



Garantire la corretta programmazione  
e la rigorosa gestione  
delle risorse pubbliche

# RENDICONTO ECONOMICO DELLO STATO PER L'ANNO 2014

Riconciliazione con il Rendiconto Generale dello Stato

*Giugno 2015*

2012  
2013  
**2014**  
2015





**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
*DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO*  
*Ispettorato Generale del Bilancio*

**RENDICONTO ECONOMICO DELLO STATO  
PER L'ANNO 2014**  
**Riconciliazione con il Rendiconto generale  
dello Stato**

Giugno 2015



## INDICE

RENDICONTO ECONOMICO DELLO STATO PER L'ANNO 2014 Riconciliazione con il Rendiconto generale dello Stato .....	1
<b>PARTE I IL RENDICONTO ECONOMICO DELLO STATO PER L'ANNO 2014 SIGNIFICATO E PRINCIPALI NOVITA' ILLUSTRAZIONE DEI VALORI ECONOMICI .....</b>	<b>5</b>
1. <i>Il rendiconto economico – significato e contenuto</i> .....	7
Relazione fra rendiconto economico e conto del bilancio .....	7
Modalità di rappresentazione dei dati e tavole del rendiconto economico 2014 ...	10
2. <i>Analisi dei dati per destinazione a livello di Stato</i> .....	14
MISSIONE n. 1: ORGANI COSTITUZIONALI, A RILEVANZA COSTITUZIONALE E PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI.....	39
MISSIONE n. 2: AMMINISTRAZIONE GENERALE E SUPPORTO ALLA RAPPRESENTANZA GENERALE DI GOVERNO E DELLO STATO SUL TERRITORIO .....	40
MISSIONE n. 3: RELAZIONI FINANZIARIE CON LE AUTONOMIE LOCALI .....	42
MISSIONE n. 4: L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO .....	44
MISSIONE n. 5: DIFESA E SICUREZZA DEL TERRITORIO.....	46
MISSIONE n. 6: GIUSTIZIA .....	48
MISSIONE n. 7: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA.....	50
MISSIONE n. 8: SOCCORSO CIVILE.....	52
MISSIONE n. 9: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA.....	54
MISSIONE n. 10: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE .....	56
MISSIONE n. 11: COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE .....	58
MISSIONE n. 12: REGOLAZIONE DEI MERCATI.....	60
MISSIONE n. 13: DIRITTO ALLA MOBILITA' .....	62
MISSIONE n. 14: INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA.....	64
MISSIONE n. 15: COMUNICAZIONI .....	66
MISSIONE n. 16: COMMERCIO INTERNAZIONALE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA PRODUTTIVO.....	68
MISSIONE n. 17: RICERCA E INNOVAZIONE.....	70
MISSIONE n. 18: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE .....	72
MISSIONE n. 19: CASA E ASSETTO URBANISTICO .....	74
MISSIONE n. 20: TUTELA DELLA SALUTE .....	76
MISSIONE n. 21: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI E PAESAGGISTICI.....	78
MISSIONE n. 22: ISTRUZIONE SCOLASTICA .....	80
MISSIONE n. 23: ISTRUZIONE UNIVERSITARIA.....	82
MISSIONE n. 24: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA .....	84
MISSIONE n. 25: POLITICHE PREVIDENZIALI.....	86
MISSIONE n. 26: POLITICHE PER IL LAVORO .....	88

MISSIONE n. 27: IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI.....	90
MISSIONE n. 28: SVILUPPO E RIEQUILIBRIO TERRITORIALE .....	92
MISSIONE n. 29: POLITICHE ECONOMICO-FINANZIARIE E DI BILANCIO .....	94
MISSIONE n. 30: GIOVANI E SPORT.....	96
MISSIONE n. 31: TURISMO.....	97
MISSIONE n. 32: SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE .....	99
MISSIONE n. 33: FONDI DA RIPARTIRE .....	101
MISSIONE n. 34: DEBITO PUBBLICO .....	102
<b>3.    Analisi dei dati per natura ed amministrazione .....</b>	<b>103</b>
a.    L'AGGREGATO "COSTO DEL PERSONALE" .....	111
b.    L'AGGREGATO "COSTI DI GESTIONE" .....	129
c.    L'AGGREGATO "COSTI STRAORDINARI E SPECIALI" .....	148
d.    L'AGGREGATO "AMMORTAMENTI" e gli INVESTIMENTI .....	151
I COSTI COMUNI DELLO STATO .....	159
Considerazioni sulla composizione dei Costi dislocati 2013 .....	159
Considerazioni sulla composizione dei costi per amministrazione .....	160
<b>4.    Riconciliazione tra rendiconto economico e rendiconto finanziario per programma e Centro di responsabilità.....</b>	<b>173</b>
<b>5.    Indicatori calcolati sui dati del rendiconto economico 2014 .....</b>	<b>179</b>
<b>6.    ANALISI PER SINGOLO MINISTERO .....</b>	<b>189</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE.....	190
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO.....	227
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI.....	255
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA .....	281
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI .....	301
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA.....	340
MINISTERO DELL'INTERNO .....	364
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE .....	399
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI .....	419
MINISTERO DELLA DIFESA.....	442
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI.....	464
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO.....	485
MINISTERO DELLA SALUTE.....	516
<b>PARTE II APPENDICI .....</b>	<b>535</b>
<b>Glossario degli Indicatori .....</b>	<b>537</b>
<b>Algoritmo della Riconciliazione .....</b>	<b>545</b>
<b>Glossario generale.....</b>	<b>551</b>

## INDICE DELLE FIGURE

Confronto macroaggregati di costo relativi alle Amministrazioni centrali dal 2009 (migl. di €) .....	106
Andamento del costo del personale relativo alle Amministrazioni Centrali dal 2009 (migl. di €) .....	111
Anni persona e costi medi per Amministrazione: Dirigenti e non Dirigenti (in euro).....	112
Costo medio retribuzioni ordinarie per Amministrazione – Dirigenti e non dirigenti (in euro).....	113
Andamento dal 2009 degli Anni Persona: Dirigenti .....	113
Andamento dal 2009 degli Anni Persona: non Dirigenti .....	114
Andamento del costo medio retribuzioni ordinarie Dirigenti - non Dirigenti (in euro) ....	114
Anni persona per Contratto/Ministero .....	115
Retribuzioni: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €).....	116
Altri costi del personale: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €) .....	117
Andamento dei costi di gestione relativi alle Amministrazioni centrali dal 2009 (migl. di €).....	129
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €) .....	131
Andamento dei costi di Consulenza (in euro).....	131
Andamento dei costi di Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali (in Euro).....	132
Andamento dei costi di Locazione immobili (in euro) .....	132
Beni di Consumo: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €) .....	133
Andamento dei costi di Carta, cancelleria e stampati (in Euro) .....	133
Andamento dei costi di Carburanti, combustibili e lubrificanti (in Euro).....	134
Altri oneri di gestione: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €) .....	135
Andamento dei costi straordinari e speciali relativi alle Amministrazioni centrali dal 2009 (migl. di €) .....	150
Costi straordinari e speciali: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €) .....	151
Andamento dei costi ammortamenti relativi alle Amministrazioni centrali dal 2009 (migl. di €) .....	153
Ammortamenti: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €) .....	153





## PARTE I

# IL RENDICONTO ECONOMICO DELLO STATO PER L'ANNO 2014 SIGNIFICATO E PRINCIPALI NOVITA' ILLUSTRAZIONE DEI VALORI ECONOMICI



## 1. Il rendiconto economico – significato e contenuto

### *Relazione fra rendiconto economico e conto del bilancio*

La legge n. 196 del 31 dicembre 2009, di riforma della contabilità e finanza pubblica, ha rafforzato il ruolo delle rilevazioni economiche<sup>1</sup> prescrivendo con specifico riferimento al rendiconto economico, all'art. 36, comma 5, che *"in apposito allegato conoscitivo al rendiconto generale dello Stato sono illustrate le risultanze economiche per ciascun ministero. I costi sostenuti sono rappresentati secondo le voci del piano dei conti, distinti per programma e per centri di costo. La rilevazione dei costi sostenuti dall'amministrazione include il prospetto di riconciliazione che collega le risultanze economiche con quelle della gestione finanziaria delle spese contenute nel conto del bilancio"*.

Le rilevazioni di contabilità economica consentono di accrescere la conoscenza dei fenomeni amministrativi e la verifica dei risultati ottenuti (*accountability*) da parte della dirigenza, favorendo l'orientamento dell'azione amministrativa verso un percorso **indirizzi**→ **obiettivi**→ **risorse**→ **risultati**.

La contabilità economica analitica applica, infatti, il criterio della competenza economica (*Accrual*) e misura i **costi**, intesi come valore monetario delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) acquisite ed utilizzate a titolo oneroso in un arco temporale, in genere corrispondente all'anno, in base alla loro natura (secondo le voci del piano dei conti), alla destinazione (secondo la classificazione per missioni e programmi) e alla responsabilità organizzativa, ossia in base ai centri di responsabilità amministrativa, corrispondenti, secondo l'art. 21, comma 2, della legge n. 196/09, alle unità organizzative di primo livello dei ministeri (Dipartimenti o Direzioni Generali) e ai sottostanti centri di costo. Questi ultimi corrispondono, per le strutture centrali dei ministeri, agli uffici dirigenziali di livello generale (direzioni generali), mentre per gli uffici periferici l'articolazione dei centri di costo dipende dai compiti e dalle responsabilità assegnati agli stessi uffici dal quadro normativo e regolamentare vigente.

Ad un costo corrisponde un valore equivalente di spesa, ma la manifestazione del primo e della seconda possono non coincidere dal punto di vista temporale o dal punto di vista della responsabilità organizzativa; nel primo caso si parla di disallineamenti temporali fra costi e spese (l'impegno, di regola, precede la manifestazione del costo e il pagamento lo segue), nel secondo caso di disallineamenti strutturali (*il centro di responsabilità che sostiene la spesa per l'acquisizione delle risorse umane o strumentali può essere diverso da quello che impiega le risorse, sostenendo il costo*).

Esistono, inoltre, alcuni tipi di spesa che non hanno alcun corrispettivo economico e che costituiscono partite di giro di natura esclusivamente finanziaria, quali, ad esempio,

<sup>1</sup> Il sistema di contabilità economica analitica per centri di costo è stato introdotto dalla legge delega n. 94 del 1997 e dal successivo decreto legislativo n. 279 del 1997.

spese per rimborsi di quota capitale di debiti, per anticipazioni, per regolazioni contabili con altre amministrazioni pubbliche; si parla, in questi casi, di disallineamenti sistemici.

Attraverso l'operazione di riconciliazione si evidenziano le poste integrative e rettificative mediante le quali si riconducono i costi sostenuti dalle amministrazioni centrali dello Stato, rilevati attraverso il sistema di contabilità economica analitica, ai pagamenti in c/competenza e in c/residui risultanti dal conto del bilancio del rendiconto generale dello Stato dello stesso anno.

A tale proposito appare utile evidenziare che i documenti elaborati dal sistema di contabilità economica analitica, avendo lo scopo di corredare i documenti finanziari del rendiconto generale dello Stato con informazioni di tipo economico, hanno, quale perimetro di riferimento le risorse registrate nel rendiconto generale dello Stato. Conseguentemente, il sistema non rileva come costi il valore di eventuali risorse umane e strumentali impiegate dalle amministrazioni centrali e coperti da risorse finanziarie esterne al bilancio dello Stato (es. fondi europei, risorse proprie di altre amministrazioni pubbliche).

I costi sono classificati in base alla loro destinazione, alla responsabilità organizzativa e alla natura.

Dal punto di vista della **destinazione**, sia la contabilità finanziaria dello Stato sia la contabilità economica condividono la classificazione per missioni e programmi, introdotta, per via amministrativa, a partire dal bilancio di previsione dello Stato 2008 e successivamente confermata dalla legge n. 196/2009.

Dal punto di vista della **responsabilità organizzativa**, come accennato, i **centri di costo costituiscono l'elemento di base per la rilevazione dei costi** e sono costituiti, secondo l'art. 10, comma 4, del D.lgs. n. 279/97, "in coerenza con i Centri di responsabilità amministrativa" del bilancio finanziario, dei quali "seguono l'evoluzione, anche in relazione ai provvedimenti di riorganizzazione"; i Centri di responsabilità, a loro volta, costituiscono elementi di riferimento della contabilità finanziaria e corrispondono, secondo l'art. 21, comma 2, della legge n. 196/09, alle unità organizzative di primo livello dei ministeri (Dipartimenti o Direzioni Generali), oltre ai Gabinetti e agli uffici di diretta collaborazione ai Ministri, così come definite dall'articolo 3 del D.lgs. n. 300/1999 e successive modificazioni e integrazioni.

Per quanto riguarda i criteri in base ai quali sono definiti i centri di costo, occorre distinguere fra strutture periferiche e strutture centrali e, nell'ambito di queste ultime, fra ministeri a base dipartimentale e ministeri a base direzionale.

- nelle strutture centrali i centri di costo corrispondono agli uffici dirigenziali di livello generale i quali, nei ministeri dipartimentali, corrispondono alle direzioni generali sottostanti i dipartimenti, mentre nei ministeri a base direzionale coincidono con il Segretariato e le stesse direzioni;
- per gli uffici periferici dei ministeri l'individuazione dei centri di costo dipende dalla articolazione, dai compiti e dalle responsabilità assegnati agli stessi uffici dal quadro normativo e regolamentare vigente; la corrispondenza fra centri di costo ed uffici dirigenziali di livello generale resta, anche in questo caso, il criterio generale di riferimento (*Direzioni Regionali, Comandi regionali, interregionali e provinciali di corpi di polizia e forze armate; Uffici scolastici regionali; Ragionerie Territoriali dello Stato; Questure; Prefetture; Sedi diplomatiche italiane presso Stati esteri e organismi internazionali, etc.*). E' in atto da alcuni anni, in concorso con le amministrazioni interessate, una progressiva sostituzione di centri di costo

aggregati, inizialmente utilizzati per accogliere i costi di un insieme di uffici periferici dello stesso tipo, con centri di costo che individuano puntualmente le singole strutture periferiche.

Per l'anno 2014 la rilevazione dei costi ha interessato, per le 13 amministrazioni centrali dello Stato, **n. 93 Centri di responsabilità** e **n. 783 Centri di costo**.

I titolari dei centri di responsabilità amministrativa assumono un ruolo chiave sia in sede di programmazione sia in sede di rendicontazione, in particolare nel coordinamento della raccolta e rilevazione dei risultati economici da parte dei Centri di costo sottostanti e nel fornire le informazioni per la **riconciliazione** dei costi sostenuti con i pagamenti risultanti dalla gestione finanziaria<sup>2</sup>.

Dal punto di vista della **natura**, infine, la contabilità economica analitica utilizza un dettagliato **piano dei conti** a tre livelli, comune a tutte le amministrazioni centrali dello Stato, che fornisce una rappresentazione puntuale ed uniforme delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) acquisite dalle amministrazioni stesse<sup>3</sup>, mentre la contabilità finanziaria utilizza i capitoli di spesa, che hanno codifica e articolazione diversa da ministero a ministero e sono distinti per oggetto di spesa.

Il rendiconto economico si articola nelle sezioni di seguito rappresentate:

- **COSTI PROPRI** delle amministrazioni centrali, che rappresentano i costi di funzionamento, ossia il valore delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) direttamente impiegate nell'anno per lo svolgimento dei compiti istituzionali, rilevati con il criterio della competenza economica; i costi propri si articolano nei seguenti macroaggregati: costi di personale, costi di gestione (beni e servizi), costi straordinari e speciali, ammortamenti.
- **COSTI DISLOCATI** (Trasferimenti); sono i pagamenti per trasferimenti di risorse finanziarie che lo Stato, attraverso i ministeri, ha effettuato nell'anno a favore di altre amministrazioni pubbliche (enti pubblici, enti territoriali), o di organismi internazionali, delle famiglie o di istituzioni private ed ai quali non corrisponde, per i ministeri eroganti, alcuna controprestazione; gli importi esposti nel rendiconto economico, in questo caso, coincidono con i pagamenti in c/competenza del conto del bilancio del rendiconto generale dello Stato;
- **Oneri finanziari**; sono i pagamenti per interessi sul debito che lo Stato ha effettuato nell'anno.

I sistemi di contabilità economica analitica e di contabilità finanziaria delle amministrazioni centrali sono, allo stato attuale, distinti sia nella struttura dei dati, sia nei

<sup>2</sup> Come stabilisce l'art. 21 della legge n. 196/09, inoltre, i Centri di responsabilità hanno un ruolo di riferimento anche nella gestione dei programmi, ciascuno dei quali è affidato ad un unico centro di responsabilità amministrativa.

<sup>3</sup> cfr. Decreto MEF n. 66233 dell'8/6/2007, con il quale è stato aggiornato il Piano dei conti di cui alla Tabella B del D.lgs. n. 279/97. Nell'ambito del processo di armonizzazione contabile previsto dalla legge di riforma n. 196/09 è prevista l'adozione, da parte di tutte le amministrazioni pubbliche, di un piano dei conti integrato finanziario-economico-patrimoniale, che include una sezione dedicata alle voci di costo. In attuazione della delega di cui all'art. 40 legge n. 196/09, per le amministrazioni centrali dello Stato, le attuali voci del piano dei conti della contabilità analitica dei costi saranno definite in coerenza con il piano dei conti integrato e, quindi, adeguate alla nuova classificazione, in sede di adozione della stessa.

principi e nelle regole applicate sia nella architettura applicativa a supporto; di conseguenza, per procedere all'operazione di riconciliazione dei costi con i pagamenti del conto del bilancio, è necessario che i Centri di responsabilità forniscano alcune informazioni sull'andamento della spesa (pagamenti in c/competenza e in c/residui) rispetto alla manifestazione dei costi rilevati dai Centri di costo sottostanti.

Con la piena attuazione della riforma di cui alla legge n. 196/09, in particolare attraverso le deleghe di cui all'art. 2 e all'art. 40 (che riguarda specificamente il bilancio dello Stato), si dovrà giungere ad una progressiva armonizzazione dei sistemi di contabilità pubblica e ad una maggiore integrazione tra contabilità finanziaria ed economica attraverso, tra l'altro, l'adozione di un comune piano unico dei conti finanziario ed economico patrimoniale.

Nelle more della attuazione della delega di cui all'art. 40, l'articolo 6, comma 6 del DL n. 95/2012, convertito con legge 135/2012, ha anticipato l'obbligo per tutte le amministrazioni centrali dello Stato di adottare, a partire dall'anno 2013, un sistema di contabilità integrata finanziaria, economica e patrimoniale avvalendosi del sistema SICOGE.

Le amministrazioni che hanno utilizzato le funzionalità di contabilità economico-patrimoniale del sistema informativo SICOGE nel 2014 si sono avvalse delle risultanze dei dati di costo ivi registrati, resi disponibili anche sul portale *web* di contabilità economica, al fine di predisporre il rendiconto economico 2014 (Cfr. Circolare n. 12/2015, Allegato 7, paragrafo 2).

Appare anche utile ricordare che la rilevazione integrata degli anni persona (Circolare n. 12/2015, Allegato 7, paragrafo 4) è diretta a ricondurre la quantità di personale pagato sui capitoli del bilancio finanziario, gestiti dal Centro di responsabilità amministrativa, alla quantità di personale utilizzato dai Centri di costo sottostanti nell'ambito del rendiconto economico.

Attraverso tale rilevazione è possibile disporre di informazioni di supporto per analizzare gli scostamenti tra preventivo e consuntivo su Anni Persona, costi e spese relative al personale e, conseguentemente, rendere più efficace ed efficiente la successiva programmazione delle risorse finanziarie del personale.

## ***Modalità di rappresentazione dei dati e tavole del rendiconto economico 2014***

---

Il rendiconto economico dello Stato espone tutti i costi che lo Stato ha sostenuto nel periodo di riferimento. Per la rappresentazione di tali costi il documento è stato organizzato tenendo conto delle viste per destinazione, per natura ed organizzazione.

Nella sezione dedicata all'analisi per destinazione (cfr. capitolo 2), oltre alle informazioni di carattere generale contenute nell'introduzione, vengono analizzate le singole missioni con riferimento ai programmi, alle attività ed alle strutture organizzative che ad esse fanno riferimento.

Nella sezione dedicata all'analisi dei costi per natura ed organizzazione (cfr. capitolo 3), oltre alla premessa iniziale, in cui vengono riportate alcune considerazioni dei dati per lo Stato nel suo complesso, vengono analizzati nel dettaglio i macroaggregati di costo, per singola amministrazione.

Due ulteriori capitoli sono dedicati rispettivamente alla Riconciliazione tra rendiconto economico e rendiconto finanziario (cfr. capitolo 4), e agli Indicatori desunti dalle informazioni gestite nel sistema di contabilità economica analitica, che forniscono utili indicazioni sintetiche sulle amministrazioni centrali (cfr. capitolo 5).

L'ultima parte del documento fornisce, infine, ulteriori informazioni circa la struttura e le attività svolte da ciascun ministero (cfr. capitolo 6).

Per la rappresentazione dei valori del rendiconto economico si utilizzano un insieme di tavole espositive che possono essere suddivise in due gruppi:

**Tavole riepilogative a livello Stato**, di seguito allegate, che forniscono una visione d'insieme dei valori economici in oggetto per tutte le amministrazioni centrali, secondo la natura dei costi (Piano dei conti) e/o la destinazione (missioni) e/o l'articolazione organizzativa (ministeri). Oltre alle tavole riepilogative delle previsioni economiche, sono presenti una Tavola che mette a confronto, tra gli anni 2014 e 2013, i costi propri per macroaggregato di costo per amministrazione ed una Tavola con il prospetto di riconciliazione per missione fra costi sostenuti nel 2014 ed i corrispondenti pagamenti in c/competenza risultanti dal rendiconto finanziario.

**Tavole riepilogative a livello amministrazione**, quali allegati conoscitivi per l'illustrazione delle risultanze economiche di ciascun ministero (art. 36 comma 5 della legge di riforma contabile) che, a differenza delle Tavole a livello Stato, espongono i dati per destinazione a un livello di dettaglio maggiore (missione e programma) su una articolazione organizzativa che arriva a livello di Centro di responsabilità. Inoltre anche per amministrazione, è presente la tavola di confronto per gli anni 2014 e 2013.

A seguire si riporta una breve illustrazione del contenuto di ciascuna tavola a livello Stato e un breve commento sui valori esposti.

**Tavola 1** - Analisi dei costi per missione e programma – Dettaglio degli anni persona e dei costi, propri e dislocati, distinti per missioni e programmi, con le relative incidenze percentuali.

**Tavola 2** - Confronto con il Consuntivo 2013 dei costi totali per Missione – Confronto dei costi propri, dislocati e totali con il consuntivo 2013 per missione.

**Tavola 3** – Riepilogo dei costi per natura – Dettaglio dei costi del consuntivo 2014 al 1° livello del Piano dei conti, con percentuali sul totale costi delle amministrazioni centrali e sul totale generale.

**Tavola 4** - Analisi dei costi propri delle Amministrazioni centrali (grafico) - Espone in forma grafica l'incidenza dei macroaggregati di costo sul totale costi propri delle amministrazioni centrali.

**Tavola 5** - Analisi dei costi complessivi dello Stato (grafico) – Espone in forma grafica l'incidenza dei costi propri, dei costi dislocati (trasferimenti correnti, con il dettaglio al 2° livello del piano dei conti, contributi agli investimenti e altri trasferimenti in c/capitale), degli oneri finanziari e dei fondi da assegnare sul totale.

**Tavola 6** - Confronto per natura con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 - Confronto, per macro natura dei costi, dei valori del consuntivo 2014 rispetto al budget rivisto 2014 ed al consuntivo 2013, con le differenze assolute e percentuali.

**Tavola 7** – Confronto con il Budget rivisto 2014 ed i Consuntivi 2013 e 2012 per tipologia di costo (grafico) – Espone in forma grafica il confronto fra consuntivo 2014,

budget rivisto 2014, consuntivo 2013 e consuntivo 2012, distinto per macroaggregato di costo.

**Tavola 8** – Composizione del costo del personale per Amministrazione centrale - Analisi dei dati relativi agli anni persona, al costo del personale, alle retribuzioni ed agli altri costi del personale distinti per amministrazione centrale.

**Tavola 9** – Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie per Amministrazione centrale - Analizza l'incidenza degli anni persona delle singole amministrazioni sul totale degli anni persona e l'incidenza del lavoro straordinario sul totale delle retribuzioni per singolo ministero.

**Tavola 10** – Confronto con il Budget rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per Amministrazione centrale – Confronta gli anni persona del consuntivo 2014, i costi delle retribuzioni ordinarie ed i relativi costi medi (rapporto fra costo delle retribuzioni ordinarie e anni persona) distinti per amministrazione centrale con i rispettivi valori del budget rivisto 2014.

**Tavola 11** – Confronto degli Investimenti con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 – Confronta i valori patrimoniali del consuntivo 2014 al 3° livello del Piano dei conti rispetto al budget rivisto 2014 ed al consuntivo 2013, con le differenze assolute e percentuali.

**Tavola 12** - Dettaglio delle voci: Trasferimenti correnti - Dettaglio delle voci del piano dei conti relative ai Trasferimenti correnti per l'anno 2014.

**Tavola 13** – Dettaglio delle voci: Contributi agli investimenti - Dettaglio delle voci del piano dei conti relative ai Contributi agli investimenti per l'anno 2014.

**Tavola 14** – Dettaglio delle voci: Altri trasferimenti in conto capitale - Dettaglio delle voci del piano dei conti relative agli Altri trasferimenti in conto capitale per l'anno 2014.

**Tavola 15** – Riepilogo dei costi dell'anno 2014 per Amministrazione centrale - Dettaglio per amministrazione centrale dei costi propri (per macroaggregati) e dislocati dell'anno 2013.

**Tavola 16** – Analisi dei costi dell'anno 2014 per macroaggregati di costo e per Amministrazione centrale - Dettaglio dei costi propri del consuntivo 2014 per ministero e per aggregato di costo (personale, costi di gestione, costi straordinari, ammortamenti).

**Tavola 17** – Costi propri per Amministrazione centrale (grafico) - Espone in forma grafica l'incidenza percentuale dei costi propri delle amministrazioni centrali rapportati al totale complessivo.

**Tavola 18** - Costi dislocati per Amministrazione centrale (grafico) - Espone in forma grafica l'incidenza percentuale dei costi dislocati delle amministrazioni centrali rapportati al totale complessivo.

**Tavola 19** – Costi propri delle strutture periferiche delle Amministrazioni centrali dello Stato: valori ed incidenze - Espone per le strutture periferiche delle amministrazioni centrali l'incidenza percentuale dei costi di tali strutture sul totale dei costi dell'amministrazione distinti per macroaggregato di costo.

**Tavola 20** – Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per Amministrazione centrale - Confronta i macroaggregati di costo del consuntivo 2014, distinti per amministrazione centrale, con i rispettivi valori del consuntivo 2013.



**Tavola 21** - Riconciliazione fra Consuntivo economico e Rendiconto Generale dello Stato - Espone, per singola missione, le principali poste rettificative e integrative necessarie per ricondurre i costi delle amministrazioni centrali per l'anno 2014 ai corrispondenti pagamenti in conto competenza del rendiconto generale dello Stato.

**Tavola 22** – Quadro sintetico degli indicatori per Missione – Costi propri – Espone per ciascuna missione le incidenze percentuali degli anni persona, delle retribuzioni, dei costi di gestione e dei costi propri delle periferie rispetto al totale costi propri, nonché il costo medio del personale ed il costo proprio medio per anno persona.

**Tavola 23** – Sviluppo temporale degli indicatori per Missione – Espone le incidenze percentuali di ciascuna missione sul totale costi dello Stato e delle retribuzioni e costi di gestione sul totale costi della missione.

**Tavola 24** – Informazioni sintetiche fra le Amministrazioni Centrali – Espone per ciascuna amministrazione centrale il totale di anni persona, costi propri e costi dislocati, il numero di missioni/programmi e dei Centri di responsabilità/Centri di costo.

**Tavola 25** – Indicatori sintetici: incidenze a confronto fra Amministrazioni Centrali – Espone per ciascuna amministrazione centrale l'incidenza percentuale dei costi propri sul totale costi, degli anni persona dei dirigenti e degli uffici periferici sul totale anni persona, di alcune voci di costo sul totale costi propri, nonché il costo proprio medio per anno persona.

**Tavola 26** – Indicatori sintetici delle strutture periferiche: confronto fra Amministrazioni centrali per l'anno 2014 - Espone per le strutture periferiche delle amministrazioni centrali il costo proprio medio per anno persona, l'incidenza percentuale dei costi delle retribuzioni e dei costi di gestione sul totale dei costi propri; espone inoltre l'incidenza percentuale degli anni persona delle periferie sul totale anni persona dell'amministrazione e l'incidenza percentuale degli anni persona del personale dirigente sul totale anni persona delle strutture periferiche.

## 2. Analisi dei dati per destinazione a livello di Stato

A partire dal 2008, è stata introdotta nei sistemi contabili dello Stato la classificazione per missioni e programmi, che rappresentano la destinazione dei costi e delle spese sostenute dalle amministrazioni centrali dello Stato.

Le missioni, che sono sostanzialmente stabili nel tempo, esprimono le grandi finalità della spesa e consentono una lettura immediata delle politiche pubbliche, costituendo la "rappresentazione politica" del bilancio; il loro numero per l'anno 2014 è rimasto pari a 34.

I programmi, invece, costituiscono aggregati omogenei di attività all'interno di ogni singolo ministero, la cui gestione è affidata, salvo eccezioni, ad un singolo Centro di responsabilità amministrativa; i programmi sono maggiormente dinamici delle missioni, potendosi modificare nel tempo sia a seguito di affinamenti diretti a dare più puntuale e trasparente rappresentazione delle attività delle amministrazioni, sia a seguito di variazioni negli assetti organizzativi e funzionali; in ogni caso, il numero dei programmi per l'esercizio 2014 resta, comunque, immutato rispetto al 2013, confermandosi in n. 174.

Si segnalano variazioni inerenti le denominazioni di alcuni programmi, in particolare:

- relativamente alla missione 031 *Turismo*, le competenze del programma **Sviluppo e competitività del turismo** sono passate, in attuazione della legge 24 giugno 2013, n. 71, dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri al Ministero per i beni e le attività culturali che ha quindi modificato la sua denominazione in **Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo**;
- il programma 006 della missione 009 *Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca* ha modificato la sua denominazione in **Politiche competitive, della qualità agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione** al fine di ricomprendere le nuove attività in materia di ippica acquisite dal Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali a seguito della soppressione dell'Agenzia per lo sviluppo del settore ippico (DL 95/2012);
- in merito alla missione 008 *Soccorso civile*, su richiesta del Ministero dell'interno, il programma 002 **Organizzazione e gestione del sistema nazionale di difesa civile** ha modificato la sua denominazione in **Gestione del sistema nazionale di difesa civile**.

La lettura dei dati economici secondo missioni e programmi si avvale delle Tavole di seguito illustrate nonché nelle successive "SCHEDE RIEPILOGATIVE per MISSIONE/PROGRAMMA".<sup>4</sup>

<sup>4</sup> I documenti delle missioni e dei programmi delle amministrazioni centrali a partire dall'anno 2008 sono pubblicati sul sito

In particolare, nelle **Tavole 1** (Analisi dei costi per Missione e programma) e **2** (Confronto con il Consuntivo 2013 dei costi totali per Missione) è presente l'elenco completo dei costi di tutte le missioni e di tutti i programmi; nella prima vengono esposti la quantità di risorse umane impiegate in ciascuna missione e programma, espressa in anni persona<sup>5</sup>, i costi propri (personale, beni e servizi) e i costi dislocati (trasferimenti) sostenuti nel 2014 per ciascuna missione e programma; nella seconda, invece, i costi del 2014 per ciascuna missione/programma sono posti a confronto con quelli del 2013.

Le missioni possono essere classificate da vari punti di vista. In base al tipo di costi attribuiti ai programmi sottostanti, è possibile distinguere fra:

- 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 2014 si segnalano le missioni: *Politiche previdenziali*, con un'incidenza dei costi dislocati pari al 99,99% sul totale dei costi della missione, dove sono allocati i trasferimenti a enti previdenziali a sostegno delle gestioni previdenziali obbligatorie e complementari; *Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali*, con incidenza del 99,94% 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; analoga incidenza, pari al 99,92%, 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. 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 96,47% 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 96,82%) e *Infrastrutture pubbliche e logistica* (con incidenza pari al 93,06%) che includono 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) sia le attività del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti;
- 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: è il caso delle missioni *Istruzione scolastica*: 99,10%; *Ordine pubblico e sicurezza*: 98,98%; *Difesa e sicurezza del territorio*: 98,44% e *Giustizia*: 97,39%;

della Ragioneria generale dello Stato alla pagina <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/Contabilit/Pubblicazioni/>

<sup>5</sup> Anni persona: rappresentano la quantità di risorse umane utilizzate, presso il centro di costo, espresse nell'arco temporale di un anno e rapportate all'effettivo periodo di impiego contrattuale (v. Glossario allegato).

- missioni che presentano quote consistenti sia di costi propri delle amministrazioni centrali sia di trasferimenti di risorse ad altri enti od organismi (costi dislocati): *Politiche economico-finanziarie e di bilancio* (49,06% di costi propri e 50,94% di costi dislocati) che include sia i costi propri riferiti al Ministero dell'Economia che quelli motivati dal particolare ruolo del ministero indicato, quale coordinatore dei conti pubblici, gestore del bilancio dello Stato, oltre che coordinatore del sistema fiscale; *Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente* (56,24% di costi propri e 43,76% 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; *Soccorso civile* (41,89% di costi propri e 58,11% 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.

Le missioni possono poi essere "ministeriali", ovvero perseguite attraverso una sola struttura amministrativa, oppure "trasversali", con la compartecipazione di più Dicasteri.

Queste ultime, in particolare, possono ulteriormente distinguersi in missioni "trasversali" alla totalità dei ministeri e missioni "trasversali" a due o più ministeri.

La missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche – è trasversale a tutti i ministeri, e include gli oneri per le attività di indirizzo politico e per il funzionamento delle strutture di staff dei dicasteri (affari generali, gestione del personale, amministrazione, etc.), non riferibili direttamente e puntualmente a nessuna delle finalità rappresentate dalle altre missioni. I costi propri sostenuti su tale missione rappresentano mediamente solo l'1% circa del totale dei costi propri.

Per conferire una maggiore significatività all'analisi dei costi attribuiti alla missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche si è proceduto ad effettuare un esercizio per comparare le strutture con omogenea rilevazione dei costi relativi alla stessa.

A tal fine, per valutare l'incidenza percentuale dei costi ricompresi all'interno della missione 32 rispetto al totale dei costi propri, sono stati sottratti da questi ultimi i costi imputabili alle strutture periferiche del Miur (istituti scolastici statali), delle forze armate e dei corpi di polizia. Tali costi, infatti, non risultano allocati nella missione 32, perché inclusi all'interno di ciascuna delle seguenti missioni di riferimento:

- 005 - Difesa e sicurezza del territorio;
- 007 - Ordine pubblico e sicurezza;
- 008 - Soccorso civile;
- 022 - Istruzione scolastica.

Analogamente sono stati esclusi anche i costi propri della missione 006 – Giustizia, in quanto l'amministrazione non rileva i costi relativi ai servizi generali e di funzionamento all'interno della missione 32, costituendo in ciò un'eccezione rispetto agli altri ministeri.

In definitiva, al netto delle missioni 005, 006, 007, 008, 022, l'incidenza dei costi allocati sulla missione 32 rispetto al totale dei costi propri cresce attestandosi al 9% circa.

Altra missione trasversale che non rappresenta una specifica finalità è la missione 33 – Fondi da ripartire, che viene utilizzata nel bilancio dello Stato per allocarvi risorse finanziarie per Fondi di riserva e speciali che sono ripartiti, quando occorre, in corso d'anno per risorse impiegate sulle missioni di pertinenza.

All'interno della missione 32 sono inclusi due programmi presenti in 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, i cui costi propri per il 2014 sono pari a 197.748 migl. di euro. La percentuale di incidenza dei costi su tale programma rispetto al totale dei costi propri di ciascuna amministrazione varia in funzione della dimensione dei ministeri. Infatti, l'incidenza più elevata si registra proprio nei ministeri di dimensioni più ridotte (come ad esempio i Ministeri dello sviluppo economico, quello dell'ambiente e tutela del territorio e del mare ed infine quello della salute); 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 di dimensioni minori, hanno un'incidenza percentuale sensibilmente più bassa rispetto al totale dei costi dell'intera amministrazione (Istruzione, università e ricerca, Difesa ed Interno).

- *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza*, che include gli oneri relativi al funzionamento degli uffici amministrativi delle amministrazioni centrali, i cui costi propri per il 2014 sono pari a 424.593 migl. di euro, corrispondenti allo 0,48% del totale dei costi propri. Giova ricordare che, nei criteri indicati dal Dipartimento della 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, contabilità, informatica generale...).

Sono escluse dal programma tutte le strutture periferiche, nonché le strutture centrali dei Corpi di polizia e dei Vigili del Fuoco.

Da segnalare, infine, che il Ministero della giustizia non ha utilizzato il programma in oggetto, attribuendo i costi delle funzioni di supporto direttamente ai programmi istituzionali, costituendo in ciò una eccezione rispetto agli altri ministeri.

Il numero delle missioni condivise tra più amministrazioni nel 2014 è rimasto invariato rispetto al 2013 (21), insieme a quello dei programmi condivisi tra ministeri (4), riportati nel box sottostante.

#### **Missioni condivise:**

*003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali; 004 L'Italia in Europa e nel mondo; 005 Difesa e sicurezza del territorio; 006 Giustizia; 007 Ordine pubblico e sicurezza; 008 Soccorso civile; 009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca; 011 Competitività e sviluppo delle imprese; 013 Diritto*

*alla mobilità; 014 Infrastrutture pubbliche e logistica; 015 Comunicazioni; 017 Ricerca e innovazione; 018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente; 019 Casa e assetto urbanistico; 022 Istruzione scolastica; 024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia; 025 Politiche previdenziali; 026 Politiche per il lavoro; 027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti; 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche; 033 Fondi da ripartire.*

#### **Programmi condivisi:**

*005.008 Missioni militari di pace; 032.002 Indirizzo politico; 032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza; 033.001 Fondi da assegnare.*

A parte il caso già citato delle missioni 32 e 33, trasversali a tutte le amministrazioni e non specificamente rappresentative di particolari finalità pubbliche, la compartecipazione di più ministeri alla stessa missione può essere intesa in diversi modi.

In alcuni casi si tratta dello svolgimento, da parte di strutture di amministrazioni diverse, di compiti istituzionali analoghi e complementari rientranti nell'ambito della stessa finalità pubblica. Ad esempio, i diversi corpi di polizia presenti nel nostro Paese, inclusi i comandi specializzati dell'Arma dei Carabinieri, operano alle dipendenze gerarchiche o funzionali di molte amministrazioni (Economia e finanze, Affari esteri, Interno, Difesa, Giustizia, Politiche agricole e forestali, Infrastrutture e trasporti) e fanno tutti riferimento alla missione 007 – *Ordine pubblico e sicurezza*. Sulla missione 027 - *Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti* operano, a pieno titolo e svolgendo attività fra loro complementari, il Ministero del lavoro e delle politiche sociali e il Ministero dell'interno.

In altri casi un'amministrazione centrale svolge attività che rientrano in una missione che non è quella propria di riferimento, e che assumono, rispetto a questa, carattere accessorio o secondario. Ad esempio, il Ministero degli affari esteri opera prevalentemente nell'ambito della missione 004 - *L'Italia in Europa e nel mondo*, ma, attraverso la gestione delle scuole italiane all'estero, partecipa anche alla missione 022 – *Istruzione scolastica*, che è affidata principalmente al Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca.

La compartecipazione ad una stessa missione, infine, può avvenire fra un ministero che svolge interamente le attività rientranti nella finalità pubblica rappresentata dalla missione e un altro ministero che gestisce solo risorse finanziarie destinate ad essere trasferite ad altri soggetti e ad essere impiegate dai beneficiari per scopi rientranti nella stessa finalità. È il caso del Ministero dell'economia e delle finanze, che gestisce una elevata quantità di risorse da trasferire ad altre amministrazioni, famiglie e imprese per il perseguimento di molteplici finalità (Salute, Infrastrutture, Ambiente, Sicurezza, etc.) che non rientrano fra i propri compiti istituzionali. La compartecipazione del Ministero dell'economia e delle finanze a queste altre finalità è qui da intendersi solo in senso strettamente finanziario.

Analogamente alle missioni anche i programmi possono essere svolti da soggetti diversi da quelli che ne gestiscono le risorse finanziarie. Ad esempio le attività di sicurezza pubblica svolte dall'Arma dei Carabinieri del Ministero della difesa sono parzialmente finanziate con risorse gestite dal Dipartimento della Pubblica Sicurezza del Ministero dell'interno mediante il programma *Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica*.

Si segnala, altresì, che tale fenomeno si verifica anche tra programmi di uno stesso Dicastero. In particolare, al programma *Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese*, attribuito alla Direzione generale risorse e innovazione del MAE, sono assegnate le risorse finanziarie destinate alla copertura dei costi di personale e gestione delle sedi estere del MAE. I predetti costi sono attribuiti ad altro programma - *Presenza dello Stato all'estero* - della medesima Direzione Generale.

Tra le tabelle riepilogative che fanno riferimento all'analisi per destinazione dello Stato nel suo complesso, assume particolare importanza la **Tavola 2** "Confronto con il Consuntivo 2013 dei costi totali per Missione" che espone i costi propri e dislocati per missione sostenuti nel 2014 dalle amministrazioni centrali posti a confronto con i corrispondenti valori registrati nel 2013. L'incremento dei costi propri evidenziato, pari a 2.508.852, intervenuto tra il 2014 ed il 2013, è in gran parte imputabile alla missione *Politiche economico-finanziarie e di bilancio* del Ministero dell'economia e delle finanze ed è attribuibile, principalmente, al Dipartimento delle finanze che ha provveduto alla regolazione contabile delle poste di bilancio relative agli aggi e compensi spettanti ai concessionari e ai rivenditori dei giochi, non considerate nelle voci di costo delle precedenti rilevazioni in quanto riferibili ai Monopoli di Stato (oggi soppressi e incorporati nell'Agenzia delle dogane e dei monopoli).

Nel complesso, i costi dislocati 2014 presentano un lieve incremento rispetto alla rilevazione effettuata nel 2013, pari a 260.789 migl. di euro e ciò deriva da una diversa distribuzione degli esborsi su alcune missioni, soprattutto:

- 003 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali i cui costi si contraggono di 3.289.172 migl. di euro;
- 024 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia i cui costi aumentano di 1.092.715 migl. di euro;
- 025 – Politiche previdenziali i cui costi si incrementano di 2.564.895 migl. di euro.

La struttura del rendiconto economico per il 2014, confrontata a quella del precedente esercizio, viene riepilogata nelle tabelle che seguono.

	2013	2014
ministeri	13	13
missioni	34	34
programmi	174 <sup>6</sup>	174 <sup>7</sup>

<sup>6</sup> Cfr. Missioni e programmi delle amministrazioni centrali dello Stato - Anno 2013 - Ed. Ottobre 2012 - RGS.

<sup>7</sup> Cfr. Missioni e programmi delle amministrazioni centrali dello Stato - Anno 2014 - Ed. Novembre 2013 - RGS.

	2014
missioni cui partecipa 1 solo ministero	<b>13</b> missioni: 001-002-010-012-016-020-021-023-028-029-030-031-034
missioni cui partecipano 2 ministeri	<b>13</b> missioni: 003-005-006-009-011-013-014-015-019-022-024-025-026
missioni cui partecipano 3 ministeri	<b>2</b> missioni: 008-027
missioni cui partecipano più di 3 ministeri	<b>6</b> missioni: 004-007-017-018-032-033

	2014
ministeri che perseguono 3 o 4 missioni	<b>5</b> GIU(3)- MAE(3)-DIF(4)-AMB(4)- SAL(4)
ministeri che perseguono 5-7 missioni	<b>4</b> LAV(6)-MIUR(6)- -MIPAAF(6)-MIBACT(5)
ministeri che perseguono 8-10 missioni	<b>3</b> MISE(10)-INT(7)-MIT(8)
ministeri che perseguono più di 20 missioni	<b>1</b> MEF(25)

	2014
missioni articolate in 1 solo programma	<b>4</b> 010-012-028-031
missioni con 2 o 3 programmi	<b>9</b> 001-002-016-019-023-025-030-033-034
missioni con 4 o 5 programmi	<b>9</b> 006-008-009-011-014-015-020-027-032
missioni con 6-9 programmi	<b>9</b> 003-005-007-013-018-021-024-026-029
missioni con 10 o più programmi	<b>3</b> 004-017-022

Si nota che la maggior parte delle missioni è attribuita ad uno (38,24%) o a due (38,24%) ministeri. La maggior parte dei ministeri compartecipa ad un numero di missioni compreso tra 3 e 4; vi sono, poi, alcuni ministeri che gestiscono numerose missioni; il solo Ministero dell'economia e delle finanze gestisce più di 20 missioni, ma in questo caso si tratta, come anticipato, di una compartecipazione puramente finanziaria, dovuta al



numero elevato di trasferimenti finanziari gestiti dall'amministrazione a beneficio di altre amministrazioni, famiglie e a imprese per il perseguimento di molteplici finalità.

Alcune missioni sono costituite da numerosi programmi, mentre altre presentano pochi programmi, alcune anche uno solo. La maggior parte delle missioni è costituita da 2 programmi.

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>01 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri</b>						<b>2.769.959</b>	<b>1,04</b>	<b>100,00</b>	<b>2.769.959</b>	<b>0,79</b>
Organi costituzionali						1.785.983	0,67	100,00	1.785.983	0,51
Organi a rilevanza costituzionale						515.311	0,19	100,00	515.311	0,15
Presidenza del Consiglio dei Ministri						468.665	0,18	100,00	468.665	0,13
<b>02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio</b>	<b>9.316</b>	<b>0,56</b>	<b>547.714</b>	<b>0,62</b>	<b>99,05</b>	<b>5.268</b>	<b>0,00</b>	<b>0,95</b>	<b>552.982</b>	<b>0,16</b>
Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	9.221	0,55	540.773	0,61	99,04	5.268	0,00	0,96	546.041	0,15
Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	95	0,01	6.941	0,01	100,00				6.941	0,00
<b>03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>	<b>789</b>	<b>0,05</b>	<b>57.344</b>	<b>0,06</b>	<b>0,06</b>	<b>89.100.429</b>	<b>33,35</b>	<b>99,94</b>	<b>89.157.773</b>	<b>25,30</b>
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore						504.573	0,19	100,00	504.573	0,14
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	278	0,02	22.502	0,03	99,73	60	0,00	0,27	22.562	0,01
Elaborazione, quantificazione, e assegnazione dei trasferimenti erariali; determinazione dei rimborsi agli enti locali anche in via perequativa	75	0,00	5.417	0,01	0,06	8.953.394	3,35	99,94	8.958.811	2,54
Federalismo						50.274.914	18,82	100,00	50.274.914	14,27
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale						24.898.114	9,32	100,00	24.898.114	7,07
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria						4.276.381	1,60	100,00	4.276.381	1,21
Rapporti finanziari con Enti territoriali						192.789	0,07	100,00	192.789	0,05
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	436	0,03	29.426	0,03	99,31	204	0,00	0,69	29.630	0,01

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>04 - L'Italia in Europa e nel mondo</b>	<b>7.238</b>	<b>0,43</b>	<b>888.206</b>	<b>1,00</b>	<b>3,53</b>	<b>24.277.982</b>	<b>9,09</b>	<b>96,47</b>	<b>25.166.187</b>	<b>7,14</b>
Protocollo internazionale	98	0,01	9.391	0,01	100,00				9.391	0,00
Cooperazione allo sviluppo	331	0,02	36.245	0,04	12,60	251.493	0,09	87,40	287.738	0,08
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	29	0,00	2.664	0,00	1,64	159.845	0,06	98,36	162.508	0,05
Cooperazione economica e relazioni internazionali	115	0,01	13.632	0,02	47,67	14.966	0,01	52,33	28.598	0,01
Cooperazione in materia culturale	56	0,00	7.556	0,01	100,00				7.556	0,00
Promozione della pace e sicurezza internazionale	138	0,01	15.834	0,02	3,21	477.121	0,18	96,79	492.955	0,14
Integrazione europea	114	0,01	12.570	0,01	27,29	33.482	0,01	72,71	46.052	0,01
Italiani nel mondo e politiche migratorie	105	0,01	9.462	0,01	20,91	35.786	0,01	79,09	45.248	0,01
Promozione del sistema Paese	968	0,06	114.292	0,13	62,23	69.368	0,03	37,77	183.659	0,05
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE						22.762.093	8,52	100,00	22.762.093	6,46
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						473.829	0,18	100,00	473.829	0,13
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	5.061	0,30	635.087	0,72	100,00				635.087	0,18
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese										
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	165	0,01	26.589	0,03	100,00				26.589	0,01
Comunicazione in ambito internazionale	58	0,00	4.885	0,01	100,00				4.885	0,00
<b>05 - Difesa e sicurezza del territorio</b>	<b>296.866</b>	<b>17,75</b>	<b>19.021.821</b>	<b>21,50</b>	<b>98,44</b>	<b>301.023</b>	<b>0,11</b>	<b>1,56</b>	<b>19.322.843</b>	<b>5,48</b>
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	94.646	5,66	5.638.269	6,37	100,00				5.638.269	1,60
Approntamento e impiego delle forze terrestri	105.851	6,33	6.106.060	6,90	100,00				6.106.060	1,73

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Approntamento e impiego delle forze navali	40.390	2,42	2.647.416	2,99	100,00				2.647.416	0,75
Approntamento e impiego delle forze aeree	44.161	2,64	3.639.666	4,11	100,00				3.639.666	1,03
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	201	0,01	76.028	0,09	44,48	94.917	0,04	55,52	170.945	0,05
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.617	0,69	914.381	1,03	81,61	206.106	0,08	18,39	1.120.486	0,32
<b>06 - Giustizia</b>	<b>93.997</b>	<b>5,62</b>	<b>7.493.310</b>	<b>8,47</b>	<b>97,39</b>	<b>201.054</b>	<b>0,08</b>	<b>2,61</b>	<b>7.694.364</b>	<b>2,18</b>
Amministrazione penitenziaria	44.205	2,64	2.712.866	3,07	93,89	176.596	0,07	6,11	2.889.462	0,82
Giustizia civile e penale	45.257	2,71	4.455.051	5,04	99,53	20.968	0,01	0,47	4.476.019	1,27
Giustizia minorile	2.396	0,14	149.803	0,17	99,65	527	0,00	0,35	150.331	0,04
Giustizia tributaria	2.139	0,13	175.589	0,20	98,34	2.963	0,00	1,66	178.552	0,05
<b>07 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>143.295</b>	<b>8,57</b>	<b>8.077.163</b>	<b>9,13</b>	<b>98,98</b>	<b>82.935</b>	<b>0,03</b>	<b>1,02</b>	<b>8.160.098</b>	<b>2,32</b>
Sicurezza democratica										
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	20.415	1,22	1.266.009	1,43	99,88	1.513	0,00	0,12	1.267.522	0,36
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	2.731	0,16	153.963	0,17	100,00				153.963	0,04
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	10.998	0,66	654.332	0,74	99,95	350	0,00	0,05	654.682	0,19
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	107.662	6,44	5.792.153	6,55	99,95	2.835	0,00	0,05	5.794.988	1,64
Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica										
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	1.489	0,09	210.706	0,24	72,92	78.237	0,03	27,08	288.943	0,08
<b>08 - Soccorso civile</b>	<b>37.582</b>	<b>2,25</b>	<b>1.931.335</b>	<b>2,18</b>	<b>41,89</b>	<b>2.678.937</b>	<b>1,00</b>	<b>58,11</b>	<b>4.610.272</b>	<b>1,31</b>
Interventi per soccorsi	2.079	0,12	123.983	0,14	98,75	1.575	0,00	1,25	125.558	0,04

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	69	0,00	6.402	0,01	85,94	1.048	0,00	14,06	7.449	0,00
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	35.434	2,12	1.800.950	2,04	99,06	17.056	0,01	0,94	1.818.006	0,52
Interventi per pubbliche calamita'						251.559	0,09	100,00	251.559	0,07
Protezione civile						2.407.699	0,90	100,00	2.407.699	0,68
<b>09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>1.356</b>	<b>0,08</b>	<b>85.803</b>	<b>0,10</b>	<b>13,79</b>	<b>536.337</b>	<b>0,20</b>	<b>86,21</b>	<b>622.140</b>	<b>0,18</b>
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	184	0,01	13.441	0,02	4,82	265.402	0,10	95,18	278.843	0,08
Sostegno al settore agricolo						145.945	0,05	100,00	145.945	0,04
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	821	0,05	48.701	0,06	96,56	1.735	0,00	3,44	50.436	0,01
Politiche competitive, della qualita' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	352	0,02	23.660	0,03	16,10	123.256	0,05	83,90	146.916	0,04
<b>10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>82</b>	<b>0,00</b>	<b>6.919</b>	<b>0,01</b>	<b>76,27</b>	<b>2.152</b>	<b>0,00</b>	<b>23,73</b>	<b>9.071</b>	<b>0,00</b>
Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	82	0,00	6.919	0,01	76,27	2.152	0,00	23,73	9.071	0,00
<b>11 - Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>	<b>610</b>	<b>0,04</b>	<b>94.950</b>	<b>0,11</b>	<b>1,98</b>	<b>4.710.481</b>	<b>1,76</b>	<b>98,02</b>	<b>4.805.430</b>	<b>1,36</b>
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprieta' industriale.	207	0,01	49.953	0,06	2,36	2.068.592	0,77	97,64	2.118.545	0,60
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	116	0,01	13.129	0,01	98,98	135	0,00	1,02	13.265	0,00
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	287	0,02	31.867	0,04	3,44	895.094	0,34	96,56	926.961	0,26
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno						403.115	0,15	100,00	403.115	0,11
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalita'						1.343.544	0,50	100,00	1.343.544	0,38

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>12 - Regolazione dei mercati</b>	<b>148</b>	<b>0,01</b>	<b>11.877</b>	<b>0,01</b>	<b>58,33</b>	<b>8.484</b>	<b>0,00</b>	<b>41,67</b>	<b>20.361</b>	<b>0,01</b>
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	148	0,01	11.877	0,01	58,33	8.484	0,00	41,67	20.361	0,01
<b>13 - Diritto alla mobilita'</b>	<b>4.291</b>	<b>0,26</b>	<b>285.815</b>	<b>0,32</b>	<b>3,18</b>	<b>8.692.773</b>	<b>3,25</b>	<b>96,82</b>	<b>8.978.588</b>	<b>2,55</b>
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	3.806	0,23	244.119	0,28	99,53	1.155	0,00	0,47	245.274	0,07
Autotrasporto ed intermodalita'	96	0,01	8.119	0,01	3,00	262.622	0,10	97,00	270.741	0,08
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	71	0,00	5.419	0,01	12,68	37.319	0,01	87,32	42.738	0,01
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	83	0,00	5.459	0,01	31,18	12.048	0,00	68,82	17.508	0,00
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	76	0,00	4.133	0,00	0,08	5.436.602	2,03	99,92	5.440.735	1,54
Sostegno allo sviluppo del trasporto						2.401.060	0,90	100,00	2.401.060	0,68
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	159	0,01	18.565	0,02	3,31	541.968	0,20	96,69	560.533	0,16
<b>14 - Infrastrutture pubbliche e logistica</b>	<b>1.958</b>	<b>0,12</b>	<b>153.228</b>	<b>0,17</b>	<b>6,94</b>	<b>2.054.340</b>	<b>0,77</b>	<b>93,06</b>	<b>2.207.568</b>	<b>0,63</b>
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	276	0,02	20.552	0,02	56,05	16.118	0,01	43,95	36.670	0,01
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	58	0,00	5.274	0,01	100,00				5.274	0,00
Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	1.560	0,09	123.478	0,14	9,12	1.230.033	0,46	90,88	1.353.511	0,38
Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	64	0,00	3.924	0,00	0,48	808.189	0,30	99,52	812.113	0,23
<b>15 - Comunicazioni</b>	<b>1.181</b>	<b>0,07</b>	<b>60.342</b>	<b>0,07</b>	<b>18,68</b>	<b>262.622</b>	<b>0,10</b>	<b>81,32</b>	<b>322.964</b>	<b>0,09</b>
Servizi postali e telefonici						56.007	0,02	100,00	56.007	0,02
Sostegno all'editoria						178.268	0,07	100,00	178.268	0,05

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	982	0,06	48.924	0,06	91,99	4.259	0,00	8,01	53.183	0,02
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	52	0,00	3.152	0,00	79,74	801	0,00	20,26	3.953	0,00
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	147	0,01	8.266	0,01	26,20	23.287	0,01	73,80	31.553	0,01
<b>16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo</b>	<b>215</b>	<b>0,01</b>	<b>13.263</b>	<b>0,01</b>	<b>9,00</b>	<b>134.078</b>	<b>0,05</b>	<b>91,00</b>	<b>147.341</b>	<b>0,04</b>
Politica commerciale in ambito internazionale	115	0,01	6.897	0,01	98,72	89	0,00	1,28	6.986	0,00
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	100	0,01	6.366	0,01	4,54	133.989	0,05	95,46	140.355	0,04
<b>17 - Ricerca e innovazione</b>	<b>876</b>	<b>0,05</b>	<b>141.261</b>	<b>0,16</b>	<b>6,13</b>	<b>2.161.490</b>	<b>0,81</b>	<b>93,87</b>	<b>2.302.751</b>	<b>0,65</b>
Ricerca in materia ambientale	2	0,00	213	0,00	0,24	87.053	0,03	99,76	87.266	0,02
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	484	0,03	27.469	0,03	95,05	1.431	0,00	4,95	28.900	0,01
Ricerca nel settore dei trasporti						4.141	0,00	100,00	4.141	0,00
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	37	0,00	9.141	0,01	7,27	116.594	0,04	92,73	125.735	0,04
Ricerca scientifica e tecnologica di base	35	0,00	4.080	0,00	0,29	1.387.284	0,52	99,71	1.391.364	0,39
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	128	0,01	73.139	0,08	100,00				73.139	0,02
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	73	0,00	15.451	0,02	9,23	151.927	0,06	90,77	167.379	0,05
Ricerca di base e applicata						127.096	0,05	100,00	127.096	0,04
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della societa' dell'informazione	57	0,00	4.915	0,01	62,54	2.944	0,00	37,46	7.859	0,00
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	52	0,00	6.111	0,01	2,11	282.931	0,11	97,89	289.042	0,08
Ricerca per il settore zooprofilattico	8	0,00	741	0,00	89,39	88	0,00	10,61	829	0,00

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>4.527</b>	<b>0,27</b>	<b>299.503</b>	<b>0,34</b>	<b>56,24</b>	<b>233.021</b>	<b>0,09</b>	<b>43,76</b>	<b>532.524</b>	<b>0,15</b>
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	64	0,00	10.576	0,01	33,66	20.846	0,01	66,34	31.422	0,01
Sviluppo sostenibile	33	0,00	12.076	0,01	37,71	19.947	0,01	62,29	32.023	0,01
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	3.909	0,23	202.094	0,23	99,96	72	0,00	0,04	202.166	0,06
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	267	0,02	19.184	0,02	100,00				19.184	0,01
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	24	0,00	1.378	0,00	100,00				1.378	0,00
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	32	0,00	2.881	0,00	19,90	11.596	0,00	80,10	14.477	0,00
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	96	0,01	14.189	0,02	13,06	94.441	0,04	86,94	108.630	0,03
Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	103	0,01	37.125	0,04	31,21	81.809	0,03	68,79	118.934	0,03
Sostegno allo sviluppo sostenibile						4.310	0,00	100,00	4.310	0,00
<b>19 - Casa e assetto urbanistico</b>	<b>64</b>	<b>0,00</b>	<b>3.472</b>	<b>0,00</b>	<b>0,49</b>	<b>703.736</b>	<b>0,26</b>	<b>99,51</b>	<b>707.208</b>	<b>0,20</b>
Edilizia abitativa e politiche territoriali						502.207	0,19	100,00	502.207	0,14
Politiche abitative, urbane e territoriali	64	0,00	3.472	0,00	1,69	201.530	0,08	98,31	205.002	0,06
<b>20 - Tutela della salute</b>	<b>2.607</b>	<b>0,16</b>	<b>233.654</b>	<b>0,26</b>	<b>26,40</b>	<b>651.478</b>	<b>0,24</b>	<b>73,60</b>	<b>885.132</b>	<b>0,25</b>
Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	638	0,04	52.893	0,06	72,55	20.016	0,01	27,45	72.908	0,02
Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	529	0,03	52.398	0,06	99,94	32	0,00	0,06	52.429	0,01
Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	372	0,02	41.664	0,05	12,33	296.273	0,11	87,67	337.937	0,10



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	116	0,01	18.981	0,02	5,36	335.159	0,13	94,64	354.140	0,10
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	953	0,06	67.719	0,08	100,00				67.719	0,02
<b>21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>17.614</b>	<b>1,05</b>	<b>865.793</b>	<b>0,98</b>	<b>66,67</b>	<b>432.743</b>	<b>0,16</b>	<b>33,33</b>	<b>1.298.537</b>	<b>0,37</b>
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	149	0,01	10.404	0,01	2,95	342.623	0,13	97,05	353.026	0,10
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	248	0,01	14.894	0,02	100,00				14.894	0,00
Tutela dei beni archeologici	5.347	0,32	243.698	0,28	99,99	18	0,00	0,01	243.717	0,07
Tutela dei beni archivistici	2.597	0,16	138.871	0,16	100,00				138.871	0,04
Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	1.988	0,12	105.392	0,12	75,95	33.375	0,01	24,05	138.768	0,04
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	6.579	0,39	305.970	0,35	94,06	19.312	0,01	5,94	325.283	0,09
Valorizzazione del patrimonio culturale	37	0,00	7.037	0,01	49,65	7.137	0,00	50,35	14.174	0,00
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	70	0,00	5.375	0,01	100,00				5.375	0,00
Tutela del patrimonio culturale	599	0,04	34.152	0,04	53,01	30.278	0,01	46,99	64.430	0,02
<b>22 - Istruzione scolastica</b>	<b>975.587</b>	<b>58,35</b>	<b>40.644.016</b>	<b>45,94</b>	<b>99,10</b>	<b>368.895</b>	<b>0,14</b>	<b>0,90</b>	<b>41.012.911</b>	<b>11,64</b>
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	87	0,01	6.213	0,01	7,33	78.539	0,03	92,67	84.752	0,02
Istruzione prescolastica	141.898	8,49	5.302.788	5,99	99,94	3.248	0,00	0,06	5.306.036	1,51
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	264	0,02	20.581	0,02	91,54	1.901	0,00	8,46	22.482	0,01
Istituzioni scolastiche non statali						250.343	0,09	100,00	250.343	0,07

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Istruzione primaria	323.667	19,36	12.774.283	14,44	99,93	8.401	0,00	0,07	12.782.684	3,63
Istruzione secondaria di primo grado	198.754	11,89	8.426.805	9,52	99,93	5.711	0,00	0,07	8.432.516	2,39
Istruzione secondaria di secondo grado	305.223	18,25	13.838.065	15,64	99,94	7.678	0,00	0,06	13.845.742	3,93
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	54	0,00	3.931	0,00	23,12	13.076	0,00	76,88	17.007	0,00
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	5.640	0,34	271.349	0,31	100,00				271.349	0,08
<b>23 - Istruzione universitaria</b>	<b>8.719</b>	<b>0,52</b>	<b>432.679</b>	<b>0,49</b>	<b>6,21</b>	<b>6.533.863</b>	<b>2,45</b>	<b>93,79</b>	<b>6.966.542</b>	<b>1,98</b>
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	5	0,00	861	0,00	0,55	155.552	0,06	99,45	156.413	0,04
Istituti di alta cultura	8.619	0,52	419.616	0,47	98,59	6.000	0,00	1,41	425.616	0,12
Sistema universitario e formazione post-universitaria	95	0,01	12.202	0,01	0,19	6.372.311	2,39	99,81	6.384.513	1,81
<b>24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>299</b>	<b>0,02</b>	<b>26.556</b>	<b>0,03</b>	<b>0,08</b>	<b>32.772.133</b>	<b>12,27</b>	<b>99,92</b>	<b>32.798.688</b>	<b>9,31</b>
Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	29	0,00	2.247	0,00	31,72	4.837	0,00	68,28	7.084	0,00
Lotta alle dipendenze						7.473	0,00	100,00	7.473	0,00
Protezione sociale per particolari categorie						4.899.875	1,83	100,00	4.899.875	1,39
Garanzia dei diritti dei cittadini	207	0,01	20.479	0,02	22,84	69.199	0,03	77,16	89.678	0,03
Sostegno alla famiglia						19.729	0,01	100,00	19.729	0,01
Promozione e garanzia dei diritti e delle pari opportunità						43.414	0,02	100,00	43.414	0,01
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali						665.184	0,25	100,00	665.184	0,19
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	63	0,00	3.830	0,00	0,01	27.062.423	10,13	99,99	27.066.253	7,68

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>25 - Politiche previdenziali</b>	<b>91</b>	<b>0,01</b>	<b>6.354</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>70.957.184</b>	<b>26,56</b>	<b>99,99</b>	<b>70.963.538</b>	<b>20,14</b>
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati						303.410	0,11	100,00	303.410	0,09
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	91	0,01	6.354	0,01	0,01	70.653.773	26,44	99,99	70.660.127	20,05
<b>26 - Politiche per il lavoro</b>	<b>6.984</b>	<b>0,42</b>	<b>357.817</b>	<b>0,40</b>	<b>4,83</b>	<b>7.051.185</b>	<b>2,64</b>	<b>95,17</b>	<b>7.409.002</b>	<b>2,10</b>
Infortuni sul lavoro						1.631	0,00	100,00	1.631	0,00
Politiche attive e passive del lavoro	150	0,01	8.822	0,01	0,13	7.025.239	2,63	99,87	7.034.061	2,00
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	40	0,00	2.987	0,00	100,00				2.987	0,00
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	82	0,00	5.006	0,01	66,98	2.468	0,00	33,02	7.474	0,00
Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	445	0,03	28.419	0,03	100,00				28.419	0,01
Servizi e sistemi informativi per il lavoro	60	0,00	5.122	0,01	18,99	21.846	0,01	81,01	26.968	0,01
Servizi territoriali per il lavoro	6.187	0,37	305.998	0,35	100,00				305.998	0,09
Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	20	0,00	1.465	0,00	100,00				1.465	0,00
<b>27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>	<b>439</b>	<b>0,03</b>	<b>57.723</b>	<b>0,07</b>	<b>2,78</b>	<b>2.021.079</b>	<b>0,76</b>	<b>97,22</b>	<b>2.078.803</b>	<b>0,59</b>
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	314	0,02	44.594	0,05	4,87	871.648	0,33	95,13	916.242	0,26
Gestione flussi migratori	29	0,00	4.622	0,01	33,74	9.077	0,00	66,26	13.699	0,00
Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	73	0,00	6.570	0,01	79,51	1.694	0,00	20,49	8.264	0,00

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	23	0,00	1.937	0,00	6,00	30.341	0,01	94,00	32.277	0,01
Rapporti con le confessioni religiose						1.108.320	0,41	100,00	1.108.320	0,31
<b>28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale</b>	<b>264</b>	<b>0,02</b>	<b>28.642</b>	<b>0,03</b>	<b>5,33</b>	<b>508.946</b>	<b>0,19</b>	<b>94,67</b>	<b>537.588</b>	<b>0,15</b>
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	264	0,02	28.642	0,03	5,33	508.946	0,19	94,67	537.588	0,15
<b>29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>	<b>45.115</b>	<b>2,70</b>	<b>5.877.718</b>	<b>6,64</b>	<b>49,06</b>	<b>6.103.609</b>	<b>2,28</b>	<b>50,94</b>	<b>11.981.327</b>	<b>3,40</b>
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	429	0,03	2.806.288	3,17	39,49	4.300.773	1,61	60,51	7.107.062	2,02
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	37.932	2,27	2.323.124	2,63	99,22	18.295	0,01	0,78	2.341.419	0,66
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	187	0,01	17.183	0,02	4,67	351.000	0,13	95,33	368.183	0,10
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			156.265	0,18	10,19	1.376.590	0,52	89,81	1.532.855	0,44
Analisi e programmazione economico-finanziaria	540	0,03	139.925	0,16	98,89	1.578	0,00	1,11	141.503	0,04
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	2.002	0,12	169.384	0,19	75,36	55.373	0,02	24,64	224.757	0,06
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	4.024	0,24	265.549	0,30	100,00				265.549	0,08
<b>30 - Giovani e sport</b>						<b>686.454</b>	<b>0,26</b>	<b>100,00</b>	<b>686.454</b>	<b>0,19</b>
Attivita' ricreative e sport						617.963	0,23	100,00	617.963	0,18
Incentivazione e sostegno alla gioventu'						68.490	0,03	100,00	68.490	0,02
<b>31 - Turismo</b>	<b>35</b>	<b>0,00</b>	<b>2.257</b>	<b>0,00</b>	<b>9,41</b>	<b>21.712</b>	<b>0,01</b>	<b>90,59</b>	<b>23.968</b>	<b>0,01</b>
Sviluppo e competitivita' del turismo	35	0,00	2.257	0,00	9,41	21.712	0,01	90,59	23.968	0,01
<b>32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>9.944</b>	<b>0,59</b>	<b>774.526</b>	<b>0,88</b>	<b>84,12</b>	<b>146.220</b>	<b>0,05</b>	<b>15,88</b>	<b>920.746</b>	<b>0,26</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi per Missione e Programma**  
(migliaia di €)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Indirizzo politico	2.488	0,15	197.748	0,22	99,97	51	0,00	0,03	197.798	0,06
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	6.020	0,36	424.593	0,48	96,75	14.285	0,01	3,25	438.878	0,12
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	201	0,01	14.830	0,02	10,11	131.884	0,05	89,89	146.714	0,04
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	1.235	0,07	137.356	0,16	100,00				137.356	0,04
<b>33 - Fondi da ripartire</b>						<b>2.655</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>2.655</b>	<b>0,00</b>
Fondi da assegnare						2.655	0,00	100,00	2.655	0,00
<b>34 - Debito pubblico</b>										
Oneri per il servizio del debito statale										
Rimborsi del debito statale										
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>1.672.088</b>	<b>100,00</b>	<b>88.481.059</b>	<b>100,00</b>	<b>24,88</b>	<b>267.175.256</b>	<b>100,00</b>	<b>75,12</b>	<b>355.656.315</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 dei costi totali per Missione**  
(migliaia di €)

Missione	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Differenza costi propri	Differenza costi dislocati	Differenza costi totali	Differenza % costi totali
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi				
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e				
<b>001 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri</b>	0	2.769.959	2.769.959	0	2.796.616	2.796.616	0	(26.657)	(26.657)	(0,95)
<b>002 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio</b>	547.714	5.268	552.982	553.297	5.377	558.674	(5.583)	(109)	(5.693)	(1,02)
<b>003 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>	57.344	89.100.429	89.157.773	47.748	92.389.601	92.437.349	9.596	(3.289.172)	(3.279.576)	(3,55)
<b>004 - L'Italia in Europa e nel mondo</b>	888.206	24.277.982	25.166.187	947.948	24.799.213	25.747.161	(59.742)	(521.231)	(580.974)	(2,26)
<b>005 - Difesa e sicurezza del territorio</b>	19.021.821	301.023	19.322.843	19.662.902	330.808	19.993.710	(641.082)	(29.785)	(670.866)	(3,36)
<b>006 - Giustizia</b>	7.493.310	201.054	7.694.364	7.383.632	210.750	7.594.382	109.678	(9.696)	99.982	1,32
<b>007 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	8.077.163	82.935	8.160.098	8.186.735	93.427	8.280.162	(109.572)	(10.492)	(120.064)	(1,45)
<b>008 - Soccorso civile</b>	1.931.335	2.678.937	4.610.272	1.854.589	2.581.930	4.436.519	76.746	97.008	173.753	3,92
<b>009 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	85.803	536.337	622.140	92.123	769.707	861.830	(6.320)	(233.370)	(239.690)	(27,81)
<b>010 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	6.919	2.152	9.071	7.988	14	8.002	(1.069)	2.138	1.069	13,35
<b>011 - Competitività e sviluppo delle imprese</b>	94.950	4.710.481	4.805.430	86.168	5.039.994	5.126.162	8.782	(329.513)	(320.732)	(6,26)
<b>012 - Regolazione dei mercati</b>	11.877	8.484	20.361	42.379	6.340	48.718	(30.502)	2.144	(28.357)	(58,21)
<b>013 - Diritto alla mobilità'</b>	285.815	8.692.773	8.978.588	367.096	9.272.774	9.639.870	(81.281)	(580.001)	(661.282)	(6,86)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 dei costi totali per Missione**  
(migliaia di €)

Missione	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Differenza costi propri	Differenza costi dislocati	Differenza costi totali	Differenza % costi totali
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi				
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e				
<b>014 - Infrastrutture pubbliche e logistica</b>	153.228	2.054.340	2.207.568	116.822	1.431.164	1.547.986	36.406	623.176	659.582	42,61
<b>015 - Comunicazioni</b>	60.342	262.622	322.964	62.122	318.060	380.182	(1.779)	(55.438)	(57.218)	(15,05)
<b>016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo</b>	13.263	134.078	147.341	13.852	88.154	102.006	(589)	45.924	45.335	44,44
<b>017 - Ricerca e innovazione</b>	141.261	2.161.490	2.302.751	142.881	2.346.599	2.489.480	(1.620)	(185.109)	(186.729)	(7,50)
<b>018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	299.503	233.021	532.524	359.050	262.722	621.771	(59.547)	(29.701)	(89.247)	(14,35)
<b>019 - Casa e assetto urbanistico</b>	3.472	703.736	707.208	3.465	519.189	522.654	7	184.548	184.554	35,31
<b>020 - Tutela della salute</b>	233.654	651.478	885.132	238.367	479.185	717.552	(4.713)	172.293	167.580	23,35
<b>021 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	865.793	432.743	1.298.537	865.694	449.913	1.315.607	99	(17.170)	(17.070)	(1,30)
<b>022 - Istruzione scolastica</b>	40.644.016	368.895	41.012.911	39.758.987	289.869	40.048.855	885.029	79.027	964.056	2,41
<b>023 - Istruzione universitaria</b>	432.679	6.533.863	6.966.542	430.336	6.441.536	6.871.872	2.343	92.327	94.670	1,38
<b>024 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	26.556	32.772.133	32.798.688	25.152	31.379.418	31.404.570	1.403	1.392.715	1.394.118	4,44
<b>025 - Politiche previdenziali</b>	6.354	70.957.184	70.963.538	5.244	68.393.398	68.398.642	1.110	2.563.786	2.564.895	3,75
<b>026 - Politiche per il lavoro</b>	357.817	7.051.185	7.409.002	358.502	6.159.839	6.518.341	(685)	891.345	890.661	13,66

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 dei costi totali per Missione**  
(migliaia di €)

Missione	Consuntivo 2014			Consuntivo 2013			Differenza costi propri	Differenza costi dislocati	Differenza costi totali	Differenza % costi totali
	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi	Costi propri	Costi dislocati	Totale costi				
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e				
027 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	57.723	2.021.079	2.078.803	54.664	1.481.654	1.536.318	3.059	539.425	542.485	35,31
028 - Sviluppo e riequilibrio territoriale	28.642	508.946	537.588	29.196	1.275.506	1.304.701	(553)	(766.560)	(767.113)	(58,80)
029 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio	5.877.718	6.103.609	11.981.327	3.453.322	6.359.926	9.813.249	2.424.396	(256.318)	2.168.078	22,09
030 - Giovani e sport	0	686.454	686.454	0	621.901	621.901	0	64.553	64.553	10,38
031 - Turismo	2.257	21.712	23.968	0	29.847	29.847	2.257	(8.135)	(5.879)	(19,70)
032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	774.526	146.220	920.746	821.947	285.043	1.106.990	(47.421)	(138.823)	(186.244)	(16,82)
033 - Fondi da ripartire	0	2.655	2.655	0	2.268	2.268	0	387	387	17,06
034 - Debito pubblico	0	0	0	0	2.726	2.726	0	(2.726)	(2.726)	(100,00)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>88.481.059</b>	<b>267.175.256</b>	<b>355.656.315</b>	<b>85.972.207</b>	<b>266.914.467</b>	<b>352.886.674</b>	<b>2.508.852</b>	<b>260.789</b>	<b>2.769.641</b>	<b>0,78</b>



**SCHEDE RIEPILOGATIVE per  
MISSIONE/PROGRAMMA**

Legenda:

---

**COSTI PROPRI:** sono i costi di funzionamento delle amministrazioni centrali dello Stato, rilevati direttamente dai Centri di costo (corrispondenti alle Direzioni Generali), in riferimento al valore monetario delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) direttamente impiegate nell'anno per lo svolgimento dei compiti istituzionali; il criterio adottato è quello della competenza economica, che differisce da quello adottato nella contabilità finanziaria, che registra le spese sostenute nell'anno secondo i criteri e i principi adottati dalla contabilità pubblica (impegni emessi e pagamenti effettuati).

**COSTI DISLOCATI (Trasferimenti):** sono le risorse finanziarie che lo Stato ha trasferito 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 ha concesso a terzi e a cui non ha corrisposto, per le amministrazioni che li hanno erogati, alcuna controprestazione; gli importi esposti nel rendiconto economico, in questo caso, coincidono con i pagamenti registrati nel rendiconto generale dello Stato.

**COSTI TOTALI:** somma dei COSTI PROPRI e DISLOCATI

**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).

**SPESE SOSTENUTE:** totale dei pagamenti in c/competenza, come risultanti dal rendiconto generale dello stato, per le categorie economiche 1, 2, 3, 12 e 21 (personale, consumi intermedi, altre spese correnti e investimenti).

**SPESE DI FUNZIONAMENTO:** Tale aggregato ricomprende gli oneri necessari al mantenimento della struttura del centro di responsabilità amministrativa. Le componenti delle spese di funzionamento sono le spese di personale e quelle per acquisto di beni e servizi.

**SPESE PER INVESTIMENTI:** E' l'aggregato ricompreso nelle spese in conto capitale e ne rappresenta la quasi totalità ed esplicita le partite relative agli investimenti diretti e indiretti, alle partecipazioni azionarie e ai conferimenti nonché ad operazioni per concessione di crediti.

**AMMORTAMENTI:** 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.

**ANNI PERSONA:** Rappresentano la quantità di risorse umane utilizzate a qualsiasi titolo presso il centro di costo, espresse nell'arco temporale di un anno (cfr. glossario).

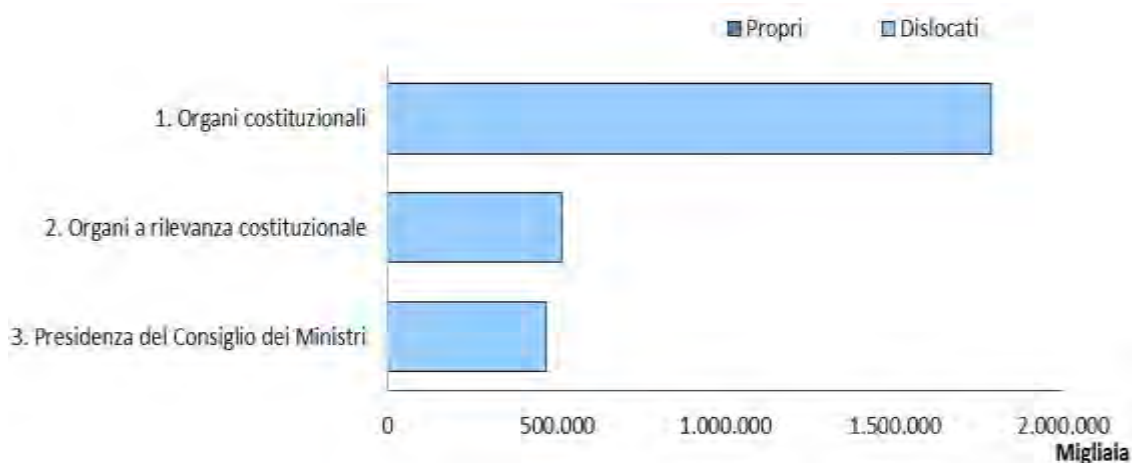
## MISSIONE n. 1: ORGANI COSTITUZIONALI, A RILEVANZA COSTITUZIONALE E PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI

### Descrizione e natura della missione:

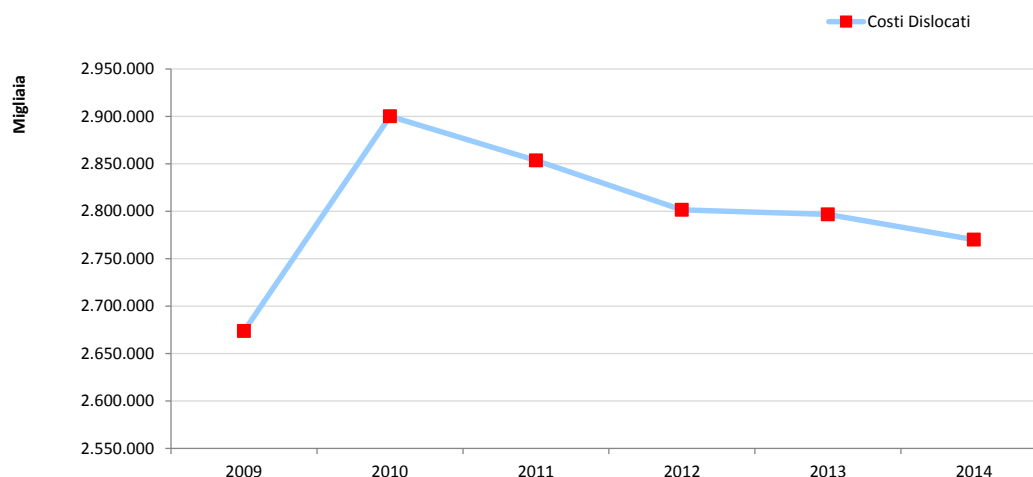
Si tratta di una missione che si realizza esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale è interamente composta da programmi finanziari. Le pertinenti spese sono tutte classificate come trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche, ad eccezione dei trasferimenti ai partiti politici, che sono classificati come trasferimenti a Istituzioni Sociali Private (ISP) per spese elettorali, per le elezioni politiche nazionali e dei Consigli regionali e per le elezioni europee. Le istituzioni destinatarie dei trasferimenti sono: Presidenza della Repubblica, Senato, Camera dei Deputati, Presidenza del Consiglio dei Ministri, Consiglio Superiore della Magistratura, Consiglio Nazionale dell'Economia e del Lavoro, Consiglio di Giustizia Amministrativa della Regione Siciliana.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

#### MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione

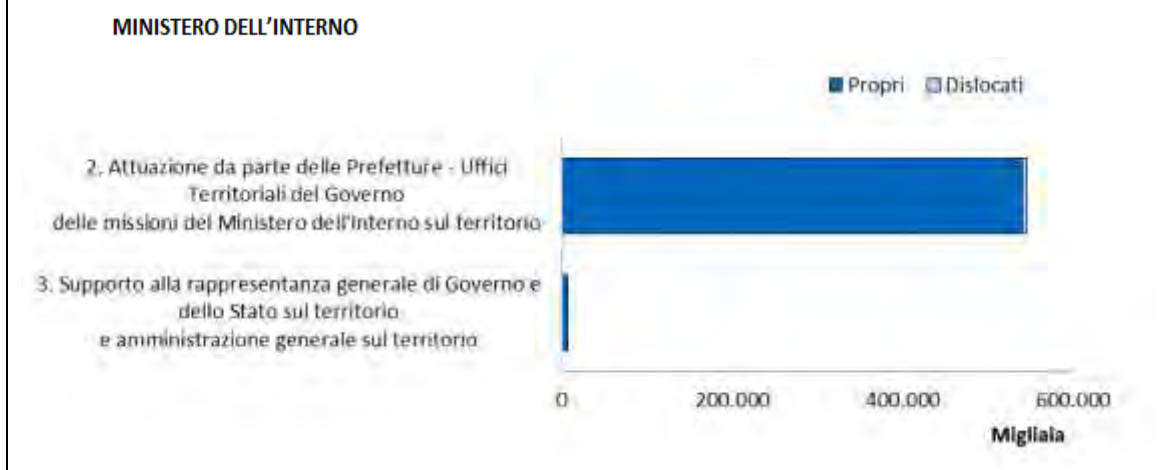


## MISSIONE n. 2: AMMINISTRAZIONE GENERALE E SUPPORTO ALLA RAPPRESENTANZA GENERALE DI GOVERNO E DELLO STATO SUL TERRITORIO

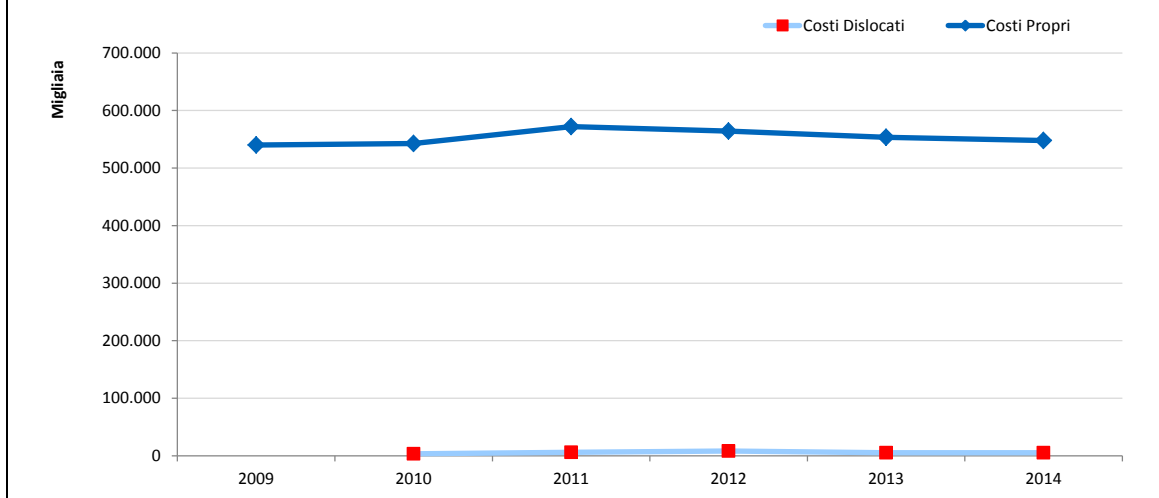
### Descrizione e natura della missione:

Tale missione, prevalentemente composta da programmi ad esecuzione diretta, è volta a realizzare la massima integrazione istituzionale e il miglioramento della coesione sociale mediante la rappresentanza generale del Governo volta a garantire l'ordine e la sicurezza pubblica, soccorso civile, immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti sul territorio. Si promuovono anche reti comuni di collaborazione interistituzionale con nuove forme di sinergia e raccordo per una condivisione dei sistemi ai vari livelli di governo nonché lo sviluppo di ogni iniziativa utile a garantire la rispondenza dell'azione amministrativa all'interesse generale e il miglioramento della qualità dei servizi a favore dei cittadini.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

<b>➤ GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	534.956
COSTI TOTALI :	552.982
COSTI PROPRI :	547.714
COSTI DISLOCATI :	5.268
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3) :	455.442
COSTI DI PERSONALE :	446.940
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	78.959
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI :	94.172 (84.273 + 9.899)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	555
AMMORTAMENTI :	6.602

**PERSONALE IMPIEGATO : 9.315,72 aa/p**

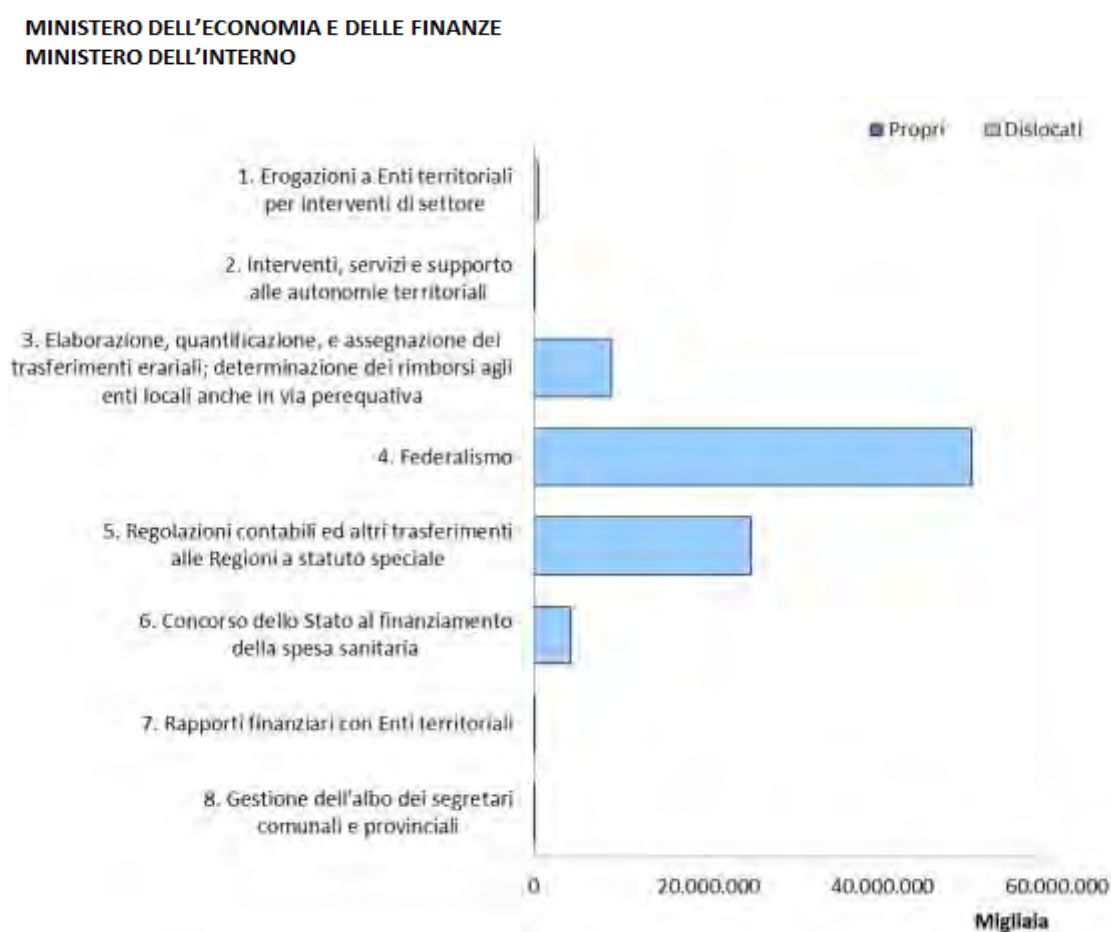
<b>PERSONALE IMPIEGATO</b> Contratto / Missioni	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE E SUPPORTO ALLA RAPPRESENTANZA GENERALE di GOVERNO E DELLO STATO SUL TERRITORIO (aa/p)</b>
MINISTERI	8.510,47
CARRIERA PREFETTIZIA	805,25

### MISSIONE n. 3: RELAZIONI FINANZIARIE CON LE AUTONOMIE LOCALI

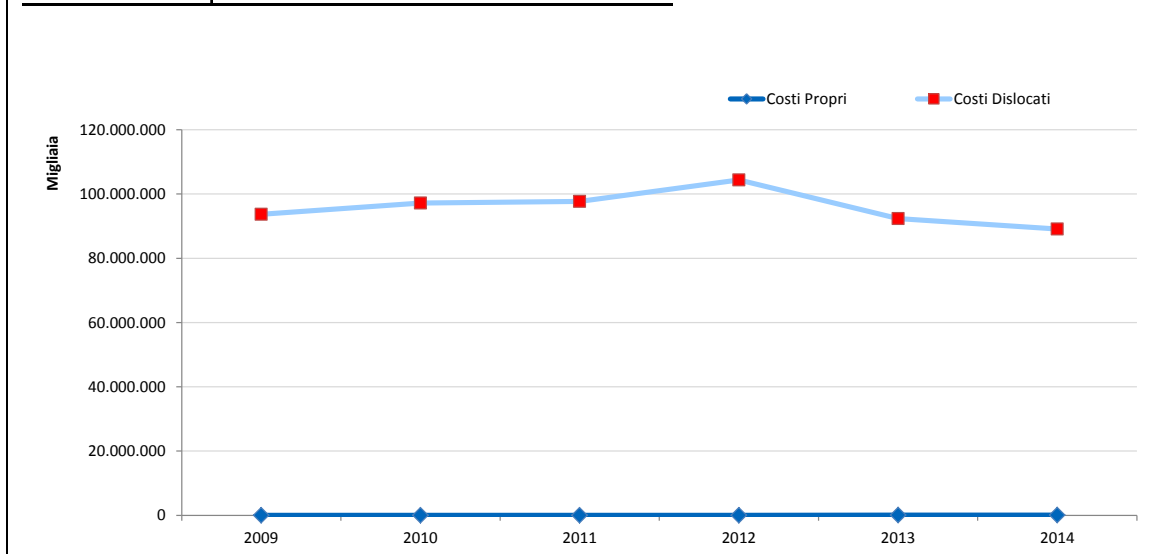
#### Descrizione e natura della missione:

Si tratta di una missione che si realizza esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale è interamente composta da programmi finanziari. Il tipo di relazioni finanziarie fra i diversi livelli di governo si basa sul riconoscimento, costituzionalmente sancito, dell'autonomia finanziaria di entrata e di spesa delle Regioni, dei comuni, delle province e delle città metropolitane nonché la possibilità di un ricorso all'indebitamento, ma solo per finanziare le spese di investimento, il tutto nell'ambito di un quadro solidaristico volto a rimuovere squilibri economici e sociali.

#### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ <b>GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	286.746
COSTI TOTALI :	89.157.773
COSTI PROPRI :	57.344
COSTI DISLOCATI :	89.100.429
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	56.636
COSTI DI PERSONALE :	44.543
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	228.657
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI :	9.701 (9.417 + 283)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	1.453
AMMORTAMENTI :	3.100

**PERSONALE IMPIEGATO : 788,82 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE AUTONOMIE TERRITORIALI (aa/p)
MINISTERI	451,07
CARRIERA PREFETTIZIA	27,75
ENTI LOCALI	310,00

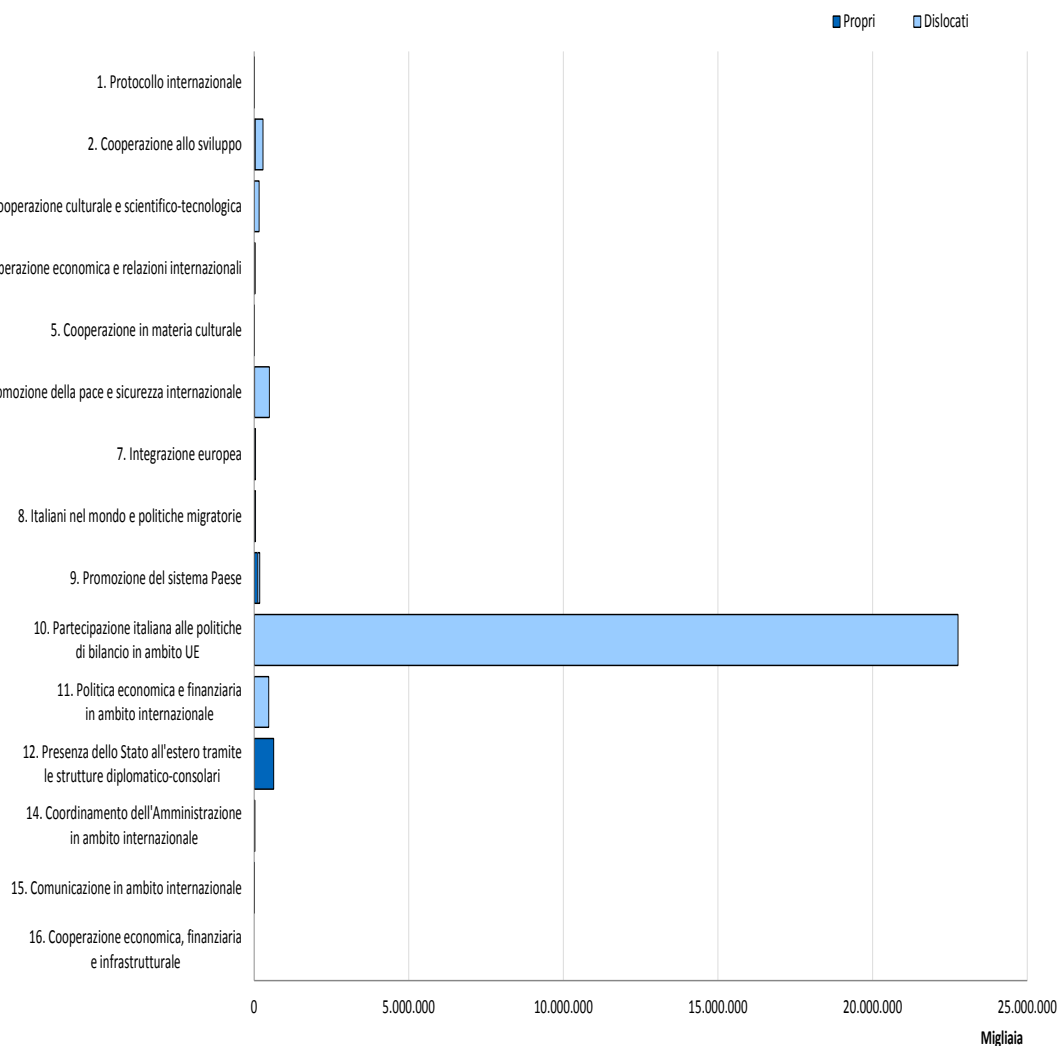
## MISSIONE n. 4: L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO

### Descrizione e natura della missione:

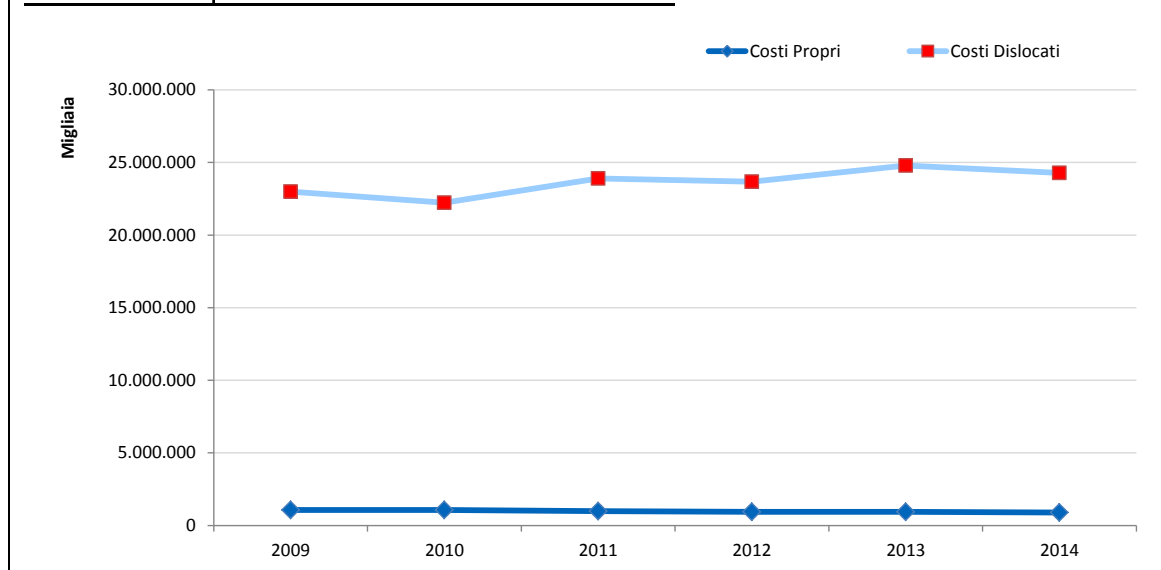
La missione "l'Italia in Europa e nel mondo" costituisce la principale missione di spesa del Ministero degli affari esteri, in quanto è principalmente volta ad accogliere sia gli oneri delle funzioni svolte dal Ministero degli affari esteri attraverso le strutture centrali e la rete diplomatica e consolare, sia i trasferimenti a Stati esteri ed Organismi internazionali in attuazione della politica di cooperazione internazionale, nonché il contributo finanziario al bilancio della UE a carico dell'Italia.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**





**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**

**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

 ➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	775.757
COSTI TOTALI :	25.166.187
COSTI PROPRI :	888.206
COSTI DISLOCATI :	24.277.982
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	654.883
COSTI DI PERSONALE:	745.928
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	112.359
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	129.630 (127.670 + 1.960)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	8.515
AMMORTAMENTI:	12.648

**PERSONALE IMPIEGATO : 7.237,64 aa/p**

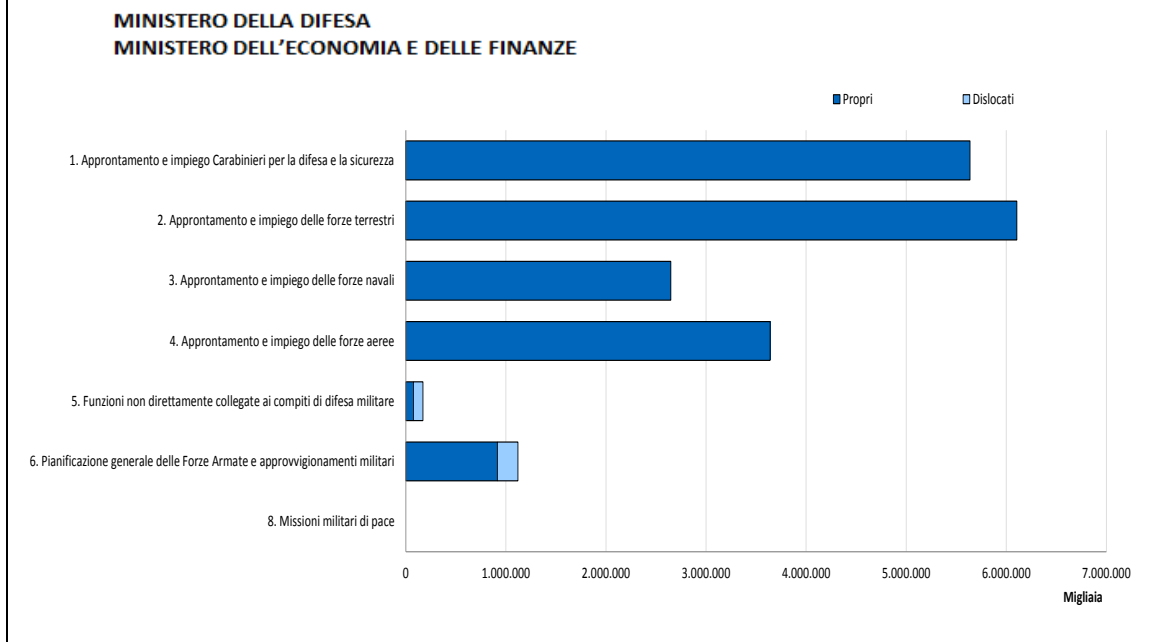
PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	L'ITALIA IN EUROPA E NEL MONDO (aa/p)
MINISTERI	1.039,80
MINISTERI - PERSONALE ESTERO (MAE)	4.314,23
CARRIERA DIPLOMATICA	288,18
CARRIERA DIPLOMATICA - PERSONALE ESTERO (MAE)	495,16
FORZE ARMATE - ESERCITO	21,81
FORZE ARMATE - MARINA	5,00
FORZE ARMATE - AERONAUTICA	11,83
FORZE ARMATE - CAPITANERIE DI PORTO	3,00
CORPI DI POLIZIA - GUARDIA DI FINANZA	43,02
CORPI DI POLIZIA - POLIZIA DI STATO	2,00
CORPI DI POLIZIA - CARABINIERI	238,28
SCUOLA	775,33

## MISSIONE n. 5: DIFESA E SICUREZZA DEL TERRITORIO

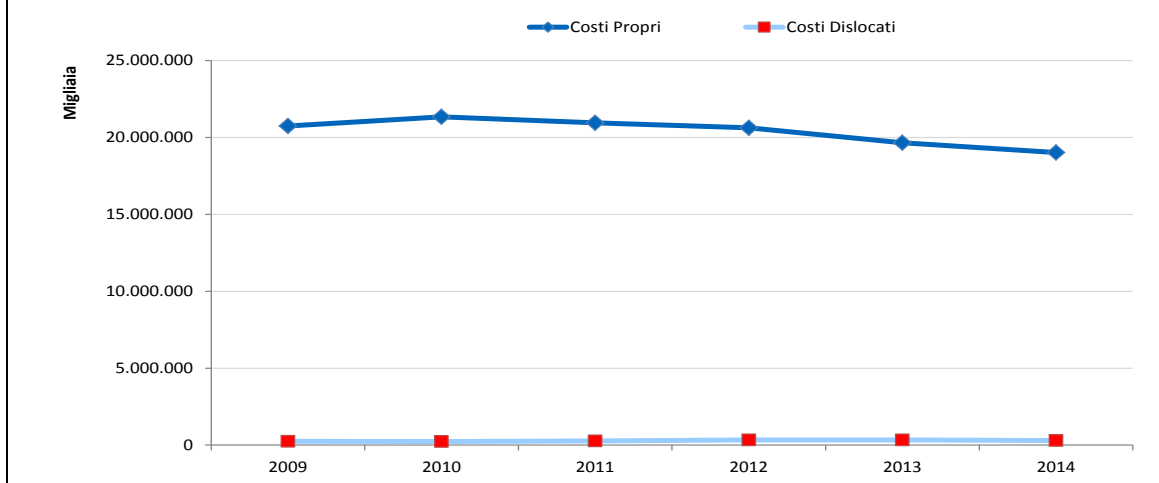
### Descrizione e natura della missione:

La missione "Difesa e sicurezza del territorio" costituisce la principale missione di spesa del Ministero della difesa, ed è volta ad assicurare lo sviluppo, il conseguimento ed il mantenimento delle capacità operative necessarie alle molteplici componenti dello strumento militare per assolvere i compiti affidati alla Difesa stessa, in Italia come all'estero. Ricomprende l'amministrazione delle attività e dei servizi relativi alla difesa militare; funzionamento delle forze di difesa terrestri, marine, aeree e spaziali; funzionamento del genio militare, dei trasporti, delle comunicazioni, dei servizi segreti, del personale e di altre forze non di combattimento; funzionamento o supporto di forze di riserva e ausiliarie del sistema della difesa.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	18.639.181
COSTI TOTALI :	19.322.843
COSTI PROPRI :	19.021.821
COSTI DISLOCATI :	301.023
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	15.654.907
COSTI DI PERSONALE :	14.660.327
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	1.328.050
COSTI D GESTIONE + STRAORDINARI:	3.394.080 (3.360.900 + 33.180)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	1.656.223
AMMORTAMENTI :	967.414

**PERSONALE IMPIEGATO : 296.865,78 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	DIFESA E SICUREZZA DEL TERRITORIO (aa/p)
MINISTERI	27.413,35
ENTI di RICERCA	29,26
FORZE ARMATE – ESERCITO	99.737,41
FORZE ARMATE – MARINA	31.088,01
FORZE ARMATE- CAPITANERIE DI PORTO	305,00
FORZE ARMATE - AERONAUTICA	41.796,67
FORZE ARMATE - CAPPELLANI MILITARI	103,68
CORPI DI POLIZIA – CARABINIERI	96.277,40
CORPI DI POLIZIA – CAPPELLANI MILITARI	27,00
SCUOLA	66,00
UNIVERSITA'	22,00

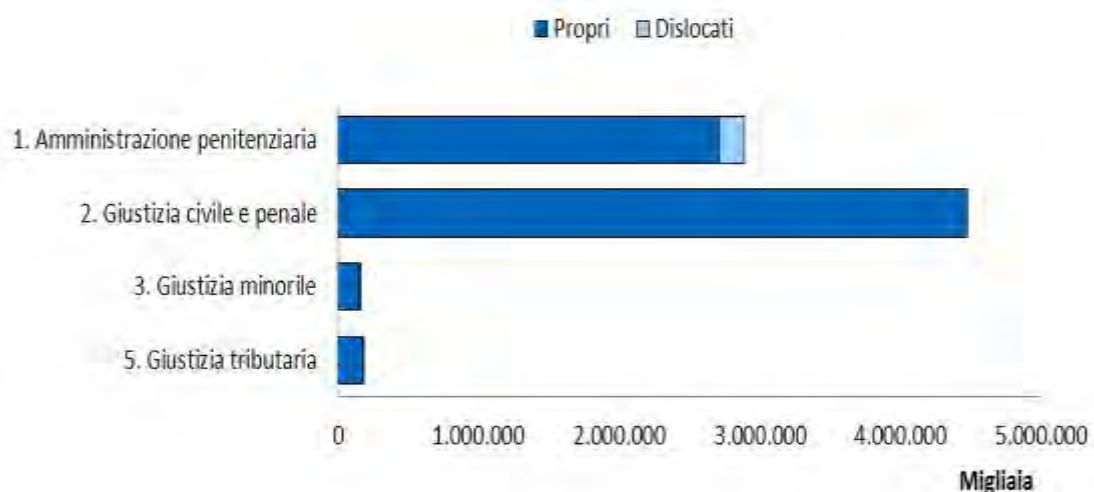
## MISSIONE n. 6: GIUSTIZIA

### Descrizione e natura della missione:

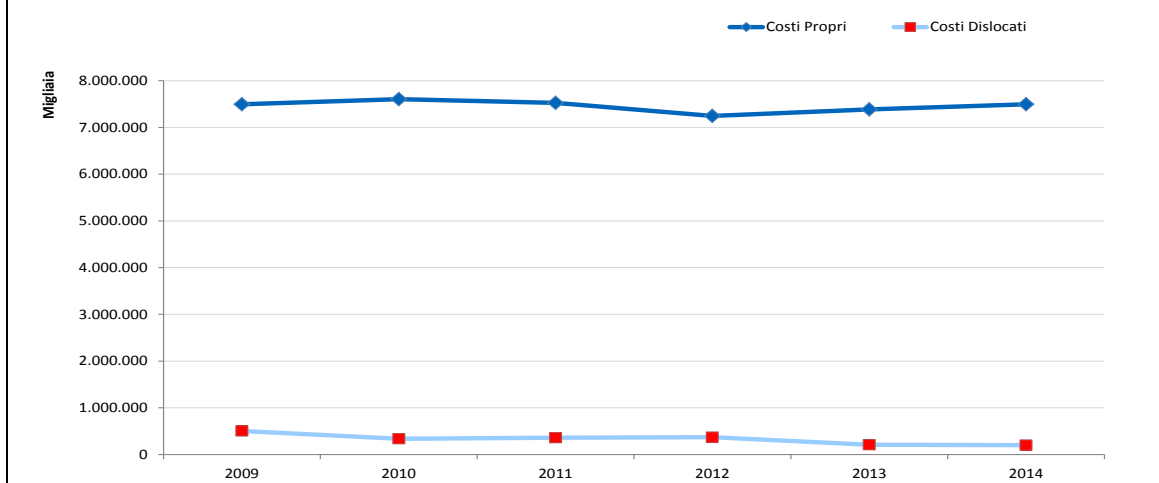
La missione "Giustizia" costituisce la principale missione di spesa del Ministero della giustizia, ed è primariamente volta ad assicurare l'amministrazione e il funzionamento del sistema giudiziario e il supporto ai tribunali civili, penali e minorili, compresa l'applicazione dei sistemi di libertà, tramite il sistema carcerario, e di intercettazioni telefoniche, ambientali e altre forme di comunicazione informatica o telematica. Confluiscono in tale missione anche i costi di rappresentanza e rapporto con organismi internazionali in tema di prevenzione e l'analisi ed elaborazione di materiale del settore penale e criminologico. Inoltre, partecipa alla missione il Ministero dell'economia e delle finanze, tramite gli Organismi di giustizia tributaria (Commissioni Tributarie regionali e provinciali, Consiglio di Presidenza della giustizia tributaria), con compiti di normativa del contenzioso tributario e monitoraggio del processo tributario.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA  
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	7.097.935
COSTI TOTALI :	7.694.364
COSTI PROPRI :	7.493.310
COSTI DISLOCATI :	201.054
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	5.700.544
COSTI DI PERSONALE :	5.583.241
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	1.325.290
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	1.790.957 (1.673.021 + 117.936)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	72.102
AMMORTAMENTI :	119.112

**PERSONALE IMPIEGATO : 93.996,86 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	GIUSTIZIA (aa/p)
MINISTERI	45.972,82
CARRIERA PENITENZIARIA	352,84
MAGISTRATURA ORDINARIA	9.107,53
CORPI DI POLIZIA - POLIZIA PENITENZIARIA	38.563,67

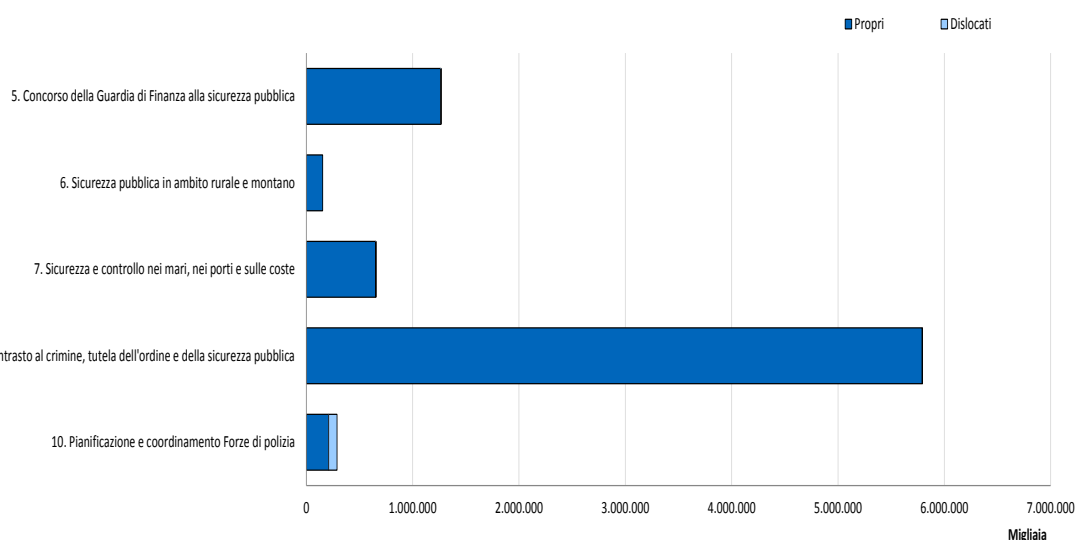
## MISSIONE n. 7: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

### Descrizione e natura della missione:

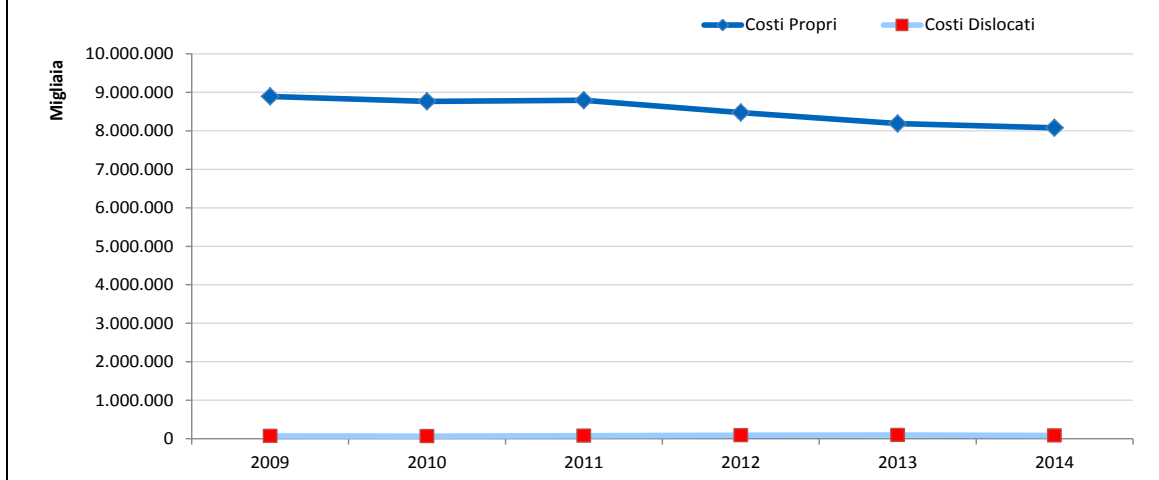
Con tale missione, quasi interamente ad esecuzione diretta, si ha un'accezione di ordine pubblico intesa come ordine sociale e sicurezza collettiva e con essa si attua l'amministrazione delle attività e dei servizi di tutela anche a mezzo di azioni concrete da parte delle forze di polizia a contrasto della criminalità interna e internazionale e si propone di assicurare il controllo del territorio anche mediante un'attività di polizia marittima e portuale con interventi anti crimine e in materia di immigrazione nonché di tutela dell'ambiente marino e del territorio. Vi rientrano altresì attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi e dei bilanci connessi all'ordine pubblico e sicurezza in generale.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E TRASPORTI**



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ <b>GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	9.970.001
COSTI TOTALI :	8.160.098
COSTI PROPRI :	8.077.163
COSTI DISLOCATI :	82.935
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	8.165.998
COSTI DI PERSONALE :	7.022.253
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	1.626.133
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	875.055 (848.497 + 26.557)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	177.871
AMMORTAMENTI :	179.855

**PERSONALE IMPIEGATO : 143.295,24 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA (aa/p)
MINISTERI	9.414,55
CARRIERA PREFETTIZIA	71,84
FORZE ARMATE - CAPITANERIE DI PORTO	10.417,50
CORPI DI POLIZIA - GUARDIA DI FINANZA	21.083,25
CORPI DI POLIZIA - POLIZIA PENITENZIARIA	12,00
CORPI DI POLIZIA - POLIZIA DI STATO	98.759,24
CORPI DI POLIZIA - CARABINIERI	787,88
CORPI DI POLIZIA - CORPO FORESTALE	2.738,83
CORPI DI POLIZIA - CAPPELLANI MILITARI	10,15

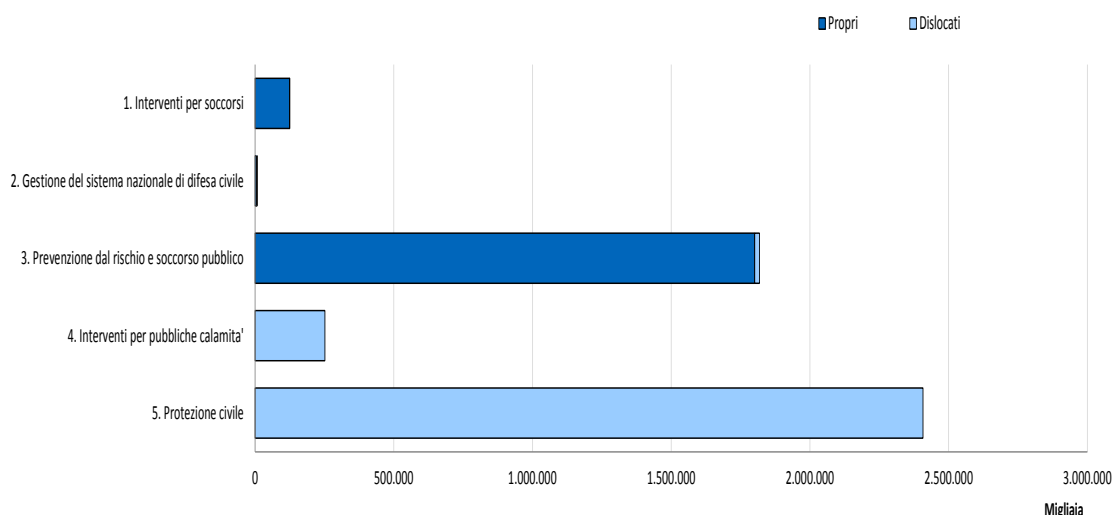
## MISSIONE n. 8: SOCCORSO CIVILE

### Descrizione e natura della missione:

Si tratta di una missione sia ad esecuzione diretta sia indiretta, che si realizza attraverso trasferimenti e, come tale, è composta anche da programmi finanziari. L'esecuzione diretta concerne l'amministrazione dei servizi e delle attività relative alla prevenzione e alla lotta agli incendi, anche quelli boschivi, il funzionamento del corpo dei vigili del fuoco permanenti e ausiliari e degli altri servizi di prevenzione e lotta agli incendi gestiti dalle autorità pubbliche, il funzionamento o supporto ai programmi di addestramento per la prevenzione e lotta agli incendi. E' di trasferimento per ciò che concerne le risorse che sono assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri finalizzate a fronteggiare i primi interventi a seguito di eventi calamitosi.

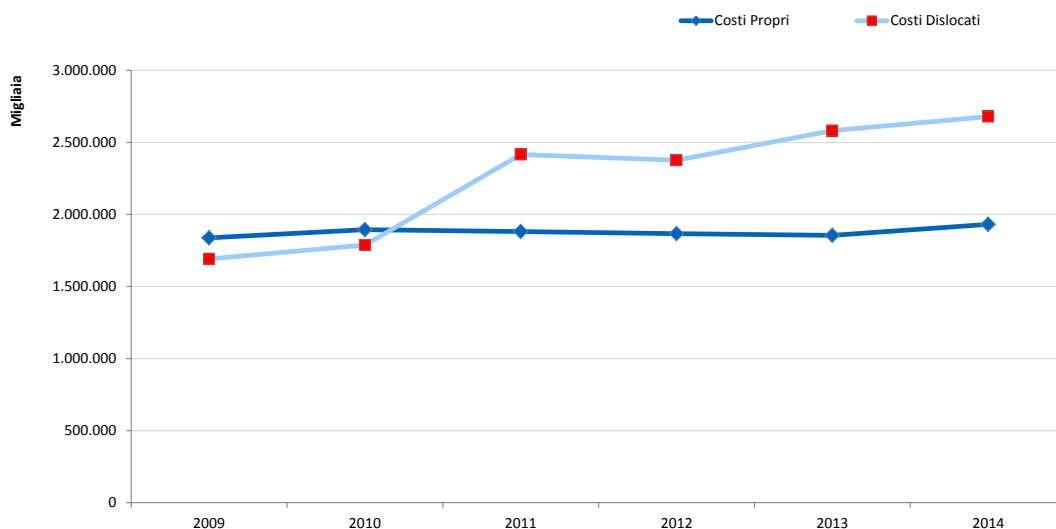
### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI**





**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	2.094.424
COSTI TOTALI :	4.610.272
COSTI PROPRI :	1.931.335
COSTI DISLOCATI :	2.678.937
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	1.864.135
COSTI DI PERSONALE :	1.695.004
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	197.017
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	194.314 (193.669 + 645)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	33.272
AMMORTAMENTI :	42.016

**PERSONALE IMPIEGATO : 37.582,38 aa/p**

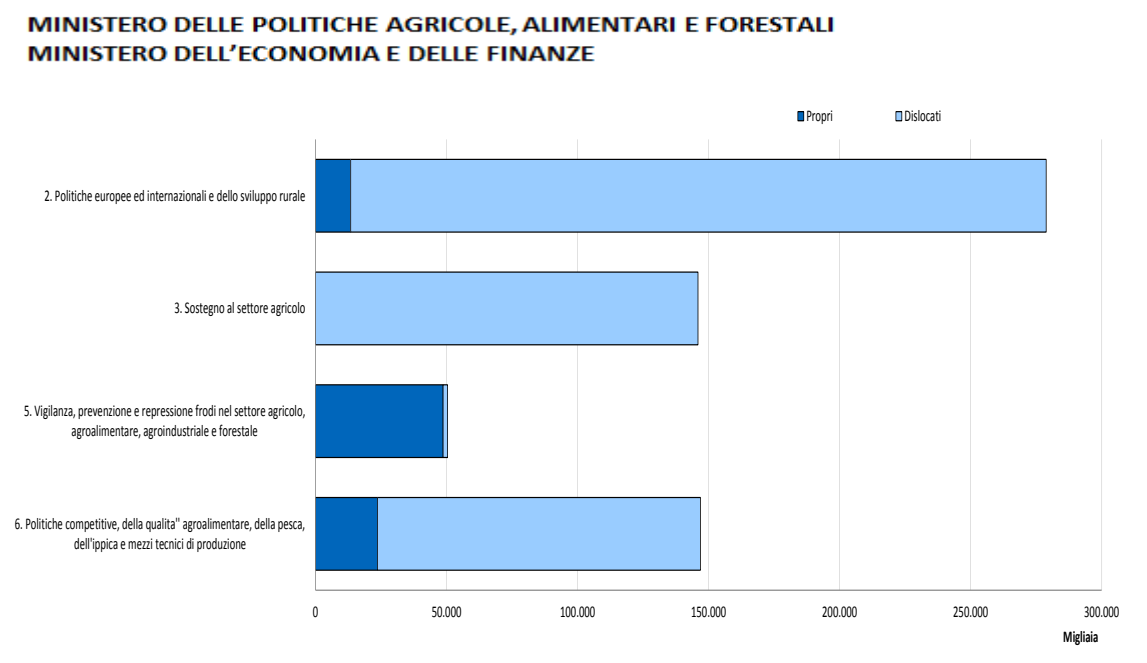
PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	SOCCORSO CIVILE (aa/p)
MINISTERI	294,00
CARRIERA PREFETTIZIA	46,00
CORPO NAZIONALE DEI VIGILI DEL FUOCO	35.163,15
CORPI DI POLIZIA - CORPO FORESTALE	2.079,23

## MISSIONE n. 9: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

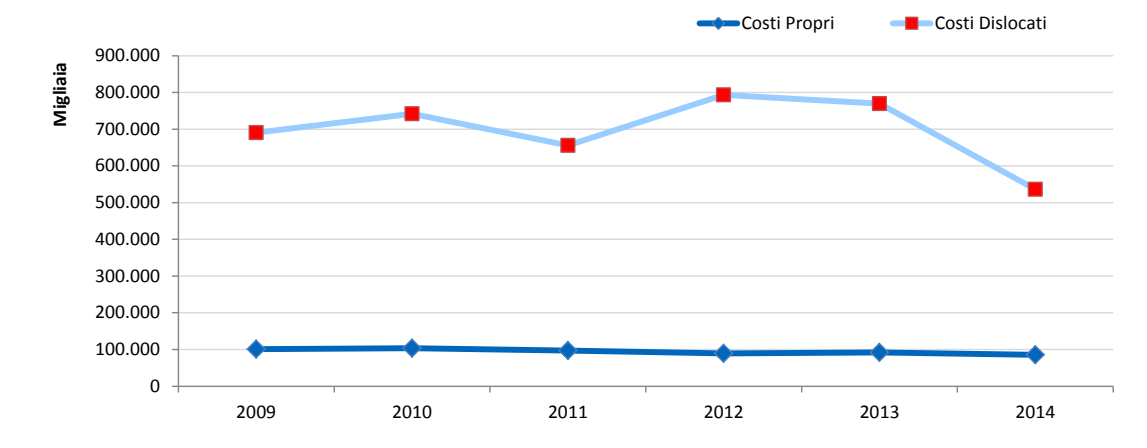
### Descrizione e natura della missione:

Missione a prevalente incidenza di programmi finanziari per il trasferimento di ingenti risorse ad organismi (AGEA, ISMEA, REGIONI, ecc.) aventi la finalità di promuovere interventi di sostegno al settore agricolo nonché l'amministrazione delle attività e dei servizi connessi all'agricoltura e regolamentazione e vigilanza del settore agricolo; rilancio della pesca nazionale con l'applicazione del programma di interventi comunitari e di tutela delle coste e delle specie indigene; sviluppo del settore ippico.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

<b>➤ GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	203.256
COSTI TOTALI :	622.140
COSTI PROPRI :	85.803
COSTI DISLOCATI :	536.337
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	65.922
COSTI DI PERSONALE :	67.547
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	74.670
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	15.372 (15.080 + 292)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	62.664
AMMORTAMENTI :	2.884

**PERSONALE IMPIEGATO : 1.356,35 aa/p**

<b>PERSONALE IMPIEGATO</b> Contratto / Missioni	<b>AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA (aa/p)</b>
MINISTERI	1.262,35
FORZE ARMATE - CAPITANERIE DI PORTO	21,00
CORPI DI POLIZIA - CARABINIERI	73,00

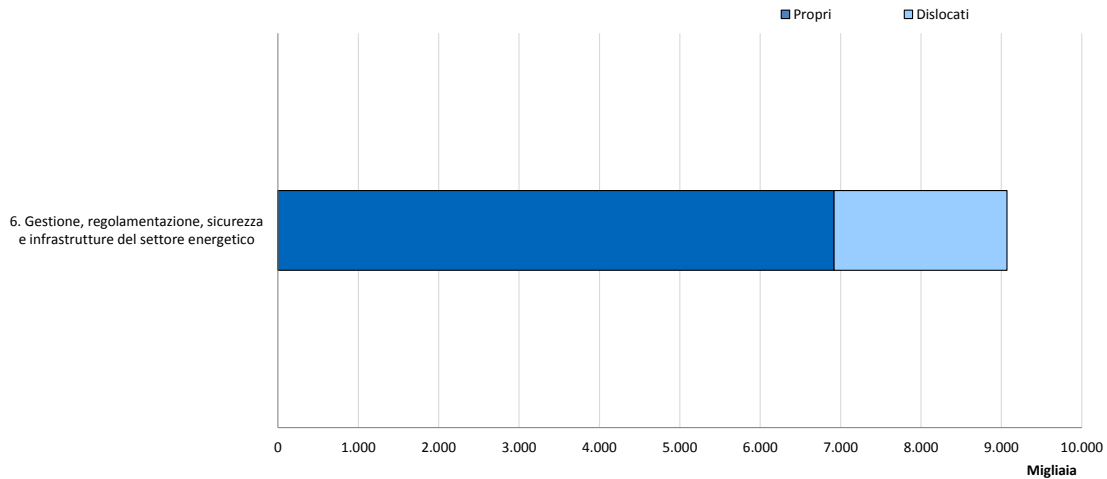
## MISSIONE n. 10: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

### Descrizione e natura della missione:

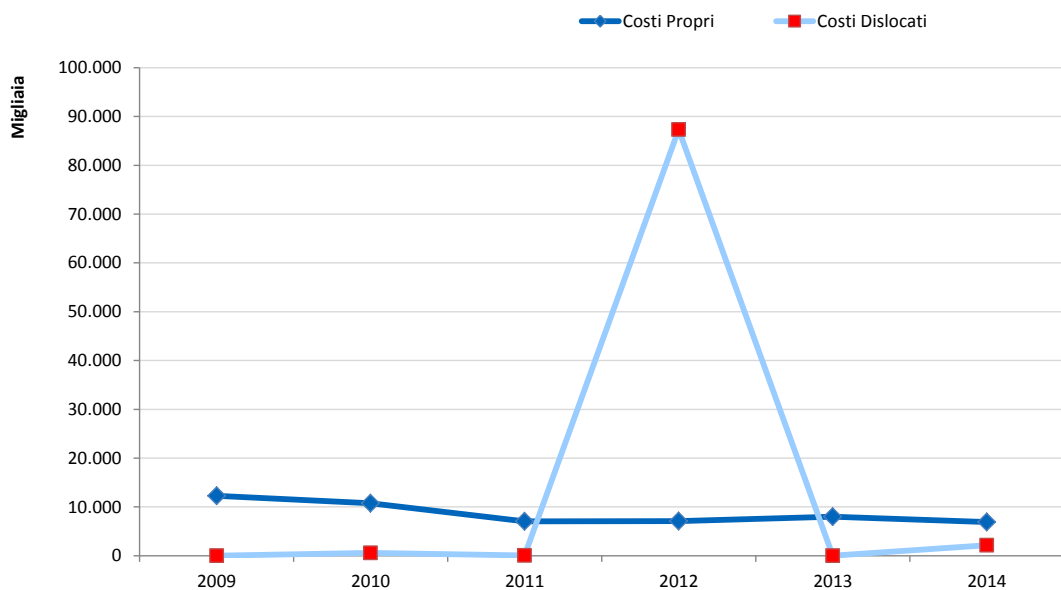
Questa missione, sovraordinata ad un unico programma, è volta ad assicurare l'amministrazione, la regolamentazione e la vigilanza nel settore energetico e l'erogazione del servizio pubblico. E' altresì finalizzata all'attività di ricerca e al sostegno di iniziative volte al risparmio energetico e all'utilizzo di fonti rinnovabili.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

#### MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

<b>➤ GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	6.759
COSTI TOTALI :	9.071
COSTI PROPRI :	6.919
COSTI DISLOCATI :	2.152
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	5.718
COSTI DI PERSONALE :	5.220
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	1.037
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	1.560 (1.401 + 159)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	5
AMMORTAMENTI :	139

**PERSONALE IMPIEGATO : 82,33 aa/p**

<b>PERSONALE IMPIEGATO</b> Contratto / Missioni	<b>ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b> (aa/p)
MINISTERI	82,33

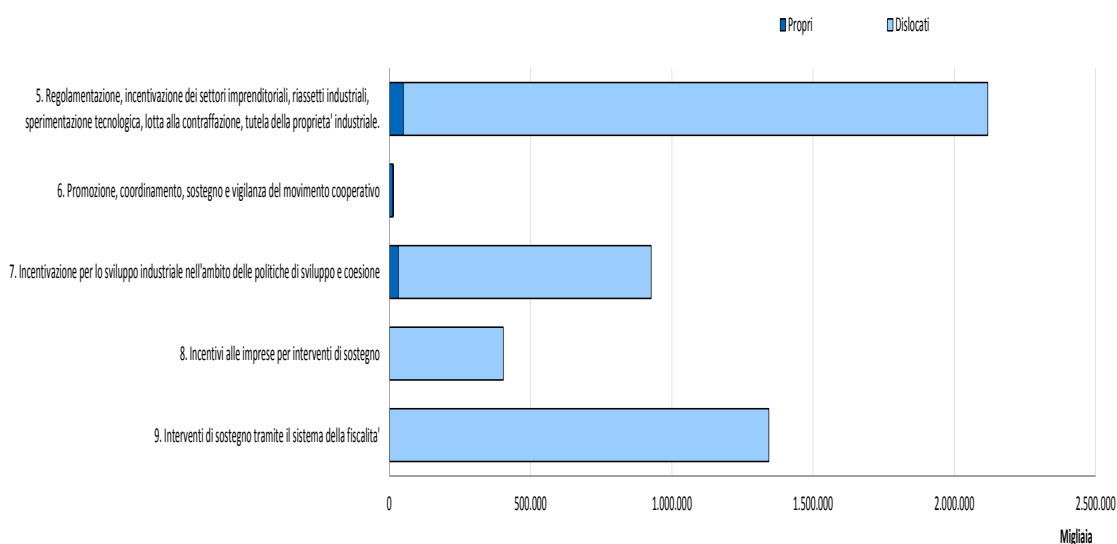
## MISSIONE n. 11: COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE

### Descrizione e natura della missione:

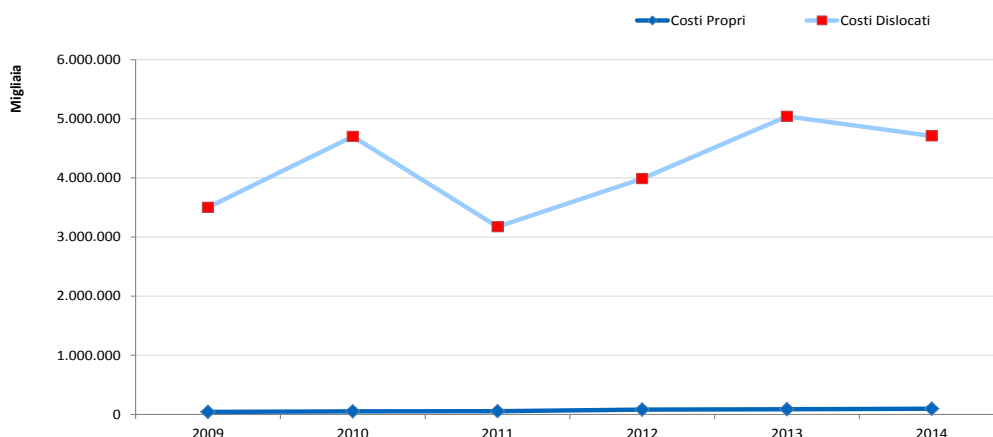
Si tratta di una missione che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale è interamente composta da programmi finanziari volti a creare un sistema di garanzie forti, sia attraverso un sistema di incentivazione diretto o indiretto sia attraverso l'accesso agevolato al credito delle PMI che investono in ricerca, sviluppo sperimentale, innovazione, trasferimento tecnologico fino al sostegno allo start-up di imprese innovative ivi compresa la promozione del movimento cooperativo e la lotta alla contraffazione e tutela della proprietà industriale. Per il MISE rappresenta una delle missioni di riferimento essendo demandata allo stesso la regolamentazione dei principali settori produttivi dell'economia italiana di sostegno alle imprese.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	59.160
COSTI TOTALI :	4.805.430
COSTI PROPRI :	94.950
COSTI DISLOCATI :	4.710.481
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	37.420
COSTI DI PERSONALE :	32.447
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	19.149
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	61.668 (51.386 + 10.283)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	2.591
AMMORTAMENTI :	835

**PERSONALE IMPIEGATO : 609,97 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE (aa/p)
MINISTERI	600,97
ENTI di RICERCA	8,00
UNIVERSITA'	1,00

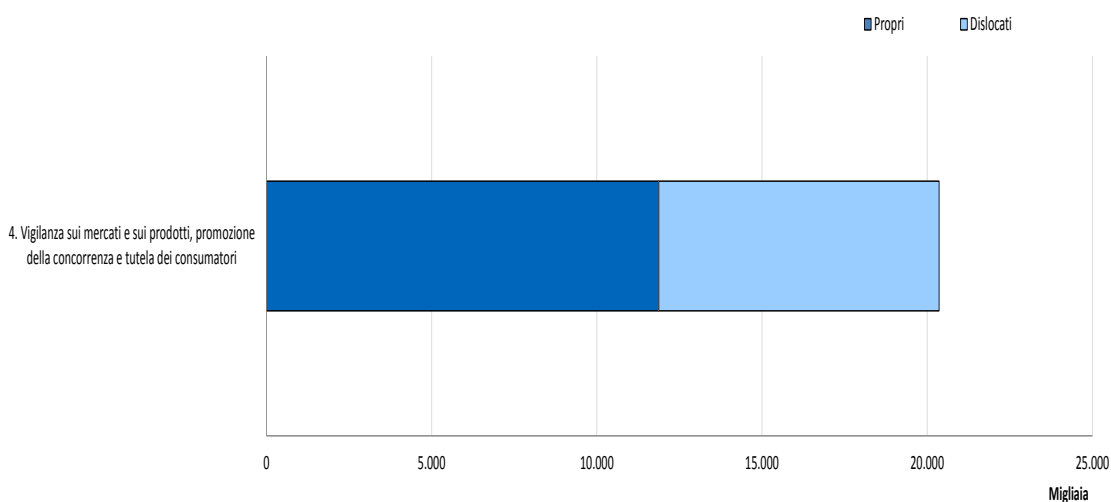
## MISSIONE n. 12: REGOLAZIONE DEI MERCATI

### Descrizione e natura della missione:

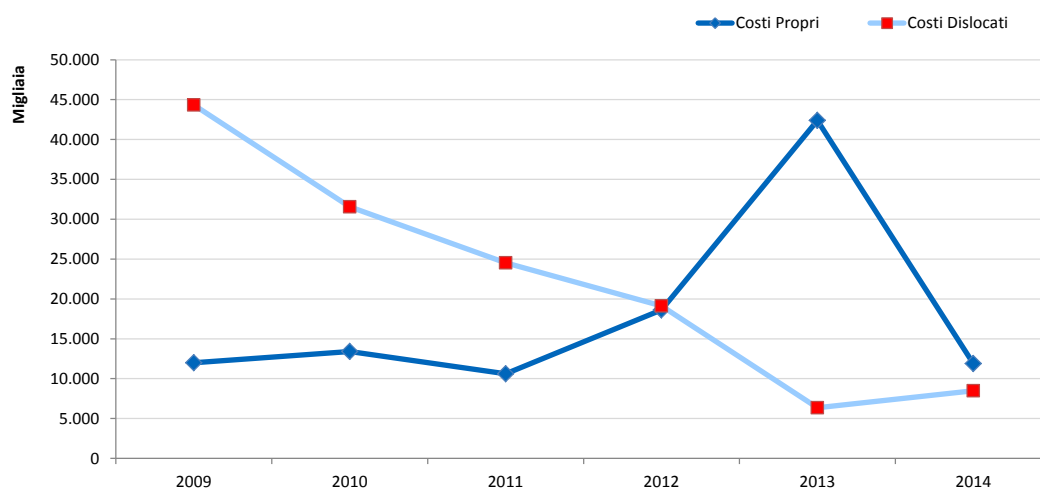
Questa missione, sovraordinata ad un unico programma ad incidenza pressoché "mista" tra costi propri e dislocati, è volta ad assicurare la regolamentazione delle politiche economiche e commerciali generali, il collegamento fra le diverse branche del governo e fra governo e mondo economico, la regolamentazione o supporto alle attività economiche e commerciali in generale quali gli scambi import-export nel complesso, la regolamentazione generale dei monopoli e altre limitazioni agli scambi e alle importazioni, ecc. e la vigilanza sul settore assicurativo.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

#### MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione





**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

<b>➤ GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	12.336
COSTI TOTALI :	20.361
COSTI PROPRI :	11.877
COSTI DISLOCATI :	8.484
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	9.464
COSTI DI PERSONALE :	8.560
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	2.872
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	3.226 (3.083 + 143)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	0
AMMORTAMENTI :	92

**PERSONALE IMPIEGATO : 148,09 aa/p**

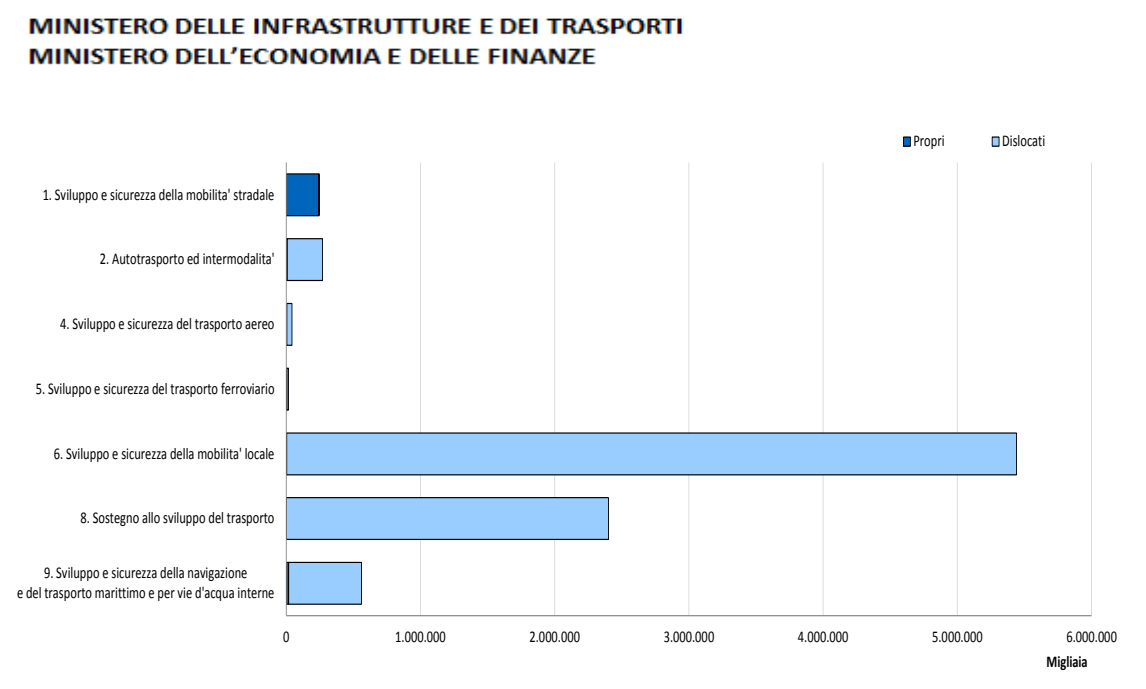
PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	REGOLAZIONE DEI MERCATI (aa/p)
MINISTERI	147,09
ENTI DI RICERCA	1,00

## MISSIONE n. 13: DIRITTO ALLA MOBILITA'

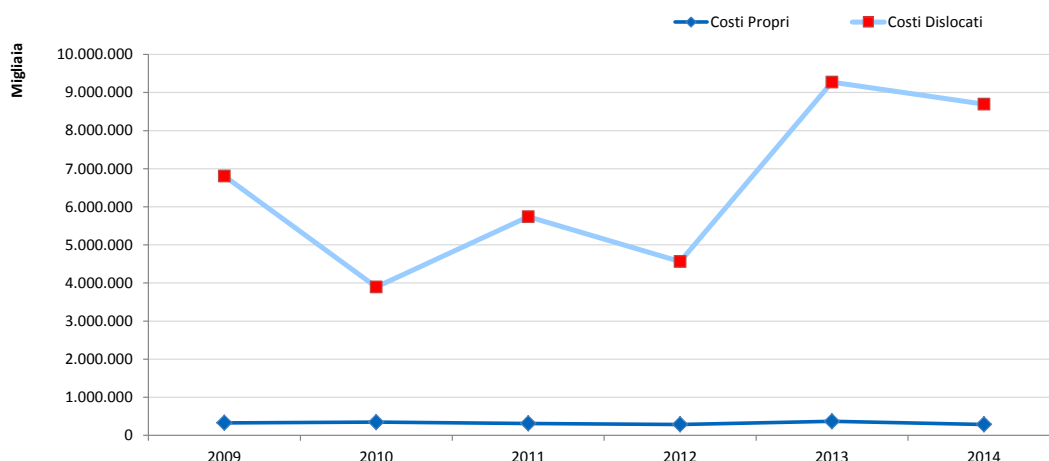
### Descrizione e natura della missione:

Si tratta di una missione che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale è interamente composta da programmi finanziari volti a garantire la libertà di circolazione, sancita dalla Costituzione italiana (Art. 16) e in Europa nella Carta dei diritti dell'Unione europea (Art. II-105), compatibilmente con le esigenze di "sanità e sicurezza", nonché con altri diritti costituzionalmente garantiti, quali ad esempio la tutela dell'ambiente e il diritto alla salute, pianificando e regolamentando il diritto alla mobilità in modo da minimizzare gli impatti ambientali e sanitari, pena la forzata interruzione e limitazione del diritto stesso. Tale diritto viene tutelato tramite l'incentivazione dello sviluppo e la regolamentazione dei sistemi di trasporto e delle relative reti.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	332.280
COSTI TOTALI :	8.978.588
COSTI PROPRI :	285.815
COSTI DISLOCATI :	8.692.773
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	169.376
COSTI DI PERSONALE :	173.204
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	120.543
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	110.301 (98.540 + 11.762)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	42.361
AMMORTAMENTI :	2.309

**PERSONALE IMPIEGATO : 4.290,91 aa/p**

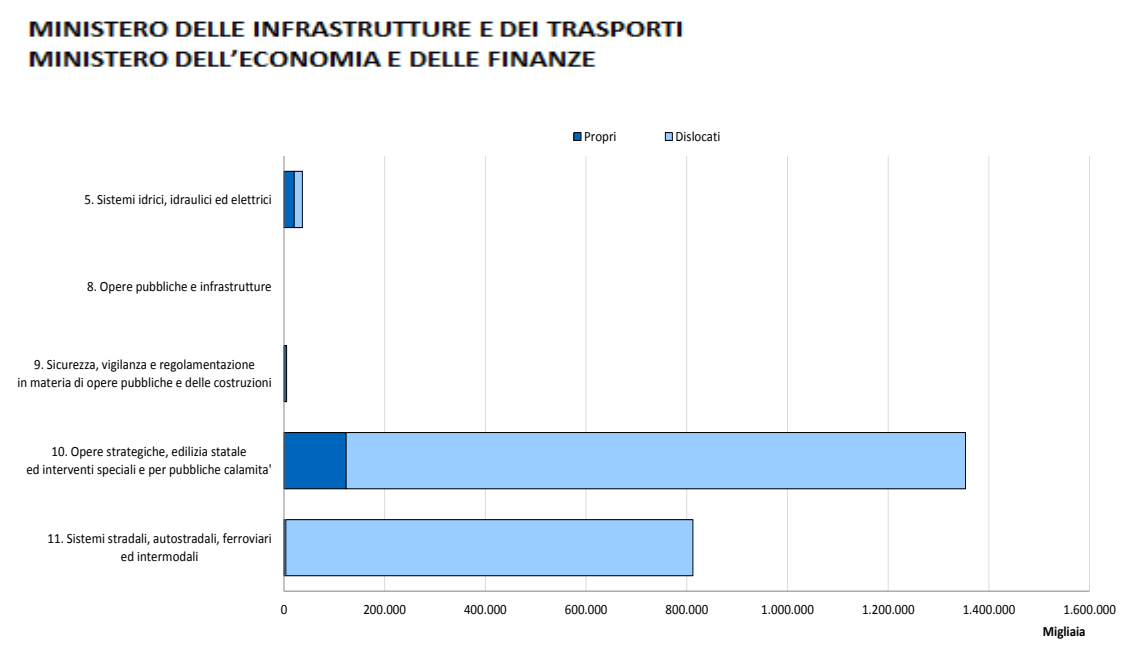
PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	DIRITTO ALLA MOBILITA' (aa/p)
MINISTERI	4.290,91

## MISSIONE n. 14: INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA

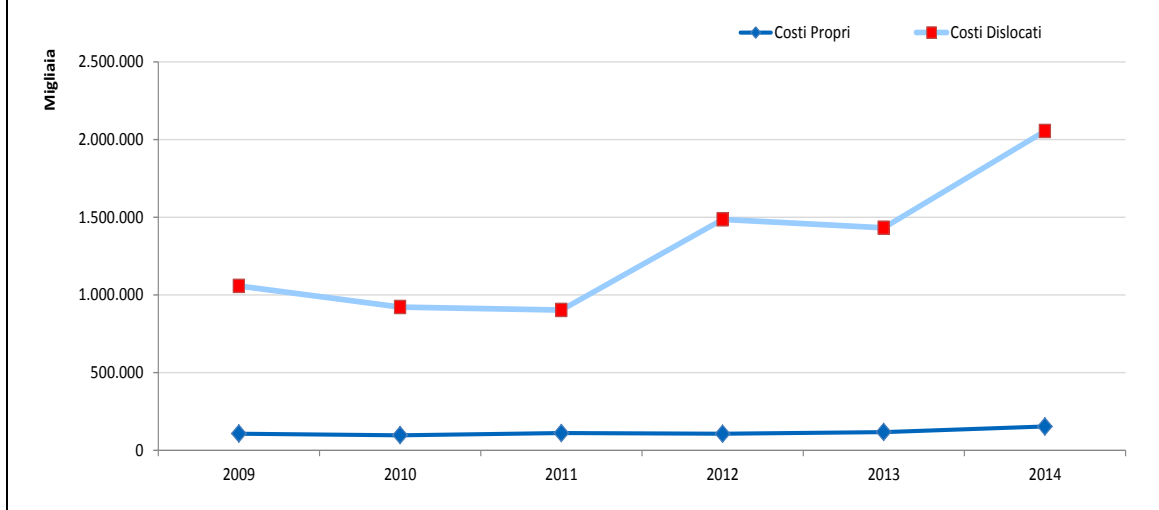
### Descrizione e natura della missione:

Rappresenta una delle missioni più importanti del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti ad altri soggetti (ANAS, città metropolitane, enti locali, salvaguardia di Venezia, trasferimenti a Regioni per l'edilizia sanitaria, ecc.) e come tale è quasi interamente composta da programmi finanziari all'interno dei quali hanno un ruolo preponderante le risorse destinate al finanziamento del programma delle infrastrutture strategiche di cui alla legge 443/2001 (legge obiettivo) che coprono più della metà (circa il 67%) degli stanziamenti della missione.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	458.125
COSTI TOTALI :	2.207.568
COSTI PROPRI :	153.228
COSTI DISLOCATI :	2.054.340
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	90.592
COSTI DI PERSONALE :	84.762
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	10.079
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	68.018 (47.703 + 20.315)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	357.454
AMMORTAMENTI :	448

**PERSONALE IMPIEGATO : 1.957,50 aa/p**

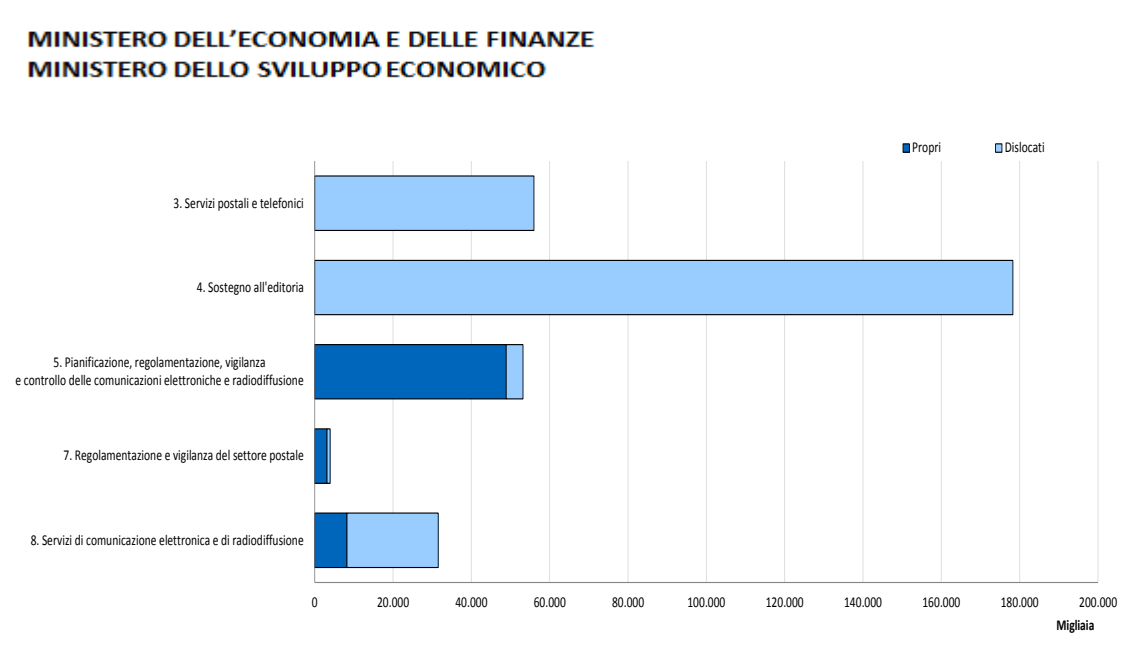
PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA (aa/p)
MINISTERI	1.957,50

## MISSIONE n. 15: COMUNICAZIONI

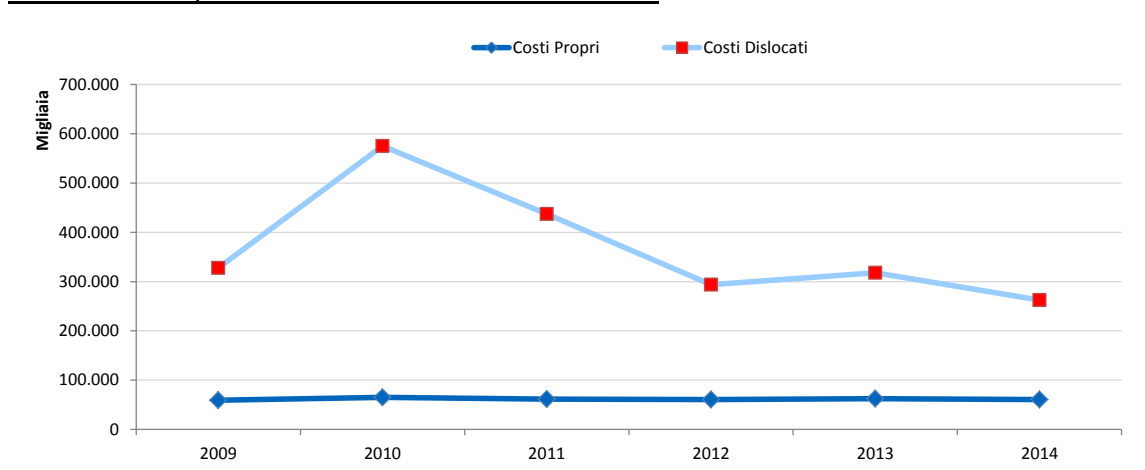
### Descrizione e natura della missione:

La missione inerisce l'amministrazione delle attività e dei servizi relativi alla costruzione, ampliamento, miglioramento, funzionamento e manutenzione dei sistemi di comunicazione (postali, telefonici, telegrafici, senza fili, satellitari), la regolamentazione delle operazioni relative al sistema delle comunicazioni (concessione di licenze; assegnazione delle frequenze, specificazione dei mercati che devono essere serviti e delle tariffe da applicare, ecc.), l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno della costruzione, del funzionamento, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di comunicazione. E' notevole l'incidenza di programmi finanziari in particolare per pagamenti effettuati ad altri organismi quali Poste Italiane e RAI S.p.A.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

<b>➤ GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	89.335
COSTI TOTALI :	322.964
COSTI PROPRI :	60.342
COSTI DISLOCATI :	262.622
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	55.657
COSTI DI PERSONALE :	54.084
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	12.842
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	5.357 (5.146 + 210)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	20.837
AMMORTAMENTI :	902

**PERSONALE IMPIEGATO : 1.180,98 aa/p**

<b>PERSONALE IMPIEGATO :</b> Contratto / Missioni	<b>COMUNICAZIONI</b> (aa/p)
MINISTERI	1.180,98

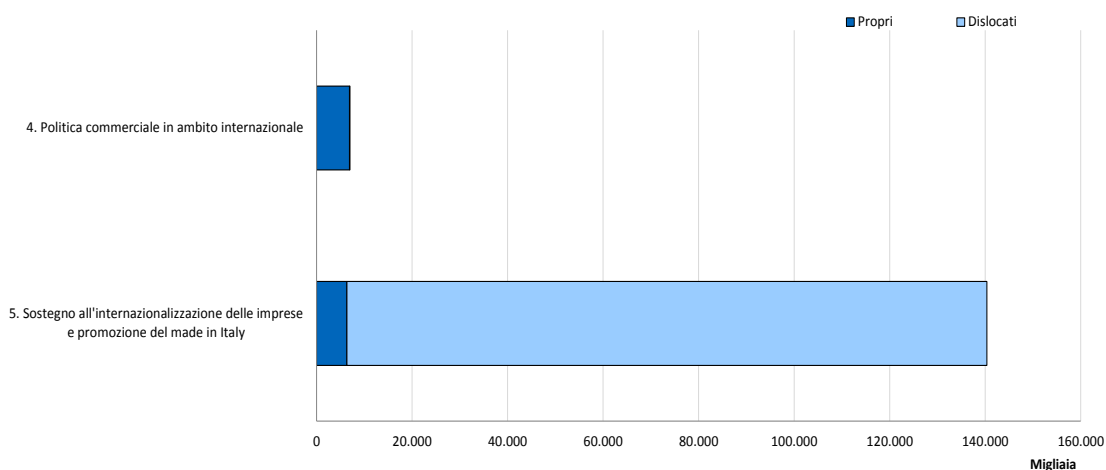
## MISSIONE n. 16: COMMERCIO INTERNAZIONALE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA PRODUTTIVO

### Descrizione e natura della missione:

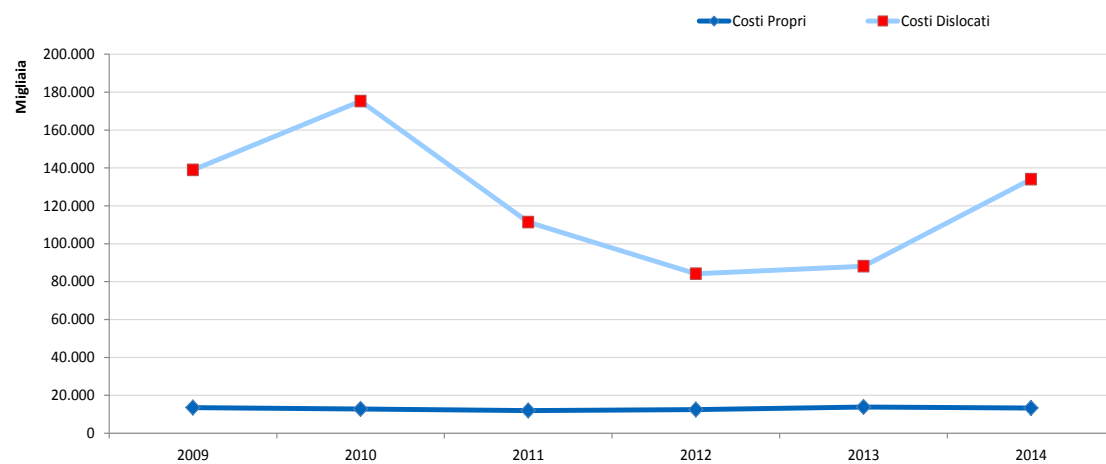
La missione persegue in particolare lo scopo di potenziare l'internazionalizzazione di sviluppo delle imprese e di promuovere il Made in Italy attraverso la definizione di strategie di politica commerciale in sede comunitaria e multilaterale nonché di coordinamento interno con le Regioni. E' notevole l'incidenza di programmi finanziari in particolare per l'esecuzione di accordi internazionali sullo smantellamento dei sommergibili nucleari radioattivi della marina militare russa per la gestione sicura dei rifiuti radioattivi e del combustibile nucleare esaurito e le risorse da assegnare all'Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese per il finanziamento dell'attività di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

#### MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione





**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

<b>➤ GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	13.154
COSTI TOTALI :	147.341
COSTI PROPRI :	13.263
COSTI DISLOCATI :	134.078
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	12.033
COSTI DI PERSONALE :	11.614
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	1.098
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	1.375 (1.373 + 2)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	23
AMMORTAMENTI :	275

**PERSONALE IMPIEGATO : 214,90 aa/p**

<b>PERSONALE IMPIEGATO</b> Contratto / Missioni	<b>COMMERCIO INTERNAZIONALE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA PRODUTTIVO</b> (aa/p)
MINISTERI	214,90

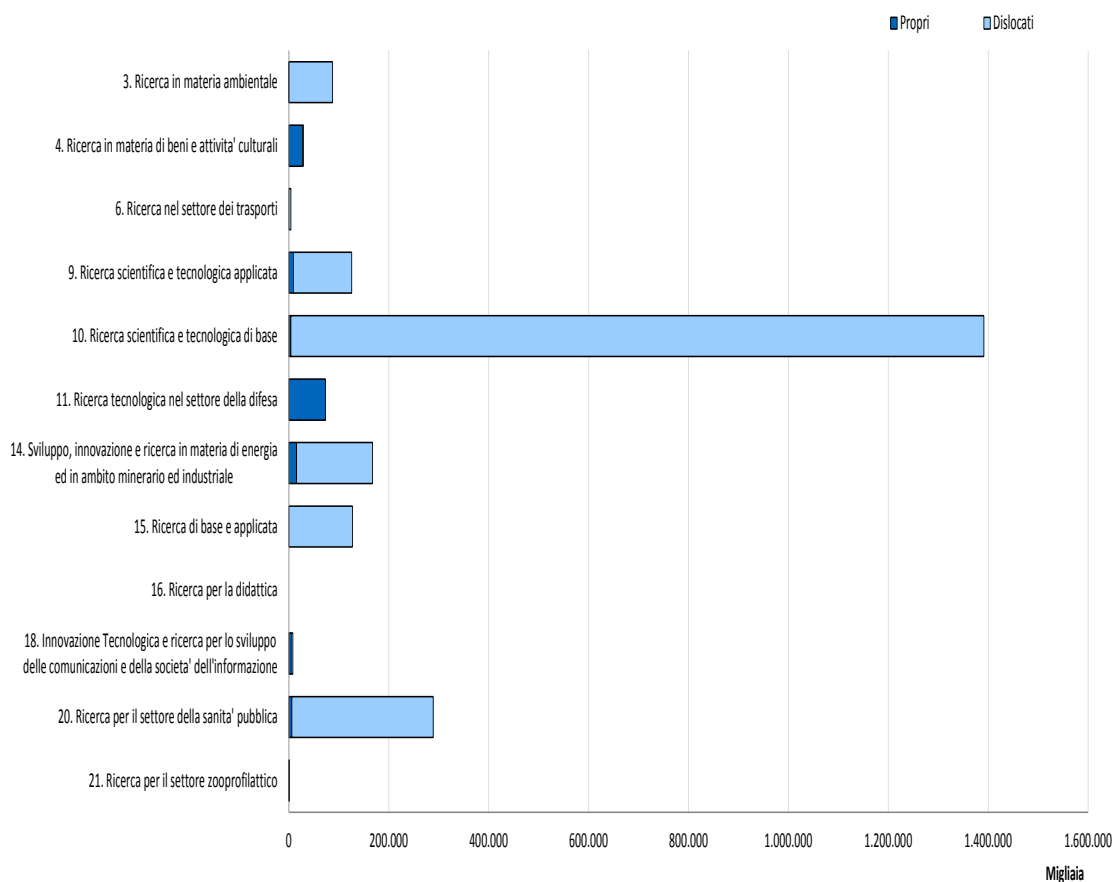
## MISSIONE n. 17: RICERCA E INNOVAZIONE

### Descrizione e natura della missione:

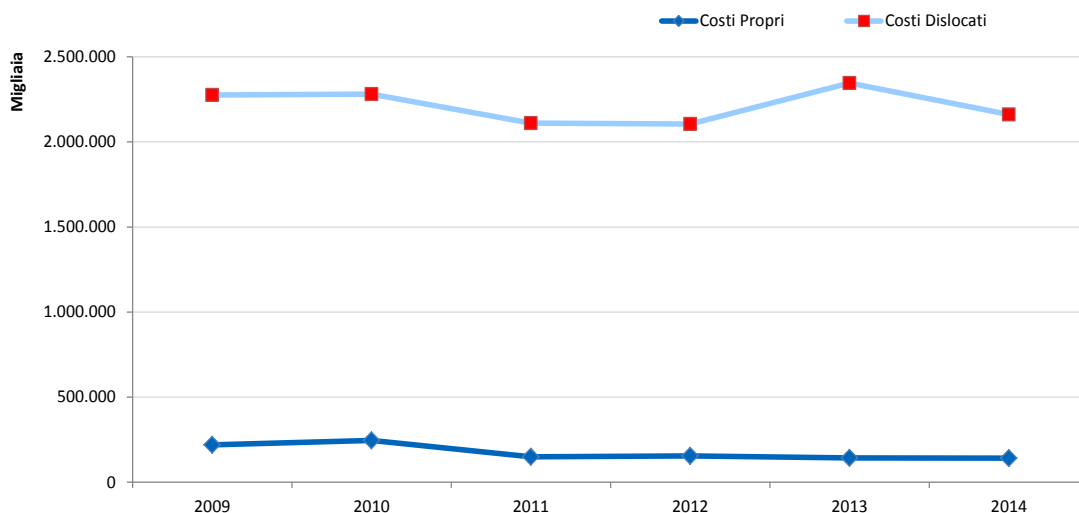
Tale missione si propone lo scopo di massimizzare le ricadute degli investimenti pubblici e di favorire il recupero di competitività del Paese attraverso programmi di ricerca, di base e applicata, articolati in progetti che presentano, nel loro complesso, un forte grado di interazione tra il sistema pubblico della ricerca (Università, Enti pubblici di ricerca – es. CNR, E.N.E.A., IRCCS, AGEA ecc. -, altre Istituzioni scientifiche) ed il sistema delle imprese. Nell'ambito di una strategia complessiva di miglioramento della fruizione del patrimonio culturale sono attivati progetti di ricerca e sperimentazione, attuati in particolare attraverso convenzioni con istituzioni universitarie.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE  
 MINISTERO DELLA DIFESA  
 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA  
 MINISTERO DELLA SALUTE  
 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI  
 MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO  
 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO  
 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	63.191
COSTI TOTALI :	2.302.751
COSTI PROPRI :	141.261
COSTI DISLOCATI :	2.161.490
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	42.528
COSTI DI PERSONALE :	44.378
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	8.260
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	93.514 (93.382 + 132)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	12.403
AMMORTAMENTI :	3.368

**PERSONALE IMPIEGATO : 876,18 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	RICERCA E INNOVAZIONE (aa/p)
MINISTERI	815,64
FORZE ARMATE - ESERCITO	26,32
CORPI DI POLIZIA - CARABINIERI	1,00
FORZE ARMATE - MARINA	9,61
FORZE ARMATE - AERONAUTICA	23,61

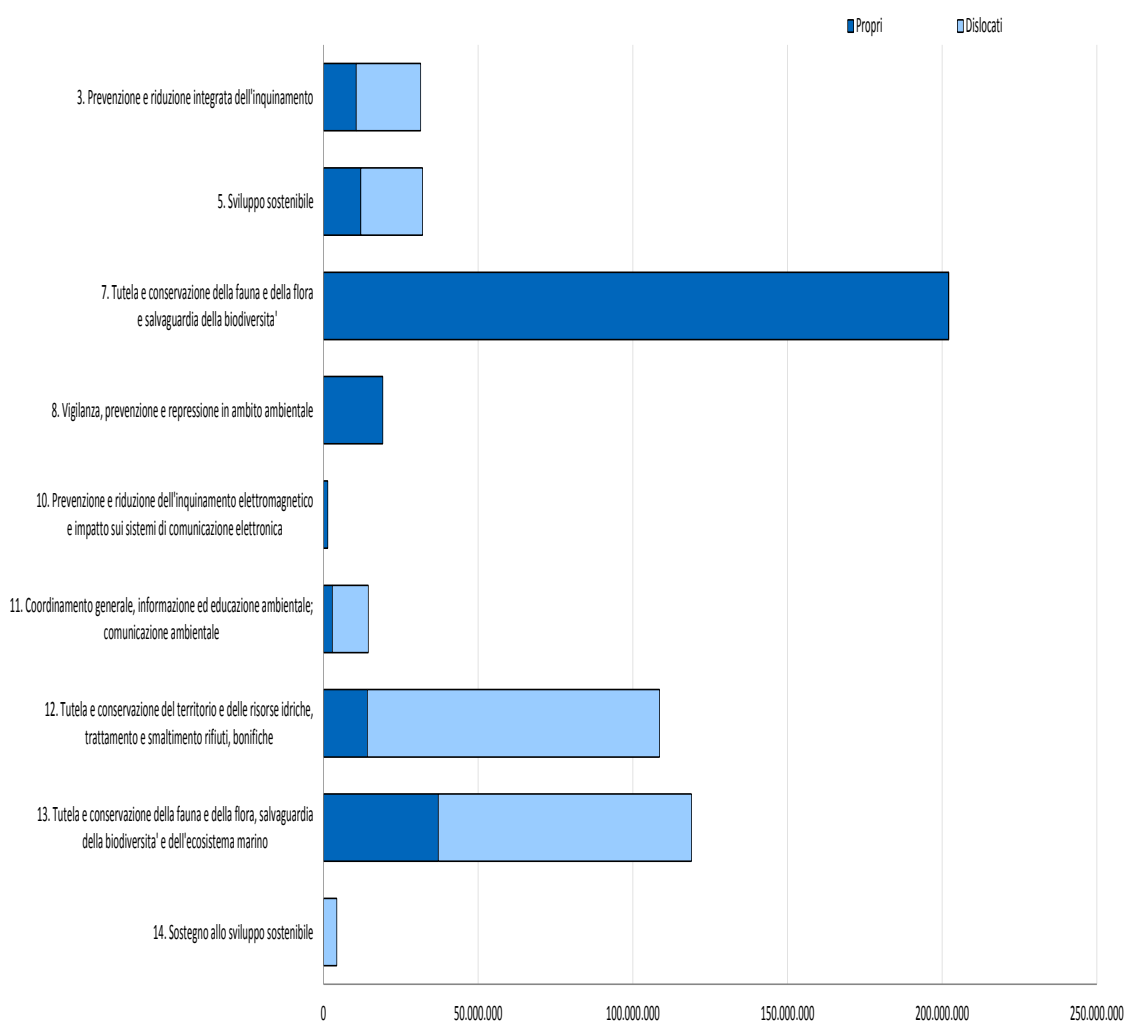
## MISSIONE n. 18: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

### Descrizione e natura della missione:

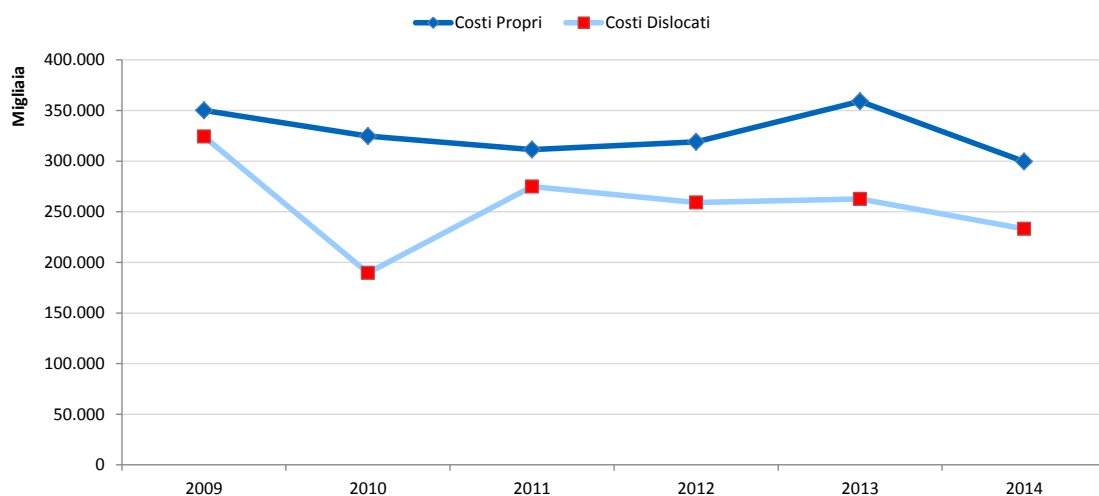
Tale missione mira a tutelare la flora e la fauna (inclusa la reintroduzione di specie estinte e il recupero di specie a rischio di estinzione), la tutela dell'ambiente naturale (inclusa la gestione di parchi e riserve naturali) e la tutela dei paesaggi per il loro valore estetico attraverso attività di amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alle attività collegate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività collegate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	352.132
COSTI TOTALI :	532.524
COSTI PROPRI :	299.503
COSTI DISLOCATI :	233.021
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	227.287
COSTI DI PERSONALE :	212.459
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	85.827
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	79.943 (79.785 + 158)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	39.017
AMMORTAMENTI :	7.101

**PERSONALE IMPIEGATO : 4.527,41 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE (aa/p)
MINISTERI	351,08
CORPI DI POLIZIA - CARABINIERI	267,00
CORPI DI POLIZIA - CORPO FORESTALE	3.909,33

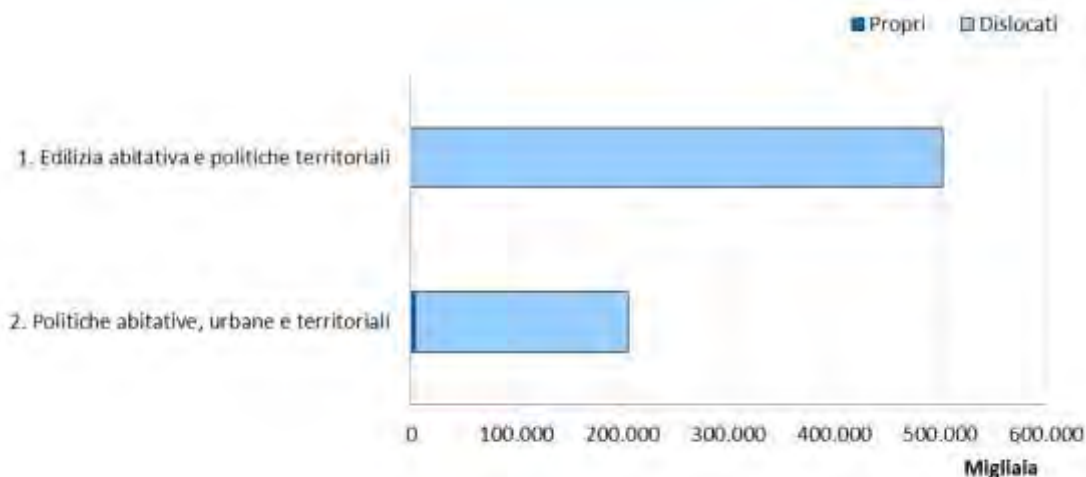
## MISSIONE n. 19: CASA E ASSETTO URBANISTICO

### Descrizione e natura della missione:

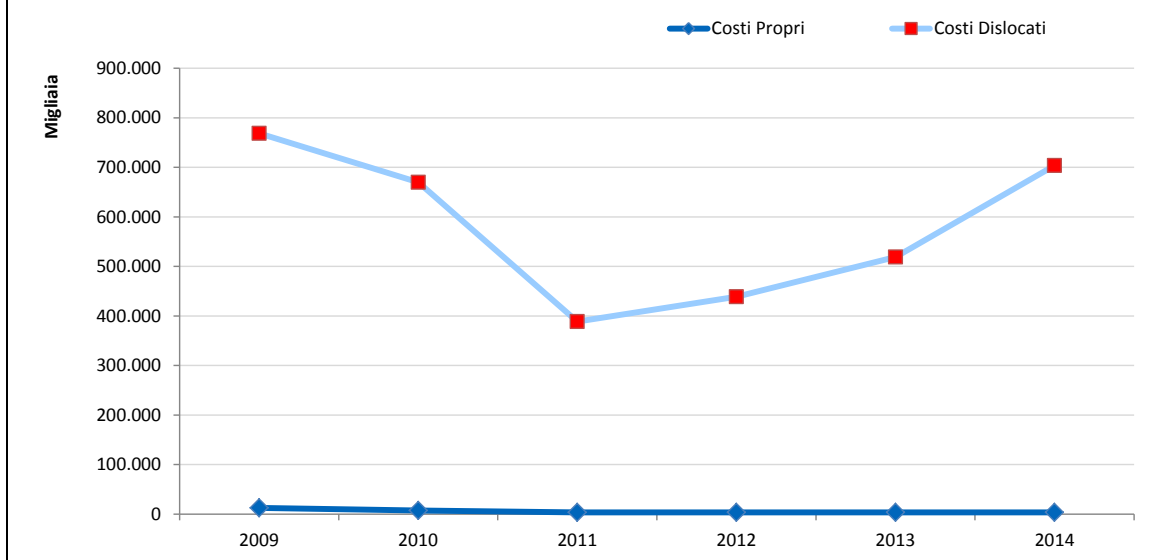
Si tratta di una missione che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale è composta da programmi a prevalente incidenza finanziaria che riguardano l'edilizia residenziale pubblica, l'edilizia abitativa e i programmi di riqualificazione urbana ed il recupero del patrimonio edilizio anche con la repressione dell'abusivismo, nonché lo sviluppo del "sistema città" (in sintonia con quanto affermato in sede europea) e la tutela e la valorizzazione dei beni archeologici, architettonici, artistici, storici ai quali si affiancano interventi legati a pubbliche calamità e di ricostruzione di zone terremotate.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESE TOTALI (cat. 1,2,3,12,21):	24.802
COSTI TOTALI :	707.208
COSTI PROPRI :	3.472
COSTI DISLOCATI :	703.736
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	3.328
COSTI DI PERSONALE :	3.065
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	233
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	404 (315 + 88)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	21.241
AMMORTAMENTI :	3

**PERSONALE IMPIEGATO : 64,00 aa/p**

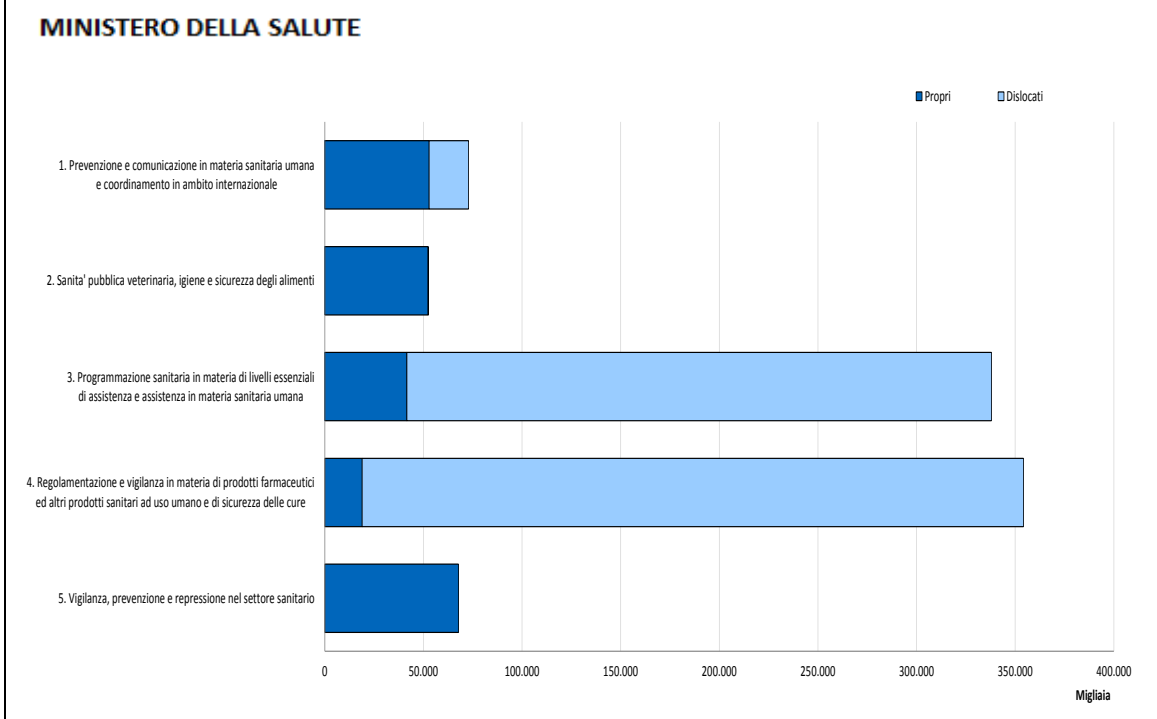
PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	CASA E ASSETTO URBANISTICO (aa/p)
MINISTERI	64,00

## MISSIONE n. 20: TUTELA DELLA SALUTE

### Descrizione e natura della missione:

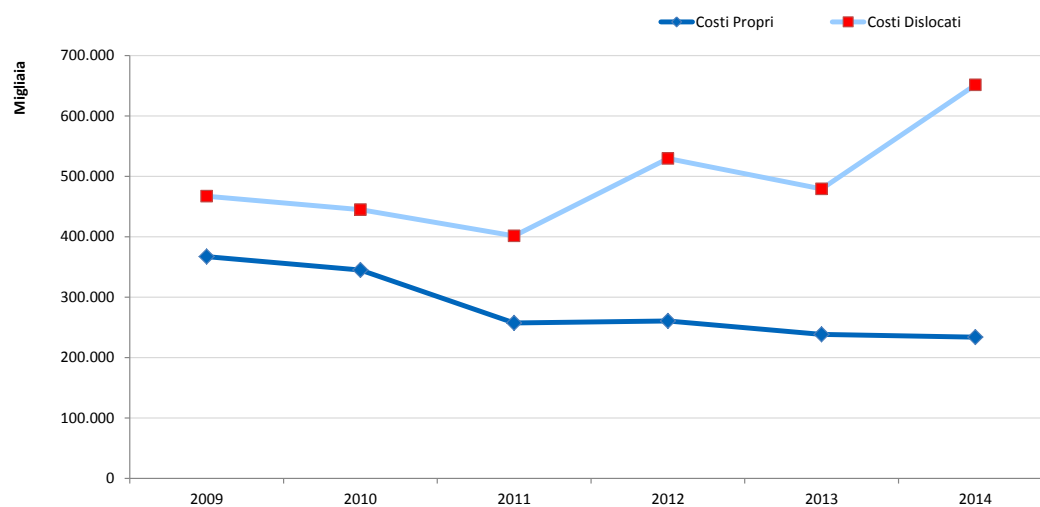
Con tale missione si persegue la tutela della salute umana, attraverso un'attività di prevenzione e coordinamento del Sistema Sanitario Nazionale, di sanità veterinaria, tutela della salute nei luoghi di lavoro, di igiene e sicurezza degli alimenti, vigilanza in materia di prodotti farmaceutici e la determinazione dei livelli essenziali delle prestazioni garantite su tutto il territorio nazionale, nella profilassi internazionale, nella determinazione dei principi fondamentali nelle materie a legislazione concorrente con le Regioni (art. 117 Cost.).

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati





**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	152.539
COSTI TOTALI :	885.132
COSTI PROPRI :	233.654
COSTI DISLOCATI :	651.478
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	98.469
COSTI DI PERSONALE :	172.075
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	53.944
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	57.777 (57.416 + 361)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	126
AMMORTAMENTI :	3.802

**PERSONALE IMPIEGATO : 2.606,50 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	TUTELA DELLA SALUTE (aa/p)
MINISTERI	1.653,50
CORPI DI POLIZIA - CARABINIERI	953,00

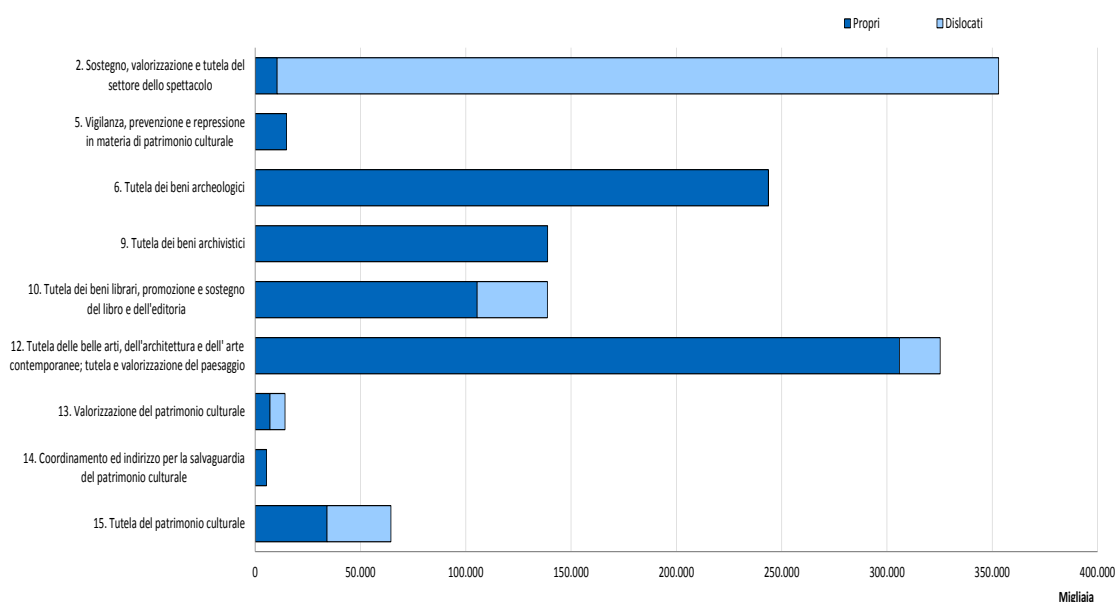
## MISSIONE n. 21: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI E PAESAGGISTICI

### Descrizione e natura della missione:

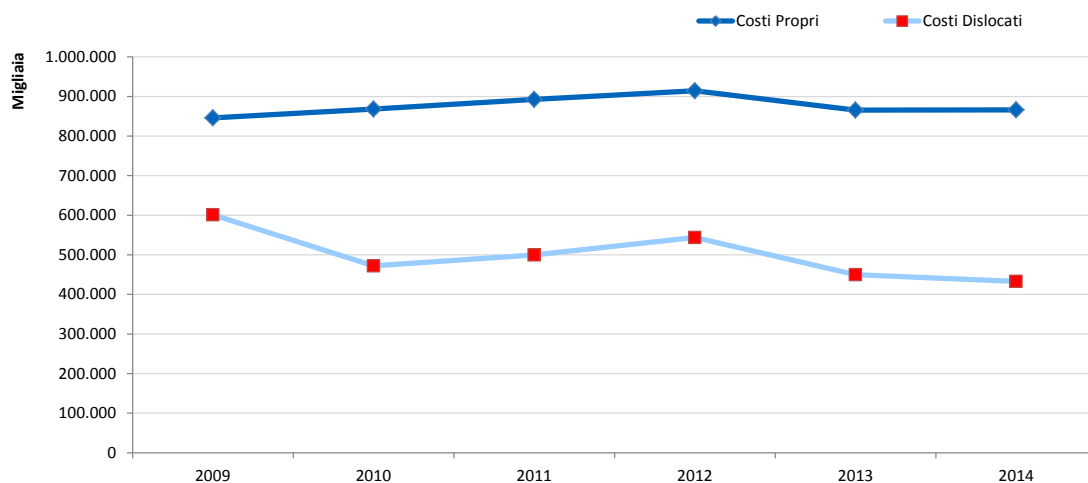
La missione, a prevalente esecuzione diretta, che costituisce più dell'80% dell'intero stanziamento del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo, è volta alla tutela e vigilanza del patrimonio archeologico, archivistico, culturale degli istituti e luoghi di cultura di pertinenza statale o costituiti dallo Stato attraverso attività di promozione, divulgazione e valorizzazione, anche all'estero, del patrimonio culturale italiano.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

#### MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	918.599
COSTI TOTALI :	1.298.537
COSTI PROPRI :	865.793
COSTI DISLOCATI :	432.743
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	730.388
COSTI DI PERSONALE :	695.031
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	113.171
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	153.563 (148.288 + 5.275)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	75.040
AMMORTAMENTI :	17.200

**PERSONALE IMPIEGATO : 17.613,66 aa/p**

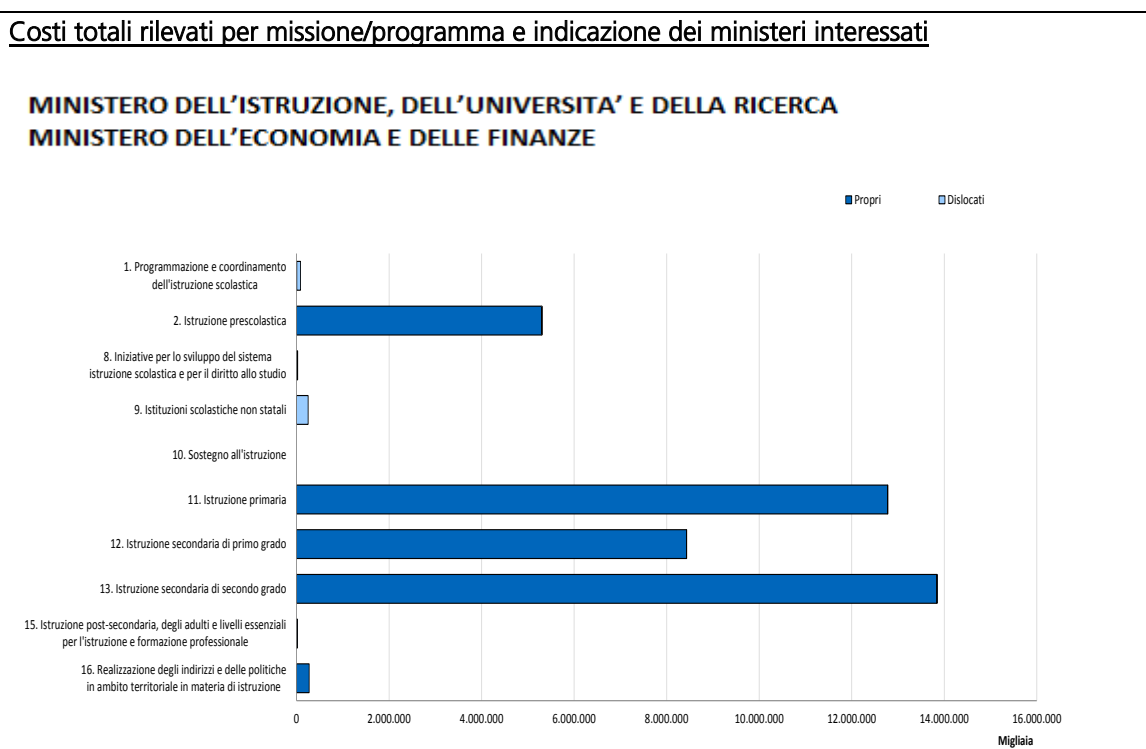
PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' PAESAGGISTICI (aa/p)
MINISTERI	17.365,66
CORPI DI POLIZIA - CARABINIERI	248,00

## MISSIONE n. 22: ISTRUZIONE SCOLASTICA

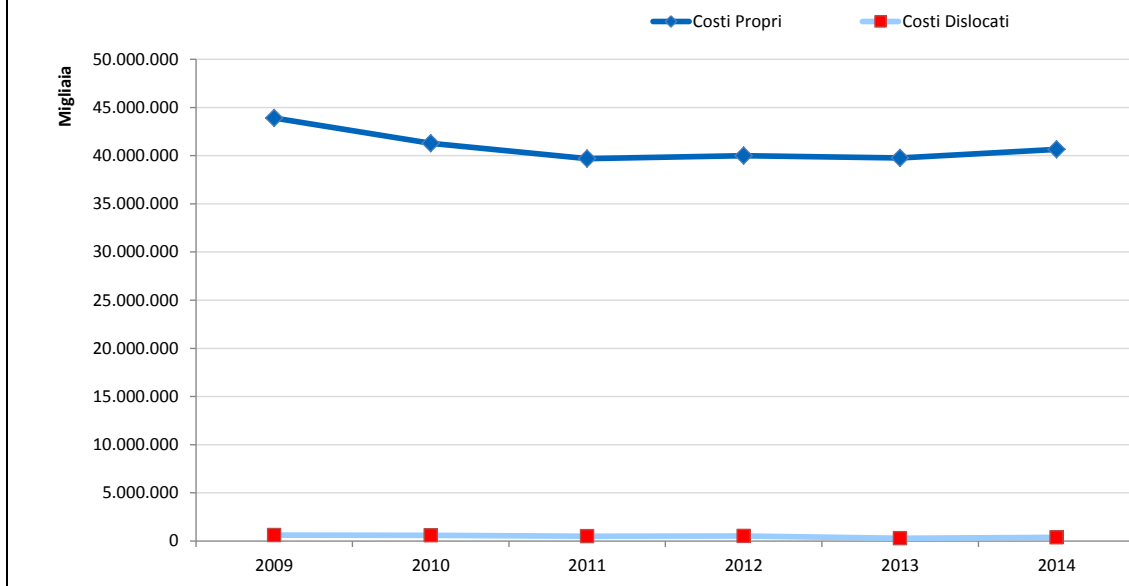
### Descrizione e natura della missione:

La missione, per la quasi totalità ad esecuzione diretta, è volta ad assicurare la definizione degli indirizzi per l'organizzazione dei servizi dei diversi livelli di istruzione nel territorio e per la valutazione della loro efficienza, al fine di garantire il coordinamento dell'organizzazione e l'uniformità dei relativi livelli in tutto il territorio nazionale.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ <b>GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	41.119.765
COSTI TOTALI :	41.012.911
COSTI PROPRI :	40.644.016
COSTI DISLOCATI :	368.895
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	40.490.785
COSTI DI PERSONALE :	39.595.521
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	628.913
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	1.037.316 (1.027.268 + 10.048)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	67
AMMORTAMENTI :	11.179

**PERSONALE IMPIEGATO : 975.587,40 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	ISTRUZIONE SCOLASTICA (aa/p)
MINISTERI	3.714,80
SCUOLA	971.872,60

## MISSIONE n. 23: ISTRUZIONE UNIVERSITARIA

### Descrizione e natura della missione:

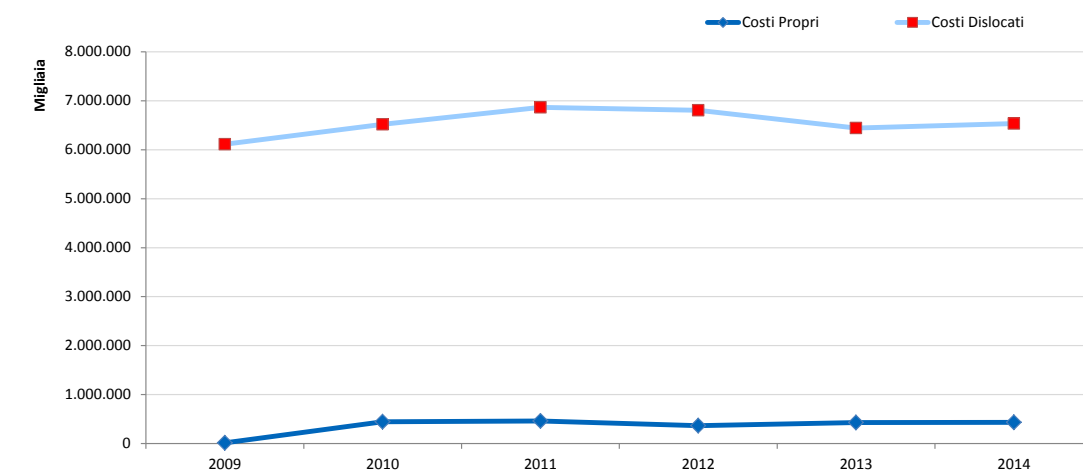
La missione, che presenta un'incidenza quasi interamente attribuibile a programmi finanziari di trasferimento di risorse, si propone l'adozione di interventi indirizzati all'orientamento degli studenti, al potenziamento delle risorse e all'implementazione delle azioni a favore del sistema universitario, post-universitario e di alta formazione artistica, musicale e coreutica, anche attraverso il monitoraggio e la valutazione nonché all'armonizzazione europea e integrazione internazionale del sistema della formazione superiore.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

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



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

<b>➤ GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	439.176
COSTI TOTALI :	6.966.542
COSTI PROPRI :	432.679
COSTI DISLOCATI :	6.533.863
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	419.226
COSTI DI PERSONALE :	410.746
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	15.809
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	18.361 (14.563 + 3.798)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	4.140
AMMORTAMENTI :	3.572

**PERSONALE IMPIEGATO : 8.719,24 aa/p**

<b>PERSONALE IMPIEGATO</b> Contratto / Missioni	<b>ISTRUZIONE UNIVERSITARIA</b> <b>(aa/p)</b>
MINISTERI	137,25
ISTITUZIONI FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE	8.581,99

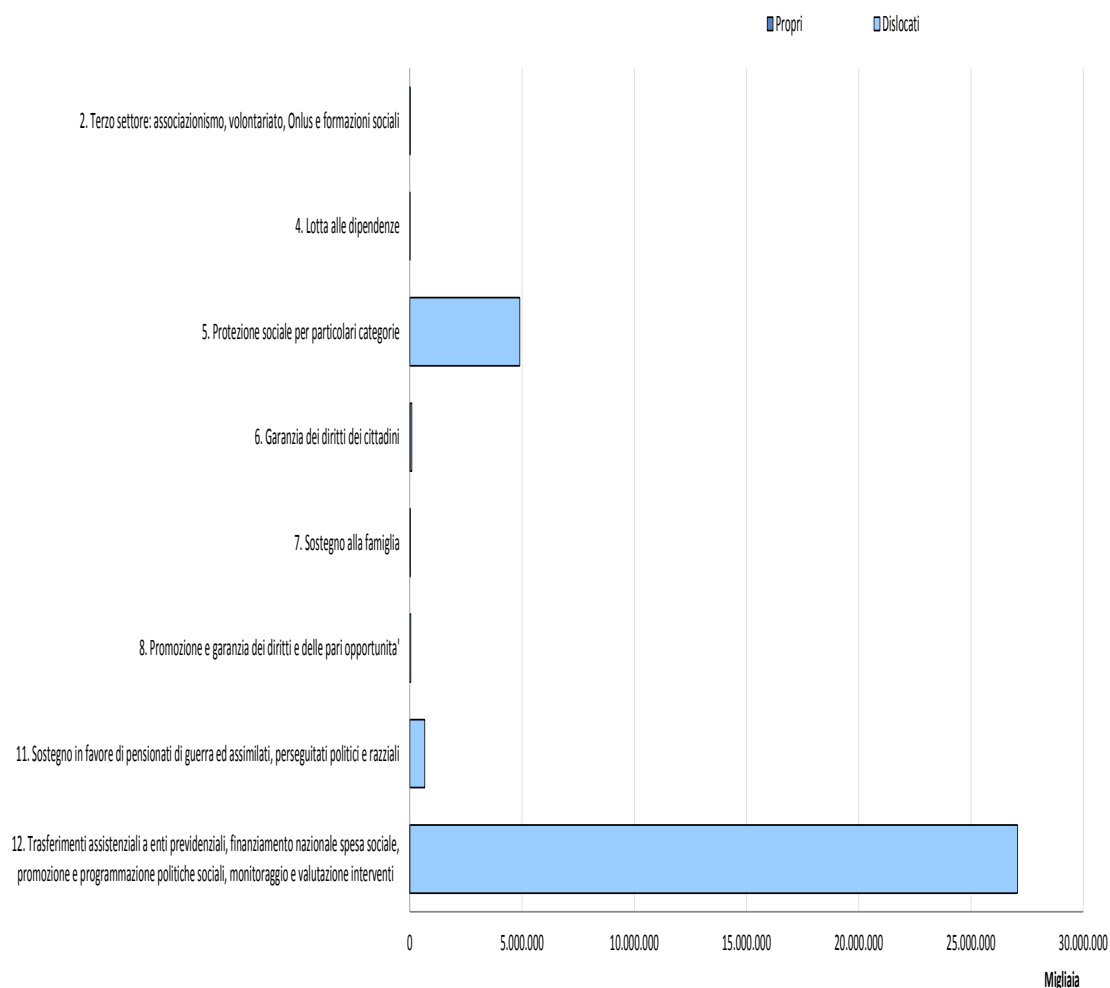
## MISSIONE n. 24: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

### Descrizione e natura della missione:

Si tratta di una missione che si realizza esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale è interamente composta da programmi finanziari nell'ambito dei quali hanno grande importanza i Fondi ai quali è attribuita la provvista finanziaria che dovrebbe consentire la realizzazione di un adeguato sistema di "Welfare". Sul piano operativo, appositi finanziamenti sono erogati per il sostegno e promozione del Terzo Settore, l'erogazione di pensioni di guerra, pensioni e assegni sociali, trattamenti di invalidità civile erogati a persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito e interventi di contrasto a povertà ed esclusione sociale.

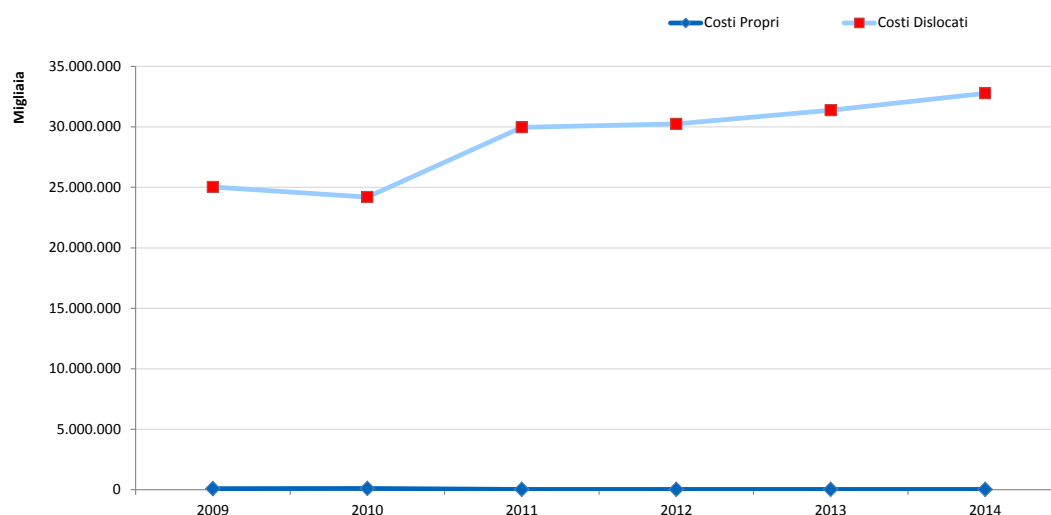
### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**





**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	26.007
COSTI TOTALI :	32.798.688
COSTI PROPRI :	26.556
COSTI DISLOCATI :	32.772.133
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	13.088
COSTI DI PERSONALE :	13.995
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	12.919
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	11.690 (7.116 + 4.574)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	0
AMMORTAMENTI :	872

**PERSONALE IMPIEGATO : 298,78 aa/p**

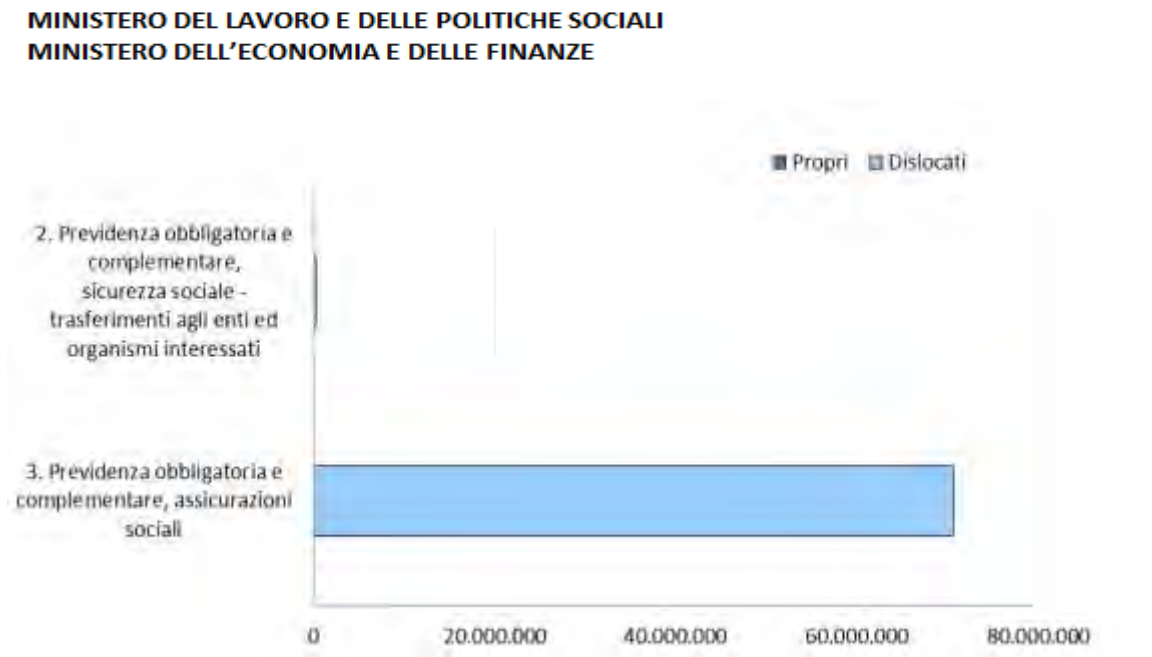
PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA (aa/p)
MINISTERI	298,78

## MISSIONE n. 25: POLITICHE PREVIDENZIALI

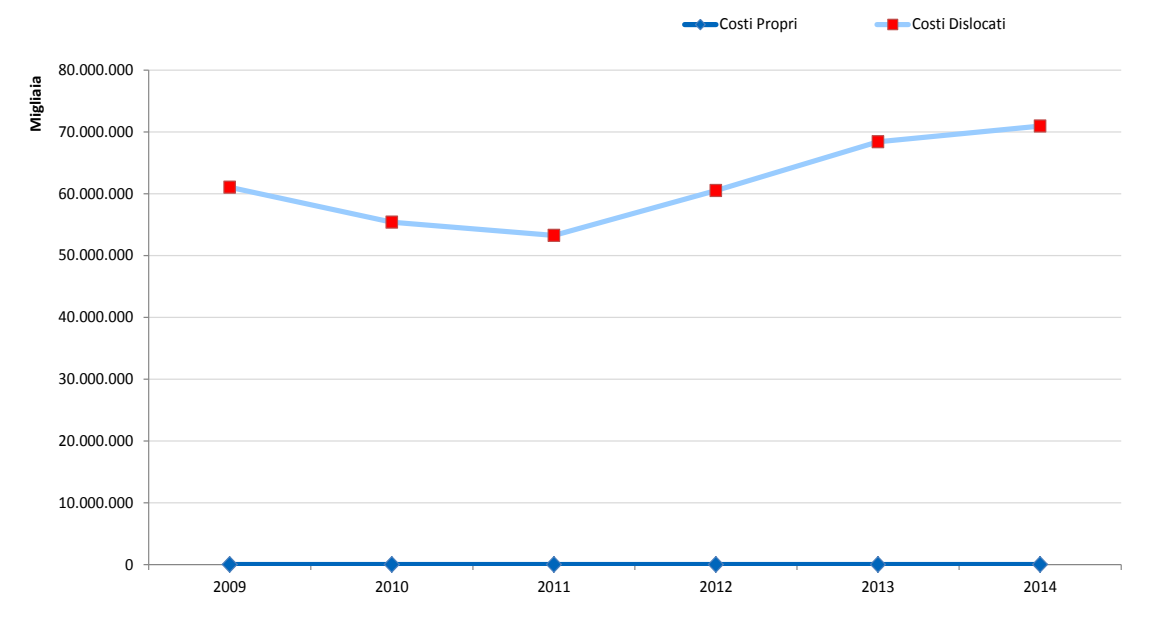
### Descrizione e natura della missione:

Si tratta di una missione che si realizza esclusivamente attraverso trasferimenti destinati al finanziamento degli enti di previdenza e come tale è interamente composta da programmi finanziari che dovrebbero consentire la gestione previdenziale obbligatoria e complementare.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

<b>➤ GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	11.452.767
COSTI TOTALI :	70.963.538
COSTI PROPRI :	6.354
COSTI DISLOCATI :	70.957.184
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	11.452.459
COSTI DI PERSONALE :	4.684
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	308
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	1.636 (1.554 + 82)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	0
AMMORTAMENTI :	34

**PERSONALE IMPIEGATO : 91,00 aa/p**

<b>PERSONALE IMPIEGATO</b> Contratto / Missioni	<b>POLITICHE PREVIDENZIALI</b> (aa/p)
MINISTERI	91,00

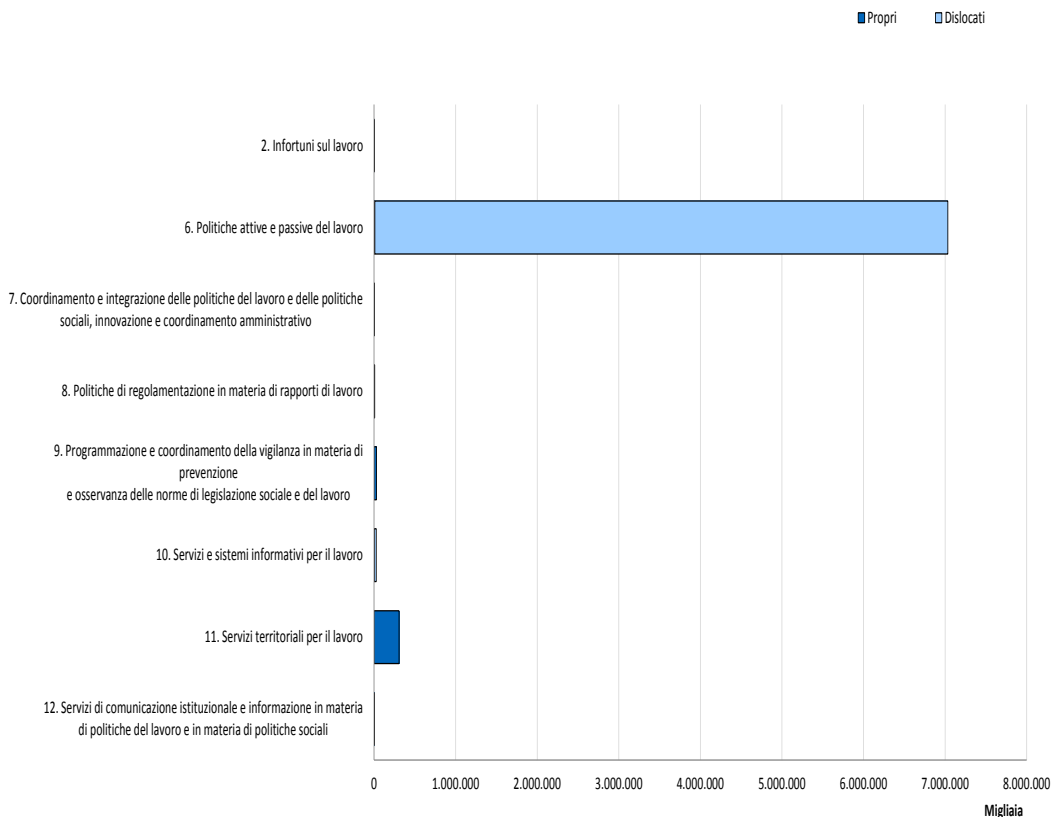
## MISSIONE n. 26: POLITICHE PER IL LAVORO

### Descrizione e natura della missione:

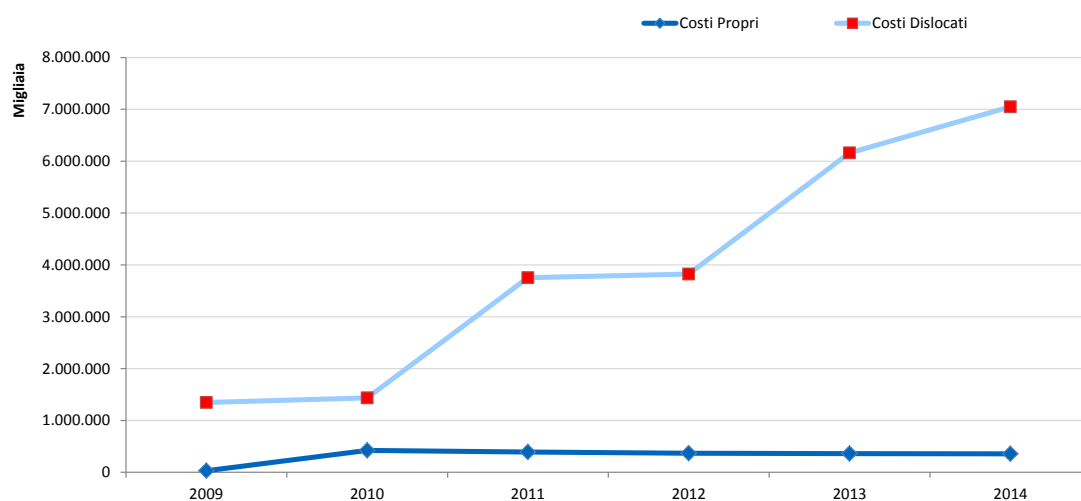
Si tratta di una missione inerente le attività di indirizzo e coordinamento delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, analisi e monitoraggio della loro evoluzione; programmi di intervento integrati, anche formativi e informativi, a sostegno dell'occupazione. Disciplina e finanziamento degli incentivi all'occupazione, degli ammortizzatori sociali, dei trattamenti di integrazione salariale, di disoccupazione e mobilità, di solidarietà. Indirizzo, promozione e coordinamento sui sistemi e dei flussi informativi per il lavoro. Attività di pianificazione, di promozione e sostegno della rete dei servizi per il lavoro, anche in coordinamento con le Regioni. Progettazione, sviluppo e gestione delle attività di informazione e comunicazione in materia di politiche del lavoro e politiche sociali. Disciplina dei rapporti di lavoro, compresi gli interventi di mediazione nelle controversie collettive di lavoro e in materia del diritto di sciopero. Interventi di promozione delle politiche in materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro. Attività ispettive e di vigilanza in materia di tutela dei rapporti di lavoro, della legislazione sociale e sulla sicurezza e igiene del lavoro, svolte dagli organi del Ministero del Lavoro e dal personale del Comando Carabinieri per la tutela del 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.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	332.459
COSTI TOTALI :	7.409.002
COSTI PROPRI :	357.817
COSTI DISLOCATI :	7.051.185
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	290.455
COSTI DI PERSONALE :	306.203
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	41.239
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	48.814 (47.086 + 1.729)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	766
AMMORTAMENTI :	2.800

**PERSONALE IMPIEGATO : 6.984,21 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	POLITICHE PER IL LAVORO (aa/p)
MINISTERI	6.571,21
CORPI DI POLIZIA - CARABINIERI	413,00

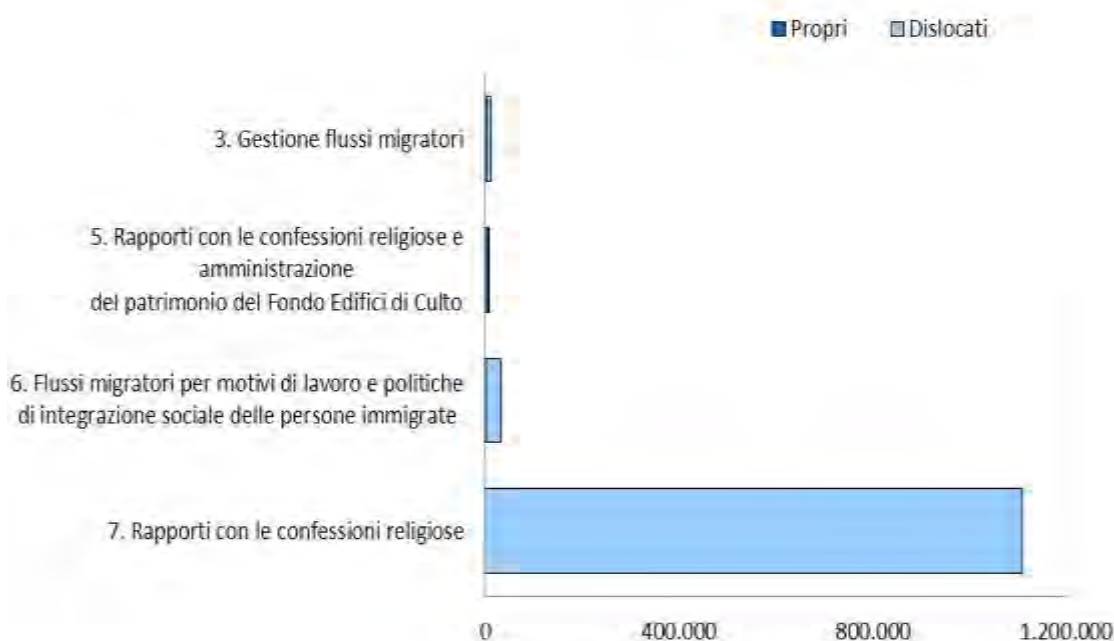
## MISSIONE n. 27: IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI

### Descrizione e natura della missione:

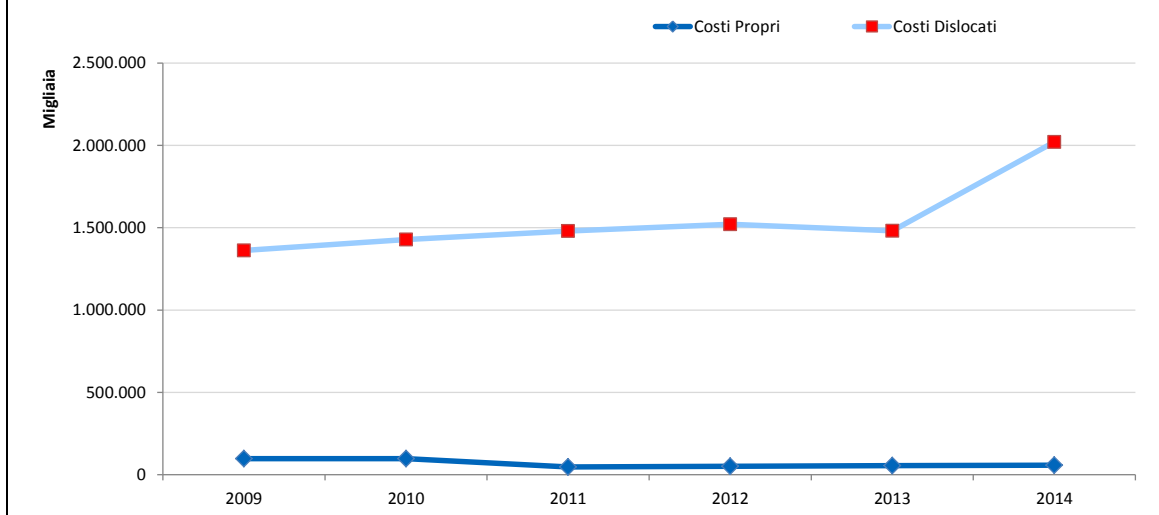
Si tratta di una missione relativa alla gestione delle risorse previste in connessione al complesso fenomeno dell'immigrazione che rappresenta un cospicuo canale di finanziamento degli ultimi anni. In tale ambito gli aspetti relativi ai flussi migratori sono trattati sia come una calamità naturale e, come tali, disciplinati con ordinanze di protezione civile, sia in modo regolamentato attraverso il controllo e la gestione "ordinaria" dei flussi migratori per motivi di lavoro, anche attraverso relazioni bilaterali con i Paesi di origine; politiche di integrazione sociale e di inclusione delle persone immigrate, ivi inclusa la tutela dei minori stranieri; azioni ed interventi per garantire i diritti civili e per lo sviluppo della coesione sociale (cittadinanza, asilo, rifugiati, altri riconoscimenti di status, gestione centri di identificazione ed espulsione, tutela vittime della criminalità); gestione dei rapporti dello Stato con le confessioni religiose (inclusa la gestione delle quote dell'8 per mille) e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	40.496
COSTI TOTALI :	2.078.803
COSTI PROPRI :	57.723
COSTI DISLOCATI :	2.021.079
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	24.449
COSTI DI PERSONALE :	29.468
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	9.327
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	21.784 (21.739 + 46)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	6.719
AMMORTAMENTI :	6.471

**PERSONALE IMPIEGATO : 438,72 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	IMMIGRAZIONE, ACCOGLIENZA E GARANZIA DEI DIRITTI (aa/p)
MINISTERI	375,40
CARRIERA PREFETTIZIA	63,32

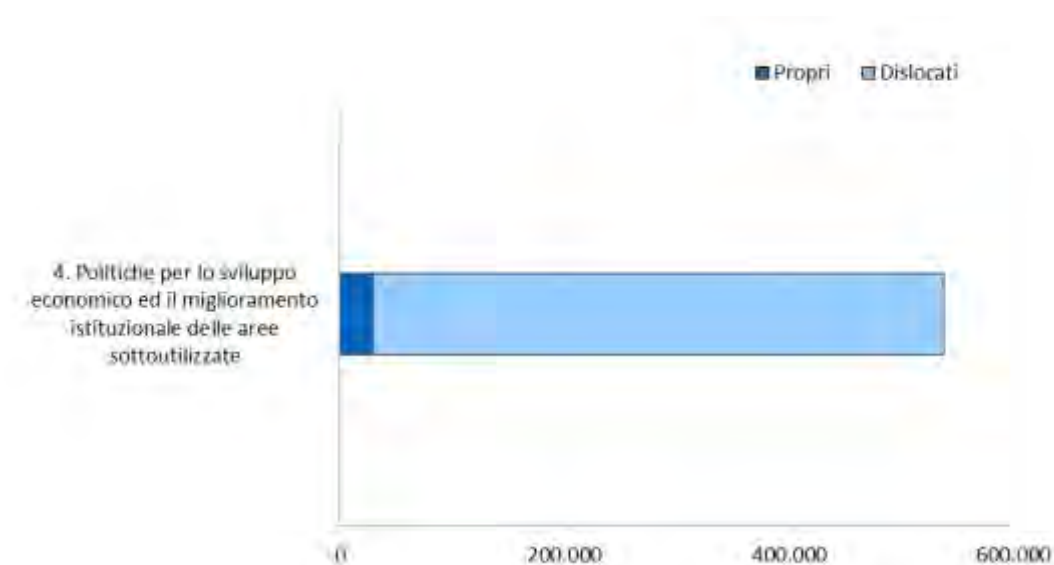
## MISSIONE n. 28: SVILUPPO E RIEQUILIBRIO TERRITORIALE

### Descrizione e natura della missione:

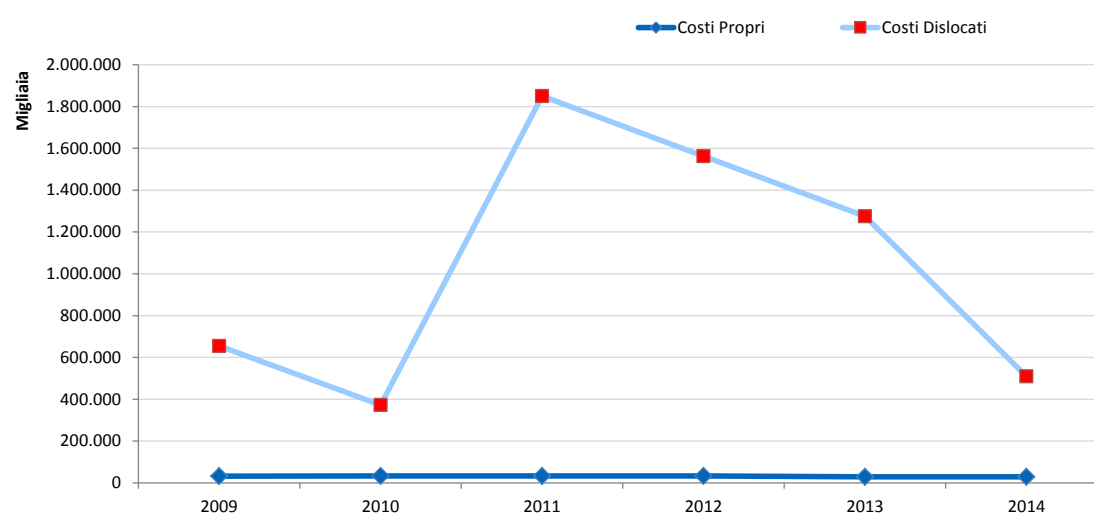
Si tratta di una missione volta a sostenere lo sviluppo dei territori per attrezzarli alla sfida internazionale della competitività e della coesione, promuovendo così una azione strategica per tutti i territori che costituiscono il sistema Paese attraverso la programmazione, indirizzo, coordinamento e monitoraggio dell'impiego dei fondi aggiuntivi nazionali e comunitari per l'attuazione degli interventi tesi al sostegno dei sistemi produttivi per il mezzogiorno e, in generale, per le aree sottoutilizzate del Paese.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

#### MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione





**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

<b>➤ GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	32.015
COSTI TOTALI :	537.588
COSTI PROPRI :	28.642
COSTI DISLOCATI :	508.946
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	23.373
COSTI DI PERSONALE :	19.778
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	5.750
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	6.695 (6.695 + 0)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	2.893
AMMORTAMENTI :	2.170

**PERSONALE IMPIEGATO : 264,40 aa/p**

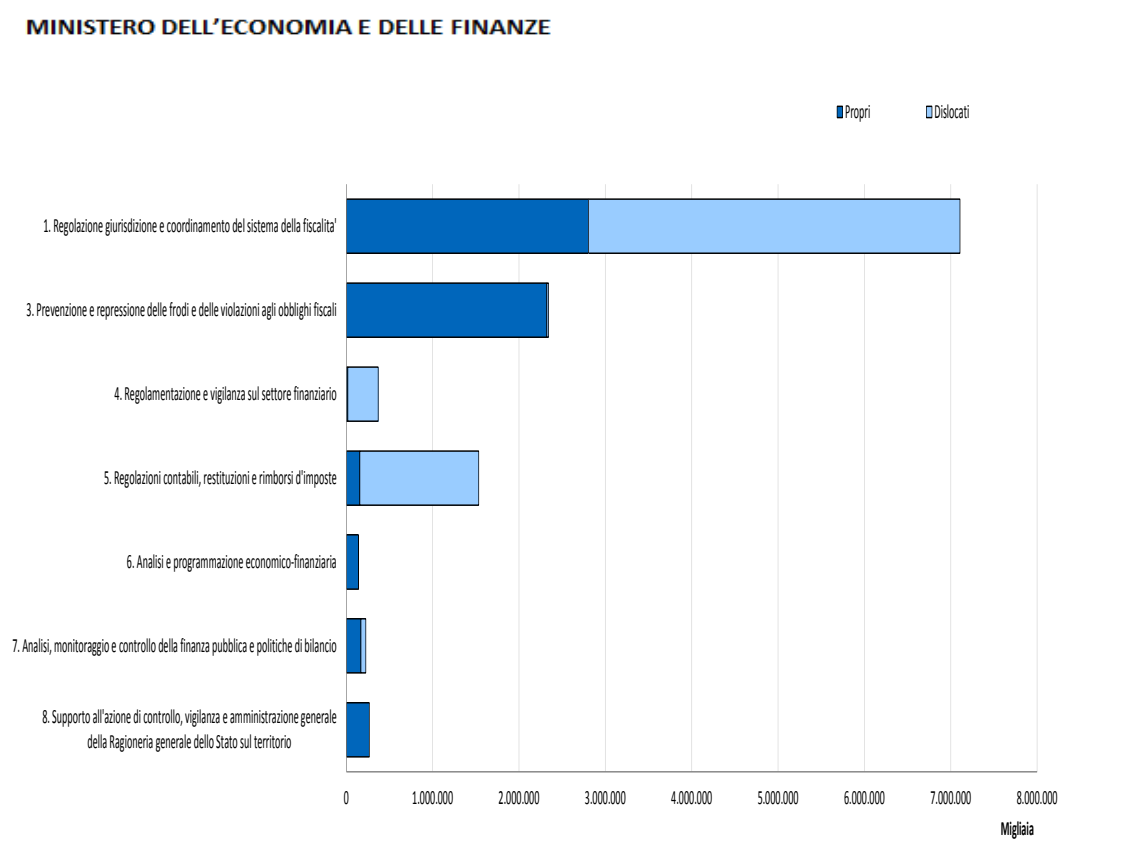
<b>PERSONALE IMPIEGATO</b> Contratto / Missioni	<b>SVILUPPO E RIEQUILIBRIO TERRITORIALE</b> (aa/p)
MINISTERI	264,40

## MISSIONE n. 29: POLITICHE ECONOMICO-FINANZIARIE E DI BILANCIO

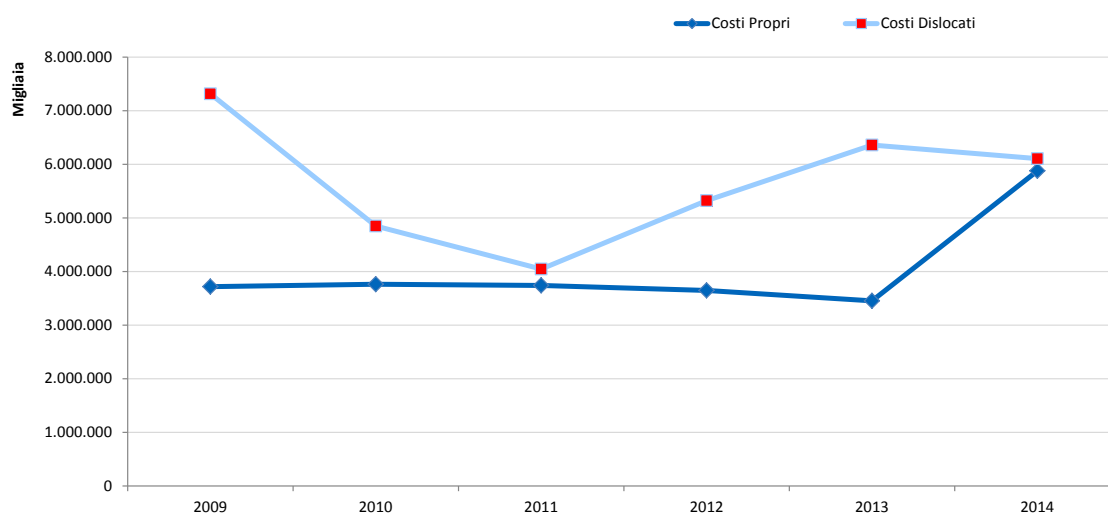
### Descrizione e natura della missione:

Si tratta di una missione volta alla elaborazione degli indirizzi di politica fiscale e supporto alla produzione delle relative norme; indirizzo coordinamento e controllo delle Agenzie fiscali. Gestione dei compensi ai concessionari per i rimborsi fiscali e dei fondi per le vincite al gioco del lotto. Prevenzione dei reati finanziari, antifrode, antifalsificazione e antiriciclaggio, regolamentazione e vigilanza sui mercati finanziari, settore creditizio e sistema dei pagamenti, sulle fondazioni e sulla gestione della previdenza complementare. Attività di polizia finanziaria, svolta dalla Guardia di finanza, per la prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni finanziarie e fiscali (frodi fiscali, falsificazione, riciclaggio, usura, reati societari e fallimentari, contraffazione, violazioni delle norme sulla tutela della concorrenza). Elaborazione documenti di programmazione economica e finanziaria; analisi e monitoraggio situazione economica, finanziaria e monetaria italiana ed internazionale; previsione e verifica fabbisogno e indebitamento settore statale; emissione e gestione debito pubblico; gestione delle partecipazioni dello Stato in imprese; erogazione contributi, finanziamenti ed indennizzi ad enti e organismi pubblici e privati; valorizzazione dell'attivo e del patrimonio dello Stato. Elaborazione e gestione dei documenti contabili dello Stato; gestione dei conti Tesoreria dello Stato; contabilità economica analitica dello Stato; vigilanza e attività ispettiva sulla gestione finanziaria degli enti pubblici; controllo e vigilanza amministrativo-contabile nel territorio; monitoraggio spesa sociale e spesa di personale del settore pubblico; supporto alla emanazione di normativa economico finanziaria e monitoraggio delle leggi di spesa, gestione del patto di stabilità interno; gestione delle attività di erogazione servizi sul territorio.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	4.705.441
COSTI TOTALI :	11.981.327
COSTI PROPRI :	5.877.718
COSTI DISLOCATI :	6.103.609
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	2.387.494
COSTI DI PERSONALE :	2.423.924
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	2.250.558
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	3.355.575 (354.311 + 3.001.264)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	67.389
AMMORTAMENTI :	98.219

**PERSONALE IMPIEGATO : 45.114,86 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	POLITICHE ECONOMICO-FINANZIARIE E di BILANCIO (aa/p)
MINISTERI	7.189,01
CORPI DI POLIZIA - GUARDIA DI FINANZA	37.907,00
CORPI DI POLIZIA - CAPPELLANI MILITARI	18,85

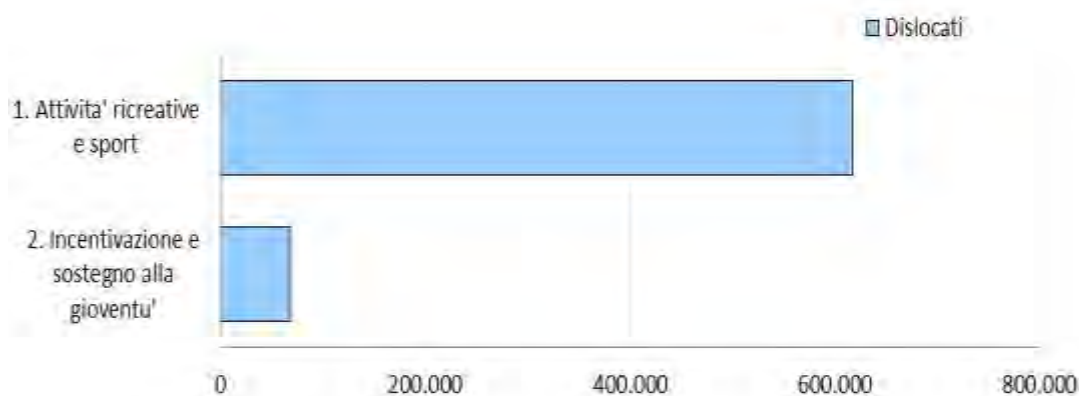
## MISSIONE n. 30: GIOVANI E SPORT

### Descrizione e natura della missione:

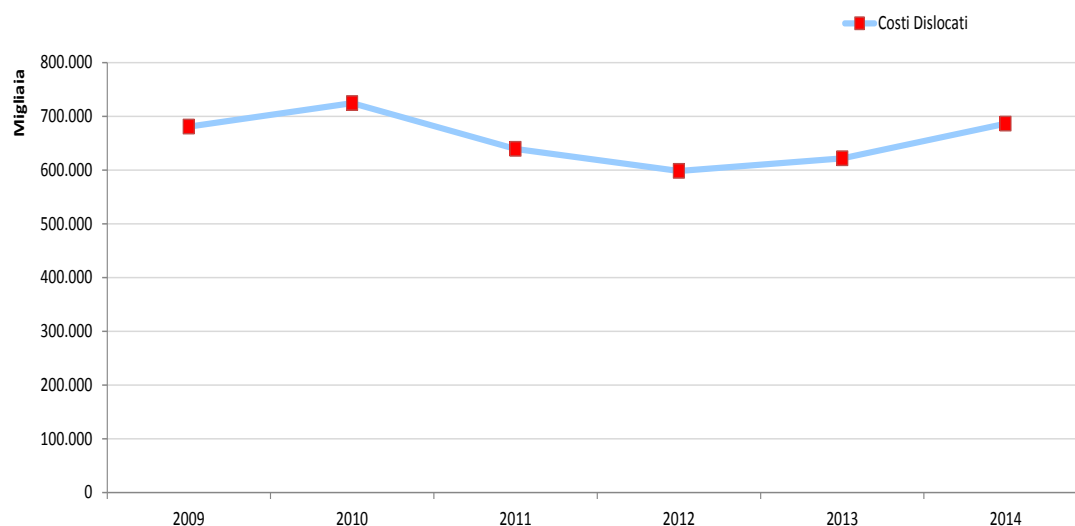
Si tratta di una missione inerente le risorse da assegnare alla Presidenza del Consiglio dei Ministri e destinate a promuovere la formazione culturale e professionale dei giovani, ad incentivare nuove forme di imprenditorialità giovanile e a favorirne l'inserimento nel mondo del lavoro. In particolare, ci si riferisce alle politiche giovanili anche come politiche locali, di comunità, che ricercano e valorizzano la partecipazione, il coinvolgimento, il protagonismo dei giovani che vivono nel territorio mediante una serie di attività, interventi, progetti. E' ricompresa anche la gestione dei rapporti finanziari con il CONI.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

#### MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione



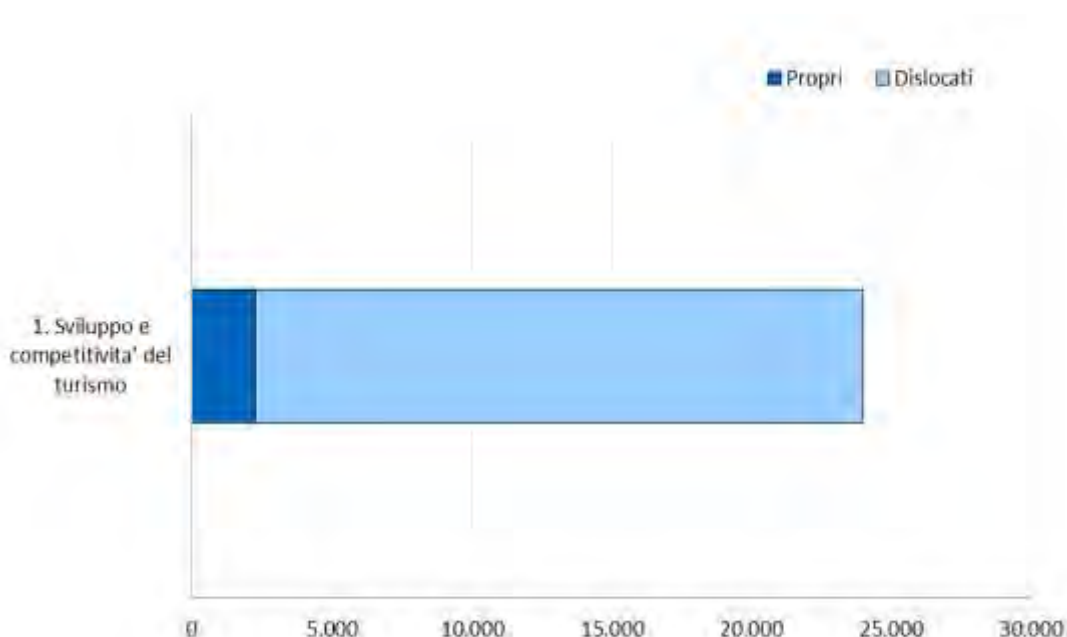
## MISSIONE n. 31: TURISMO

### Descrizione e natura della missione:

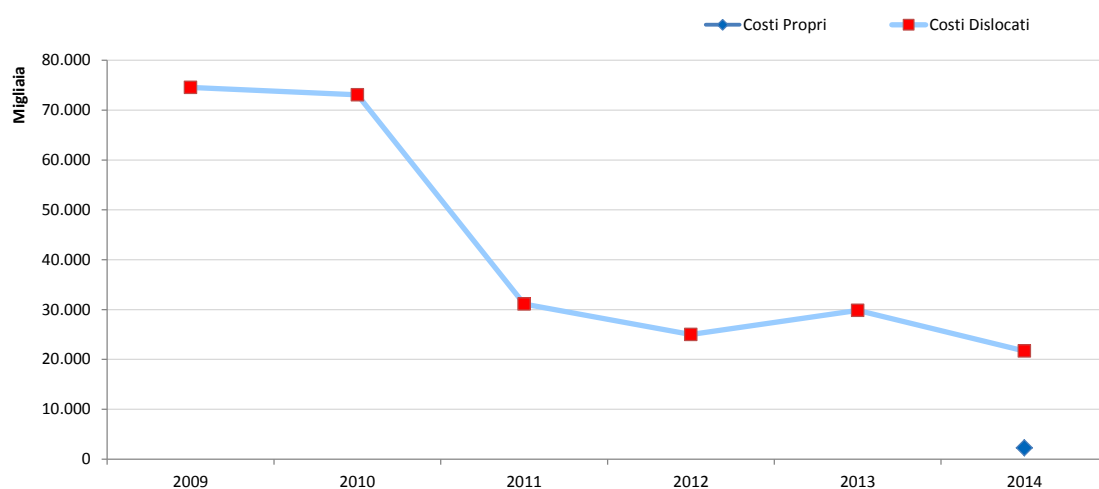
Si tratta di una missione dedicata alla gestione delle risorse destinate allo sviluppo ed all'incentivazione del turismo e al funzionamento dell'ENIT. Con le risorse assegnate a tale missione si perseguono le funzioni di coordinamento della politica nazionale sul turismo, di promozione e comunicazione dell'immagine dell'Italia e di sviluppo delle imprese turistiche italiane.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

#### MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione



**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

<b>➤ GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)</b>	
SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	2.167
COSTI TOTALI :	23.968
COSTI PROPRI :	2.257
COSTI DISLOCATI :	21.712
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	2.031
COSTI DI PERSONALE :	2.168
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	71
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	88 (88 + 0)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	66
AMMORTAMENTI :	1

**PERSONALE IMPIEGATO : 34,92 aa/p**

<b>PERSONALE IMPIEGATO</b> Contratto / Missioni	<b>POLITICHE ECONOMICO-FINANZIARIE E di</b> <b>BILANCIO</b> (aa/p)
MINISTERI	34,92

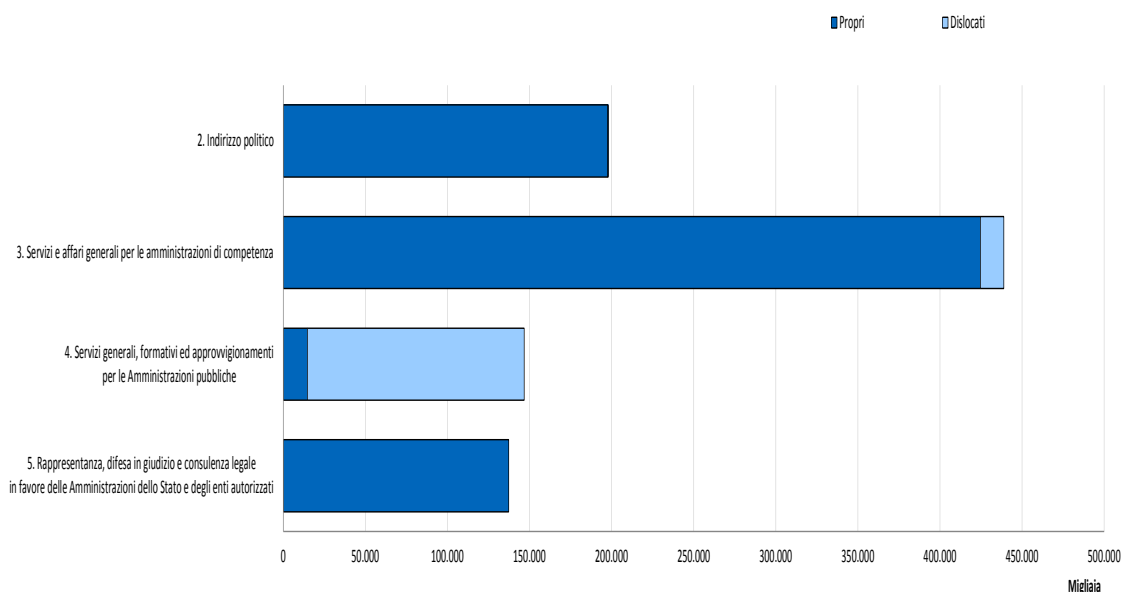
## MISSIONE n. 32: SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

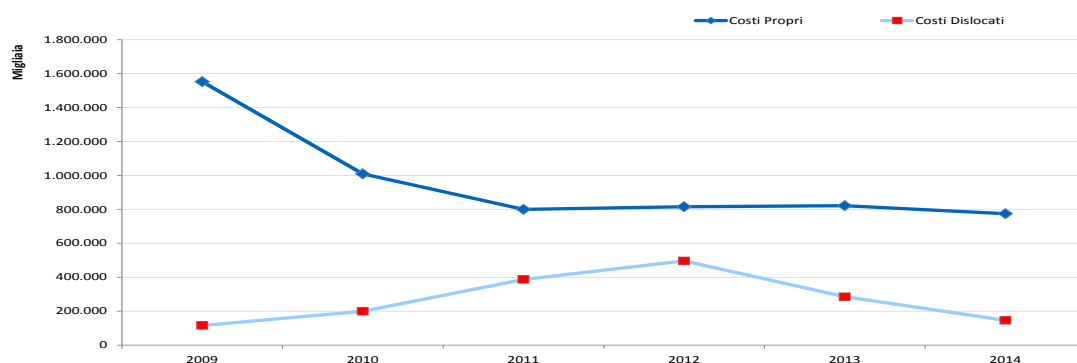
### Descrizione e natura della missione:

Si tratta della missione dedicata all'Indirizzo politico, ossia ai compiti svolti dai Gabinetti e dagli Uffici di diretta collaborazione all'opera dei Ministri (Programmazione, coordinamento e controllo strategico, emanazione atti di indirizzo, ufficio stampa del Ministro, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il ministero). Gestione delle attività strumentali necessarie a garantire il funzionamento generale delle amministrazioni (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...). Erogazione di servizi amministrativi, razionalizzazione degli acquisti nella PA (*e-procurement*), gestione centralizzata delle retribuzioni dell'amministrazione statale (SPT). Approvvigionamento di stampati, pubblicazioni, Gazzette ufficiali, carte valori e relative attività di vigilanza e controllo; trasferimenti al Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A.; alla Scuola Nazionale dell'Amministrazione ed al Sistema statistico nazionale.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**



**Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione**

**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

 ➤ **GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA (migl. €)**

SPESA TOTALE (cat. 1,2,3,12,21):	1.069.915
COSTI TOTALI :	920.746
COSTI PROPRI :	774.526
COSTI DISLOCATI :	146.220
SPESE DI PERSONALE (cat. 1+3):	649.766
COSTI DI PERSONALE :	609.555
SPESE DI FUNZIONAMENTO (cat. 2+12):	386.118
COSTI DI GESTIONE + STRAORDINARI:	143.552 (125.052 + 18.500)
SPESE D'INVESTIMENTO (cat. 21):	34.031
AMMORTAMENTI :	21.418

**PERSONALE IMPIEGATO : 9.943,7 aa/p**

PERSONALE IMPIEGATO Contratto / Missioni	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE (aa/p)
MINISTERI	8.493,81
CARRIERA PREFETTIZIA	149,40
CARRIERA DIPLOMATICA	75,57
SCUOLA	47,41
MAGISTRATI - AVVOCATURA DI STATO	332,47
MAGISTRATURA AMMINISTRATIVA	1,78
MAGISTRATURA ORDINARIA	43,83
FORZE ARMATE - ESERCITO	224,82
FORZE ARMATE - MARINA	72,44
FORZE ARMATE - AERONAUTICA	135,80
FORZE ARMATE - CAPPELLANI MILITARI	5,60
FORZE ARMATE - CAPITANERIE DI PORTO	0,92
MAGISTRATURA MILITARE	52,90
CORPI DI POLIZIA - GUARDIA DI FINANZA	54,22
CORPI DI POLIZIA - POLIZIA PENITENZIARIA	13,76
CARRIERA PENITENZIARIA	0,08
CORPI DI POLIZIA - CARABINIERI	236,71
ENTI LOCALI	2,18



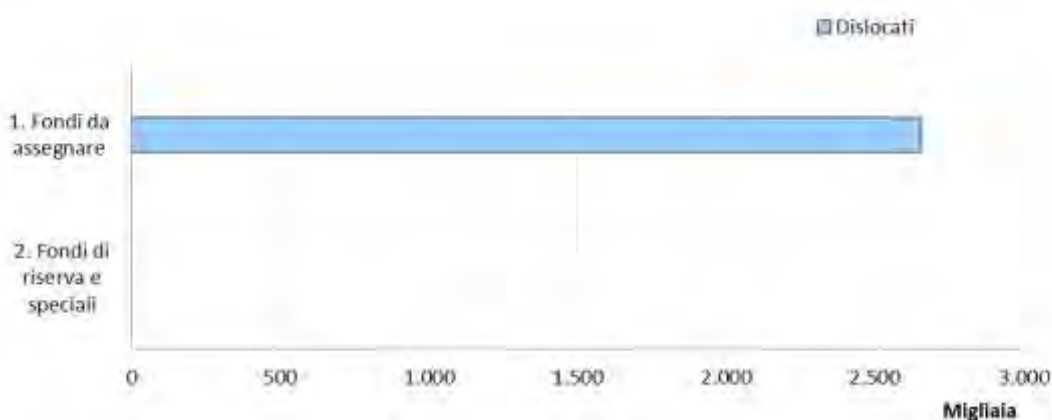
## MISSIONE n. 33: FONDI DA RIPARTIRE

### Descrizione e natura della missione:

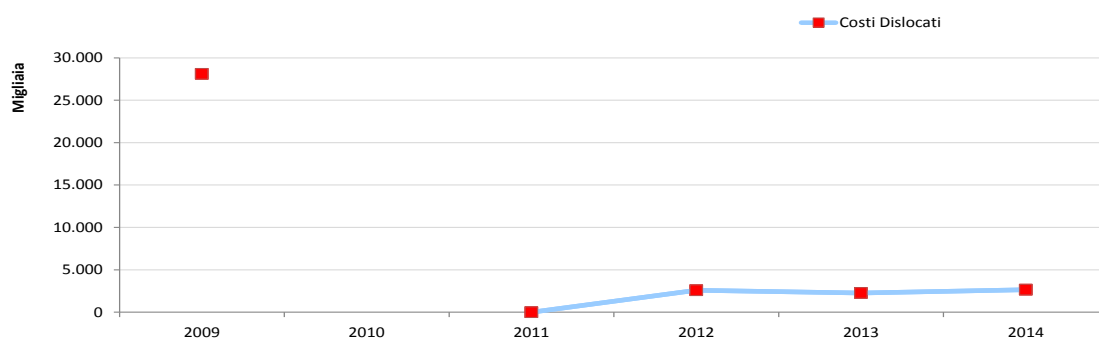
La missione "Fondi da ripartire" raccoglie alcuni fondi di riserva e speciali, che non hanno, in sede di predisposizione della legge di bilancio di previsione, una collocazione specifica, ma la cui attribuzione è demandata ad atti e provvedimenti successivi adottati in corso di gestione. Include, dunque, i Fondi di riserva (per spese impreviste e imprevedibili) e speciali (derivanti da leggi in corso di approvazione) dello Stato, destinati ad essere ripartiti in corso d'anno. La missione include anche fondi destinati ad essere ripartiti nell'ambito delle singole amministrazioni centrali dello Stato.

### Costi totali rilevati per missione/programma e indicazione dei ministeri interessati

**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**



### Andamento temporale dei costi totali riferiti alla missione



## **MISSIONE n. 34: DEBITO PUBBLICO**

### **Descrizione e natura della missione:**

Gestione dei pagamenti per interessi e per rimborso delle quote capitale dei titoli del debito pubblico emessi dallo Stato; rimborso alla società Poste italiane Spa del capitale e degli interessi relativi a buoni postali fruttiferi; rimborso quote capitale e degli 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; gestione del fondo ammortamento titoli e del fondo ristrutturazione debiti.

### **Responsabilità generale della missione:**

**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**

### 3. Analisi dei dati per natura ed amministrazione

La rappresentazione dei costi per natura è articolata, come già illustrato (cfr. paragrafo 1.1), secondo le tre componenti fondamentali: Costi propri delle amministrazioni centrali, Oneri finanziari, Costi dislocati.

La prima componente esprime i costi di funzionamento delle amministrazioni centrali dello Stato, ossia il valore monetario delle risorse umane e strumentali che sono state utilizzate nell'anno 2014 per lo svolgimento delle funzioni e delle attività di competenza. Il valore complessivo di tale componente è pari, per il 2014, a 88.481.059 migl. di euro.

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.

Di seguito si analizzano, per lo Stato nel suo complesso, i fenomeni ritenuti più significativi.

Dalla lettura della **Tavola 3 "Riepilogo dei costi per natura"**, che espone i costi propri (personale, beni di consumo, servizi e ammortamenti), i costi dislocati, gli oneri finanziari sostenuti da tutte le amministrazioni centrali dello Stato ed il relativo peso percentuale, si osserva:

- l'elevata incidenza dei costi dislocati (trasferimenti), pari al 59,59% circa del totale generale, di cui il 54,88% è costituito dai trasferimenti correnti;
- il peso degli interessi sul debito statale, pari al 18,03% del totale generale, di poco inferiore ai costi propri (personale, beni e servizi) di tutte le amministrazioni centrali, pari al 19,73% circa del totale generale.

In particolare, i costi propri si articolano negli aggregati **Costo del personale** (retribuzioni e altri costi del personale), **Costi di gestione** (composti a loro volta da beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, altri costi), **Costi straordinari e speciali** (sopravvenienze, costi da contenzioso e servizi finanziari), **Ammortamenti** (quota annuale di costo derivante dall'utilizzo di beni patrimoniali acquisiti nell'anno e negli anni precedenti).

Spicca l'altissima incidenza del costo del personale, pari all'84,97% dei costi propri, in quanto le amministrazioni centrali dello Stato hanno processi di erogazione e produzione dei servizi basati prevalentemente sul lavoro umano (sono organizzazioni di tipo "*labour intensive*"), con limitate eccezioni (cfr. **Tavola 16**, che espone la composizione dei costi propri per aggregato per ciascun ministero).

I costi di gestione (beni e servizi direttamente impiegati dai ministeri per lo svolgimento dei propri compiti istituzionali) rappresentano il 9,61% dei costi propri e solo l'1,90% del totale generale.

L'elevata incidenza complessiva dei **COSTI DISLOCATI** dipende, in primo luogo, dal fatto che una quota rilevante di compiti e funzioni pubbliche, svolte da amministrazioni

diverse dai ministeri, sono comunque largamente finanziate con le entrate della fiscalità generale, attraverso il bilancio dello Stato; tale finanziamento avviene tramite trasferimenti correnti ed in conto capitale a favore degli organi costituzionali o a rilevanza costituzionale, degli enti pubblici previdenziali ed assistenziali, delle università pubbliche, delle agenzie ed autorità, di altri enti centrali e di tutte le amministrazioni territoriali (Regioni, Province, Comuni).

La restante parte dei trasferimenti è destinata alle famiglie e alle imprese, per interventi diretti di politica sociale o di sostegno al settore produttivo, o all'estero, in particolare per la partecipazione italiana alla UE, agli organismi internazionali e, in misura residuale, per interventi di cooperazione allo sviluppo.

Dalla **Tavola 6** "Confronto per natura con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013", che espone i soli costi propri (*personale, beni di consumo, servizi e ammortamenti*) sostenuti dalle Amministrazioni centrali dello Stato nel 2014, posti a confronto con i corrispondenti importi del budget rivisto 2014 e del consuntivo 2013, si osserva:

- una contenuta contrazione delle **Retribuzioni** tra 2013 e 2014, per effetto dei provvedimenti di contenimento della spesa pubblica intervenuti negli ultimi anni (blocco del turn-over, limitazioni degli incrementi retributivi), pari allo 0,43% e, in valore assoluto, a 313 milioni di euro circa; più analiticamente, la variazione è dovuta ad una riduzione, per pensionamenti e mancati reintegri del personale del Ministero della difesa, in particolare l'Arma dei Carabinieri a seguito del decreto sulla revisione della spesa pubblica (DL 95/2012, convertito dalla legge 135/2012); una significativa diminuzione delle retribuzioni sul Ministero dell'ambiente (17%) riferibile ad una minore valorizzazione del personale, pari a 150 anni persona, riguardante il centro di costo Comando Carabinieri Tutela Ambiente;
- una contrazione dei **Costi di gestione** pari al 2,33%, in valore assoluto 203 milioni di euro circa, dovuta in gran parte alle seguenti variazioni:
  - una riduzione nel 2014 dei costi per i **Beni di consumo**, sul Ministero della difesa di 407 milioni di euro circa imputabile principalmente all'Aeronautica militare, con riferimento a minori spese per l'acquisto di mezzi aerei per la difesa, non si è concretizzato l'acquisto degli aerei F-35, contabilizzati, nell'aggregato **Beni di consumo**, nella voce **Armi e armamenti e mezzi per la difesa**;
  - una riduzione di costi per circa 39 milioni di euro per **Beni di consumo** che il Ministero della giustizia mette in atto nel corso del 2014 con riferimento alla voce di costo **Beni alimentari** acquistati per i Provveditorati regionali (Carceri) e conseguenti alla riduzione in corso d'anno delle risorse finanziarie a disposizione per la diminuzione della popolazione detenuta rispetto all'anno precedente;
  - un incremento di circa 236 milioni dei costi per **Beni di consumo** del Ministero dell'istruzione, università e ricerca, con particolare riferimento alle voci **Carta, cancelleria e stampati** e **Accessori per uffici, alloggi, mense**; tali variazioni interessano tutti gli uffici scolastici regionali e tengono conto delle maggiori risorse assegnate in corso d'anno che in quota parte avrebbero dovuto essere imputate alla manutenzione ordinaria degli istituti scolastici per il progetto "scuole belle".
  - per la stessa amministrazione, si osserva, invece, un decremento di circa 68 milioni per **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** con particolare

riferimento alla voce *Pulizia e lavanderia* che registra i costi per i contratti di pulizia delle scuole - in particolare sugli uffici scolastici regionali Campania, Puglia, Lazio e Lombardia - e *Noleggjo e leasing impianti e macchinari* - per gli uffici scolastici regionali Sicilia e Campania.

- una riduzione di circa 34 milioni di costi per **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** sul Ministero degli affari esteri, soprattutto per quanto riguarda i *Servizi per trasferte* e le *Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali*.
- un aumento dei **Costi straordinari e speciali** pari al 262,55%, in valore assoluto 2.375 milioni di euro circa, da attribuire in gran parte al Ministero dell'economia e delle finanze, in misura minore al Ministero della giustizia. Nel primo caso si tratta della voce *Altri servizi finanziari* sostenuti dal Dipartimento delle finanze che, in applicazione del Decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito dalla legge n. 135 del 7 Agosto 2012, prevede all'erogazione degli aggi spettanti ai concessionari ed ai rivenditori dei giochi. Inoltre, lo stesso Dipartimento, in tale voce, rileva i 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. Relativamente al Ministero della giustizia, i maggiori costi derivano dall'applicazione della norma n. 89/2001 (nota come legge Pinto), che disciplina il diritto ad un'equa riparazione per chi ha subito un danno patrimoniale o non patrimoniale per effetto del mancato rispetto del termine ragionevole del processo previsto dalla Convenzione per la salvaguardia dei diritti dell'uomo. Anche in fase di consuntivo 2014, tali costi sono stati inseriti nei Costi straordinari, voce *Sopravvenienze passive*, in quanto non rappresentano costi di competenza dell'anno in esame, ma esborsi relativi a contenzioso derivante da sentenze divenute esecutive in anni precedenti.

Rispetto al budget rivisto 2014 si nota un leggero aumento del 2% pari a 1.742 migl. di euro, derivante dallo scostamento riscontrabile sui **Costi straordinari e speciali** ed in particolare sui *Servizi finanziari*. Tale aumento è in parte bilanciato da un decremento sulle *Retribuzioni* e sui **Costi di gestione**.

Nel caso dei *Servizi finanziari*, come già specificato nel confronto con il consuntivo 2013, la variazione è dovuta ai maggiori costi sostenuti dal Ministero dell'economia e finanze, in particolare il Dipartimento delle finanze, per gli aggi spettanti ai concessionari ed ai rivenditori dei giochi.

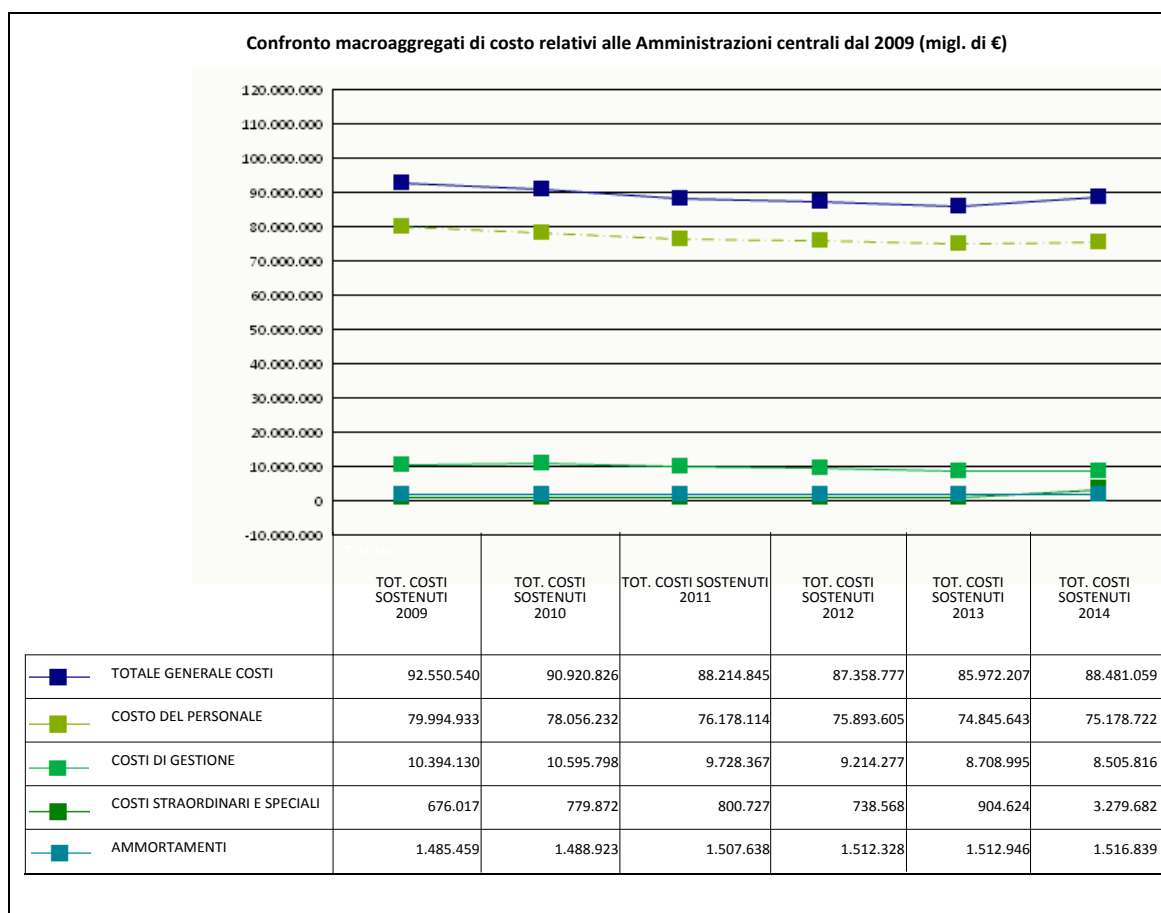
La variazione negativa delle *Retribuzioni*, è dovuta ai provvedimenti di contenimento della spesa pubblica (blocco del turn-over, limitazioni degli incrementi retributivi) che hanno portato ad una progressiva diminuzione del personale impiegato, in particolare, sul Ministero della difesa e sul Ministero dell'interno.

Si segnala un aumento degli *Altri costi del personale* pari al 7,3% da attribuire al Ministero della difesa da imputare al rifinanziamento delle missioni internazionali delle Forze Armate che avviene, nel corso dell'anno, con provvedimenti normativi ad hoc di natura parlamentare. Infatti l'amministrazione, soltanto alla fine dell'anno, riesce ad imputare il maggior costo derivante dai tali provvedimenti.

La leggera diminuzione dei **Costi di gestione**, pari al 0,73%, in valore assoluto 193.020 migl. di euro, deriva da un decremento sui **Beni di consumo** bilanciato da un

aumento del 2,52% sull'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**. Nel primo caso la variazione riscontrata, pari a 193.020 migl. di euro, è attribuibile al Ministero della difesa che, rispetto alla previsione 2014, rileva minori costi per *Armi e armamenti e mezzi per la difesa*, in particolare *Mezzi aerei per la difesa*; Il fenomeno appena descritto si compensa con un aumento presente sul Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca che, sul macroaggregato in esame, presenta una variazione del 15,37% pari a 47.083 migl. di euro a cui contribuiscono tutti gli aggregati sottostanti.

Nel caso dei maggiori costi sostenuti per **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** rispetto al budget rivisto 2014, pari a 133.477 migl. di euro, lo scostamento è in gran parte riconducibile al Ministero della difesa che sconta le maggiori esigenze per impegni militari all'estero ed è imputabile indistintamente a tutte le FF.AA.



Di seguito, oltre alle **Tavole 3 e 6**, vengono rappresentati, in forma grafica nelle **Tavole 4 e 5**, i costi complessivi ed i costi propri delle amministrazioni centrali dello Stato esposti nelle precedenti tavole.

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**

Tavola 3

**Riepilogo dei costi per natura**

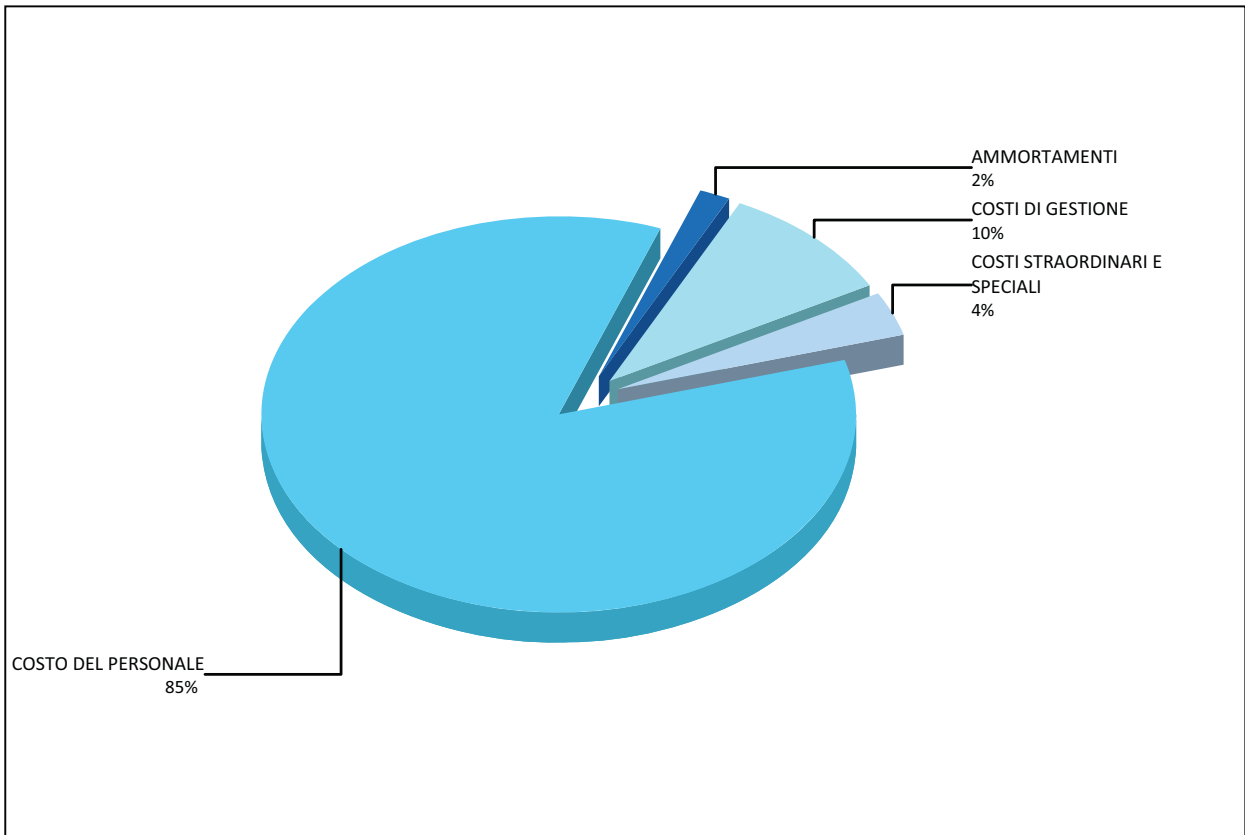
(in migliaia Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>75.178.722</b>	<b>84,97</b>	<b>16,77</b>
Retribuzioni	72.262.944	81,67	16,12
Altri costi del personale	2.915.778	3,30	0,65
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>8.505.816</b>	<b>9,61</b>	<b>1,90</b>
Beni di consumo	2.541.501	2,87	0,57
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.430.359	6,14	1,21
Altri costi	533.957	0,60	0,12
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>3.279.682</b>	<b>3,71</b>	<b>0,73</b>
Costi straordinari	125.645	0,14	0,03
Esborso da contenzioso	156.041	0,18	0,03
Servizi finanziari	2.997.996	3,39	0,67
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>1.516.839</b>	<b>1,71</b>	<b>0,34</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>88.481.059</b>	<b>100,00</b>	<b>19,73</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>80.844.871</b>	<b>22,46</b>	<b>18,03</b>
Oneri finanziari	80.844.871	22,46	18,03
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>267.175.256</b>	<b>74,24</b>	<b>59,59</b>
Trasferimenti correnti	246.068.500	68,37	54,88
Contributi agli investimenti	17.296.020	4,81	3,86
Altri trasferimenti in c/capitale	3.810.736	1,06	0,85
<b>FONDI DA ASSEGNARE</b>	<b>11.877.925</b>	<b>3,30</b>	<b>2,65</b>
Fondi di riserva	18.235	0,01	0,00
Altri fondi da ripartire	11.859.690	3,30	2,65
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>448.379.112</b>		<b>100,00</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

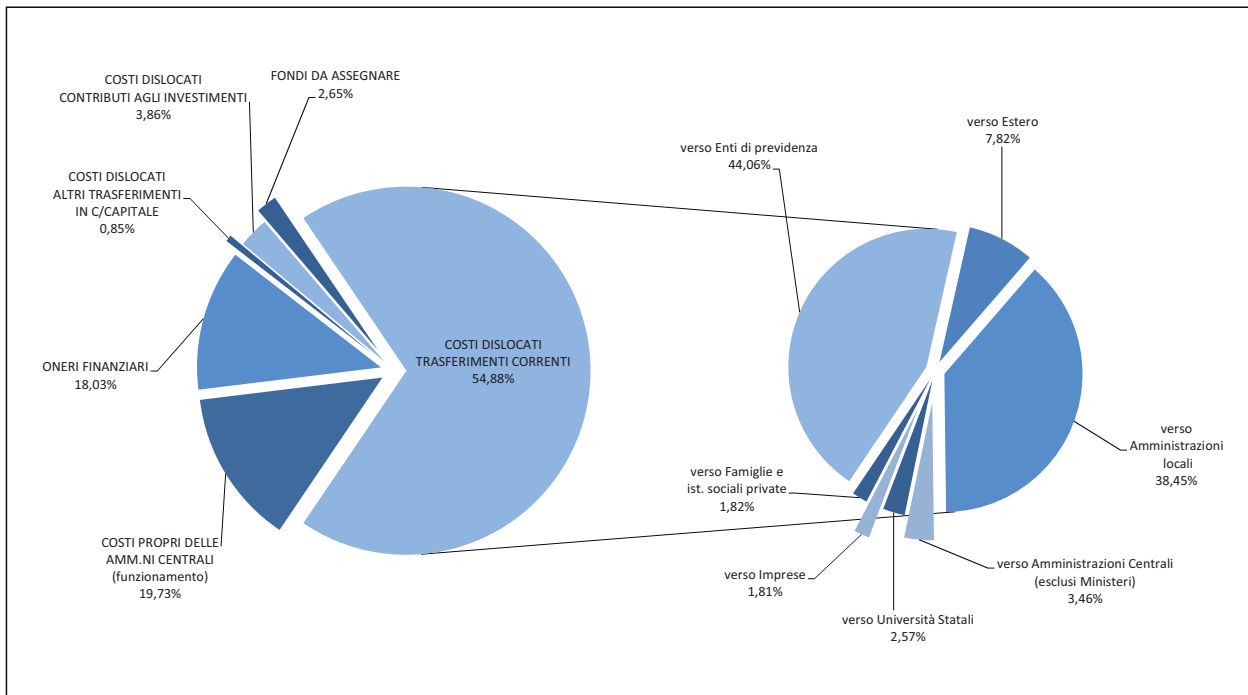
### Analisi dei costi propri delle Amministrazioni centrali

Tavola 4



### Analisi dei costi complessivi dello Stato

Tavola 5

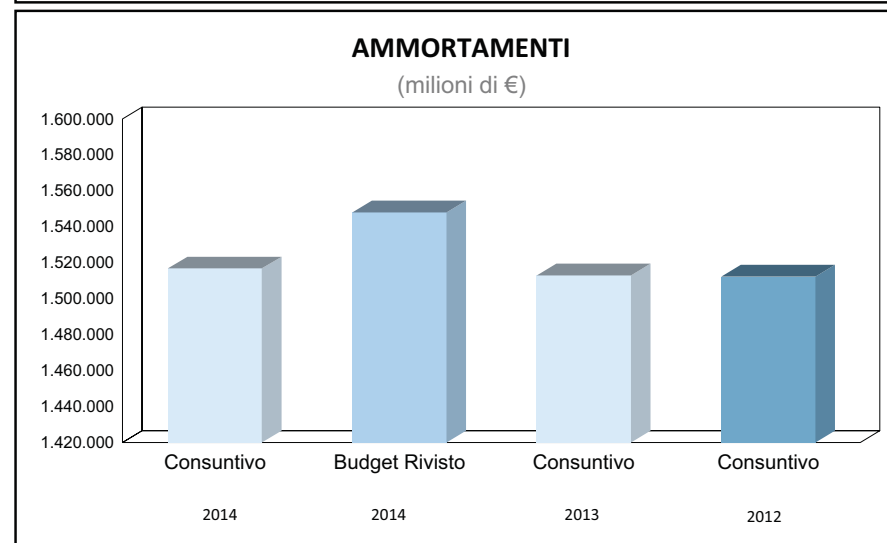
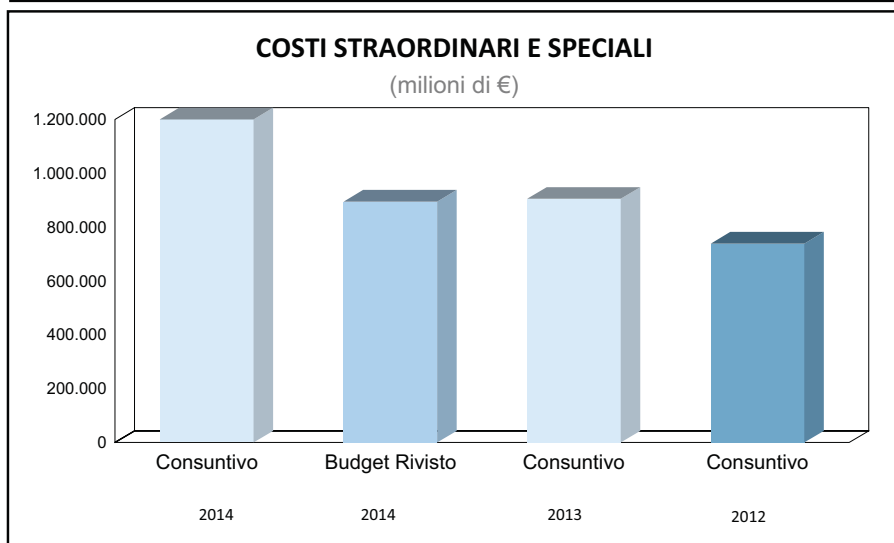
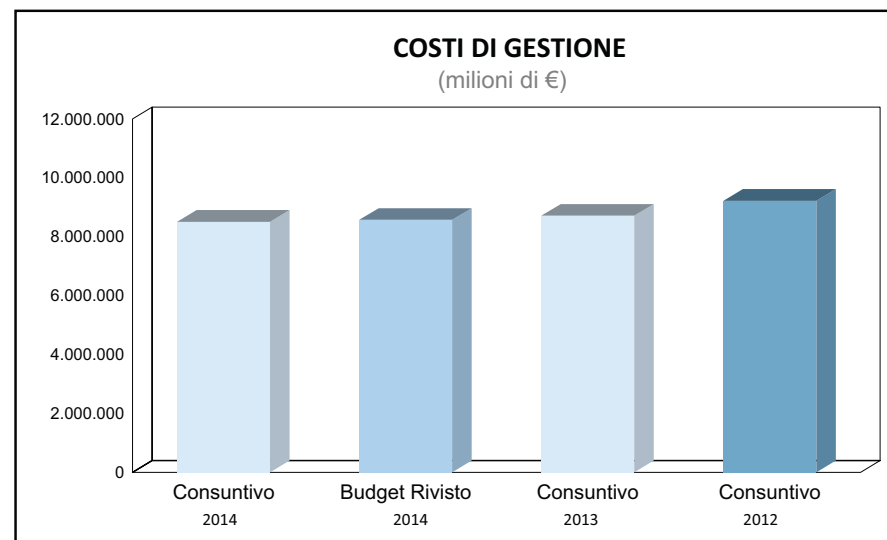
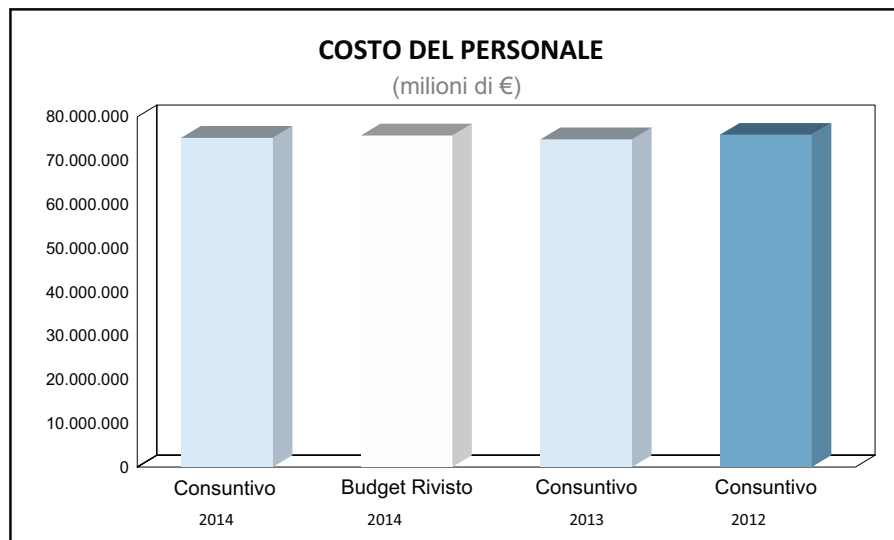




**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto per natura con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013**  
(migliaia di €)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>75.178.722</b>	<b>75.729.261</b>	<b>74.845.643</b>	<b>(550.539)</b>	<b>(0,73)</b>	<b>333.079</b>	<b>0,45</b>
Retribuzioni	72.262.944	73.012.145	72.575.553	(749.201)	(1,03)	(312.608)	(0,43)
Altri costi del personale	2.915.778	2.717.116	2.270.091	198.661	7,31	645.687	28,44
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>8.505.816</b>	<b>8.568.074</b>	<b>8.708.995</b>	<b>(62.258)</b>	<b>(0,73)</b>	<b>(203.178)</b>	<b>(2,33)</b>
Beni di Consumo	2.541.501	2.734.520	2.745.775	(193.020)	(7,06)	(204.274)	(7,44)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.430.359	5.296.882	5.432.257	133.477	2,52	(1.898)	(0,03)
Altri costi	533.957	536.672	530.963	(2.715)	(0,51)	2.994	0,56
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>3.279.682</b>	<b>894.201</b>	<b>904.624</b>	<b>2.385.481</b>	<b>266,77</b>	<b>2.375.058</b>	<b>262,55</b>
Servizi finanziari	2.997.996	747.347	570.029	2.250.649	301,15	2.427.968	425,94
Costi straordinari	125.645	3.007	89.522	122.639	4079,08	36.123	40,35
Esborso da contenzioso	156.041	143.848	245.073	12.193	8,48	(89.033)	(36,33)
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>1.516.839</b>	<b>1.548.007</b>	<b>1.512.946</b>	<b>(31.168)</b>	<b>(2,01)</b>	<b>3.893</b>	<b>0,26</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>88.481.059</b>	<b>86.739.544</b>	<b>85.972.207</b>	<b>1.741.515</b>	<b>2,01</b>	<b>2.508.852</b>	<b>2,92</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 ed i Consuntivi 2013 e 2012 per tipologia di costo**



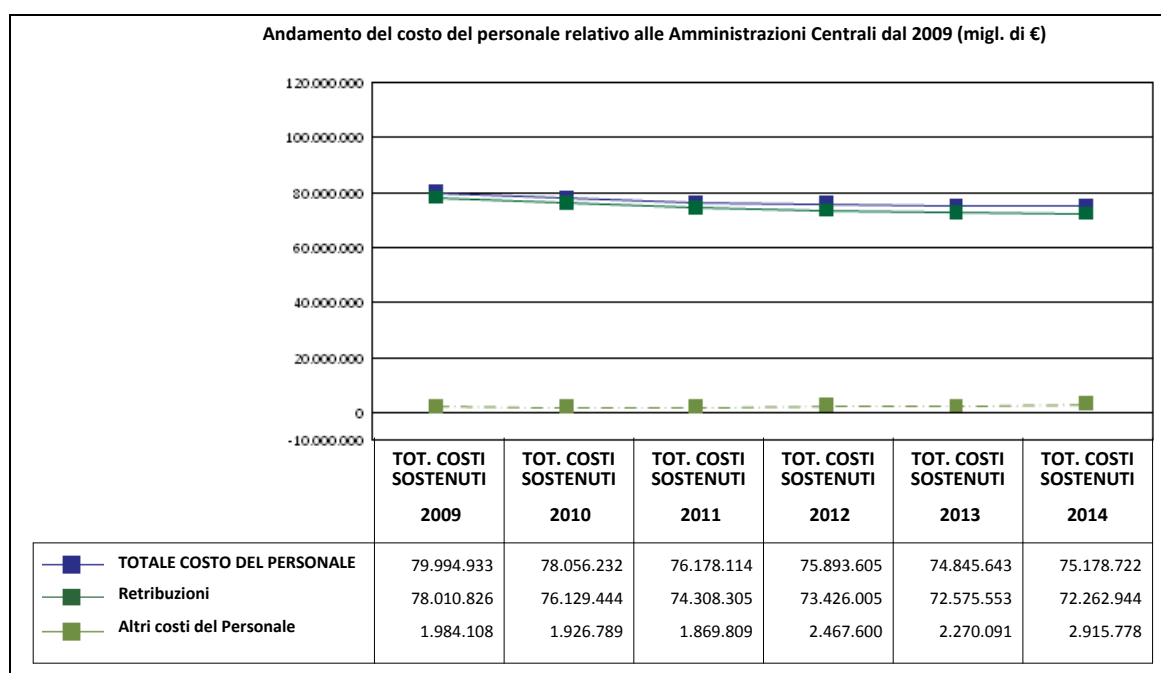
## a. L'AGGREGATO "COSTO DEL PERSONALE"

L'aggregato **Costo del personale** rappresenta gli oneri complessivi derivanti dall'impiego delle risorse umane nel periodo di riferimento ed include le componenti elementari di costo (corrispondenti alle specifiche voci del piano dei conti) relative a **Retribuzioni** e **Altri costi del personale**. L'elevato valore di tale aggregato, pari a 75.178.722 migl. di euro con un'incidenza percentuale dell'84,97% sul totale dei costi delle amministrazioni centrali, e del 16,77% sul totale generale dello Stato, dimostra che il personale rappresenta la risorsa prevalentemente impiegata dalle amministrazioni centrali nello svolgimento delle proprie attività, consistenti in erogazioni di servizi ai cittadini e al mondo delle imprese.

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

Le informazioni analitiche sull'aggregato **Costo del personale** sono presenti nelle **Tavole 8, 9 e 10**.

Per tali voci e per l'aggregato nel suo complesso, dal 2009 al 2014, si può osservare l'andamento seguente:



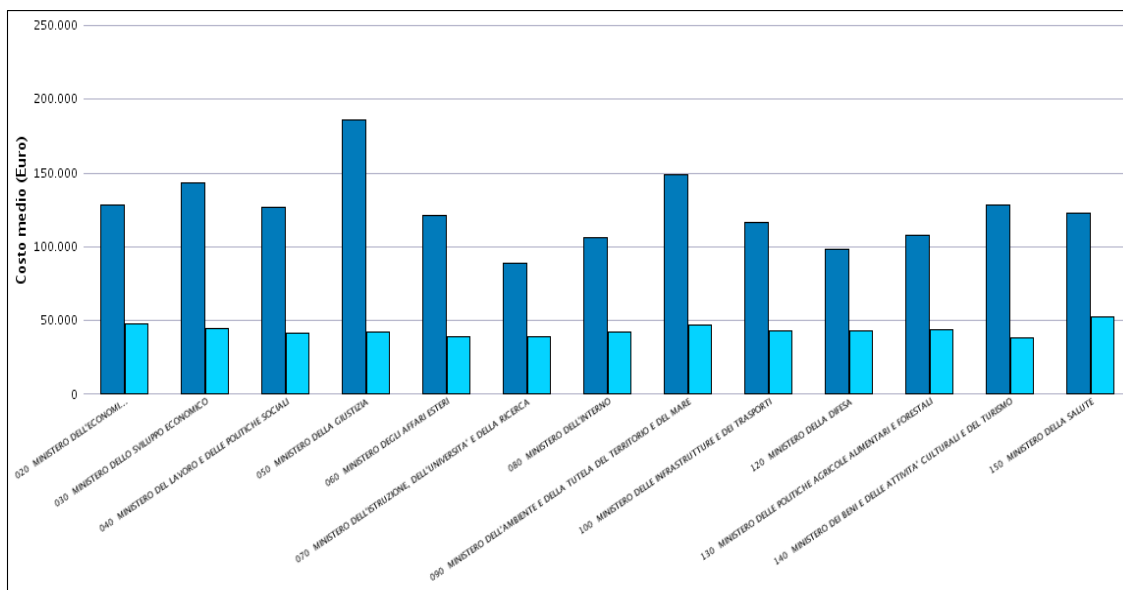
Relativamente all'aggregato in esame, nelle tabelle sottostanti sono rappresentati per l'anno 2014, distinti per amministrazione, gli **Anni persona** ed i **Costi medi delle retribuzioni** con riferimento al personale dirigente e non dirigente.

**Anni persona e costi medi per Amministrazione: Dirigenti e non Dirigenti**

Amministrazione	Qualifica	Anni persona	Costo medio retribuzioni ordinarie (in euro)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	Dirigenti	2.106	128.465
	Non dirigenti	68.476	48.029
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	Dirigenti	184	143.350
	Non dirigenti	2.968	44.790
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	Dirigenti	158	126.397
	Non dirigenti	7.465	41.449
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	Dirigenti	9.847	185.797
	Non dirigenti	82.321	42.326
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	Dirigenti	1.018	121.429
	Non dirigenti	6.881	39.434
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	Dirigenti	7.548	88.965
	Non dirigenti	977.492	38.737
MINISTERO DELL'INTERNO	Dirigenti	4.061	106.034
	Non dirigenti	152.398	41.862
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	Dirigenti	47	148.606
	Non dirigenti	783	46.748
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	Dirigenti	776	116.827
	Non dirigenti	17.774	42.663
MINISTERO DELLA DIFESA	Dirigenti	14.228	98.031
	Non dirigenti	283.723	42.726
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	Dirigenti	332	107.561
	Non dirigenti	9.947	44.086
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	Dirigenti	195	128.586
	Non dirigenti	18.289	37.942
MINISTERO DELLA SALUTE	Dirigenti	432	122.886
	Non dirigenti	2.610	52.191
<b>TOTALE</b>	<b>Dirigenti</b>	<b>40.930</b>	<b>121.627</b>
	<b>Non dirigenti</b>	<b>1.631.127</b>	<b>40.412</b>

I **costi medi** delle retribuzioni, sempre distinti fra dirigenti e non dirigenti, sono messi a confronto, per amministrazioni centrali, nel grafico sottostante:

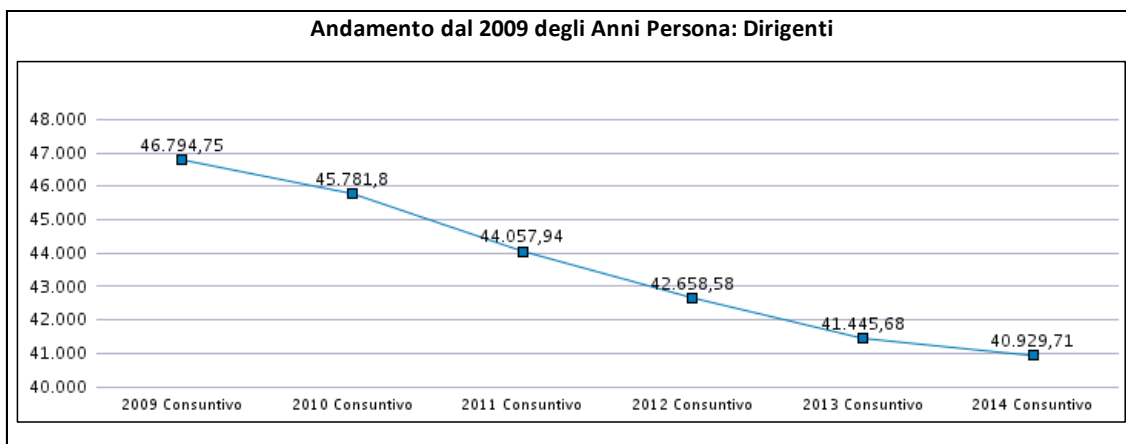
Costo medio retribuzioni ordinarie per Amministrazione - Dirigenti e non dirigenti (in Euro)

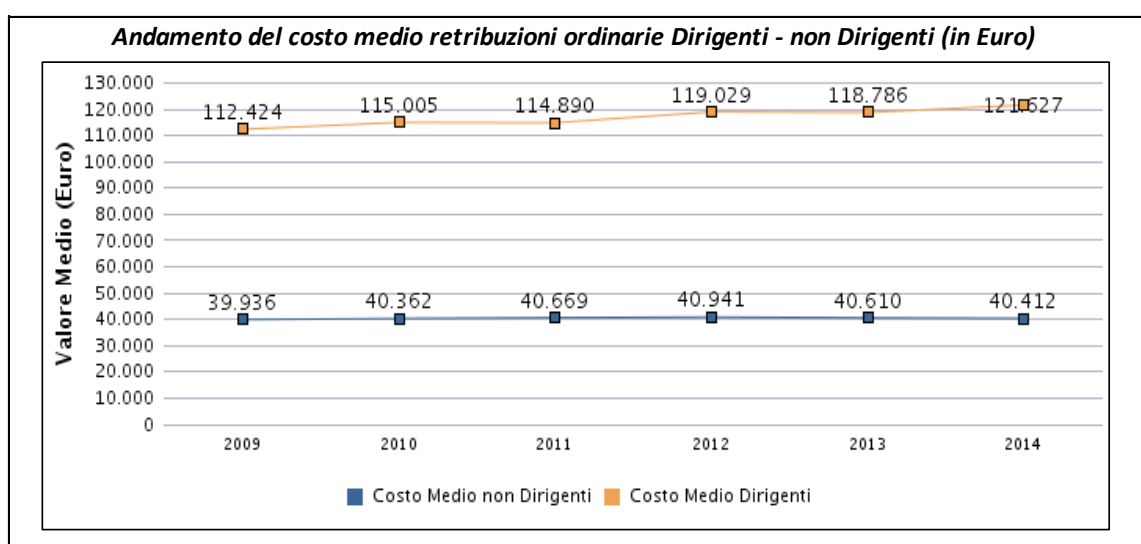
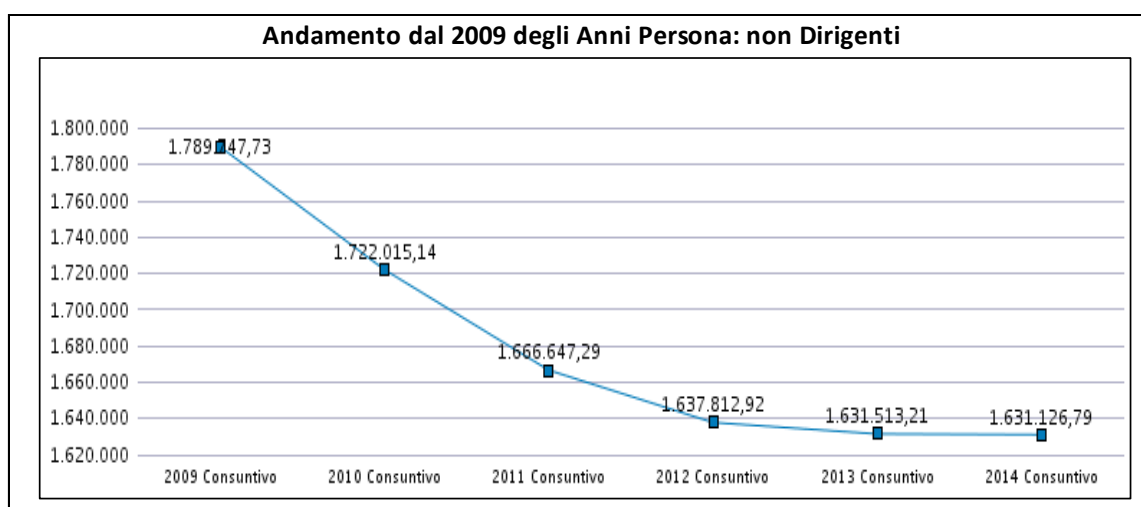


Dalle tabelle precedenti si osserva che il costo medio delle qualifiche dirigenziali è pari a 121.627 euro; l'amministrazione che presenta un maggiore scostamento rispetto alla media è il Ministero della giustizia che, tra i propri dirigenti rileva i Magistrati, mentre il Ministero dell'istruzione presenta il costo minore rilevando al suo interno i Dirigenti scolastici. Da osservare, inoltre, che nel Ministero degli affari esteri il costo medio dei dirigenti non tiene conto, per quanto riguarda il personale diplomatico all'estero, dell'Indennità di servizio all'estero (ISE), la quale è quantificata nel sistema di contabilità economica tra gli *Altri costi del personale*.

Nei grafici successivi è rappresentato l'andamento, dall'anno 2009, del **costo medio delle retribuzioni** e degli **Anni persona** del personale con qualifiche dirigenziali e del personale non dirigente.

Andamento dal 2009 degli Anni Persona: Dirigenti





Infine, nella tabella seguente, è mostrata la composizione degli Anni persona distinti per Comparti e per amministrazione (indicate per stato di previsione). Come si evince dalla tabella, il contratto che maggiormente incide sul totale degli anni persona è quello della scuola, con 972.761aa/p, seguito dai Corpi di Polizia e soccorso, con 339.880 aa/p, le Forze armate con 184.063 aa/p e i ministeri con 150.254 aa/p.

**Anni Persona per Contratto / Ministero**

Contratto / Ministeri	020 MEF	030 MISE	040 LAVORO	050 GIUSTIZIA	060 MAE	070 MIUR	080 INTERNO	090 AMBIENTE	100 MIT	120 DIFESA	130 MIPAAF	140 MIBACT	150 SALUTE	TOTALE
MINISTERI	11.876	3.145	7.214	44.080	1.521	4.526	19.577	565	8.135	27.818	1.467	18.239	2.091	150.254
PERSONALE ESTERO MINISTERO AFFARI ESTERI					4.314									4.314
<b>Totale Ministeri</b>	<b>11.876</b>	<b>3.145</b>	<b>7.214</b>	<b>44.080</b>	<b>5.835</b>	<b>4.526</b>	<b>19.577</b>	<b>565</b>	<b>8.135</b>	<b>27.818</b>	<b>1.467</b>	<b>18.239</b>	<b>2.091</b>	<b>154.568</b>
<b>CARRIERA PENITENZIARIA</b>				<b>353</b>										<b>353</b>
<b>CARRIERA PREFETTIZIA</b>				<b>1</b>			<b>1.163</b>							<b>1.164</b>
CARRIERA DIPLOMATICA				1	363									364
PERSONALE ESTERO CARRIERA DIPLOMATICA					495									495
<b>Totale Carriera Diplomatica</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>858</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>859</b>
<b>ENTI DI RICERCA</b>		<b>9</b>								<b>29</b>				<b>38</b>
MAGISTRATURA AMMINISTRATIVA				1	1									2
AVVOCATURA DI STATO	332													332
MAGISTRATURA ORDINARIA				9.151										9.151
<b>Totale Magistrati</b>	<b>332</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.152</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.486</b>
ESERCITO				1	22					99.988				100.010
MARINA					6					31.169				31.175
AERONAUTICA					13					41.955				41.968
CAPPELLANI MILITARI										109				109
CAPITANERIE DI PORTO				1	3				10.418	305	21			10.747
MAGISTRATURA MILITARE										53				53
<b>Totale Forze armate</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.418</b>	<b>173.579</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>184.063</b>
GUARDIA DI FINANZA	58.348			0	58		682							59.087
POLIZIA PENITENZIARIA				38.577			12							38.589
POLIZIA DI STATO					2		98.759							98.761
CARABINIERI			413	1	342		788	267		96.410	73	248	953	99.495
VIGILI DEL FUOCO							35.163							35.163
CORPO FORESTALE							8				8.719			8.727
CAPPELLANI MILITARI	29									27				56
<b>Totale Corpi di Polizia e soccorso</b>	<b>58.377</b>	<b>-</b>	<b>413</b>	<b>38.578</b>	<b>402</b>	<b>-</b>	<b>135.412</b>	<b>267</b>	<b>-</b>	<b>96.437</b>	<b>8.792</b>	<b>248</b>	<b>953</b>	<b>339.880</b>
<b>ENTI LOCALI ALLEGATI</b>				<b>2</b>			<b>310</b>							<b>312</b>
ISTIT.NI FORM.NE ART. E MUSIC.							8.582							8.582
SCUOLA ALLEGATI				1	761	971.934				66				972.761
UNIVERSITA'		1								22				23
<b>Totale Istruzione</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>761</b>	<b>980.516</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>981.366</b>
<b>TOTALE</b>	<b>70.585</b>	<b>3.155</b>	<b>7.627</b>	<b>92.169</b>	<b>7.901</b>	<b>985.041</b>	<b>156.462</b>	<b>832</b>	<b>18.552</b>	<b>297.951</b>	<b>10.281</b>	<b>18.487</b>	<b>3.044</b>	<b>1.672.088</b>

Analizzando la prima componente elementare dell'aggregato **Costo del Personale**, i costi sostenuti per le **Retribuzioni** ammontano a migl. di euro 72.262.944, in diminuzione sia rispetto al budget rivisto 2014 (1,03% pari a migl. di euro 749.201), sia rispetto al consuntivo 2013 (0,43%, pari a migl. di euro 312.608) da imputare principalmente al Ministero dell'interno e al Ministero della difesa.

Si osserva, sia con riferimento alla previsione 2014 sia al consuntivo 2013, una costante diminuzione delle **Retribuzioni** nella maggior parte delle amministrazioni, conseguente ai provvedimenti di contenimento della spesa pubblica che, tra l'altro, hanno previsto il blocco dei contratti di lavoro e del turn over del personale della P.A.

Nella tabella seguente sono elencate, con riferimento alla voce, distinte per amministrazione, le differenze rispetto al budget rivisto 2014 ed al consuntivo 2013.

Retribuzioni: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €)

Piano dei conti	Consuntivo 2014	Budget rivisto 2014	Consuntivo 2013	Scostamento Consuntivo 2014- Budget rivisto 2014		Scostamento Consuntivo 2014- Consuntivo 2013	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
<b>RILEVAZIONE DEI COSTI PER L'ANNO 2014</b>	<b>72.262.944</b>	<b>73.012.145</b>	<b>72.575.553</b>	<b>(749.201)</b>	<b>-1,03</b>	<b>(312.608)</b>	<b>-0,43</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	3.770.223	3.747.852	3.764.758	22.371	0,60%	5.464	0,15%
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	160.973	170.360	169.617	(9.388)	-5,51%	(8.644)	-5,10%
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	333.009	333.438	332.117	(429)	-0,13%	891	0,27%
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.455.785	5.539.449	5.407.313	(83.665)	-1,51%	48.472	0,90%
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	395.972	398.967	398.017	(2.995)	-0,75%	(2.045)	-0,51%
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	38.546.961	38.385.503	38.531.744	161.459	0,42%	15.218	0,04%
MINISTERO DELL'INTERNO	7.294.852	7.696.483	7.335.801	(401.631)	-5,22%	(40.949)	-0,56%
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	45.679	55.654	55.028	(9.975)	-17,92%	(9.349)	-16,99%
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	861.470	880.104	857.000	(18.634)	-2,12%	4.470	0,52%
MINISTERO DELLA DIFESA	14.000.183	14.382.789	14.274.918	(382.606)	-2,66%	(274.736)	-1,92%
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	481.170	495.978	530.357	(14.808)	-2,99%	(49.187)	-9,27%
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	722.010	729.776	724.335	(7.766)	-1,06%	(2.325)	-0,32%
MINISTERO DELLA SALUTE	194.660	195.793	194.548	(1.134)	-0,58%	112	0,06%

La voce **Altri costi del personale** si riferisce a costi sostenuti nell'anno 2014 per *Incarichi conferiti al personale, Indennità di trasferimento e prima sistemazione, Indennità di missione, Gettoni di presenza, Borse di studio e sussidi, Buoni pasto, Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali, Contributi per prestazioni sanitarie, Contributi aggiuntivi, Indennizzi, Polizze assicurative a favore del personale* ed è pari a 2.915.778 migl. di euro. Rispetto al budget rivisto 2014 gli **Altri costi del personale** presentano un aumento del 7,31 % (pari a 198.661 migl. di euro); la variazione deriva dall'incremento presente sul Ministero della difesa (54,76% pari a migl. di euro 258.689) in particolare per le voci *Indennità di missione, Incarichi conferiti a personale e Indennità di trasferimento e prima sistemazione* su cui si imputano i maggiori costi del personale militare impegnato nelle missioni militari italiane all'estero. Rispetto al consuntivo 2013 l'aumento è ancor più marcato (28,44% pari a migl. di euro 645.687) ed è principalmente riconducibile al



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, che a partire dal 2014 ha rilevato i costi per assegni familiari ed altri tipi di assegni nella voce contributi aggiuntivi.

Nella tabella seguente sono elencate, con riferimento alla voce in esame, distinte per amministrazione, le differenze rispetto al budget rivisto 2014 ed al consuntivo 2013.

Altri costi del personale: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €)

Piano dei conti	Consuntivo	Budget rivisto	Consuntivo	Scostamento Consuntivo 2014- Budget rivisto 2014		Scostamento Consuntivo 2014- Consuntivo 2013	
	2014	2014	2013	valore assoluto	%	valore assoluto	%
<b>RILEVAZIONE DEI COSTI PER L'ANNO 2014</b>	<b>2.915.778</b>	<b>2.717.116</b>	<b>2.270.091</b>	<b>198.661</b>	<b>7,31</b>	<b>645.687</b>	<b>28,44</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	76.838	108.149	107.351	(31.311)	-28,95%	(30.513)	-28,42%
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.413	4.610	3.899	(1.197)	-25,97%	(486)	-12,46%
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	4.893	6.668	5.310	(1.775)	-26,62%	(418)	-7,86%
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	58.517	65.295	52.109	(6.778)	-10,38%	6.408	12,30%
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	390.963	404.417	393.970	(13.454)	-3,33%	(3.007)	-0,76%
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	1.498.273	1.504.438	823.406	(6.165)	-0,41%	674.867	81,96%
MINISTERO DELL'INTERNO	100.481	106.578	94.841	(6.097)	-5,72%	5.640	5,95%
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	705	2.067	1.012	(1.361)	-65,87%	(306)	-30,28%
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	23.433	13.409	23.546	10.024	74,75%	(113)	-0,48%
MINISTERO DELLA DIFESA	731.054	472.364	738.544	258.689	54,76%	(7.491)	-1,01%
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	13.183	13.443	11.357	(261)	-1,94%	1.826	16,08%
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	12.154	13.445	12.607	(1.292)	-9,61%	(453)	-3,59%
MINISTERO DELLA SALUTE	1.872	2.233	2.139	(360)	-16,13%	(267)	-12,46%

Di seguito sono rappresentati, per ciascuna amministrazione, i fatti gestionali più significativi del macroaggregato in esame.

### MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Il **Costo del personale**, pari a migl. di euro 3.847.060, diminuisce sia rispetto al consuntivo 2013 (0,65% in valore assoluto migl. di euro 25.049) che rispetto alla previsione 2014 (0,23%, pari in valore assoluto a migl. di € 8.940). La variazione deriva dalla generale diminuzione di tutti i centri di responsabilità.

Le **Retribuzioni** sono pari ad euro 3.770.223 ed aumentano lievemente rispetto alle precedenti rilevazioni (0,60% rispetto alle previsioni 2014 e 0,15% rispetto al consuntivo 2013). L'aumento, in presenza del blocco contrattuale, deriva dagli **anni persona** che sono pari a 70.585, mentre la previsione era di 70.458. L'aumento registrato è totalmente ascrivibile alla Guardia di finanza che nel consuntivo 2013 presentava 70.809 anni persona.

Il **Costo medio** del personale rilevato per il 2014, pari ad € 50.428 risulta essere inferiore alle previsioni 2014 dello 0,12%, soprattutto in conseguenza al blocco delle retribuzioni. La diminuzione si registra anche rispetto al consuntivo 2013 in cui il costo medio risultava essere di euro 50.520.

Gli **Altri costi del personale** sono pari nel 2014 a 76.838 migl. di euro e diminuiscono sia rispetto al 2013 (28,42%) che rispetto alle previsioni 2014 (28,95%). La diminuzione si riferisce alla voce *gettoni di presenza* registrati dall'Avvocatura dello Stato per le "propine" corrisposte agli avvocati e procuratori dello Stato, che sono state determinate ai sensi dell'art. 1, comma 457, della l. n. 147/2013 e sono state rilevate solamente per il 1° quadrimestre 2014; pertanto la diminuzione non è effettiva e il dato risulta sottostimato. In proposito, l'Avvocatura ha segnalato che l'importo relativo agli altri quadrimestri non è stato rilevato perché sono in corso di definizione le modalità operative per l'applicazione dell'art. 9 del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito con modificazioni con la l. 11 agosto 2014, n. 114, che prevede la Riforma degli onorari dell'Avvocatura generale dello Stato e delle avvocature degli enti pubblici.

#### MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Il **Costo del personale**, che rappresenta il 61,09% dei costi propri, è pari a migl. di euro 164.386 e registra un lieve decremento sia rispetto al budget rivisto 2014 che al consuntivo 2013 pari, rispettivamente, a migl. di euro 10.585 (6,05%) ed a migl. di euro 9.130 (5,26%). Tale contrazione è da attribuirsi ad entrambe le voci di secondo livello **Retribuzioni** e **Altri costi del personale** e trova giustificazione in una riduzione degli aa/p da attribuire a una più puntuale rilevazione rispetto alle precedenti fasi. In particolare la voce **Retribuzioni** si contrae di poco più del 5% rispetto ad entrambe le fasi di confronto.

Il **costo medio**, pari a 50.546 euro, è per entrambe le fasi di confronto in diminuzione di poco più del 2%, contrazione imputabile ai centri di costo **Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro e Ufficio per gli affari generali e le risorse**.

Gli **Altri costi del personale**, che sono pari a migl. di euro 3.413, registrano una riduzione che risulta più significativa in riferimento al confronto con il 2014 (si passa da 4.610 migl. di euro a 3.413 migl. di euro). Tale variazione è da attribuirsi in gran parte ad un minor costo rilevato nella voce **Buoni pasto**, in linea con la contrazione rilevata sugli aa/p.

#### MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

Il **Costo del personale** che per questo ministero ammonta a migl. di euro 337.901, presenta una lieve diminuzione sia rispetto al consuntivo 2013 (0,14%) sia rispetto al budget rivisto 2014 (0,65%), in particolare la diminuzione si riscontra sulla voce **Altri costi del personale**.

Per quanto riguarda le **Retribuzioni** la voce aumenta leggermente rispetto al consuntivo 2013 dello 0,27% ed è da attribuire al Centro di responsabilità **Direzione Generale Politiche del personale, Innovazione, Bilancio e logistica**, mentre rispetto al budget rivisto 2014 diminuisce leggermente dello 0,13%.

Il **costo medio** del ministero per la fase di consuntivo 2014, pari a euro 43.197 è leggermente aumentato rispetto al consuntivo 2013, mentre è rimasto immutato rispetto al budget rivisto 2014.

La voce **Altri costi del personale**, pari ad euro 4.893, come già detto, presenta un forte decremento rispetto al budget rivisto 2014 del (26,62% ) della voce *Buoni pasto e Indennizzi* ed è legata principalmente ad una errata previsione.

Gli **Anni Persona** del ministero per la presente fase di consuntivo 2014, sono pari a 7.627 e registrano un lieve aumento sia rispetto al consuntivo 2013 che al budget rivisto 2014.

### MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Il **Costo del personale**, pari a migl. di euro 5.514.301, diminuisce del 1,61% (in valore assoluto migl. di euro 90.443) rispetto al budget rivisto 2014 ed è imputabile ad entrambe le voci sottostanti, **Retribuzioni** (1,51%) e **Altri costi del personale** (10,38%). Rispetto al consuntivo 2013 si registra invece un aumento dell'1%.

Relativamente alle **Retribuzioni** la diminuzione è riconducibile al Dipartimento dell'Amministrazione penitenziaria che sconta una diminuzione di **Anni persona** pari a 1.981 unità (4,29%) per pensionamenti.

Il **costo medio**, rispetto al budget rivisto 2014 è pressoché costante, con una variazione percentuale trascurabile dello 0,54%.

Gli **Altri costi del personale**, presentano una variazione negativa del 10,38% pari a 6.778 migl. di euro rispetto al rivisto 2014. La voce che decrementa maggiormente è *Incarichi conferiti al personale*, che si riferisce alla percentuale sui recuperi, spettante agli ufficiali giudiziari, che viene erogato sulla base di dati rilevabili esclusivamente in sede di consuntivo. Viceversa si registra un forte incremento della voce di costo *Indennità di missione*, dovuta ad una più corretta imputazione di questi costi, che risultano compensati con i minori costi attribuiti ai *Servizi per trasferta*. Questa variazione determina anche l'aumento del 12,3% riscontrato in confronto al consuntivo 2013.

Sempre in confronto al consuntivo precedente, rilevante risulta essere anche la diminuzione della voce *Incarichi conferiti al personale* conseguente ad una rilevazione più puntuale mediante l'utilizzo del sistema informatico di contabilità integrata.

### MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Il **Costo del personale** rilevato per la fase di consuntivo 2014 è pari a 786.935 migl. di euro, in diminuzione rispetto alla fase di budget rivisto 2014 del 2,05%, mentre i dati rimangono in linea rispetto alla fase di consuntivo 2013.

Le **Retribuzioni** ordinarie per la fase di consuntivo 2014 sono pari a 395.972 migl di euro, in lieve diminuzione rispetto alle fasi di confronto per effetto della diminuzione delle unità di personale impiegato e del blocco dei stipendi per il contratto ministeri.

Il **costo medio** per la fase di consuntivo 2014 è pari a 50.004 euro in leggera diminuzione in confronto al budget rivisto 2014 ed al consuntivo 2013, dovuta alla revisione delle competenze accessorie effettuata in sede di consuntivo. Il costo medio, in questa amministrazione presenta una forte variabilità fra i vari Centri di responsabilità, infatti si passa da un minimo di 41.925 euro della *Direzione generale dell'Amministrazione, l'informatica e le comunicazioni*, che rileva al suo interno tutto il personale delle sedi estere la cui retribuzione ordinaria risulta più bassa perché non

comprende l'Indennità di servizio all'estero che viene rilevata nella voce **Altri costi del personale**, a un costo medio di 97.278 euro della *Direzione generale per la mondializzazione e le questioni globali*.

Gli **Anni persona** rilevati a consuntivo 2014, sono pari 7.901 unità in lieve diminuzione sulle due fasi di confronto. La diminuzione si riscontra in maggiore misura nella *Direzione generale per la cooperazione allo sviluppo* ed è attribuibile al personale posto in quiescenza.

Gli **Altri costi del personale** sono pari a 390.963 migl. di euro, in lieve diminuzione rispetto al budget rivisto 2014 e al consuntivo 2013.

La voce che maggiormente incide sul decremento dell'aggregato è **Indennità di missione** utilizzata per rilevare l'indennità pagata al personale impiegato all'estero (ISE) e per rilevare i costi per le missioni internazionali che sono state prorogate (legge n. 28 del 14/3/2014 e legge n. 141 dell'1/10/2014); questa voce diminuisce in percentuale rispetto al budget rivisto 2014 del 4,49% e del 2,55% rispetto al consuntivo 2013. Tale riduzione deriva principalmente dall'applicazione della legge di stabilità 2014 (l. n. 147 del 27/12/2013) che prevede la diminuzione di spesa relativa all'indennità di servizio all'estero, di cui all'articolo 171 del decreto del Presidente della Repubblica 5 gennaio 1967, n. 18, e successive modificazioni, ridotta di un importo pari a 10 milioni di euro per l'anno 2014 e a 20 milioni di euro a decorrere dall'anno 2015.

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

Il **Costo del personale**, pari a 40.045.234 migl. di euro, presenta un aumento dello 0,39% rispetto al rivisto 2014 e dell'1,75% rispetto al consuntivo 2013. La variazione rilevata sul budget rivisto 2014 è da imputarsi all'aumento dello 0,42% della voce **Retribuzioni**, mentre la variazione rispetto al consuntivo 2013 è determinata dall'aumento della voce **Altri costi del personale**.

Il ministero rileva personale appartenente al contratto ministeri, al contratto relativo agli Istituti di alta cultura e al contratto della scuola che riveste un peso maggiore e incide per il 98,7%, sul totale anni persona dell'amministrazione. L'andamento generale dei dati in esame risulta, quindi, fortemente influenzato dall'evoluzione, anche normativa, del personale docente e ATA del contratto Scuola.

Le **Retribuzioni**, pari a 38.546.961 migl. di euro, aumentano dello 0,42% rispetto al budget rivisto 2014 e rimangono pressoché invariate rispetto al consuntivo 2013. Per entrambe le fasi di confronto il numero degli anni persona è pari a 978.220, ma l'aumento della voce retribuzioni dell'anno in esame risulta più consistente rispetto al rivisto 2014 piuttosto che rispetto al consuntivo dell'anno precedente. Quanto osservato è conseguenza degli interventi normativi che, preliminarmente, hanno bloccato la possibilità di avvalersi dell'utilità degli anni 2010-2012 ai fini della maturazione dell'anzianità stipendiale come previsto dal DL 78/2010 e successivamente hanno consentito, in particolare nell'anno 2013, lo sblocco scaglionato del recupero degli anni utili, come da DPR 122/2013 oltre al DL 3/2014 e ai CCNL comparto scuola. In coerenza con quanto premesso si osserva una diminuzione del **costo medio**, pari a 39.122 euro, nel consuntivo 2014, più consistente rispetto al consuntivo dell'anno precedente che rispetto al rivisto 2014.

Gli **Anni Persona**, pari a 985.041, aumentano di 6.821 unità rispetto a entrambe le fasi di confronto. L'aumento deriva dal maggior ricorso ai docenti di sostegno, a seguito della sentenza della Corte costituzionale n. 80/2010 che esclude la possibilità di fissare un limite massimo al numero dei posti degli insegnanti di sostegno (90.000) e consente di assumere tali insegnanti in deroga, per gli studenti con disabilità che si trovino in condizione di particolare gravità.

Per la voce **Altri costi del personale**, pari a 1.498.273 migl. di euro, si registra una lieve diminuzione, pari allo 0,41%, rispetto al budget rivisto 2014 mentre, rispetto al consuntivo, si evidenzia un aumento considerevole dovuto alla mancata quantificazione, nell'anno 2013, dei costi relativi ad assegni familiari ed altri assegni *ad personam*. Tali costi sono stati inseriti nella voce Contributi aggiuntivi solo a partire dalla fase di budget a LB 2014-2016.

### MINISTERO DELL'INTERNO

Il **Costo del personale**, pari a 7.395.333 migl. di euro diminuisce rispetto al consuntivo 2013 dello 0,48%, mentre rispetto al budget rivisto 2014 la riduzione è 5,23%. Entrambe le riduzioni sono dovute alle **Retribuzioni** del Dipartimento della Pubblica sicurezza, ma mentre per il consuntivo 2013 la variazione è in parte compensata dall'aumento delle retribuzioni ordinarie del Dipartimento dei Vigili del fuoco, sul budget rivisto 2014 la riduzione è dovuta principalmente alla riduzione degli anni persona del Dipartimento della Pubblica sicurezza. Gli **Altri costi del personale** aumentano rispetto al consuntivo 2013 del 5,95% e diminuiscono rispetto al budget rivisto 2014 del 5,72%.

Il **costo medio** del personale è pari a 43.527 euro e, rispetto al consuntivo 2013, aumenta dello 0,57%, mentre sul budget rivisto 2014 diminuisce del 4,80%. Le riduzioni maggiori rispetto al budget rivisto 2014 sono registrate dal Dipartimento per gli affari interni e territoriali (8,40%) e dal Dipartimento della Pubblica sicurezza (6,53%).

Il Ministero dell'interno, per il consuntivo 2014, ha rilevato 156.462 **anni persona** che, su entrambe le fasi di confronto, registrano una diminuzione. Nel dettaglio tale diminuzione deriva dalla compensazione tra l'aumento registrato dal Dipartimento dei Vigili del fuoco sia rispetto al consuntivo 2013 (1.340 aa/p pari al 3,92%), che rispetto al budget rivisto 2014 (1,66%), e la diminuzione degli anni persona rilevata del Dipartimento della Pubblica sicurezza sia rispetto al consuntivo 2013 (2.289 aa/p, pari al 2,05%), che rispetto al budget rivisto 2014 (1.842 aa/p, pari all'1,66%) e da attribuire a pensionamenti. L'aumento del personale dei Vigili del fuoco deriva dall'applicazione dell'art. 8 del DL 101/2013 che prevede la stabilizzazione del personale volontario del Corpo nazionale dei vigili del fuoco.

Le **Retribuzioni**, per il consuntivo 2014, ammontano a 7.294.852 migl. di euro, e si presentano in linea con il consuntivo 2013, mentre in confronto alla previsione 2014 si rileva una diminuzione del 5,22%. La variazione delle retribuzioni segue l'andamento delle variazioni degli anni persona.

Gli **Altri costi del personale**, per questa rilevazione, sono pari a migl. di euro 100.481, rispetto al budget rivisto 2014, registrano una diminuzione del 5,72%, dovuta ai costi per le voci *Incarichi conferiti al personale* e *Buoni pasto*, mentre aumenta del 5,95 rispetto al consuntivo 2013, in particolare per le voci *Indennità di missione* e *Buoni pasto*. Merita menzione la voce *Gettoni di presenza*, che aumenta significativamente rispetto a

tutte e due le fasi messe a confronto; tale aumento si deve ricondurre alla Commissione nazionale per il diritto d'asilo, che nel 2014 ha visto aumentare di molto questi costi.

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

Il **Costo del personale** ammontante a migl. di euro 46.384, registra un decremento del 19,64% rispetto al budget rivisto 2014 e del 17,23% sul consuntivo 2013, in conseguenza della diminuzione delle **Retribuzioni**, dovuta alla diminuzione del numero di anni persona. Gli **Anni persona** impiegati dall'amministrazione, infatti, che assommano a 832, si riducono del 15,66% rispetto al budget rivisto 2014 e del 14,67% rispetto al consuntivo 2013, in riferimento, soprattutto al centro di costo *Comando Carabinieri Tutela Ambiente* che diminuisce di 150 anni persona per la mancata registrazione dei Carabinieri comandati presso l'amministrazione.

Si rileva anche una diminuzione del **costo medio** del personale del 3,67% in riferimento al budget rivisto 2014 e del 2,95% sul consuntivo 2013. Rispetto al budget rivisto 2014, si rilevano decrementi in tutte le direzioni generali tranne che per il centro di responsabilità *Gabinetto ed uffici di diretta collaborazione con il Ministro*, dove si registra un aumento del costo medio del 17,09%, dovuto alla imputazione di anni persona ad elevato costo medio (nomina di esperti ai sensi del nuovo decreto di organizzazione del ministero).

Gli **Altri costi del personale** mostrano una riduzione del 30,28% sul consuntivo 2013 quale conseguenza della riduzione della voce di costo *incarichi conferiti al personale* (30,28%, migl. di euro 306).

#### MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Il **Costo del personale** ammontante a migl. di euro 884.902, registra una diminuzione dello 0,96% rispetto al budget rivisto 2014 ed un aumento dello 0,49% in riferimento al consuntivo 2013. Le variazioni registrate si riferiscono principalmente alle Capitanerie di Porto che, nel primo caso decrementano di 228 gli anni persona impiegati, mentre sul consuntivo 2013 rilevano un aumento di 99 anni persona.

Tuttavia gli **Anni persona** impiegati dall'intera amministrazione, che ammontano a 18.552, evidenziano variazioni poco significative sia rispetto al consuntivo 2013 (0,40%) che al budget rivisto 2014 (1,51%).

La suddetta diminuzione degli anni persona determina la variazione registrata sulla voce **Retribuzioni**.

Il **costo medio** del personale rilevato nella presente fase di consuntivo 2014 è pari ad euro 45.762 e mostra un aumento dello 0,34 rispetto al consuntivo 2013 ed una lieve diminuzione dello 0,49% in riferimento al budget rivisto 2014.

Gli **Altri costi del personale** si presentano sostanzialmente invariati rispetto al consuntivo 2013, mentre aumentano del 75% in riferimento al budget rivisto 2014.

La variazione segnalata dipende principalmente dalla voce di costo *Borse di studio e sussidi*, che, in fase previsionale, risulta generalmente sottostimata; infatti i due anni di consuntivo 2013 e 2014 mostrano un dato sostanzialmente in linea.



MINISTERO DELLA DIFESA

Il **Costo del personale** per il consuntivo 2014 è pari a 14.731.236 migl. di euro e presenta una lieve diminuzione sia rispetto al budget rivisto 2014 (0,83%) che sul consuntivo 2013 (1,88%). La diminuzione registrata rispetto alla previsione dipende, però, dalla compensazione della voce **Retribuzioni** (che diminuisce del 2,66%, in valore assoluto pari a migl. di euro 382.606) e dall'aumento degli **Altri costi del personale** (54,76% pari 258.689 migl. di euro).

Gli **Anni persona** del ministero per la fase di consuntivo 2014, pari a 297.951, risultano diminuiti rispetto a quelli del budget rivisto 2014 (diminuzione di 5.238 aa/p) e a quelli del consuntivo 2013 (diminuzione di 4.285 aa/p) imputabili principalmente alla struttura periferica dell'Arma dei Carabinieri per effetto del tetto al turn over del personale del comparto sicurezza come previsto dal decreto sulla revisione della spesa pubblica (DL 95/2012, convertito dalla legge 135/2012).

Il costo che l'amministrazione ha sostenuto per le **Retribuzioni** nell'anno 2014 è pari a migl. di euro 14.000.183 ed è in diminuzione sia rispetto a quello rilevato nel budget rivisto 2014 (2,66%), sia rispetto al consuntivo 2013 (1,92%). La contrazione registrata è generata dalla progressiva diminuzione degli aa/p.

Il **costo medio** del ministero per la fase di consuntivo 2014, pari a euro 45.367, è coerente con quello del budget rivisto 2014 e con quello del consuntivo 2013.

Per la voce **Altri costi del personale** il confronto tra il consuntivo 2014 ed il budget rivisto 2014, come anticipato, presenta significative variazioni in aumento, sia in valore assoluto (pari a migl. euro 258.689) sia in percentuale (54,76%). Tale aumento è imputabile, dal punto di vista della responsabilità, alle strutture periferiche delle tre FF. AA., mentre dal punto di vista della natura del costo, alle voci del piano dei conti: *Incarichi conferiti a personale*, *Indennità di missione* e *Indennità di trasferimento e prima sistemazione* su cui si imputano i maggiori costi del personale militare impegnato nelle missioni militari italiane all'estero. L'aumento tra la fase del budget rivisto e quella del consuntivo 2014 deriva dal rifinanziamento delle missioni internazionali delle Forze Armate che avviene nel corso dell'anno con provvedimenti normativi ad hoc di natura parlamentare. L'amministrazione, pertanto, soltanto alla fine dell'anno riesce ad imputare il maggior costo derivante dai suddetti provvedimenti. La lieve diminuzione, invece, rispetto all'omologa fase dell'anno 2013 (1,01%) è conseguente alla diminuzione degli aa/p utilizzati.

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE, ALIMENTARI E FORESTALI

L'aggregato **Costo del personale** del ministero è pari 494.352 migl. di euro, per l'anno 2014 e presenta una diminuzione dovuta alla voce **Retribuzioni** sia rispetto al consuntivo precedente (8,74%), che rispetto alla previsione 2014 (2,96%). La diminuzione registrata si deve ricondurre soprattutto al *Corpo forestale dello Stato* che, per il consuntivo 2013, aveva sovrastimato il costo medio delle competenze accessorie e la retribuzione straordinaria del personale.

Per quanto attiene il **costo medio** delle retribuzioni si osserva la diminuzione da 48.629 euro del consuntivo 2013 a 46.140 euro per l'anno in esame, che rispecchia il

fenomeno appena descritto; rispetto alle previsioni 2014 il costo medio risulta in leggero aumento (1,03%).

Gli **Anni persona** sono pari a 10.281 e presentano una diminuzione su entrambe le fasi poste a confronto. Il Centro di responsabilità che maggiormente incide sulle diminuzioni registrate è il *Corpo Forestale dello Stato*; in particolare, rispetto alla fase di budget rivisto, ha influito la mancata conclusione entro l'anno delle procedure per l'assunzione di 460 "allievi".

Gli **Altri costi del personale** sono pari a 13.183 migl. euro e sono aumentati del 16,08% rispetto al consuntivo precedente, soprattutto sulla voce *Buoni pasto*. La previsione per il 2014 risulta essere, invece, sostanzialmente in linea con il consuntivo.

#### MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO

Il **Costo del personale**, pari a migl. di euro 734.164, registra una diminuzione sia rispetto al budget rivisto 2014 (1,22%) e sia rispetto al consuntivo 2013 (0,38%). Gli **Anni persona** rilevati sono 18.487, diminuiti per effetto delle cessazioni dal servizio per quiescenza; il **Costo medio** ammonta a euro 38.901 e registra una diminuzione contenuta rispetto al budget rivisto 2014.

Le **Retribuzioni**, che ammontano a migl. di euro 722.010, diminuiscono sia rispetto al budget rivisto 2014 (1,06%), sia rispetto al consuntivo 2013 (0,32%) per effetto della diminuzione degli **Anni persona**.

Gli **Altri costi del personale** ammontano a migl. di euro 12.154, in lieve diminuzione in valore assoluto sia rispetto al budget rivisto 2014 (9,61%) che al consuntivo 2013, anche se in misura molto contenuta (3,59%). La voce prevalente è *Buoni pasto*, pari a migl. di euro 12.154, il cui andamento segue, con percentuali appena diverse, quello dell'aggregato principale.

#### MINISTERO DELLA SALUTE

Il **Costo del personale**, pari a migl. di euro 196.532, rispetto al budget rivisto 2014, diminuisce dello 0,75%, principalmente sulla voce **Retribuzioni**. La suddetta variazione è dovuta a una diminuzione generalizzata degli anni persona su tutti i centri di responsabilità. Non ci sono variazioni di rilievo rispetto al consuntivo 2013.

Il **costo medio** del personale per il consuntivo 2014 è pari a 62.233 euro ed è in lieve flessione rispetto alle previsioni 2014.

Gli **Anni persona** sono pari a 3.044 e presentano una diminuzione sulle due fasi messe a confronto, legata, prevalentemente, ai pensionamenti.

Gli **Altri costi del personale** subiscono un significativo decremento del 16,13% rispetto al budget rivisto 2014, e del 12,46% rispetto al consuntivo 2013. La diminuzione più marcata si rileva sulla voce *Buoni Pasto*, a conferma della riduzione sugli anni persona.



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Composizione del Costo del Personale dell'anno 2014 per Amministrazione centrale**  
(in Euro)

Amministrazioni Centrali	ANNI PERSONA		COSTO DEL PERSONALE		RETRIBUZIONI		ALTRI COSTI DEL PERSONALE	
	dati previsti	incidenza %	dati previsti	incidenza %	dati previsti	incidenza %	dati previsti	incidenza %
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	70.585	<b>4,22</b>	11.541.181.470	<b>5,12</b>	11.310.667.770	<b>5,22</b>	230.513.700	<b>2,64</b>
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.155	<b>0,19</b>	493.157.064	<b>0,22</b>	482.917.739	<b>0,22</b>	10.239.325	<b>0,12</b>
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	7.627	<b>0,46</b>	1.013.704.496	<b>0,45</b>	999.026.367	<b>0,46</b>	14.678.129	<b>0,17</b>
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	92.169	<b>5,51</b>	16.542.903.902	<b>7,33</b>	16.367.353.522	<b>7,55</b>	175.550.380	<b>2,01</b>
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	7.901	<b>0,47</b>	2.360.803.974	<b>1,05</b>	1.187.915.861	<b>0,55</b>	1.172.888.114	<b>13,41</b>
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	985.041	<b>58,91</b>	20.135.702.225	<b>53,27</b>	115.640.884.394	<b>53,34</b>	4.494.817.831	<b>51,39</b>
MINISTERO DELL'INTERNO	156.462	<b>9,36</b>	22.186.000.007	<b>9,84</b>	21.884.556.018	<b>10,09</b>	301.443.989	<b>3,45</b>
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	832	<b>0,05</b>	139.153.321	<b>0,06</b>	137.037.282	<b>0,06</b>	2.116.039	<b>0,02</b>
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	18.552	<b>1,11</b>	2.654.706.863	<b>1,18</b>	2.584.408.765	<b>1,19</b>	70.298.098	<b>0,80</b>
MINISTERO DELLA DIFESA	297.951	<b>17,82</b>	44.193.708.455	<b>19,59</b>	42.000.547.892	<b>19,37</b>	2.193.160.564	<b>25,07</b>
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	10.281	<b>0,61</b>	1.483.057.385	<b>0,66</b>	1.443.509.145	<b>0,67</b>	39.548.240	<b>0,45</b>
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	18.487	<b>1,11</b>	2.202.490.577	<b>0,98</b>	2.166.029.679	<b>1,00</b>	36.460.897	<b>0,42</b>
MINISTERO DELLA SALUTE	3.044	<b>0,18</b>	589.596.308	<b>0,26</b>	583.978.916	<b>0,27</b>	5.617.391	<b>0,06</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.672.088</b>	<b>100,00</b>	<b>225.536.166.046</b>	<b>100,00</b>	<b>216.788.833.349</b>	<b>100,00</b>	<b>8.747.332.697</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 2014 per Amministrazione centrale**  
(in Euro)

Amministrazioni Centrali	Anni Persona	Incidenza % sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale costo delle Retribuzioni	Incidenza % costo del lavoro straordinario
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	70.585	<b>4,22</b>	3.559.470.431	210.752.159	3.770.222.590	<b>5,59</b>
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.155	<b>0,19</b>	159.449.560	1.523.020	160.972.580	<b>0,95</b>
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	7.627	<b>0,46</b>	329.474.155	3.534.634	333.008.789	<b>1,06</b>
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	92.169	<b>5,51</b>	5.314.038.984	141.745.523	5.455.784.507	<b>2,60</b>
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	7.901	<b>0,47</b>	395.090.214	881.740	395.971.954	<b>0,22</b>
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	985.041	<b>58,91</b>	38.536.809.090	10.152.374	38.546.961.465	<b>0,03</b>
MINISTERO DELL'INTERNO	156.462	<b>9,36</b>	6.810.357.805	484.494.201	7.294.852.006	<b>6,64</b>
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	832	<b>0,05</b>	43.906.805	1.772.289	45.679.094	<b>3,88</b>
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	18.552	<b>1,11</b>	848.977.023	12.492.566	861.469.588	<b>1,45</b>
MINISTERO DELLA DIFESA	297.951	<b>17,82</b>	13.517.048.117	483.134.514	14.000.182.631	<b>3,45</b>
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	10.281	<b>0,61</b>	474.359.793	6.809.922	481.169.715	<b>1,42</b>
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	18.487	<b>1,11</b>	719.160.361	2.849.532	722.009.893	<b>0,39</b>
MINISTERO DELLA SALUTE	3.044	<b>0,18</b>	189.450.333	5.209.306	194.659.639	<b>2,68</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.672.088</b>	<b>100,00</b>	<b>70.897.592.670</b>	<b>1.365.351.779</b>	<b>72.262.944.450</b>	<b>1,89</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

Tavola 10/1

### Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per Amministrazione centrale

(in Euro)

Amministrazioni centrali	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione assoluta			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona G= (A-D)	Costo retribuzioni lavoro ordinario H=(B-E)	Costo medio per A/P I=(C-F)	Anni Persona [L= (A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [M=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [N=(C-F)/F]
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	70.585	3.559.470.431	50.428	70.458	3.557.361.048	50.489	127	2.109.383	(61)	0,18	0,06	(0,12)
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	3.155	159.449.560	50.546	3.248	168.577.246	51.900	(94)	(9.127.686)	(1.354)	(2,88)	(5,41)	(2,61)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	7.627	329.474.155	43.197	7.618	329.068.393	43.197	9	405.762	0	0,12	0,12	0,00
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	92.169	5.314.038.984	57.655	93.935	5.386.559.341	57.343	(1.766)	(72.520.357)	312	(1,88)	(1,35)	0,54
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	7.901	395.090.214	50.004	7.933	398.249.821	50.199	(32)	(3.159.607)	(195)	(0,41)	(0,79)	(0,39)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	985.041	38.536.809.090	39.122	978.220	38.384.762.569	39.239	6.821	152.046.522	(117)	0,70	0,40	(0,30)
MINISTERO DELL'INTERNO	156.462	6.810.357.805	43.527	157.738	7.211.808.343	45.720	(1.276)	(401.450.538)	(2.193)	(0,81)	(5,57)	(4,80)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	832	43.906.805	52.751	987	54.042.213	54.763	(155)	(10.135.407)	(2.012)	(15,66)	(18,75)	(3,67)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	18.552	848.977.023	45.762	18.837	866.224.570	45.986	(284)	(17.247.547)	(225)	(1,51)	(1,99)	(0,49)
MINISTERO DELLA DIFESA	297.951	13.517.048.117	45.367	303.189	13.882.540.313	45.788	(5.238)	(365.492.195)	(422)	(1,73)	(2,63)	(0,92)
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	10.281	474.359.793	46.140	10.698	488.575.909	45.669	(417)	(14.216.116)	471	(3,90)	(2,91)	1,03

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

Tavola 10/2

### Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per Amministrazione centrale

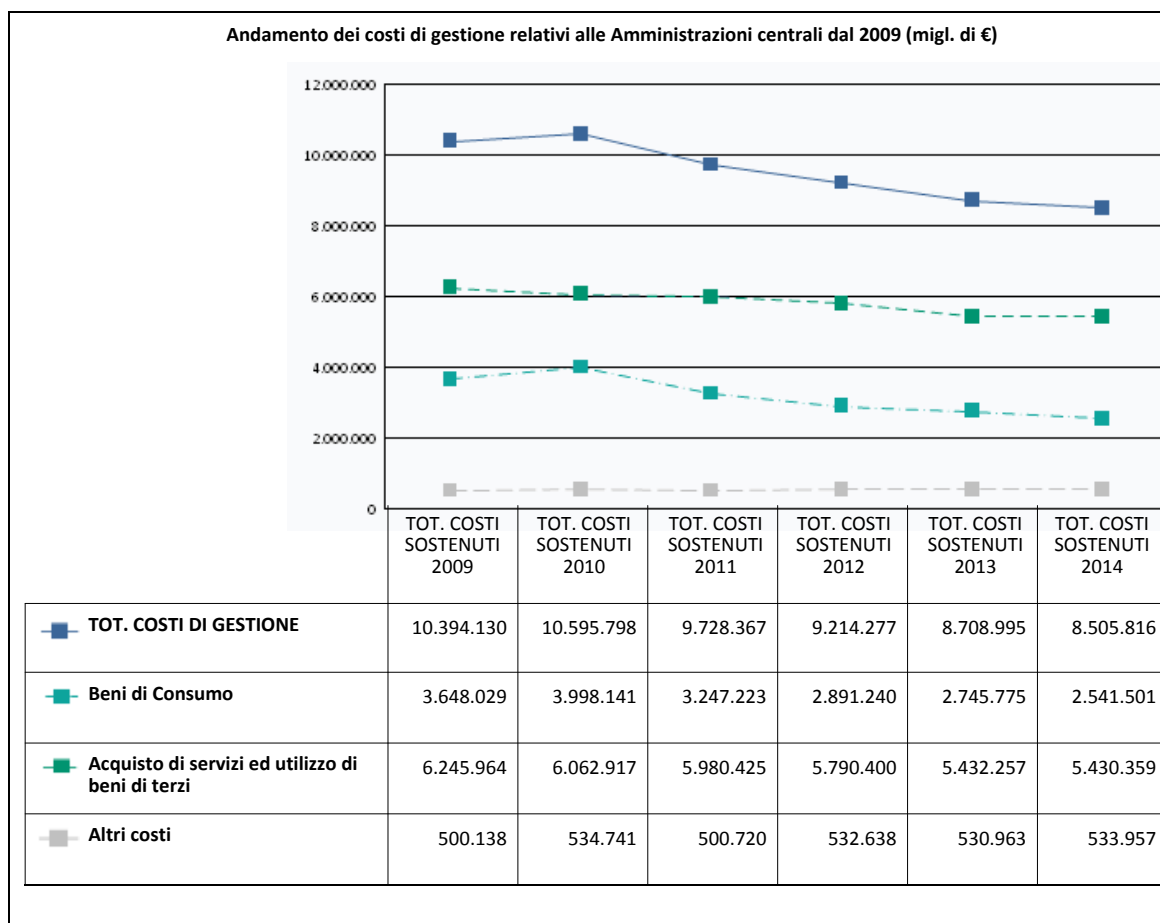
(in Euro)

Amministrazioni centrali	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione assoluta			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona G= (A-D)	Costo retribuzioni lavoro ordinario H=(B-E)	Costo medio per A/P I=(C-F)	Anni Persona [L=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [M=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [N=(C-F)/F]
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	18.487	719.160.361	38.901	18.607	727.399.928	39.093	(120)	(8.239.567)	(192)	(0,65)	(1,13)	(0,49)
MINISTERO DELLA SALUTE	3.044	189.450.333	62.233	3.099	193.272.142	62.374	(54)	(3.821.809)	(141)	(1,75)	(1,98)	(0,23)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.672.088</b>	<b>70.897.592.670</b>	<b>42.401</b>	<b>1.674.567</b>	<b>71.648.441.834</b>	<b>42.786</b>	<b>(2.478)</b>	<b>(750.849.163)</b>	<b>(386)</b>	<b>(0,15)</b>	<b>(1,05)</b>	<b>(0,90)</b>

## b. L'AGGREGATO "COSTI DI GESTIONE"

L'aggregato **Costi di gestione** include gli oneri relativi all'utilizzo di beni materiali e di servizi esterni e comprende le componenti elementari **Beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e Altri costi**. Il suo valore è pari a 8.505.816 migl. di euro ed incide per il 9,61% sul totale dei costi delle amministrazioni centrali e per l'1,90% sul totale generale.

Dal 2009 al 2014 l'andamento di questa tipologia di costi riflette la tendenza, da parte delle amministrazioni, a contenere tali spese, come evidenziato nello schema seguente:



La **Tavola 6**, che espone i **Costi di gestione** rilevati nel 2014, evidenzia una diminuzione complessiva dello 0,73% rispetto al budget rivisto del 2014, frutto di una diminuzione dei **Beni di consumo** bilanciata da un incremento dell'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, mentre gli **Altri costi** si mantengono in linea con il valore di previsione 2014.

Se si analizza lo scostamento rispetto al consuntivo 2013, i **Costi di gestione** presentano, invece, una diminuzione del 2,33% pari a 203.178 migl. di euro che conferma la decrescita di questi costi.

Le diminuzioni riscontrate, rispetto ad entrambi le fasi di confronto, sono da attribuire, come già accennato, in gran parte alle seguenti variazioni:

- una riduzione nel 2014, rispetto al precedente anno, sul Ministero della difesa, con riferimento ai **Beni di consumo**, di 407.380 migl. di euro, imputabile principalmente all'Aeronautica militare, per le minori spese sostenute per *Mezzi aerei per la difesa*;
- in riferimento al 2013, sullo stesso macroaggregato, una riduzione di costi per 38.789 migl. di euro riferiti in particolare a *Beni alimentari*, che il Ministero della giustizia, ha messo in atto per l'anno 2014 con riferimento ai Provveditorati regionali (Carceri) e conseguenti alla diminuzione della popolazione detenuta e, quindi, alla riduzione delle risorse finanziarie a disposizione;
- rispetto alle previsioni 2014, una riduzione di 152.732 migl. di euro per **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** sul Ministero dell'interno, imputabile, tra gli altri, ai minori costi sostenuti per le *Manutenzioni* per 100.031 migl. di euro, di cui 67.373 migl. di euro per *Manutenzione ordinaria dei mezzi di trasporto*, dei Vigili del fuoco;
- sullo stesso macroaggregato, rispetto alle previsioni dello stesso anno, si rileva un incremento di circa 240.046 migl. di euro sul Ministero della difesa, Tale aumento, derivante dalle maggiori esigenze per impegni militari all'estero, è imputabile indistintamente a tutte le FF.AA. e riguarda principalmente i costi sostenuti per *Manutenzione ordinaria Impianti e macchinari*, *Manutenzione ordinaria Mezzi di trasporto*, *Servizi ausiliari*.

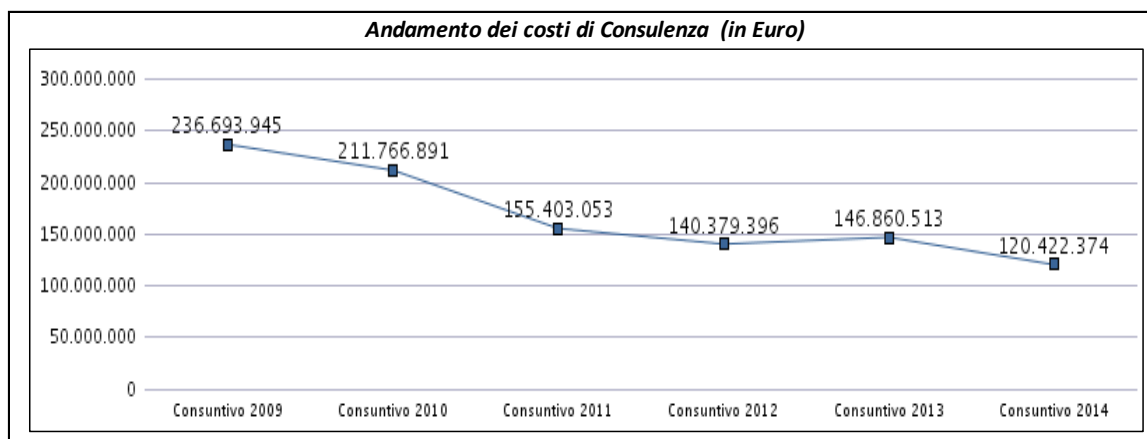
Nell'ambito del macroaggregato **Costi di gestione**, la componente **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, pari a 5.430.359 migl. di euro, comprende i costi per *Consulenza, Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Servizi per trasferte, Promozione, Formazione e addestramento, Manutenzione, Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa, Noleggi, locazioni e leasing, Utenze e canoni, Servizi ristorazione, Servizi ausiliari e Assicurazioni*, costituisce la voce più rilevante, rappresentando il 64% circa del macroaggregato, ed incide per il 6,14% sul totale dei costi delle amministrazioni centrali.

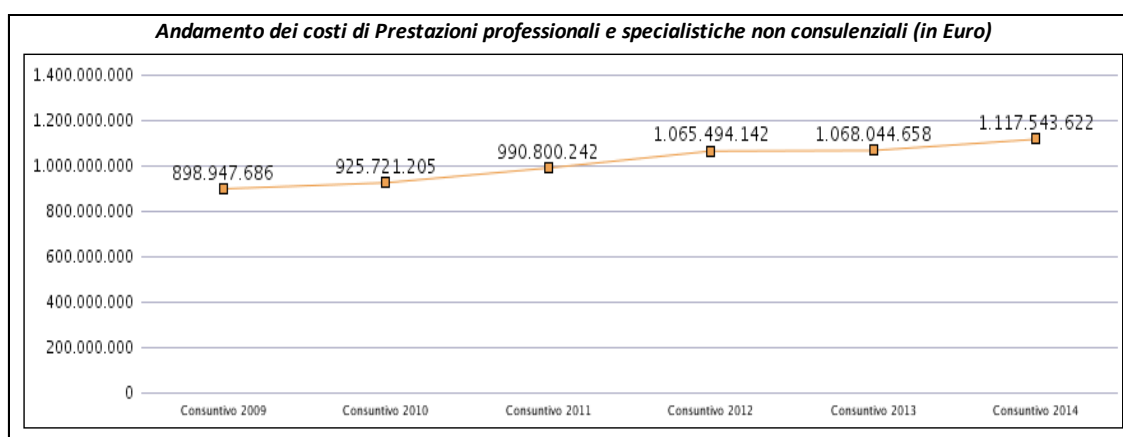
Di seguito si elencano, per ogni amministrazione, gli scostamenti relativi alla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** a livello Stato, rispetto al budget rivisto 2014 ed al consuntivo 2013.

**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €)**

Piano dei conti	Consuntivo 2014	Budget rivisto 2014	Consuntivo 2013	Scostamento Consuntivo 2014- Budget rivisto 2014		Scostamento Consuntivo 2014- Consuntivo 2013	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
<b>RILEVAZIONE DEI COSTI PER L'ANNO 2014</b>	<b>5.430.359</b>	<b>5.296.882</b>	<b>5.432.257</b>	<b>133.477</b>	<b>2,52%</b>	<b>(1.898)</b>	<b>-0,03%</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	457.028	466.131	446.059	(9.103)	-1,95%	10.970	2,46%
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	77.657	60.237	59.845	17.420	28,92%	17.812	29,76%
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	47.058	51.735	56.080	(4.677)	-9,04%	(9.022)	-16,09%
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	1.249.366	1.227.205	1.186.453	22.161	1,81%	62.913	5,30%
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	118.991	127.091	153.018	(8.100)	-6,37%	(34.028)	-22,24%
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	639.965	638.297	707.725	1.668	0,26%	(67.760)	-9,57%
MINISTERO DELL'INTERNO	741.707	894.439	750.373	(152.732)	-17,08%	(8.666)	-1,15%
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	65.268	70.008	80.657	(4.740)	-6,77%	(15.389)	-19,08%
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	174.903	146.410	162.173	28.493	19,46%	12.730	7,85%
MINISTERO DELLA DIFESA	1.598.990	1.358.944	1.574.821	240.046	17,66%	24.168	1,53%
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	49.612	53.514	55.972	(3.902)	-7,29%	(6.361)	-11,36%
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	149.084	151.366	133.506	(2.282)	-1,51%	15.579	11,67%
MINISTERO DELLA SALUTE	60.730	51.505	65.575	9.225	17,91%	(4.845)	-7,39%

Per maggior completezza, a seguire, sono rappresentati graficamente gli andamenti di alcune voci di dettaglio ritenute significative del macroaggregato in esame dall'anno 2009.

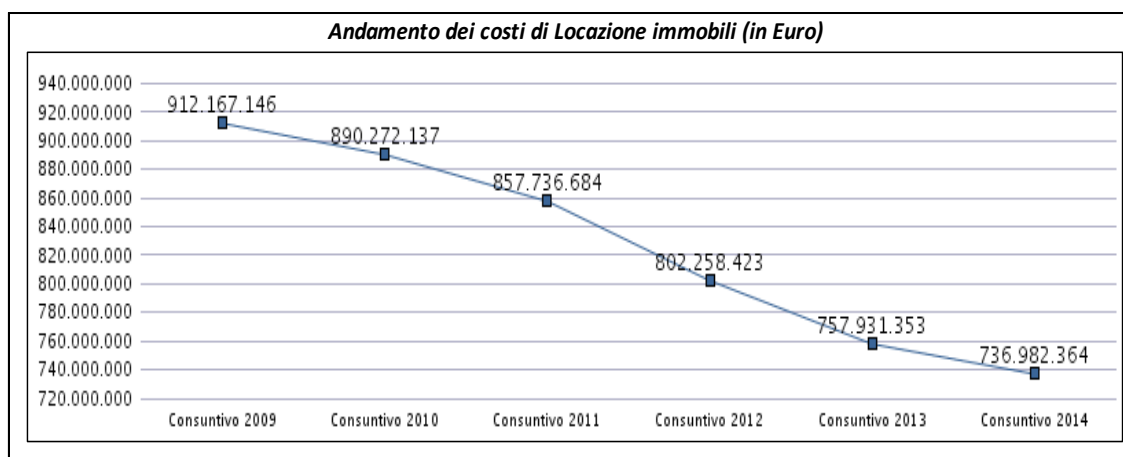




Come si può notare, nella prima tabella che espone i costi per la **Consulenza**, è evidente una tendenziale diminuzione di tali costi per quali si è operato negli anni un progressivo contenimento della spesa.

La seconda tabella, invece, per la voce **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali**, mostra un andamento di crescita costante, che potrebbe essere generato da una compensazione con la voce **Consulenza**.

La tabella seguente mostra i costi per **Locazione immobili** che riflettono i tagli operati su questa tipologia di costo che appare in costante diminuzione:



I **Beni di consumo**, rappresentati da **Carta, cancelleria e stampati, Giornali e pubblicazioni, Materiali e accessori ed Armi e armamenti e mezzi per la difesa**, pari a mil. di euro 2.541.501, costituiscono il 2,87% dei costi attribuiti alle amministrazioni centrali.

Sia rispetto ai dati relativi al budget rivisto 2014 che sul consuntivo 2013 si evidenzia una diminuzione rispettivamente del 7,06% e del 7,44% già precedentemente commentata.

E' significativo osservare che l'andamento sui **Beni di consumo** deriva dalla rilevante consistenza dei costi sostenuti dal Ministero della difesa, che incide in misura determinante sulla totalità dei costi rilevati, su tale voce, a livello Stato.

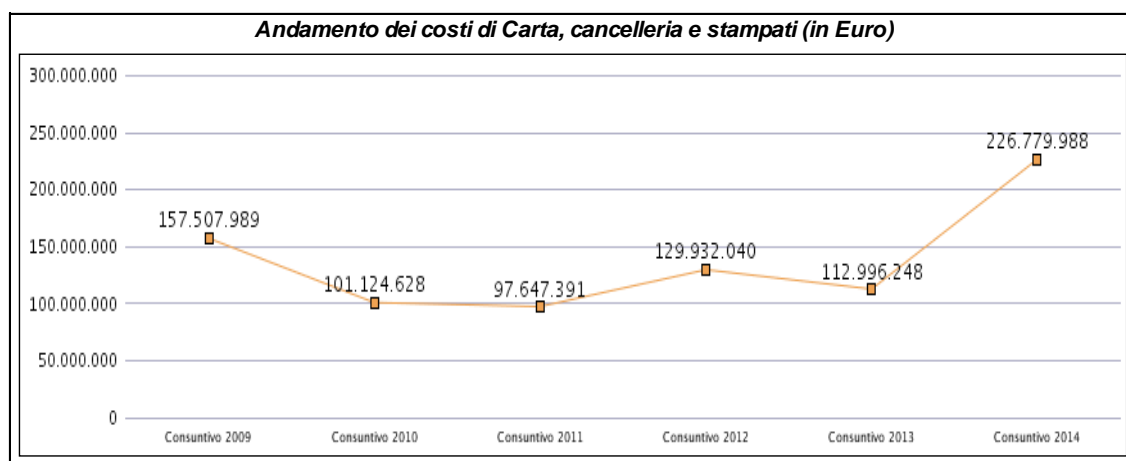


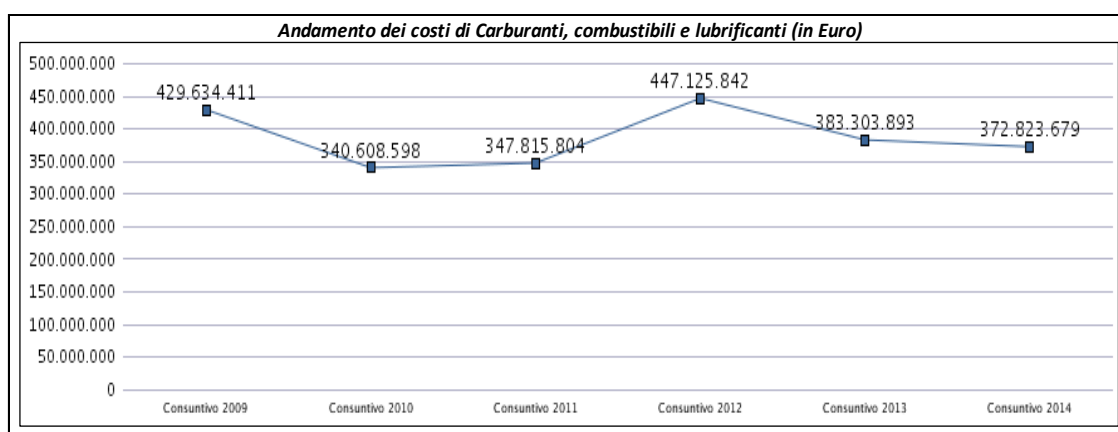
Di seguito si espongono, per ogni amministrazione, gli scostamenti relativi alla voce **Beni di consumo**, rispetto al budget rivisto 2014 ed al consuntivo 2013.

**Beni di Consumo: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €)**

Piano dei conti	Consuntivo	Budget rivisto	Consuntivo	Scostamento Consuntivo 2014- Budget rivisto 2014		Scostamento Consuntivo 2014- Consuntivo 2013	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
	2014	2014	2013				
<b>RILEVAZIONE DEI COSTI PER L'ANNO 2014</b>	<b>2.541.501</b>	<b>2.734.520</b>	<b>2.745.775</b>	<b>(193.020)</b>	<b>-7,06%</b>	<b>(204.274)</b>	<b>-7,44%</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	62.054	56.458	62.865	5.595	9,91%	(811)	-1,29%
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.349	1.244	1.276	105	8,44%	74	5,77%
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	397	742	945	(345)	-46,48%	(548)	-57,98%
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	157.973	176.297	196.762	(18.324)	-10,39%	(38.789)	-19,71%
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	7.180	11.279	15.764	(4.099)	-36,34%	(8.584)	-54,45%
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	353.459	306.376	117.822	47.083	15,37%	235.637	199,99%
MINISTERO DELL'INTERNO	161.325	180.633	149.956	(19.308)	-10,69%	11.369	7,58%
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	544	613	689	(69)	-11,20%	(145)	-21,01%
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	29.895	27.298	29.575	2.597	9,51%	320	1,08%
MINISTERO DELLA DIFESA	1.746.065	1.952.422	2.153.445	(206.357)	-10,57%	(407.380)	-18,92%
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	13.678	13.013	7.655	665	5,11%	6.023	78,67%
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	4.902	6.017	5.654	(1.115)	-18,53%	(753)	-13,31%
MINISTERO DELLA SALUTE	2.680	2.128	3.366	552	25,94%	(687)	-20,40%

Anche per questo macroaggregato, sono esposti graficamente gli andamenti di alcune voci di dettaglio ritenute maggiormente significative dall'anno 2009.





Nella prima tabella è evidente, per il 2014 l'effetto delle maggiori risorse assegnate, in corso d'anno, agli Uffici scolastici regionali del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca che, in parte, avrebbero dovuto essere imputate alla manutenzione ordinaria degli istituti scolastici prevista dal progetto "scuole belle".

Nella seconda tabella sono esposti i costi per *Carburanti, combustibili e lubrificanti* che risentono della razionalizzazione di questa tipologia di costi messa in atto dalle amministrazioni in seguito ai provvedimenti di contenimento della spesa pubblica.

L'aggregato **Altri costi**, che comprende i compensi per *Incarichi istituzionali, Costi amministrativi, Partecipazione ad organizzazioni, Imposte, Tasse* ed *Oneri su finanziamenti specifici*, si attesta su complessivi 533.957 migl. di euro. Tale voce rappresenta lo 0,60% del totale dei costi propri delle amministrazioni centrali, risultando, quindi, una componente residuale.

La voce presenta un andamento in linea sia con la previsione 2014 (0,51%) sia con il consuntivo 2013 (0,56%) come riportato nella tabella sottostante.

## Altri oneri di gestione: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €)

Piano dei conti	Consuntivo	Budget rivisto	Consuntivo	Scostamento Consuntivo 2014- Budget rivisto 2014		Scostamento Consuntivo 2014- Consuntivo 2013	
	2014	2014	2013	valore assoluto	%	valore assoluto	%
<b>RILEVAZIONE DEI COSTI PER L'ANNO 2014</b>	<b>533.957</b>	<b>536.672</b>	<b>530.963</b>	<b>(2.715)</b>	<b>-0,51%</b>	<b>2.994</b>	<b>0,56%</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	66.073	94.440	75.262	(28.367)	-30,04%	(9.189)	-12,21%
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	7.077	7.645	13.751	(568)	-7,43%	(6.674)	-48,53%
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	6.491	6.331	6.270	159	2,52%	221	3,52%
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	196.962	197.927	202.032	(965)	-0,49%	(5.070)	-2,51%
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	8.155	15.506	21.814	(7.351)	-47,41%	(13.659)	-62,62%
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	69.292	62.004	53.409	7.288	11,75%	15.883	29,74%
MINISTERO DELL'INTERNO	52.114	53.643	52.190	(1.529)	-2,85%	(76)	-0,15%
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	1.675	1.985	3.000	(310)	-15,60%	(1.324)	-44,14%
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	27.539	12.755	7.929	14.784	115,91%	19.610	247,30%
MINISTERO DELLA DIFESA	88.174	73.798	86.096	14.376	19,48%	2.078	2,41%
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	3.390	3.373	2.393	17	0,51%	997	41,69%
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	5.650	6.166	6.019	(516)	-8,38%	(369)	-6,13%
MINISTERO DELLA SALUTE	1.365	1.098	799	266	24,26%	566	70,82%

Relativamente al macroaggregato Costi di gestione, informazioni di maggior dettaglio sono illustrate nella successiva analisi per singolo ministero.

### MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

I Costi di gestione rilevati nel 2014 sono pari a 585.155 migl. di euro, in diminuzione rispetto al budget rivisto 2014 (5,17%, in valore assoluto 31.875 migl. di euro), mentre risultano in linea rispetto al consuntivo 2013 (variazione positiva dello 0,17%, in valore assoluto a 970 migl. di euro). Le variazioni registrate sono attribuite principalmente alla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**.

Per i **Beni di consumo** nel 2014 sono stati rilevati costi per 62.054 migl. di euro, in consistente aumento in confronto alle previsioni 2014, mentre presentano un decremento rispetto al consuntivo 2013. L'aggregato che determina maggiormente l'aumento è **Materiali ed accessori** attribuibile al Centro di responsabilità Guardia di finanza che, per la voce elementare *Carburanti, combustibili e lubrificanti* ha sostenuto costi maggiori del 31,08% rispetto alle previsioni 2014 e del 21,20% rispetto al 2013. Tale incremento, tuttavia, viene compensato dalla diminuzione registrata da tutti i Centri di responsabilità dell'amministrazione per quasi tutte le voci di costo dell'aggregato.

Nell'anno in esame per la voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** sono stati sostenuti costi per 457.028 migl di euro, in diminuzione rispetto alle previsioni dello stesso anno dell'1,95% e un aumento rispetto al consuntivo 2013 del 2,46%.

Una significativa diminuzione si registra su quasi tutte le voci del piano dei conti relative a questo aggregato: **Consulenza** diminuisce dell'11,45% pari a 3.556 migl. di euro rispetto alle previsioni 2013; **Prestazioni professionali specialistiche non consulenziali** diminuiscono dell'11,93% rispetto alle riprevisioni 2014; **Servizi per trasferte** presentano un decremento pari al 26,35% pari a 2.795 migl di euro; viceversa, la voce che maggiormente incide sul leggero aumento presente rispetto al consuntivo dello scorso anno è **Manutenzioni – Impianti e macchinari**, a cui contribuisce la Guardia di finanza, con un incremento del 22,51% (pari in valore assoluto a 14.479 migl. di euro).

L'aggregato **Altri costi**, pari a 66.073 migl. di euro, è in diminuzione, soprattutto rispetto alle riprevisioni 2014. La variazione si riferisce alla voce **Incarichi istituzionali – Giudici tributari** che diminuisce del 31,05% (pari in valore assoluto a 20.744 migl. di euro) in quanto il budget rivisto 2014 comprendeva anche il contributo unificato (l'art. 37 del decreto legge 6 luglio 2011 n. 98, convertito con modificazioni dalla legge n. 111 del 2011, che ha introdotto il contributo unificato anche nel processo tributario) e inoltre, nella legge di stabilità 2014, è stata prevista la riduzione dei costi dei compensi per i garanti dei contribuenti.

#### MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

I **Costi di gestione**, che per la fase in esame ammontano a 86.084 migl. di euro, presentano un incremento rispetto sia al budget rivisto 2014 che al consuntivo dell'anno precedente. Infatti nel primo caso si rileva un incremento del 24,53%, pari a 16.958 migl. di euro mentre l'aumento è del 14,97%, pari a 11.212 migl. di euro, se confrontiamo il dato 2014 con quello dell'anno precedente.

L'aumento riguarda sia l'aggregato **Beni di consumo** che l'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** mentre gli **Altri costi** registrano una lieve contrazione rispetto alla previsione 2014 ed una riduzione molto più evidente rispetto al dato di consuntivo 2013.

In particolare, rispetto ad entrambe le fasi, la voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** si incrementa di poco meno del 30%, pari a circa 17.500 migl. di euro. Tale variazione è da correlare ad un aumento delle **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali**, in particolare della voce elementare **Altre prestazioni professionali e specialistiche** e riguarda il Dipartimento per l'impresa e l'internazionalizzazione e il Dipartimento dell'energia. Con riferimento al primo Dipartimento citato, si fa presente che la Direzione generale per la lotta alla contraffazione – Ufficio italiano Brevetti e Marchi ha rilevato per il 2014 un incremento dei costi per la ricerca delle Anteriorità (costi connessi con l'accertamento che non esistano Brevetti o Marchi anteriori identici) mentre per il Dipartimento per l'energia ed in particolare per il Centro di costo Direzione generale per le risorse minerarie ed energetiche, l'aumento di tale voce è riferito all'implementazione delle azioni finalizzate alla sicurezza degli impianti *off shore* tramite l'applicazione degli accordi stipulati con la Marina Militare, le Capitanerie di Porto, l'Università e l'AMRA per la realizzazione di ulteriori studi e controlli nelle aree circostanti le piattaforme a mare.

Per quanto attiene la voce di primo livello **Beni di consumo**, che presenta un incremento dell'8,44% rispetto al dato del 2014 (migl. di euro 105) e del 5,77% sul dato di consuntivo 2013 (migl. di euro 74), si osserva che la voce interessata da tali aumenti è quella relativa a **Giornali e pubblicazioni** ed in particolare la voce **Pubblicazioni** del Centro di responsabilità **Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro**.

Gli **Altri costi** presentano una sensibile diminuzione pari al 48,53%, in valore assoluto 6.674 migl. di euro rispetto al dato del 2013 e del 7,43%, pari a 568 migl. di euro rispetto al budget rivisto 2014, determinata da un decremento degli **Incarichi istituzionali** sulla *Direzione generale per le piccole e medie imprese e le società cooperative* che, nel 2013, aveva rilevato i costi relativi agli incarichi di revisione delle società cooperative assegnati anche a funzionari di altre amministrazioni oltre al costo delle procedure di liquidazione ed i commissariamenti.

#### MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

I **Costi di gestione**, che rappresentano il 13,26% del totale costi propri, per il 2014, complessivamente ammontano a 53.946 migl. di euro e presentano una diminuzione del 14,77% in valore assoluto 9.350 migl. di euro rispetto al consuntivo 2013 e dell'8,27%, in valore assoluto 4.863 migl. di euro, rispetto al budget rivisto 2014.

La voce **Beni di consumo**, in coerenza con il contenimento della spesa pubblica, diminuisce del 57,98% rispetto al 2013 e del 46,48% sulla riprevidione 2014; tale fenomeno è da attribuire sia all'aggregato **Carta, cancelleria e stampati**, che presenta una contrazione di costi su tutte le voci sottostanti complessivamente del 41,68%, pari a 216 migl. di euro, che alla voce **Materiali e accessori**, che diminuisce dell'80,51%, pari a 330 migl. di euro, rispetto al consuntivo 2013.

L'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** presenta una lieve diminuzione sia rispetto al consuntivo 2013 del 16,09%, pari a 9.022 migl. di euro, sia rispetto budget rivisto 2014 del 9,04%, pari a 4.677 migl. di euro. I maggiori scostamenti si rilevano nella voce **Noleggi, locazioni e leasing** che si decrementa del 16,74%, pari a 5.736 migl. di euro, rispetto al consuntivo 2013 e del 6,16%, pari a 1.871 migl. di euro sul budget rivisto 2014; la voce **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali** presenta una diminuzione dell'85,05% pari a 1.302 migl. di euro rispetto al consuntivo 2013 e del 53,99% sul budget rivisto 2014, legata ai minori costi sostenuti per *Assistenza tecnico-informatica*, soprattutto dalla *Direzione Generale Politiche del personale, Innovazione, Bilancio e logistica*. Diminuiscono altresì, i costi per *Locazione immobili*, 34,84% pari a 11.026 migl. di euro rispetto al consuntivo 2013 e del 10,44% pari a 2.403 migl. di euro sul rivisto, dovuta ad una maggiore razionalizzazione degli immobili.

Gli **Altri costi** subiscono un lieve incremento sia rispetto al budget rivisto 2014 del 2,52% pari a 159 migl. di euro) sia rispetto al consuntivo 2013 (3,52% pari a 220 migl. di euro); l'aumento è attribuibile in particolare alla voce **Costi amministrativi- Diversi** che accolgono il pagamento delle fatture di Poste Italiane e i costi delle notifiche effettuate tramite i messi comunali e gli oneri connessi all'accertamento ispettivo. Nella presente fase il costo sostenuto è stato ripartito tra il centro di costo "Direzione generale per l'attività ispettiva - Carabinieri-" e "Direzione generale politiche del personale, innovazione, bilancio e logistica - Amministrazione periferica"

#### MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

I **Costi di gestione**, pari a 1.604.301 migl. di euro, rappresentano il 21,83% del totale costi propri dell'amministrazione; rispetto alla previsione 2014 e al consuntivo 2013

presentano rispettivamente una variazione positiva dello 0,18% (in valore assoluto pari a 2.872 migl. di euro) e dell'1,20% (in valore assoluto 19.054 migl. di euro).

L'aggregato **Beni di consumo**, rispetto ad entrambe le fasi di confronto, presenta un decremento di costi che, relativamente alla riprevisione 2014, è pari al 10,39%, mentre rispetto al dato 2013, è del 19,71%. La voce che influisce sulla variazione rilevata è **Materiali e accessori**. La diminuzione si rileva soprattutto sul *Dipartimento dell'Amministrazione penitenziaria* con particolare riferimento alle carceri alla voce di costo *Beni alimentari* che sconta la riduzione in corso d'anno delle risorse finanziarie a disposizione per la diminuzione della popolazione detenuta rispetto all'anno precedente; da rilevare che, in assenza di specifiche voci destinate ad individuare i costi sostenuti dall'amministrazione per i detenuti (come ad esempio, il loro mantenimento, il trasporto per le traduzioni e i trasferimenti, il servizio mensa, il servizio sanitario, ed altro), allo stato attuale, tali costi confluiscono nelle voci del piano dei conti che sono solitamente destinate al personale dell'amministrazione. In particolare, al fine di non confondere il servizio mensa destinato al personale da quello dei detenuti, per ragioni di opportunità, il mantenimento alimentare di questi ultimi, viene registrato con la voce di costo *Beni alimentari* (anche quando si tratta di prestazioni di servizi dati in appalto). In tale voce di costo confluiscono anche i beni alimentari destinati agli animali delle colonie penali agricole.

La voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, presenta una variazione positiva rispetto ad entrambe le fasi di confronto pari rispettivamente all'1,81% e al 5,3%.

Gli incrementi di costo si riscontrano sull' aggregato **Formazione e addestramento** (19,72% pari a 1.641 migl. di euro), con riferimento alle voci elementari *Formazione professionale specialistica* e *Addestramento personale*. Il costo è sostenuto soprattutto dal Dipartimento dell'Organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi, e si riferisce ai progetti formativi presso gli uffici giudiziari per disoccupati e cassintegrati di cui all'art. 1, comma 25, lett. c) della legge n. 228/2012. Si rileva inoltre, rispetto al budget rivisto 2014, un aumento sul *Dipartimento dell'Organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi* della voce **Servizi ausiliari** nella quale confluiscono il costo sostenuto per le "mercedi" dei detenuti lavoranti (la parte più cospicua) e i costi degli uffici giudiziari.

Gli **Altri costi**, rispetto alla riprevisione 2014, presentano un decremento dello 0,49% pari a 965 migl. di euro, più significativa rispetto all'anno precedente: 2,51%. La variazione in diminuzione si registra sull'aggregato **Partecipazione ad organizzazioni** ed è pari al 31,47%.

#### MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

I **Costi di gestione** sono pari a 134.326 migl. di euro, in diminuzione rispetto al consuntivo 2013 del 29,52% (pari a 56.271 migl. di euro in valore assoluto) e del 12,71% rispetto al budget rivisto 2014 (pari a circa 19.551 migl. di euro in valore assoluto) per effetto delle manovre di contenimento della spesa attuate negli ultimi anni.

I **Beni di consumo** rilevati per la fase di consuntivo 2014 sono pari a 7.180 migl. di euro in diminuzione del 36,34% rispetto alla fase di budget rivisto 2014 e del 54,45% rispetto la fase di consuntivo 2013. La voce di costo che maggiormente incide sul decremento di questo aggregato è **Carta, cancelleria e stampati** - *Stampati* utilizzata in occasione delle precedenti consultazioni elettorali europee (svolte nell'anno 2013) a carico della Direzione generale per l'amministrazione, l'informatica e le comunicazioni.

L'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, pari a 118.991 migl. di euro, è in diminuzione del 6,37% rispetto al budget rivisto 2014 e del 22,24% in relazione alla fase di consuntivo 2013. La variazione è riscontrabile su tutti gli aggregati sottostanti ed è in linea con il taglio dei costi ad eccezione dell'aggregato **Spese per trasferte** che, pur aumentando rispetto alle previsioni 2014 del 20,89%, è in significativa diminuzione del 62,37% rispetto al consuntivo 2013 (in valore assoluto 17.040 migl. di euro); la variazione è attribuibile alle minori risorse finanziarie assegnate che hanno determinato un minor numero di missioni autorizzate. Diminuzioni significative si rilevano anche sull'aggregato **Promozione** nonostante l'amministrazione sia stata impegnata a supportare la presidenza italiana dell'Unione Europea.

Gli **Altri costi** pari a 8.155 migl. di euro, sono in diminuzione del 47,41% rispetto alla riprevisione 2014 e del 62,62% rispetto al 2013. La voce di costo che maggiormente incide sul decremento è *Oneri postali e telegrafici* utilizzata in occasione delle consultazioni elettorali europee dell'anno 2013; tali costi infatti diminuiscono rispettivamente del 71,59% rispetto al budget rivisto 2014 e dell'83,31% sul consuntivo 2013; la struttura interessata è la Direzione generale per l'amministrazione, l'informatica e le comunicazioni.

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

I **Costi di gestione** pari a 1.062.716 migl. di euro, aumentano del 5,57% rispetto al budget rivisto 2014 e del 20,91% rispetto al consuntivo 2013.

I **Beni di consumo**, pari a 353.459 migl. di euro, registrano un consistente aumento sia rispetto al budget rivisto 2014, pari al 15,37%, sia rispetto al consuntivo 2013, per un importo di 235.637 migl. di euro derivante da un generale incremento dei costi su tutte le voci di terzo livello ma con particolare evidenza per *Carta, cancelleria e stampati* e *Materiali e accessori - Accessori per uffici alloggi, mense*. Le variazioni di costo interessano tutti gli uffici scolastici regionali e tengono conto delle maggiori risorse assegnate in corso d'anno che, in parte, avrebbero dovuto essere imputate alla manutenzione ordinaria degli istituti scolastici prevista dal progetto "scuole belle".

L'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, pari a 639.965 migl. di euro, registra un lieve incremento dello 0,26%, rispetto al budget rivisto 2014, mentre sul consuntivo 2013 si osserva un decremento del 9,57%, pari a 67.760 migl. di euro.

Le voci di maggior rilievo e che determinano l'andamento generale del macroaggregato sono *Pulizia e lavanderia* su cui si rilevano i costi per i contratti di pulizia delle scuole e *Noleggio e leasing impianti e macchinari*.

La voce **Altri costi**, pari a 69.292 migl. di euro, registra un incremento dell'11,75% rispetto alla revisione del budget 2014 e del 29,74% rispetto al consuntivo 2013 derivante da un aumento dei costi per *Oneri postali e telegrafici*. Le variazioni maggiori si registrano per gli Uffici Scolastici regionali Puglia, Lombardia ed Emilia Romagna.



MINISTERO DELL'INTERNO

I **Costi di gestione**, pari a 955.145 migl. di euro, presentano un'incidenza dell'11,16% sul totale costi propri e, rispetto al consuntivo 2013, aumentano di 2.627 migl. di euro (pari allo 0,28%). Più consistenti le variazioni di segno negativo (per tutte e tre le voci di primo livello) sul budget rivisto 2014 che registrano una riduzione complessiva di 173.569 migl. di euro, pari al 15,38%.

I **Beni di consumo** ammontano a 161.325 migl. di euro e l'aumento del 7,58% rispetto al consuntivo 2013 è dovuto principalmente alla voce **Materiali e accessori**, in particolare sul Dipartimento della Pubblica sicurezza la voce *Vestiaro* aumenta di 5.891 migl. di euro, mentre sul Dipartimento per le libertà civili e l'immigrazione la voce *Materiale informatico* aumenta di 2.469 migl. di euro; il medesimo Centro di Costo registra anche un aumento dei costi per *Cancelleria* per 1.668 migl. di euro.

Rispetto al budget rivisto 2014 la riduzione per 19.308 migl. di euro, pari al 10,69% dipende dalle voci **Materiali e accessori**, che diminuisce per 18.134 migl. di euro (in particolare *Materiale tecnico-specialistico*, *Equipaggiamento* e *Carburanti, combustibili e lubrificanti* per il Dipartimento della Pubblica sicurezza) e **Armi e armamenti e mezzi per la difesa**, su cui il Dipartimento per Pubblica sicurezza, in fase di consuntivo, ha azzerato i costi previsti.

I costi per **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** ammontano a 741.707 migl. di euro, con una riduzione rispetto al consuntivo 2013 di 8.666 migl. di euro, pari all'1,15%, mentre, sul budget rivisto 2014, la contrazione risulta più significativa, pari al 17,08%.

Relativamente al 2013, la voce che maggiormente determina la variazione è **Manutenzione** (8.686 migl. di euro, pari al 7,42%) riconducibile, in particolare alle voci *Manutenzione ordinaria Software*, *Manutenzione ordinaria Mobili, arredi ed accessori* del Dipartimento di Pubblica sicurezza e la *Manutenzione ordinaria Hardware* del Dipartimento per gli affari interni e territoriali). Significativa anche la diminuzione registrata per le **Utenze e canoni** (7.612 migl. di euro, pari al 4,09%, per i Dipartimenti della Pubblica sicurezza e delle Libertà civili e l'immigrazione).

La diminuzione rispetto al budget rivisto 2014 dipende principalmente dalle voci:

- **Manutenzione** che diminuisce di 100.031 migl. di euro, pari al 47,98%, di cui 67.373 migl. di euro per *Manutenzione ordinaria Mezzi di trasporto* (in particolare per una sottostima di costi nel budget rivisto 2014 per 67.000 migl. di euro del Dipartimento dei Vigili del fuoco) e 27.595 migl. di euro per *Manutenzione ordinaria Immobili* del Dipartimento di Pubblica sicurezza;
- **Utenze e canoni** che diminuisce di 26.615 migl. di euro, pari al 12,99%, in particolare per *Telefonia fissa* (22.909 migl. di euro), voce che nel Dipartimento della Pubblica sicurezza registra una riduzione del 45,60% dei costi delle strutture periferiche;
- **Assicurazioni** (16.619 migl. di euro, pari al 53,45%), in particolare per *Responsabilità civile verso terzi* anche in questo caso per una sottostima di costi nel budget rivisto 2014 del Dipartimento dei Vigili del fuoco;



Gli **Altri costi** ammontano a 52.114 migl. di euro e risultano sostanzialmente invariati rispetto al consuntivo 2013, mentre diminuiscono di 1.529 migl. di euro, pari al 2,85%, rispetto al budget rivisto 2014. Nel dettaglio rispetto al consuntivo 2013 si registrano un aumento di 10.640 migl. di euro per la voce *Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani* del Dipartimento di Pubblica sicurezza, ed una riduzione di 5.886 migl. di euro per **Costi amministrativi** e di 4.789 migl. di euro per **Partecipazione ad organizzazioni** del Dipartimento di Pubblica sicurezza. Sul budget rivisto 2014 la voce **Tasse** registra un aumento di 2.608 migl. di euro, mentre la voce *Oneri postali e telegrafici* diminuisce di 4.359 migl. di euro.

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

I **Costi di gestione**, pari a migl. di euro 67.488, rappresentano il 58,82% del totale costi propri dell'amministrazione, in diminuzione del 7,05% (5.118 migl. di euro) rispetto al budget rivisto 2014 e del 20% (16.858 migl. di euro) in relazione al consuntivo 2013.

Con riferimento alle strutture amministrative, fatta eccezione della Direzione generale per la tutela del territorio e delle risorse idriche, dove tali costi aumentano sulle due fasi di confronto 2014 e 2013, rispettivamente del 31,11% e del 15,51%, negli altri Centri di responsabilità, si rilevano importanti riduzioni.

Analizzando i macroaggregati di costo si osserva:

- una diminuzione dei costi per **Beni di consumo**, poco significativa in termini assoluti, principalmente sull'aggregato **Carta, cancelleria e stampati** che diminuisce del 48,34% rispetto al consuntivo 2013, pari a 72 migl. di euro.
- una contrazione dei costi sostenuti sull'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** del 6,77% rispetto al budget rivisto 2014 e del 19,08% sul consuntivo 2013.

Gli aggregati di costo che determinano la variazione sono **Consulenza**, in particolare quella *tecnico-scientifica*, che passa da 12.344 migl. di euro del budget rivisto 2014, a 6.987 migl. di euro dell'attuale consuntivo, bilanciata da un aumento delle **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali**, che si incrementano di 9.026 migl. di euro rispetto al budget rivisto 2014. Tuttavia, entrambe le tipologie di costo menzionate, segnano una riduzione rispettivamente del 35,78% e del 16,23% sul consuntivo 2013.

Un'altra voce di costo significativa è **Noleggi, locazioni e leasing** che evidenzia una diminuzione sia rispetto al budget rivisto 2014 (13,97%) che al consuntivo 2013 (12,21%). Nella fattispecie si rilevano importanti contrazioni di costi per **Noleggio e leasing impianti e macchinari** che è pari a 21.368 migl. di euro mentre, in sede di budget rivisto 2014 e consuntivo 2013, si sono rilevati costi rispettivamente per 26.078 e 24.990 migl. di euro.

I costi per **Utenze e canoni** diminuiscono del 13,95% sul budget rivisto 2014 e del 19,08% sul consuntivo 2013 in seguito alla diminuzione dei costi derivanti dall'utilizzo dell'**Energia elettrica** decresciuti per 190 migl. di euro rispetto al 2013.

Il macroaggregato **Altri costi**, registra una diminuzione del 15,60% sul budget rivisto 2014 e del 44,14% sul consuntivo 2013. Tali costi, pari a 1.675 migl. di euro, risultano diminuiti in seguito all'azzeramento dei costi relativi agli **Incarichi istituzionali**. L'aggregato

è per lo più caratterizzato da costi per la *Partecipazione ad organismi internazionali* (923 migl. di euro). La restante parte riguarda la voce *Tasse - Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani* (685 migl. di euro).

### MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

I **Costi di gestione**, pari a 232.337 migl. di euro, aumentano del 24,60% (45.874 migl. di euro in valore assoluto) rispetto al budget rivisto 2014 e del 16,36% sul consuntivo 2013, rappresentando il 19,67% del totale costi propri dell'amministrazione.

I costi per **Beni di consumo** pari a 29.895 migl. di euro, aumentano del 9,51% in relazione al budget rivisto 2014 (2.597 migl. di euro in valore assoluto), ma sono sostanzialmente stabili rispetto al consuntivo 2013.

L'aggregato di costo più significativo è rappresentato da *Materiali e accessori* che è pari a 21.853 migl. di euro. Al proprio interno, rispetto al budget rivisto 2014, si segnalano le variazioni per le seguenti voci di costo: *Carburanti, combustibili e lubrificanti* (34,23%; 9.196 migl. di euro), *Beni alimentari* (1,41%; 4.056 migl. di euro), *Vestiaro* (16,61%; 3.722 migl. di euro), *Materiale informatico* (31,02%; 1.101 migl. di euro), *Materiale tecnico-specialistico* (26,87%; 1.620 migl. di euro). Tali costi afferiscono per la quasi totalità alle *Capitanerie di porto*.

Nell'aggregato *Carta, cancelleria e stampati*, che è pari a 7.893 migl. di euro, assume particolare rilevanza la voce di costo *Stampati* (5.999 migl. di euro in valore assoluto). Tale voce di costo, in questa amministrazione, non riguarda unicamente l'acquisizione della modulistica ad uso interno, ma interessa soprattutto l'acquisizione di prodotti forniti al cittadino-utente quali le tessere-patenti card, carte di circolazione di autoveicoli, modulistica e conti correnti per i servizi di motorizzazione, ecc. (*Dipartimento per i trasporti terrestri e la navigazione, gli affari generali ed il personale*).

Gli oneri sostenuti per **l'Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, sono pari a 174.903 migl. di euro ed aumentano rispettivamente del 19,46% sul budget rivisto 2014 e del 7,85% sul consuntivo 2013. In realtà, lo scostamento sul consuntivo 2013, è dovuto alla sottostima dei costi rilevati nel 2013, relativi alla *Locazione immobili*, da parte del *Dipartimento per i trasporti terrestri e la navigazione ed i sistemi informativi e statistici-direzioni generali territoriali*.

Nel dettaglio, però, le voci sottostanti presentano variazioni che si compensano fra loro; in particolare i maggiori scostamenti riguardano la voce *Consulenza* che diminuisce del 23,07% rispetto al budget rivisto 2014 ed è dovuta al minor ricorso alla *Consulenza informatica* (42%, 1.402 migl. di euro) ed alla *Consulenza direzionale e organizzativa* (69,45%; 517 migl. di euro).

Gli oneri per **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali**, sono pari a 28.011 migl. di euro ed aumentano del 32,63% sul budget rivisto 2014. Fra essi, assume rilevanza la voce di costo *Assistenza tecnico-informatica* (24.904 migl. di euro), il cui incremento sul budget rivisto 2014 (48,56%), determina l'aumento sull'aggregato in esame. Tali costi si riferiscono ai servizi di conduzione del sistema informativo del Centro di Coordinamento informazione sicurezza stradale CCISS.

I costi riferibili ai **Servizi per trasferte**, si riducono del 79,43% e dell'87,70% rispetto alle due fasi di confronto 2014 e 2013. Tale riduzione, riguarda quasi esclusivamente i costi per *Servizi per trasferte in Italia*, mentre i costi per *Servizi per trasferte all'estero*, risultano sostanzialmente invariati.

Gli oneri per **Manutenzione** sono pari a 53.921 migl. di euro ed aumentano del 135% rispetto al budget rivisto 2014 e del 55% sul consuntivo 2013. Si rilevano, rispetto a quest'ultima fase, importanti variazioni per la *Manutenzione ordinaria Immobili* che passa da una valorizzazione pari a 11.981 migl. di euro a 15.714 migl. di euro; *Manutenzione ordinaria Mezzi di trasporto*, *Manutenzione ordinaria di altri beni*. Riguardo alle ultime due voci di costo, l'aumento dei costi di manutenzione ordinaria è dovuto al continuo e crescente impiego dei mezzi del Corpo delle Capitanerie di Porto utilizzati per fronteggiare il fenomeno immigratorio.

In riferimento ai costi per **Utenze e canoni**, pari a 27.307 migl. di euro, si osserva un decremento del 14,30% sul budget rivisto 2014 e del 33,31% sul consuntivo 2013. Tali scostamenti dipendono dalla diminuzione della voce *Altri canoni* che, a consuntivo 2013, valorizzava risorse pari a 13.445 migl. di euro e, in questa fase, 2.230 migl. di euro ed attribuibile al fatto che le Capitanerie di Porto non hanno registrato a costo il servizio radio-marittimo, considerandolo quale spesa scaturente dalle prestazioni che la Società di telecomunicazioni fornisce direttamente ai naviganti. Per tale servizio, infatti, l'amministrazione non impiega risorse umane e strumentali proprie e non usufruisce del servizio come destinatario finale.

Il macroaggregato **Altri costi**, pari a 27.539 migl. di euro, aumenta notevolmente sia rispetto al budget rivisto 2014 del 116% che del 247% rispetto al consuntivo 2013. Tale variazione, dipende esclusivamente dall'innalzamento dei **Costi amministrativi** che passano da 2.496 migl. di euro del consuntivo 2013, a 22.742 migl. di euro sul 2014.

## MINISTERO DELLA DIFESA

I **Costi di gestione** dell'amministrazione che ammontano a 3.433.229 migl. di euro, rispetto al rivisto 2014 presentano una leggera variazione positiva dell'1,4% (48.065 migl. di euro) mentre rispetto al consuntivo 2013 diminuiscono di 381.133 migl. di euro.

Il costo connesso all'aggregato **Beni di consumo** dell'intero ministero per la fase di consuntivo 2014, pari a 1.746.065 migl. di euro, presenta una diminuzione sulle due fasi di confronto pari a 206.357 migl. di euro (10,57%) e 407.380 migl. di euro (18,92%).

La diminuzione dei **Beni di consumo** è imputabile alla voce **Armi e armamenti e mezzi per la difesa** e nel dettaglio riguarda i *Mezzi aerei per la difesa*. In particolare si tratta di uno stop nell'acquisto di F-35 da parte della Difesa oggetto del dibattito politico dello scorso anno che ha congelato parzialmente l'acquisto di tali aerei per problemi di tipo tecnico, di spesa e di opportunità, sul piano politico. In controtendenza, almeno rispetto al budget rivisto 2014 è l'aggregato **Materiale ed accessori** che subisce un incremento sulla voce **Carburanti, combustibili, lubrificanti** del 27,5% ma il valore è invece in diminuzione rispetto al 2013.

Il costo connesso all'**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** per la fase di consuntivo 2014, pari a 240.046 migl. di euro, presenta un aumento rispetto al budget rivisto 2014 del 17,66%, in valore assoluto 1.358.944 migl. di euro, che, anche in questo

caso, deriva dalle maggiori esigenze per impegni militari all'estero e riguarda tutte le FF.AA.; i maggiori costi rilevati fanno riferimento a *Manutenzione ordinaria Impianti e macchinari*, *Manutenzione ordinaria Mezzi di trasporto*, *Energia elettrica*, *Servizi ausiliari*. Rispetto al consuntivo 2013 si registra un leggero incremento pari a 24.168 migl. di euro (+1,53%) imputabile alle tre FF.AA. per la voce ***Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa*** e riguarda tutti *Mezzi* per la difesa: *aerei, terrestri, navali* nonché le *Armi leggere e le Armi pesanti*, soggetti ad obsolescenza. A fronte di tale aumento è da rilevare che rispetto al consuntivo 2013 la ***Consulenza*** diminuisce del 20,8%.

Gli **Altri costi** per la fase di consuntivo 2014, pari a 88.174 migl. di euro, presentano un aumento rispetto al budget rivisto 2014 del 19,48%, in valore assoluto 14.375 migl. di euro, in particolare per la voce ***Tasse- Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani*** e un lieve aumento rispetto al consuntivo 2013, del 2,41%, in valore assoluto 2.078 migl. di euro, imputabile all'Esercito, all'Arma dei Carabinieri e al Centro di responsabilità Bilancio e Affari Finanziari sulle voci del Piano dei conti *Oneri postali e telegrafici*, *Pubblicazione bandi* e *Diversi*.

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

I **Costi di gestione** che sono pari a 66.680 migl. di euro, rispetto al budget rivisto 2014 presentano una variazione negativa del 4,61%, mentre rispetto al consuntivo 2013 la variazione è leggermente positiva (1%).

I **Beni di consumo** ammontano a 13.678 migl. di euro, e presentano un aumento del 5,11%, rispetto al budget rivisto 2014, mentre sul consuntivo 2013 l'aumento è molto più considerevole: 78,67% (l'importo del 2013 era di 7.655 migl. di euro).

La voce che caratterizza tale incremento è soprattutto ***Materiali e accessori*** che passa da 6.807 migl. di euro a 12.623 migl. di euro. In particolare, l'incremento è dato dalle voci di costo *Vestiaro* (che passa da 1.275 migl. di euro del consuntivo 2013 a 5.000 migl. di euro), *Equipaggiamento*, (che tra le due annualità passa da 597 migl. di euro a 1.230 migl. di euro) e soprattutto ***Carburanti, combustibili e lubrificanti*** con 4.763 migl. di euro, (con variazioni del 18,32 % e del 38,16 % rispetto alle fasi precedenti). L'incremento di quest'ultima voce tiene conto prevalentemente delle riassegnazioni di entrate, disposte ai sensi dell'art.12 della vigente legge di bilancio, connesse alle attività di antincendio boschivo svolta in conto Regioni a seguito di Accordi di programma o Convenzioni di cui alla legge 36/2004 ed alla legge 353/2000; a ciò aggiungasi l'incremento dell'attività operativa, con particolare riferimento ai presidi sul territorio montano e all'attività del servizio aereo. Tali importi e le relative variazioni sono attribuibili essenzialmente al Corpo forestale dello Stato. Le variazioni su *Vestiaro* e *Equipaggiamento* (ivi compresi i Dispositivi di protezione individuale) sono dovute ad acquisizioni straordinarie nell'anno 2014 volte a compensare la carenza di acquisti negli esercizi pregressi.

L'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** ammonta a 49.612 migl. di euro e presenta variazioni negative del 7,29% rispetto al dato 2014 e dell'11,36% rispetto al consuntivo 2013 e riguarda gran parte delle voci sottostanti.

Rispetto al budget rivisto 2014 le variazioni negative più evidenti sono relative a ***Promozione*** (49,58%), ***Formazione e addestramento*** e ***Manutenzione***. Le ultime due voci

presentano una riduzione anche rispetto al consuntivo 2013. I costi sostenuti per la **Promozione** e la **Formazione e addestramento** sono attribuibili essenzialmente al Corpo Forestale dello Stato; per la prima voce i costi sono riferiti ad un'iniziativa connessa con l'attività antincendio boschivo. Nei costi per **Manutenzione** (17.680 migl. di euro) rientrano i costi per servizi ed interventi di manutenzione per gestione integrata sicurezza. Analizzando i dettagli della voce si segnala, rispetto alle fasi precedenti, un aumento della **Manutenzione ordinaria Impianti e macchinari** ed una diminuzione della **Manutenzione ordinaria Software**. il maggior costo della **Manutenzione ordinaria Impianti e macchinari** deriva dalla manutenzione su apparecchiature di recente acquisizione NMR (Risonanza Magnetica Nucleare - tecnica di indagine utilizzata in molti contesti industriali e all'interno di laboratori di controlli di qualità) utilizzate dall' Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari.

Gli **Altri costi** pari a euro 3.390 migl. di euro, presentano un lieve aumento sia rispetto al budget rivisto (3.373 migl. di euro) che rispetto al consuntivo 2013 (pari a 2.393 migl. di euro). In particolare si incrementa la voce **Tasse- Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani**.

#### MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO

I **Costi di gestione** ammontano a migl. di euro 159.636 in diminuzione rispetto al budget rivisto 2014 del 2,39% (migl. di euro 3.914) ma in aumento rispetto al consuntivo 2013 del 9,96% (migl. di euro 14.457).

Nel confronto con il budget rivisto 2014 la variazione negativa si riflette sia sul macroaggregato **Beni di consumo**, che registra una contrazione dei costi del 18,53% riscontrabile sulle tutte le voci di secondo livello **Carta, cancelleria e stampati, Giornali e pubblicazioni** e **Materiali e accessori**, che sull'aggregato **Acquisto ed utilizzo di beni di terzi** che registra una variazione negativa dell'1,51% su tutte le voci ad eccezione **di Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Promozione** e **Servizi ausiliari**. In particolare sono interessate le voci **Altre prestazioni professionali e specialistiche** (cui contribuiscono in maggior misura gli Istituti periferici delle DD.GG Belle Arti, Biblioteche ed Archivi), **Pubblicità** e **Organizzazione manifestazioni e convegni** (cui contribuiscono le DD.GG. Valorizzazione, Biblioteche e Antichità) e **Altri servizi ausiliari** (la cui variazione grava soprattutto sulle DD.GG. Antichità e Biblioteche).

Rispetto al consuntivo 2013, l'aumento si registra prevalentemente sull'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, ed in particolare è determinato dalla voce **Servizi ausiliari - Altri servizi ausiliari** (aumento in valore assoluto 14.159 migl. di euro) per l'"Attività di promozione e comunicazione del patrimonio culturale" stipulato tra l'amministrazione e la società Ales. Tale fenomeno determina il 91% circa dello scostamento di tutto il macroaggregato.

Anche la voce **Promozione**, che è pari in valore assoluto a 2.333 migl. di euro imputate dai Centri di costo Direzione Generale per la valorizzazione del patrimonio culturale, Direzione Generale per le biblioteche e gli istituti culturali e Antichità - musei e soprintendenze, presenta un aumento soprattutto sulla voce elementare **Organizzazione manifestazioni e convegni**.



La voce **Altri costi** ammonta a 5.650 migl. di euro e non presenta particolari scostamenti; la diminuzione che si registra (8,34% rispetto al budget rivisto 2014 e del 6,13% rispetto al consuntivo 2013) riguarda soprattutto la voce **Tasse**, in particolare la voce *Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani* rispetto ad entrambe le fasi di confronto.

## MINISTERO DELLA SALUTE

I **Costi di gestione**, che rappresentano il 24,07% del totale costi propri, aumentano rispetto al budget rivisto 2014 del 18,35%, in valore assoluto 10.043 migl. di euro. Tale variazione, è da imputarsi ad un consistente aumento dei **Beni di consumo** in particolare **Materiali e accessori**, che incrementano del 33,82% pari a 568 migl. di euro. L'aumento più significativo si riscontra sulla voce *Medicinali, materiale sanitario e igienico* che incrementa rispetto al budget rivisto del 915,06%; da attribuire principalmente al *Dipartimento della sanità pubblica e Innovazione* centro di costo *Direzione della Prevenzione* che ha potenziato le misure di sorveglianza e contrasto delle malattie infettive e diffuse nel territorio nazionale, in considerazione del contesto epidemiologico internazionale che vede una crescente emergenza e ri-emergenza di malattie infettive (ebola), nonché di altri possibili rischi per la salute.

Rispetto al consuntivo 2013 lo stesso aggregato presenta una diminuzione del 20,40% pari a 687 migl. di euro, legata ai costi per **Materiali e accessori** che decrescono del 21,94% pari a 632 migl. di euro.

L'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** presenta un aumento del 17,91% pari a 9.225 migl. di euro rispetto al budget rivisto 2014 ed una diminuzione del 7,39% pari a 4.845 a migl. di euro rispetto all'anno precedente. Si osserva un rilevante aumento sulla voce **Consulenza** ed in particolare sulla voce elementare *Consulenza informatica* del 112,34%, pari a 3.336 migl. di euro, da imputare sul Centro di responsabilità *Dipartimento della Programmazione e dell'Ordinamento del Servizio Sanitari Nazionale*, centro di costo *Direzione generale del sistema informativo e statistico sanitari*.

La stessa voce registra, invece, una forte diminuzione rispetto al consuntivo 2013 sempre sulla voce *Consulenza informatica* del 47,62% pari a 5.732 migl. di euro imputate, anche in questo caso, al Centro *Direzione generale del sistema informativo e statistico sanitari*.

La voce **Prestazioni professionali specialistiche non consulenziali** presenta un aumento rispetto al budget rivisto 2014 del 92,81% pari a 3.872 migl. di euro; la voce che determina l'aumento è *Assistenza medico-sanitaria* che si incrementa anche rispetto al consuntivo 2013 del 3.144%, in valore assoluto 2.345 migl. di euro imputati al Centro di responsabilità *Dipartimento della Sanità pubblica Veterinaria, della Sicurezza Alimentare e degli Organi Collegiali per la Tutela della Salute*. La stessa voce per contro, rispetto al consuntivo 2013, diminuisce del 18,42%, in valore assoluto 1.817 migl. di euro, da attribuire al *Dipartimento della Programmazione e dell'Ordinamento del Servizio Nazionale*.

La voce **Promozione** diminuisce sia rispetto al budget rivisto 2014 del 30,52% pari a 1594 migl. di euro, sia rispetto al consuntivo 2013 del 13,20% pari a 551 migl. di euro; il Centro di responsabilità interessato è il *Dipartimento della Sanità Pubblica e dell'Innovazione*, cdc *Direzione generale della comunicazione e delle relazioni istituzionali*.

L'aggregato **Altri Costi** presenta un aumento del 24,26% pari a 266 migl. di euro rispetto al budget rivisto 2014 e del 70,82% pari a migl. di euro 566 rispetto al consuntivo 2013.

### c. L'AGGREGATO "COSTI STRAORDINARI E SPECIALI"

L'aggregato **Costi straordinari e speciali**, il cui valore complessivo è pari a 3.279.682 migl. di euro, incide per il 3,71% sul totale dei costi delle amministrazioni centrali e per lo 0,73% sul totale generale e racchiude le voci *Servizi finanziari*, *Costi straordinari*, ed *Esborso da contenzioso*.

La voce *Servizi finanziari* costituisce la voce preponderante del macroaggregato ed è destinata ad accogliere costi rilevati, in prevalenza dal Ministero dell'economia e delle finanze, per prestazioni di servizi di natura strettamente finanziaria, che, pur rientrando nelle attività istituzionali dell'amministrazione, non possono considerarsi costi di struttura veri e propri.

I costi rilevati per tale voce sono pari a 2.997.996 migl. di euro e rappresentano il 3,39% del totale dei costi delle amministrazioni centrali. La maggior parte di essi è sostenuta dal Ministero dell'economia e delle finanze e si riferiscono a:

- costi per lo stoccaggio delle monete, per la somma corrisposta alle Poste S.p.A. per il servizio di tesoreria e per il regolamento dei rapporti derivanti da cessioni di valuta per il fabbisogno delle amministrazioni dello Stato, rilevati dal *Dipartimento del Tesoro*, per un totale di 81.014 migl. di euro. In particolare, la voce *Altri servizi finanziari* subisce una consistente diminuzione rispetto al consuntivo dell'anno precedente (20,61%), e, soprattutto, alle riprevisioni 2014 (74,91%); il fabbisogno proposto in sede di budget tiene conto anche delle eventuali necessità di quantitativi straordinari di monete da produrre nel caso di squilibri o necessità del mercato;
- costi rilevati sulla voce *Altri servizi finanziari* dal *Dipartimento delle finanze* che ha provveduto alla regolazione contabile delle poste di bilancio relative agli aggi spettanti ai concessionari ed ai rivenditori dei giochi. Tali competenze sono passate dall'Amministrazione autonoma dei Monopoli al Ministero dell'economia e delle finanze in seguito all'applicazione del Decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito dalla legge n. 135 del 7 Agosto 2012, che ha previsto l'accorpamento della suddetta Amministrazione autonoma all'Agenzia delle dogane e dei monopoli;
- costi sostenuti dal *Dipartimento delle finanze* e relativi alle regolazioni contabili con l'Agenzia delle Entrate che, per legge, vanno effettuate nell'esercizio di competenza e costi derivanti dalle imposte, sovrime, addizionali e contributi gravanti i beni demaniali e patrimoniali (ICI + contributi consortili). Si tratta di attività poste in essere su richiesta dell'Agenzia delle Entrate, dei soggetti beneficiari al ricorrere delle relative condizioni e dell'Agenzia del Demanio; inoltre in tale voce il *Dipartimento delle finanze* rileva i 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;
- costi relativi ai compensi erogati alla Banca d'Italia per il servizio di tesoreria rilevati dal *Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato*, pari a 2.817 migl. di euro.

La voce *Costi straordinari* fa riferimento a costi aventi carattere di eccezionalità (quali, ad es. minusvalenze da alienazioni, perdite su cambi, insussistenze, oneri derivanti da rapporti con terzi, ecc....) e presenta un importo pari a migl. di euro 125.645, in aumento in misura consistente rispetto al budget rivisto 2014 e, in misura minore, rispetto



al consuntivo 2013. L'incremento dei costi è da attribuirsi, al Ministero della giustizia i cui costi straordinari, pari a 100.931 migl. di euro, derivano dall'applicazione della norma n. 89/2001 (nota come legge Pinto), che introduce il diritto, per il cittadino, ad ottenere un risarcimento per danni "moralì" e "patrimoniali" in seguito al mancato rispetto del termine ragionevole del processo. In fase di consuntivo 2014, come per l'anno precedente, tali costi sono stati inseriti nei Costi straordinari come *Sopravvenienze passive* in quanto non rappresentano costi di competenza dell'anno in esame, ma relativi a contenzioso derivante da sentenze divenute esecutive in anni precedenti.

Si segnala inoltre, con riferimento al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, che nel 2014, l'amministrazione ha quantificato costi straordinari per 11.241 migl. di euro milioni di euro, rappresentati da *Oneri derivanti da rapporti con terzi* per migl. di euro 8.182 e da *Oneri per espropriazioni di immobili e diritti immobiliari* per migl. di euro 2.830.

Infine, il Ministero del lavoro e delle politiche sociali ha rilevato costi per migl. di euro 8.908 sulla voce *Oneri derivanti da rapporti con terzi*, che si riferiscono a liti, arbitraggi, risarcimenti e rimborso delle spese di patrocinio legale con particolare riferimento alla Direzione generale politiche del personale, innovazione, bilancio e logistica e alla Direzione generale per le politiche attive e passive del lavoro.

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.

Per questo aggregato, i costi rilevati nel 2014 ammontano a 156.041 migl. di euro e sono in aumento dell'8,48% (pari a 12.193 migl. di euro) rispetto al budget rivisto 2014 mentre registrano una diminuzione rispetto al consuntivo del 2013 del 36,33%, pari a 89.033 migl. di euro. L'andamento dei costi è riferibile al risolversi in maniera più o meno favorevole delle sentenze in cui sono coinvolte le amministrazioni sia verso i cittadini che verso i fornitori.

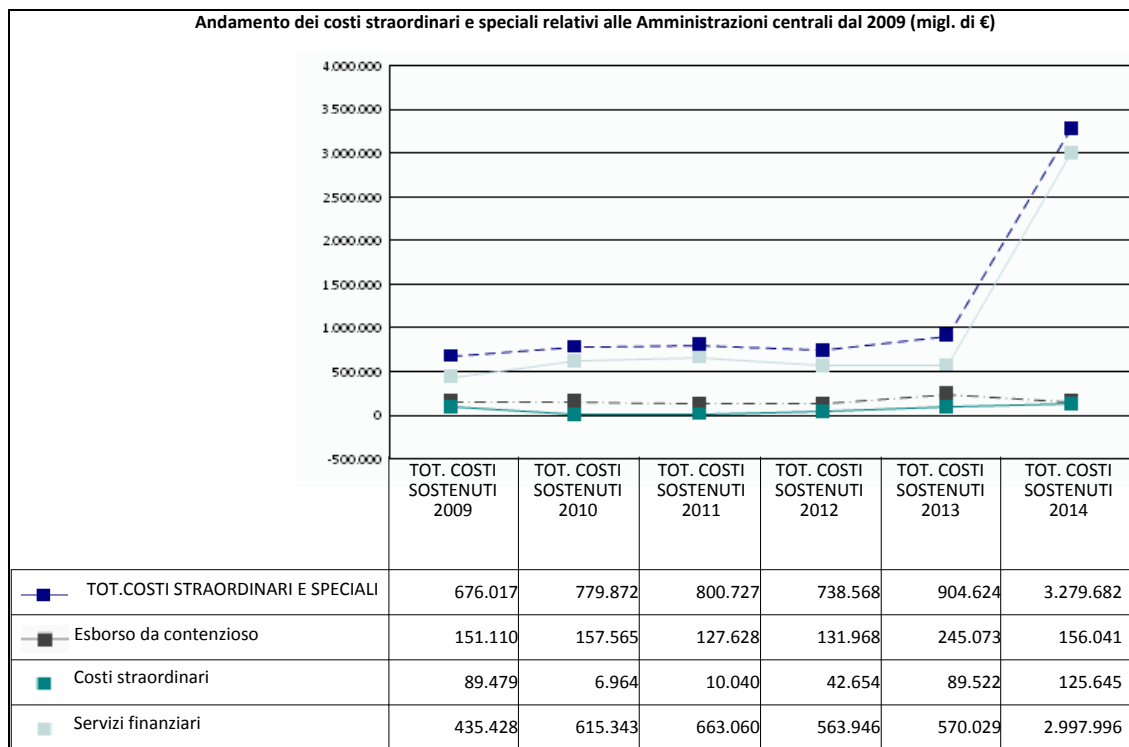
Si segnala una notevole diminuzione rispetto ad entrambe le fasi di confronto sul Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, che per questa voce rileva costi per 25.834 migl. di euro ripartiti fra le voci di terzo livello *Esborso da contenzioso verso fornitori* per migl. di euro 12.838 ed *Esborso da contenzioso verso cittadini* per migl. di euro 12.491. I costi più rilevanti riguardano il Dipartimento per i trasporti terrestri e la navigazione ed i sistemi informativi e statistici e sono relativi ai risarcimenti per i disastri aerei di Ustica e Verona e la vertenza per la realizzazione del sistema idrovia padano-veneto.

Per il Ministero dello sviluppo economico si osserva una significativa diminuzione rispetto al consuntivo 2013 dei costi per la voce *Esborso da contenzioso verso cittadini* sostenuti dalla Direzione generale per il mercato, la concorrenza, il consumatore, la vigilanza e la normativa tecnica, che ha sostenuto costi ingenti per la liquidazione delle spese legali di natura obbligatoria in favore dell'Avvocatura Distrettuale dello Stato di Genova ed altri, collegata al cosiddetto "contenzioso Sgarlata" in capo al settore delle società fiduciarie e di revisione.

Per il Ministero dell'economia e delle finanze si evidenzia, invece, una diminuzione rispetto budget rivisto 2014 da ricondurre al Dipartimento dell'amministrazione generale, del personale e dei servizi e al Dipartimento del tesoro.

Da segnalare, al contrario, un incremento in particolare rispetto al rivisto 2014, dei costi per ***Esborso da contenzioso*** del Ministero della giustizia, dovuto al pagamento di interessi legali per ritardato pagamento in esecuzione di sentenze.

Lo schema sottostante, espone l'andamento sostanzialmente costante di questa tipologia di costi dal 2009 al 2014:



Per l'aggregato Costi straordinari e speciali si evidenziano gli scostamenti, rispetto al budget rivisto 2014 e al consuntivo 2013, rappresentati nello schema sottostante.

## Costi straordinari e speciali: confronto con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €)

Piano dei conti	Consuntivo 2014	Budget rivisto 2014	Consuntivo 2013	Scostamento Consuntivo 2014- Budget rivisto 2014		Scostamento Consuntivo 2014- Consuntivo 2013	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
<b>RILEVAZIONE DEI COSTI PER L'ANNO 2014</b>	<b>3.279.682</b>	<b>894.201</b>	<b>904.624</b>	<b>2.385.481</b>	<b>266,77%</b>	<b>2.375.058</b>	<b>262,55%</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	3.008.237	781.515	575.904	2.226.721	284,92%	2.432.333	422,35%
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	12.470	1.652	36.160	10.819	654,93%	(23.689)	-65,51%
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	11.825	2.586	1.841	9.239	357,30%	9.984	542,34%
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	117.889	4.159	78.068	113.729	2.734,32%	39.821	51,01%
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	2.483	1.124	1.728	1.358	120,82%	755	43,66%
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	13.984	3.273	10.393	10.710	327,19%	3.591	34,56%
MINISTERO DELL'INTERNO	33.672	23.855	33.091	9.817	41,15%	581	1,75%
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	245	771	22.962	(526)	-68,25%	(22.717)	-98,93%
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	37.170	43.768	99.341	(6.598)	-15,07%	(62.171)	-62,58%
MINISTERO DELLA DIFESA	33.277	27.630	21.770	5.647	20,44%	11.507	52,86%
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	1.687	568	3.711	1.119	197,14%	(2.025)	-54,56%
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	5.760	3.254	17.308	2.506	77,02%	(11.547)	-66,72%
MINISTERO DELLA SALUTE	985	46	2.348	939	2.040,31%	(1.363)	-58,06%

#### d. L'AGGREGATO "AMMORTAMENTI" e gli INVESTIMENTI

Gli **Ammortamenti** esprimono la quota dei costi relativa ai beni strumentali e ai lavori di manutenzione straordinaria, determinata sulla base dei criteri e delle aliquote indicate dal *Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato* nel "Manuale dei Principi e delle regole contabili", pubblicato nel marzo 2008.

L'entità complessiva di tali costi è stata valorizzata per l'anno 2014 in 1.516.839 migl. di euro, pari all'1,71% del totale dei costi delle amministrazioni centrali.

L'analisi dei costi per Ammortamenti è strettamente collegata con l'analisi delle spese per **Investimenti** di beni durevoli e manutenzioni straordinarie che i Centri di costo delle amministrazioni centrali hanno sostenuto nell'anno in esame.

Gli **Ammortamenti** considerano solo una quota delle spese per investimento che si prevede di sostenere nell'anno e inglobano quote di investimenti effettuati in esercizi precedenti, mentre gli **Investimenti** sono più direttamente collegati agli esborsi in conto capitale risultanti dal bilancio finanziario.

Le spese per **Investimenti** ammontano a 1.005.276 migl. di euro e registrano una contrazione in riferimento al budget rivisto 2014 del 13,16%, e rispetto al consuntivo 2013 del 13,11%. Dal punto di vista della natura dei cespiti, gli investimenti maggiori sostenuti per il 2014 sono rappresentati da:

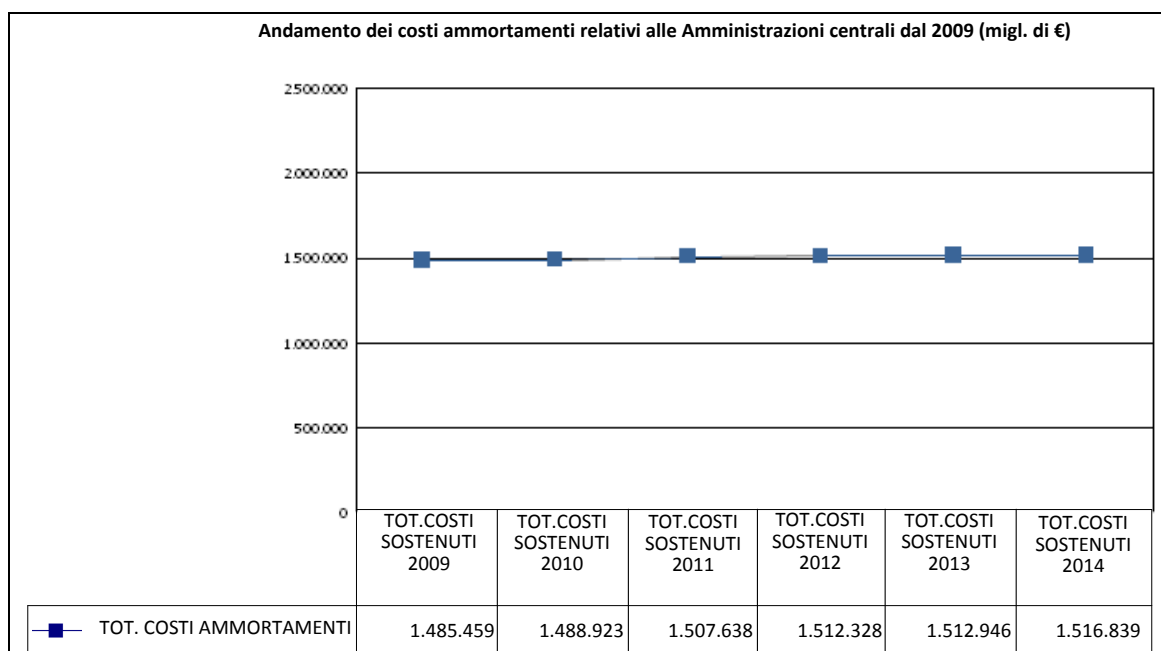
- acquisto di *Impianti e attrezzature* per 234.839 migl. di euro; le amministrazioni che più incidono su questi investimenti sono il Ministero della difesa per migl. di euro 123.856, il Ministero dell'interno per migl. di euro 76.938 e il Ministero della giustizia per migl. di euro 17.799;
- acquisto di *Mezzi di trasporto marittimi* per 150.258 migl. di euro; in particolare da parte delle Capitanerie di porto, per 71.156 migl. di euro, da parte della Guardia di finanza per 43.129 migl. di euro e da parte della Polizia di Stato per 35.312 migl. di euro;
- acquisto di *Hardware* per 92.010 migl. di euro, da parte di tutte le amministrazioni centrali ma con maggiore evidenza per i Ministeri dell'economia e delle finanze, della giustizia, della difesa e dell'interno;
- *opere dell'ingegno – Software prodotto*, ossia il software applicativo sviluppato e rilasciato nell'esercizio con riferimento ai sistemi informatici di proprietà delle amministrazioni centrali (escluse quindi le licenze d'uso di sw commerciale), per 82.639 migl. di euro; gran parte degli investimenti per questa voce gravano sul Ministero dell'economia e delle finanze per lo sviluppo di software personalizzato per 56.857 migl. di euro;
- acquisto *Mezzi di trasporto stradali leggeri* per 79.128 migl. di euro;
- realizzazione di *Manutenzioni straordinarie su Fabbricati militari* per 66.878 migl. di euro quasi interamente rilevati dal Ministero della difesa;
- realizzazione di **Manutenzioni straordinarie su Fabbricati civili ad uso commerciale e governativo** per 50.685 migl. di euro; tali investimenti vengono sostenuti in gran parte dal Ministero della giustizia nel 2014 per 40.255 migl. di euro;
- realizzazione **Manutenzioni straordinarie e restauri su Beni immobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico**, per 35.383 migl. di euro, da attribuire quasi nella totalità al Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo.

Nella **Tavola 11** sono messe a confronto le spese per Investimenti rilevate per il consuntivo 2014 con il budget rivisto 2014 ed il consuntivo 2013.

I costi per **Ammortamenti** rappresentano una quota molto limitata dei costi delle amministrazioni centrali, 1,71%, che dipende dai seguenti fattori:

- la maggior parte dei dicasteri eroga servizi e svolge attività basate sul lavoro umano e fa un uso limitato di impianti e beni durevoli;
- i beni durevoli acquisiti e le manutenzioni straordinarie realizzate antecedentemente al 2000, anno di avvio del sistema di contabilità economica analitica dello Stato, sono stati convenzionalmente considerati interamente ammortizzati.

Il prospetto sottostante mostra l'andamento di questa tipologia di costi dal 2009 al 2014:



Per l'aggregato **Ammortamenti** si evidenziano le variazioni, rispetto al budget rivisto 2014 ed al consuntivo 2013, rappresentate nello schema sottostante per ogni amministrazione:

**Ammortamenti: confronto 2014 con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 (in migliaia di €)**

Piano dei conti	Consuntivo 2014	Budget rivisto 2014	Consuntivo 2013	Scostamento Consuntivo 2014- Budget rivisto 2014		Scostamento Consuntivo 2014- Consuntivo 2013	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
<b>RILEVAZIONE DEI COSTI PER L'ANNO 2014</b>	<b>1.516.839</b>	<b>1.548.007</b>	<b>1.512.946</b>	<b>(31.168)</b>	<b>-2,01%</b>	<b>3.893</b>	<b>0,26%</b>
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	149.693	155.435	150.432	(5.742)	-3,69%	(739)	-0,49%
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	6.162	6.686	6.177	(524)	-7,83%	(15)	-0,24%
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	3.218	3.855	2.969	(637)	-16,52%	249	8,40%
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	110.928	108.771	107.963	2.157	1,98%	2.964	2,75%
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	17.179	16.852	17.320	327	1,94%	(141)	-0,81%
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	15.294	14.186	12.766	1.108	7,81%	2.527	19,80%
MINISTERO DELL'INTERNO	176.237	211.495	181.665	(35.258)	-16,67%	(5.428)	-2,99%
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	622	594	686	28	4,70%	(63)	-9,23%
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	26.825	25.718	22.379	1.107	4,30%	4.446	19,87%
MINISTERO DELLA DIFESA	969.092	961.486	968.784	7.606	0,79%	308	0,03%
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	18.134	18.658	18.069	(524)	-2,81%	66	0,36%
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	19.023	19.580	17.888	(558)	-2,85%	1.135	6,34%
MINISTERO DELLA SALUTE	4.433	4.691	5.848	(258)	-5,51%	(1.415)	-24,20%

I costi per **Ammortamenti** per l'anno 2014 sono pari a migl. di euro 1.516.839 in diminuzione del 2,01% rispetto al rivisto 2014 e dello 0,26% rispetto al consuntivo 2013.

Dalla tabella risulta evidente che l'amministrazione che più incide sui costi relativi agli Ammortamenti è il **Ministero della difesa**. Tali costi, per questa amministrazione, come noto, non includono i mezzi armati e gli armamenti in dotazione alle Forze armate e rappresentano una quota modesta dei costi propri dell'amministrazione (circa il 5%). Il valore rilevato per il 2014 per il ministero è pari a 969.092 migl. di euro e presenta un andamento costante rispetto al consuntivo 2013, mentre aumenta rispetto al budget rivisto 2014. Tale aumento si giustifica con la possibilità per l'amministrazione di imputare il maggior costo derivante dall'eventuale rifinanziamento delle missioni internazionali delle Forze Armate soltanto alla fine dell'anno in quanto i provvedimenti normativi ad hoc vengono adottati in corso d'anno e ciò comporta, in sede di riprevisione una fisiologica sottostima dei costi aventi tale natura e caratteristiche.

Il **Ministero dell'interno**, che per l'anno 2014 ha rilevato costi per Ammortamenti pari a migl. di euro 176.237, risulta essere l'amministrazione che maggiormente incide sugli scostamenti con le fasi precedenti. Rispetto al budget rivisto 2014 si osserva una diminuzione consistente di costi per *Mezzi di trasporto stradali leggeri* da parte del Dipartimento della pubblica sicurezza e per *Hardware* da parte del Dipartimento affari interni e territoriali. Rispetto al consuntivo 2013 si registra una diminuzione meno consistente, pari al 2,99%, in riferimento alle voci *Mezzi di trasporto stradali leggeri*, *Mezzi di trasporto stradali pesanti*, *Mezzi di trasporto marittimi* e *Impianti e attrezzature* da parte del Dipartimento della pubblica sicurezza e del Dipartimento dei Vigili del fuoco.

Il **Ministero della giustizia** per l'anno 2014 sostiene costi per 110.928 migl. di euro, in aumento rispetto alle fasi precedenti a seguito di investimenti per l'aggiornamento del sistema informativo del Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi.

Il **Ministero delle infrastrutture e dei trasporti** presenta costi per l'anno 2014 pari a migl. di euro 26.825, in leggero aumento rispetto al rivisto 2014 (4,30%) e in misura maggiore, pari al 19,87%, sul consuntivo 2013. Gran parte dei costi per Ammortamenti si riferiscono a beni mobili ed in particolare le variazioni riguardano la voce *Mezzi di trasporto marittimi*, delle Capitanerie di Porto a seguito dell'entrata in esercizio di unità navali d'altura e altri mezzi destinati al soccorso, e la voce *Impianti ed attrezzature* per effetto dell'introduzione, da parte delle Capitanerie di porto, del sistema *Vessel Traffic Service* (sistema traffico marittimo).

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto a tre fasi degli Investimenti per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo	Budget rivisto	Consuntivo	Differenza	Differenza %	Differenza	Differenza %
	2014 (A)	2014 (B)	2013 (C)	(A - B)	(A - B)/(B)	(A - C)	(A - C)/(C)
<b>Investimenti</b>	<b>1.005.276.607</b>	<b>1.157.627.827</b>	<b>1.156.901.449</b>	<b>(152.351.220)</b>	<b>(13,16)%</b>	<b>(151.624.843)</b>	<b>(13,11)%</b>
<b>Beni immateriali</b>	<b>89.178.691</b>	<b>94.054.178</b>	<b>109.860.245</b>	<b>(4.875.487)</b>	<b>(5,18)%</b>	<b>(20.681.554)</b>	<b>(18,83)%</b>
Brevetti	6.540.026	3.259.908	5.308.997	3.280.118	100,62%	1.231.029	23,19%
Opere dell'ingegno - Software prodotto	82.638.665	87.063.654	104.483.030	(4.424.989)	(5,08)%	(21.844.365)	(20,91)%
Diritti d'autore		3.730.616	68.218	(3.730.616)	(100,00)%	(68.218)	(100,00)%
<b>Beni immobili</b>	<b>53.814.043</b>	<b>80.752.482</b>	<b>69.041.408</b>	<b>(26.938.439)</b>	<b>(33,36)%</b>	<b>(15.227.365)</b>	<b>(22,06)%</b>
Vie di comunicazione	2.292		0	2.292		2.292	22.919.900,00%
Infrastrutture idrauliche	987.996		269	987.996		987.727	367.594,83%
Infrastrutture portuali e aeroportuali	3.423.074	23.602.395	5.014.848	(20.179.321)	(85,50)%	(1.591.774)	(31,74)%
Opere per la sistemazione del suolo	62.928	156.750		(93.822)	(59,85)%	62.928	
Fabbricati civili ad uso commerciale e governativo	21.643.973	25.761.106	14.235.384	(4.117.133)	(15,98)%	7.408.589	52,04%
Fabbricati civili ad uso abitativo			222.736			(222.736)	(100,00)%
Fabbricati industriali e costruzioni leggere	50.566			50.566		50.566	
Fabbricati militari	14.607.848	18.238.525	39.609.391	(3.630.677)	(19,91)%	(25.001.543)	(63,12)%

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto a tre fasi degli Investimenti per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo	Budget rivisto	Consuntivo	Differenza	Differenza %	Differenza	Differenza %
	2014 (A)	2014 (B)	2013 (C)	(A - B)	(A - B)/(B)	(A - C)	(A - C)/(C)
Opere destinate al culto		183		(183)	(100,00)%		
Beni immobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	12.826.962	12.992.330	9.958.780	(165.368)	(1,27)%	2.868.182	28,80%
Strade ferrate e relativi materiali di esercizio	89.662			89.662		89.662	
Impianti sportivi	118.741	1.193		117.548	9.853,14%	118.741	
<b>Beni mobili</b>	<b>656.623.807</b>	<b>728.136.523</b>	<b>769.156.084</b>	<b>(71.512.716)</b>	<b>(9,82)%</b>	<b>(112.532.277)</b>	<b>(14,63)%</b>
Mezzi di trasporto stradali leggeri	79.127.711	140.994.589	97.388.698	(61.866.878)	(43,88)%	(18.260.988)	(18,75)%
Mezzi di trasporto stradali pesanti	12.583.236	17.274.416	10.407.297	(4.691.180)	(27,16)%	2.175.940	20,91%
Automezzi ad uso specifico	12.421.390	21.452.413	19.578.390	(9.031.023)	(42,10)%	(7.157.000)	(36,56)%
Mezzi di trasporto aerei	1.252.693	992.044	2.515.615	260.649	26,27%	(1.262.922)	(50,20)%
Mezzi di trasporto marittimi	150.258.400	170.823.666	167.455.667	(20.565.266)	(12,04)%	(17.197.267)	(10,27)%
Macchinari per ufficio	18.031.102	46.331.198	13.633.412	(28.300.096)	(61,08)%	4.397.690	32,26%
Mobili e arredi per ufficio	30.064.056	23.928.739	17.772.165	6.135.317	25,64%	12.291.891	69,16%
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	10.868.983	6.512.260	7.861.097	4.356.723	66,90%	3.007.886	38,26%
Mobili e arredi per locali ad uso specifico	7.237.188	5.775.981	5.031.548	1.461.207	25,30%	2.205.639	43,84%



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto a tre fasi degli Investimenti per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo	Budget rivisto	Consuntivo	Differenza	Differenza %	Differenza	Differenza %
	2014 (A)	2014 (B)	2013 (C)	(A - B)	(A - B)/(B)	(A - C)	(A - C)/(C)
Impianti e attrezzature	234.839.353	152.321.905	299.419.316	82.517.448	54,17%	(64.579.963)	(21,57)%
Hardware	92.009.503	135.129.585	105.698.254	(43.120.082)	(31,91)%	(13.688.752)	(12,95)%
Armi leggere	853.202	312.942	19.690.808	540.260	172,64%	(18.837.607)	(95,67)%
Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	895.774	3.828.665	905.945	(2.932.891)	(76,60)%	(10.170)	(1,12)%
Materiale bibliografico	4.503.679	836.554	547.706	3.667.125	438,36%	3.955.973	722,28%
Strumenti musicali	1.306.077	1.340.000	1.053.000	(33.923)	(2,53)%	253.077	24,03%
Animali	371.460	281.566	197.164	89.894	31,93%	174.296	88,40%
<b>Manutenzioni straordinarie</b>	<b>205.660.066</b>	<b>254.684.644</b>	<b>208.843.712</b>	<b>(49.024.578)</b>	<b>(19,25)%</b>	<b>(3.183.646)</b>	<b>(1,52)%</b>
Manutenzioni straordinarie Infrastrutture idrauliche	1.437	81.000		(79.563)	(98,23)%	1.437	
Manutenzioni straordinarie Infrastrutture portuali ed aeroportuali	389.612	4.056.023	8.987.060	(3.666.411)	(90,39)%	(8.597.448)	(95,66)%
Manutenzione straordinaria Opere per la sistemazione del suolo	269.158	227.225	274.880	41.933	18,45%	(5.723)	(2,08)%
Manutenzione straordinaria Fabbricati civili ad uso commerciale e governativo	50.684.948	72.630.875	55.458.018	(21.945.927)	(30,22)%	(4.773.069)	(8,61)%
Manutenzione straordinaria Fabbricati civili ad uso abitativo	61.801	655.800	3.500	(593.999)	(90,58)%	58.301	1.665,74%
Manutenzione straordinaria Fabbricati militari	66.877.537	61.283.157	47.055.877	5.594.380	9,13%	19.821.660	42,12%

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto a tre fasi degli Investimenti per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo	Budget rivisto	Consuntivo	Differenza	Differenza %	Differenza	Differenza %
	2014 (A)	2014 (B)	2013 (C)	(A - B)	(A - B)/(B)	(A - C)	(A - C)/(C)
Manutenzione straordinaria Beni immobili di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	35.383.472	43.387.757	42.117.792	(8.004.285)	(18,45)%	(6.734.320)	(15,99)%
Manutenzione straordinaria Impianti sportivi			166.094			(166.094)	(100,00)%
Manutenzione straordinaria Mezzi di trasporto stradali pesanti	868.435	2.543.375	2.464.683	(1.674.940)	(65,86)%	(1.596.248)	(64,76)%
Manutenzione straordinaria Automezzi ad uso specifico	61.549	641.493	618.875	(579.944)	(90,41)%	(557.326)	(90,05)%
Manutenzione straordinaria Mezzi di trasporto aerei	1.266.599	1.266.599	2.280.321	0	0,00%	(1.013.722)	(44,46)%
Manutenzione straordinaria Mezzi di trasporto marittimi	2.100.780	2.215.481	3.714.587	(114.701)	(5,18)%	(1.613.807)	(43,45)%
Manutenzione straordinaria Mobili ed arredi	90.080	1.368.671	1.290.221	(1.278.591)	(93,42)%	(1.200.141)	(93,02)%
Manutenzione straordinaria Impianti e attrezzature	28.005.140	30.817.896	24.834.794	(2.812.756)	(9,13)%	3.170.346	12,77%
Manutenzione straordinaria Hardware	4.055.983	4.384.771	3.330.736	(328.788)	(7,50)%	725.247	21,77%
Manutenzione straordinaria Opere dell'ingegno - Software prodotto	13.440.437	19.802.945	14.178.176	(6.362.508)	(32,13)%	(737.739)	(5,20)%
Manutenzione straordinaria Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	1.756.198	9.095.178	1.801.927	(7.338.980)	(80,69)%	(45.729)	(2,54)%
Manutenzione straordinaria Materiale bibliografico	126.871	42.398	82.072	84.473	199,24%	44.799	54,59%
Manutenzione straordinaria Strumenti musicali	220.030	184.000	184.100	36.030	19,58%	35.930	19,52%
<b>Totale generale</b>	<b>1.005.276.607</b>	<b>1.157.627.827</b>	<b>1.156.901.449</b>	<b>(152.351.220)</b>	<b>(13,16)%</b>	<b>(151.624.843)</b>	<b>(13,11)%</b>

## ***I COSTI COMUNI DELLO STATO***

Successivamente ai **COSTI PROPRI** delle amministrazioni centrali sono esposte, tra le altre, le componenti relative agli **Oneri finanziari** e ai **COSTI DISLOCATI (Tavola 3)**.

Gli **Oneri finanziari** accolgono i costi derivanti dal ricorso a finanziamenti esterni da parte dello Stato, legati agli interessi maturati (e pagati nel 2014) sul debito in essere ed alle connesse spese accessorie. Il relativo valore è pari a 80.844.871 migl. di euro, pari al 18,03% del totale generale.

I **COSTI DISLOCATI** costituiscono le risorse finanziarie trasferite dalle amministrazioni centrali dello Stato ad altri organismi e, come anticipato (cfr. par. 1.1), 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 agli altri organi istituzionali dello Stato dotati di autonomia amministrativa, finanziaria, patrimoniale e contabile. È la voce più significativa sul totale dei costi ed il suo valore complessivo si attesta su 267.175.256 migl. di euro pari al 59,59% del totale.

### ***Considerazioni sulla composizione dei Costi dislocati 2013***

Le **Tavole 12, 13 e 14** espongono, in dettaglio, la composizione dell'aggregato **COSTI DISLOCATI** che, come già specificato, rappresenta risorse finanziarie trasferite dalle amministrazioni centrali ad enti ed organismi a finanza derivata ed a privati, che non generano costi connessi allo svolgimento delle attività delle amministrazioni centrali, pur essendo allocate sui rispettivi bilanci.

In particolare, nella **Tavola 12**, sono analizzati i **Trasferimenti correnti**, che sono pari a 246.068.500 migl. di euro.

La maggior parte di tali risorse sono destinate alle *amministrazioni locali* - quali Regioni, Comuni e Province, Enti locali produttori di servizi sanitari, Enti locali produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica ed Enti locali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali (che per l'anno 2014 sono pari a 94.617.491 migl. di euro e corrispondono al 38,45% del totale dei trasferimenti correnti) ed agli *Enti di Previdenza*, (che, per l'anno 2014, sono pari a 108.425.880 migl. di euro ed incidono per il 44,06% sul totale dei trasferimenti correnti). In particolare, quest'ultima voce si riferisce agli obiettivi, alle condizioni ed ai meccanismi finanziari di funzionamento del settore previdenziale ed alle connesse situazioni demografiche e sociali.

Significativa è anche l'incidenza delle risorse destinate *all'Estero* (pari al 7,82%), principalmente trasferite all'Unione Europea. Residuali risultano, invece, i trasferimenti alle *Famiglie e Istituzioni sociali private* (1,82%), agli *Enti ed amministrazioni centrali* (3,46% dei Trasferimenti correnti) ed alle *Imprese* (1,81%).

Le **Tavole 13 e 14** evidenziano i **Trasferimenti in conto capitale** che sono distinti in *Contributi agli investimenti* (tav. 13) ed *Altri trasferimenti in conto capitale* (tav. 14). I primi, pari a 17.296.020 migl. di euro, rappresentano risorse destinate a finanziare progetti ed investimenti dei soggetti destinatari dei trasferimenti, i secondi, pari a 3.810.736 migl. di euro, rappresentano risorse destinate, Famiglie e istituzioni sociali private, Imprese ed amministrazioni pubbliche, anche per il ripianamento di debiti pregressi.

### *Considerazioni sulla composizione dei costi per amministrazione*

A seguito delle tavole appena citate, vengono allegate le **Tavole 15, 16, 19 e 20** e in forma grafica, le **Tavole 17 e 18**, che riassumono i costi sostenuti dalle amministrazioni centrali ed espongono, in via sintetica, il consuntivo dei costi di ciascuna amministrazione rapportandolo al totale complessivo e il confronto con il consuntivo dell'anno precedente

La maggior parte del totale COSTI PROPRI delle amministrazioni è riconducibile a soli quattro ministeri: **Istruzione, università e ricerca** (46,49%), **Difesa** (21,66%), **Interno** (9,67%) ed **Economia e finanze** (8,58%), che incidono per l'86,41%.

Il fenomeno è da attribuire alla consistente estensione sul territorio delle strutture di tali dicasteri ed alla notevole concentrazione di risorse umane all'interno degli stessi. Per quanto riguarda il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca include, tra i propri costi, quelli riguardanti tutte le istituzioni scolastiche ad esclusione della parte dei costi di funzionamento a carico degli Enti Locali.

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Dettaglio della voce: Trasferimenti correnti per l'anno 2014**  
(migliaia di €)

Piano dei conti	IMPORTI 2014	% sul totale intermedio	% sul totale generale
<b>Amministrazioni Centrali</b>			
Assemblee legislative	1.971.203	23,15	0,80
Consiglio Nazionale dell'Economia e del Lavoro	18.843	0,22	0,01
Consiglio Superiore della Magistratura	35.111	0,41	0,01
Consiglio di Stato e Tribunali Amministrativi Regionali	166.828	1,96	0,07
Corte dei conti	274.345	3,22	0,11
Presidenza del Consiglio dei Ministri	660.700	7,76	0,27
Agenzie	542.348	6,37	0,22
Agenzie fiscali	3.927.983	46,12	1,60
Autorita	2.616	0,03	0,00
Altri enti produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica	36.089	0,42	0,01
Enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	454.890	5,34	0,18
Enti di ricerca	425.372	4,99	0,17
<b>Totale Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Centrali</b>	<b>8.516.327</b>	<b>100,00</b>	<b>3,46</b>
<b>Amministrazioni locali</b>			
Regioni	85.026.792	89,86	34,55
Comuni e province	8.861.187	9,37	3,60
Enti produttori di servizi sanitari	416.768	0,44	0,17
Enti locali produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica	431	0,00	0,00
Enti locali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	312.313	0,33	0,13
<b>Totale Trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali</b>	<b>94.617.491</b>	<b>100,00</b>	<b>38,45</b>
<b>Trasferimenti correnti ad Università Statali</b>	<b>6.329.028</b>	<b>100,00</b>	<b>2,57</b>
<b>Trasferimenti correnti ad Enti di previdenza</b>	<b>108.425.880</b>	<b>100,00</b>	<b>44,06</b>
<b>Famiglie e istituzioni sociali private</b>			

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Dettaglio della voce: Trasferimenti correnti per l'anno 2014**  
(migliaia di €)

Piano dei conti	IMPORTI 2014	% sul totale intermedio	% sul totale generale
Prestazioni di assistenza sociale in denaro	665.186	14,89	0,27
Altre prestazioni sociali in denaro	408.599	9,15	0,17
Trasferimenti di assistenza sociale in natura	268.702	6,02	0,11
Altri trasferimenti sociali in natura	522.095	11,69	0,21
Altri trasferimenti a famiglie	940.851	21,06	0,38
Altri trasferimenti a istituzioni sociali private	1.661.139	37,19	0,68
<b>Totale Trasferimenti correnti a Famiglie e Istituzioni sociali private</b>	<b>4.466.572</b>	<b>100,00</b>	<b>1,82</b>
<b>Imprese</b>			
Contributi alle importazioni	7.752	0,17	0,00
Altri contributi ai prodotti	1.630.622	36,55	0,66
Contributi in conto interessi	69.529	1,56	0,03
Altri contributi alla produzione	2.004.254	44,93	0,81
Altri trasferimenti a imprese	748.947	16,79	0,30
<b>Totale Trasferimenti correnti a Imprese</b>	<b>4.461.104</b>	<b>100,00</b>	<b>1,81</b>
<b>Estero</b>			
Unione Europea	50.460	0,26	0,02
Risorse proprie Unione Europea	17.658.801	91,72	7,18
Altri trasferimenti all'estero	1.542.838	8,01	0,63
<b>Totale Trasferimenti correnti a Estero</b>	<b>19.252.099</b>	<b>100,00</b>	<b>7,82</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>246.068.500</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Tavola 13

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Dettaglio della voce: Contributi agli Investimenti per l'anno 2014**

(migliaia di €)

Piano dei conti	IMPORTI 2014	% sul totale intermedio	% sul totale generale
<b>Amministrazioni Centrali</b>			
Agenzie	426.743	5,79	2,47
Agenzie fiscali	14.809	0,20	0,09
Altri enti produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica	5.319.060	72,17	30,75
Enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	8.989	0,12	0,05
Enti di ricerca	1.600.896	21,72	9,26
<b>Totale Contributi agli investimenti ad Amministrazioni Centrali</b>	<b>7.370.497</b>	<b>100,00</b>	<b>42,61</b>
<b>Enti ed Amministrazioni locali</b>			
Regioni	825.290	32,03	4,77
Comuni e province	1.364.592	52,96	7,89
Enti produttori di servizi sanitari	1.336	0,05	0,01
Enti locali produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività economica	381.690	14,81	2,21
Enti locali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	3.770	0,15	0,02
<b>Totale Contributi agli investimenti ed Amministrazioni locali</b>	<b>2.576.678</b>	<b>100,00</b>	<b>14,90</b>
<b>Contributi agli investimenti ad Università Statali</b>	<b>57.195</b>	<b>100,00</b>	<b>0,33</b>
<b>Contributi agli investimenti ad Enti di previdenza</b>	<b>36</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Contributi agli investimenti ad Famiglie e istituzioni sociali private</b>	<b>245.997</b>	<b>100,00</b>	<b>1,42</b>
<b>Imprese</b>			
Private	4.752.776	74,03	27,48
Pubbliche	1.666.917	25,97	9,64
<b>Totale Contributi agli investimenti ad Imprese</b>	<b>6.419.693</b>	<b>100,00</b>	<b>37,12</b>
<b>Esteri</b>			
Unione Europea	62.434	9,97	0,36
Altri trasferimenti all'estero	563.489	90,03	3,26
<b>Totale Contributi agli investimenti ad Esteri</b>	<b>625.924</b>	<b>100,00</b>	<b>3,62</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>17.296.020</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Dettaglio della voce: Altri trasferimenti in c/capitale per l'anno 2014**

(migliaia di €)

Piano dei conti	IMPORTI 2014	% sul totale intermedio	% sul totale generale
<b>Amministrazioni pubbliche</b>			
Ripiano debiti pregressi	1.503.810	70,19	39,46
Altri	638.712	29,81	16,76
<b>Totale altri trasferimenti in c/capitale ad Amministrazioni pubbliche</b>	<b>2.142.522</b>	<b>100,00</b>	<b>56,22</b>
<b>Famiglie e istituzioni sociali private</b>			
Famiglie e istituzioni sociali private	160.001	100,00	4,20
<b>Totale Altri trasferimenti in c/capitale ad Famiglie e istituzioni sociali private</b>	<b>160.001</b>	<b>100,00</b>	<b>4,20</b>
<b>Imprese</b>			
Altri	69.005	100,00	1,81
<b>Totali altri trasferimenti in c/capitale ad Imprese</b>	<b>69.005</b>	<b>100,00</b>	<b>1,81</b>
<b>Somme non altrove classificate</b>	<b>1.439.208</b>	<b>100,00</b>	<b>37,77</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.810.736</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Riepilogo dei costi dell'anno 2014 per Amministrazione Centrale**  
(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	COSTO DEL PERSONALE (A)	COSTI DI GESTIONE (B)	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI (C)	AMMORTAMENTI (D)	TOTALE COSTI PROPRI (E= A+B+C+D)	% sul totale generale costi propri (F=E/tot col E)	% sul totale costi (G=E/M)	TOTALE COSTI DISLOCATI (H)	% sul totale generale costi dislocati (I=H/tot col H)	% sul totale costi (L=H/M)	TOTALE COSTI (M=E+H)	% sul totale generale (N=M/tot col M)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	3.847.060	585.155	3.008.237	149.693	7.590.145	8,58	5,60	128.024.689	47,92	94,40	135.614.834	38,13
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	164.386	86.084	12.470	6.162	269.102	0,30	6,61	3.800.965	1,42	93,39	4.070.067	1,14
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	337.901	53.946	11.825	3.218	406.890	0,46	0,39	104.801.018	39,23	99,61	105.207.908	29,58
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.514.301	1.604.301	117.889	110.928	7.347.419	8,30	97,37	198.091	0,07	2,63	7.545.510	2,12
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	786.935	134.326	2.483	17.179	940.922	1,06	51,61	882.216	0,33	48,39	1.823.138	0,51
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	40.045.234	1.062.716	13.984	15.294	41.137.227	46,49	82,76	8.566.481	3,21	17,24	49.703.708	13,98
MINISTERO DELL'INTERNO	7.395.333	955.145	33.672	176.237	8.560.388	9,67	46,27	9.940.520	3,72	53,73	18.500.908	5,20
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	46.384	67.488	245	622	114.740	0,13	26,60	316.587	0,12	73,40	431.327	0,12
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	884.902	232.338	37.170	26.825	1.181.235	1,34	12,14	8.552.075	3,20	87,86	9.733.310	2,74
MINISTERO DELLA DIFESA	14.731.236	3.433.229	33.277	969.092	19.166.834	21,66	98,45	301.023	0,11	1,55	19.467.857	5,47
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	494.352	66.680	1.687	18.134	580.853	0,66	59,67	392.513	0,15	40,33	973.366	0,27
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	734.164	159.636	5.760	19.023	918.582	1,04	66,71	458.305	0,17	33,29	1.376.887	0,39
MINISTERO DELLA SALUTE	196.532	64.774	985	4.433	266.724	0,30	22,09	940.773	0,35	77,91	1.207.497	0,34
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>75.178.722</b>	<b>8.505.816</b>	<b>3.279.682</b>	<b>1.516.839</b>	<b>88.481.059</b>	<b>100,00</b>	<b>24,88</b>	<b>267.175.256</b>	<b>100,00</b>	<b>75,12</b>	<b>355.656.315</b>	<b>100,00</b>

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

Tavola 16

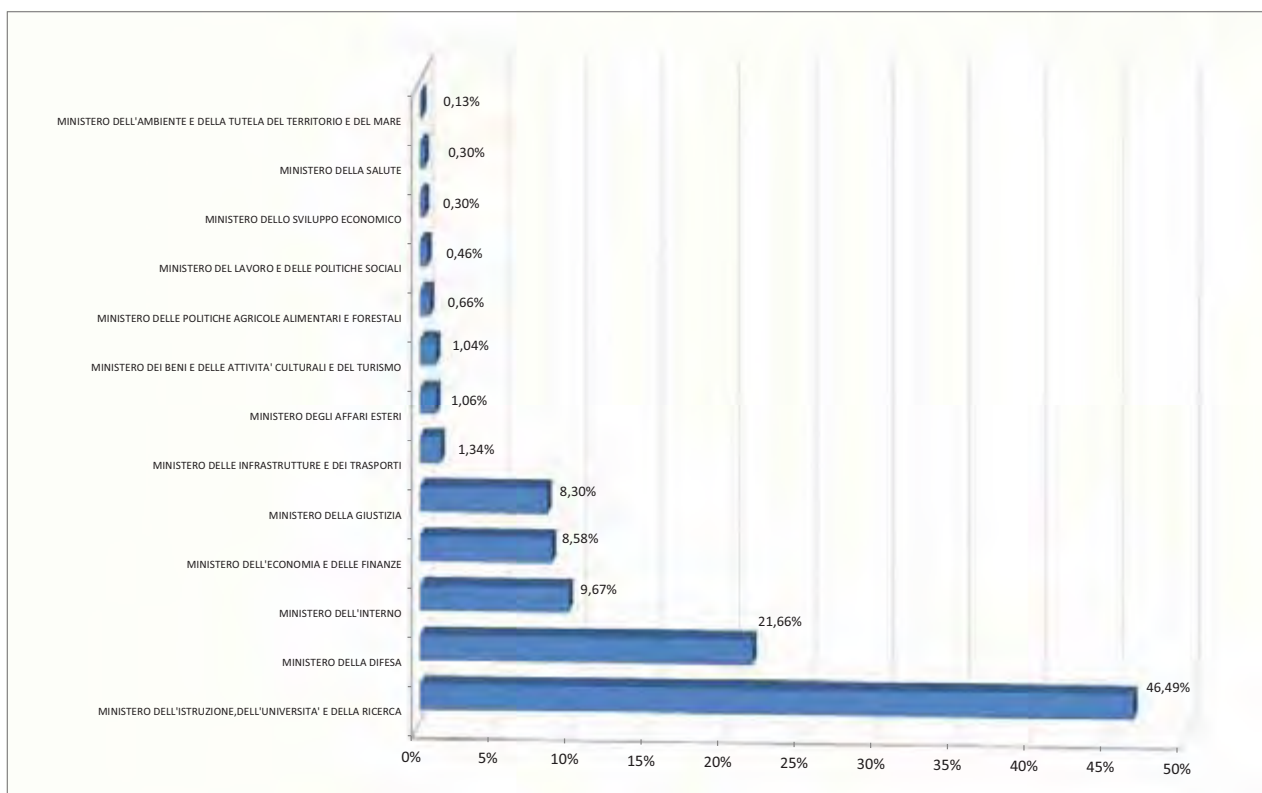
**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Analisi dei costi dell'anno 2014 per macroaggregati di costo e per Amministrazione centrale**

(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	COSTO DEL PERSONALE	COSTI DI GESTIONE	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	AMMORTAMENTI	TOTALE
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	3.847.060	585.155	3.008.237	149.693	7.590.145
	50,68%	7,71%	39,63%	1,97%	100,00%
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	164.386	86.084	12.470	6.162	269.102
	61,09%	31,99%	4,63%	2,29%	100,00%
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	337.901	53.946	11.825	3.218	406.890
	83,04%	13,26%	2,91%	0,79%	100,00%
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	5.514.301	1.604.301	117.889	110.928	7.347.419
	75,05%	21,83%	1,60%	1,51%	100,00%
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	786.935	134.326	2.483	17.179	940.922
	83,63%	14,28%	0,26%	1,83%	100,00%
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	40.045.234	1.062.716	13.984	15.294	41.137.227
	97,35%	2,58%	0,03%	0,04%	100,00%
MINISTERO DELL'INTERNO	7.395.333	955.145	33.672	176.237	8.560.388
	86,39%	11,16%	0,39%	2,06%	100,00%
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	46.384	67.488	245	622	114.740
	40,43%	58,82%	0,21%	0,54%	100,00%
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	884.902	232.338	37.170	26.825	1.181.235
	74,91%	19,67%	3,15%	2,27%	100,00%
MINISTERO DELLA DIFESA	14.731.236	3.433.229	33.277	969.092	19.166.834
	76,86%	17,91%	0,17%	5,06%	100,00%
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	494.352	66.680	1.687	18.134	580.853
	85,11%	11,48%	0,29%	3,12%	100,00%
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	734.164	159.636	5.760	19.023	918.582
	79,92%	17,38%	0,63%	2,07%	100,00%
MINISTERO DELLA SALUTE	196.532	64.774	985	4.433	266.724
	73,68%	24,29%	0,37%	1,66%	100,00%
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>75.178.722</b>	<b>8.505.816</b>	<b>3.279.682</b>	<b>1.516.839</b>	<b>88.481.059</b>
	<b>84,97%</b>	<b>9,61%</b>	<b>3,71%</b>	<b>1,71%</b>	<b>100,00%</b>

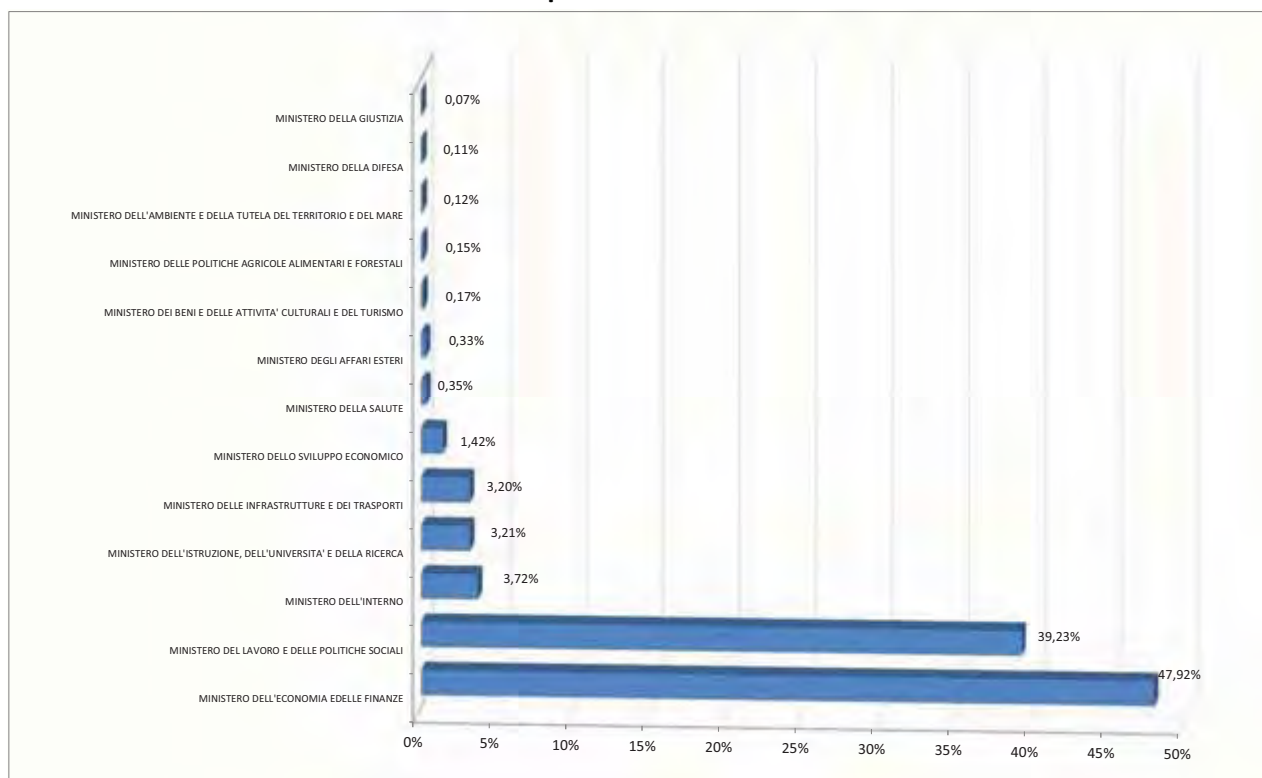
**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Costi propri per Amministrazione Centrale**

Tavola 17



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Costi dislocati per Amministrazione Centrale**

Tavola 18



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Costi propri strutture periferiche delle amministrazioni centrali dello Stato**

Amministrazioni	Costo del Personale (A)	% Incidenza costi del personale delle strutture periferiche sul totale costi del personale dell'Amministrazione	Costi di Gestione (B)	% Incidenza costi di gestione delle strutture periferiche sul totale costi di gestione dell'Amministrazione	Costi Straordinari e Speciali (C)	% Incidenza costi straordinari delle strutture periferiche sul totale costi straordinari dell'Amministrazione	Ammortamenti (D)	% Incidenza ammortamenti delle strutture periferiche sul totale ammortamenti dell'Amministrazione	Totale costi propri (E = A+B+C+D)	% Incidenza costi propri delle strutture periferiche sul totale costi dell'Amministrazione
<b>020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE</b>	3.317.528.394	86,24	361.472.482	61,77	335.636	0,01	85.467.502	57,10	3.764.804.015	49,60
<b>030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO</b>	40.194.460	24,45	4.690.954	5,45	2.441	0,02	517.057	8,39	45.404.912	16,87
<b>040 MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI</b>	265.201.840	78,48	37.887.957	70,23	1.210.782	10,24	1.697.367	52,74	305.997.946	75,20
<b>050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA</b>	5.212.317.080	94,52	1.551.094.910	96,68	3.051.772	2,59	93.103.980	83,93	6.859.567.742	93,36
<b>060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI</b>	533.982.271	67,86	91.808.993	68,35	226.233	9,11	7.022.179	40,87	633.039.676	67,28
<b>070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA</b>	39.973.540.540	99,82	1.031.822.163	97,09	10.129.882	72,44	14.360.714	93,90	41.029.853.298	99,74
<b>080 MINISTERO DELL'INTERNO</b>	6.638.432.159	89,77	789.451.217	82,65	32.614.997	96,86	134.812.601	76,49	7.595.310.974	88,73
<b>100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI</b>	728.409.106	82,32	164.981.459	71,01	22.039.301	59,29	24.223.169	90,30	939.653.035	79,55
<b>120 MINISTERO DELLA DIFESA</b>	13.880.325.123	94,22	3.255.653.121	94,83	2.131.150	6,40	923.518.818	95,30	18.061.628.212	94,23
<b>130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI</b>	369.170.129	74,68	48.642.954	72,95	193.602	11,48	10.323.287	56,93	428.329.971	73,74
<b>140 MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO</b>	522.456.882	71,16	103.854.650	65,06	3.288.025	57,08	14.837.471	78,00	644.437.028	70,16
<b>150 MINISTERO DELLA SALUTE</b>	46.693.504	23,76	3.821.410	5,90	4.890	0,50	640.471	14,45	51.160.275	19,18
<b>Totali strutture periferiche delle amministrazioni centrali</b>	71.528.251.488	95,20	7.445.182.270	88,23	75.228.711	2,29	1.303.502.437	86,96	80.359.187.086	90,94

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per Amministrazione centrale**  
(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE</b>	3.847.060	3.593.392	149.693	7.590.145	3.872.110	1.160.089	150.432	5.182.631	(0,65)	209,75	(0,49)	46,45
di cui Costi di gestione (a)		585.155				584.185				0,17		
di cui Costi Straordinari (b)		3.008.237				575.904				422,35		
<b>MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO</b>	164.386	98.554	6.162	269.102	173.516	111.031	6.177	290.724	(5,26)	(11,24)	(0,24)	(7,44)
di cui Costi di gestione (a)		86.084				74.872				14,97		
di cui Costi Straordinari (b)		12.470				36.160				(65,51)		
<b>MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI</b>	337.901	65.770	3.218	406.890	337.428	65.136	2.969	405.533	0,14	0,97	8,40	0,33
di cui Costi di gestione (a)		53.946				63.295				(14,77)		
di cui Costi Straordinari (b)		11.825				1.841				542,34		
<b>MINISTERO DELLA GIUSTIZIA</b>	5.514.301	1.722.190	110.928	7.347.419	5.459.422	1.663.315	107.963	7.230.700	1,01	3,54	2,75	1,61
di cui Costi di gestione (a)		1.604.301				1.585.247				1,20		
di cui Costi Straordinari (b)		117.889				78.068				51,01		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per Amministrazione centrale**  
(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI</b>	786.935	136.808	17.179	940.922	791.987	192.324	17.320	1.001.631	(0,64)	(28,87)	(0,81)	(6,06)
di cui Costi di gestione (a)		134.326				190.596				(29,52)		
di cui Costi Straordinari (b)		2.483				1.728				43,66		
<b>MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA</b>	40.045.234	1.076.700	15.294	41.137.227	39.355.150	889.348	12.766	40.257.264	1,75	21,07	19,80	2,19
di cui Costi di gestione (a)		1.062.716				878.956				20,91		
di cui Costi Straordinari (b)		13.984				10.393				34,56		
<b>MINISTERO DELL'INTERNO</b>	7.395.333	988.817	176.237	8.560.388	7.430.642	985.610	181.665	8.597.917	(0,48)	0,33	(2,99)	(0,44)
di cui Costi di gestione (a)		955.145				952.519				0,28		
di cui Costi Straordinari (b)		33.672				33.091				1,75		
<b>MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE</b>	46.384	67.733	622	114.740	56.040	107.307	686	164.033	(17,23)	(36,88)	(9,23)	(30,05)
di cui Costi di gestione (a)		67.488				84.346				(19,99)		
di cui Costi Straordinari (b)		245				22.962				(98,93)		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per Amministrazione centrale**  
(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI</b>	884.902	269.508	26.825	1.181.235	880.546	299.018	22.379	1.201.942	0,49	(9,87)	19,87	(1,72)
di cui Costi di gestione (a)		232.338				199.677				16,36		
di cui Costi Straordinari (b)		37.170				99.341				(62,58)		
<b>MINISTERO DELLA DIFESA</b>	14.731.236	3.466.506	969.092	19.166.834	15.013.463	3.836.132	968.784	19.818.379	(1,88)	(9,64)	0,03	(3,29)
di cui Costi di gestione (a)		3.433.229				3.814.362				(9,99)		
di cui Costi Straordinari (b)		33.277				21.770				52,86		
<b>MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI</b>	494.352	68.366	18.134	580.853	541.714	69.732	18.069	629.514	(8,74)	(1,96)	0,36	(7,73)
di cui Costi di gestione (a)		66.680				66.020				1,00		
di cui Costi Straordinari (b)		1.687				3.711				(54,56)		
<b>MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO</b>	734.164	165.396	19.023	918.582	736.941	162.486	17.888	917.316	(0,38)	1,79	6,34	0,14
di cui Costi di gestione (a)		159.636				145.179				9,96		
di cui Costi Straordinari (b)		5.760				17.308				(66,72)		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per Amministrazione centrale**  
(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>MINISTERO DELLA SALUTE</b>	196.532	65.759	4.433	266.724	196.687	72.088	5.848	274.623	(0,08)	(8,78)	(24,20)	(2,88)
di cui Costi di gestione (a)		64.774				69.740				(7,12)		
di cui Costi Straordinari (b)		985				2.348				(58,06)		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>75.178.722</b>	<b>11.785.498</b>	<b>1.516.839</b>	<b>88.481.059</b>	<b>74.845.643</b>	<b>9.613.618</b>	<b>1.512.946</b>	<b>85.972.207</b>	<b>0,45</b>	<b>22,59</b>	<b>0,26</b>	<b>2,92</b>



## 4. Riconciliazione tra rendiconto economico e rendiconto finanziario per programma e Centro di responsabilità

Come indicato ai paragrafi 1.1 e 1.2, i differenti criteri applicati nella rappresentazione degli eventi secondo l'approccio economico e quello finanziario portano ad evidenziare delle differenze (*disallineamenti*), che possono essere ricondotti a tre tipi diversi.

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 il costo sostenuto nell'esercizio non coincida con la sua manifestazione finanziaria (impegno o pagamento).

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.

Si parla, infine, di *disallineamenti sistemici*, quando ad un esborso monetario NON corrisponde l'acquisizione di risorse umane o strumentali, ma solo la regolazione di posizioni debitorie o finanziarie; in questo caso c'è una spesa a cui non corrisponde alcun costo (un esempio dei quali sono i rimborsi di somme indebitamente percepite o i rimborsi delle quote capitale di un mutuo, che non trovano corrispondenza nelle rilevazioni di contabilità economica).

Secondo il già citato art. 36 comma 5 della legge di riforma contabile, il rendiconto economico che è allegato al rendiconto generale dello Stato "*include il prospetto di riconciliazione che collega le risultanze economiche con quelle della gestione finanziaria delle spese contenute nel conto del bilancio.*"

Tenuto conto dei differenti principi contabili applicati al sistema di contabilità finanziaria e a quello di contabilità economico analitica e della differente articolazione e struttura dei dati, è necessario che le amministrazioni forniscano, oltre ai valori economici (Anni persona impiegati, costi e investimenti sostenuti), alcune informazioni aggiuntive per effettuare la riconciliazione dei costi per il personale, i beni e i servizi e degli investimenti in beni durevoli previsti in Contabilità economica con i relativi pagamenti del conto del bilancio 2014.

E' compito dei Centri di responsabilità amministrativa fornire tali informazioni per singolo programma, tenuto conto del ruolo di coordinatori nel processo di programmazione economico-finanziaria e di gestori delle risorse finanziarie che la normativa vigente attribuisce loro (cfr. art. 4 del D.lgs. n. 165 del 2001, artt. 21 e 36 della legge 196/2009).

La riconciliazione dei costi si effettua rispetto ai pagamenti in c/competenza e a quelli in c/residui; la differenza nei due casi è che i pagamenti in c/competenza devono essere interamente giustificati rispetto ai costi rilevati nello stesso esercizio, mentre i pagamenti in c/residui possono essere riconciliati anche parzialmente, qualora facciano riferimento anche a costi sostenuti in esercizi precedenti.

Al termine delle operazioni di inserimento e validazione delle informazioni di riconciliazione il Dipartimento della *Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale del Bilancio* provvede ad elaborare, tramite il sistema informatico, i prospetti di riconciliazione che evidenziano le poste integrative e rettificative mediante le quali si riconducono i costi sostenuti dalle amministrazioni centrali dello Stato, rilevati attraverso il sistema di contabilità economica analitica, ai pagamenti in c/competenza e in c/residui risultanti dal rendiconto generale dello Stato dello stesso anno.

La **Tavola 21**, in particolare, riporta la riconciliazione, per lo Stato nel suo complesso, a livello di missione.

Analoghi prospetti sono elaborati per ciascuna amministrazione a livello di programma.

Con riferimento alla Tavola richiamata:

- la prima colonna espone la somma dei **COSTI SOSTENUTI** per programma nel 2014 per personale, beni di consumo, servizi e ammortamenti, rilevati sul sistema di contabilità economica analitica da tutti i Centri di costo di tutti i ministeri per programma;
- l'ultima colonna espone il totale dei **PAGAMENTI IN C/COMPETENZA**, registrati per programma, nel rendiconto generale 2014 su capitoli di tutti i ministeri per programma.

Missioni	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(-) FONDI DA ASSIGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) DIMINUISCI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATI IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
01 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri			2.801.404				2.801.404
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato a territorio	564.235		8.200		(7.306)		565.028
03 - Relazioni Strutturali con le autonomie territoriali	24.914	(25.011)	104.393.375		55.533	145.061	104.689.250
04 - L'Italia in Europa e nel mondo	634.104		23.675.730		(121.364)	85.660	24.524.230

Nelle colonne comprese fra la prima e l'ultima sono esposte le poste che consentono, attraverso opportune somme algebriche, di ricondurre i costi della prima colonna agli stanziamenti dell'ultima, ossia:

- gli **ONERI FINANZIARI**, corrispondenti nella quasi totalità ai pagamenti per interessi passivi sui titoli del debito pubblico risultanti dal rendiconto generale dello Stato, che sono sommati (+) ai costi rilevati dai Centri di costo;
- i c.d. **"COSTI DISLOCATI"** ossia i pagamenti per trasferimenti ad altre amministrazioni pubbliche, alle famiglie, alle imprese, all'estero, registrati sul rendiconto generale dello Stato da tutti i ministeri, che sono sommati (+) ai costi rilevati dai centri di costo;
- le **"RETTIFICHE E INTEGRAZIONI"**, che includono la somma algebrica delle **informazioni inserite dai Centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali** fra i costi e i pagamenti;

- i c.d. "RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE E INTEGRATIVE di BILANCIO", corrispondenti a pagamenti per restituzioni di imposte o della quota capitale dei titoli del debito pubblico o per anticipazioni o regolazioni debitorie con altri enti e amministrazioni pubbliche, che sono sommati (+) ai costi rilevati dai Centri di costo.

Per un'analitica illustrazione dell'algoritmo di riconciliazione si rimanda al documento in appendice.

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato

(in migliaia di €)

Missioni	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
01 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri			2.769.959				<b>2.769.959</b>
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	<b>547.714</b>	179	5.268		(12.758)		<b>540.402</b>
03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	<b>57.344</b>	27.577	89.100.429		229.402	13.303.311	<b>102.718.063</b>
04 - L'Italia in Europa e nel mondo	<b>888.206</b>		24.277.982		(112.449)	527.073	<b>25.580.811</b>
05 - Difesa e sicurezza del territorio	<b>19.021.821</b>	522	301.023	405.319	(787.959)	85.591	<b>19.026.316</b>
06 - Giustizia	<b>7.493.310</b>	961	201.054	905	(396.279)		<b>7.299.951</b>
07 - Ordine pubblico e sicurezza	<b>8.077.163</b>	3.830	82.935		1.892.839	86.862	<b>10.143.628</b>
08 - Soccorso civile	<b>1.931.335</b>	2	2.678.937		163.089	33.422	<b>4.806.786</b>
09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<b>85.803</b>	467	536.337		117.452	17.484	<b>757.544</b>
10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	<b>6.919</b>		2.152		(159)	2.505	<b>11.416</b>
11 - Competitività e sviluppo delle imprese	<b>94.950</b>	69.680	4.710.481		(35.789)	694.268	<b>5.533.589</b>
12 - Regolazione dei mercati	<b>11.877</b>		8.484		459		<b>20.820</b>
13 - Diritto alla mobilità	<b>285.815</b>	53	8.692.773		46.465	491	<b>9.025.597</b>
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	<b>153.228</b>		2.054.340		304.897		<b>2.512.466</b>
15 - Comunicazioni	<b>60.342</b>		262.622		28.993		<b>351.957</b>
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	<b>13.263</b>		134.078		(109)	0	<b>147.232</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**

Tavola 21/2

**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**

(in migliaia di €)

Missioni	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
17 - Ricerca e innovazione	141.261		2.161.490		(78.070)		2.224.681
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	299.503	3.310	233.021		52.629	9.841	598.303
19 - Casa e assetto urbanistico	3.472		703.736		21.330		728.538
20 - Tutela della salute	233.654		651.478		(81.115)		804.018
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	865.793	17.116	432.743		52.805	40.050	1.408.508
22 - Istruzione scolastica	40.644.016	196	368.895		475.749		41.488.856
23 - Istruzione universitaria	432.679	12.405	6.533.863		6.497	21.023	7.006.467
24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	26.556		32.772.133		(549)		32.798.140
25 - Politiche previdenziali	6.354		70.957.184	10.800.000	646.413	42.000	82.451.951
26 - Politiche per il lavoro	357.817		7.051.185		(25.358)		7.383.644
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	57.723		2.021.079		(17.228)		2.061.575
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale	28.642	8.946	508.946		3.373	3.509	553.416
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio	5.877.718	552.604	6.103.609		(1.172.277)	62.075.972	73.437.626
30 - Giovani e sport			686.454				686.454
31 - Turismo	2.257		21.712		(89)		23.879
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	774.526	200	146.220	26.621	268.768	72.985	1.289.320
33 - Fondi da ripartire		5.609	2.655	18.235	122.624		149.122

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato

(in migliaia di €)

Missioni	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
34 - Debito pubblico		80.141.215		626.845	85.147	206.801.899	<b>287.655.106</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>88.481.059</b>	<b>80.844.871</b>	<b>267.175.256</b>	<b>11.877.925</b>	<b>1.798.742</b>	<b>283.818.287</b>	<b>733.996.140</b>

## 5. Indicatori calcolati sui dati del rendiconto economico 2014

Un indicatore è una misura sintetica, in genere espressa in forma quantitativa, in grado di riassumere l'andamento di fenomeni oggetto di indagine e valutazione, tra i quali si possono comprendere efficienza, efficacia ed economicità della gestione di una amministrazione pubblica. Un indicatore può essere il risultato di un rapporto fra due valori, oppure di una media (semplice o ponderata) di una serie di valori, o ancora può essere costituito da un singolo valore monetario o quantitativo, espresso nelle più diverse unità di misura.

L'importanza degli indicatori è stata più volte messa in evidenza nelle norme relative alla contabilità e ai sistemi di controllo delle amministrazioni pubbliche; oltre alla esplicita indicazione contenuta nell'art. 10, comma 5 del D.lgs. n. 279/97, istitutivo del sistema di contabilità economica analitica, più di recente la legge di riforma della contabilità e della finanza pubblica n. 196/09 ha esplicitato la necessità di corredare i documenti di bilancio con un sistema di indicatori.

Il sistema di contabilità economica analitica, come noto, raccoglie i costi che i Centri di costo delle amministrazioni centrali dello Stato prevedono di sostenere (budget) o hanno sostenuto (rendiconto economico) per missione/programma e per natura, secondo il Piano unico dei conti; il sistema, inoltre, rileva la quantità di risorse umane impiegata dagli stessi centri di costo, espressa in anni persona.

A partire dalle informazioni gestite dal sistema è possibile, attraverso il calcolo di indicatori, fornire utili indicazioni di sintesi sulle caratteristiche delle amministrazioni oggetto di rilevazione in grado di arricchire ed integrare le valutazioni sulla gestione effettuate sulla base dell'andamento dei costi. Tali indicazioni possono riguardare le seguenti dimensioni:

- la complessità organizzativa (numero di centri di costo, rapporto fra centri di costi periferici e centrali)
- la complessità funzionale (numero di missioni e di programmi di spesa, incidenza dei costi su ciascuna missione rispetto al totale)
- la composizione del personale e delle altre risorse impiegate

A decorrere dal 2009, il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato elabora alcune tavole con indicatori relativi al rendiconto, che possono essere classificati come segue:

1. indicatori a **livello Stato**, a loro volta distinguibili in tre tipi:
  - confronto fra missioni, con gli indicatori calcolati sul totale delle amministrazioni centrali per ciascuna delle 34 missioni in cui si articola il rendiconto economico;

- confronto fra amministrazioni centrali, con gli indicatori calcolati sul totale del consuntivo di ciascuno dei 13 ministeri;
  - Informazioni sintetiche relative a ciascuna delle 13 amministrazioni;
2. indicatori a **livello amministrazione**, calcolati per ciascuna amministrazione centrale, a loro volta distinguibili in due tipi:
- confronto fra Centri di responsabilità del ministero, con gli indicatori calcolati per ciascuno di questi;
  - confronto fra programmi, con gli indicatori calcolati per ciascun programma del ministero.

Di seguito si riportano le tabelle con gli Indicatori a livello Stato, mentre quelle con gli indicatori a livello amministrazione sono incluse all'interno del set di tavole di ciascuna amministrazione centrale.

Per una più analitica illustrazione del contenuto e del significato degli indicatori rappresentati nelle Tavole si rimanda al "Glossario degli indicatori" riportato in appendice al presente documento.



## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

Tavola 22/1

### Quadro sintetico degli indicatori per Missione - Costi propri

MISSIONI	Incidenza % costi retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p della Missione su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigente sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
002 Amm.ne gen.e supp. alla rapp. gen. di Governo e dello Stato sul territorio	79,98	15,39	58.795	98,73	0,56	9,66	98,98	47.025
003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	76,19	16,42	72.696		0,05	43,02		55.385
004 L'Italia in Europa e nel mondo	40,21	14,37	122.720	71,27	0,43	12,88	69,41	49.350
005 Difesa e sicurezza del territorio	73,23	17,67	64.075	94,91	17,75	4,70	96,13	46.925
006 Giustizia	73,63	22,33	79.719	93,82	5,62	10,43	95,68	58.699
007 Ordine pubblico e sicurezza	85,65	10,50	56.367	89,78	8,57	2,38	92,97	48.277
008 Soccorso civile	87,05	10,03	51.389	94,34	2,25	0,71	95,49	44.733
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	77,27	17,58	63.260	41,54	0,08	4,31	46,60	48.884
010 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	74,20	20,24	84.035		0,00	19,43		62.356
011 Competitivita' e sviluppo delle imprese	33,65	54,12	155.663	6,97	0,04	8,04	16,68	52.386
012 Regolazione dei mercati	70,84	25,96	80.202		0,01	13,31		56.816
013 Diritto alla mobilita'	59,23	34,48	66.609	65,32	0,26	2,28	80,98	39.455
014 Infrastrutture pubbliche e logistica	53,45	31,13	78.277	84,76	0,12	4,17	85,70	41.838
015 Comunicazioni	87,31	8,53	51.095	62,74	0,07	2,44	66,03	44.613

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

Tavola 22/2

### Quadro sintetico degli indicatori per Missione - Costi propri

MISSIONI	Incidenza % costi retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p della Missione su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigente sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	85,73	10,35	61.718		0,01	8,21		52.909
017 Ricerca e innovazione	30,63	66,11	161.224	3,26	0,05	8,40	9,90	49.383
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	69,44	26,64	66.153	52,22	0,27	3,30	65,26	45.937
019 Casa e assetto urbanistico	86,46	9,09	54.248		0,00	9,38		46.901
020 Tutela della salute	73,06	24,57	89.643	21,90	0,16	15,28	27,93	65.491
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	78,98	17,13	49.155	74,14	1,05	1,02	75,35	38.825
022 Istruzione scolastica	93,74	2,53	41.661	99,92	58,35	0,77	99,96	39.051
023 Istruzione universitaria	94,90	3,37	49.623	96,28	0,52	0,14	98,43	47.093
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	51,75	26,80	88.880		0,02	5,13		45.993
025 Politiche previdenziali	72,56	24,45	69.823		0,01	8,79		50.666
026 Politiche per il lavoro	84,35	13,16	51.232	85,52	0,42	1,71	88,59	43.216
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	44,34	37,66	131.572		0,03	17,25		58.335
028 Sviluppo e riequilibrio territoriale	68,53	23,37	108.330		0,02	7,94		74.241
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio	40,56	6,03	130.283	41,16	2,70	2,73	89,72	52.846
031 Turismo	93,56	3,89	64.621		0,00	2,38		60.457

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**

**Quadro sintetico degli indicatori per Missione - Costi propri**

MISSIONI	Incidenza % costi retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p della Missione su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigente sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
<b>032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	74,96	16,15	77.891	2,80	0,59	12,30	2,54	58.390

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## Sviluppo temporale degli indicatori per Missione

Missioni	Incidenza % costi della Missione sul totale costi dello Stato		Incidenza % costi retribuzioni sui costi propri della Missione		Incidenza % costi di gestione sui costi propri della Missione		Costo proprio medio per aa/p	
	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
001 Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri	0,78	0,79						
002 Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	0,16	0,16	79,98	79,42	15,39	16,42	58.795	59.246
003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	25,07	26,19	76,19	72,89	16,42	20,14	72.696	73.958
004 L'Italia in Europa e nel mondo	7,08	7,30	40,21	37,63	14,37	19,66	122.720	129.802
005 Difesa e sicurezza del territorio	5,43	5,67	73,23	72,21	17,67	19,01	64.075	65.306
006 Giustizia	2,16	2,15	73,63	74,06	22,33	22,50	79.719	77.226
007 Ordine pubblico e sicurezza	2,29	2,35	85,65	86,25	10,50	10,17	56.367	56.169
008 Soccorso civile	1,30	1,26	87,05	86,34	10,03	10,57	51.389	51.407
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,17	0,24	77,27	73,39	17,58	18,62	63.260	67.930
010 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	74,20	67,04	20,24	28,97	84.035	93.710
011 Competitività e sviluppo delle imprese	1,35	1,45	33,65	37,62	54,12	56,21	155.663	138.110
012 Regolazione dei mercati	0,01	0,01	70,84	21,30	25,96	8,59	80.202	272.130
013 Diritto alla mobilità	2,52	2,73	59,23	46,17	34,48	27,30	66.609	86.114
014 Infrastrutture pubbliche e logistica	0,62	0,44	53,45	72,29	31,13	18,96	78.277	58.572
015 Comunicazioni	0,09	0,11	87,31	86,90	8,53	8,48	51.095	51.042
016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	0,04	0,03	85,73	84,77	10,35	11,55	61.718	61.855
017 Ricerca e innovazione	0,65	0,71	30,63	30,24	66,11	66,22	161.224	163.038
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,15	0,18	69,44	66,02	26,64	24,75	66.153	72.210

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## Sviluppo temporale degli indicatori per Missione

Missioni	Incidenza % costi della Missione sul totale costi dello Stato		Incidenza % costi retribuzioni sui costi propri della Missione		Incidenza % costi di gestione sui costi propri della Missione		Costo proprio medio per aa/p	
	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
019 Casa e assetto urbanistico	0,20	0,15	86,46	88,51	9,09	10,38	54.248	53.313
020 Tutela della salute	0,25	0,20	73,06	71,46	24,57	25,72	89.643	89.366
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	0,37	0,37	78,98	79,49	17,13	15,32	49.155	48.543
022 Istruzione scolastica	11,53	11,35	93,74	95,78	2,53	2,10	41.661	41.042
023 Istruzione universitaria	1,96	1,95	94,90	96,02	3,37	3,21	49.623	49.013
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9,22	8,90	51,75	52,93	26,80	26,84	88.880	86.479
025 Politiche previdenziali	19,95	19,38	72,56	89,00	24,45	8,74	69.823	59.593
026 Politiche per il lavoro	2,08	1,85	84,35	83,87	13,16	13,73	51.232	51.888
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	0,58	0,44	44,34	47,91	37,66	32,55	131.572	121.863
028 Sviluppo e riequilibrio territoriale	0,15	0,37	68,53	67,65	23,37	22,55	108.330	110.636
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio	3,37	2,78	40,56	69,12	6,03	10,07	130.283	76.170
030 Giovani e sport	0,19	0,18						
031 Turismo	0,01	0,01	93,56		3,89		64.621	
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	0,26	0,31	74,96	71,95	16,15	16,99	77.891	82.210
033 Fondi da ripartire	0,00	0,00						
034 Debito pubblico		0,00						

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## Informazioni sintetiche fra le Amministrazioni centrali

Amministrazioni	Numero Missioni	Numero Programmi	Numero Centri di Responsabilità	Numero Centri di Costo	Numero Centri di Costo periferici	Numero Anni persona	Totale costi propri	Totale costi dislocati
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	21	46	7	77	26	70.585	7.590.145.101	128.024.689.178
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	9	16	6	25	2	3.155	269.101.784	3.800.964.828
040 MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	5	13	12	15	1	7.627	406.890.055	104.801.017.853
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	2	4	5	50	20	92.169	7.347.418.690	198.091.305
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	2	12	13	228	213	7.901	940.921.836	882.215.688
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	5	18	4	36	19	985.041	41.137.227.209	8.566.480.764
080 MINISTERO DELL'INTERNO	6	14	6	196	145	156.462	8.560.387.598	9.940.520.132
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	3	9	7	9		832	114.739.555	316.587.462
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	6	15	5	40	15	18.552	1.181.234.736	8.552.074.907
120 MINISTERO DELLA DIFESA	3	9	7	36	14	297.951	19.166.833.879	301.022.749
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	5	8	5	13	2	10.281	580.852.904	392.512.937
140 MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	4	13	11	38	21	18.487	918.582.436	458.304.772
150 MINISTERO DELLA SALUTE	3	9	5	20	2	3.044	266.723.576	940.773.326

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

Tavola 25

### Indicatori sintetici: incidenze a confronto fra Amministrazioni centrali

Amministrazioni	Incidenza % Costi propri su costi totali	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo restituzioni i sui costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo Consulenza su costi propri	Incidenza % Servizi ausiliari su costi propri	Incidenza % Locazioni Immobili su costi propri
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	5,60	107.532	49,67	2,99	88,06	7,71	1,94	0,46	0,36
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	6,61	85.306	59,82	5,93	28,39	31,99	2,89	1,92	0,90
040 MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	0,39	53.347	81,84	2,13	81,12	13,26	6,92	0,62	0,00
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	97,37	79.717	74,25	10,68	95,35	21,83	0,15	1,55	0,00
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	51,61	119.086	42,08	12,92	63,58	14,28	3,11	2,16	0,02
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	82,76	41.762	93,70	0,77	99,87	2,58	0,02	0,91	0,02
080 MINISTERO DELL'INTERNO	46,27	54.712	85,22	2,60	92,19	11,16	2,91	0,67	0,02
090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE	26,60	137.852	39,81	5,94		58,82	6,72	1,83	6,38
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	12,14	63.671	72,93	4,19	84,26	19,67	1,77	2,27	0,43
120 MINISTERO DELLA DIFESA	98,45	64.329	73,04	4,78	95,82	17,91	0,91	0,82	0,26
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	59,67	56.499	82,84	3,25	75,39	11,48	1,49	0,66	0,03
140 MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	66,71	49.689	78,60	1,07	72,04	17,38	3,26	4,88	0,13
150 MINISTERO DELLA SALUTE	22,09	87.616	72,98	14,25	23,91	24,29	4,88	1,17	6,07

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## Indicatori sintetici per le strutture periferiche: confronto fra Amministrazioni centrali per l'anno 2014

Amministrazioni	Costo proprio medio per aa/p (a)	Incidenza % costi di gestione su costi propri (b)	Incidenza % costi retribuzioni sui costi propri (c)	AA/P periferie (d)	AA/P Totali (e)	AAP personale dirigente Periferie (f)	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali (g)	Incidenza % aa/p personale dirigente sul tot aa/p (h)
020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	60.569	9,60	86,62	62.157	70.585	1.129	88,06	1,82
030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	50.701	10,33	86,21	896	3.155	13	28,39	1,45
040 MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	49.458	12,38	85,49	6.187	7.627	76	81,12	1,23
050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	78.057	22,61	75,23	87.879	92.169	9.222	95,35	10,49
060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	126.020	14,50	33,07	5.023	7.901	560	63,58	11,15
070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	41.707	2,51	93,78	983.764	985.041	7.406	99,87	0,75
080 MINISTERO DELL'INTERNO	52.657	10,39	86,46	144.241	156.462	2.582	92,19	1,79
100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	60.108	17,56	76,27	15.633	18.552	506	84,26	3,24
120 MINISTERO DELLA DIFESA	63.265	18,03	72,95	285.491	297.951	10.914	95,82	3,82
130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI	55.265	11,36	83,85	7.751	10.281	213	75,39	2,74
140 MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO	48.389	16,12	79,85	13.318	18.487	117	72,04	0,88
150 MINISTERO DELLA SALUTE	70.285	7,47	90,24	728	3.044	139	23,91	19,03
<b>Valori riferiti alla somma delle Amministrazioni Centrali</b>	<b>49.818</b>	<b>9,26</b>	<b>85,60</b>	<b>1.613.067</b>	<b>1.671.256</b>	<b>32.876</b>	<b>96,52</b>	<b>2,04</b>

(a) Totale costi propri delle sedi periferiche dell'Amministrazione/totale AAP personale delle sedi periferiche dell'Amministrazione

(b) Totale costi di gestione delle sedi periferiche dell'Amministrazione/ totale costi propri delle sedi periferiche dell'Amministrazione

(c) Totale costi delle Retribuzioni del personale delle sedi periferiche dell'Amministrazione/ totale costi propri delle sedi periferiche dell'Amministrazione

(d) Totale AAP sedi periferiche dell'Amministrazione

(e) Totale AAP dell'Amministrazione

(f) Totale personale dirigente delle sedi periferiche

(g) Incidenza % del personale dirigente sul totale degli anni persona delle strutture periferiche

(h) Incidenza % del personale delle strutture periferiche sul totale degli anni persona



## 6. ANALISI PER SINGOLO MINISTERO

Nel presente paragrafo i dati economici dei singoli ministeri vengono esposti per *finalità, per natura* e per *struttura organizzativa* di cui si compone ogni amministrazione. Tali dati vengono messi a confronto con quelli del budget rivisto 2014 e del rendiconto economico 2013.

Di seguito si riporta l'elenco delle tavole esposte per ciascuna amministrazione:

- Incidenza dei Programmi in % sui Costi propri (grafico);
- Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma;
- Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione;
- Confronto con il Budget rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma;
- Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione;
- Riepilogo dei costi per natura;
- Confronto per natura dei costi propri con il Budget rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo;
- Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo;
- Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa;
- Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa;
- Confronto con il Budget rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa;
- Indicatori sintetici: confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione Centrale;
- Riconciliazione fra Consuntivo economico e Rendiconto Generale dello Stato.

## **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;
- analisi del sistema fiscale e delle scelte inerenti alle entrate tributarie ed erariali; coordinamento, indirizzo, vigilanza e controllo previste dalla legge sulle agenzie fiscali e sugli altri enti o organi che comunque esercitano funzioni in materia di tributi ed entrate erariali di competenza dello Stato, in carico al Dipartimento delle politiche fiscali;
- 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);
- compiti di polizia tributaria a cura del Corpo della Guardia di Finanza.

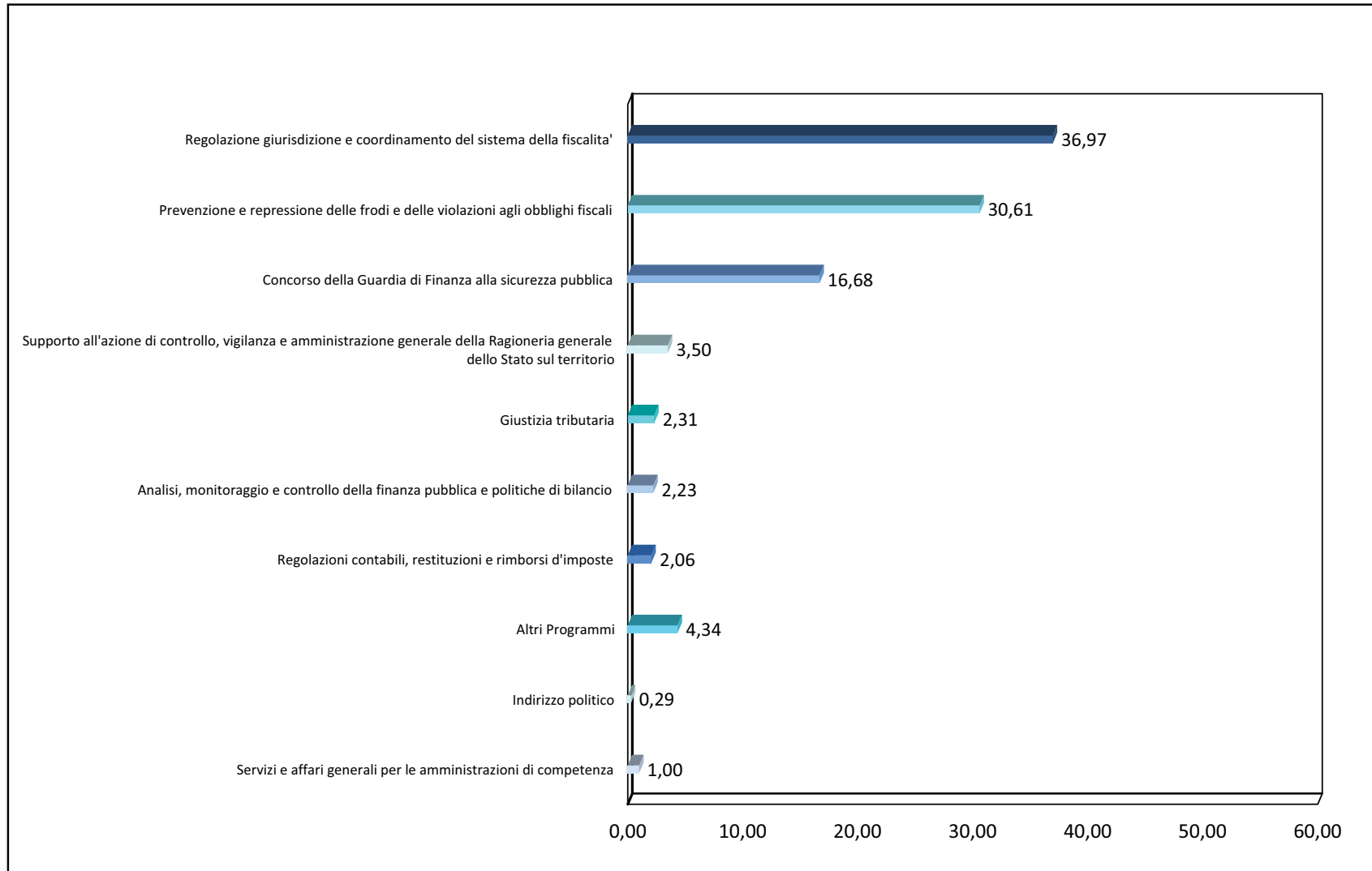
L'ultimo regolamento di riorganizzazione del Ministero dell'economia e delle finanze è il DPCM 27 febbraio 2013, n. 67, pubblicato sulla Gazzetta ufficiale del 15 giugno 2013 n. 139, cui è seguito il DM 17 luglio 2014 di individuazione ed attribuzione degli Uffici di livello Dirigenziale non generale. I centri di responsabilità corrispondono ai 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 aggiunge il Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, nel cui ambito opera l'Organismo Interno di Valutazione; nel complesso all'interno di tali strutture sono presenti 51 centri di costo.

All'interno del Ministero dell'economia operano, inoltre, il Corpo della Guardia di Finanza, che, a partire dall'anno 2014, presenta 25 centri di costo avendo esteso la rilevazione dei costi a tutti i comandi regionali e l'Avvocatura dello Stato, che pur agendo in completa autonomia, è ricompresa nei centri di responsabilità del ministero.

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).

## MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

### Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>	<b>135.345</b>	<b>0,64</b>	<b>5.877.718.438</b>	<b>77,44</b>	<b>49,06</b>	<b>6.103.608.550</b>	<b>4,77</b>	<b>50,94</b>	<b>11.981.326.987</b>	<b>8,83</b>
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	1.287	0,01	2.806.288.211	36,97	39,49	4.300.773.299	3,36	60,51	7.107.061.510	5,24
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	113.797	0,54	2.323.123.980	30,61	99,22	18.294.808	0,01	0,78	2.341.418.787	1,73
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	561	0,00	17.182.552	0,23	4,67	351.000.000	0,27	95,33	368.182.552	0,27
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			156.264.977	2,06	10,19	1.376.589.908	1,08	89,81	1.532.854.885	1,13
Analisi e programmazione economico-finanziaria	1.621	0,01	139.925.360	1,84	98,89	1.577.741	0,00	1,11	141.503.101	0,10
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	6.005	0,03	169.383.887	2,23	75,36	55.372.794	0,04	24,64	224.756.681	0,17
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	12.072	0,06	265.549.470	3,50	100,00				265.549.470	0,20
<b>Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>						<b>80.146.771.239</b>	<b>62,60</b>	<b>100,00</b>	<b>80.146.771.239</b>	<b>59,10</b>
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore						504.573.240	0,39	100,00	504.573.240	0,37
Federalismo						50.274.913.946	39,27	100,00	50.274.913.946	37,07
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale						24.898.114.153	19,45	100,00	24.898.114.153	18,36
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria						4.276.380.914	3,34	100,00	4.276.380.914	3,15
Rapporti finanziari con Enti territoriali						192.788.986	0,15	100,00	192.788.986	0,14
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>						<b>23.235.921.290</b>	<b>18,15</b>	<b>100,00</b>	<b>23.235.921.290</b>	<b>17,13</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE						22.762.092.782	17,78	100,00	22.762.092.782	16,78
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						473.828.508	0,37	100,00	473.828.508	0,35
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>61.246</b>	<b>0,29</b>	<b>1.266.008.581</b>	<b>16,68</b>	<b>99,88</b>	<b>1.513.138</b>	<b>0,00</b>	<b>0,12</b>	<b>1.267.521.719</b>	<b>0,93</b>
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	61.246	0,29	1.266.008.581	16,68	99,88	1.513.138	0,00	0,12	1.267.521.719	0,93
<b>Soccorso civile</b>						<b>2.659.258.644</b>	<b>2,08</b>	<b>100,00</b>	<b>2.659.258.644</b>	<b>1,96</b>
Interventi per pubbliche calamita'						251.559.215	0,20	100,00	251.559.215	0,19
Protezione civile						2.407.699.429	1,88	100,00	2.407.699.429	1,78
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>						<b>145.944.579</b>	<b>0,11</b>	<b>100,00</b>	<b>145.944.579</b>	<b>0,11</b>
Sostegno al settore agricolo						145.944.579	0,11	100,00	145.944.579	0,11
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>						<b>1.746.659.061</b>	<b>1,36</b>	<b>100,00</b>	<b>1.746.659.061</b>	<b>1,29</b>
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno						403.114.932	0,31	100,00	403.114.932	0,30
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalita'						1.343.544.129	1,05	100,00	1.343.544.129	0,99
<b>Diritto alla mobilita'</b>						<b>2.401.059.948</b>	<b>1,88</b>	<b>100,00</b>	<b>2.401.059.948</b>	<b>1,77</b>
Sostegno allo sviluppo del trasporto						2.401.059.948	1,88	100,00	2.401.059.948	1,77
<b>Comunicazioni</b>						<b>234.275.023</b>	<b>0,18</b>	<b>100,00</b>	<b>234.275.023</b>	<b>0,17</b>
Servizi postali e telefonici						56.006.612	0,04	100,00	56.006.612	0,04
Sostegno all'editoria						178.268.411	0,14	100,00	178.268.411	0,13

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Ricerca e innovazione</b>						<b>127.096.484</b>	<b>0,10</b>	<b>100,00</b>	<b>127.096.484</b>	<b>0,09</b>
Ricerca di base e applicata						127.096.484	0,10	100,00	127.096.484	0,09
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>						<b>4.310.185</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>4.310.185</b>	<b>0,00</b>
Sostegno allo sviluppo sostenibile						4.310.185	0,00	100,00	4.310.185	0,00
<b>Casa e assetto urbanistico</b>						<b>502.206.698</b>	<b>0,39</b>	<b>100,00</b>	<b>502.206.698</b>	<b>0,37</b>
Edilizia abitativa e politiche territoriali						502.206.698	0,39	100,00	502.206.698	0,37
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>620</b>	<b>0,00</b>	<b>20.478.578</b>	<b>0,27</b>	<b>0,36</b>	<b>5.704.872.522</b>	<b>4,46</b>	<b>99,64</b>	<b>5.725.351.100</b>	<b>4,22</b>
Protezione sociale per particolari categorie						4.899.874.902	3,83	100,00	4.899.874.902	3,61
Garanzia dei diritti dei cittadini	620	0,00	20.478.578	0,27	22,84	69.198.976	0,05	77,16	89.677.553	0,07
Sostegno alla famiglia						19.728.522	0,02	100,00	19.728.522	0,01
Promozione e garanzia dei diritti e delle pari opportunità						43.413.686	0,03	100,00	43.413.686	0,03
Lotta alle dipendenze						7.472.712	0,01	100,00	7.472.712	0,01
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali						665.183.725	0,52	100,00	665.183.725	0,49
<b>Politiche previdenziali</b>						<b>303.410.432</b>	<b>0,24</b>	<b>100,00</b>	<b>303.410.432</b>	<b>0,22</b>
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati						303.410.432	0,24	100,00	303.410.432	0,22
<b>Politiche per il lavoro</b>						<b>1.631.432</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1.631.432</b>	<b>0,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Infortuni sul lavoro						1.631.432	0,00	100,00	1.631.432	0,00
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>						<b>1.108.320.049</b>	<b>0,87</b>	<b>100,00</b>	<b>1.108.320.049</b>	<b>0,82</b>
Rapporti con le confessioni religiose						1.108.320.049	0,87	100,00	1.108.320.049	0,82
<b>Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri</b>						<b>2.769.958.756</b>	<b>2,16</b>	<b>100,00</b>	<b>2.769.958.756</b>	<b>2,04</b>
Organi costituzionali						1.785.982.832	1,40	100,00	1.785.982.832	1,32
Organi a rilevanza costituzionale						515.310.796	0,40	100,00	515.310.796	0,38
Presidenza del Consiglio dei Ministri						468.665.128	0,37	100,00	468.665.128	0,35
<b>Giovani e sport</b>						<b>686.453.608</b>	<b>0,54</b>	<b>100,00</b>	<b>686.453.608</b>	<b>0,51</b>
Attività ricreative e sport						617.963.127	0,48	100,00	617.963.127	0,46
Incentivazione e sostegno alla gioventù						68.490.481	0,05	100,00	68.490.481	0,05
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>8.129</b>	<b>0,04</b>	<b>250.350.579</b>	<b>3,30</b>	<b>64,83</b>	<b>135.799.686</b>	<b>0,11</b>	<b>35,17</b>	<b>386.150.265</b>	<b>0,28</b>
Indirizzo politico	719	0,00	21.984.158	0,29	100,00				21.984.158	0,02
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	3.103	0,01	76.180.846	1,00	95,11	3.915.195	0,00	4,89	80.096.041	0,06
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	602	0,00	14.829.586	0,20	10,11	131.884.491	0,10	89,89	146.714.077	0,11
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	3.705	0,02	137.355.989	1,81	100,00				137.355.989	0,10
<b>Fondi da ripartire</b>						<b>2.654.746</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>2.654.746</b>	<b>0,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Fondi da assegnare						2.654.746	0,00	100,00	2.654.746	0,00
<b>Giustizia</b>	<b>6.416</b>	<b>0,03</b>	<b>175.588.925</b>	<b>2,31</b>	<b>98,34</b>	<b>2.963.108</b>	<b>0,00</b>	<b>1,66</b>	<b>178.552.033</b>	<b>0,13</b>
Giustizia tributaria	6.416	0,03	175.588.925	2,31	98,34	2.963.108	0,00	1,66	178.552.033	0,13
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>211.756</b>	<b>100,00</b>	<b>7.590.145.101</b>	<b>100,00</b>	<b>5,60</b>	<b>128.024.689.178</b>	<b>100,00</b>	<b>94,40</b>	<b>135.614.834.279</b>	<b>100,00</b>

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



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	<b>240</b>	<b>0,34</b>	<b>21.984.158</b>	<b>0,29</b>	<b>100,00</b>				<b>21.984.158</b>	<b>0,02</b>
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>240</b>	<b>0,34</b>	<b>21.984.158</b>	<b>0,29</b>	<b>100,00</b>				<b>21.984.158</b>	<b>0,02</b>
Indirizzo politico	240	0,34	21.984.158	0,29	100,00				21.984.158	0,02
<b>DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI</b>	<b>1.408</b>	<b>1,99</b>	<b>108.680.552</b>	<b>1,43</b>	<b>12,83</b>	<b>738.364.271</b>	<b>0,58</b>	<b>87,17</b>	<b>847.044.823</b>	<b>0,62</b>
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>207</b>	<b>0,29</b>	<b>20.478.578</b>	<b>0,27</b>	<b>2,71</b>	<b>734.382.701</b>	<b>0,57</b>	<b>97,29</b>	<b>754.861.278</b>	<b>0,56</b>
Garanzia dei diritti dei cittadini	207	0,29	20.478.578	0,27	22,84	69.198.976	0,05	77,16	89.677.553	0,07
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali						665.183.725	0,52	100,00	665.183.725	0,49
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.201</b>	<b>1,70</b>	<b>88.201.974</b>	<b>1,16</b>	<b>95,68</b>	<b>3.981.570</b>		<b>4,32</b>	<b>92.183.544</b>	<b>0,07</b>
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	1.034	1,47	76.180.846	1,00	95,11	3.915.195		4,89	80.096.041	0,06
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	167	0,24	12.021.128	0,16	99,45	66.376		0,55	12.087.504	0,01
<b>DIPARTIMENTO DEL TESORO</b>	<b>761</b>	<b>1,08</b>	<b>159.916.370</b>	<b>2,11</b>	<b>0,95</b>	<b>16.666.790.772</b>	<b>13,02</b>	<b>99,05</b>	<b>16.826.707.142</b>	<b>12,41</b>
<b>Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>	<b>727</b>	<b>1,03</b>	<b>157.107.912</b>	<b>2,07</b>	<b>30,82</b>	<b>352.577.741</b>	<b>0,28</b>	<b>69,18</b>	<b>509.685.653</b>	<b>0,38</b>
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	187	0,26	17.182.552	0,23	4,67	351.000.000	0,27	95,33	368.182.552	0,27
Analisi e programmazione economico-finanziaria	540	0,77	139.925.360	1,84	98,89	1.577.741		1,11	141.503.101	0,10
<b>Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>						<b>504.573.240</b>	<b>0,39</b>	<b>100,00</b>	<b>504.573.240</b>	<b>0,37</b>
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore						504.573.240	0,39	100,00	504.573.240	0,37
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>						<b>473.828.508</b>	<b>0,37</b>	<b>100,00</b>	<b>473.828.508</b>	<b>0,35</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						473.828.508	0,37	100,00	473.828.508	0,35
<b>Soccorso civile</b>						<b>2.659.258.644</b>	<b>2,08</b>	<b>100,00</b>	<b>2.659.258.644</b>	<b>1,96</b>
Interventi per pubbliche calamita'						251.559.215	0,20	100,00	251.559.215	0,19
Protezione civile						2.407.699.429	1,88	100,00	2.407.699.429	1,78
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>						<b>145.944.579</b>	<b>0,11</b>	<b>100,00</b>	<b>145.944.579</b>	<b>0,11</b>
Sostegno al settore agricolo						145.944.579	0,11	100,00	145.944.579	0,11
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>						<b>403.114.932</b>	<b>0,31</b>	<b>100,00</b>	<b>403.114.932</b>	<b>0,30</b>
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno						403.114.932	0,31	100,00	403.114.932	0,30
<b>Diritto alla mobilita'</b>						<b>2.401.059.948</b>	<b>1,88</b>	<b>100,00</b>	<b>2.401.059.948</b>	<b>1,77</b>
Sostegno allo sviluppo del trasporto						2.401.059.948	1,88	100,00	2.401.059.948	1,77
<b>Comunicazioni</b>						<b>234.275.023</b>	<b>0,18</b>	<b>100,00</b>	<b>234.275.023</b>	<b>0,17</b>
Servizi postali e telefonici						56.006.612	0,04	100,00	56.006.612	0,04
Sostegno all'editoria						178.268.411	0,14	100,00	178.268.411	0,13
<b>Ricerca e innovazione</b>						<b>127.096.484</b>	<b>0,10</b>	<b>100,00</b>	<b>127.096.484</b>	<b>0,09</b>
Ricerca di base e applicata						127.096.484	0,10	100,00	127.096.484	0,09
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>						<b>4.310.185</b>		<b>100,00</b>	<b>4.310.185</b>	
Sostegno allo sviluppo sostenibile						4.310.185		100,00	4.310.185	
<b>Casa e assetto urbanistico</b>						<b>502.206.698</b>	<b>0,39</b>	<b>100,00</b>	<b>502.206.698</b>	<b>0,37</b>
Edilizia abitativa e politiche territoriali						502.206.698	0,39	100,00	502.206.698	0,37
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>						<b>4.970.489.822</b>	<b>3,88</b>	<b>100,00</b>	<b>4.970.489.822</b>	<b>3,67</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Protezione sociale per particolari categorie						4.899.874.902	3,83	100,00	4.899.874.902	3,61
Sostegno alla famiglia						19.728.522	0,02	100,00	19.728.522	0,01
Promozione e garanzia dei diritti e delle pari opportunità						43.413.686	0,03	100,00	43.413.686	0,03
Lotta alle dipendenze						7.472.712	0,01	100,00	7.472.712	0,01
<b>Politiche previdenziali</b>						<b>295.657.955</b>	<b>0,23</b>	<b>100,00</b>	<b>295.657.955</b>	<b>0,22</b>
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati						295.657.955	0,23	100,00	295.657.955	0,22
<b>Politiche per il lavoro</b>						<b>1.631.432</b>		<b>100,00</b>	<b>1.631.432</b>	
Infortuni sul lavoro						1.631.432		100,00	1.631.432	
<b>Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri</b>						<b>2.769.958.756</b>	<b>2,16</b>	<b>100,00</b>	<b>2.769.958.756</b>	<b>2,04</b>
Organi costituzionali						1.785.982.832	1,40	100,00	1.785.982.832	1,32
Organi a rilevanza costituzionale						515.310.796	0,40	100,00	515.310.796	0,38
Presidenza del Consiglio dei Ministri						468.665.128	0,37	100,00	468.665.128	0,35
<b>Giovani e sport</b>						<b>686.453.608</b>	<b>0,54</b>	<b>100,00</b>	<b>686.453.608</b>	<b>0,51</b>
Attività ricreative e sport						617.963.127	0,48	100,00	617.963.127	0,46
Incentivazione e sostegno alla gioventù						68.490.481	0,05	100,00	68.490.481	0,05
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>34</b>	<b>0,05</b>	<b>2.808.458</b>	<b>0,04</b>	<b>2,09</b>	<b>131.818.116</b>	<b>0,10</b>	<b>97,91</b>	<b>134.626.573</b>	<b>0,10</b>
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	34	0,05	2.808.458	0,04	2,09	131.818.116	0,10	97,91	134.626.573	0,10
<b>Fondi da ripartire</b>						<b>2.535.102</b>		<b>100,00</b>	<b>2.535.102</b>	

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Fondi da assegnare						2.535.102		100,00	2.535.102	
<b>DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO</b>	<b>6.026</b>	<b>8,54</b>	<b>434.933.357</b>	<b>5,73</b>	<b>0,42</b>	<b>102.467.535.697</b>	<b>80,04</b>	<b>99,58</b>	<b>102.902.469.054</b>	<b>75,88</b>
<b>Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>	<b>6.026</b>	<b>8,54</b>	<b>434.933.357</b>	<b>5,73</b>	<b>88,71</b>	<b>55.372.794</b>	<b>0,04</b>	<b>11,29</b>	<b>490.306.152</b>	<b>0,36</b>
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	2.002	2,84	169.383.887	2,23	75,36	55.372.794	0,04	24,64	224.756.681	0,17
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	4.024	5,70	265.549.470	3,50	100,00			0,00	265.549.470	0,20
<b>Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>						<b>79.642.197.999</b>	<b>62,21</b>	<b>100,00</b>	<b>79.642.197.999</b>	<b>58,73</b>
Federalismo						50.274.913.946	39,27	100,00	50.274.913.946	37,07
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale						24.898.114.153	19,45	100,00	24.898.114.153	18,36
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria						4.276.380.914	3,34	100,00	4.276.380.914	3,15
Rapporti finanziari con Enti territoriali						192.788.986	0,15	100,00	192.788.986	0,14
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>						<b>22.762.092.782</b>	<b>17,78</b>	<b>100,00</b>	<b>22.762.092.782</b>	<b>16,78</b>
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE						22.762.092.782	17,78	100,00	22.762.092.782	16,78
<b>Politiche previdenziali</b>						<b>7.752.477</b>	<b>0,01</b>	<b>100,00</b>	<b>7.752.477</b>	<b>0,01</b>
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati						7.752.477	0,01	100,00	7.752.477	0,01
<b>Fondi da ripartire</b>						<b>119.644</b>		<b>100,00</b>	<b>119.644</b>	
Fondi da assegnare						119.644		100,00	119.644	

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>DIPARTIMENTO DELLE FINANZE</b>	<b>2.568</b>	<b>3,64</b>	<b>3.138.142.114</b>	<b>41,34</b>	<b>27,84</b>	<b>8.132.190.493</b>	<b>6,35</b>	<b>72,16</b>	<b>11.270.332.607</b>	<b>8,31</b>
<b>Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>	<b>429</b>	<b>0,61</b>	<b>2.962.553.188</b>	<b>39,03</b>	<b>34,29</b>	<b>5.677.363.207</b>	<b>4,43</b>	<b>65,71</b>	<b>8.639.916.395</b>	<b>6,37</b>
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	429	0,61	2.806.288.211	36,97	39,49	4.300.773.299	3,36	60,51	7.107.061.510	5,24
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			156.264.977	2,06	10,19	1.376.589.908	1,08	89,81	1.532.854.885	1,13
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>						<b>1.343.544.129</b>	<b>1,05</b>	<b>100,00</b>	<b>1.343.544.129</b>	<b>0,99</b>
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalita'						1.343.544.129	1,05	100,00	1.343.544.129	0,99
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>						<b>1.108.320.049</b>	<b>0,87</b>	<b>100,00</b>	<b>1.108.320.049</b>	<b>0,82</b>
Rapporti con le confessioni religiose						1.108.320.049	0,87	100,00	1.108.320.049	0,82
<b>Giustizia</b>	<b>2.139</b>	<b>3,03</b>	<b>175.588.925</b>	<b>2,31</b>	<b>98,34</b>	<b>2.963.108</b>		<b>1,66</b>	<b>178.552.033</b>	<b>0,13</b>
Giustizia tributaria	2.139	3,03	175.588.925	2,31	98,34	2.963.108		1,66	178.552.033	0,13
<b>GUARDIA DI FINANZA</b>	<b>58.348</b>	<b>82,66</b>	<b>3.589.132.561</b>	<b>47,29</b>	<b>99,45</b>	<b>19.807.946</b>	<b>0,02</b>	<b>0,55</b>	<b>3.608.940.507</b>	<b>2,66</b>
<b>Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>	<b>37.932</b>	<b>53,74</b>	<b>2.323.123.980</b>	<b>30,61</b>	<b>99,22</b>	<b>18.294.808</b>	<b>0,01</b>	<b>0,78</b>	<b>2.341.418.787</b>	<b>1,73</b>
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	37.932	53,74	2.323.123.980	30,61	99,22	18.294.808	0,01	0,78	2.341.418.787	1,73
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>20.415</b>	<b>28,92</b>	<b>1.266.008.581</b>	<b>16,68</b>	<b>99,88</b>	<b>1.513.138</b>		<b>0,12</b>	<b>1.267.521.719</b>	<b>0,93</b>
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	20.415	28,92	1.266.008.581	16,68	99,88	1.513.138		0,12	1.267.521.719	0,93
<b>AVVOCATURA DELLO STATO</b>	<b>1.235</b>	<b>1,75</b>	<b>137.355.989</b>	<b>1,81</b>	<b>100,00</b>				<b>137.355.989</b>	<b>0,10</b>
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.235</b>	<b>1,75</b>	<b>137.355.989</b>	<b>1,81</b>	<b>100,00</b>				<b>137.355.989</b>	<b>0,10</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	1.235	1,75	137.355.989	1,81	100,00				137.355.989	0,10
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>70.585</b>	<b>100,00</b>	<b>7.590.145.101</b>	<b>100,00</b>	<b>5,60</b>	<b>128.024.689.178</b>	<b>100,00</b>	<b>94,40</b>	<b>135.614.834.279</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
<b>Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>	<b>5.877.718.438</b>	<b>3.631.005.914</b>	<b>2.246.712.524</b>	<b>61,88</b>
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	2.806.288.211	384.057.495	2.422.230.717	630,69
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.323.123.980	2.296.862.042	26.261.937	1,14
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	17.182.552	19.343.263	(2.160.711)	(11,17)
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	156.264.977	258.520.643	(102.255.666)	(39,55)
Analisi e programmazione economico-finanziaria	139.925.360	225.761.540	(85.836.180)	(38,02)
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	169.383.887	172.349.299	(2.965.412)	(1,72)
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	265.549.470	274.111.631	(8.562.161)	(3,12)
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>1.266.008.581</b>	<b>1.252.342.165</b>	<b>13.666.417</b>	<b>1,09</b>
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.266.008.581	1.252.342.165	13.666.417	1,09
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>20.478.578</b>	<b>35.069.565</b>	<b>(14.590.987)</b>	<b>(41,61)</b>
Garanzia dei diritti dei cittadini	20.478.578	35.069.565	(14.590.987)	(41,61)
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>250.350.579</b>	<b>290.078.403</b>	<b>(39.727.824)</b>	<b>(13,70)</b>
Indirizzo politico	21.984.158	22.249.866	(265.708)	(1,19)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	76.180.846	78.934.492	(2.753.646)	(3,49)
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	14.829.586	16.967.209	(2.137.623)	(12,60)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	137.355.989	171.926.837	(34.570.847)	(20,11)
<b>Giustizia</b>	<b>175.588.925</b>	<b>201.485.088</b>	<b>(25.896.162)</b>	<b>(12,85)</b>
Giustizia tributaria	175.588.925	201.485.088	(25.896.162)	(12,85)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.590.145.101</b>	<b>5.409.981.134</b>	<b>2.180.163.967</b>	<b>40,30</b>



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione**

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
006.005 Giustizia tributaria	49,35	41,27	82.106	97,02	3,03	1,15	96,34	40.522
007.005 Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	86,92	8,88	62.013	92,81	28,92	2,05	96,10	53.899
024.006 Garanzia dei diritti dei cittadini	43,68	29,14	99.064		0,29	2,58		43.268
029.001 Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	0,85	0,23	6.539.178		0,61	14,64		55.901
029.003 Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	87,97	9,06	61.244	92,72	53,74	2,02	96,10	53.874
029.004 Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	52,56	31,77	91.871		0,26	8,07		48.286
029.005 Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte								
029.006 Analisi e programmazione economico-finanziaria	20,66	14,38	258.924		0,77	11,60		53.501
029.007 Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	64,80	21,34	84.617		2,84	12,62		54.835
029.008 Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	63,59	28,49	65.989	100,00	5,70	1,82	100,00	41.964
032.002 Indirizzo politico	80,08	16,79	91.731		0,34	15,71		73.456
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	62,58	27,44	73.641		1,47	5,19		46.085
032.004 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	59,09	31,43	73.893		0,28	3,11		43.660
032.005 Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	84,51	7,82	111.221		1,75	26,92		93.998

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**

**Riepilogo dei costi per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>3.847.060.490</b>	<b>50,68</b>	<b>1,69</b>
Retribuzioni	3.770.222.590	49,67	1,66
Altri costi del personale	76.837.900	1,01	0,03
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>585.155.124</b>	<b>7,71</b>	<b>0,26</b>
Beni di consumo	62.053.732	0,82	0,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	457.028.225	6,02	0,20
Altri costi	66.073.167	0,87	0,03
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>3.008.236.512</b>	<b>39,63</b>	<b>1,32</b>
Costi straordinari	838.519	0,01	0,00
Esborso da contenzioso	11.172.408	0,15	0,00
Servizi finanziari	2.996.225.585	39,48	1,32
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>149.692.975</b>	<b>1,97</b>	<b>0,07</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>7.590.145.101</b>	<b>100,00</b>	<b>3,33</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>80.699.487.271</b>	<b>36,65</b>	<b>35,43</b>
Oneri finanziari	80.699.487.271	36,65	35,43
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>128.024.689.178</b>	<b>58,19</b>	<b>56,20</b>
Trasferimenti correnti	115.920.598.002	52,64	50,89
Contributi agli investimenti	9.102.121.047	4,11	4,00
Altri trasferimenti in c/capitale	3.001.970.129	1,30	1,32
<b>FONDI DA ASSEGNARE</b>	<b>11.471.701.369</b>	<b>5,21</b>	<b>5,04</b>
Fondi di riserva	18.235.000	0,01	0,01
Altri fondi da ripartire	11.453.466.369	5,20	5,03
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>227.786.022.919</b>		<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>3.847.060.490</b>	<b>3.856.000.885</b>	<b>3.872.109.605</b>	<b>(8.940.395)</b>	<i>(0,23)</i>	<b>(25.049.115)</b>	<i>(0,65)</i>
Retribuzioni	3.770.222.590	3.747.851.669	3.764.758.450	22.370.921	0,60	5.464.140	0,15
Altri costi del personale	76.837.900	108.149.216	107.351.155	(31.311.316)	<i>(28,95)</i>	(30.513.255)	<i>(28,42)</i>
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>585.155.124</b>	<b>617.030.339</b>	<b>584.185.429</b>	<b>(31.875.215)</b>	<i>(5,17)</i>	<b>969.695</b>	<i>0,17</i>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>62.053.732</b>	<b>56.458.460</b>	<b>62.864.649</b>	<b>5.595.272</b>	9,91	<b>(810.917)</b>	<i>(1,29)</i>
Carta, cancelleria e stampati	3.997.541	4.626.657	5.427.605	(629.116)	<i>(13,60)</i>	(1.430.063)	<i>(26,35)</i>
Giornali e pubblicazioni	1.069.778	731.664	672.981	338.114	46,21	396.797	58,96
Materiali e accessori	56.986.412	51.100.139	56.764.063	5.886.273	11,52	222.349	0,39
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>457.028.225</b>	<b>466.131.493</b>	<b>446.058.652</b>	<b>(9.103.268)</b>	<i>(1,95)</i>	<b>10.969.573</b>	2,46
Assicurazioni	6.570.698	5.698.609	6.511.638	872.089	15,30	59.059	0,91
Consulenza	27.497.039	31.052.778	27.628.538	(3.555.739)	<i>(11,45)</i>	(131.499)	<i>(0,48)</i>
Formazione e addestramento	5.537.768	5.002.007	5.201.438	535.761	10,71	336.331	6,47
Manutenzione	78.797.806	78.494.261	64.319.060	303.545	0,39	14.478.746	22,51
Noleggi, locazioni e leasing	157.750.706	157.531.382	158.552.991	219.324	0,14	(802.284)	<i>(0,51)</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	48.231.964	54.765.464	49.318.631	(6.533.500)	<i>(11,93)</i>	(1.086.667)	<i>(2,20)</i>
Promozione	1.109.676	1.810.567	1.537.958	(700.891)	<i>(38,71)</i>	(428.282)	<i>(27,85)</i>
Servizi ausiliari	35.016.109	34.421.560	32.606.620	594.549	1,73	2.409.488	7,39
Servizi per trasferte	7.811.288	10.606.475	12.625.061	(2.795.187)	<i>(26,35)</i>	(4.813.773)	<i>(38,13)</i>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi ristorazione	17.480.400	17.432.907	14.439.226	47.493	0,27	3.041.174	21,06
Utenze e canoni	71.224.770	69.315.483	73.317.491	1.909.287	2,75	(2.092.721)	(2,85)
<b>Altri costi</b>	<b>66.073.167</b>	<b>94.440.386</b>	<b>75.262.129</b>	<b>(28.367.219)</b>	<b>(30,04)</b>	<b>(9.188.961)</b>	<b>(12,21)</b>
Amministrativi	5.606.190	13.687.452	8.240.457	(8.081.262)	(59,04)	(2.634.267)	(31,97)
Imposte	7.505	255	47	7.250	2.843,20	7.458	15.922,97
Incarichi istituzionali	46.056.145	66.800.000	49.183.525	(20.743.855)	(31,05)	(3.127.380)	(6,36)
Partecipazione ad organizzazioni	446.173	615.628	117.882	(169.456)	(27,53)	328.291	278,49
Tasse	13.957.155	13.337.051	17.720.217	620.104	4,65	(3.763.063)	(21,24)
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>3.008.236.512</b>	<b>781.515.163</b>	<b>575.903.761</b>	<b>2.226.721.349</b>	<b>284,92</b>	<b>2.432.332.751</b>	<b>422,35</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>2.996.225.585</b>	<b>747.299.534</b>	<b>569.345.079</b>	<b>2.248.926.051</b>	<b>300,94</b>	<b>2.426.880.507</b>	<b>426,26</b>
Servizi finanziari	2.996.225.585	747.299.534	569.345.079	2.248.926.051	300,94	2.426.880.507	426,26
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>12.010.927</b>	<b>34.215.629</b>	<b>6.558.682</b>	<b>(22.204.702)</b>	<b>(64,90)</b>	<b>5.452.245</b>	<b>83,13</b>
Costi straordinari	838.519	540.608	41.834	297.911	55,11	796.684	1.904,37
Esborso da contenzioso	11.172.408	33.675.021	6.516.848	(22.502.613)	(66,82)	4.655.560	71,44
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>149.692.975</b>	<b>155.434.747</b>	<b>150.431.915</b>	<b>(5.741.772)</b>	<b>(3,69)</b>	<b>(738.940)</b>	<b>(0,49)</b>
Beni immateriali	61.254.376	61.774.917	54.362.717	(520.541)	(0,84)	6.891.658	12,68
Beni immobili	1.265.142	1.259.908	1.463.815	5.234	0,42	(198.673)	(13,57)
Beni mobili	72.401.296	77.133.732	79.687.032	(4.732.436)	(6,14)	(7.285.737)	(9,14)
Manutenzioni straordinarie	14.772.162	15.266.190	14.918.351	(494.028)	(3,24)	(146.189)	(0,98)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.590.145.101</b>	<b>5.409.981.134</b>	<b>5.182.630.710</b>	<b>2.180.163.967</b>	<b>40,30</b>	<b>2.407.514.391</b>	<b>46,45</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	21.984.158	0,29	17.920.725	81,52	0,47	3.691.170	16,79	0,63				372.263	1,69	0,25
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	20.667.970	0,27	17.014.891	82,32	0,44	3.280.816	15,87	0,56				372.263	1,80	0,25
Organismo indipendente di valutazione della performance	1.316.188	0,02	905.834	68,82	0,02	410.354	31,18	0,07						
<b>DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI</b>	108.680.552	1,43	65.262.895	60,05	1,70	30.631.216	28,18	5,23	4.556.976	4,19	0,15	8.229.465	7,57	5,50
Ufficio del responsabile del dipartimento dell'amministrazione generale, del personale e dei servizi del Tesoro	5.675.619	0,07	4.174.624	73,55	0,11	1.252.894	22,08	0,21				248.101	4,37	0,17
Direzione Centrale per la Logistica e gli Approvvigionamenti	24.310.221	0,32	15.899.718	65,40	0,41	6.732.789	27,70	1,15				1.677.714	6,90	1,12
Direzione Centrale dei Servizi del Tesoro	31.203.156	0,41	15.791.373	50,61	0,41	9.364.043	30,01	1,60	4.556.976	14,60	0,15	1.490.764	4,78	1,00
Direzione Centrale dei Sistemi Informativi e dell'Innovazione	16.264.126	0,21	9.636.834	59,25	0,25	4.719.407	29,02	0,81				1.907.885	11,73	1,27
Direzione Centrale del Personale	27.530.957	0,36	17.519.107	63,63	0,46	7.852.475	28,52	1,34				2.159.374	7,84	1,44
Direzione comunicazione istituzionale	3.696.474	0,05	2.241.238	60,63	0,06	709.608	19,20	0,12				745.628	20,17	0,50
<b>DIPARTIMENTO DEL TESORO</b>	159.916.370	2,11	39.936.163	24,97	1,04	26.485.817	16,56	4,53	81.809.059	51,16	2,72	11.685.331	7,31	7,81
Ufficio del Direttore Generale del Tesoro	10.315.687	0,14	5.392.367	52,27	0,14	3.483.121	33,77	0,60	113.818	1,10	0,00	1.326.380	12,86	0,89
Direzione I - Analisi economico, finanziaria	5.013.747	0,07	2.602.074	51,90	0,07	1.861.096	37,12	0,32	45.653	0,91	0,00	504.925	10,07	0,34
Direzione II - Debito pubblico	12.582.005	0,17	5.761.308	45,79	0,15	3.698.411	29,39	0,63	111.787	0,89	0,00	3.010.499	23,93	2,01
Direzione III - Rapporti finanziari internazionali	6.529.396	0,09	3.553.642	54,43	0,09	2.241.994	34,34	0,38	62.461	0,96	0,00	671.299	10,28	0,45

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione IV - Sistema bancario e finanziario. Affari legali	5.495.425	0,07	3.163.491	57,57	0,08	1.654.806	30,11	0,28	57.155	1,04	0,00	619.973	11,28	0,41
Direzione V - Prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario per fini illegali	13.218.283	0,17	6.977.135	52,78	0,18	4.191.344	31,71	0,72	147.793	1,12	0,00	1.902.010	14,39	1,27
Direzione VI - Operazioni finanziarie. Contenzioso comunitario	96.796.892	1,28	8.552.529	8,84	0,22	4.957.227	5,12	0,85	81.128.687	83,81	2,70	2.158.449	2,23	1,44
Direzione VII - Finanza e Privatizzazioni	6.238.503	0,08	2.187.851	35,07	0,06	3.500.368	56,11	0,60	107.279	1,72	0,00	443.005	7,10	0,30
Direzione VIII - Valorizzazione dell'attivo e del patrimonio dello stato	3.726.433	0,05	1.745.765	46,85	0,05	897.449	24,08	0,15	34.427	0,92	0,00	1.048.793	28,14	0,70
<b>DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO</b>	434.933.357	5,73	283.234.178	65,12	7,36	111.813.244	25,71	19,11	2.821.275	0,65	0,09	37.064.661	8,52	24,76
Ufficio del Ragioniere Generale dello Stato	6.713.210	0,09	5.747.011	85,61	0,15	745.541	11,11	0,13	54	0,00	0,00	220.604	3,29	0,15
Ispettorato generale di finanza	13.023.350	0,17	8.132.065	62,44	0,21	4.345.625	33,37	0,74	117	0,00	0,00	545.543	4,19	0,36
Ispettorato generale del bilancio	13.960.820	0,18	8.604.172	61,63	0,22	2.715.105	19,45	0,46	118	0,00	0,00	2.641.425	18,92	1,76
Ispettorato generale per gli ordinamenti del personale e l'analisi costi del lavoro pubblico	7.679.867	0,10	5.944.184	77,40	0,15	1.228.289	15,99	0,21	79	0,00	0,00	507.314	6,61	0,34
Ispettorato generale per gli affari economici	4.114.629	0,05	3.313.827	80,54	0,09	606.482	14,74	0,10	41	0,00	0,00	194.279	4,72	0,13
Ispettorato generale per la finanza delle PP.AA.	10.308.474	0,14	5.452.429	52,89	0,14	1.236.569	12,00	0,21	2.816.695	27,32	0,09	802.781	7,79	0,54
Ispettorato generale per i rapporti finanziari con l' U.E.	10.184.658	0,13	4.883.833	47,95	0,13	2.259.967	22,19	0,39	65	0,00	0,00	3.040.793	29,86	2,03
Ispettorato generale per la spesa sociale	5.261.070	0,07	3.251.797	61,81	0,08	1.214.326	23,08	0,21	43	0,00	0,00	794.905	15,11	0,53
Ispettorato generale per l'informatizzazione della contabilita' di Stato	14.295.514	0,19	8.713.881	60,96	0,23	4.043.140	28,28	0,69	142	0,00	0,00	1.538.352	10,76	1,03

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ispettorato Generale per la Contabilità e la Finanza pubblica	3.813.226	0,05	2.951.059	77,39	0,08	536.620	14,07	0,09	36	0,00	0,00	325.511	8,54	0,22
Ragionerie Territoriali dello Stato	265.549.470	3,50	171.691.026	64,66	4,46	75.664.221	28,49	12,93	3.108	0,00	0,00	18.191.115	6,85	12,15
Ispettorato Generale di Finanza - Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica	13.310.492	0,18	9.835.191	73,89	0,26	2.233.704	16,78	0,38	80	0,00	0,00	1.241.517	9,33	0,83
Ucb Economia e Finanze	12.075.222	0,16	7.106.749	58,85	0,18	3.769.557	31,22	0,64	113	0,00	0,00	1.198.804	9,93	0,80
UCB Sviluppo economico	3.274.223	0,04	2.550.248	77,89	0,07	438.751	13,40	0,07	36	0,00	0,00	285.187	8,71	0,19
Ucb Lavoro e politiche sociali	3.045.153	0,04	1.896.906	62,29	0,05	863.094	28,34	0,15	27	0,00	0,00	285.126	9,36	0,19
Ucb Giustizia	4.536.575	0,06	3.450.016	76,05	0,09	688.177	15,17	0,12	54	0,00	0,00	398.327	8,78	0,27
Ucb Affari esteri	6.884.444	0,09	4.351.894	63,21	0,11	1.724.197	25,04	0,29	69	0,00	0,00	808.284	11,74	0,54
Ucb Istruzione, Università e Ricerca	5.369.856	0,07	3.586.511	66,79	0,09	1.185.434	22,08	0,20	55	0,00	0,00	597.856	11,13	0,40
Ucb Interno	5.410.923	0,07	3.771.850	69,71	0,10	1.129.874	20,88	0,19	60	0,00	0,00	509.139	9,41	0,34
Ucb Ambiente e tutela del territorio	2.158.620	0,03	1.479.463	68,54	0,04	378.789	17,55	0,06	23	0,00	0,00	300.345	13,91	0,20
Ucb Infrastrutture e Trasporti	5.576.084	0,07	3.924.540	70,38	0,10	1.141.085	20,46	0,20	62	0,00	0,00	510.397	9,15	0,34
Ucb Difesa	6.752.371	0,09	4.806.432	71,18	0,12	1.189.730	17,62	0,20	78	0,00	0,00	756.132	11,20	0,51
Ucb Politiche Agricole e Forestali	3.356.863	0,04	2.288.850	68,18	0,06	645.851	19,24	0,11	38	0,00	0,00	422.126	12,58	0,28
Ucb Beni e attività culturali	3.067.203	0,04	2.124.652	69,27	0,06	590.435	19,25	0,10	32	0,00	0,00	352.084	11,48	0,24
Ucb Salute	4.576.617	0,06	2.881.159	62,95	0,07	1.142.467	24,96	0,20	44	0,00	0,00	552.947	12,08	0,37



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Servizio Studi Dipartimentale	634.424	0,01	494.433	77,93	0,01	96.216	15,17	0,02	6	0,00	0,00	43.768	6,90	0,03
<b>DIPARTIMENTO DELLE FINANZE</b>	<b>3.138.142.114</b>	<b>41,34</b>	<b>118.897.976</b>	<b>3,79</b>	<b>3,09</b>	<b>78.839.329</b>	<b>2,51</b>	<b>13,47</b>	<b>2.912.443.934</b>	<b>92,81</b>	<b>96,82</b>	<b>27.960.875</b>	<b>0,89</b>	<b>18,68</b>
Ufficio del Direttore Generale delle Finanze	10.633.747	0,14	6.937.210	65,24	0,18	2.319.811	21,82	0,40	2.758	0,03	0,00	1.373.969	12,92	0,92
Direzione studi e ricerche economico fiscali	12.818.097	0,17	3.162.493	24,67	0,08	658.538	5,14	0,11	1.050	0,01	0,00	8.996.017	70,18	6,01
Direzione legislazione tributaria	7.829.244	0,10	5.800.969	74,09	0,15	996.699	12,73	0,17	2.076	0,03	0,00	1.029.500	13,15	0,69
Direzione agenzia ed enti della fiscalità	2.915.347.988	38,41	2.320.262	0,08	0,06	344.636	0,01	0,06	2.912.388.631	99,90	96,81	294.459	0,01	0,20
Direzione relazioni internazionali	5.149.854	0,07	3.434.777	66,70	0,09	1.107.003	21,50	0,19	1.261	0,02	0,00	606.812	11,78	0,41
Direzione sistema informativo della fiscalità	10.774.259	0,14	2.745.471	25,48	0,07	939.420	8,72	0,16	1.022	0,01	0,00	7.088.346	65,79	4,74
Commissioni tributarie	170.347.721	2,24	90.410.774	53,07	2,35	71.706.261	42,09	12,25	45.519	0,03	0,00	8.185.167	4,80	5,47
Direzione della giustizia tributaria	5.241.204	0,07	4.086.020	77,96	0,11	766.962	14,63	0,13	1.618	0,03	0,00	386.604	7,38	0,26
<b>GUARDIA DI FINANZA</b>	<b>3.589.132.561</b>	<b>47,29</b>	<b>3.196.647.356</b>	<b>89,06</b>	<b>83,09</b>	<b>322.952.665</b>	<b>9,00</b>	<b>55,19</b>	<b>6.535.985</b>	<b>0,18</b>	<b>0,22</b>	<b>62.996.554</b>	<b>1,76</b>	<b>42,08</b>
Comando generale del Corpo della Guardia di Finanza	260.225.737	3,43	141.220.761	54,27	3,67	108.850.665	41,83	18,60	6.248.976	2,40	0,21	3.905.335	1,50	2,61
Comando Regionale Lombardia del Corpo della Guardia di Finanza	335.323.839	4,42	316.502.258	94,39	8,23	11.593.190	3,46	1,98				7.228.391	2,16	4,83
Comando Regionale Veneto del Corpo della Guardia di Finanza	186.511.629	2,46	174.778.534	93,71	4,54	7.983.649	4,28	1,36				3.749.446	2,01	2,50
Comando Regionale Toscana del Corpo della Guardia di Finanza	159.361.703	2,10	148.608.827	93,25	3,86	7.504.208	4,71	1,28	67.096	0,04	0,00	3.181.572	2,00	2,13
Comando Regionale Lazio del Corpo della Guardia di Finanza	291.817.184	3,84	272.628.701	93,42	7,09	13.784.754	4,72	2,36				5.403.729	1,85	3,61

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Comando Regionale Campania del Corpo della Guardia di Finanza	252.018.678	3,32	236.982.040	94,03	6,16	10.459.310	4,15	1,79	987	0,00	0,00	4.576.341	1,82	3,06
Comando Regionale Sicilia del Corpo della Guardia di Finanza	271.139.973	3,57	255.965.125	94,40	6,65	9.713.796	3,58	1,66	178.716	0,07	0,01	5.282.337	1,95	3,53
Comando Regionale Piemonte del Corpo della Guardia di Finanza	152.026.123	2,00	142.162.182	93,51	3,70	6.856.487	4,51	1,17				3.007.454	1,98	2,01
Comando Regionale Valle d'Aosta del Corpo della Guardia di Finanza	12.945.706	0,17	12.292.350	94,95	0,32	385.220	2,98	0,07				268.136	2,07	0,18
Comando Regionale Friuli Venezia Giulia del Corpo della Guardia di Finanza	111.954.166	1,47	105.547.748	94,28	2,74	4.109.816	3,67	0,70				2.296.602	2,05	1,53
Comando Regionale Trentino Alto Adige del Corpo della Guardia di Finanza	55.309.282	0,73	51.204.651	92,58	1,33	2.995.787	5,42	0,51				1.108.844	2,00	0,74
Comando Regionale Liguria del Corpo della Guardia di Finanza	116.264.751	1,53	109.638.054	94,30	2,85	4.219.208	3,63	0,72	12.972	0,01	0,00	2.394.517	2,06	1,60
Comando Regionale Emilia Romagna del Corpo della Guardia di Finanza	158.919.639	2,09	148.104.708	93,19	3,85	7.636.482	4,81	1,31	11.528	0,01	0,00	3.166.922	1,99	2,12
Comando Regionale Umbria del Corpo della Guardia di Finanza	31.775.495	0,42	30.498.720	95,98	0,79	662.400	2,08	0,11				614.374	1,93	0,41
Comando Regionale Marche del Corpo della Guardia di Finanza	85.146.592	1,12	80.464.869	94,50	2,09	3.057.482	3,59	0,52	15.710	0,02	0,00	1.608.532	1,89	1,07
Comando Regionale Molise del Corpo della Guardia di Finanza	23.194.079	0,31	21.847.255	94,19	0,57	888.478	3,83	0,15				458.345	1,98	0,31
Comando Regionale Abruzzo del Corpo della Guardia di Finanza	72.071.401	0,95	67.755.592	94,01	1,76	2.918.440	4,05	0,50				1.397.369	1,94	0,93
Comando Regionale Puglia del Corpo della Guardia di Finanza	231.012.913	3,04	217.445.111	94,13	5,65	8.945.420	3,87	1,53				4.622.382	2,00	3,09
Comando Regionale Basilicata del Corpo della Guardia di Finanza	25.865.959	0,34	24.529.445	94,83	0,64	827.626	3,20	0,14				508.888	1,97	0,34
Comando Regionale Calabria del Corpo della Guardia di Finanza	141.464.912	1,86	132.918.617	93,96	3,46	5.668.216	4,01	0,97				2.878.080	2,03	1,92

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Comando Regionale Sardegna del Corpo della Guardia di Finanza	86.218.739	1,14	81.272.901	94,26	2,11	3.217.727	3,73	0,55				1.728.111	2,00	1,15
Reparti navali	110.418.840	1,45	76.328.804	69,13	1,98	30.755.807	27,85	5,26				3.334.229	3,02	2,23
Reparti aerei	62.654.879	0,83	38.087.942	60,79	0,99	24.547.027	39,18	4,19				19.910	0,03	0,01
Reparti speciali	104.079.236	1,37	93.497.980	89,83	2,43	10.481.506	10,07	1,79				99.750	0,10	0,07
Reparti di Istruzioni	251.411.106	3,31	216.364.183	86,06	5,62	34.889.965	13,88	5,96				156.959	0,06	0,10
<b>AVVOCATURA DELLO STATO</b>														
Avvocatura dello Stato	137.355.989	1,81	125.161.198	91,12	3,25	10.741.682	7,82	1,84	69.283	0,05	0,00	1.383.826	1,01	0,92
	137.355.989	1,81	125.161.198	91,12	3,25	10.741.682	7,82	1,84	69.283	0,05	0,00	1.383.826	1,01	0,92
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.590.145.101</b>	<b>100,00</b>	<b>3.847.060.490</b>	<b>50,68</b>	<b>100,00</b>	<b>585.155.124</b>	<b>7,71</b>	<b>100,00</b>	<b>3.008.236.512</b>	<b>39,63</b>	<b>100,00</b>	<b>149.692.975</b>	<b>1,97</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	17.920.725	3.691.170	372.263	21.984.158	16.016.469	3.984.211	408.881	20.409.561	11,89	(7,36)	(8,96)	7,71
di cui Costi di gestione (a)		3.691.170				3.984.211				(7,36)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI</b>	65.262.895	35.188.192	8.229.465	108.680.552	66.207.502	35.801.251	3.268.364	105.277.116	(1,43)	(1,71)	151,79	3,23
di cui Costi di gestione (a)		30.631.216				31.288.842				(2,10)		
di cui Costi Straordinari (b)		4.556.976				4.512.409				0,99		
<b>DIPARTIMENTO DEL TESORO</b>	39.936.163	108.294.877	11.685.331	159.916.370	39.945.219	112.418.294	11.475.683	163.839.195	(0,02)	(3,67)	1,83	(2,39)
di cui Costi di gestione (a)		26.485.817				24.697.001				7,24		
di cui Costi Straordinari (b)		81.809.059				87.721.293				(6,74)		
<b>DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO</b>	283.234.178	114.634.519	37.064.661	434.933.357	291.131.596	117.668.363	35.218.305	444.018.264	(2,71)	(2,58)	5,24	(2,05)
di cui Costi di gestione (a)		111.813.244				114.433.187				(2,29)		
di cui Costi Straordinari (b)		2.821.275				3.235.176				(12,79)		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIPARTIMENTO DELLE FINANZE</b>	118.897.976	2.991.283.263	27.960.875	3.138.142.114	118.726.610	564.939.822	27.626.177	711.292.609	0,14	429,49	1,21	341,19
di cui Costi di gestione (a)		78.839.329				85.240.117				(7,51)		
di cui Costi Straordinari (b)		2.912.443.934				479.699.704				507,14		
<b>GUARDIA DI FINANZA</b>	3.196.647.356	329.488.651	62.996.554	3.589.132.561	3.181.163.830	313.815.375	70.875.430	3.565.854.635	0,49	4,99	(11,12)	0,65
di cui Costi di gestione (a)		322.952.665				313.159.589				3,13		
di cui Costi Straordinari (b)		6.535.985				655.786				896,66		
<b>AVVOCATURA DELLO STATO</b>	125.161.198	10.810.965	1.383.826	137.355.989	158.918.380	11.461.875	1.559.075	171.939.331	(21,24)	(5,68)	(11,24)	(20,11)
di cui Costi di gestione (a)		10.741.682				11.382.482				(5,63)		
di cui Costi Straordinari (b)		69.283				79.393				(12,73)		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.847.060.490</b>	<b>3.593.391.636</b>	<b>149.692.975</b>	<b>7.590.145.101</b>	<b>3.872.109.605</b>	<b>1.160.089.190</b>	<b>150.431.915</b>	<b>5.182.630.710</b>	<b>(0,65)</b>	<b>209,75</b>	<b>(0,49)</b>	<b>46,45</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	240	0,34	17.604.547		17.604.547	
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	1.408	1,99	60.933.838	3.009.527	63.943.365	4,71
DIPARTIMENTO DEL TESORO	761	1,08	38.115.564	1.265.850	39.381.414	3,21
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	6.026	8,54	270.701.105	7.935.512	278.636.617	2,85
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	2.568	3,64	109.754.435	894.329	110.648.764	0,81
GUARDIA DI FINANZA	58.348	82,66	2.946.656.781	197.264.975	3.143.921.756	6,27
AVVOCATURA DELLO STATO	1.235	1,75	115.704.161	381.966	116.086.127	0,33
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>70.585</b>	<b>100,00</b>	<b>3.559.470.431</b>	<b>210.752.159</b>	<b>3.770.222.590</b>	<b>5,59</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	240	17.604.547	73.456	241	17.660.594	73.384	(0,42)	(0,32)	0,10
<b>DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI</b>	1.408	60.933.838	43.273	1.420	61.512.772	43.323	(0,83)	(0,94)	(0,11)
<b>DIPARTIMENTO DEL TESORO</b>	761	38.115.564	50.071	766	38.444.733	50.206	(0,59)	(0,86)	(0,27)
<b>DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO</b>	6.026	270.701.105	44.923	6.060	271.844.330	44.860	(0,56)	(0,42)	0,14
<b>DIPARTIMENTO DELLE FINANZE</b>	2.568	109.754.435	42.744	2.553	108.790.920	42.621	0,60	0,89	0,29
<b>GUARDIA DI FINANZA</b>	58.348	2.946.656.781	50.502	58.190	2.942.805.291	50.573	0,27	0,13	(0,14)
<b>AVVOCATURA DELLO STATO</b>	1.235	115.704.161	93.689	1.230	116.302.408	94.582	0,43	(0,51)	(0,94)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>70.585</b>	<b>3.559.470.431</b>	<b>50.428</b>	<b>70.458</b>	<b>3.557.361.048</b>	<b>50.489</b>	<b>0,18</b>	<b>0,06</b>	<b>(0,12)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

## Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	91.731	80,08	16,79	15,71	
0002 DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	12,83	2	4	77.182	58,84	28,18	4,62	
0003 DIPARTIMENTO DEL TESORO	0,95	18	27	210.076	24,63	16,56	10,25	
0004 DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	0,42	5	9	72.177	64,06	25,71	5,41	66,78
0006 DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	27,84	4	5	1.222.151	3,53	2,51	3,40	80,24
0007 GUARDIA DI FINANZA	99,45	2	2	61.513	87,60	9,00	2,03	96,10
0009 AVVOCATURA DELLO STATO	100,00	1	1	111.221	84,51	7,82	26,92	



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Politiche economico-finanziarie e di bilancio</b>	<b>5.877.718.438</b>	<b>552.604.127</b>	<b>6.103.608.550</b>		<b>(1.172.277.451)</b>	<b>62.075.972.329</b>	<b>73.437.625.992</b>
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalita'	2.806.288.211	552.503.697	4.300.773.299		(949.865.736)	10.823.886.103	17.533.585.575
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.323.123.980	100.430	18.294.808		(114.009.232)	7.575.558	2.235.085.544
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	17.182.552		351.000.000		(6.470.134)	11.793.692.000	12.155.404.418
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	156.264.977		1.376.589.908		(28.034.581)	39.429.087.668	40.933.907.972
Analisi e programmazione economico-finanziaria	139.925.360		1.577.741		(31.405.606)	21.731.000	131.828.495
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	169.383.887		55.372.794		(3.963.354)		220.793.327
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	265.549.470				(38.528.810)		227.020.661
<b>Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>			<b>80.146.771.239</b>		<b>50.000.000</b>	<b>12.870.012.268</b>	<b>93.066.783.507</b>
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore			504.573.240			12.870.012.268	13.374.585.508
Federalismo			50.274.913.946				50.274.913.946
Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale			24.898.114.153				24.898.114.153

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria			4.276.380.914				4.276.380.914
Rapporti finanziari con Enti territoriali			192.788.986		50.000.000		242.788.986
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>			<b>23.235.921.290</b>			<b>527.072.728</b>	<b>23.762.994.018</b>
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE			22.762.092.782			33.561.772	22.795.654.554
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale			473.828.508			493.510.956	967.339.464
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>1.266.008.581</b>	<b>56.285</b>	<b>1.513.138</b>		<b>538.508.958</b>	<b>3.808.227</b>	<b>1.809.895.190</b>
Sicurezza democratica					599.480.018		599.480.018
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.266.008.581	56.285	1.513.138		(60.971.060)	3.808.227	1.210.415.172
<b>Soccorso civile</b>			<b>2.659.258.644</b>				<b>2.659.258.644</b>
Interventi per pubbliche calamita'			251.559.215				251.559.215
Protezione civile			2.407.699.429				2.407.699.429
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>			<b>145.944.579</b>				<b>145.944.579</b>
Sostegno al settore agricolo			145.944.579				145.944.579
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>			<b>1.746.659.061</b>				<b>1.746.659.061</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno			403.114.932				403.114.932
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalita'			1.343.544.129				1.343.544.129
<b>Diritto alla mobilita'</b>			<b>2.401.059.948</b>				<b>2.401.059.948</b>
Sostegno allo sviluppo del trasporto			2.401.059.948				2.401.059.948
<b>Comunicazioni</b>			<b>234.275.023</b>				<b>234.275.023</b>
Servizi postali e telefonici			56.006.612				56.006.612
Sostegno all'editoria			178.268.411				178.268.411
<b>Ricerca e innovazione</b>			<b>127.096.484</b>				<b>127.096.484</b>
Ricerca di base e applicata			127.096.484				127.096.484
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>			<b>4.310.185</b>				<b>4.310.185</b>
Sostegno allo sviluppo sostenibile			4.310.185				4.310.185
<b>Casa e assetto urbanistico</b>			<b>502.206.698</b>				<b>502.206.698</b>
Edilizia abitativa e politiche territoriali			502.206.698				502.206.698
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>20.478.578</b>		<b>5.704.872.522</b>		<b>(1.467.839)</b>		<b>5.723.883.261</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Lotta alle dipendenze			7.472.712				7.472.712
Protezione sociale per particolari categorie			4.899.874.902		971.132		4.900.846.034
Garanzia dei diritti dei cittadini	20.478.578		69.198.976		(2.438.971)		87.238.582
Sostegno alla famiglia			19.728.522				19.728.522
Promozione e garanzia dei diritti e delle pari opportunita'			43.413.686				43.413.686
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali			665.183.725				665.183.725
<b>Politiche previdenziali</b>			<b>303.410.432</b>	<b>10.800.000.000</b>	<b>647.849.000</b>		<b>11.751.259.432</b>
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati			303.410.432	10.800.000.000	647.849.000		11.751.259.432
<b>Politiche per il lavoro</b>			<b>1.631.432</b>				<b>1.631.432</b>
Infortuni sul lavoro			1.631.432				1.631.432
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>			<b>1.108.320.049</b>				<b>1.108.320.049</b>
Rapporti con le confessioni religiose			1.108.320.049				1.108.320.049
<b>Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri</b>			<b>2.769.958.756</b>				<b>2.769.958.756</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Organi costituzionali			1.785.982.832				1.785.982.832
Organi a rilevanza costituzionale			515.310.796				515.310.796
Presidenza del Consiglio dei Ministri			468.665.128				468.665.128
<b>Giovani e sport</b>			<b>686.453.608</b>				<b>686.453.608</b>
Attività ricreative e sport			617.963.127				617.963.127
Incentivazione e sostegno alla gioventù			68.490.481				68.490.481
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>250.350.579</b>	<b>2.543</b>	<b>135.799.686</b>	<b>26.621.348</b>	<b>174.425.291</b>	<b>71.762.914</b>	<b>658.962.360</b>
Indirizzo politico	21.984.158				(5.384.061)		16.600.097
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	76.180.846		3.915.195		21.825.645	38.945.914	140.867.599
Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	14.829.586		131.884.491	26.621.348	147.556.579	32.817.000	353.709.005
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	137.355.989	2.543			10.427.128		147.785.660
<b>Fondi da ripartire</b>		<b>5.608.839</b>	<b>2.654.746</b>	<b>18.235.000</b>	<b>33.234.321</b>		<b>59.732.906</b>
Fondi da assegnare		5.608.839	2.654.746	18.235.000	33.234.321		59.732.906

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Debito pubblico</b>		<b>80.141.215.478</b>		<b>626.845.021</b>	<b>85.146.540</b>	<b>206.801.898.808</b>	<b>287.655.105.847</b>
Oneri per il servizio del debito statale		80.141.215.478		626.845.021	85.146.540		80.853.207.039
Rimborsi del debito statale						206.801.898.808	206.801.898.808
<b>Giustizia</b>	<b>175.588.925</b>		<b>2.963.108</b>		<b>(14.092.094)</b>		<b>164.459.939</b>
Giustizia tributaria	175.588.925		2.963.108		(14.092.094)		164.459.939
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.590.145.101</b>	<b>80.699.487.271</b>	<b>128.024.689.178</b>	<b>11.471.701.369</b>	<b>341.326.726</b>	<b>282.350.527.274</b>	<b>510.477.876.919</b>

## MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Il Ministero dello sviluppo economico, presenta, per la fase in oggetto, un'organizzazione amministrativa articolata su quattro Dipartimenti (*Impresa e Internazionalizzazione; Energia; Sviluppo e coesione economica; Comunicazioni*), un Ufficio per gli affari generali e per le risorse ed il Gabinetto ed Ufficio di diretta collaborazione all'opera del Ministro, secondo quanto disposto dal regolamento approvato con D.P.R. 197 del 28 novembre 2008.

I compiti del 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.

Il Ministero dello sviluppo economico è stato, in seguito interessato da incisivi provvedimenti di riorganizzazione, anche in attuazione delle disposizioni del decreto-legge n. 95 del 2012, convertito dalla legge n. 135 del 2012, in tema di riduzione complessiva delle dotazioni organiche. In particolare, le funzioni e le risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate al Dipartimento dello sviluppo e della coesione, in base all'articolo 10 del DL n. 101/2013, convertito dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125, dovranno essere ripartite tra la PCM e la nuova Agenzia per la coesione territoriale, ad eccezione di quelle afferenti alla Direzione generale per l'incentivazione delle attività imprenditoriali, che resteranno al Ministero dello sviluppo economico.

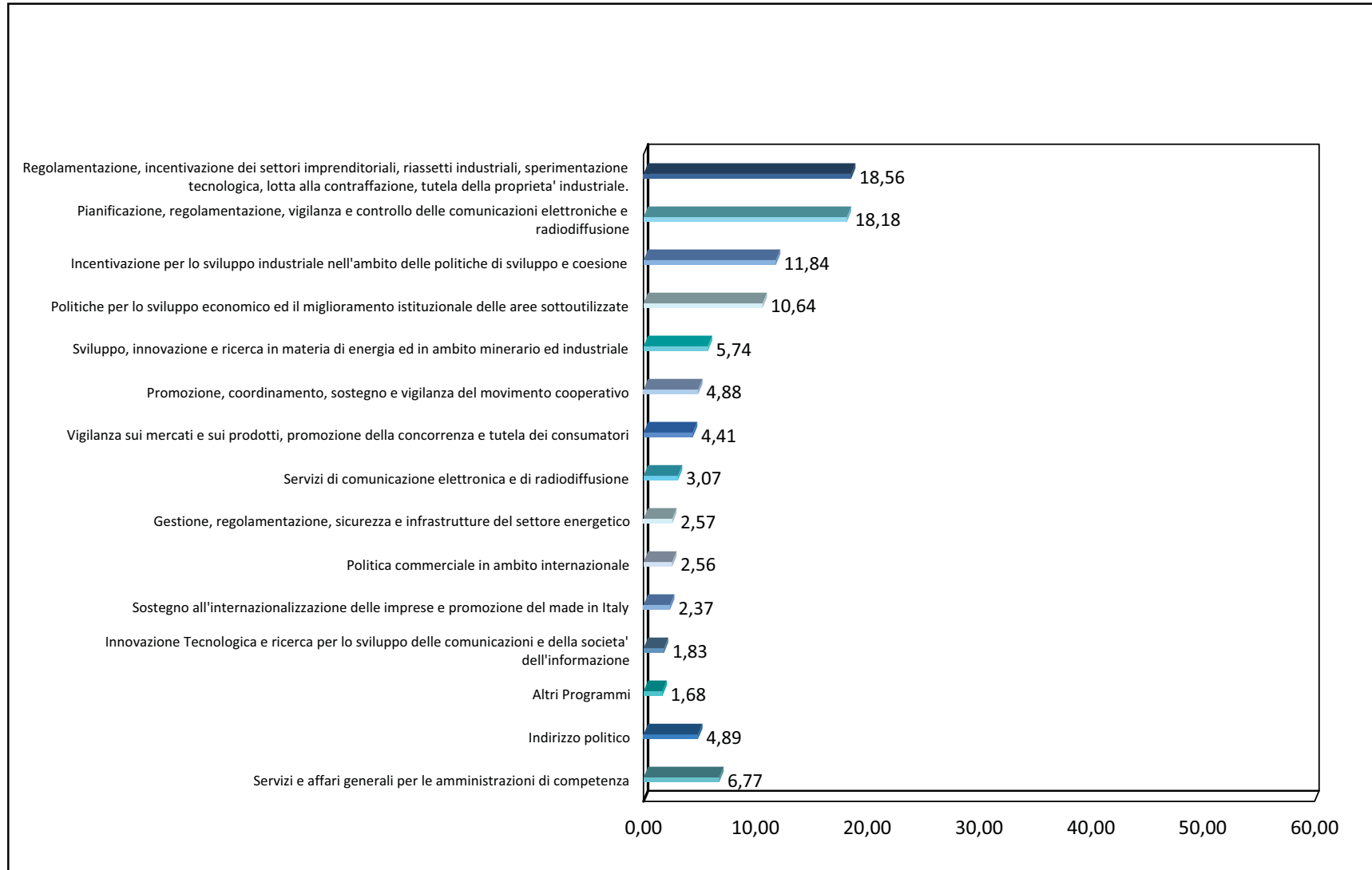
Inoltre, successivamente alla conversione in legge del DL 101/2013, l'assetto del Ministero dello sviluppo economico è stato modificato con il DPCM n. 158 del 5 dicembre 2013 che prevede il passaggio da struttura dipartimentale a struttura direzionale, con la costituzione di 15 uffici di livello dirigenziale generale coordinati da un Segretariato

generale. Pertanto, a partire dal disegno di bilancio 2015-2017 l'amministrazione sta operando secondo la struttura direzionale.



# MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

## Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>	<b>1.830</b>	<b>0,19</b>	<b>94.949.684</b>	<b>35,28</b>	<b>3,10</b>	<b>2.963.821.455</b>	<b>77,98</b>	<b>96,90</b>	<b>3.058.771.139</b>	<b>75,15</b>
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprieta' industriale.	622	0,07	49.953.410	18,56	2,36	2.068.591.770	54,42	97,64	2.118.545.180	52,05
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	347	0,04	13.129.422	4,88	98,98	135.478	0,00	1,02	13.264.899	0,33
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	861	0,09	31.866.852	11,84	3,44	895.094.208	23,55	96,56	926.961.060	22,78
<b>Sviluppo e riequilibrio territoriale</b>	<b>793</b>	<b>0,08</b>	<b>28.642.463</b>	<b>10,64</b>	<b>5,33</b>	<b>508.945.557</b>	<b>13,39</b>	<b>94,67</b>	<b>537.588.020</b>	<b>13,21</b>
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	793	0,08	28.642.463	10,64	5,33	508.945.557	13,39	94,67	537.588.020	13,21
<b>Regolazione dei mercati</b>	<b>444</b>	<b>0,05</b>	<b>11.877.135</b>	<b>4,41</b>	<b>58,33</b>	<b>8.483.746</b>	<b>0,22</b>	<b>41,67</b>	<b>20.360.881</b>	<b>0,50</b>
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	444	0,05	11.877.135	4,41	58,33	8.483.746	0,22	41,67	20.360.881	0,50
<b>Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo</b>	<b>645</b>	<b>0,07</b>	<b>13.263.095</b>	<b>4,93</b>	<b>9,00</b>	<b>134.077.955</b>	<b>3,53</b>	<b>91,00</b>	<b>147.341.049</b>	<b>3,62</b>
Politica commerciale in ambito internazionale	344	0,04	6.896.747	2,56	98,72	89.107	0,00	1,28	6.985.854	0,17
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	301	0,03	6.366.348	2,37	4,54	133.988.848	3,53	95,46	140.355.195	3,45
<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>247</b>	<b>0,03</b>	<b>6.918.599</b>	<b>2,57</b>	<b>76,27</b>	<b>2.152.143</b>	<b>0,06</b>	<b>23,73</b>	<b>9.070.743</b>	<b>0,22</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	247	0,03	6.918.599	2,57	76,27	2.152.143	0,06	23,73	9.070.743	0,22
<b>Comunicazioni</b>	<b>3.543</b>	<b>0,37</b>	<b>60.342.425</b>	<b>22,42</b>	<b>68,04</b>	<b>28.346.933</b>	<b>0,75</b>	<b>31,96</b>	<b>88.689.358</b>	<b>2,18</b>
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	2.945	0,31	48.924.129	18,18	91,99	4.258.807	0,11	8,01	53.182.936	1,31
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	156	0,02	3.152.414	1,17	79,74	800.840	0,02	20,26	3.953.254	0,10
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	442	0,05	8.265.883	3,07	26,20	23.287.286	0,61	73,80	31.553.168	0,78
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>390</b>	<b>0,04</b>	<b>20.366.217</b>	<b>7,57</b>	<b>11,62</b>	<b>154.870.976</b>	<b>4,07</b>	<b>88,38</b>	<b>175.237.193</b>	<b>4,31</b>
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	218	0,02	15.451.383	5,74	9,23	151.927.176	4,00	90,77	167.378.559	4,11
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	172	0,02	4.914.834	1,83	62,54	2.943.800	0,08	37,46	7.858.634	0,19
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>71</b>	<b>0,01</b>	<b>1.378.414</b>	<b>0,51</b>	<b>100,00</b>				<b>1.378.414</b>	<b>0,03</b>
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	71	0,01	1.378.414	0,51	100,00				1.378.414	0,03
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.501</b>	<b>0,16</b>	<b>31.363.752</b>	<b>11,65</b>	<b>99,16</b>	<b>266.064</b>	<b>0,01</b>	<b>0,84</b>	<b>31.629.816</b>	<b>0,78</b>
Indirizzo politico	558	0,06	13.153.840	4,89	99,62	50.513	0,00	0,38	13.204.353	0,32
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	943	0,10	18.209.912	6,77	98,83	215.551	0,01	1,17	18.425.463	0,45

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>9.464</b>	<b>100,00</b>	<b>269.101.784</b>	<b>100,00</b>	<b>6,61</b>	<b>3.800.964.828</b>	<b>100,00</b>	<b>93,39</b>	<b>4.070.066.612</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	186	5,90	13.153.840	4,89	99,62	50.513		0,38	13.204.353	0,32
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	186	5,90	13.153.840	4,89	99,62	50.513		0,38	13.204.353	0,32
Indirizzo politico	186	5,90	13.153.840	4,89	99,62	50.513		0,38	13.204.353	0,32
<b>DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE</b>	686	21,74	88.223.062	32,78	3,84	2.211.288.948	58,18	96,16	2.299.512.010	56,50
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>	323	10,24	63.082.832	23,44	2,96	2.068.727.247	54,43	97,04	2.131.810.079	52,38
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprieta' industriale.	207	6,57	49.953.410	18,56	2,36	2.068.591.770	54,42	97,64	2.118.545.180	52,05
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	116	3,67	13.129.422	4,88	98,98	135.478		1,02	13.264.899	0,33
<b>Regolazione dei mercati</b>	148	4,69	11.877.135	4,41	58,33	8.483.746	0,22	41,67	20.360.881	0,50
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	148	4,69	11.877.135	4,41	58,33	8.483.746	0,22	41,67	20.360.881	0,50
<b>Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo</b>	215	6,81	13.263.095	4,93	9,00	134.077.955	3,53	91,00	147.341.049	3,62
Politica commerciale in ambito internazionale	115	3,64	6.896.747	2,56	98,72	89.107		1,28	6.985.854	0,17
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	100	3,18	6.366.348	2,37	4,54	133.988.848	3,53	95,46	140.355.195	3,45
<b>DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA</b>	155	4,91	22.369.982	8,31	12,68	154.079.320	4,05	87,32	176.449.302	4,34
<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	82	2,61	6.918.599	2,57	76,27	2.152.143	0,06	23,73	9.070.743	0,22

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	82	2,61	6.918.599	2,57	76,27	2.152.143	0,06	23,73	9.070.743	0,22
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>73</b>	<b>2,30</b>	<b>15.451.383</b>	<b>5,74</b>	<b>9,23</b>	<b>151.927.176</b>	<b>4,00</b>	<b>90,77</b>	<b>167.378.559</b>	<b>4,11</b>
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	73	2,30	15.451.383	5,74	9,23	151.927.176	4,00	90,77	167.378.559	4,11
<b>DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA</b>	<b>551</b>	<b>17,48</b>	<b>60.509.315</b>	<b>22,49</b>	<b>4,13</b>	<b>1.404.039.764</b>	<b>36,94</b>	<b>95,87</b>	<b>1.464.549.079</b>	<b>35,98</b>
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>	<b>287</b>	<b>9,10</b>	<b>31.866.852</b>	<b>11,84</b>	<b>3,44</b>	<b>895.094.208</b>	<b>23,55</b>	<b>96,56</b>	<b>926.961.060</b>	<b>22,78</b>
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	287	9,10	31.866.852	11,84	3,44	895.094.208	23,55	96,56	926.961.060	22,78
<b>Sviluppo e riequilibrio territoriale</b>	<b>264</b>	<b>8,38</b>	<b>28.642.463</b>	<b>10,64</b>	<b>5,33</b>	<b>508.945.557</b>	<b>13,39</b>	<b>94,67</b>	<b>537.588.020</b>	<b>13,21</b>
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	264	8,38	28.642.463	10,64	5,33	508.945.557	13,39	94,67	537.588.020	13,21
<b>DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI</b>	<b>1.262</b>	<b>40,00</b>	<b>66.635.673</b>	<b>24,76</b>	<b>68,05</b>	<b>31.290.733</b>	<b>0,82</b>	<b>31,95</b>	<b>97.926.406</b>	<b>2,41</b>
<b>Comunicazioni</b>	<b>1.181</b>	<b>37,44</b>	<b>60.342.425</b>	<b>22,42</b>	<b>68,04</b>	<b>28.346.933</b>	<b>0,75</b>	<b>31,96</b>	<b>88.689.358</b>	<b>2,18</b>
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	982	31,12	48.924.129	18,18	91,99	4.258.807	0,11	8,01	53.182.936	1,31
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	52	1,65	3.152.414	1,17	79,74	800.840	0,02	20,26	3.953.254	0,10
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	147	4,67	8.265.883	3,07	26,20	23.287.286	0,61	73,80	31.553.168	0,78
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>57</b>	<b>1,81</b>	<b>4.914.834</b>	<b>1,83</b>	<b>62,54</b>	<b>2.943.800</b>	<b>0,08</b>	<b>37,46</b>	<b>7.858.634</b>	<b>0,19</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	57	1,81	4.914.834	1,83	62,54	2.943.800	0,08	37,46	7.858.634	0,19
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	24	0,75	1.378.414	0,51	100,00			0,00	1.378.414	0,03
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	24	0,75	1.378.414	0,51	100,00			0,00	1.378.414	0,03
<b>UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE</b>	314	9,97	18.209.912	6,77	98,83	215.551	0,01	1,17	18.425.463	0,45
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	314	9,97	18.209.912	6,77	98,83	215.551	0,01	1,17	18.425.463	0,45
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	314	9,97	18.209.912	6,77	98,83	215.551	0,01	1,17	18.425.463	0,45
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>3.155</b>	<b>100,00</b>	<b>269.101.784</b>	<b>100,00</b>	<b>6,61</b>	<b>3.800.964.828</b>	<b>100,00</b>	<b>93,39</b>	<b>4.070.066.612</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>	<b>94.949.684</b>	<b>77.304.158</b>	<b>17.645.526</b>	<b>22,83</b>
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprieta' industriale.	49.953.410	45.487.983	4.465.427	9,82
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	13.129.422	12.386.934	742.488	5,99
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	31.866.852	19.429.241	12.437.611	64,01
<b>Sviluppo e riequilibrio territoriale</b>	<b>28.642.463</b>	<b>33.114.369</b>	<b>(4.471.906)</b>	<b>(13,50)</b>
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	28.642.463	33.114.369	(4.471.906)	(13,50)
<b>Regolazione dei mercati</b>	<b>11.877.135</b>	<b>12.195.620</b>	<b>(318.485)</b>	<b>(2,61)</b>
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	11.877.135	12.195.620	(318.485)	(2,61)
<b>Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo</b>	<b>13.263.095</b>	<b>13.289.903</b>	<b>(26.808)</b>	<b>(0,20)</b>
Politica commerciale in ambito internazionale	6.896.747	6.987.760	(91.013)	(1,30)
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	6.366.348	6.302.143	64.205	1,02
<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>6.918.599</b>	<b>6.725.755</b>	<b>192.844</b>	<b>2,87</b>
Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	6.918.599	6.725.755	192.844	2,87
<b>Comunicazioni</b>	<b>60.342.425</b>	<b>63.216.964</b>	<b>(2.874.538)</b>	<b>(4,55)</b>
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	48.924.129	51.608.559	(2.684.430)	(5,20)
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	3.152.414	3.257.065	(104.651)	(3,21)



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	8.265.883	8.351.339	(85.457)	(1,02)
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>20.366.217</b>	<b>9.806.008</b>	<b>10.560.208</b>	<b>107,69</b>
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	15.451.383	4.627.447	10.823.936	233,91
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	4.914.834	5.178.562	(263.728)	(5,09)
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.378.414</b>	<b>1.337.209</b>	<b>41.205</b>	<b>3,08</b>
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	1.378.414	1.337.209	41.205	3,08
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>31.363.752</b>	<b>35.444.228</b>	<b>(4.080.476)</b>	<b>(11,51)</b>
Indirizzo politico	13.153.840	14.445.040	(1.291.200)	(8,94)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	18.209.912	20.999.189	(2.789.277)	(13,28)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>269.101.784</b>	<b>252.434.216</b>	<b>16.667.569</b>	<b>6,60</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione**

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
010.006 Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	74,20	20,24	84.035		2,61	19,43		62.356
011.005 Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	24,54	73,80	240.995		6,57	16,49		59.150
011.006 Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	45,91	52,50	113.527		3,67	5,88		52.124
011.007 Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	42,88	23,94	111.019	20,77	9,10	2,81	35,45	47.607
012.004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	70,84	25,96	80.202		4,69	13,31		56.816
015.005 Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	88,37	7,68	49.840	77,39	31,12	1,76	79,44	44.041
015.007 Regolamentazione e vigilanza del settore postale	85,70	10,66	60.623		1,65	9,62		51.953
015.008 Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	81,70	12,73	56.097		4,67	4,47		45.833
016.004 Politica commerciale in ambito internazionale	84,13	12,09	60.118		3,64	6,24		50.579
016.005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	87,46	8,47	63.549		3,18	10,47		55.578
017.014 Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	25,54	72,01	212.624		2,30	9,63		54.301
017.018 Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	64,31	19,83	85.894		1,81	7,86		55.235
018.010 Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	84,89	6,84	58.581	67,13	0,75	8,50	59,50	49.732
028.004 Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	68,53	23,37	108.330		8,38	7,94		74.241
032.002 Indirizzo politico	74,92	22,21	70.720		5,90	6,45		52.984

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione**

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
<b>032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza</b>	74,98	10,34	57.907		9,97	2,95		43.416

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**

**Riepilogo dei costi per natura  
(in Euro)**

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>164.385.688</b>	<b>61,09</b>	<b>3,96</b>
Retribuzioni	160.972.580	59,82	3,88
Altri costi del personale	3.413.108	1,27	0,08
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>86.083.565</b>	<b>31,99</b>	<b>2,07</b>
Beni di consumo	1.349.160	0,50	0,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	77.656.962	28,86	1,87
Altri costi	7.077.444	2,63	0,17
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>12.470.495</b>	<b>4,63</b>	<b>0,30</b>
Costi straordinari	14.424	0,01	0,00
Esborso da contenzioso	11.297.069	4,20	0,27
Servizi finanziari	1.159.003	0,43	0,03
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>6.162.035</b>	<b>2,29</b>	<b>0,15</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>269.101.784</b>	<b>100,00</b>	<b>6,49</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>78.659.178</b>	<b>2,03</b>	<b>1,90</b>
Oneri finanziari	78.659.178	2,03	1,90
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>3.800.964.828</b>	<b>97,97</b>	<b>91,62</b>
Trasferimenti correnti	200.752.525	5,17	4,84
Contributi agli investimenti	3.596.940.977	92,71	86,70
Altri trasferimenti in c/capitale	3.271.326	0,08	0,08
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.148.725.790</b>		<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**

**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo  
(in Euro)**

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>164.385.688</b>	<b>174.970.495</b>	<b>173.515.702</b>	<b>(10.584.807)</b>	<b>(6,05)</b>	<b>(9.130.014)</b>	<b>(5,26)</b>
Retribuzioni	160.972.580	170.360.330	169.616.719	(9.387.750)	(5,51)	(8.644.139)	(5,10)
Altri costi del personale	3.413.108	4.610.165	3.898.983	(1.197.057)	(25,97)	(485.875)	(12,46)
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>86.083.565</b>	<b>69.126.022</b>	<b>74.871.670</b>	<b>16.957.543</b>	<b>24,53</b>	<b>11.211.896</b>	<b>14,97</b>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>1.349.160</b>	<b>1.244.099</b>	<b>1.275.570</b>	<b>105.061</b>	<b>8,44</b>	<b>73.590</b>	<b>5,77</b>
Carta, cancelleria e stampati	448.347	488.004	491.649	(39.657)	(8,13)	(43.302)	(8,81)
Giornali e pubblicazioni	286.720	160.564	211.308	126.156	78,57	75.412	35,69
Materiali e accessori	614.093	595.531	572.613	18.562	3,12	41.480	7,24
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>77.656.962</b>	<b>60.236.793</b>	<b>59.844.603</b>	<b>17.420.169</b>	<b>28,92</b>	<b>17.812.358</b>	<b>29,76</b>
Assicurazioni	127.221	107.099	104.649	20.122	18,79	22.572	21,57
Consulenza	2.419.842	1.077.107	946.382	1.342.735	124,66	1.473.460	155,69
Formazione e addestramento	220.601	392.502	565.683	(171.901)	(43,80)	(345.082)	(61,00)
Manutenzione	4.645.187	2.407.220	3.765.207	2.237.967	92,97	879.980	23,37
Noleggi, locazioni e leasing	8.233.622	11.726.699	12.763.583	(3.493.077)	(29,79)	(4.529.961)	(35,49)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	48.498.213	32.756.579	30.440.646	15.741.634	48,06	18.057.567	59,32
Promozione	169.620	260.728	289.890	(91.108)	(34,94)	(120.270)	(41,49)
Servizi ausiliari	5.169.185	3.739.901	3.645.258	1.429.284	38,22	1.523.928	41,81
Servizi per trasferte	1.749.305	2.032.918	1.505.442	(283.613)	(13,95)	243.863	16,20

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**

**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo  
(in Euro)**

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi ristorazione			116			(116)	(100,00)
Utenze e canoni	6.424.164	5.736.040	5.817.748	688.124	12,00	606.416	10,42
<b>Altri costi</b>	<b>7.077.444</b>	<b>7.645.130</b>	<b>13.751.497</b>	<b>(567.686)</b>	<b>(7,43)</b>	<b>(6.674.053)</b>	<b>(48,53)</b>
Amministrativi	304.120	483.417	906.406	(179.297)	(37,09)	(602.286)	(66,45)
Imposte	225		3.498	225		(3.273)	(93,57)
Incarichi istituzionali	4.700.825	5.000.000	11.052.146	(299.175)	(5,98)	(6.351.321)	(57,47)
Partecipazione ad organizzazioni	311.009	371.493	43.204	(60.484)	(16,28)	267.805	619,86
Tasse	1.761.265	1.790.220	1.746.242	(28.955)	(1,62)	15.023	0,86
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>12.470.495</b>	<b>1.651.868</b>	<b>36.159.551</b>	<b>10.818.627</b>	<b>654,93</b>	<b>(23.689.056)</b>	<b>(65,51)</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>1.159.003</b>			<b>1.159.003</b>		<b>1.159.003</b>	
Servizi finanziari	1.159.003			1.159.003		1.159.003	
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>11.311.493</b>	<b>1.651.868</b>	<b>36.159.551</b>	<b>9.659.625</b>	<b>584,77</b>	<b>(24.848.059)</b>	<b>(68,72)</b>
Costi straordinari	14.424		610.658	14.424		(596.234)	(97,64)
Esborso da contenzioso	11.297.069	1.651.868	35.548.893	9.645.201	583,90	(24.251.824)	(68,22)
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>6.162.035</b>	<b>6.685.831</b>	<b>6.177.025</b>	<b>(523.796)</b>	<b>(7,83)</b>	<b>(14.990)</b>	<b>(0,24)</b>
Beni immateriali	1.877.126	2.218.674	2.028.887	(341.548)	(15,39)	(151.760)	(7,48)
Beni immobili	8.242	8.242	8.242	0	0,00		
Beni mobili	3.364.896	3.468.522	3.257.360	(103.626)	(2,99)	107.536	3,30
Manutenzioni straordinarie	911.771	990.393	882.537	(78.622)	(7,94)	29.235	3,31

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**

**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo  
(in Euro)**

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
TOTALE GENERALE	269.101.784	252.434.216	290.723.949	16.667.569	6,60	(21.622.165)	(7,44)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	13.153.840	4,89	10.110.461	76,86	6,15	2.922.059	22,21	3,39	600	0,00	0,00	120.719	0,92	1,96
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	12.331.996	4,58	9.320.942	75,58	5,67	2.891.554	23,45	3,36	600	0,00	0,00	118.900	0,96	1,93
Organismo indipendente di valutazione della performance	821.844	0,31	789.520	96,07	0,48	30.505	3,71	0,04				1.819	0,22	0,03
<b>DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE</b>	88.223.062	32,78	38.915.128	44,11	23,67	48.212.599	54,65	56,01	163.871	0,19	1,31	931.464	1,06	15,12
Direzione generale per la politica industriale e la competitività	7.757.585	2,88	5.916.732	76,27	3,60	1.664.335	21,45	1,93	18.389	0,24	0,15	158.129	2,04	2,57
Direzione generale per la lotta alla contraffazione - Ufficio Italiano Brevetti e Marchi	40.761.726	15,15	5.357.585	13,14	3,26	35.076.962	86,05	40,75				327.179	0,80	5,31
Direzione generale per il mercato, la concorrenza, il consumatore, la vigilanza e la normativa tecnica	11.877.135	4,41	8.559.725	72,07	5,21	3.082.845	25,96	3,58	142.748	1,20	1,14	91.817	0,77	1,49
Direzione generale per le piccole e medie imprese e gli enti cooperativi	13.129.422	4,88	6.162.571	46,94	3,75	6.893.217	52,50	8,01	1.006	0,01	0,01	72.627	0,55	1,18
Direzione generale per la politica commerciale internazionale	6.896.747	2,56	5.950.602	86,28	3,62	833.710	12,09	0,97	1.428	0,02	0,01	111.007	1,61	1,80
Direzione generale per le politiche di internazionalizzazione e la promozione degli scambi	6.366.348	2,37	5.662.990	88,95	3,44	539.548	8,47	0,63	300	0,00	0,00	163.510	2,57	2,65
Ufficio di Staff Dipartimento per l'impresa e l'internazionalizzazione	1.434.100	0,53	1.304.922	90,99	0,79	121.982	8,51	0,14				7.195	0,50	0,12
<b>DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA</b>	22.369.982	8,31	9.314.917	41,64	5,67	12.526.456	56,00	14,55	159.955	0,72	1,28	368.654	1,65	5,98
Direzione generale per le risorse minerarie ed energetiche	15.451.383	5,74	4.095.244	26,50	2,49	11.125.822	72,01	12,92	745	0,00	0,01	229.573	1,49	3,73
Direzione generale per la sicurezza dell'approvvigionamento e per le infrastrutture energetiche	2.841.405	1,06	2.413.935	84,96	1,47	285.294	10,04	0,33	79.605	2,80	0,64	62.571	2,20	1,02
Direzione generale per l'energia nucleare, le energie rinnovabili e l'efficienza energetica	3.207.745	1,19	2.018.107	62,91	1,23	1.056.000	32,92	1,23	79.605	2,48	0,64	54.033	1,68	0,88



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ufficio di Staff Dipartimento Energia	869.449	0,32	787.632	90,59	0,48	59.340	6,83	0,07				22.477	2,59	0,36
<b>DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA</b>	60.509.315	22,49	33.482.997	55,34	20,37	14.323.819	23,67	16,64	10.263.192	16,96	82,30	2.439.307	4,03	39,59
Direzione generale per la politica regionale unitaria comunitaria	6.126.177	2,28	4.227.035	69,00	2,57	1.277.539	20,85	1,48				621.603	10,15	10,09
Direzione generale per la politica regionale unitaria nazionale	7.579.268	2,82	3.705.428	48,89	2,25	3.244.133	42,80	3,77				629.708	8,31	10,22
Direzione generale per l'incentivazione delle attività imprenditoriali	25.247.216	9,38	9.045.518	35,83	5,50	5.708.976	22,61	6,63	10.263.192	40,65	82,30	229.531	0,91	3,72
Ufficio di Staff Dipartimento per lo sviluppo e la coesione economica	14.937.018	5,55	11.845.674	79,30	7,21	2.172.912	14,55	2,52				918.432	6,15	14,90
Uffici Periferici del coordinamento degli incentivi alle imprese	6.619.636	2,46	4.659.344	70,39	2,83	1.920.259	29,01	2,23				40.034	0,60	0,65
<b>DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI</b>	66.635.673	24,76	58.618.320	87,97	35,66	6.215.088	9,33	7,22	210.118	0,32	1,68	1.592.147	2,39	25,84
Direzione generale per la pianificazione e la gestione dello spettro radioelettrico	6.515.798	2,42	5.568.642	85,46	3,39	710.820	10,91	0,83				236.336	3,63	3,84
Direzione generale per i servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	8.265.883	3,07	6.887.589	83,33	4,19	1.052.615	12,73	1,22	205.508	2,49	1,65	120.170	1,45	1,95
Direzione generale per la regolamentazione del settore postale	3.152.414	1,17	2.766.938	87,77	1,68	335.910	10,66	0,39	2.169	0,07	0,02	47.397	1,50	0,77
Istituto superiore delle comunicazioni e delle tecnologie dell'informazione	7.383.079	2,74	5.583.321	75,62	3,40	1.125.036	15,24	1,31				674.722	9,14	10,95
Ufficio di Staff Dipartimento Comunicazioni	2.533.225	0,94	2.276.714	89,87	1,38	220.011	8,69	0,26				36.500	1,44	0,59
Ispettorati Territoriali	38.785.276	14,41	35.535.117	91,62	21,62	2.770.695	7,14	3,22	2.441	0,01	0,02	477.023	1,23	7,74
<b>UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE</b>	18.209.912	6,77	13.943.865	76,57	8,48	1.883.545	10,34	2,19	1.672.759	9,19	13,41	709.743	3,90	11,52

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ufficio per gli affari generali e per le risorse	18.209.912	6,77	13.943.865	76,57	8,48	1.883.545	10,34	2,19	1.672.759	9,19	13,41	709.743	3,90	11,52
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>269.101.784</b>	<b>100,00</b>	<b>164.385.688</b>	<b>61,09</b>	<b>100,00</b>	<b>86.083.565</b>	<b>31,99</b>	<b>100,00</b>	<b>12.470.495</b>	<b>4,63</b>	<b>100,00</b>	<b>6.162.035</b>	<b>2,29</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	10.110.461	2.922.659	120.719	13.153.840	12.516.613	2.870.393	103.059	15.490.066	(19,22)	1,82	17,14	(15,08)
di cui Costi di gestione (a)		2.922.059				2.710.432				7,81		
di cui Costi Straordinari (b)		600				159.961				(99,62)		
<b>DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE</b>	38.915.128	48.376.470	931.464	88.223.062	39.864.162	76.462.212	897.071	117.223.444	(2,38)	(36,73)	3,83	(24,74)
di cui Costi di gestione (a)		48.212.599				46.561.629				3,55		
di cui Costi Straordinari (b)		163.871				29.900.583				(99,45)		
<b>DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA</b>	9.314.917	12.686.411	368.654	22.369.982	9.538.874	3.307.760	251.353	13.097.987	(2,35)	283,53	46,67	70,79
di cui Costi di gestione (a)		12.526.456				3.248.495				285,61		
di cui Costi Straordinari (b)		159.955				59.265				169,90		
<b>DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA</b>	33.482.997	24.587.010	2.439.307	60.509.315	34.568.232	17.085.967	2.716.460	54.370.659	(3,14)	43,90	(10,20)	11,29
di cui Costi di gestione (a)		14.323.819				13.697.328				4,57		
di cui Costi Straordinari (b)		10.263.192				3.388.639				202,87		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI</b>	58.618.320	6.425.206	1.592.147	66.635.673	60.153.013	7.185.855	1.497.508	68.836.376	(2,55)	(10,59)	6,32	(3,20)
di cui Costi di gestione (a)		6.215.088				6.760.490				(8,07)		
di cui Costi Straordinari (b)		210.118				425.365				(50,60)		
<b>UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE</b>	13.943.865	3.556.304	709.743	18.209.912	16.874.809	4.119.034	711.575	21.705.417	(17,37)	(13,66)	(0,26)	(16,10)
di cui Costi di gestione (a)		1.883.545				1.893.296				(0,52)		
di cui Costi Straordinari (b)		1.672.759				2.225.738				(24,84)		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>164.385.688</b>	<b>98.554.061</b>	<b>6.162.035</b>	<b>269.101.784</b>	<b>173.515.702</b>	<b>111.031.221</b>	<b>6.177.025</b>	<b>290.723.949</b>	<b>(5,26)</b>	<b>(11,24)</b>	<b>(0,24)</b>	<b>(7,44)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	186	5,90	9.854.978		9.854.978	
DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	686	21,74	37.774.855	297.949	38.072.803	0,78
DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	155	4,91	9.021.507	58.304	9.079.810	0,64
DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	551	17,48	33.053.822	240.486	33.294.308	0,72
DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	1.262	40,00	56.328.913	688.856	57.017.770	1,21
UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	314	9,97	13.415.486	237.425	13.652.911	1,74
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.155</b>	<b>100,00</b>	<b>159.449.560</b>	<b>1.523.020</b>	<b>160.972.580</b>	<b>0,95</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**

**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa  
(in Euro)**

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	186	9.854.978	52.984	202	12.835.992	63.545	(7,92)	(23,22)	(16,62)
<b>DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE</b>	686	37.774.855	55.072	686	37.930.139	55.307	0,02	(0,41)	(0,43)
<b>DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA</b>	155	9.021.507	58.203	144	8.451.482	58.830	7,89	6,74	(1,06)
<b>DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA</b>	551	33.053.822	59.941	571	35.224.315	61.682	(3,44)	(6,16)	(2,82)
<b>DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI</b>	1.262	56.328.913	44.644	1.320	58.346.500	44.215	(4,39)	(3,46)	0,97
<b>UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE</b>	314	13.415.486	42.661	326	15.788.818	48.432	(3,54)	(15,03)	(11,92)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.155</b>	<b>159.449.560</b>	<b>50.546</b>	<b>3.248</b>	<b>168.577.246</b>	<b>51.900</b>	<b>(2,88)</b>	<b>(5,41)</b>	<b>(2,61)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

#### Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	99,62	1	1	70.720	74,92	22,21	6,45	
0002 DIPARTIMENTO PER L'IMPRESA E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	3,84	3	5	128.620	43,16	54,65	11,42	
0003 DIPARTIMENTO PER L'ENERGIA	12,68	2	2	144.322	40,59	56,00	14,84	
0004 DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE ECONOMICA	4,13	2	2	109.730	55,02	23,67	5,27	18,45
0005 DIPARTIMENTO PER LE COMUNICAZIONI	68,05	3	5	52.813	85,57	9,33	2,80	62,91
0007 UFFICIO PER GLI AFFARI GENERALI E LE RISORSE	98,83	1	1	57.907	74,98	10,34	2,95	

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Competitivita' e sviluppo delle imprese</b>	<b>94.949.684</b>	<b>69.680.427</b>	<b>2.963.821.455</b>		<b>(35.789.272)</b>	<b>694.267.774</b>	<b>3.786.930.066</b>
Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprieta' industriale.	49.953.410	69.680.427	2.068.591.770		(30.334.978)	239.978.591	2.397.869.219
Promozione, coordinamento, sostegno e vigilanza del movimento cooperativo	13.129.422		135.478		(4.520.301)		8.744.598
Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione	31.866.852		895.094.208		(933.993)	454.289.183	1.380.316.249
<b>Sviluppo e riequilibrio territoriale</b>	<b>28.642.463</b>	<b>8.945.652</b>	<b>508.945.557</b>		<b>3.372.867</b>	<b>3.509.434</b>	<b>553.415.972</b>
Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate	28.642.463	8.945.652	508.945.557		3.372.867	3.509.434	553.415.972
<b>Regolazione dei mercati</b>	<b>11.877.135</b>		<b>8.483.746</b>		<b>459.095</b>		<b>20.819.976</b>
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	11.877.135		8.483.746		459.095		20.819.976
<b>Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo</b>	<b>13.263.095</b>		<b>134.077.955</b>		<b>(109.288)</b>	<b>198</b>	<b>147.231.959</b>
Politica commerciale in ambito internazionale	6.896.747		89.107		(110.963)	198	6.875.089



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
 (in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	6.366.348		133.988.848		1.675		140.356.870
<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>6.918.599</b>		<b>2.152.143</b>		<b>(159.235)</b>	<b>2.504.964</b>	<b>11.416.472</b>
Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico	6.918.599		2.152.143		(159.235)	2.504.964	11.416.472
<b>Comunicazioni</b>	<b>60.342.425</b>		<b>28.346.933</b>		<b>28.992.978</b>		<b>117.682.336</b>
Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione	48.924.129		4.258.807		(44.564)		53.138.372
Regolamentazione e vigilanza del settore postale	3.152.414		800.840		(79.049)		3.874.205
Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione	8.265.883		23.287.286		29.116.592		60.669.760
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>20.366.217</b>		<b>154.870.976</b>		<b>(9.565.481)</b>		<b>165.671.712</b>
Sviluppo, innovazione e ricerca in materia di energia ed in ambito minerario ed industriale	15.451.383		151.927.176		(9.249.164)		158.129.395
Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	4.914.834		2.943.800		(316.317)		7.542.317
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.378.414</b>				<b>130.536</b>		<b>1.508.950</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica	1.378.414				130.536		1.508.950
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>31.363.752</b>	<b>33.099</b>	<b>266.064</b>		<b>5.296.941</b>	<b>11.000</b>	<b>36.970.856</b>
Indirizzo politico	13.153.840		50.513		2.240.513		15.444.866
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	18.209.912	33.099	215.551		3.056.428	11.000	21.525.989
<b>Fondi da ripartire</b>					<b>1.166.363</b>		<b>1.166.363</b>
Fondi da assegnare					1.166.363		1.166.363
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>269.101.784</b>	<b>78.659.178</b>	<b>3.800.964.828</b>		<b>(6.204.496)</b>	<b>700.293.369</b>	<b>4.842.814.664</b>

## **MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**

L'assetto organizzativo-istituzionale del Ministero del lavoro e delle politiche sociali è conforme a quanto previsto dal regolamento di riorganizzazione, DPR 7 aprile 2011, n. 144.

La struttura organizzativa rappresentata nel rendiconto generale dello Stato 2014, è organizzata su 10 Centri di responsabilità amministrativa: *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.*

Ad essi si aggiungono il *Segretariato Generale* e *il Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*, all'interno del quale è allocato il centro di costo relativo all'Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV).

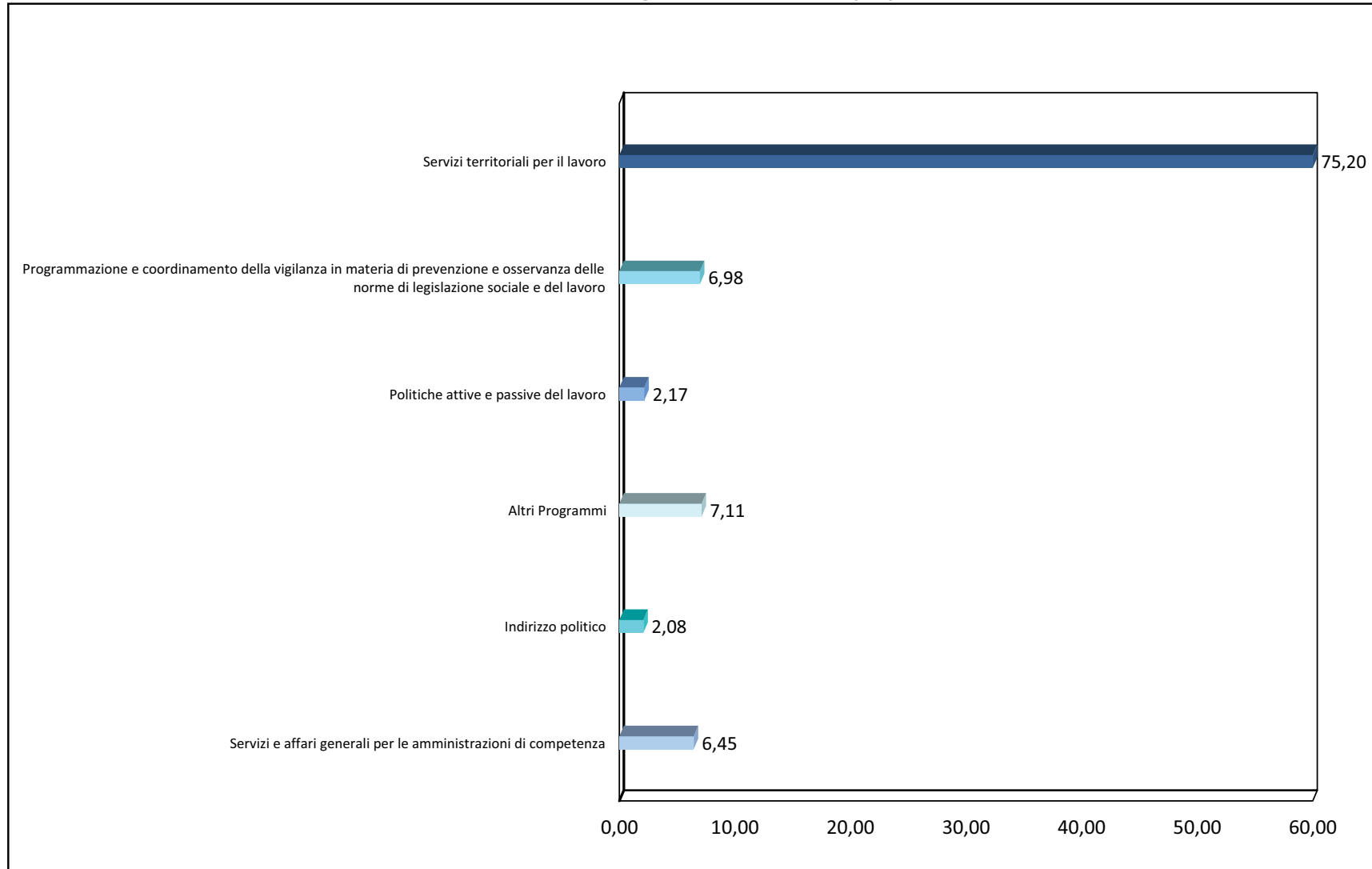
Si fa presente che nel corso dell'anno 2014 il Ministero del lavoro e delle politiche sociali è stato interessato da un'ulteriore riorganizzazione avvenuta con DPCM 14 febbraio 2014, n. 121 in vigore dal 9 settembre 2014 regolamento di riorganizzazione, emanato a norma dell'art. 2, comma 10 ter, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 che ha comportato una revisione della struttura organizzativa del ministero a partire dal bilancio di previsione 2015-2017.

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 attraverso la valorizzazione delle attività del volontariato e del terzo settore, 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.

## MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

## Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Politiche per il lavoro</b>	<b>20.953</b>	<b>0,92</b>	<b>357.817.033</b>	<b>87,94</b>	<b>4,83</b>	<b>7.049.553.432</b>	<b>6,73</b>	<b>95,17</b>	<b>7.407.370.465</b>	<b>7,04</b>
Politiche attive e passive del lavoro	450	0,02	8.821.601	2,17	0,13	7.025.239.333	6,70	99,87	7.034.060.933	6,69
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	119	0,01	2.986.976	0,73	100,00				2.986.976	0,00
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	247	0,01	5.005.585	1,23	66,98	2.468.175	0,00	33,02	7.473.760	0,01
Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	1.334	0,06	28.418.522	6,98	100,00				28.418.522	0,03
Servizi e sistemi informativi per il lavoro	180	0,01	5.121.657	1,26	18,99	21.845.924	0,02	81,01	26.967.581	0,03
Servizi territoriali per il lavoro	18.561	0,81	305.997.946	75,20	100,00				305.997.946	0,29
Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	61	0,00	1.464.747	0,36	100,00				1.464.747	0,00
<b>Politiche previdenziali</b>	<b>273</b>	<b>0,01</b>	<b>6.353.924</b>	<b>1,56</b>	<b>0,01</b>	<b>70.653.773.287</b>	<b>67,42</b>	<b>99,99</b>	<b>70.660.127.211</b>	<b>67,16</b>
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	273	0,01	6.353.924	1,56	0,01	70.653.773.287	67,42	99,99	70.660.127.211	67,16
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>276</b>	<b>0,01</b>	<b>6.077.129</b>	<b>1,49</b>	<b>0,02</b>	<b>27.067.260.059</b>	<b>25,83</b>	<b>99,98</b>	<b>27.073.337.187</b>	<b>25,73</b>
Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	87	0,00	2.246.932	0,55	31,72	4.836.813	0,00	68,28	7.083.746	0,01

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	189	0,01	3.830.197	0,94	0,01	27.062.423.245	25,82	99,99	27.066.253.442	25,73
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>	<b>69</b>	<b>0,00</b>	<b>1.936.673</b>	<b>0,48</b>	<b>6,00</b>	<b>30.340.590</b>	<b>0,03</b>	<b>94,00</b>	<b>32.277.263</b>	<b>0,03</b>
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	69	0,00	1.936.673	0,48	6,00	30.340.590	0,03	94,00	32.277.263	0,03
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.311</b>	<b>0,06</b>	<b>34.705.296</b>	<b>8,53</b>	<b>99,74</b>	<b>90.486</b>	<b>0,00</b>	<b>0,26</b>	<b>34.795.782</b>	<b>0,03</b>
Indirizzo politico	369	0,02	8.465.705	2,08	100,00				8.465.705	0,01
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	942	0,04	26.239.592	6,45	99,66	90.486	0,00	0,34	26.330.078	0,03
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>22.882</b>	<b>100,00</b>	<b>406.890.055</b>	<b>100,00</b>	<b>0,39</b>	<b>104.801.017.853</b>	<b>100,00</b>	<b>99,61</b>	<b>105.207.907.909</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	123	1,61	8.465.705	2,08	100,00				8.465.705	0,01
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	123	1,61	8.465.705	2,08	100,00				8.465.705	0,01
Indirizzo politico	123	1,61	8.465.705	2,08	100,00				8.465.705	0,01
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	40	0,52	2.986.976	0,73	100,00				2.986.976	
<b>Politiche per il lavoro</b>	40	0,52	2.986.976	0,73	100,00				2.986.976	
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	40	0,52	2.986.976	0,73	100,00				2.986.976	
<b>DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE, INNOVAZIONE, BILANCIO E LOGISTICA</b>	6.501	85,23	332.237.538	81,65	99,97	90.486		0,03	332.328.024	0,32
<b>Politiche per il lavoro</b>	6.187	81,12	305.997.946	75,20	100,00			0,00	305.997.946	0,29
Servizi territoriali per il lavoro	6.187	81,12	305.997.946	75,20	100,00			0,00	305.997.946	0,29
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	314	4,12	26.239.592	6,45	99,66	90.486		0,34	26.330.078	0,03
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	314	4,12	26.239.592	6,45	99,66	90.486		0,34	26.330.078	0,03
<b>DIREZIONE GENERALE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE IN MATERIA DI LAVORO E POLITICHE SOCIALI</b>	20	0,27	1.464.747	0,36	100,00				1.464.747	
<b>Politiche per il lavoro</b>	20	0,27	1.464.747	0,36	100,00				1.464.747	
Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	20	0,27	1.464.747	0,36	100,00				1.464.747	
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE ATTIVE E PASSIVE DEL LAVORO</b>	150	1,97	8.821.601	2,17	0,13	7.025.239.333	6,70	99,87	7.034.060.933	6,69

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>Politiche per il lavoro</b>	<b>150</b>	<b>1,97</b>	<b>8.821.601</b>	<b>2,17</b>	<b>0,13</b>	<b>7.025.239.333</b>	<b>6,70</b>	<b>99,87</b>	<b>7.034.060.933</b>	<b>6,69</b>
Politiche attive e passive del lavoro	150	1,97	8.821.601	2,17	0,13	7.025.239.333	6,70	99,87	7.034.060.933	6,69
<b>DIREZIONE GENERALE DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI E DEI RAPPORTI DI LAVORO</b>	<b>82</b>	<b>1,08</b>	<b>5.005.585</b>	<b>1,23</b>	<b>66,98</b>	<b>2.468.175</b>		<b>33,02</b>	<b>7.473.760</b>	<b>0,01</b>
<b>Politiche per il lavoro</b>	<b>82</b>	<b>1,08</b>	<b>5.005.585</b>	<b>1,23</b>	<b>66,98</b>	<b>2.468.175</b>		<b>33,02</b>	<b>7.473.760</b>	<b>0,01</b>
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	82	1,08	5.005.585	1,23	66,98	2.468.175		33,02	7.473.760	0,01
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEI SERVIZI PER IL LAVORO</b>	<b>60</b>	<b>0,79</b>	<b>5.121.657</b>	<b>1,26</b>	<b>18,99</b>	<b>21.845.924</b>	<b>0,02</b>	<b>81,01</b>	<b>26.967.581</b>	<b>0,03</b>
<b>Politiche per il lavoro</b>	<b>60</b>	<b>0,79</b>	<b>5.121.657</b>	<b>1,26</b>	<b>18,99</b>	<b>21.845.924</b>	<b>0,02</b>	<b>81,01</b>	<b>26.967.581</b>	<b>0,03</b>
Servizi e sistemi informativi per il lavoro	60	0,79	5.121.657	1,26	18,99	21.845.924	0,02	81,01	26.967.581	0,03
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE</b>	<b>91</b>	<b>1,19</b>	<b>6.353.924</b>	<b>1,56</b>	<b>0,01</b>	<b>70.653.773.287</b>	<b>67,42</b>	<b>99,99</b>	<b>70.660.127.211</b>	<b>67,16</b>
<b>Politiche previdenziali</b>	<b>91</b>	<b>1,19</b>	<b>6.353.924</b>	<b>1,56</b>	<b>0,01</b>	<b>70.653.773.287</b>	<b>67,42</b>	<b>99,99</b>	<b>70.660.127.211</b>	<b>67,16</b>
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	91	1,19	6.353.924	1,56	0,01	70.653.773.287	67,42	99,99	70.660.127.211	67,16
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'INCLUSIONE E LE POLITICHE SOCIALI</b>	<b>63</b>	<b>0,83</b>	<b>3.830.197</b>	<b>0,94</b>	<b>0,01</b>	<b>27.062.423.245</b>	<b>25,82</b>	<b>99,99</b>	<b>27.066.253.442</b>	<b>25,73</b>
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>63</b>	<b>0,83</b>	<b>3.830.197</b>	<b>0,94</b>	<b>0,01</b>	<b>27.062.423.245</b>	<b>25,82</b>	<b>99,99</b>	<b>27.066.253.442</b>	<b>25,73</b>
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	63	0,83	3.830.197	0,94	0,01	27.062.423.245	25,82	99,99	27.066.253.442	25,73
<b>DIREZIONE GENERALE PER IL TERZO SETTORE E LE FORMAZIONI SOCIALI</b>	<b>29</b>	<b>0,38</b>	<b>2.246.932</b>	<b>0,55</b>	<b>31,72</b>	<b>4.836.813</b>		<b>68,28</b>	<b>7.083.746</b>	<b>0,01</b>
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>29</b>	<b>0,38</b>	<b>2.246.932</b>	<b>0,55</b>	<b>31,72</b>	<b>4.836.813</b>		<b>68,28</b>	<b>7.083.746</b>	<b>0,01</b>



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	29	0,38	2.246.932	0,55	31,72	4.836.813		68,28	7.083.746	0,01
<b>DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE</b>	<b>23</b>	<b>0,30</b>	<b>1.936.673</b>	<b>0,48</b>	<b>6,00</b>	<b>30.340.590</b>	<b>0,03</b>	<b>94,00</b>	<b>32.277.263</b>	<b>0,03</b>
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>	<b>23</b>	<b>0,30</b>	<b>1.936.673</b>	<b>0,48</b>	<b>6,00</b>	<b>30.340.590</b>	<b>0,03</b>	<b>94,00</b>	<b>32.277.263</b>	<b>0,03</b>
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	23	0,30	1.936.673	0,48	6,00	30.340.590	0,03	94,00	32.277.263	0,03
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA</b>	<b>445</b>	<b>5,83</b>	<b>28.418.522</b>	<b>6,98</b>	<b>100,00</b>				<b>28.418.522</b>	<b>0,03</b>
<b>Politiche per il lavoro</b>	<b>445</b>	<b>5,83</b>	<b>28.418.522</b>	<b>6,98</b>	<b>100,00</b>				<b>28.418.522</b>	<b>0,03</b>
Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	445	5,83	28.418.522	6,98	100,00				28.418.522	0,03
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>7.627</b>	<b>100,00</b>	<b>406.890.055</b>	<b>100,00</b>	<b>0,39</b>	<b>104.801.017.853</b>	<b>100,00</b>	<b>99,61</b>	<b>105.207.907.909</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
<b>Politiche per il lavoro</b>	<b>357.817.033</b>	<b>361.845.361</b>	<b>(4.028.328)</b>	<b>(1,11)</b>
Politiche attive e passive del lavoro	8.821.601	8.852.197	(30.596)	(0,35)
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	2.986.976	3.133.983	(147.007)	(4,69)
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	5.005.585	5.132.777	(127.193)	(2,48)
Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	28.418.522	27.889.362	529.160	1,90
Servizi e sistemi informativi per il lavoro	5.121.657	6.221.030	(1.099.373)	(17,67)
Servizi territoriali per il lavoro	305.997.946	309.172.828	(3.174.882)	(1,03)
Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	1.464.747	1.443.185	21.562	1,49
<b>Politiche previdenziali</b>	<b>6.353.924</b>	<b>6.758.541</b>	<b>(404.618)</b>	<b>(5,99)</b>
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	6.353.924	6.758.541	(404.618)	(5,99)
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>6.077.129</b>	<b>6.105.605</b>	<b>(28.476)</b>	<b>(0,47)</b>
Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	2.246.932	2.616.140	(369.208)	(14,11)
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	3.830.197	3.489.465	340.731	9,76
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>	<b>1.936.673</b>	<b>1.994.344</b>	<b>(57.671)</b>	<b>(2,89)</b>
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	1.936.673	1.994.344	(57.671)	(2,89)
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>34.705.296</b>	<b>28.651.118</b>	<b>6.054.179</b>	<b>21,13</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
Indirizzo politico	8.465.705	8.622.597	(156.893)	(1,82)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	26.239.592	20.028.521	6.211.071	31,01
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>406.890.055</b>	<b>405.354.970</b>	<b>1.535.086</b>	<b>0,38</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione**

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
024.002 Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	71,94	25,98	77.320		0,38	13,76		55.625
024.012 Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	83,05	14,76	60.797		0,83	9,52		50.489
025.003 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	72,56	24,45	69.823		1,19	8,79		50.666
026.006 Politiche attive e passive del lavoro	78,90	18,15	58.775		1,97	5,33		46.375
026.007 Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	87,35	11,02	75.201		0,52	22,76		65.685
026.008 Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	81,92	15,52	60.747		1,08	7,89		49.762
026.009 Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	79,02	17,98	63.934		5,83	2,70		50.520
026.010 Servizi e sistemi informativi per il lavoro	55,48	23,44	85.148		0,79	6,65		47.237
026.011 Servizi territoriali per il lavoro	85,49	12,38	49.458	100,00	81,12	1,23	100,00	42.282
026.012 Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	86,20	12,38	71.978		0,27	19,66		62.042
027.006 Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	72,26	25,41	84.203		0,30	17,39		60.845
032.002 Indirizzo politico	82,37	13,70	68.827		1,61	8,13		56.694
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	51,05	9,55	83.566		4,12	3,50		42.664

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**

**Riepilogo dei costi per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>337.901.499</b>	<b>83,04</b>	<b>0,32</b>
Retribuzioni	333.008.789	81,84	0,32
Altri costi del personale	4.892.710	1,20	0,00
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>53.945.636</b>	<b>13,26</b>	<b>0,05</b>
Beni di consumo	397.212	0,10	0,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	47.057.855	11,57	0,04
Altri costi	6.490.569	1,60	0,01
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>11.824.520</b>	<b>2,91</b>	<b>0,01</b>
Costi straordinari	8.908.450	2,19	0,01
Esborso da contenzioso	2.916.070	0,72	0,00
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>3.218.401</b>	<b>0,79</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>406.890.055</b>	<b>100,00</b>	<b>0,39</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>69.942</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Oneri finanziari	69.942	0,00	0,00
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>104.801.017.853</b>	<b>100,00</b>	<b>99,61</b>
Trasferimenti correnti	104.794.067.917	99,99	99,61
Contributi agli investimenti	6.949.937	0,01	0,01
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>105.207.977.851</b>		<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>337.901.499</b>	<b>340.105.565</b>	<b>337.427.641</b>	<b>(2.204.066)</b>	<i>(0,65)</i>	<b>473.857</b>	<i>0,14</i>
Retribuzioni	333.008.789	333.437.555	332.117.429	(428.766)	<i>(0,13)</i>	891.360	<i>0,27</i>
Altri costi del personale	4.892.710	6.668.010	5.310.213	(1.775.300)	<i>(26,62)</i>	(417.503)	<i>(7,86)</i>
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>53.945.636</b>	<b>58.808.573</b>	<b>63.295.248</b>	<b>(4.862.937)</b>	<i>(8,27)</i>	<b>(9.349.612)</b>	<i>(14,77)</i>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>397.212</b>	<b>742.151</b>	<b>945.387</b>	<b>(344.939)</b>	<i>(46,48)</i>	<b>(548.175)</b>	<i>(57,98)</i>
Carta, cancelleria e stampati	301.679	351.842	517.322	(50.163)	<i>(14,26)</i>	(215.642)	<i>(41,68)</i>
Giornali e pubblicazioni	15.592	19.537	17.874	(3.946)	<i>(20,20)</i>	(2.282)	<i>(12,77)</i>
Materiali e accessori	79.941	370.772	410.192	(290.831)	<i>(78,44)</i>	(330.251)	<i>(80,51)</i>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>47.057.855</b>	<b>51.735.243</b>	<b>56.079.825</b>	<b>(4.677.388)</b>	<i>(9,04)</i>	<b>(9.021.971)</b>	<i>(16,09)</i>
Assicurazioni	662.156	629.137	756.986	33.019	<i>5,25</i>	(94.830)	<i>(12,53)</i>
Consulenza	422	2.893	6.100	(2.471)	<i>(85,41)</i>	(5.678)	<i>(93,08)</i>
Formazione e addestramento	49.857	137.875	88.440	(88.018)	<i>(63,84)</i>	(38.583)	<i>(43,63)</i>
Manutenzione	1.608.427	1.791.568	2.062.203	(183.141)	<i>(10,22)</i>	(453.776)	<i>(22,00)</i>
Noleggi, locazioni e leasing	28.533.368	30.404.813	34.269.274	(1.871.445)	<i>(6,16)</i>	(5.735.906)	<i>(16,74)</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	228.870	497.459	1.531.245	(268.589)	<i>(53,99)</i>	(1.302.375)	<i>(85,05)</i>
Promozione	86.426	52.398	199.987	34.028	<i>64,94</i>	(113.561)	<i>(56,78)</i>
Servizi ausiliari	2.521.842	3.539.516	3.818.207	(1.017.674)	<i>(28,75)</i>	(1.296.365)	<i>(33,95)</i>
Servizi per trasferte	7.280.049	6.580.809	6.727.184	699.240	<i>10,63</i>	552.864	<i>8,22</i>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**

**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Utenze e canoni	6.086.438	8.098.775	6.620.199	(2.012.337)	(24,85)	(533.761)	(8,06)
<b>Altri costi</b>	<b>6.490.569</b>	<b>6.331.179</b>	<b>6.270.036</b>	<b>159.390</b>	<b>2,52</b>	<b>220.534</b>	<b>3,52</b>
Amministrativi	4.659.588	4.590.180	4.284.884	69.408	1,51	374.704	8,74
Incarichi istituzionali	26.391	26.391	24.187	0	0,00	2.205	9,12
Partecipazione ad organizzazioni		45.000		(45.000)	(100,00)		
Tasse	1.804.589	1.669.608	1.960.965	134.981	8,08	(156.376)	(7,97)
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>11.824.520</b>	<b>2.585.714</b>	<b>1.840.860</b>	<b>9.238.806</b>	<b>357,30</b>	<b>9.983.661</b>	<b>542,34</b>
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>11.824.520</b>	<b>2.585.714</b>	<b>1.840.860</b>	<b>9.238.806</b>	<b>357,30</b>	<b>9.983.661</b>	<b>542,34</b>
Costi straordinari	8.908.450	116.353		8.792.097	7.556,40	8.908.450	
Esborso da contenzioso	2.916.070	2.469.361	1.840.860	446.709	18,09	1.075.211	58,41
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>3.218.401</b>	<b>3.855.118</b>	<b>2.968.980</b>	<b>(636.717)</b>	<b>(16,52)</b>	<b>249.421</b>	<b>8,40</b>
Beni immateriali	1.415.443	1.749.898	1.234.295	(334.455)	(19,11)	181.147	14,68
Beni mobili	982.109	1.472.201	1.285.523	(490.092)	(33,29)	(303.414)	(23,60)
Manutenzioni straordinarie	820.849	633.019	449.161	187.830	29,67	371.687	82,75
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>406.890.055</b>	<b>405.354.970</b>	<b>405.532.728</b>	<b>1.535.086</b>	<b>0,38</b>	<b>1.357.327</b>	<b>0,33</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	8.465.705	2,08	7.156.995	84,54	2,12	1.159.495	13,70	2,15				149.214	1,76	4,64
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	7.513.536	1,85	6.430.179	85,58	1,90	938.563	12,49	1,74				144.794	1,93	4,50
Organismo indipendente di valutazione della performance	952.169	0,23	726.816	76,33	0,22	220.932	23,20	0,41				4.420	0,46	0,14
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	2.986.976	0,73	2.642.856	88,48	0,78	329.254	11,02	0,61				14.866	0,50	0,46
Segretariato generale	2.986.976	0,73	2.642.856	88,48	0,78	329.254	11,02	0,61				14.866	0,50	0,46
<b>DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE, INNOVAZIONE, BILANCIO E LOGISTICA</b>	332.237.538	81,65	278.784.523	83,91	82,50	40.393.250	12,16	74,88	11.200.284	3,37	94,72	1.859.482	0,56	57,78
Direzione Generale politiche del personale, innovazione, bilancio e logistica - Amministrazione centrale	26.239.592	6,45	13.582.683	51,76	4,02	2.505.293	9,55	4,64	9.989.502	38,07	84,48	162.114	0,62	5,04
Direzione Generale politiche del personale, innovazione, bilancio e logistica - Amministrazione periferica	305.997.946	75,20	265.201.840	86,67	78,48	37.887.957	12,38	70,23	1.210.782	0,40	10,24	1.697.367	0,55	52,74
<b>DIREZIONE GENERALE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE IN MATERIA DI LAVORO E POLITICHE SOCIALI</b>	1.464.747	0,36	1.273.225	86,92	0,38	181.285	12,38	0,34				10.237	0,70	0,32
Direzione Generale comunicazione e informazione in materia di lavoro e politiche sociali	1.464.747	0,36	1.273.225	86,92	0,38	181.285	12,38	0,34				10.237	0,70	0,32
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE ATTIVE E PASSIVE DEL LAVORO</b>	8.821.601	2,17	7.061.727	80,05	2,09	1.600.847	18,15	2,97	87.869	1,00	0,74	71.158	0,81	2,21
Direzione Generale per le politiche attive e passive del lavoro	8.821.601	2,17	7.061.727	80,05	2,09	1.600.847	18,15	2,97	87.869	1,00	0,74	71.158	0,81	2,21
<b>DIREZIONE GENERALE DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI E DEI RAPPORTI DI LAVORO</b>	5.005.585	1,23	4.174.554	83,40	1,24	776.638	15,52	1,44	25.118	0,50	0,21	29.274	0,58	0,91
Direzione Generale delle relazioni industriali e dei rapporti di lavoro	5.005.585	1,23	4.174.554	83,40	1,24	776.638	15,52	1,44	25.118	0,50	0,21	29.274	0,58	0,91



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEI SERVIZI PER IL LAVORO</b>	5.121.657	1,26	2.886.751	56,36	0,85	1.200.548	23,44	2,23	266.893	5,21	2,26	767.465	14,98	23,85
Direzione Generale per le politiche dei servizi per il lavoro	5.121.657	1,26	2.886.751	56,36	0,85	1.200.548	23,44	2,23	266.893	5,21	2,26	767.465	14,98	23,85
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE</b>	6.353.924	1,56	4.683.655	73,71	1,39	1.553.833	24,45	2,88	82.169	1,29	0,69	34.268	0,54	1,06
Direzione Generale per le politiche previdenziali e assicurative	6.353.924	1,56	4.683.655	73,71	1,39	1.553.833	24,45	2,88	82.169	1,29	0,69	34.268	0,54	1,06
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'INCLUSIONE E LE POLITICHE SOCIALI</b>	3.830.197	0,94	3.221.800	84,12	0,95	565.239	14,76	1,05	10.565	0,28	0,09	32.593	0,85	1,01
Direzione Generale per l'inclusione e le politiche sociali	3.830.197	0,94	3.221.800	84,12	0,95	565.239	14,76	1,05	10.565	0,28	0,09	32.593	0,85	1,01
<b>DIREZIONE GENERALE PER IL TERZO SETTORE E LE FORMAZIONI SOCIALI</b>	2.246.932	0,55	1.635.686	72,80	0,48	583.829	25,98	1,08	6.404	0,29	0,05	21.014	0,94	0,65
Direzione Generale per il Terzo settore e le formazioni sociali	2.246.932	0,55	1.635.686	72,80	0,48	583.829	25,98	1,08	6.404	0,29	0,05	21.014	0,94	0,65
<b>DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE</b>	1.936.673	0,48	1.417.631	73,20	0,42	492.187	25,41	0,91	7.204	0,37	0,06	19.650	1,01	0,61
Direzione Generale dell'immigrazione e delle politiche di integrazione	1.936.673	0,48	1.417.631	73,20	0,42	492.187	25,41	0,91	7.204	0,37	0,06	19.650	1,01	0,61
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA</b>	28.418.522	6,98	22.962.097	80,80	6,80	5.109.231	17,98	9,47	138.016	0,49	1,17	209.178	0,74	6,50
Direzione Generale per l'attività ispettiva	2.469.418	0,61	1.635.828	66,24	0,48	806.118	32,64	1,49				27.471	1,11	0,85
Carabinieri	25.949.105	6,38	21.326.269	82,18	6,31	4.303.112	16,58	7,98	138.016	0,53	1,17	181.707	0,70	5,65
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>406.890.055</b>	<b>100,00</b>	<b>337.901.499</b>	<b>83,04</b>	<b>100,00</b>	<b>53.945.636</b>	<b>13,26</b>	<b>100,00</b>	<b>11.824.520</b>	<b>2,91</b>	<b>100,00</b>	<b>3.218.401</b>	<b>0,79</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	7.156.995	1.159.495	149.214	8.465.705	7.047.042	1.005.221	197.893	8.250.157	1,56	15,35	(24,60)	2,61
di cui Costi di gestione (a)		1.159.495				1.005.221				15,35		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	2.642.856	329.254	14.866	2.986.976	2.908.119	215.326	15.154	3.138.599	(9,12)	52,91	(1,90)	(4,83)
di cui Costi di gestione (a)		329.254				215.326				52,91		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE, INNOVAZIONE, BILANCIO E LOGISTICA</b>	278.784.523	51.593.534	1.859.482	332.237.538	276.872.058	44.270.892	1.558.416	322.701.366	0,69	16,54	19,32	2,96
di cui Costi di gestione (a)		40.393.250				43.821.558				(7,82)		
di cui Costi Straordinari (b)		11.200.284				449.334				2.392,64		
<b>DIREZIONE GENERALE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE IN MATERIA DI LAVORO E POLITICHE SOCIALI</b>	1.273.225	181.285	10.237	1.464.747	1.238.633	180.110	8.871	1.427.613	2,79	0,65	15,40	2,60
di cui Costi di gestione (a)		181.285				178.497				1,56		
di cui Costi Straordinari (b)						1.613				(100,00)		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE ATTIVE E PASSIVE DEL LAVORO</b>	7.061.727	1.688.716	71.158	8.821.601	7.413.351	649.383	76.355	8.139.089	(4,74)	160,05	(6,81)	8,39
di cui Costi di gestione (a)		1.600.847				573.730				179,02		
di cui Costi Straordinari (b)		87.869				75.653				16,15		
<b>DIREZIONE GENERALE DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI E DEI RAPPORTI DI LAVORO</b>	4.174.554	801.756	29.274	5.005.585	4.233.795	316.693	23.523	4.574.010	(1,40)	153,17	24,45	9,44
di cui Costi di gestione (a)		776.638				307.268				152,76		
di cui Costi Straordinari (b)		25.118				9.425				166,51		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEI SERVIZI PER IL LAVORO</b>	2.886.751	1.467.441	767.465	5.121.657	3.439.756	2.428.812	770.686	6.639.253	(16,08)	(39,58)	(0,42)	(22,86)
di cui Costi di gestione (a)		1.200.548				2.360.063				(49,13)		
di cui Costi Straordinari (b)		266.893				68.749				288,21		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE</b>	4.683.655	1.636.002	34.268	6.353.924	4.720.444	493.044	30.679	5.244.167	(0,78)	231,82	11,70	21,16
di cui Costi di gestione (a)		1.553.833				458.329				239,02		
di cui Costi Straordinari (b)		82.169				34.715				136,69		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'INCLUSIONE E LE POLITICHE SOCIALI</b>	3.221.800	575.803	32.593	3.830.197	2.864.341	214.029	50.317	3.128.687	12,48	169,03	(35,22)	22,42
di cui Costi di gestione (a)		565.239				214.029				164,09		
di cui Costi Straordinari (b)		10.565								0,00		
<b>DIREZIONE GENERALE PER IL TERZO SETTORE E LE FORMAZIONI SOCIALI</b>	1.635.686	590.233	21.014	2.246.932	1.741.320	195.778	18.573	1.955.671	(6,07)	201,48	13,14	14,89
di cui Costi di gestione (a)		583.829				195.778				198,21		
di cui Costi Straordinari (b)		6.404								0,00		
<b>DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE</b>	1.417.631	499.391	19.650	1.936.673	1.891.112	220.999	23.588	2.135.698	(25,04)	125,97	(16,69)	(9,32)
di cui Costi di gestione (a)		492.187				180.632				172,48		
di cui Costi Straordinari (b)		7.204				40.367				(82,15)		
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA</b>	22.962.097	5.247.246	209.178	28.418.522	23.057.671	14.945.822	194.925	38.198.418	(0,41)	(64,89)	7,31	(25,60)
di cui Costi di gestione (a)		5.109.231				13.784.818				(62,94)		
di cui Costi Straordinari (b)		138.016				1.161.004				(88,11)		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>337.901.499</b>	<b>65.770.156</b>	<b>3.218.401</b>	<b>406.890.055</b>	<b>337.427.641</b>	<b>65.136.108</b>	<b>2.968.980</b>	<b>405.532.728</b>	<b>0,14</b>	<b>0,97</b>	<b>8,40</b>	<b>0,33</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	123	1,61	6.973.362		6.973.362	
SEGRETARIATO GENERALE	40	0,52	2.551.766	57.246	2.609.013	2,19
DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE, INNOVAZIONE, BILANCIO E LOGISTICA	6.501	85,23	273.208.078	1.790.233	274.998.311	0,65
DIREZIONE GENERALE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE IN MATERIA DI LAVORO E POLITICHE SOCIALI	20	0,27	1.253.039	9.515	1.262.555	0,75
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE ATTIVE E PASSIVE DEL LAVORO	150	1,97	6.843.062	117.355	6.960.417	1,69
DIREZIONE GENERALE DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI E DEI RAPPORTI DI LAVORO	82	1,08	4.039.802	60.625	4.100.427	1,48
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEI SERVIZI PER IL LAVORO	60	0,79	2.802.866	38.429	2.841.295	1,35
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	91	1,19	4.474.819	135.788	4.610.608	2,95
DIREZIONE GENERALE PER L'INCLUSIONE E LE POLITICHE SOCIALI	63	0,83	3.128.871	51.966	3.180.838	1,63
DIREZIONE GENERALE PER IL TERZO SETTORE E LE FORMAZIONI SOCIALI	29	0,38	1.601.572	14.896	1.616.469	0,92

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE	23	0,30	1.365.912	33.533	1.399.446	2,40
DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA	445	5,83	21.231.004	1.225.046	22.456.050	5,46
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.627</b>	<b>100,00</b>	<b>329.474.155</b>	<b>3.534.634</b>	<b>333.008.789</b>	<b>1,06</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	123	6.973.362	56.694	127	7.220.184	56.852	(3,15)	(3,42)	(0,28)
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	40	2.551.766	64.244	41	2.591.879	63.604	(2,53)	(1,55)	1,01
<b>DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE, INNOVAZIONE, BILANCIO E LOGISTICA</b>	6.501	273.208.078	42.026	6.501	273.208.078	42.026	0,00	0,00	0,00
<b>DIREZIONE GENERALE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE IN MATERIA DI LAVORO E POLITICHE SOCIALI</b>	20	1.253.039	61.574	19	1.202.029	63.265	7,11	4,24	(2,67)
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE ATTIVE E PASSIVE DEL LAVORO</b>	150	6.843.062	45.593	149	6.796.739	45.616	0,73	0,68	(0,05)
<b>DIREZIONE GENERALE DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI E DEI RAPPORTI DI LAVORO</b>	82	4.039.802	49.027	83	4.100.783	49.407	(0,72)	(1,49)	(0,77)
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEI SERVIZI PER IL LAVORO</b>	60	2.802.866	46.598	67	3.073.061	46.156	(9,66)	(8,79)	0,96
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE</b>	91	4.474.819	49.174	93	4.744.428	51.015	(2,15)	(5,68)	(3,61)
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'INCLUSIONE E LE POLITICHE SOCIALI</b>	63	3.128.871	49.665	53	2.634.224	49.702	18,87	18,78	(0,08)
<b>DIREZIONE GENERALE PER IL TERZO SETTORE E LE FORMAZIONI SOCIALI</b>	29	1.601.572	55.113	31	1.687.139	54.424	(6,26)	(5,07)	1,27

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
<b>DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE</b>	23	1.365.912	59.387	23	1.372.483	59.673	0,00	(0,48)	(0,48)
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA</b>	445	21.231.004	47.764	432	20.437.367	47.364	3,01	3,88	0,85
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.627</b>	<b>329.474.155</b>	<b>43.197</b>	<b>7.618</b>	<b>329.068.393</b>	<b>43.197</b>	<b>0,12</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>



## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

#### Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	68.827	82,37	13,70	8,13	
0002 SEGRETARIATO GENERALE	100,00	1	1	75.201	87,35	11,02	22,76	
0003 DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE, INNOVAZIONE, BILANCIO E LOGISTICA	99,97	2	2	51.106	82,77	12,16	1,34	95,17
0004 DIREZIONE GENERALE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE IN MATERIA DI LAVORO E POLITICHE SOCIALI	100,00	1	1	71.978	86,20	12,38	19,66	
0005 DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE ATTIVE E PASSIVE DEL LAVORO	0,13	1	1	58.775	78,90	18,15	5,33	
0006 DIREZIONE GENERALE DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI E DEI RAPPORTI DI LAVORO	66,98	1	1	60.747	81,92	15,52	7,89	
0007 DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEI SERVIZI PER IL LAVORO	18,99	1	1	85.148	55,48	23,44	6,65	
0008 DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	0,01	1	1	69.823	72,56	24,45	8,79	

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

## Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0009 DIREZIONE GENERALE PER L'INCLUSIONE E LE POLITICHE SOCIALI	0,01	1	1	60.797	83,05	14,76	9,52	
0010 DIREZIONE GENERALE PER IL TERZO SETTORE E LE FORMAZIONI SOCIALI	31,72	1	1	77.320	71,94	25,98	13,76	
0011 DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE	6,00	1	1	84.203	72,26	25,41	17,39	
0012 DIREZIONE GENERALE PER L'ATTIVITA' ISPETTIVA	100,00	1	1	63.934	79,02	17,98	2,70	

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Politiche per il lavoro</b>	<b>357.817.033</b>		<b>7.049.553.432</b>		<b>(25.357.670)</b>		<b>7.382.012.795</b>
Politiche attive e passive del lavoro	8.821.601		7.025.239.333		(2.874.316)		7.031.186.618
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	2.986.976				(56.421)		2.930.555
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	5.005.585		2.468.175		1.490.679		8.964.439
Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	28.418.522				5.045.961		33.464.484
Servizi e sistemi informativi per il lavoro	5.121.657		21.845.924		(464.764)		26.502.817
Servizi territoriali per il lavoro	305.997.946				(28.535.085)		277.462.861
Servizi di comunicazione istituzionale e informazione in materia di politiche del lavoro e in materia di politiche sociali	1.464.747				36.274		1.501.021
<b>Politiche previdenziali</b>	<b>6.353.924</b>		<b>70.653.773.287</b>		<b>(1.435.956)</b>	<b>42.000.000</b>	<b>70.700.691.255</b>
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	6.353.924		70.653.773.287		(1.435.956)	42.000.000	70.700.691.255
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>6.077.129</b>		<b>27.067.260.059</b>		<b>919.064</b>		<b>27.074.256.251</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Terzo settore: associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali	2.246.932		4.836.813		736.813		7.820.558
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi	3.830.197		27.062.423.245		182.251		27.066.435.693
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>	<b>1.936.673</b>		<b>30.340.590</b>		<b>(285.298)</b>		<b>31.991.965</b>
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	1.936.673		30.340.590		(285.298)		31.991.965
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>34.705.296</b>	<b>69.942</b>	<b>90.486</b>		<b>14.737.613</b>		<b>49.603.337</b>
Indirizzo politico	8.465.705				(407.371)		8.058.334
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	26.239.592	69.942	90.486		15.144.984		41.545.003
<b>Fondi da ripartire</b>					<b>11.767.799</b>		<b>11.767.799</b>
Fondi da assegnare					11.767.799		11.767.799
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>406.890.055</b>	<b>69.942</b>	<b>104.801.017.853</b>		<b>345.551</b>	<b>42.000.000</b>	<b>105.250.323.402</b>

## **MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**

---

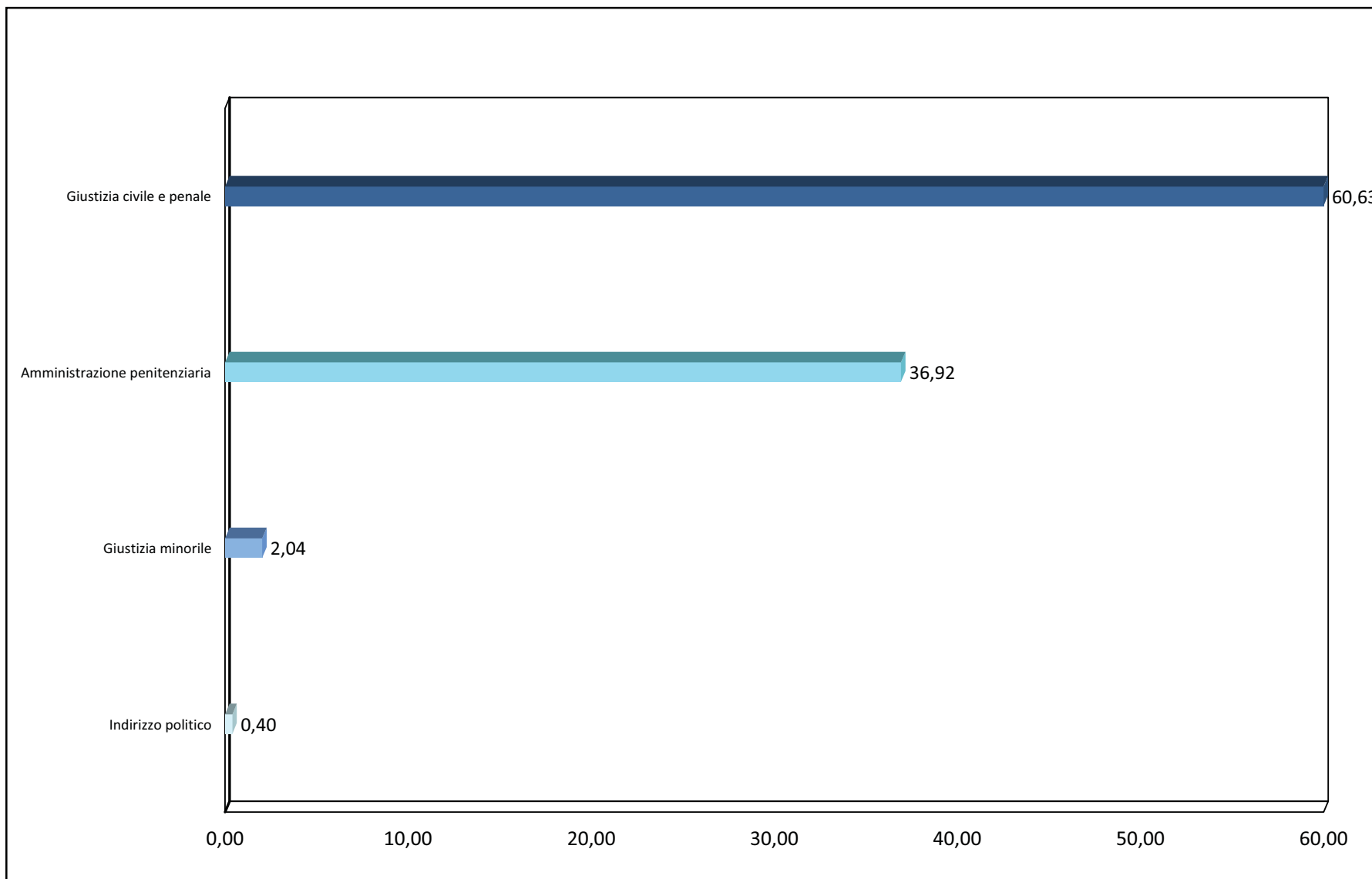
Il Ministero della giustizia, il cui regolamento è stato approvato con D.P.R. n. 55 del 6 marzo 2001, presenta una organizzazione amministrativa articolata su quattro Dipartimenti (*Dipartimento degli affari di giustizia, Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi, Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria e Dipartimento per la giustizia minorile*) e il *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*, all'interno del quale è allocato il Centro di costo relativo all'Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV).

Il ministero è il centro della politica giudiziaria del governo; si occupa dell'organizzazione giudiziaria e svolge funzioni amministrative relative alla giurisdizione civile e penale quali: la gestione degli archivi notarili, la vigilanza sugli ordini e collegi professionali, l'amministrazione del casellario, la cooperazione internazionale e l'istruttoria delle domande di grazia da proporre al Presidente della Repubblica.

Nel settore penitenziario, il ministero attua le politiche dell'ordine e della sicurezza negli istituti e servizi penitenziari, del trattamento dei detenuti, di amministrazione del personale penitenziario. Infine, il ministero si occupa dei minori e dei giovani-adulti sottoposti a misure penali.

## MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

### Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

#### Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma

(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Giustizia</b>	<b>275.575</b>	<b>1,00</b>	<b>7.317.720.667</b>	<b>99,60</b>	<b>97,36</b>	<b>198.091.305</b>	<b>100,00</b>	<b>2,64</b>	<b>7.515.811.972</b>	<b>99,61</b>
Amministrazione penitenziaria	132.616	0,48	2.712.866.168	36,92	93,89	176.596.053	89,15	6,11	2.889.462.220	38,29
Giustizia civile e penale	135.771	0,49	4.455.051.035	60,63	99,53	20.968.030	10,59	0,47	4.476.019.065	59,32
Giustizia minorile	7.188	0,03	149.803.464	2,04	99,65	527.222	0,27	0,35	150.330.686	1,99
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>933</b>	<b>0,00</b>	<b>29.698.023</b>	<b>0,40</b>	<b>100,00</b>				<b>29.698.023</b>	<b>0,39</b>
Indirizzo politico	933	0,00	29.698.023	0,40	100,00				29.698.023	0,39
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>276.508</b>	<b>100,00</b>	<b>7.347.418.690</b>	<b>100,00</b>	<b>97,37</b>	<b>198.091.305</b>	<b>100,00</b>	<b>2,63</b>	<b>7.545.509.995</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	311	0,34	29.698.023	0,40	100,00				29.698.023	0,39
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	311	0,34	29.698.023	0,40	100,00				29.698.023	0,39
Indirizzo politico	311	0,34	29.698.023	0,40	100,00				29.698.023	0,39
<b>DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA</b>	318	0,34	131.855.847	1,79	99,83	218.572	0,11	0,17	132.074.419	1,75
<b>Giustizia</b>	318	0,34	131.855.847	1,79	99,83	218.572	0,11	0,17	132.074.419	1,75
Giustizia civile e penale	318	0,34	131.855.847	1,79	99,83	218.572	0,11	0,17	132.074.419	1,75
<b>DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI</b>	44.939	48,76	4.323.195.189	58,84	99,52	20.749.458	10,47	0,48	4.343.944.647	57,57
<b>Giustizia</b>	44.939	48,76	4.323.195.189	58,84	99,52	20.749.458	10,47	0,48	4.343.944.647	57,57
Giustizia civile e penale	44.939	48,76	4.323.195.189	58,84	99,52	20.749.458	10,47	0,48	4.343.944.647	57,57
<b>DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA</b>	44.205	47,96	2.712.866.168	36,92	93,89	176.596.053	89,15	6,11	2.889.462.220	38,29
<b>Giustizia</b>	44.205	47,96	2.712.866.168	36,92	93,89	176.596.053	89,15	6,11	2.889.462.220	38,29
Amministrazione penitenziaria	44.205	47,96	2.712.866.168	36,92	93,89	176.596.053	89,15	6,11	2.889.462.220	38,29
<b>DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE</b>	2.396	2,60	149.803.464	2,04	99,65	527.222	0,27	0,35	150.330.686	1,99
<b>Giustizia</b>	2.396	2,60	149.803.464	2,04	99,65	527.222	0,27	0,35	150.330.686	1,99
Giustizia minorile	2.396	2,60	149.803.464	2,04	99,65	527.222	0,27	0,35	150.330.686	1,99
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>92.169</b>	<b>100,00</b>	<b>7.347.418.690</b>	<b>100,00</b>	<b>97,37</b>	<b>198.091.305</b>	<b>100,00</b>	<b>2,63</b>	<b>7.545.509.995</b>	<b>100,00</b>

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



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
<b>Giustizia</b>	<b>7.317.720.667</b>	<b>7.288.444.042</b>	<b>29.276.625</b>	<b>0,40</b>
Amministrazione penitenziaria	2.712.866.168	2.786.781.076	(73.914.909)	(2,65)
Giustizia civile e penale	4.455.051.035	4.350.340.611	104.710.424	2,41
Giustizia minorile	149.803.464	151.322.354	(1.518.891)	(1,00)
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>29.698.023</b>	<b>30.659.488</b>	<b>(961.465)</b>	<b>(3,14)</b>
Indirizzo politico	29.698.023	30.659.488	(961.465)	(3,14)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.347.418.690</b>	<b>7.319.103.530</b>	<b>28.315.160</b>	<b>0,39</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione**

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
<b>006.001 Amministrazione penitenziaria</b>	80,86	16,45	61.369	96,86	47,96	0,94	97,51	49.621
<b>006.002 Giustizia civile e penale</b>	70,44	24,90	98.439	91,95	49,10	20,64	94,11	69.340
<b>006.003 Giustizia minorile</b>	66,27	30,23	62.522	90,49	2,60	0,92	91,11	41.436
<b>032.002 Indirizzo politico</b>	83,85	12,64	95.501		0,34	23,26		80.077

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Riepilogo dei costi per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>5.514.301.301</b>	<b>75,05</b>	<b>73,06</b>
Retribuzioni	5.455.784.507	74,25	72,29
Altri costi del personale	58.516.793	0,80	0,78
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>1.604.301.108</b>	<b>21,83</b>	<b>21,26</b>
Beni di consumo	157.973.132	2,15	2,09
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.249.366.316	17,00	16,55
Altri costi	196.961.660	2,68	2,61
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>117.888.733</b>	<b>1,60</b>	<b>1,56</b>
Costi straordinari	100.930.875	1,37	1,34
Esborso da contenzioso	16.807.004	0,23	0,22
Servizi finanziari	150.854	0,00	0,00
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>110.927.548</b>	<b>1,51</b>	<b>1,47</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>7.347.418.690</b>	<b>100,00</b>	<b>97,35</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>960.925</b>	<b>0,48</b>	<b>0,01</b>
Oneri finanziari	960.925	0,48	0,01
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>198.091.305</b>	<b>99,07</b>	<b>2,62</b>
Trasferimenti correnti	198.091.305	99,07	2,62
<b>FONDI DA ASSEGNARE</b>	<b>905.019</b>	<b>0,45</b>	<b>0,01</b>
Altri fondi da ripartire	905.019	0,45	0,01
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.547.375.939</b>		<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**

**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo  
(in Euro)**

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>5.514.301.301</b>	<b>5.604.744.529</b>	<b>5.459.421.581</b>	<b>(90.443.228)</b>	<i>(1,61)</i>	<b>54.879.720</b>	<i>1,01</i>
Retribuzioni	5.455.784.507	5.539.449.305	5.407.312.839	(83.664.798)	<i>(1,51)</i>	48.471.669	<i>0,90</i>
Altri costi del personale	58.516.793	65.295.224	52.108.742	(6.778.431)	<i>(10,38)</i>	6.408.051	<i>12,30</i>
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>1.604.301.108</b>	<b>1.601.428.669</b>	<b>1.585.247.198</b>	<b>2.872.439</b>	<i>0,18</i>	<b>19.053.911</b>	<i>1,20</i>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>157.973.132</b>	<b>176.297.238</b>	<b>196.762.323</b>	<b>(18.324.106)</b>	<i>(10,39)</i>	<b>(38.789.191)</b>	<i>(19,71)</i>
Armi e armamenti e mezzi per la difesa	1.285.253			1.285.253		1.285.253	
Carta, cancelleria e stampati	15.604.886	14.557.394	14.560.645	1.047.492	<i>7,20</i>	1.044.240	<i>7,17</i>
Giornali e pubblicazioni	1.202.079	1.300.535	489.889	(98.456)	<i>(7,57)</i>	712.190	<i>145,38</i>
Materiali e accessori	139.880.914	160.439.309	181.711.788	(20.558.395)	<i>(12,81)</i>	(41.830.874)	<i>(23,02)</i>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>1.249.366.316</b>	<b>1.227.204.926</b>	<b>1.186.453.064</b>	<b>22.161.390</b>	<i>1,81</i>	<b>62.913.253</b>	<i>5,30</i>
Assicurazioni	2.835.593	1.994.262	2.993.506	841.331	<i>42,19</i>	(157.913)	<i>(5,28)</i>
Consulenza	229.301	4.709		224.592	<i>4.769,42</i>	229.301	
Formazione e addestramento	9.959.065	8.318.301	8.768.095	1.640.764	<i>19,72</i>	1.190.970	<i>13,58</i>
Manutenzione	55.120.022	38.612.877	45.034.060	16.507.145	<i>42,75</i>	10.085.963	<i>22,40</i>
Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa	34.813	530.001		(495.188)	<i>(93,43)</i>	34.813	
Noleggi, locazioni e leasing	19.686.842	20.315.914	22.519.308	(629.072)	<i>(3,10)</i>	(2.832.466)	<i>(12,58)</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	851.198.930	867.366.480	810.495.013	(16.167.550)	<i>(1,86)</i>	40.703.917	<i>5,02</i>
Promozione	170.007	53.974	70.906	116.033	<i>214,98</i>	99.100	<i>139,76</i>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

#### Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi ausiliari	113.773.132	96.374.469	116.527.763	17.398.663	18,05	(2.754.631)	(2,36)
Servizi per trasferte	6.884.160	14.345.174	16.844.519	(7.461.014)	(52,01)	(9.960.359)	(59,13)
Servizi ristorazione	22.649.297	23.169.095	23.466.939	(519.798)	(2,24)	(817.642)	(3,48)
Utenze e canoni	166.825.155	156.119.670	139.732.955	10.705.485	6,86	27.092.200	19,39
<b>Altri costi</b>	<b>196.961.660</b>	<b>197.926.505</b>	<b>202.031.811</b>	<b>(964.845)</b>	<b>(0,49)</b>	<b>(5.070.151)</b>	<b>(2,51)</b>
Amministrativi	18.179.119	17.777.197	19.595.362	401.922	2,26	(1.416.243)	(7,23)
Incarichi istituzionali	143.842.554	143.408.464	139.915.891	434.090	0,30	3.926.663	2,81
Partecipazione ad organizzazioni	103.547	151.100	63.301	(47.553)	(31,47)	40.246	63,58
Tasse	34.836.440	36.589.744	42.457.257	(1.753.304)	(4,79)	(7.620.817)	(17,95)
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>117.888.733</b>	<b>4.159.329</b>	<b>78.067.970</b>	<b>113.729.404</b>	<b>2.734,32</b>	<b>39.820.763</b>	<b>51,01</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>150.854</b>			<b>150.854</b>		<b>150.854</b>	
Servizi finanziari	150.854			150.854		150.854	
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>117.737.879</b>	<b>4.159.329</b>	<b>78.067.970</b>	<b>113.578.550</b>	<b>2.730,69</b>	<b>39.669.909</b>	<b>50,81</b>
Costi straordinari	100.930.875	1.237.886	67.809.913	99.692.989	8.053,49	33.120.962	48,84
Esborso da contenzioso	16.807.004	2.921.443	10.258.057	13.885.561	475,30	6.548.947	63,84
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>110.927.548</b>	<b>108.771.003</b>	<b>107.963.066</b>	<b>2.156.545</b>	<b>1,98</b>	<b>2.964.482</b>	<b>2,75</b>
Beni immateriali	6.353.724	6.283.810	5.787.761	69.914	1,11	565.963	9,78
Beni immobili	4.922.051	4.934.268	4.796.272	(12.217)	(0,25)	125.779	2,62
Beni mobili	59.928.480	56.297.424	58.501.439	3.631.056	6,45	1.427.041	2,44

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Manutenzioni straordinarie	39.723.292	41.255.501	38.877.593	(1.532.209)	(3,71)	845.699	2,18
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.347.418.690</b>	<b>7.319.103.530</b>	<b>7.230.699.815</b>	<b>28.315.160</b>	<b>0,39</b>	<b>116.718.875</b>	<b>1,61</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	29.698.023	0,40	25.557.051	86,06	0,46	3.753.305	12,64	0,23				387.667	1,31	0,35
Gabinetto del Ministro	16.717.505	0,23	14.000.020	83,74	0,25	2.431.751	14,55	0,15				285.734	1,71	0,26
Servizio ispettivo	11.914.279	0,16	10.587.657	88,87	0,19	1.230.603	10,33	0,08				96.020	0,81	0,09
Organismo indipendente di valutazione della performance	1.066.238	0,01	969.375	90,92	0,02	90.951	8,53	0,01				5.913	0,55	0,01
<b>DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA</b>	131.855.847	1,79	17.651.694	13,39	0,32	8.700.022	6,60	0,54	104.925.579	79,58	89,00	578.552	0,44	0,52
Direzione Generale Giustizia civile	9.198.834	0,13	3.654.283	39,73	0,07	5.443.603	59,18	0,34				100.948	1,10	0,09
Direzione Generale Giustizia penale	8.694.296	0,12	6.066.947	69,78	0,11	2.312.767	26,60	0,14				314.582	3,62	0,28
Direzione Generale Contenzioso e Diritti Umani	108.987.602	1,48	3.565.647	3,27	0,06	424.327	0,39	0,03	104.925.579	96,27	89,00	72.050	0,07	0,06
Ufficio del capo Dipartimento	4.975.115	0,07	4.364.818	87,73	0,08	519.325	10,44	0,03				90.972	1,83	0,08
<b>DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI</b>	4.323.195.189	58,84	3.156.936.289	73,02	57,25	1.100.393.240	25,45	68,59	2.973.326	0,07	2,52	62.892.334	1,45	56,70
Direzione Generale del Personale e della Formazione	7.904.697	0,11	6.774.439	85,70	0,12	299.756	3,79	0,02				830.502	10,51	0,75
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	7.153.575	0,10	6.011.832	84,04	0,11	520.210	7,27	0,03				621.532	8,69	0,56
Direzione Generale del Bilancio e della Contabilita'	2.421.286	0,03	2.132.478	88,07	0,04	70.915	2,93	0,00				217.894	9,00	0,20
Direzione Generale Magistrati	4.255.770	0,06	3.058.710	71,87	0,06	906.393	21,30	0,06				290.666	6,83	0,26
Direzione Generale della Statistica	1.669.129	0,02	1.409.738	84,46	0,03	48.449	2,90	0,00				210.942	12,64	0,19

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Corti di Appello	2.895.539.816	39,41	2.226.658.538	76,90	40,38	632.002.826	21,83	39,39	2.027.715	0,07	1,72	34.850.737	1,20	31,42
Procure Generali	1.200.662.631	16,34	745.915.105	62,13	13,53	439.754.433	36,63	27,41	869.021	0,07	0,74	14.124.071	1,18	12,73
Corte Suprema di Cassazione	116.746.922	1,59	104.714.696	89,69	1,90	8.301.552	7,11	0,52				3.730.674	3,20	3,36
Tribunale superiore delle acque pubbliche	1.613.529	0,02	1.056.651	65,49	0,02	390.295	24,19	0,02				166.583	10,32	0,15
Procura Generale presso la Suprema Corte di Cassazione	23.388.771	0,32	21.202.411	90,65	0,38	1.149.021	4,91	0,07				1.037.339	4,44	0,94
Direzionale nazionale antimafia	26.112.021	0,36	11.281.035	43,20	0,20	13.186.250	50,50	0,82				1.644.736	6,30	1,48
Ufficio speciale Napoli	2.437.122	0,03	1.576.134	64,67	0,03	498.077	20,44	0,03	76.590	3,14	0,06	286.320	11,75	0,26
Ufficio del capo Dipartimento	5.529.304	0,08	4.289.151	77,57	0,08	210.536	3,81	0,01				1.029.617	18,62	0,93
Direzione Generale per i sistemi informativi automatizzati	27.760.616	0,38	20.855.370	75,13	0,38	3.054.527	11,00	0,19				3.850.719	13,87	3,47
<b>DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA</b>	2.712.866.168	36,92	2.213.651.765	81,60	40,14	446.165.952	16,45	27,81	9.923.487	0,37	8,42	43.124.964	1,59	38,88
Ufficio del Capo del Dipartimento	35.593.312	0,48	24.121.061	67,77	0,44	803.656	2,26	0,05	9.591.195	26,95	8,14	1.077.399	3,03	0,97
Direzione Generale del Personale e della Formazione	20.111.079	0,27	19.687.873	97,90	0,36	299.753	1,49	0,02				123.452	0,61	0,11
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	17.639.068	0,24	8.951.404	50,75	0,16	7.774.544	44,08	0,48	78.065	0,44	0,07	835.054	4,73	0,75
Direzione Generale del Bilancio e della Contabilita'	1.177.692	0,02	1.090.078	92,56	0,02	79.077	6,71	0,00				8.537	0,72	0,01
Direzione Generale dei Detenuti e del Trattamento	8.400.920	0,11	8.216.951	97,81	0,15	29.499	0,35	0,00	99.191	1,18	0,08	55.279	0,66	0,05
Direzione Generale dell'Esecuzione Penale Esterna	2.129.349	0,03	1.711.072	80,36	0,03	408.489	19,18	0,03				9.788	0,46	0,01



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
I.S.S.Pe e Scuole di Formazione	18.405.738	0,25	16.864.721	91,63	0,31	901.856	4,90	0,06				639.161	3,47	0,58
Provveditorato Regionale di ANCONA	48.760.507	0,66	40.288.655	82,63	0,73	7.761.125	15,92	0,48	390	0,00	0,00	710.337	1,46	0,64
Provveditorato Regionale di BARI	174.573.392	2,38	146.794.961	84,09	2,66	24.897.154	14,26	1,55	30.043	0,02	0,03	2.851.235	1,63	2,57
Provveditorato Regionale di BOLOGNA	131.990.364	1,80	112.348.762	85,12	2,04	17.623.591	13,35	1,10				2.018.010	1,53	1,82
Provveditorato Regionale di CAGLIARI	105.424.592	1,43	85.709.321	81,30	1,55	18.205.032	17,27	1,13	700	0,00	0,00	1.509.539	1,43	1,36
Provveditorato Regionale di CATANZARO	93.493.782	1,27	73.185.526	78,28	1,33	18.519.966	19,81	1,15	7.661	0,01	0,01	1.780.629	1,90	1,61
Provveditorato Regionale di FIRENZE	165.723.513	2,26	131.876.061	79,58	2,39	31.326.785	18,90	1,95	15.040	0,01	0,01	2.505.627	1,51	2,26
Provveditorato Regionale di GENOVA	69.006.371	0,94	56.925.786	82,49	1,03	11.010.655	15,96	0,69	2.069	0,00	0,00	1.067.862	1,55	0,96
Provveditorato Regionale di MILANO	291.359.215	3,97	232.543.234	79,81	4,22	54.423.956	18,68	3,39	17.602	0,01	0,01	4.374.424	1,50	3,94
Provveditorato Regionale di NAPOLI	313.283.665	4,26	257.458.162	82,18	4,67	50.817.523	16,22	3,17	47.144	0,02	0,04	4.960.836	1,58	4,47
Provveditorato Regionale di PADOVA	157.442.260	2,14	127.451.013	80,95	2,31	27.625.360	17,55	1,72				2.365.887	1,50	2,13
Provveditorato Regionale di PALERMO	285.160.625	3,88	219.822.880	77,09	3,99	60.492.165	21,21	3,77	17.633	0,01	0,01	4.827.948	1,69	4,35
Provveditorato Regionale di PERUGIA	64.240.009	0,87	52.564.392	81,83	0,95	10.792.925	16,80	0,67	26	0,00	0,00	882.666	1,37	0,80
Provveditorato Regionale di PESCARA	132.046.606	1,80	111.214.214	84,22	2,02	19.032.252	14,41	1,19	399	0,00	0,00	1.799.742	1,36	1,62
Provveditorato Regionale di POTENZA	32.392.672	0,44	27.759.634	85,70	0,50	4.122.908	12,73	0,26				510.130	1,57	0,46
Provveditorato Regionale di ROMA	298.430.359	4,06	247.573.656	82,96	4,49	45.602.716	15,28	2,84	2.866	0,00	0,00	5.251.122	1,76	4,73

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Provveditorato Regionale di TORINO	246.081.078	3,35	209.492.348	85,13	3,80	33.614.968	13,66	2,10	13.463	0,01	0,01	2.960.298	1,20	2,67
<b>DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE</b>	149.803.464	2,04	100.504.501	67,09	1,82	45.288.590	30,23	2,82	66.341	0,04	0,06	3.944.032	2,63	3,56
Ufficio Capo del Dipartimento	5.569.333	0,08	4.701.344	84,41	0,09	561.255	10,08	0,03				306.734	5,51	0,28
Direzione Generale del Personale e della Formazione	1.595.735	0,02	1.353.244	84,80	0,02	108.323	6,79	0,01	55.523	3,48	0,05	78.645	4,93	0,07
Direzione Generale delle risorse materiali, beni e servizi	2.415.065	0,03	1.020.146	42,24	0,02	1.226.931	50,80	0,08	9.496	0,39	0,01	158.491	6,56	0,14
Direzione Generale per l'Attuazione dei Provvedimenti Giudiziari	1.239.996	0,02	1.061.203	85,58	0,02	79.804	6,44	0,00	1.322	0,11	0,00	97.667	7,88	0,09
Centri per la Giustizia Minorile	135.550.547	1,84	89.870.111	66,30	1,63	42.566.717	31,40	2,65				3.113.719	2,30	2,81
Istituto Centrale di Formazione	3.432.789	0,05	2.498.453	72,78	0,05	745.559	21,72	0,05				188.777	5,50	0,17
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.347.418.690</b>	<b>100,00</b>	<b>5.514.301.301</b>	<b>75,05</b>	<b>100,00</b>	<b>1.604.301.108</b>	<b>21,83</b>	<b>100,00</b>	<b>117.888.733</b>	<b>1,60</b>	<b>100,00</b>	<b>110.927.548</b>	<b>1,51</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	25.557.051	3.753.305	387.667	29.698.023	25.781.969	3.049.099	447.949	29.279.018	(0,87)	23,10	(13,46)	1,43
di cui Costi di gestione (a)		3.753.305				3.029.436				23,89		
di cui Costi Straordinari (b)						19.663				(100,00)		
<b>DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA</b>	17.651.694	113.625.601	578.552	131.855.847	16.426.028	70.369.805	773.048	87.568.880	7,46	61,47	(25,16)	50,57
di cui Costi di gestione (a)		8.700.022				9.298.850				(6,44)		
di cui Costi Straordinari (b)		104.925.579				61.070.955				71,81		
<b>DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI</b>	3.156.936.289	1.103.366.566	62.892.334	4.323.195.189	3.054.804.526	1.054.053.618	61.007.788	4.169.865.932	3,34	4,68	3,09	3,68
di cui Costi di gestione (a)		1.100.393.240				1.047.599.520				5,04		
di cui Costi Straordinari (b)		2.973.326				6.454.098				(53,93)		
<b>DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA</b>	2.213.651.765	456.089.439	43.124.964	2.712.866.168	2.258.580.577	487.241.943	41.903.079	2.787.725.599	(1,99)	(6,39)	2,92	(2,69)
di cui Costi di gestione (a)		446.165.952				477.818.943				(6,62)		
di cui Costi Straordinari (b)		9.923.487				9.423.000				5,31		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE</b>	100.504.501	45.354.931	3.944.032	149.803.464	103.828.481	48.600.703	3.831.202	156.260.386	(3,20)	(6,68)	2,95	(4,13)
di cui Costi di gestione (a)		45.288.590				47.500.449				(4,66)		
di cui Costi Straordinari (b)		66.341				1.100.254				(93,97)		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.514.301.301</b>	<b>1.722.189.841</b>	<b>110.927.548</b>	<b>7.347.418.690</b>	<b>5.459.421.581</b>	<b>1.663.315.168</b>	<b>107.963.066</b>	<b>7.230.699.815</b>	<b>1,01</b>	<b>3,54</b>	<b>2,75</b>	<b>1,61</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

#### Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa (in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	311	0,34	24.901.463		24.901.463	
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	318	0,34	17.255.436	155.572	17.411.008	0,89
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	44.939	48,76	3.098.788.303	21.892.749	3.120.681.052	0,70
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	44.205	47,96	2.073.988.392	119.521.750	2.193.510.141	5,45
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	2.396	2,60	99.105.391	175.452	99.280.843	0,18
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>92.169</b>	<b>100,00</b>	<b>5.314.038.984</b>	<b>141.745.523</b>	<b>5.455.784.507</b>	<b>2,60</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**

**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	311	24.901.463	80.077	310	25.186.690	81.284	0,36	(1,13)	(1,49)
<b>DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA</b>	318	17.255.436	54.324	313	16.047.871	51.252	1,44	7,52	5,99
<b>DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI</b>	44.939	3.098.788.303	68.955	44.740	3.087.756.414	69.016	0,45	0,36	(0,09)
<b>DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA</b>	44.205	2.073.988.392	46.917	46.186	2.158.980.460	46.745	(4,29)	(3,94)	0,37
<b>DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE</b>	2.396	99.105.391	41.363	2.387	98.587.906	41.311	0,40	0,52	0,13
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>92.169</b>	<b>5.314.038.984</b>	<b>57.655</b>	<b>93.935</b>	<b>5.386.559.341</b>	<b>57.343</b>	<b>(1,88)</b>	<b>(1,35)</b>	<b>0,54</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

#### Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	95.501	83,85	12,64	23,26	
0002 DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	99,83	1	1	415.111	13,20	6,60	9,13	
0003 DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	99,52	1	1	96.201	72,18	25,45	20,72	94,77
0004 DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	93,89	1	1	61.369	80,86	16,45	0,94	97,51
0005 DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE	99,65	1	1	62.522	66,27	30,23	0,92	91,11

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA GIUSTIZIA**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Giustizia</b>	<b>7.317.720.667</b>	<b>960.925</b>	<b>198.091.305</b>	<b>905.019</b>	<b>(382.187.326)</b>		<b>7.135.490.590</b>
Amministrazione penitenziaria	2.712.866.168	956.778	176.596.053		(167.794.637)		2.722.624.361
Giustizia civile e penale	4.455.051.035		20.968.030	905.019	(198.417.578)		4.278.506.506
Giustizia minorile	149.803.464	4.147	527.222		(15.975.110)		134.359.723
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>29.698.023</b>				<b>(4.911.427)</b>		<b>24.786.595</b>
Indirizzo politico	29.698.023				(4.911.427)		24.786.595
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.347.418.690</b>	<b>960.925</b>	<b>198.091.305</b>	<b>905.019</b>	<b>(387.098.753)</b>		<b>7.160.277.186</b>



## **MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**

---

Il Ministero degli affari esteri, il cui regolamento è stato approvato con il D.P.R. 95/2010, è articolato in 8 Direzioni generali cui si aggiungono 5 Centri di responsabilità amministrativa: Ufficio del Gabinetto, Segreteria Generale, Cerimoniale diplomatico della Repubblica, Ispettorato generale del ministero degli Uffici all'estero, Servizio stampa e la comunicazione istituzionale.

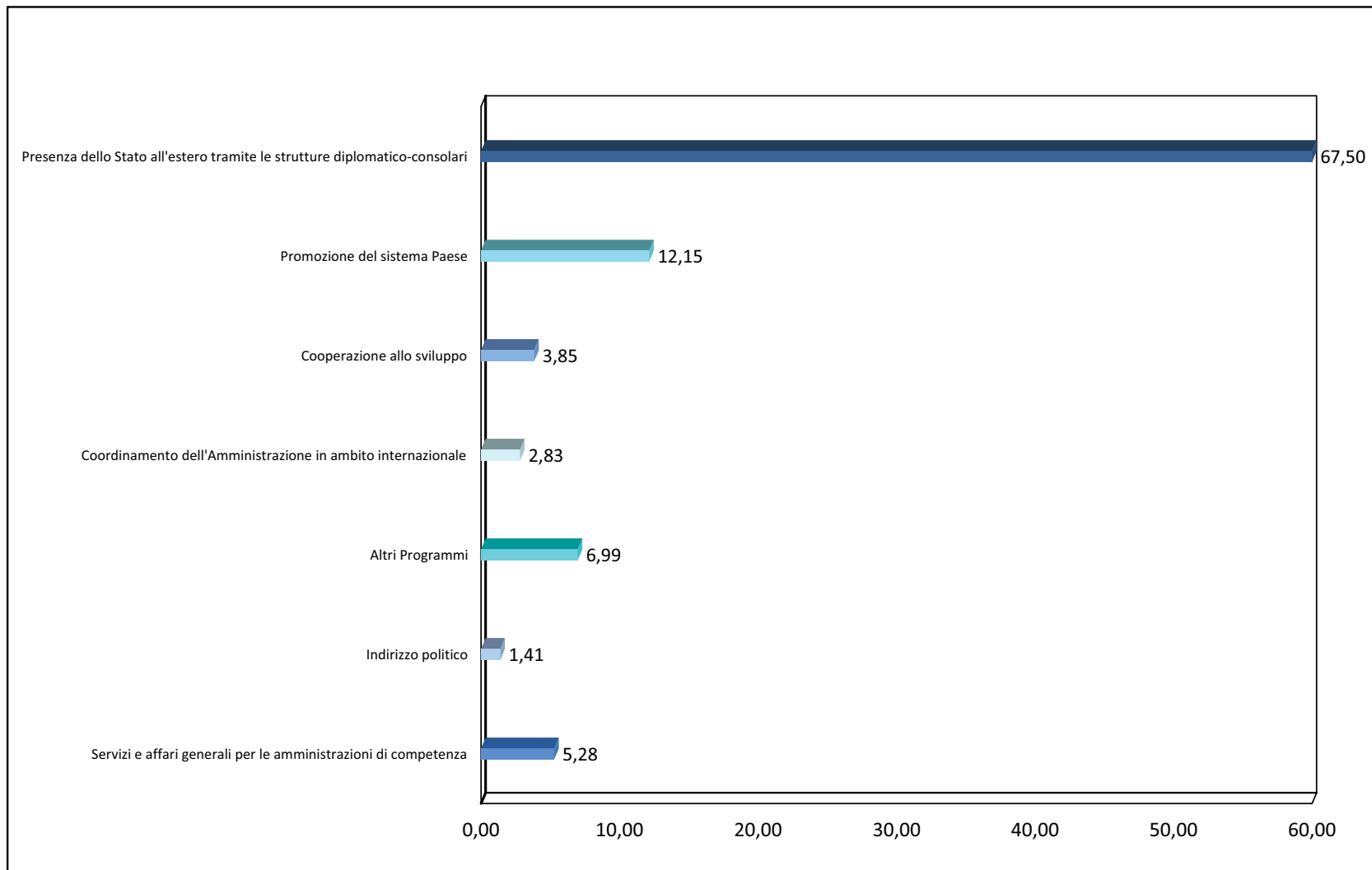
E' l'organo di attuazione della politica estera del Governo ed i suoi compiti si possono elencare come segue:

- 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 collabora, inoltre, nel definire gli obiettivi di politica economica nonché alla loro realizzazione e svolge attività di promozione delle imprese italiane.

Ai compiti sopra citati contribuiscono in diversa misura le 8 Direzioni generali, alcune delle quali hanno competenza in specifiche materie (cooperazione economica, cooperazione culturale, italiani all'estero, ...) oltre, naturalmente, alla fitta rete di rappresentanze italiane all'estero (Ambasciate, Consolati). Al riguardo è da sottolineare che, nel corso dell'esercizio 2013, il ministero ha individuato 211 centri di costo periferici, relativi a tutte le sedi diplomatiche e consolari italiane presso Stati esteri ed alle rappresentanze generali dell'Italia presso organismi internazionali e sovranazionali, in applicazione della legge n. 196/2009.

A partire dal 30 novembre 2013 è stata disposta la soppressione di 4 Consolati (Alessandria Egitto – Scutari Albania – Spalato Croazia – Tolosa Francia) i cui relativi cdc per il 2014 sono stati mantenuti attivi per permettere la rilevazione dei costi legati al completamento delle operazioni di chiusura e di rendicontazione della sede ricevente.

**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI****Incidenza dei Programmi in % sui costi propri**

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	<b>21.457</b>	<b>0,91</b>	<b>877.985.926</b>	<b>93,31</b>	<b>49,88</b>	<b>882.215.688</b>	<b>100,00</b>	<b>50,12</b>	<b>1.760.201.613</b>	<b>96,55</b>
Protocollo internazionale	293	0,01	9.390.616	1,00	100,00				9.390.616	0,52
Cooperazione allo sviluppo	993	0,04	36.244.727	3,85	12,60	251.493.398	28,51	87,40	287.738.125	15,78
Cooperazione economica e relazioni internazionali	344	0,01	13.632.252	1,45	47,67	14.965.611	1,70	52,33	28.597.863	1,57
Promozione della pace e sicurezza internazionale	415	0,02	15.833.620	1,68	3,21	477.120.985	54,08	96,79	492.954.605	27,04
Integrazione europea	342	0,01	12.569.595	1,34	27,29	33.482.032	3,80	72,71	46.051.626	2,53
Italiani nel mondo e politiche migratorie	314	0,01	9.461.782	1,01	20,91	35.785.962	4,06	79,09	45.247.744	2,48
Promozione del sistema Paese	2.904	0,12	114.291.598	12,15	62,23	69.367.700	7,86	37,77	183.659.297	10,07
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	15.184	0,64	635.087.243	67,50	100,00				635.087.243	34,83
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	495	0,02	26.589.460	2,83	100,00				26.589.460	1,46
Comunicazione in ambito internazionale	174	0,01	4.885.034	0,52	100,00				4.885.034	0,27
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>2.247</b>	<b>0,09</b>	<b>62.935.911</b>	<b>6,69</b>	<b>100,00</b>				<b>62.935.911</b>	<b>3,45</b>
Indirizzo politico	469	0,02	13.227.681	1,41	100,00				13.227.681	0,73
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	1.778	0,08	49.708.230	5,28	100,00				49.708.230	2,73
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>23.704</b>	<b>100,00</b>	<b>940.921.836</b>	<b>100,00</b>	<b>51,61</b>	<b>882.215.688</b>	<b>100,00</b>	<b>48,39</b>	<b>1.823.137.524</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	156	1,98	13.227.681	1,41	100,00				13.227.681	0,73
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	156	1,98	13.227.681	1,41	100,00				13.227.681	0,73
Indirizzo politico	156	1,98	13.227.681	1,41	100,00				13.227.681	0,73
<b>SEGRETERIA GENERALE</b>	165	2,09	26.589.460	2,83	100,00				26.589.460	1,46
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	165	2,09	26.589.460	2,83	100,00				26.589.460	1,46
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	165	2,09	26.589.460	2,83	100,00				26.589.460	1,46
<b>CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA</b>	98	1,23	9.390.616	1,00	100,00				9.390.616	0,52
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	98	1,23	9.390.616	1,00	100,00				9.390.616	0,52
Protocollo internazionale	98	1,23	9.390.616	1,00	100,00				9.390.616	0,52
<b>ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO</b>	116	1,47	9.627.973	1,02	100,00				9.627.973	0,53
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	116	1,47	9.627.973	1,02	100,00				9.627.973	0,53
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	116	1,47	9.627.973	1,02	100,00				9.627.973	0,53
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE</b>	290	3,66	24.189.475	2,57	100,00				24.189.475	1,33
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	290	3,66	24.189.475	2,57	100,00				24.189.475	1,33
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	290	3,66	24.189.475	2,57	100,00				24.189.475	1,33
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI</b>	5.248	66,43	650.978.024	69,19	100,00				650.978.024	35,71
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	5.061	64,06	635.087.243	67,50	100,00				635.087.243	34,83

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	5.061	64,06	635.087.243	67,50	100,00				635.087.243	34,83
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>187</b>	<b>2,37</b>	<b>15.890.782</b>	<b>1,69</b>	<b>100,00</b>				<b>15.890.782</b>	<b>0,87</b>
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	187	2,37	15.890.782	1,69	100,00				15.890.782	0,87
<b>SERVIZIO PER LA STAMPA E LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE</b>	<b>58</b>	<b>0,73</b>	<b>4.885.034</b>	<b>0,52</b>	<b>100,00</b>				<b>4.885.034</b>	<b>0,27</b>
L'Italia in Europa e nel mondo	58	0,73	4.885.034	0,52	100,00				4.885.034	0,27
Comunicazione in ambito internazionale	58	0,73	4.885.034	0,52	100,00				4.885.034	0,27
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO</b>	<b>331</b>	<b>4,19</b>	<b>36.244.727</b>	<b>3,85</b>	<b>12,60</b>	<b>251.493.398</b>	<b>28,51</b>	<b>87,40</b>	<b>287.738.125</b>	<b>15,78</b>
L'Italia in Europa e nel mondo	331	4,19	36.244.727	3,85	12,60	251.493.398	28,51	87,40	287.738.125	15,78
Cooperazione allo sviluppo	331	4,19	36.244.727	3,85	12,60	251.493.398	28,51	87,40	287.738.125	15,78
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE</b>	<b>968</b>	<b>12,25</b>	<b>114.291.598</b>	<b>12,15</b>	<b>62,23</b>	<b>69.367.700</b>	<b>7,86</b>	<b>37,77</b>	<b>183.659.297</b>	<b>10,07</b>
L'Italia in Europa e nel mondo	968	12,25	114.291.598	12,15	62,23	69.367.700	7,86	37,77	183.659.297	10,07
Promozione del sistema Paese	968	12,25	114.291.598	12,15	62,23	69.367.700	7,86	37,77	183.659.297	10,07
<b>DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE</b>	<b>105</b>	<b>1,33</b>	<b>9.461.782</b>	<b>1,01</b>	<b>20,91</b>	<b>35.785.962</b>	<b>4,06</b>	<b>79,09</b>	<b>45.247.744</b>	<b>2,48</b>
L'Italia in Europa e nel mondo	105	1,33	9.461.782	1,01	20,91	35.785.962	4,06	79,09	45.247.744	2,48
Italiani nel mondo e politiche migratorie	105	1,33	9.461.782	1,01	20,91	35.785.962	4,06	79,09	45.247.744	2,48
<b>DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA</b>	<b>138</b>	<b>1,75</b>	<b>15.833.620</b>	<b>1,68</b>	<b>3,21</b>	<b>477.120.985</b>	<b>54,08</b>	<b>96,79</b>	<b>492.954.605</b>	<b>27,04</b>
L'Italia in Europa e nel mondo	138	1,75	15.833.620	1,68	3,21	477.120.985	54,08	96,79	492.954.605	27,04
Promozione della pace e sicurezza internazionale	138	1,75	15.833.620	1,68	3,21	477.120.985	54,08	96,79	492.954.605	27,04

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI</b>	115	1,45	13.632.252	1,45	47,67	14.965.611	1,70	52,33	28.597.863	1,57
L'Italia in Europa e nel mondo	115	1,45	13.632.252	1,45	47,67	14.965.611	1,70	52,33	28.597.863	1,57
Cooperazione economica e relazioni internazionali	115	1,45	13.632.252	1,45	47,67	14.965.611	1,70	52,33	28.597.863	1,57
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'UNIONE EUROPEA</b>	114	1,44	12.569.595	1,34	27,29	33.482.032	3,80	72,71	46.051.626	2,53
L'Italia in Europa e nel mondo	114	1,44	12.569.595	1,34	27,29	33.482.032	3,80	72,71	46.051.626	2,53
Integrazione europea	114	1,44	12.569.595	1,34	27,29	33.482.032	3,80	72,71	46.051.626	2,53
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>7.901</b>	<b>100,00</b>	<b>940.921.836</b>	<b>100,00</b>	<b>51,61</b>	<b>882.215.688</b>	<b>100,00</b>	<b>48,39</b>	<b>1.823.137.524</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	<b>877.985.926</b>	<b>912.369.934</b>	<b>(34.384.008)</b>	<b>(3,77)</b>
Protocollo internazionale	9.390.616	9.370.820	19.796	0,21
Cooperazione allo sviluppo	36.244.727	37.758.262	(1.513.536)	(4,01)
Cooperazione economica e relazioni internazionali	13.632.252	13.371.308	260.944	1,95
Promozione della pace e sicurezza internazionale	15.833.620	16.097.231	(263.611)	(1,64)
Integrazione europea	12.569.595	12.938.441	(368.846)	(2,85)
Italiani nel mondo e politiche migratorie	9.461.782	9.605.029	(143.247)	(1,49)
Promozione del sistema Paese	114.291.598	124.598.541	(10.306.944)	(8,27)
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	635.087.243	655.588.728	(20.501.485)	(3,13)
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	26.589.460	27.979.214	(1.389.754)	(4,97)
Comunicazione in ambito internazionale	4.885.034	5.062.359	(177.325)	(3,50)
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>62.935.911</b>	<b>62.867.172</b>	<b>68.739</b>	<b>0,11</b>
Indirizzo politico	13.227.681	12.176.454	1.051.226	8,63
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	49.708.230	50.690.717	(982.488)	(1,94)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>940.921.836</b>	<b>975.237.105</b>	<b>(34.315.269)</b>	<b>(3,52)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

## Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
004.001 Protocollo internazionale	69,90	26,28	96.245		1,23	12,48		67.272
004.002 Cooperazione allo sviluppo	66,63	28,26	109.504		4,19	9,97		72.959
004.004 Cooperazione economica e relazioni internazionali	81,84	14,16	118.924		1,45	39,76		97.328
004.006 Promozione della pace e sicurezza internazionale	82,96	13,18	114.579		1,75	40,39		95.049
004.007 Integrazione europea	86,59	10,71	110.415		1,44	46,56		95.611
004.008 Italiani nel mondo e politiche migratorie	77,12	17,69	90.327		1,33	24,03		69.665
004.009 Promozione del sistema Paese	47,01	3,65	118.070		12,25	9,50		55.510
004.012 Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	33,29	14,46	125.481	99,68	64,06	11,13	99,25	41.769
004.014 Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	39,66	20,83	161.070		2,09	17,28		63.887
004.015 Comunicazione in ambito internazionale	66,13	29,61	84.370		0,73	17,32		55.792
032.002 Indirizzo politico	76,76	18,84	84.630		1,98	14,91		64.965
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	67,83	18,35	83.862		7,50	13,30		56.887



## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

#### Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>786.934.658</b>	<b>83,63</b>	<b>43,16</b>
Retribuzioni	395.971.954	42,08	21,72
Altri costi del personale	390.962.705	41,55	21,44
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>134.325.570</b>	<b>14,28</b>	<b>7,37</b>
Beni di consumo	7.180.009	0,76	0,39
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	118.990.844	12,65	6,53
Altri costi	8.154.717	0,87	0,45
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>2.482.721</b>	<b>0,26</b>	<b>0,14</b>
Esborso da contenzioso	2.482.721	0,26	0,14
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>17.178.887</b>	<b>1,83</b>	<b>0,94</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>940.921.836</b>	<b>100,00</b>	<b>51,61</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>14.314</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Oneri finanziari	14.314	0,00	0,00
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>882.215.688</b>	<b>100,00</b>	<b>48,39</b>
Trasferimenti correnti	870.398.375	98,66	47,74
Contributi agli investimenti	11.817.312	1,34	0,65
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.823.151.838</b>		<b>100,00</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>786.934.658</b>	<b>803.384.330</b>	<b>791.986.694</b>	<b>(16.449.672)</b>	<b>(2,05)</b>	<b>(5.052.036)</b>	<b>(0,64)</b>
Retribuzioni	395.971.954	398.967.207	398.016.513	(2.995.254)	(0,75)	(2.044.559)	(0,51)
Altri costi del personale	390.962.705	404.417.123	393.970.181	(13.454.418)	(3,33)	(3.007.477)	(0,76)
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>134.325.570</b>	<b>153.876.396</b>	<b>190.596.212</b>	<b>(19.550.826)</b>	<b>(12,71)</b>	<b>(56.270.642)</b>	<b>(29,52)</b>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>7.180.009</b>	<b>11.279.446</b>	<b>15.764.148</b>	<b>(4.099.437)</b>	<b>(36,34)</b>	<b>(8.584.139)</b>	<b>(54,45)</b>
Carta, cancelleria e stampati	2.772.054	6.141.842	9.867.540	(3.369.788)	(54,87)	(7.095.485)	(71,91)
Giornali e pubblicazioni	357.736	373.694	370.428	(15.958)	(4,27)	(12.692)	(3,43)
Materiali e accessori	4.050.219	4.763.910	5.526.180	(713.692)	(14,98)	(1.475.962)	(26,71)
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>118.990.844</b>	<b>127.090.782</b>	<b>153.018.452</b>	<b>(8.099.938)</b>	<b>(6,37)</b>	<b>(34.027.608)</b>	<b>(22,24)</b>
Assicurazioni	752.854	842.548	736.113	(89.694)	(10,65)	16.741	2,27
Consulenza	189.395	258.263	95.158	(68.868)	(26,67)	94.238	99,03
Formazione e addestramento	313.604	450.933	394.190	(137.329)	(30,45)	(80.587)	(20,44)
Manutenzione	17.009.080	18.779.284	17.318.591	(1.770.204)	(9,43)	(309.511)	(1,79)
Noleggi, locazioni e leasing	30.661.412	31.158.452	33.951.407	(497.040)	(1,60)	(3.289.996)	(9,69)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	7.125.934	10.666.032	11.593.616	(3.540.098)	(33,19)	(4.467.682)	(38,54)
Promozione	5.702.550	7.215.521	9.996.526	(1.512.971)	(20,97)	(4.293.976)	(42,95)
Servizi ausiliari	20.332.605	20.950.583	20.959.959	(617.978)	(2,95)	(627.354)	(2,99)
Servizi per trasferte	10.279.641	8.503.589	27.319.970	1.776.052	20,89	(17.040.328)	(62,37)

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

#### Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi ristorazione	1.992.182	2.032.351	1.967.182	(40.169)	(1,98)	25.001	1,27
Utenze e canoni	24.631.586	26.233.226	28.685.741	(1.601.640)	(6,11)	(4.054.155)	(14,13)
<b>Altri costi</b>	<b>8.154.717</b>	<b>15.506.168</b>	<b>21.813.613</b>	<b>(7.351.451)</b>	<b>(47,41)</b>	<b>(13.658.895)</b>	<b>(62,62)</b>
Amministrativi	5.679.193	13.015.651	19.452.440	(7.336.458)	(56,37)	(13.773.247)	(70,80)
Imposte	5.669	7.872	4.526	(2.203)	(27,99)	1.143	25,25
Partecipazione ad organizzazioni	64.631	1.400	827.946	63.231	4.516,50	(763.315)	(92,19)
Tasse	2.405.224	2.481.245	1.528.700	(76.021)	(3,06)	876.524	57,34
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>2.482.721</b>	<b>1.124.314</b>	<b>1.728.201</b>	<b>1.358.407</b>	<b>120,82</b>	<b>754.520</b>	<b>43,66</b>
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>2.482.721</b>	<b>1.124.314</b>	<b>1.728.201</b>	<b>1.358.407</b>	<b>120,82</b>	<b>754.520</b>	<b>43,66</b>
Esborso da contenzioso	2.482.721	1.124.314	1.728.201	1.358.407	120,82	754.520	43,66
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>17.178.887</b>	<b>16.852.065</b>	<b>17.319.970</b>	<b>326.822</b>	<b>1,94</b>	<b>(141.083)</b>	<b>(0,81)</b>
Beni immateriali	1.728.865	1.594.689	1.899.417	134.176	8,41	(170.552)	(8,98)
Beni immobili	1.200.450	1.192.284	1.200.450	8.166	0,68		
Beni mobili	6.427.042	6.255.768	7.317.060	171.274	2,74	(890.018)	(12,16)
Manutenzioni straordinarie	7.822.530	7.809.324	6.903.044	13.206	0,17	919.486	13,32
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>940.921.836</b>	<b>975.237.105</b>	<b>1.001.631.078</b>	<b>(34.315.269)</b>	<b>(3,52)</b>	<b>(60.709.242)</b>	<b>(6,06)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	13.227.681	1,41	10.215.727	77,23	1,30	2.491.448	18,84	1,85				520.505	3,93	3,03
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	12.511.102	1,33	9.634.587	77,01	1,22	2.369.856	18,94	1,76				506.659	4,05	2,95
Organismo indipendente di valutazione della performance	716.579	0,08	581.140	81,10	0,07	121.592	16,97	0,09				13.846	1,93	0,08
<b>SEGRETERIA GENERALE</b>	26.589.460	2,83	19.369.859	72,85	2,46	5.538.922	20,83	4,12				1.680.680	6,32	9,78
Segreteria generale	26.589.460	2,83	19.369.859	72,85	2,46	5.538.922	20,83	4,12				1.680.680	6,32	9,78
<b>CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA</b>	9.390.616	1,00	6.631.930	70,62	0,84	2.467.500	26,28	1,84				291.186	3,10	1,70
Cerimoniale diplomatico della Repubblica	9.390.616	1,00	6.631.930	70,62	0,84	2.467.500	26,28	1,84				291.186	3,10	1,70
<b>ISPettorato GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO</b>	9.627.973	1,02	8.007.516	83,17	1,02	1.342.566	13,94	1,00				277.891	2,89	1,62
Ispettorato generale del ministero e degli uffici all'estero	4.335.516	0,46	3.642.319	84,01	0,46	581.994	13,42	0,43				111.203	2,56	0,65
Comando Carabinieri	5.292.457	0,56	4.365.197	82,48	0,55	760.572	14,37	0,57				166.688	3,15	0,97
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE</b>	24.189.475	2,57	19.209.044	79,41	2,44	3.753.225	15,52	2,79	524.948	2,17	21,14	702.258	2,90	4,09
Direzione generale per le risorse e l'innovazione	24.189.475	2,57	19.209.044	79,41	2,44	3.753.225	15,52	2,79	524.948	2,17	21,14	702.258	2,90	4,09
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI</b>	650.978.024	69,19	544.785.306	83,69	69,23	95.836.668	14,72	71,35	226.233	0,03	9,11	10.129.818	1,56	58,97
Direzione generale per l'amministrazione, l'informatica e le comunicazioni - Sede Centrale	17.938.348	1,91	10.803.035	60,22	1,37	4.027.675	22,45	3,00				3.107.639	17,32	18,09
Consolato Generale di Parigi	3.756.190	0,40	3.053.913	81,30	0,39	639.375	17,02	0,48				62.903	1,67	0,37

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Rappresentanza Permanente presso UE Bruxelles	18.398.579	1,96	16.112.445	87,57	2,05	2.138.386	11,62	1,59				147.748	0,80	0,86
Ambasciata Berna	4.301.795	0,46	3.694.475	85,88	0,47	543.326	12,63	0,40				63.994	1,49	0,37
Ambasciata Lisbona	2.611.201	0,28	2.395.258	91,73	0,30	177.753	6,81	0,13				38.190	1,46	0,22
Ambasciata Il Cairo	8.022.453	0,85	7.057.410	87,97	0,90	855.982	10,67	0,64				109.061	1,36	0,63
Ambasciata ABIDJAN	2.536.828	0,27	2.335.692	92,07	0,30	177.106	6,98	0,13				24.031	0,95	0,14
Ambasciata ABU DHABI	3.006.895	0,32	2.461.484	81,86	0,31	523.942	17,42	0,39				21.470	0,71	0,12
Ambasciata ABUJA	2.508.503	0,27	1.984.003	79,09	0,25	482.943	19,25	0,36				41.556	1,66	0,24
Ambasciata ACCRA	2.137.353	0,23	1.841.161	86,14	0,23	268.070	12,54	0,20				28.122	1,32	0,16
Ambasciata ADDIS ABEBA	3.752.874	0,40	3.324.945	88,60	0,42	381.464	10,16	0,28				46.465	1,24	0,27
Consolato ADELAIDE	650.267	0,07	495.647	76,22	0,06	146.671	22,56	0,11				7.948	1,22	0,05
Ambasciata AL KUWAIT	2.592.941	0,28	2.195.754	84,68	0,28	380.377	14,67	0,28				16.810	0,65	0,10
Ambasciata ALGERI	4.854.575	0,52	4.412.233	90,89	0,56	366.923	7,56	0,27				75.418	1,55	0,44
Ambasciata AMMAN	2.762.751	0,29	2.391.297	86,55	0,30	345.533	12,51	0,26				25.921	0,94	0,15
Consolato generale AMSTERDAM	1.046.299	0,11	736.088	70,35	0,09	288.619	27,58	0,21				21.591	2,06	0,13
Ambasciata ANKARA	4.962.569	0,53	4.174.702	84,12	0,53	739.733	14,91	0,55	1.770	0,04	0,07	46.364	0,93	0,27
Ambasciata ASMARA	2.129.684	0,23	1.923.782	90,33	0,24	185.376	8,70	0,14				20.527	0,96	0,12

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ambasciata ASSUNZIONE	1.531.734	0,16	1.295.504	84,58	0,16	224.233	14,64	0,17				11.998	0,78	0,07
Ambasciata ASTANA	2.211.300	0,24	1.760.561	79,62	0,22	429.893	19,44	0,32				20.847	0,94	0,12
Ambasciata ATENE	4.537.077	0,48	3.811.420	84,01	0,48	664.871	14,65	0,49	1.845	0,04	0,07	58.942	1,30	0,34
Ambasciata BAGHDAD	3.641.808	0,39	2.936.939	80,65	0,37	593.209	16,29	0,44				111.660	3,07	0,65
Consolato generale BAHIA BLANCA	1.399.852	0,15	1.272.420	90,90	0,16	108.980	7,79	0,08				18.451	1,32	0,11
Ambasciata BAKU	1.948.967	0,21	1.468.749	75,36	0,19	464.270	23,82	0,35				15.947	0,82	0,09
Ambasciata BANGKOK	3.409.656	0,36	2.842.452	83,36	0,36	529.711	15,54	0,39				37.493	1,10	0,22
Consolato generale BARCELLONA	2.931.772	0,31	2.310.417	78,81	0,29	580.353	19,80	0,43	10.000	0,34	0,40	31.001	1,06	0,18
Consolato BASILEA	2.037.877	0,22	1.584.267	77,74	0,20	429.986	21,10	0,32				23.624	1,16	0,14
Ambasciata BEIRUT	5.062.288	0,54	4.327.205	85,48	0,55	681.579	13,46	0,51				53.504	1,06	0,31
Ambasciata BELGRADO	4.921.432	0,52	4.580.204	93,07	0,58	292.639	5,95	0,22				48.589	0,99	0,28
Consolato BELO HORIZONTE	1.169.490	0,12	904.949	77,38	0,11	248.490	21,25	0,18				16.050	1,37	0,09
Consolato generale BENGASI	239.214	0,03	217.611	90,97	0,03	8.901	3,72	0,01				12.702	5,31	0,07
Ambasciata D"ITALIA BERLINO	8.185.186	0,87	7.010.646	85,65	0,89	1.097.484	13,41	0,82				77.056	0,94	0,45
Ambasciata BOGOTA"	3.262.794	0,35	2.962.767	90,80	0,38	271.549	8,32	0,20				28.478	0,87	0,17
Consolato generale BOSTON	1.774.176	0,19	1.422.534	80,18	0,18	336.252	18,95	0,25				15.390	0,87	0,09

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ambasciata BRASILIA	6.089.905	0,65	4.824.273	79,22	0,61	1.206.072	19,80	0,90	2.500	0,04	0,10	57.060	0,94	0,33
Ambasciata BRATISLAVA	1.939.080	0,21	1.628.710	83,99	0,21	284.873	14,69	0,21				25.497	1,31	0,15
Ambasciata BRAZZAVILLE	1.951.452	0,21	1.752.213	89,79	0,22	186.664	9,57	0,14				12.576	0,64	0,07
Consolato BRISBANE	546.520	0,06	381.224	69,75	0,05	155.861	28,52	0,12	5.220	0,96	0,21	4.216	0,77	0,02
Ambasciata BRUXELLES	4.686.686	0,50	4.164.408	88,86	0,53	463.949	9,90	0,35				58.329	1,24	0,34
Rappresentanza CONSIGLIO ATLANTICO BRUXELLES	3.389.920	0,36	2.946.084	86,91	0,37	406.284	11,99	0,30				37.552	1,11	0,22
Ambasciata BUCAREST	4.919.109	0,52	4.332.179	88,07	0,55	533.310	10,84	0,40				53.620	1,09	0,31
Ambasciata BUDAPEST	2.939.718	0,31	2.692.002	91,57	0,34	208.436	7,09	0,16				39.280	1,34	0,23
Consolato generale BUENOS AIRES	7.546.405	0,80	6.131.845	81,26	0,78	1.348.247	17,87	1,00				66.314	0,88	0,39
Ambasciata BUENOS AIRES	6.126.114	0,65	4.707.603	76,84	0,60	1.339.812	21,87	1,00				78.699	1,28	0,46
Ambasciata CANBERRA	2.153.364	0,23	1.895.748	88,04	0,24	241.272	11,20	0,18				16.343	0,76	0,10
Consolato generale CANTON	3.878.459	0,41	3.191.695	82,29	0,41	660.304	17,02	0,49				26.459	0,68	0,15
Consolato CAPETOWN	1.017.691	0,11	922.548	90,65	0,12	76.325	7,50	0,06				18.818	1,85	0,11
Consolato generale D'ITALIA CAPODISTRIA	714.587	0,08	636.588	89,08	0,08	66.362	9,29	0,05				11.637	1,63	0,07
Ambasciata CARACAS	2.627.307	0,28	2.343.176	89,19	0,30	256.627	9,77	0,19				27.503	1,05	0,16
Consolato generale CARACAS	4.243.072	0,45	2.730.789	64,36	0,35	1.453.020	34,24	1,08				59.263	1,40	0,34

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Consolato generale CASABLANCA	2.496.982	0,27	2.164.428	86,68	0,28	299.448	11,99	0,22				33.106	1,33	0,19
Consolato generale CHARLEROI	3.104.197	0,33	2.532.361	81,58	0,32	533.056	17,17	0,40	780	0,03	0,03	38.000	1,22	0,22
Consolato generale CHICAGO	2.149.643	0,23	1.842.817	85,73	0,23	287.145	13,36	0,21				19.682	0,92	0,11
Ambasciata D'ITALIA CHISINAU	2.165.422	0,23	1.654.337	76,40	0,21	487.918	22,53	0,36				23.167	1,07	0,13
Ambasciata CITTA' DEL MESSICO	3.600.266	0,38	3.307.992	91,88	0,42	258.430	7,18	0,19				33.845	0,94	0,20
Ambasciata COLOMBO	2.454.888	0,26	2.282.050	92,96	0,29	152.024	6,19	0,11				20.815	0,85	0,12
Consolato generale COLONIA	2.786.478	0,30	2.476.489	88,88	0,31	272.605	9,78	0,20				37.384	1,34	0,22
Ambasciata COPENAGHEN	2.448.662	0,26	2.032.209	82,99	0,26	388.936	15,88	0,29				27.517	1,12	0,16
Consolato generale CORDOBA	1.971.031	0,21	1.758.804	89,23	0,22	187.795	9,53	0,14				24.432	1,24	0,14
Consolato generale CURITIBA	1.629.076	0,17	1.358.565	83,39	0,17	250.141	15,35	0,19	253	0,02	0,01	20.117	1,23	0,12
Ambasciata DAKAR	3.149.413	0,33	2.922.577	92,80	0,37	201.081	6,38	0,15				25.754	0,82	0,15
Ambasciata DAMASCO	990.450	0,11	745.428	75,26	0,09	218.399	22,05	0,16				26.623	2,69	0,15
Ambasciata DAR-ES-SALAAM	1.758.440	0,19	1.615.942	91,90	0,21	125.959	7,16	0,09				16.539	0,94	0,10
Consolato DETROIT	1.049.831	0,11	900.903	85,81	0,11	139.833	13,32	0,10				9.095	0,87	0,05
Ambasciata DHAKA	2.310.983	0,25	2.007.117	86,85	0,26	283.899	12,28	0,21				19.967	0,86	0,12
Ambasciata DOHA	1.644.685	0,17	1.411.689	85,83	0,18	220.420	13,40	0,16				12.576	0,76	0,07



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Consolato DORTMUND	1.275.448	0,14	1.057.248	82,89	0,13	198.423	15,56	0,15				19.778	1,55	0,12
Consolato generale DUBAI	1.477.966	0,16	1.253.818	84,83	0,16	212.666	14,39	0,16				11.483	0,78	0,07
Ambasciata DUBLINO	1.913.618	0,20	1.635.639	85,47	0,21	253.106	13,23	0,19				24.873	1,30	0,14
Consolato generale EDIMBURGO	1.483.578	0,16	1.138.922	76,77	0,14	331.005	22,31	0,25				13.652	0,92	0,08
Consolato generale FILADELFIA	1.459.351	0,16	1.174.265	80,46	0,15	268.826	18,42	0,20				16.260	1,11	0,09
Consolato generale FIUME	1.464.007	0,16	1.270.576	86,79	0,16	173.171	11,83	0,13				20.259	1,38	0,12
Consolato generale FRANCOFORTE SUL MENO	3.400.904	0,36	2.530.820	74,42	0,32	826.267	24,30	0,62				43.817	1,29	0,26
Consolato FRIBURGO	1.196.800	0,13	947.746	79,19	0,12	230.253	19,24	0,17				18.801	1,57	0,11
Consolato generale GEDDA	1.693.369	0,18	1.487.729	87,86	0,19	185.590	10,96	0,14				20.049	1,18	0,12
Consolato generale GERUSALEMME	2.829.303	0,30	2.507.477	88,63	0,32	288.052	10,18	0,21	10.620	0,38	0,43	23.155	0,82	0,13
Consolato generale GINEVRA	2.852.966	0,30	2.583.898	90,57	0,33	239.207	8,38	0,18				29.862	1,05	0,17
Rappresentanza ONU - GINEVRA	6.616.427	0,70	5.694.835	86,07	0,72	882.135	13,33	0,66				39.457	0,60	0,23
Ambasciata GUATEMALA	1.822.301	0,19	1.533.311	84,14	0,19	270.866	14,86	0,20				18.124	0,99	0,11
Consolato generale HANNOVER	1.820.995	0,19	1.426.370	78,33	0,18	367.647	20,19	0,27	2.900	0,16	0,12	24.078	1,32	0,14
Ambasciata HANOI	2.598.197	0,28	2.322.458	89,39	0,30	256.749	9,88	0,19				18.989	0,73	0,11
Ambasciata HARARE	1.918.286	0,20	1.630.422	84,99	0,21	269.365	14,04	0,20				18.499	0,96	0,11

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ambasciata HELSINKI	2.221.168	0,24	1.951.399	87,85	0,25	247.094	11,12	0,18				22.676	1,02	0,13
Consolato generale HONG KONG	3.138.297	0,33	2.000.902	63,76	0,25	1.118.940	35,65	0,83				18.455	0,59	0,11
Consolato generale HOUSTON	1.212.539	0,13	1.017.843	83,94	0,13	182.468	15,05	0,14				12.228	1,01	0,07
Ambasciata ISLAMABAD	3.508.438	0,37	3.108.565	88,60	0,40	368.522	10,50	0,27				31.350	0,89	0,18
Consolato generale ISTANBUL	3.864.288	0,41	3.377.861	87,41	0,43	447.823	11,59	0,33				38.604	1,00	0,22
Ambasciata JAKARTA	3.057.822	0,32	2.795.322	91,42	0,36	231.892	7,58	0,17				30.609	1,00	0,18
Ambasciata JEREVAN	1.754.807	0,19	1.503.004	85,65	0,19	237.347	13,53	0,18				14.456	0,82	0,08
Consolato generale JOHANNESBURG	2.109.099	0,22	1.877.580	89,02	0,24	200.289	9,50	0,15				31.230	1,48	0,18
Ambasciata KABUL	4.720.839	0,50	3.250.640	68,86	0,41	1.439.706	30,50	1,07				30.493	0,65	0,18
Ambasciata KAMPALA	2.106.070	0,22	1.903.019	90,36	0,24	168.821	8,02	0,13				34.230	1,63	0,20
Consolato KARACHI	1.729.509	0,18	1.535.032	88,76	0,20	171.601	9,92	0,13				22.877	1,32	0,13
Ambasciata KHARTOUM	2.518.849	0,27	2.136.481	84,82	0,27	357.623	14,20	0,27				24.745	0,98	0,14
Ambasciata KIEV	5.726.766	0,61	4.592.387	80,19	0,58	1.086.910	18,98	0,81				47.469	0,83	0,28
Ambasciata KINSHASA	1.829.982	0,19	1.561.580	85,33	0,20	246.083	13,45	0,18				22.318	1,22	0,13
Consolato generale KOLKATA	1.197.164	0,13	977.162	81,62	0,12	207.294	17,32	0,15				12.707	1,06	0,07
Ambasciata KUALA LUMPUR	2.154.550	0,23	1.946.180	90,33	0,25	190.954	8,86	0,14				17.415	0,81	0,10

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ambasciata L'AJA	3.496.736	0,37	2.787.430	79,72	0,35	674.755	19,30	0,50				34.552	0,99	0,20
Ambasciata L'AVANA	3.017.994	0,32	2.729.410	90,44	0,35	263.407	8,73	0,20				25.177	0,83	0,15
Ambasciata LA PAZ	1.667.379	0,18	1.499.378	89,92	0,19	153.171	9,19	0,11				14.830	0,89	0,09
Consolato generale LA PLATA	2.192.519	0,23	1.832.720	83,59	0,23	335.021	15,28	0,25				24.778	1,13	0,14
Ambasciata LA VALLETTA	1.856.963	0,20	1.727.046	93,00	0,22	109.943	5,92	0,08				19.975	1,08	0,12
Consolato generale LAGOS	2.134.564	0,23	1.801.867	84,41	0,23	303.659	14,23	0,23				29.038	1,36	0,17
Ambasciata LIBREVILLE	1.534.848	0,16	1.279.562	83,37	0,16	242.075	15,77	0,18				13.211	0,86	0,08
Ambasciata LIMA	2.755.687	0,29	2.393.156	86,84	0,30	325.781	11,82	0,24				36.750	1,33	0,21
Consolato generale LIONE	2.623.715	0,28	2.192.705	83,57	0,28	391.545	14,92	0,29				39.466	1,50	0,23
Consolato generale LONDRA	5.757.918	0,61	4.489.278	77,97	0,57	1.173.106	20,37	0,87				95.534	1,66	0,56
Ambasciata LONDRA	7.986.789	0,85	7.023.101	87,93	0,89	897.921	11,24	0,67				65.767	0,82	0,38
Consolato generale LOS ANGELES	2.693.213	0,29	2.091.335	77,65	0,27	467.641	17,36	0,35	106.020	3,94	4,27	28.217	1,05	0,16
Ambasciata LUANDA	2.823.857	0,30	2.285.769	80,94	0,29	514.478	18,22	0,38				23.609	0,84	0,14
Ambasciata LUBIANA	2.118.946	0,23	1.920.970	90,66	0,24	174.793	8,25	0,13				23.183	1,09	0,13
Consolato generale LUGANO	2.185.289	0,23	1.929.397	88,29	0,25	233.610	10,69	0,17				22.282	1,02	0,13
Ambasciata LUSAKA	1.174.816	0,12	1.020.754	86,89	0,13	141.033	12,00	0,10				13.028	1,11	0,08

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ambasciata LUSSEMBURGO	2.229.052	0,24	1.871.087	83,94	0,24	332.862	14,93	0,25				25.102	1,13	0,15
Ambasciata MADRID	6.605.519	0,70	5.718.381	86,57	0,73	778.972	11,79	0,58	33.440	0,51	1,35	74.726	1,13	0,43
Ambasciata MANAGUA	1.671.475	0,18	1.453.071	86,93	0,18	207.094	12,39	0,15				11.311	0,68	0,07
Ambasciata MANAMA	1.486.076	0,16	1.289.351	86,76	0,16	187.286	12,60	0,14				9.440	0,64	0,05
Ambasciata MANILA	2.603.826	0,28	2.294.884	88,14	0,29	280.132	10,76	0,21				28.810	1,11	0,17
Ambasciata MAPUTO	2.529.867	0,27	2.254.872	89,13	0,29	253.936	10,04	0,19				21.059	0,83	0,12
Consolato MAR DEL PLATA	1.080.085	0,11	923.828	85,53	0,12	144.183	13,35	0,11				12.074	1,12	0,07
Consolato MARACAIBO	1.080.751	0,11	670.493	62,04	0,09	401.991	37,20	0,30				8.267	0,76	0,05
Consolato generale MARSIGLIA	2.086.131	0,22	1.712.201	82,08	0,22	337.081	16,16	0,25				36.849	1,77	0,21
Ambasciata MASCATE	1.661.543	0,18	1.470.803	88,52	0,19	177.981	10,71	0,13				12.758	0,77	0,07
Consolato generale MELBOURNE	2.310.495	0,25	1.944.053	84,14	0,25	347.513	15,04	0,26				18.929	0,82	0,11
Consolato MENDOZA	1.377.905	0,15	1.124.271	81,59	0,14	242.173	17,58	0,18				11.462	0,83	0,07
Consolato generale METZ	1.682.400	0,18	1.366.937	81,25	0,17	289.120	17,18	0,22				26.343	1,57	0,15
Consolato generale MIAMI	1.994.141	0,21	1.613.717	80,92	0,21	364.114	18,26	0,27				16.309	0,82	0,09
Ambasciata MINSK	2.971.528	0,32	2.480.357	83,47	0,32	463.564	15,60	0,35				27.606	0,93	0,16
Consolato generale MONACO DI BAVIERA	3.246.509	0,35	2.800.396	86,26	0,36	408.030	12,57	0,30				38.083	1,17	0,22

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ambasciata MONACO PRINC.TO	1.585.279	0,17	1.167.526	73,65	0,15	406.157	25,62	0,30				11.596	0,73	0,07
Ambasciata MONTEVIDEO	2.155.066	0,23	1.796.093	83,34	0,23	340.236	15,79	0,25	2.300	0,11	0,09	16.437	0,76	0,10
Consolato MONTEVIDEO	1.242.423	0,13	1.088.707	87,63	0,14	135.824	10,93	0,10				17.892	1,44	0,10
Consolato generale MONTREAL	2.437.794	0,26	2.233.284	91,61	0,28	175.730	7,21	0,13				28.780	1,18	0,17
Consolato G.LE MOSCA	5.221.716	0,55	3.595.824	68,86	0,46	1.581.109	30,28	1,18				44.783	0,86	0,26
Ambasciata MOSCA	9.800.599	1,04	7.343.504	74,93	0,93	2.379.854	24,28	1,77				77.241	0,79	0,45
Consolato generale MUMBAI	2.358.783	0,25	1.677.579	71,12	0,21	657.473	27,87	0,49				23.731	1,01	0,14
Ambasciata NAIROBI	2.971.822	0,32	2.690.098	90,52	0,34	251.781	8,47	0,19				29.943	1,01	0,17
Ambasciata NEW DELHI	6.474.015	0,69	5.982.286	92,40	0,76	428.452	6,62	0,32	1.418	0,02	0,06	61.860	0,96	0,36
Rappresentanza ONU NEW YORK	12.145.432	1,29	9.912.202	81,61	1,26	2.153.842	17,73	1,60				79.387	0,65	0,46
Consolato generale NEW YORK	6.913.384	0,73	6.410.152	92,72	0,81	442.823	6,41	0,33				60.409	0,87	0,35
Consolato D"ITALIA NEWARK	93.790	0,01	57.861	61,69	0,01	27.211	29,01	0,02				8.718	9,29	0,05
Ambasciata NICOSIA	1.487.942	0,16	1.262.635	84,86	0,16	212.613	14,29	0,16				12.693	0,85	0,07
Consolato generale NIZZA	1.186.442	0,13	1.034.683	87,21	0,13	136.002	11,46	0,10				15.758	1,33	0,09
Consolato generale OSAKA	1.617.111	0,17	1.405.866	86,94	0,18	194.024	12,00	0,14				17.221	1,06	0,10
Ambasciata OSLO	2.178.424	0,23	1.974.593	90,64	0,25	178.080	8,17	0,13				25.750	1,18	0,15

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ambasciata OTTAWA	3.656.120	0,39	2.958.928	80,93	0,38	671.187	18,36	0,50				26.005	0,71	0,15
Ambasciata PANAMA	1.600.251	0,17	1.306.591	81,65	0,17	273.108	17,07	0,20				20.553	1,28	0,12
Rappresentanza OCSE PARIGI	4.110.692	0,44	3.750.001	91,23	0,48	330.760	8,05	0,25				29.931	0,73	0,17
Ambasciata PARIGI	6.214.642	0,66	5.270.363	84,81	0,67	884.871	14,24	0,66	3.345	0,05	0,13	56.063	0,90	0,33
Rappresentanza UNESCO PARIGI	1.213.062	0,13	942.296	77,68	0,12	257.497	21,23	0,19				13.270	1,09	0,08
Ambasciata PECHINO	13.044.469	1,39	11.292.578	86,57	1,44	1.666.895	12,78	1,24				84.995	0,65	0,49
Consolato PERTH	916.448	0,10	697.512	76,11	0,09	208.548	22,76	0,16				10.388	1,13	0,06
Ambasciata PODGORICA	1.629.724	0,17	1.224.775	75,15	0,16	392.294	24,07	0,29				12.655	0,78	0,07
Consolato generale PORTO ALEGRE	1.763.506	0,19	1.439.802	81,64	0,18	303.691	17,22	0,23				20.012	1,13	0,12
Ambasciata PRAGA	2.411.200	0,26	2.127.316	88,23	0,27	250.354	10,38	0,19	980	0,04	0,04	32.549	1,35	0,19
Ambasciata PRETORIA	3.626.925	0,39	3.194.972	88,09	0,41	399.778	11,02	0,30				32.175	0,89	0,19
Ambasciata D'ITALIA IN PRISTINA	1.939.077	0,21	1.605.985	82,82	0,20	318.356	16,42	0,24				14.737	0,76	0,09
Ambasciata QUITO	1.737.052	0,18	1.507.522	86,79	0,19	214.019	12,32	0,16				15.510	0,89	0,09
Ambasciata RABAT	3.185.125	0,34	2.918.641	91,63	0,37	231.737	7,28	0,17				34.747	1,09	0,20
Consolato RECIFE	987.441	0,10	820.164	83,06	0,10	156.273	15,83	0,12				11.003	1,11	0,06
Ambasciata RIAD	3.098.929	0,33	2.786.414	89,92	0,35	282.670	9,12	0,21				29.846	0,96	0,17

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ambasciata RIGA	1.360.462	0,14	1.140.510	83,83	0,14	206.406	15,17	0,15				13.546	1,00	0,08
Consolato generale RIO DE JANEIRO	3.283.814	0,35	2.807.597	85,50	0,36	428.998	13,06	0,32				47.219	1,44	0,27
Ambasciata SANTA SEDE	1.712.675	0,18	1.440.156	84,09	0,18	247.526	14,45	0,18				24.993	1,46	0,15
Rappresentanza ONU ROMA	1.300.912	0,14	1.092.259	83,96	0,14	192.245	14,78	0,14				16.408	1,26	0,10
Consolato generale ROSARIO	1.892.223	0,20	1.608.706	85,02	0,20	257.971	13,63	0,19				25.546	1,35	0,15
Consolato generale SAN FRANCISCO	2.368.353	0,25	2.218.532	93,67	0,28	132.416	5,59	0,10				17.404	0,73	0,10
Consolato SAN GALLO	556.882	0,06	477.182	85,69	0,06	66.507	11,94	0,05				13.194	2,37	0,08
Ambasciata SAN JOSE"	1.709.245	0,18	1.564.776	91,55	0,20	130.646	7,64	0,10				13.823	0,81	0,08
Ambasciata SAN MARINO	811.784	0,09	724.484	89,25	0,09	76.857	9,47	0,06				10.444	1,29	0,06
Consolato generale SAN PAOLO	5.438.547	0,58	4.483.913	82,45	0,57	874.759	16,08	0,65	19.417	0,36	0,78	60.459	1,11	0,35
Consolato generale SAN PIETROBURGO	2.572.481	0,27	1.994.160	77,52	0,25	556.401	21,63	0,41				21.921	0,85	0,13
Ambasciata SAN SALVADOR	1.636.843	0,17	1.433.201	87,56	0,18	189.228	11,56	0,14	686	0,04	0,03	13.727	0,84	0,08
Ambasciata SANA"A	1.698.396	0,18	1.193.941	70,30	0,15	475.981	28,03	0,35				28.474	1,68	0,17
Ambasciata SANTIAGO	3.224.740	0,34	2.878.272	89,26	0,37	311.943	9,67	0,23				34.524	1,07	0,20
Ambasciata SANTO DOMINGO	1.656.536	0,18	1.486.254	89,72	0,19	146.844	8,86	0,11				23.438	1,41	0,14
Ambasciata SARAJEVO	2.528.932	0,27	2.266.884	89,64	0,29	237.200	9,38	0,18				24.848	0,98	0,14

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ambasciata SEOUL	4.446.387	0,47	3.419.244	76,90	0,43	999.851	22,49	0,74				27.292	0,61	0,16
Consolato generale SHANGHAI	6.576.836	0,70	4.936.064	75,05	0,63	1.593.471	24,23	1,19				47.301	0,72	0,28
Ambasciata SINGAPORE	2.717.968	0,29	1.975.909	72,70	0,25	725.397	26,69	0,54				16.661	0,61	0,10
Ambasciata SKOPJE	1.964.730	0,21	1.706.201	86,84	0,22	240.344	12,23	0,18				18.185	0,93	0,11
Consolato IZMIR	1.027.675	0,11	874.353	85,08	0,11	139.675	13,59	0,10				13.646	1,33	0,08
Ambasciata SOFIA	2.584.200	0,27	2.347.700	90,85	0,30	204.874	7,93	0,15				31.627	1,22	0,18
Consolato generale STOCCARDA	3.318.221	0,35	2.841.917	85,65	0,36	427.708	12,89	0,32				48.597	1,46	0,28
Ambasciata STOCCOLMA	2.572.388	0,27	2.287.677	88,93	0,29	250.714	9,75	0,19				33.996	1,32	0,20
Rappresentanza CONSIGLIO D"EUROPA STRASBURGO	2.127.355	0,23	1.881.815	88,46	0,24	221.861	10,43	0,17				23.679	1,11	0,14
Consolato generale SYDNEY	2.401.646	0,26	1.729.054	71,99	0,22	648.473	27,00	0,48				24.119	1,00	0,14
Ambasciata TALLIN	1.434.624	0,15	1.099.012	76,61	0,14	323.882	22,58	0,24				11.730	0,82	0,07
Ambasciata TASHKENT	1.928.984	0,21	1.720.933	89,21	0,22	194.012	10,06	0,14				14.039	0,73	0,08
Ambasciata TBILISI	2.107.861	0,22	1.718.184	81,51	0,22	363.471	17,24	0,27				26.206	1,24	0,15
Ambasciata TEGUCIGALPA	1.082.963	0,12	881.569	81,40	0,11	191.064	17,64	0,14				10.330	0,95	0,06
Ambasciata TEHERAN	6.322.641	0,67	5.244.911	82,95	0,67	1.040.128	16,45	0,77				37.602	0,59	0,22
Ambasciata TEL AVIV	6.613.852	0,70	5.344.204	80,80	0,68	1.216.407	18,39	0,91				53.240	0,80	0,31



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Consolato generale TIMISOARA	27.107	0,00	16.698	61,60	0,00	1.738	6,41	0,00				8.672	31,99	0,05
Ambasciata TIRANA	6.177.336	0,66	5.365.971	86,87	0,68	727.086	11,77	0,54				84.278	1,36	0,49
Ambasciata TOKYO	8.277.746	0,88	6.912.737	83,51	0,88	1.306.579	15,78	0,97				58.430	0,71	0,34
Consolato generale TORONTO	3.532.538	0,38	2.863.905	81,07	0,36	365.269	10,34	0,27				303.365	8,59	1,77
Ambasciata TRIPOLI	4.839.993	0,51	3.840.285	79,34	0,49	687.602	14,21	0,51				312.106	6,45	1,82
Consolato TRIPOLI	296.258	0,03	251.506	84,89	0,03	32.536	10,98	0,02				12.216	4,12	0,07
Ambasciata TUNISI	3.934.150	0,42	3.427.710	87,13	0,44	464.694	11,81	0,35				41.746	1,06	0,24
Consolato generale VALONA	1.404.665	0,15	1.202.297	85,59	0,15	185.807	13,23	0,14				16.561	1,18	0,10
Consolato generale VANCOUVER	1.882.396	0,20	1.600.771	85,04	0,20	267.552	14,21	0,20				14.073	0,75	0,08
Ambasciata VARSAVIA	4.117.774	0,44	3.857.205	93,67	0,49	218.362	5,30	0,16				42.207	1,02	0,25
Ambasciata VIENNA	3.959.116	0,42	3.492.068	88,20	0,44	419.029	10,58	0,31				48.019	1,21	0,28
Rappresentanza ORG. INTERN. LI VIENNA	3.466.740	0,37	2.929.852	84,51	0,37	508.755	14,68	0,38				28.134	0,81	0,16
Rappresentanza TAIPEI	612.106	0,07	349.813	57,15	0,04	261.254	42,68	0,19				1.039	0,17	0,01
Ambasciata VILNIUS	1.940.791	0,21	1.590.682	81,96	0,20	331.803	17,10	0,25				18.305	0,94	0,11
Ambasciata WASHINGTON	12.879.952	1,37	10.763.184	83,57	1,37	1.999.527	15,52	1,49	22.739	0,18	0,92	94.501	0,73	0,55
Ambasciata WELLINGTON	1.301.245	0,14	1.174.371	90,25	0,15	113.786	8,74	0,08				13.088	1,01	0,08

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ambasciata YANGON	1.796.501	0,19	1.601.136	89,13	0,20	183.978	10,24	0,14				11.386	0,63	0,07
Ambasciata YAOUNDE"	1.695.970	0,18	1.524.905	89,91	0,19	154.250	9,10	0,11				16.815	0,99	0,10
Ambasciata ZAGABRIA	2.614.178	0,28	2.397.118	91,70	0,30	193.660	7,41	0,14				23.400	0,90	0,14
Consolato generale ZURIGO	4.208.819	0,45	3.206.929	76,20	0,41	956.066	22,72	0,71				45.824	1,09	0,27
<b>SERVIZIO PER LA STAMPA E LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE</b>	4.885.034	0,52	3.297.934	67,51	0,42	1.446.444	29,61	1,08				140.656	2,88	0,82
Servizio per la stampa e la comunicazione istituzionale	4.885.034	0,52	3.297.934	67,51	0,42	1.446.444	29,61	1,08				140.656	2,88	0,82
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO</b>	36.244.727	3,85	24.361.580	67,21	3,10	10.243.982	28,26	7,63	649.102	1,79	26,14	990.063	2,73	5,76
Direzione generale per la cooperazione allo sviluppo	36.244.727	3,85	24.361.580	67,21	3,10	10.243.982	28,26	7,63	649.102	1,79	26,14	990.063	2,73	5,76
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE</b>	114.291.598	12,15	108.420.947	94,86	13,78	4.169.097	3,65	3,10	1.082.439	0,95	43,60	619.115	0,54	3,60
Direzione generale per la promozione del sistema paese	114.291.598	12,15	108.420.947	94,86	13,78	4.169.097	3,65	3,10	1.082.439	0,95	43,60	619.115	0,54	3,60
<b>DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE</b>	9.461.782	1,01	7.330.925	77,48	0,93	1.673.379	17,69	1,25				457.478	4,84	2,66
Direzione generale per gli italiani all'estero e le politiche migratorie	9.461.782	1,01	7.330.925	77,48	0,93	1.673.379	17,69	1,25				457.478	4,84	2,66
<b>DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA</b>	15.833.620	1,68	13.182.838	83,26	1,68	2.086.732	13,18	1,55				564.050	3,56	3,28
Direzione generale per gli affari politici e di sicurezza	15.833.620	1,68	13.182.838	83,26	1,68	2.086.732	13,18	1,55				564.050	3,56	3,28
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI</b>	13.632.252	1,45	11.207.076	82,21	1,42	1.930.025	14,16	1,44				495.151	3,63	2,88

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale per la mondializzazione e le questioni globali	13.632.252	1,45	11.207.076	82,21	1,42	1.930.025	14,16	1,44				495.151	3,63	2,88
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'UNIONE EUROPEA</b>	12.569.595	1,34	10.913.976	86,83	1,39	1.345.583	10,71	1,00				310.036	2,47	1,80
Direzione generale per l'unione europea	12.569.595	1,34	10.913.976	86,83	1,39	1.345.583	10,71	1,00				310.036	2,47	1,80
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>940.921.836</b>	<b>100,00</b>	<b>786.934.658</b>	<b>83,63</b>	<b>100,00</b>	<b>134.325.570</b>	<b>14,28</b>	<b>100,00</b>	<b>2.482.721</b>	<b>0,26</b>	<b>100,00</b>	<b>17.178.887</b>	<b>1,83</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	10.215.727	2.491.448	520.505	13.227.681	10.226.072	2.163.085	507.099	12.896.255	(0,10)	15,18	2,64	2,57
di cui Costi di gestione (a)		2.491.448				2.163.085				15,18		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>SEGRETERIA GENERALE</b>	19.369.859	5.538.922	1.680.680	26.589.460	24.832.583	7.310.992	1.833.264	33.976.839	(22,00)	(24,24)	(8,32)	(21,74)
di cui Costi di gestione (a)		5.538.922				7.310.992				(24,24)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA</b>	6.631.930	2.467.500	291.186	9.390.616	6.578.656	2.782.768	286.454	9.647.878	0,81	(11,33)	1,65	(2,67)
di cui Costi di gestione (a)		2.467.500				2.782.768				(11,33)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>ISPettorato Generale del Ministero e degli Uffici all'Estero</b>	8.007.516	1.342.566	277.891	9.627.973	7.764.720	1.252.860	230.893	9.248.474	3,13	7,16	20,35	4,10
di cui Costi di gestione (a)		1.342.566				1.252.860				7,16		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE</b>	19.209.044	4.278.173	702.258	24.189.475	21.500.823	4.769.814	547.448	26.818.086	(10,66)	(10,31)	28,28	(9,80)
di cui Costi di gestione (a)		3.753.225				4.035.865				(7,00)		
di cui Costi Straordinari (b)		524.948				733.949				(28,48)		
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI</b>	544.785.306	96.062.901	10.129.818	650.978.024	589.597.785	151.066.286	10.388.989	751.053.060	(7,60)	(36,41)	(2,49)	(13,32)
di cui Costi di gestione (a)		95.836.668				150.986.498				(36,53)		
di cui Costi Straordinari (b)		226.233				79.788				183,54		
<b>SERVIZIO PER LA STAMPA E LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE</b>	3.297.934	1.446.444	140.656	4.885.034	3.566.295	1.535.799	112.219	5.214.313	(7,52)	(5,82)	25,34	(6,31)
di cui Costi di gestione (a)		1.446.444				1.535.799				(5,82)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO</b>	24.361.580	10.893.084	990.063	36.244.727	27.678.933	10.539.896	861.942	39.080.771	(11,99)	3,35	14,86	(7,26)
di cui Costi di gestione (a)		10.243.982				9.625.432				6,43		
di cui Costi Straordinari (b)		649.102				914.464				(29,02)		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE</b>	108.420.947	5.251.535	619.115	114.291.598	55.801.134	3.871.021	587.422	60.259.577	94,30	35,66	5,40	89,67
di cui Costi di gestione (a)		4.169.097				3.871.021				7,70		
di cui Costi Straordinari (b)		1.082.439								0,00		
<b>DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE</b>	7.330.925	1.673.379	457.478	9.461.782	7.873.867	1.698.144	485.854	10.057.866	(6,90)	(1,46)	(5,84)	(5,93)
di cui Costi di gestione (a)		1.673.379				1.698.144				(1,46)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA</b>	13.182.838	2.086.732	564.050	15.833.620	13.606.080	2.005.877	610.997	16.222.954	(3,11)	4,03	(7,68)	(2,40)
di cui Costi di gestione (a)		2.086.732				2.005.877				4,03		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI</b>	11.207.076	1.930.025	495.151	13.632.252	11.323.836	1.972.793	579.499	13.876.128	(1,03)	(2,17)	(14,56)	(1,76)
di cui Costi di gestione (a)		1.930.025				1.972.793				(2,17)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
 (in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'UNIONE EUROPEA</b>	10.913.976	1.345.583	310.036	12.569.595	11.635.909	1.355.078	287.891	13.278.877	(6,20)	(0,70)	7,69	(5,34)
di cui Costi di gestione (a)		1.345.583				1.355.078				(0,70)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>786.934.658</b>	<b>136.808.291</b>	<b>17.178.887</b>	<b>940.921.836</b>	<b>791.986.694</b>	<b>192.324.413</b>	<b>17.319.970</b>	<b>1.001.631.078</b>	<b>(0,64)</b>	<b>(28,87)</b>	<b>(0,81)</b>	<b>(6,06)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	156	1,98	10.154.051		10.154.051	
SEGRETERIA GENERALE	165	2,09	10.336.964	209.430	10.546.393	1,99
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	98	1,23	6.339.955	223.787	6.563.741	3,41
ISPettorato GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	116	1,47	7.223.174	1.045	7.224.220	0,01
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	290	3,66	17.718.803	93.669	17.812.472	0,53
DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	5.248	66,43	220.040.775	44.651	220.085.426	0,02
SERVIZIO PER LA STAMPA E LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	58	0,73	3.224.417	5.958	3.230.375	0,18
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	331	4,19	24.041.747	107.079	24.148.826	0,44
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	968	12,25	53.585.662	147.597	53.733.259	0,27
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	105	1,33	7.290.228	7.132	7.297.360	0,10



## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

#### Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa

(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	138	1,75	13.104.173	30.616	13.134.789	0,23
DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	115	1,45	11.150.981	5.700	11.156.681	0,05
DIREZIONE GENERALE PER L'UNIONE EUROPEA	114	1,44	10.879.285	5.076	10.884.362	0,05
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.901</b>	<b>100,00</b>	<b>395.090.214</b>	<b>881.740</b>	<b>395.971.954</b>	<b>0,22</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**

**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa  
(in Euro)**

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	156	10.154.051	64.965	147	9.514.893	64.829	6,49	6,72	0,21
SEGRETERIA GENERALE	165	10.336.964	62.618	173	10.777.325	62.427	(4,38)	(4,09)	0,31
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	98	6.339.955	64.979	94	6.274.744	66.802	3,88	1,04	(2,73)
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	116	7.223.174	62.269	116	7.263.966	62.620	0,00	(0,56)	(0,56)
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	290	17.718.803	61.192	307	19.304.641	62.808	(5,79)	(8,21)	(2,57)
DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	5.248	220.040.775	41.925	5.235	219.607.361	41.953	0,26	0,20	(0,07)
SERVIZIO PER LA STAMPA E LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	58	3.224.417	55.689	60	3.424.649	57.240	(3,23)	(5,85)	(2,71)
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	331	24.041.747	72.636	365	26.410.307	72.359	(9,32)	(8,97)	0,38
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	968	53.585.662	55.357	968	53.077.532	54.832	0,00	0,96	0,96
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	105	7.290.228	69.596	110	7.317.266	66.304	(5,08)	(0,37)	4,97

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

#### Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	138	13.104.173	94.827	137	13.315.177	97.411	1,10	(1,58)	(2,65)
DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	115	11.150.981	97.278	111	10.831.121	97.332	3,01	2,95	(0,06)
DIREZIONE GENERALE PER L'UNIONE EUROPEA	114	10.879.285	95.566	111	11.130.838	100.296	2,58	(2,26)	(4,72)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.901</b>	<b>395.090.214</b>	<b>50.004</b>	<b>7.933</b>	<b>398.249.821</b>	<b>50.199</b>	<b>(0,41)</b>	<b>(0,79)</b>	<b>(0,39)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

## Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	84.630	76,76	18,84	14,91	
0002 SEGRETERIA GENERALE	100,00	1	1	161.070	39,66	20,83	17,28	
0003 CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	100,00	1	1	96.245	69,90	26,28	12,48	
0004 ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	100,00	1	1	83.000	75,03	13,94	11,21	
0005 DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	100,00	1	1	83.539	73,64	15,52	20,24	
0006 DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	100,00	2	2	124.033	33,81	14,72	10,87	95,71
0007 SERVIZIO PER LA STAMPA E LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	100,00	1	1	84.370	66,13	29,61	17,32	
0009 DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	12,60	1	1	109.504	66,63	28,26	9,97	

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

#### Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0010 DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	62,23	1	1	118.070	47,01	3,65	9,50	
0011 DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	20,91	1	1	90.327	77,12	17,69	24,03	
0012 DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	3,21	1	1	114.579	82,96	13,18	40,39	
0013 DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	47,67	1	1	118.924	81,84	14,16	39,76	
0020 DIREZIONE GENERALE PER L'UNIONE EUROPEA	27,29	1	1	110.415	86,59	10,71	46,56	

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	<b>877.985.926</b>		<b>882.215.688</b>		<b>(108.742.794)</b>		<b>1.651.458.819</b>
Protocollo internazionale	9.390.616				(3.928.939)		5.461.678
Cooperazione allo sviluppo	36.244.727		251.493.398		(17.298.251)		270.439.874
Cooperazione economica e relazioni internazionali	13.632.252		14.965.611		(3.717.725)		24.880.138
Promozione della pace e sicurezza internazionale	15.833.620		477.120.985		(5.113.268)		487.841.337
Integrazione europea	12.569.595		33.482.032		(2.962.527)		43.089.099
Italiani nel mondo e politiche migratorie	9.461.782		35.785.962		(2.528.847)		42.718.897
Promozione del sistema Paese	114.291.598		69.367.700		(46.292.637)		137.366.660
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	635.087.243				(547.902.408)		87.184.835
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese					522.748.092		522.748.092
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	26.589.460				(7.733.108)		18.856.352
Comunicazione in ambito internazionale	4.885.034				5.986.823		10.871.857
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>62.935.911</b>	<b>14.314</b>			<b>11.235.620</b>		<b>74.185.844</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
 (in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Indirizzo politico	13.227.681				(4.053.449)		9.174.231
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	49.708.230	14.314			15.289.069		65.011.613
<b>Fondi da ripartire</b>					<b>9.498.948</b>		<b>9.498.948</b>
Fondi da assegnare					9.498.948		9.498.948
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>940.921.836</b>	<b>14.314</b>	<b>882.215.688</b>		<b>(88.008.227)</b>		<b>1.735.143.611</b>

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

Al Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca sono attribuite, tra le altre, le funzioni spettanti allo Stato in materia di:

- organizzazione dell'istruzione scolastica, stato giuridico del personale della scuola di ogni ordine e grado;
- definizione degli indirizzi per l'organizzazione dei servizi nel territorio e per la valutazione della loro efficienza, al fine di garantire il coordinamento dell'organizzazione e l'uniformità dei relativi livelli in tutto il territorio nazionale;
- affari e relazioni internazionali, inclusa la collaborazione con l'Unione Europea e con gli organismi internazionali in materia d'istruzione scolastica;
- indirizzo e coordinamento, normazione generale e finanziamento delle università;
- monitoraggio e valutazione, anche mediante specifico organismo, in materia universitaria e di alta formazione artistica, musicale e coreutica;
- armonizzazione europea e integrazione internazionale del sistema universitario, anche in attuazione degli accordi culturali stipulati a cura del Ministero degli affari esteri;
- programmazione e coordinamento della ricerca scientifica e tecnologica in ambito nazionale e internazionale;
- indirizzo e coordinamento, normazione generale e finanziamento degli enti di ricerca non strumentali e relativo monitoraggio;
- integrazione tra ricerca applicata e ricerca pubblica coordinamento della partecipazione italiana a programmi nazionali ed internazionali di ricerca.

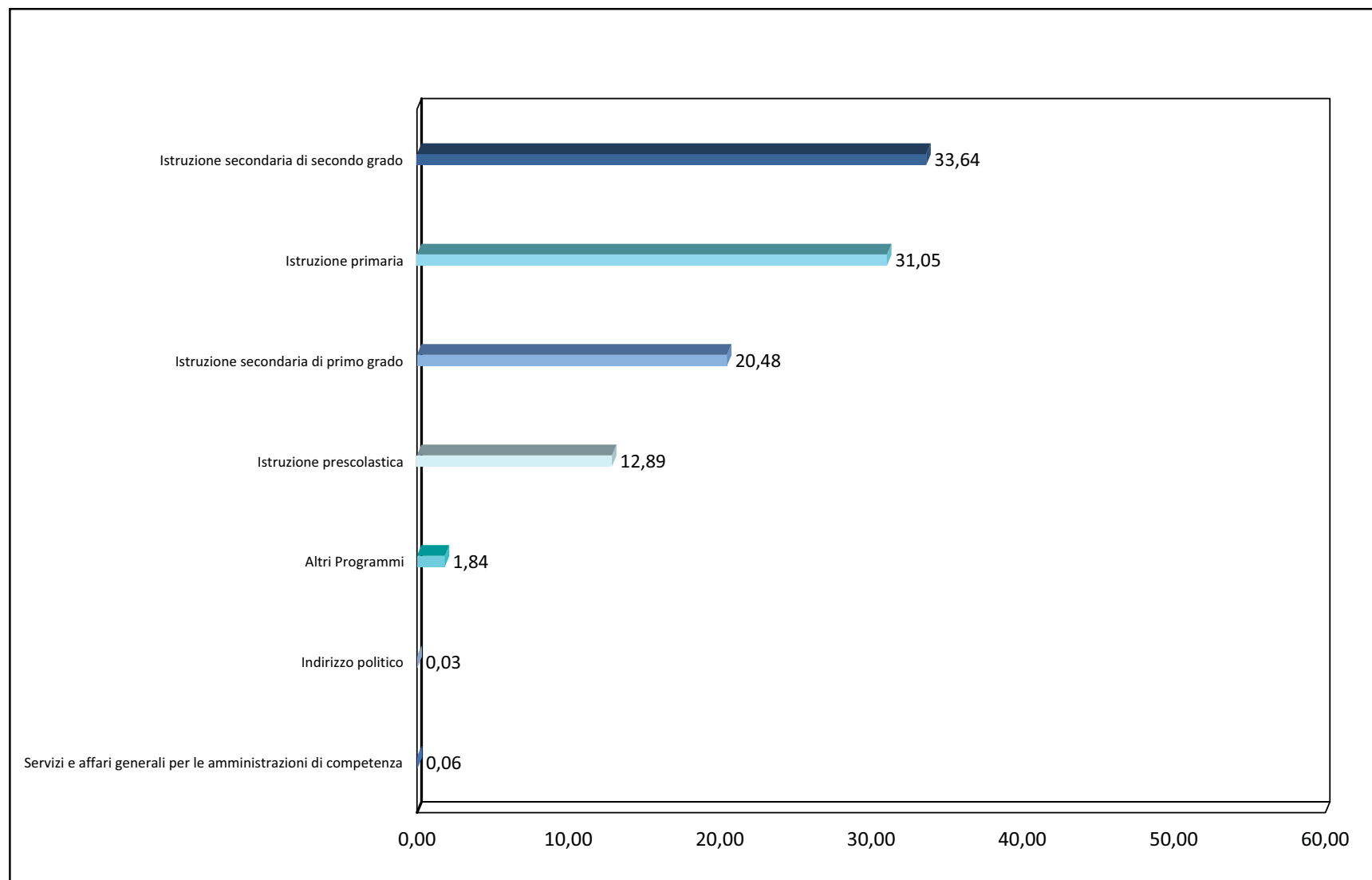
Il ministero, in attuazione del nuovo regolamento di cui al D.P.R. n. 132/2011, recante modifiche al decreto del Presidente della Repubblica del 20 gennaio 2009, n. 17, è costituito da 3 Dipartimenti, il *Dipartimento per l'istruzione*, il *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale e coreutica* e per la ricerca ed il *Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali*; quest'ultimo comprende oltre alle direzioni generali centrali anche 18 Uffici scolastici regionali a livello periferico i quali, a loro volta, includono i costi delle strutture amministrative periferiche - Uffici scolastici regionali – e i costi a carico dello Stato di tutte le scuole e istituti scolastici statali di ogni ordine e grado - Strutture scolastiche.

La struttura dipartimentale si completa con il Centro di responsabilità di responsabilità *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*, (all'interno del quale è allocato il centro di costo relativo all'Organismo indipendente di valutazione della performance - OIV).



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

## Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Istruzione scolastica</b>	<b>.926.762</b>	<b>0,99</b>	<b>40.644.015.666</b>	<b>98,80</b>	<b>99,10</b>	<b>368.895.332</b>	<b>4,31</b>	<b>0,90</b>	<b>41.012.910.998</b>	<b>82,51</b>
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	261	0,00	6.212.918	0,02	7,33	78.538.698	0,92	92,67	84.751.616	0,17
Istruzione prescolastica	425.695	0,14	5.302.787.960	12,89	99,94	3.247.673	0,04	0,06	5.306.035.633	10,68
Istruzione primaria	971.002	0,33	12.774.283.306	31,05	99,93	8.400.521	0,10	0,07	12.782.683.827	25,72
Istruzione secondaria di primo grado	596.261	0,20	8.426.805.224	20,48	99,93	5.710.966	0,07	0,07	8.432.516.190	16,97
Istruzione secondaria di secondo grado	915.669	0,31	13.838.064.837	33,64	99,94	7.677.510	0,09	0,06	13.845.742.347	27,86
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	793	0,00	20.581.035	0,05	91,54	1.901.146	0,02	8,46	22.482.181	0,05
Istituzioni scolastiche non statali						250.342.910	2,92	100,00	250.342.910	0,50
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	163	0,00	3.931.317	0,01	23,12	13.075.907	0,15	76,88	17.007.224	0,03
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	16.919	0,01	271.349.070	0,66	100,00				271.349.070	0,55
<b>Istruzione universitaria</b>	<b>26.158</b>	<b>0,01</b>	<b>432.679.117</b>	<b>1,05</b>	<b>6,21</b>	<b>6.533.862.895</b>	<b>76,27</b>	<b>93,79</b>	<b>6.966.542.012</b>	<b>14,02</b>
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	16	0,00	861.020	-	0,55	155.552.134	1,82	99,45	156.413.155	0,31
Istituti di alta cultura	25.856	0,01	419.616.179	1,02	98,59	6.000.000	0,07	1,41	425.616.179	0,86
Sistema universitario e formazione post-universitaria	285	0,00	12.201.918	0,03	0,19	6.372.310.761	74,39	99,81	6.384.512.679	12,85
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>216</b>	<b>0,00</b>	<b>13.220.940</b>	<b>0,03</b>	<b>0,87</b>	<b>1.503.878.006</b>	<b>17,56</b>	<b>99,13</b>	<b>1.517.098.946</b>	<b>3,05</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/ tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	112	0,00	9.141.153	0,02	7,27	116.594.278	1,36	92,73	125.735.431	0,25
Ricerca scientifica e tecnologica di base	104	0,00	4.079.787	0,01	0,29	1.387.283.728	16,19	99,71	1.391.363.515	2,80
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	<b>256</b>	<b>0,00</b>	<b>10.219.657</b>	<b>0,02</b>	<b>6,01</b>	<b>159.844.531</b>	<b>1,87</b>	<b>93,99</b>	<b>170.064.189</b>	<b>0,34</b>
Cooperazione in materia culturale	169	0,00	7.556.055	0,02	100,00				7.556.055	0,02
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	88	0,00	2.663.602	0,01	1,64	159.844.531	1,87	98,36	162.508.133	0,33
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.732</b>	<b>0,00</b>	<b>37.091.829</b>	<b>0,09</b>	<b>100,00</b>				<b>37.091.829</b>	<b>0,07</b>
Indirizzo politico	643	0,00	14.144.111	0,03	100,00				14.144.111	0,03
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	1.089	0,00	22.947.717	0,06	100,00				22.947.717	0,05
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>2.955.124</b>	<b>100,00</b>	<b>41.137.227.209</b>	<b>100,00</b>	<b>82,76</b>	<b>8.566.480.764</b>	<b>100,00</b>	<b>17,24</b>	<b>49.703.707.973</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	214	0,02	14.144.111	0,03	100,00				14.144.111	0,03
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	214	0,02	14.144.111	0,03	100,00				14.144.111	0,03
Indirizzo politico	214	0,02	14.144.111	0,03	100,00				14.144.111	0,03
<b>DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE</b>	319	0,03	24.512.352	0,06	8,46	265.319.963	3,10	91,54	289.832.315	0,58
<b>Istruzione scolastica</b>	319	0,03	24.512.352	0,06	8,46	265.319.963	3,10	91,54	289.832.315	0,58
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	264	0,03	20.581.035	0,05	91,54	1.901.146	0,02	8,46	22.482.181	0,05
Istituzioni scolastiche non statali						250.342.910	2,92	100,00	250.342.910	0,50
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	54	0,01	3.931.317	0,01	23,12	13.075.907	0,15	76,88	17.007.224	0,03
<b>DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA</b>	8.820	0,90	448.563.659	1,09	5,19	8.197.585.433	95,69	94,81	8.646.149.091	17,40
<b>Istruzione universitaria</b>	8.719	0,89	432.679.117	1,05	6,21	6.533.862.895	76,27	93,79	6.966.542.012	14,02
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	5	0,00	861.020		0,55	155.552.134	1,82	99,45	156.413.155	0,31
Istituti di alta cultura	8.619	0,87	419.616.179	1,02	98,59	6.000.000	0,07	1,41	425.616.179	0,86
Sistema universitario e formazione post-universitaria	95	0,01	12.201.918	0,03	0,19	6.372.310.761	74,39	99,81	6.384.512.679	12,85
<b>Ricerca e innovazione</b>	72	0,01	13.220.940	0,03	0,87	1.503.878.006	17,56	99,13	1.517.098.946	3,05
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	37	0,00	9.141.153	0,02	7,27	116.594.278	1,36	92,73	125.735.431	0,25

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Ricerca scientifica e tecnologica di base	35	0,00	4.079.787	0,01	0,29	1.387.283.728	16,19	99,71	1.391.363.515	2,80
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	<b>29</b>	<b>0,00</b>	<b>2.663.602</b>	<b>0,01</b>	<b>1,64</b>	<b>159.844.531</b>	<b>1,87</b>	<b>98,36</b>	<b>162.508.133</b>	<b>0,33</b>
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	29	0,00	2.663.602	0,01	1,64	159.844.531	1,87	98,36	162.508.133	0,33
<b>DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE</b>	<b>975.688</b>	<b>99,05</b>	<b>40.650.007.087</b>	<b>98,82</b>	<b>99,75</b>	<b>103.575.368</b>	<b>1,21</b>	<b>0,25</b>	<b>40.753.582.455</b>	<b>81,99</b>
<b>Istruzione scolastica</b>	<b>975.269</b>	<b>99,01</b>	<b>40.619.503.314</b>	<b>98,74</b>	<b>99,75</b>	<b>103.575.368</b>	<b>1,21</b>	<b>0,25</b>	<b>40.723.078.682</b>	<b>81,93</b>
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	87	0,01	6.212.918	0,02	7,33	78.538.698	0,92	92,67	84.751.616	0,17
Istruzione prescolastica	141.898	14,41	5.302.787.960	12,89	99,94	3.247.673	0,04	0,06	5.306.035.633	10,68
Istruzione primaria	323.667	32,86	12.774.283.306	31,05	99,93	8.400.521	0,10	0,07	12.782.683.827	25,72
Istruzione secondaria di primo grado	198.754	20,18	8.426.805.224	20,48	99,93	5.710.966	0,07	0,07	8.432.516.190	16,97
Istruzione secondaria di secondo grado	305.223	30,99	13.838.064.837	33,64	99,94	7.677.510	0,09	0,06	13.845.742.347	27,86
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	5.640	0,57	271.349.070	0,66	100,00			0,00	271.349.070	0,55
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	<b>56</b>	<b>0,01</b>	<b>7.556.055</b>	<b>0,02</b>	<b>100,00</b>			<b>0,00</b>	<b>7.556.055</b>	<b>0,02</b>
Cooperazione in materia culturale	56	0,01	7.556.055	0,02	100,00			0,00	7.556.055	0,02
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>363</b>	<b>0,04</b>	<b>22.947.717</b>	<b>0,06</b>	<b>100,00</b>			<b>0,00</b>	<b>22.947.717</b>	<b>0,05</b>
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	363	0,04	22.947.717	0,06	100,00			0,00	22.947.717	0,05

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
TOTALE GENERALE(*)	985.041	100,00	41.137.227.209	100,00	82,76	8.566.480.764	100,00	17,24	49.703.707.973	100,00

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
<b>Istruzione scolastica</b>	<b>40.644.015.666</b>	<b>40.419.808.622</b>	<b>224.207.044</b>	<b>0,55</b>
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	6.212.918	4.717.039	1.495.879	31,71
Istruzione prescolastica	5.302.787.960	5.302.408.624	379.336	0,01
Istruzione primaria	12.774.283.306	12.700.300.105	73.983.201	0,58
Istruzione secondaria di primo grado	8.426.805.224	8.470.144.844	(43.339.620)	(0,51)
Istruzione secondaria di secondo grado	13.838.064.837	13.696.342.152	141.722.685	1,03
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	20.581.035	17.065.544	3.515.491	20,60
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	3.931.317	3.293.334	637.983	19,37
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	271.349.070	225.536.980	45.812.090	20,31
<b>Istruzione universitaria</b>	<b>432.679.117</b>	<b>430.352.157</b>	<b>2.326.960</b>	<b>0,54</b>
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	861.020	815.916	45.104	5,53
Istituti di alta cultura	419.616.179	421.708.947	(2.092.769)	(0,50)
Sistema universitario e formazione post-universitaria	12.201.918	7.827.294	4.374.625	55,89
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>13.220.940</b>	<b>17.073.812</b>	<b>(3.852.872)</b>	<b>(22,57)</b>
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	9.141.153	11.864.142	(2.722.990)	(22,95)
Ricerca scientifica e tecnologica di base	4.079.787	5.209.670	(1.129.883)	(21,69)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	<b>10.219.657</b>	<b>11.819.867</b>	<b>(1.600.209)</b>	<b>(13,54)</b>
Cooperazione in materia culturale	7.556.055	9.220.267	(1.664.211)	(18,05)
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	2.663.602	2.599.600	64.002	2,46
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>37.091.829</b>	<b>35.022.112</b>	<b>2.069.717</b>	<b>5,91</b>
Indirizzo politico	14.144.111	11.955.737	2.188.374	18,30
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	22.947.717	23.066.375	(118.657)	(0,51)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>41.137.227.209</b>	<b>40.914.076.570</b>	<b>223.150.639</b>	<b>0,55</b>



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione**

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
004.003 Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	61,09	34,31	91.157		0,00	9,89		55.688
004.005 Cooperazione in materia culturale	45,65	53,54	134.354		0,01	18,81		61.339
017.009 Ricerca scientifica e tecnologica applicata	21,84	76,25	245.268		0,00	8,61		53.569
017.010 Ricerca scientifica e tecnologica di base	48,86	46,93	117.539		0,00	11,52		57.435
022.001 Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	79,75	19,15	71.413		0,01	9,20		56.950
022.002 Istruzione prescolastica	93,12	4,01	37.370	100,00	14,41	0,02	100,00	34.799
022.008 Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	78,64	19,65	77.897		0,03	17,29		61.261
022.011 Istruzione primaria	95,00	2,21	39.467	100,00	32,86	0,48	100,00	37.494
022.012 Istruzione secondaria di primo grado	95,41	1,79	42.398	100,00	20,18	1,44	100,00	40.450
022.013 Istruzione secondaria di secondo grado	91,93	2,60	45.338	100,00	30,99	0,91	100,00	41.677
022.015 Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	84,63	15,21	72.240		0,01	26,19		61.136
022.016 Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	88,33	5,93	48.115	100,00	0,57	3,58	100,00	42.500
023.001 Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	35,02	60,00	161.542		0,00			56.576
023.002 Istituti di alta cultura	96,47	2,69	48.686	99,27	0,87	0,03	99,57	46.968
023.003 Sistema universitario e formazione post-universitaria	45,17	22,71	128.225		0,01	9,46		57.918
032.002 Indirizzo politico	83,50	13,98	65.980		0,02	9,59		55.094
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	75,47	22,06	63.241		0,04	6,06		47.726

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Riepilogo dei costi per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>40.045.234.075</b>	<b>97,35</b>	<b>80,55</b>
Retribuzioni	38.546.961.465	93,70	77,53
Altri costi del personale	1.498.272.610	3,64	3,01
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>1.062.715.751</b>	<b>2,58</b>	<b>2,14</b>
Beni di consumo	353.458.921	0,86	0,71
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	639.965.188	1,56	1,29
Altri costi	69.291.642	0,17	0,14
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>13.983.825</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>
Costi straordinari	890.471	0,00	0,00
Esborso da contenzioso	12.832.474	0,03	0,03
Servizi finanziari	260.880	0,00	0,00
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>15.293.557</b>	<b>0,04</b>	<b>0,03</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>41.137.227.209</b>	<b>100,00</b>	<b>82,74</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>12.615.290</b>	<b>0,15</b>	<b>0,03</b>
Oneri finanziari	12.615.290	0,15	0,03
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>8.566.480.764</b>	<b>99,85</b>	<b>17,23</b>
Trasferimenti correnti	6.831.121.621	79,63	13,74
Contributi agli investimenti	1.734.205.778	20,21	3,49
Altri trasferimenti in c/capitale	1.153.365	0,01	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>49.716.323.263</b>		<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>40.045.234.075</b>	<b>39.889.940.364</b>	<b>39.355.149.754</b>	<b>155.293.711</b>	<i>0,39</i>	<b>690.084.321</b>	<i>1,75</i>
Retribuzioni	38.546.961.465	38.385.502.849	38.531.743.919	161.458.616	<i>0,42</i>	15.217.545	<i>0,04</i>
Altri costi del personale	1.498.272.610	1.504.437.515	823.405.834	(6.164.905)	<i>(0,41)</i>	674.866.776	<i>81,96</i>
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>1.062.715.751</b>	<b>1.006.676.760</b>	<b>878.955.667</b>	<b>56.038.991</b>	<i>5,57</i>	<b>183.760.085</b>	<i>20,91</i>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>353.458.921</b>	<b>306.376.288</b>	<b>117.822.130</b>	<b>47.082.633</b>	<i>15,37</i>	<b>235.636.792</b>	<i>199,99</i>
Carta, cancelleria e stampati	177.987.905	141.778.149	56.870.948	36.209.756	<i>25,54</i>	121.116.957	<i>212,97</i>
Giornali e pubblicazioni	50.347.480	35.707.189	12.646.897	14.640.291	<i>41,00</i>	37.700.583	<i>298,10</i>
Materiali e accessori	125.123.536	128.890.950	48.304.284	(3.767.414)	<i>(2,92)</i>	76.819.252	<i>159,03</i>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>639.965.188</b>	<b>638.296.958</b>	<b>707.724.818</b>	<b>1.668.230</b>	<i>0,26</i>	<b>(67.759.630)</b>	<i>(9,57)</i>
Assicurazioni	1.671.913	1.031.622	800.714	640.291	<i>62,07</i>	871.199	<i>108,80</i>
Consulenza	7.469.363	9.923.782	17.724.157	(2.454.419)	<i>(24,73)</i>	(10.254.794)	<i>(57,86)</i>
Formazione e addestramento	10.246.834	18.045.569	15.278.913	(7.798.735)	<i>(43,22)</i>	(5.032.080)	<i>(32,93)</i>
Manutenzione	26.491.478	26.031.638	26.564.856	459.840	<i>1,77</i>	(73.379)	<i>(0,28)</i>
Noleggi, locazioni e leasing	42.308.934	34.069.449	19.661.844	8.239.485	<i>24,18</i>	22.647.089	<i>115,18</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	56.163.063	55.013.423	53.183.647	1.149.640	<i>2,09</i>	2.979.415	<i>5,60</i>
Promozione	3.183.993	1.484.864	830.684	1.699.129	<i>114,43</i>	2.353.309	<i>283,30</i>
Servizi ausiliari	375.059.616	396.366.841	493.969.677	(21.307.225)	<i>(5,38)</i>	(118.910.061)	<i>(24,07)</i>
Servizi per trasferte	5.437.594	3.601.921	1.815.126	1.835.673	<i>50,96</i>	3.622.468	<i>199,57</i>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi ristorazione	61.241.355	62.776.689	59.783.352	(1.535.334)	(2,45)	1.458.003	2,44
Utenze e canoni	50.691.047	29.951.160	18.111.847	20.739.887	69,25	32.579.200	179,88
<b>Altri costi</b>	<b>69.291.642</b>	<b>62.003.514</b>	<b>53.408.719</b>	<b>7.288.128</b>	<b>11,75</b>	<b>15.882.923</b>	<b>29,74</b>
Amministrativi	25.446.147	19.505.868	11.294.569	5.940.279	30,45	14.151.578	125,30
Imposte			15			(15)	(100,00)
Incarichi istituzionali	1.119.122	324.230	144.069	794.892	245,16	975.054	676,80
Partecipazione ad organizzazioni	318.285	428.024	365.973	(109.739)	(25,64)	(47.688)	(13,03)
Tasse	42.408.088	41.745.392	41.604.093	662.696	1,59	803.994	1,93
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>13.983.825</b>	<b>3.273.448</b>	<b>10.392.558</b>	<b>10.710.377</b>	<b>327,19</b>	<b>3.591.267</b>	<b>34,56</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>260.880</b>			<b>260.880</b>		<b>260.880</b>	
Servizi finanziari	260.880			260.880		260.880	
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>13.722.945</b>	<b>3.273.448</b>	<b>10.392.558</b>	<b>10.449.497</b>	<b>319,22</b>	<b>3.330.387</b>	<b>32,05</b>
Costi straordinari	890.471	175.206	224.976	715.265	408,24	665.495	295,81
Esborso da contenzioso	12.832.474	3.098.242	10.167.582	9.734.232	314,19	2.664.892	26,21
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>15.293.557</b>	<b>14.185.998</b>	<b>12.766.110</b>	<b>1.107.559</b>	<b>7,81</b>	<b>2.527.448</b>	<b>19,80</b>
Beni immateriali	838.818	1.534.568	1.092.367	(695.750)	(45,34)	(253.549)	(23,21)
Beni mobili	14.058.061	12.265.291	11.366.033	1.792.770	14,62	2.692.028	23,68
Manutenzioni straordinarie	396.678	386.139	307.709	10.539	2,73	88.969	28,91

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
TOTALE GENERALE	41.137.227.209	40.914.076.570	40.257.264.088	223.150.639	0,55	879.963.121	2,19

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	14.144.111	0,03	12.050.431	85,20	0,03	1.977.982	13,98	0,19	1.114	0,01	0,01	114.585	0,81	0,75
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	13.002.898	0,03	11.044.008	84,93	0,03	1.846.216	14,20	0,17	1.112	0,01	0,01	111.561	0,86	0,73
Organismo indipendente di valutazione della performance	1.141.214	0,00	1.006.422	88,19	0,00	131.765	11,55	0,01	2	0,00	0,00	3.024	0,27	0,02
<b>DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE</b>	24.512.352	0,06	19.716.614	80,44	0,05	4.643.197	18,94	0,44	20.017	0,08	0,14	132.525	0,54	0,87
Ufficio di staff del Dipartimento per l'istruzione	3.365.306	0,01	3.064.469	91,06	0,01	268.241	7,97	0,03	17.269	0,51	0,12	15.326	0,46	0,10
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e per l'autonomia scolastica	6.541.182	0,02	5.079.712	77,66	0,01	1.412.539	21,59	0,13	7	0,00	0,00	48.924	0,75	0,32
Direzione generale per l'istruzione e formazione tecnica superiore e per i rapporti con i sistemi formativi delle regioni	3.931.317	0,01	3.327.447	84,64	0,01	598.090	15,21	0,06	5	0,00	0,00	5.775	0,15	0,04
Direzione generale per il personale scolastico	4.634.377	0,01	3.905.500	84,27	0,01	691.547	14,92	0,07	2.728	0,06	0,02	34.602	0,75	0,23
Direzione generale per lo studente, l'integrazione, la partecipazione e la comunicazione	6.040.171	0,01	4.339.486	71,84	0,01	1.672.779	27,69	0,16	8	0,00	0,00	27.898	0,46	0,18
<b>DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA</b>	448.563.659	1,09	416.528.922	92,86	1,04	24.361.982	5,43	2,29	3.798.173	0,85	27,16	3.874.582	0,86	25,33
Ufficio di Staff del Dipartimento per l'universita', l'alta formazione artistica, musicale e coreutica e per la ricerca	1.864.264	0,00	1.377.725	73,90	0,00	456.265	24,47	0,04	0	0,00	0,00	30.274	1,62	0,20
Direzione generale per l'università, lo studente e il diritto allo studio universitario	11.198.674	0,03	4.519.735	40,36	0,01	2.831.958	25,29	0,27	3.694.630	32,99	26,42	152.352	1,36	1,00
Direzione generale per l'alta formazione artistica, musicale e coreutica	3.053.277	0,01	2.104.509	68,93	0,01	887.216	29,06	0,08	250	0,01	0,00	61.301	2,01	0,40

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

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

#### Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo (in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale per il coordinamento e lo sviluppo della ricerca	13.220.940	0,03	4.093.210	30,96	0,01	8.884.959	67,20	0,84	1	0,00	0,00	242.770	1,84	1,59
Direzione generale per l'internazionalizzazione della ricerca	2.663.602	0,01	1.689.760	63,44	0,00	913.812	34,31	0,09	0	0,00	0,00	60.030	2,25	0,39
Istituti di alta cultura	416.562.902	1,01	402.743.983	96,68	1,01	10.387.772	2,49	0,98	103.292	0,02	0,74	3.327.855	0,80	21,76
<b>DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE</b>	40.650.007.087	98,82	39.596.938.109	97,41	98,88	1.031.732.591	2,54	97,08	10.164.521	0,03	72,69	11.171.865	0,03	73,05
Ufficio di staff del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali e per la comunicazione	2.469.133	0,01	2.198.423	89,04	0,01	262.580	10,63	0,02	1.100	0,04	0,01	7.029	0,28	0,05
Direzione generale per le risorse umane del Ministero, acquisti e affari generali	14.397.460	0,03	11.329.073	78,69	0,03	2.866.242	19,91	0,27	129.898	0,90	0,93	72.247	0,50	0,47
Direzione generale per la politica finanziaria e per il bilancio	4.498.333	0,01	3.224.741	71,69	0,01	1.256.692	27,94	0,12	1.501	0,03	0,01	15.399	0,34	0,10
Direzione generale per gli studi, la statistica e i sistemi informativi	7.795.709	0,02	5.898.043	75,66	0,01	1.866.923	23,95	0,18	3.651	0,05	0,03	27.091	0,35	0,18
Direzione generale per gli affari internazionali	7.556.055	0,02	3.491.272	46,20	0,01	4.045.763	53,54	0,38	1.781	0,02	0,01	17.240	0,23	0,11
USR Lombardia	5.712.704.602	13,89	5.588.880.345	97,83	13,96	123.102.389	2,15	11,58	579.283	0,01	4,14	142.585	0,00	0,93
USR Piemonte	2.830.680.059	6,88	2.756.308.561	97,37	6,88	71.280.295	2,52	6,71	1.382.456	0,05	9,89	1.708.747	0,06	11,17
USR Liguria	910.568.950	2,21	886.058.051	97,31	2,21	23.846.528	2,62	2,24	469.202	0,05	3,36	195.169	0,02	1,28
USR Veneto	3.044.523.804	7,40	2.988.973.953	98,18	7,46	53.574.945	1,76	5,04	46	0,00	0,00	1.974.860	0,06	12,91
USR Emilia Romagna	2.574.243.792	6,26	2.507.716.659	97,42	6,26	65.730.327	2,55	6,19	147.682	0,01	1,06	649.124	0,03	4,24

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
USR Friuli Venezia Giulia	808.517.492	1,97	787.081.587	97,35	1,97	21.045.566	2,60	1,98	183	0,00	0,00	390.156	0,05	2,55
USR Toscana	2.362.797.949	5,74	2.301.761.830	97,42	5,75	58.005.236	2,45	5,46	1.758.340	0,07	12,57	1.272.542	0,05	8,32
USR Umbria	628.940.846	1,53	609.555.617	96,92	1,52	18.741.231	2,98	1,76	483.546	0,08	3,46	160.452	0,03	1,05
USR Lazio	3.742.276.507	9,10	3.645.055.652	97,40	9,10	93.735.453	2,50	8,82	1.949.571	0,05	13,94	1.535.831	0,04	10,04
USR Marche	1.104.078.558	2,68	1.072.907.257	97,18	2,68	31.068.348	2,81	2,92	589	0,00	0,00	102.365	0,01	0,67
USR Molise	255.179.349	0,62	244.850.630	95,95	0,61	10.130.080	3,97	0,95	73.624	0,03	0,53	125.015	0,05	0,82
USR Abruzzo	982.793.156	2,39	956.842.855	97,36	2,39	24.865.458	2,53	2,34	732.192	0,07	5,24	352.651	0,04	2,31
USR Puglia	3.127.752.338	7,60	3.041.529.646	97,24	7,60	86.152.484	2,75	8,11	1.977	0,00	0,01	68.230	0,00	0,45
USR Campania	4.865.397.930	11,83	4.733.487.803	97,29	11,82	131.813.033	2,71	12,40	646	0,00	0,00	96.448	0,00	0,63
USR Basilicata	522.067.132	1,27	511.107.077	97,90	1,28	10.389.000	1,99	0,98	467.778	0,09	3,35	103.276	0,02	0,68
USR Calabria	1.776.456.016	4,32	1.724.853.590	97,10	4,31	49.481.844	2,79	4,66	1.487.635	0,08	10,64	632.947	0,04	4,14
USR Sardegna	1.285.981.551	3,13	1.246.344.919	96,92	3,11	38.676.507	3,01	3,64	489.217	0,04	3,50	470.908	0,04	3,08
USR Sicilia	4.078.330.365	9,91	3.967.480.525	97,28	9,91	109.795.664	2,69	10,33	2.625	0,00	0,02	1.051.551	0,03	6,88
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>41.137.227.209</b>	<b>100,00</b>	<b>40.045.234.075</b>	<b>97,35</b>	<b>100,00</b>	<b>1.062.715.751</b>	<b>2,58</b>	<b>100,00</b>	<b>13.983.825</b>	<b>0,03</b>	<b>100,00</b>	<b>15.293.557</b>	<b>0,04</b>	<b>100,00</b>



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	12.050.431	1.979.095	114.585	14.144.111	11.176.445	2.658.050	142.869	13.977.364	7,82	(25,54)	(19,80)	1,19
di cui Costi di gestione (a)		1.977.982				2.658.050				(25,59)		
di cui Costi Straordinari (b)		1.114								0,00		
<b>DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE</b>	19.716.614	4.663.214	132.525	24.512.352	15.991.154	3.123.050	223.578	19.337.782	23,30	49,32	(40,73)	26,76
di cui Costi di gestione (a)		4.643.197				3.119.947				48,82		
di cui Costi Straordinari (b)		20.017				3.102				545,20		
<b>DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA</b>	416.528.922	28.160.155	3.874.582	448.563.659	418.741.123	30.398.103	3.231.187	452.370.413	(0,53)	(7,36)	19,91	(0,84)
di cui Costi di gestione (a)		24.361.982				30.220.261				(19,39)		
di cui Costi Straordinari (b)		3.798.173				177.842				2.035,70		
<b>DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE</b>	39.596.938.109	1.041.897.112	11.171.865	40.650.007.087	38.909.241.031	853.169.022	9.168.475	39.771.578.529	1,77	22,12	21,85	2,21
di cui Costi di gestione (a)		1.031.732.591				842.957.409				22,39		
di cui Costi Straordinari (b)		10.164.521				10.211.613				(0,46)		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>TOTALE GENERALE</b>	40.045.234.075	1.076.699.576	15.293.557	41.137.227.209	39.355.149.754	889.348.225	12.766.110	40.257.264.088	1,75	21,07	19,80	2,19

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	214	0,02	11.599.969	210.519	11.810.489	1,78
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	319	0,03	18.035.228	1.477.575	19.512.803	7,57
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	8.820	0,90	414.711.679	1.523.034	416.234.713	0,37
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE	975.688	99,05	38.092.462.214	6.941.246	38.099.403.460	0,02
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>985.041</b>	<b>100,00</b>	<b>38.536.809.090</b>	<b>10.152.374</b>	<b>38.546.961.465</b>	<b>0,03</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	214	11.599.969	54.112	188	9.074.442	48.330	14,17	27,83	11,96
<b>DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE</b>	319	18.035.228	56.602	273	16.577.660	60.691	16,65	8,79	(6,74)
<b>DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA</b>	8.820	414.711.679	47.017	8.882	418.522.684	47.120	(0,69)	(0,91)	(0,22)
<b>DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE</b>	975.688	38.092.462.214	39.042	968.877	37.940.587.783	39.159	0,70	0,40	(0,30)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>985.041</b>	<b>38.536.809.090</b>	<b>39.122</b>	<b>978.220</b>	<b>38.384.762.569</b>	<b>39.239</b>	<b>0,70</b>	<b>0,40</b>	<b>(0,30)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

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

#### Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	65.980	83,50	13,98	9,59	
0002 DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	8,46	1	3	76.930	79,60	18,94	18,81	
0003 DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	5,19	3	6	50.855	92,79	5,43	0,25	97,30
0004 DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI E PER LA COMUNICAZIONE	99,75	3	8	41.663	93,73	2,54	0,76	99,95

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Istruzione scolastica</b>	<b>40.644.015.666</b>	<b>195.519</b>	<b>368.895.332</b>		<b>475.749.034</b>		<b>41.488.855.551</b>
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	6.212.918		78.538.698		40.610.538		125.362.154
Istruzione prescolastica	5.302.787.960		3.247.673		(297.989.322)		5.008.046.311
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	20.581.035		1.901.146		6.352.913		28.835.094
Istituzioni scolastiche non statali			250.342.910				250.342.910
Istruzione primaria	12.774.283.306		8.400.521		55.856.465		12.838.540.292
Istruzione secondaria di primo grado	8.426.805.224		5.710.966		607.760.856		9.040.277.046
Istruzione secondaria di secondo grado	13.838.064.837		7.677.510		157.889.060		14.003.631.407
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	3.931.317		13.075.907		(3.107.983)		13.899.241
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	271.349.070	195.519			(91.623.493)		179.921.096
<b>Istruzione universitaria</b>	<b>432.679.117</b>	<b>12.405.473</b>	<b>6.533.862.895</b>		<b>6.496.640</b>	<b>21.023.367</b>	<b>7.006.467.493</b>
Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	861.020		155.552.134		(544.940)		155.868.215

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Istituti di alta cultura	419.616.179	3.606.653	6.000.000		7.811.285		437.034.116
Sistema universitario e formazione post-universitaria	12.201.918	8.798.820	6.372.310.761		(769.705)	21.023.367	6.413.565.162
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>13.220.940</b>		<b>1.503.878.006</b>		<b>(8.333.541)</b>		<b>1.508.765.405</b>
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	9.141.153		116.594.278		(6.922.722)		118.812.708
Ricerca scientifica e tecnologica di base	4.079.787		1.387.283.728		(1.410.819)		1.389.952.696
<b>L'Italia in Europa e nel mondo</b>	<b>10.219.657</b>		<b>159.844.531</b>		<b>(3.705.893)</b>		<b>166.358.296</b>
Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica	2.663.602		159.844.531		(405.288)		162.102.845
Cooperazione in materia culturale	7.556.055				(3.300.605)		4.255.450
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>37.091.829</b>	<b>14.298</b>			<b>5.041.820</b>		<b>42.147.946</b>
Indirizzo politico	14.144.111				(1.855.263)		12.288.848
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	22.947.717	14.298			6.897.083		29.859.098
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>41.137.227.209</b>	<b>12.615.290</b>	<b>8.566.480.764</b>		<b>475.248.060</b>	<b>21.023.367</b>	<b>50.212.594.690</b>

## MINISTERO DELL'INTERNO

---

Il Ministero dell'interno svolge le funzioni previste dai DD.PP.RR. 398/2001 e 154/2006 e successive modificazioni, tra le quali si evidenziano:

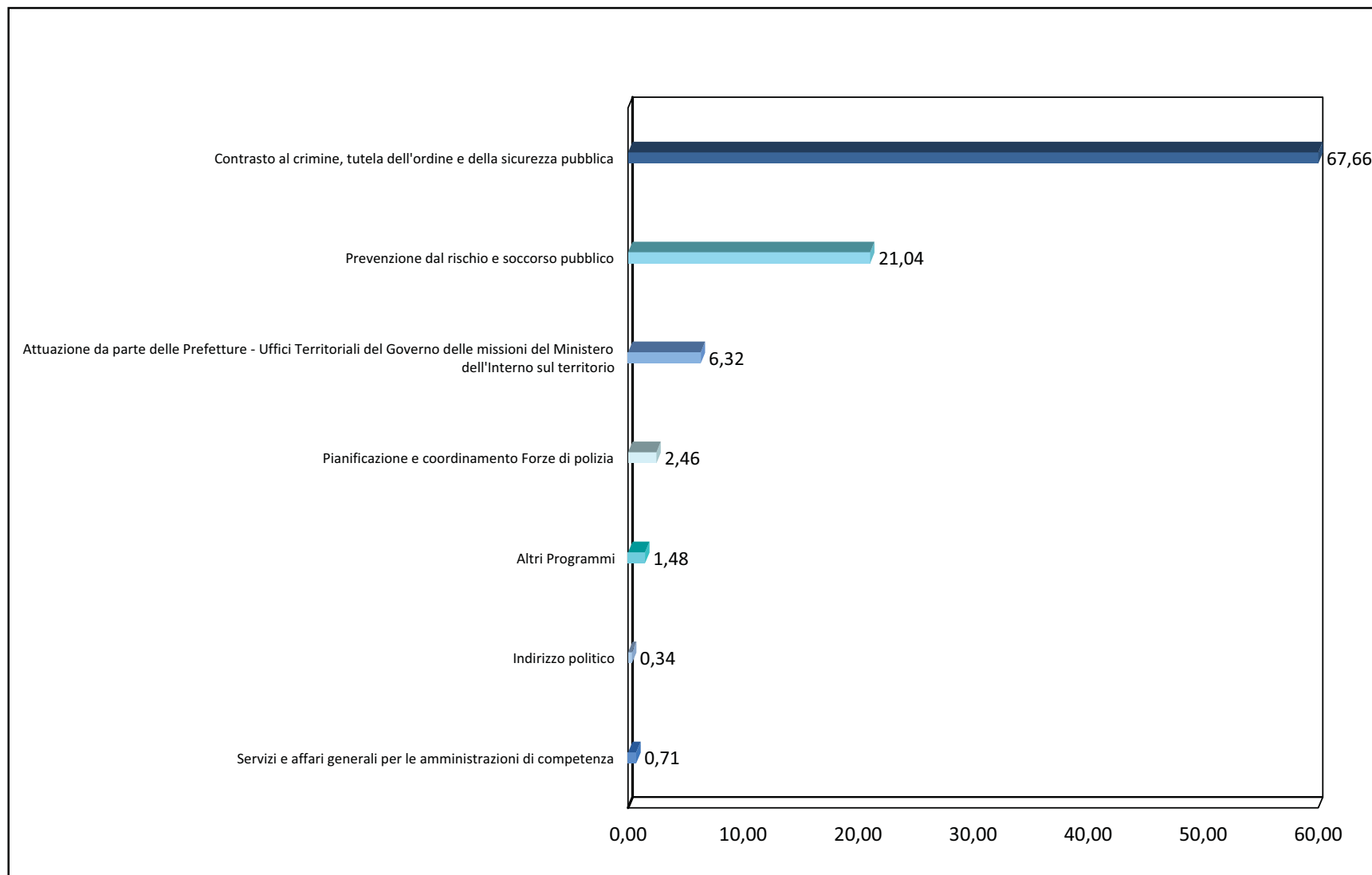
- compiti di rappresentanza generale e di governo sul territorio, tramite le Prefetture-Uffici territoriali del Governo;
- garanzia della regolare costituzione degli organi elettivi e del loro funzionamento, servizi elettorali;
- gestione della finanza locale, vigilanza sullo stato civile e sull'anagrafe, attività di collaborazione con gli enti locali;
- attuazione della politica dell'ordine pubblico e della sicurezza pubblica;
- direzione e amministrazione della *Polizia di Stato*, coordinamento tecnico-operativo delle Forze di Polizia (strutture periferiche e centrali) relativamente alla tutela dell'ordine pubblico, al controllo del territorio e al contrasto alla criminalità organizzata e comune;
- tutela dei diritti civili mediante 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;
- attività del *Corpo dei Vigili del fuoco* (soccorso pubblico, prevenzione incendi, difesa civile, politiche ed ordinanze di protezione civile ed altre attività svolte in coordinamento con il *Dipartimento della Protezione civile* della *Presidenza del Consiglio dei Ministri*);
- gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali dell'amministrazione civile e per le esigenze generali del ministero (politiche del personale dell'amministrazione civile, organizzazione delle strutture centrali e periferiche e sviluppo delle attività formative per il personale dell'amministrazione civile, attività a sostegno delle Prefetture-Uffici territoriali del Governo.

Il Ministero dell'interno è articolato a livello centrale in 5 dipartimenti (oltre gli uffici di diretta collaborazione del Ministro, all'interno dei quali è allocato il centro di costo relativo all'Organismo indipendente di valutazione della performance) e a livello periferico in Prefetture, Questure, Comandi dei Vigili del fuoco. Per quanto riguarda in particolare la struttura periferica, la fase di consuntivo 2014 rispecchia la stessa struttura delle previsioni per lo stesso anno, con un totale di 196 Centri di costo.



## MINISTERO DELL'INTERNO

### Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DELL'INTERNO

## Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma

(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/ tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio</b>	<b>27.947</b>	<b>0,06</b>	<b>547.714.126</b>	<b>6,40</b>	<b>99,05</b>	<b>5.267.671</b>	<b>0,05</b>	<b>0,95</b>	<b>552.981.797</b>	<b>2,99</b>
Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	27.662	0,06	540.773.228	6,32	99,04	5.267.671	0,05	0,96	546.040.899	2,95
Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	286	0,00	6.940.898	0,08	100,00				6.940.898	0,04
<b>Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>	<b>2.366</b>	<b>0,01</b>	<b>57.344.124</b>	<b>0,67</b>	<b>0,64</b>	<b>8.953.658.069</b>	<b>90,07</b>	<b>99,36</b>	<b>9.011.002.193</b>	<b>48,71</b>
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	833	0,00	22.501.546	0,26	99,73	60.037	0,00	0,27	22.561.582	0,12
Elaborazione, quantificazione, e assegnazione dei trasferimenti erariali; determinazione dei rimborsi agli enti locali anche in via perequativa	225	0,00	5.416.748	0,06	0,06	8.953.394.095	90,07	99,94	8.958.810.843	48,42
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	1.309	0,00	29.425.831	0,34	99,31	203.937	0,00	0,69	29.629.768	0,16
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>327.455</b>	<b>0,70</b>	<b>6.002.859.134</b>	<b>70,12</b>	<b>98,67</b>	<b>81.071.946</b>	<b>0,82</b>	<b>1,33</b>	<b>6.083.931.079</b>	<b>32,88</b>
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	322.986	0,69	5.792.153.029	67,66	99,95	2.835.410	0,03	0,05	5.794.988.439	31,32
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	4.468	0,01	210.706.105	2,46	72,92	78.236.535	0,79	27,08	288.942.640	1,56
<b>Soccorso civile</b>	<b>106.509</b>	<b>0,23</b>	<b>1.807.351.418</b>	<b>21,11</b>	<b>99,01</b>	<b>18.103.663</b>	<b>0,18</b>	<b>0,99</b>	<b>1.825.455.081</b>	<b>9,87</b>
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	207	0,00	6.401.684	0,07	85,94	1.047.640	0,01	14,06	7.449.325	0,04
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	106.303	0,23	1.800.949.734	21,04	99,06	17.056.022	0,17	0,94	1.818.005.756	9,83

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>	<b>1.247</b>	<b>0,00</b>	<b>55.786.590</b>	<b>0,65</b>	<b>5,95</b>	<b>882.418.784</b>	<b>8,88</b>	<b>94,05</b>	<b>938.205.374</b>	<b>5,07</b>
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	942	0,00	44.594.250	0,52	4,87	871.647.844	8,77	95,13	916.242.094	4,95
Gestione flussi migratori	86	0,00	4.621.893	0,05	33,74	9.077.201	0,09	66,26	13.699.095	0,07
Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	219	0,00	6.570.447	0,08	79,51	1.693.738	0,02	20,49	8.264.185	0,04
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>3.861</b>	<b>0,01</b>	<b>89.332.206</b>	<b>1,04</b>	<b>100,00</b>				<b>89.332.206</b>	<b>0,48</b>
Indirizzo politico	1.107	0,00	28.846.931	0,34	100,00				28.846.931	0,16
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	2.754	0,01	60.485.275	0,71	100,00				60.485.275	0,33
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>469.386</b>	<b>100,00</b>	<b>8.560.387.598</b>	<b>100,00</b>	<b>46,27</b>	<b>9.940.520.132</b>	<b>100,00</b>	<b>53,73</b>	<b>18.500.907.730</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	369	0,24	28.846.931	0,34	100,00				28.846.931	0,16
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	369	0,24	28.846.931	0,34	100,00				28.846.931	0,16
Indirizzo politico	369	0,24	28.846.931	0,34	100,00				28.846.931	0,16
<b>DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI</b>	884	0,57	64.285.022	0,75	0,71	8.953.658.069	90,07	99,29	9.017.943.091	48,74
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	95	0,06	6.940.898	0,08	100,00			0,00	6.940.898	0,04
Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	95	0,06	6.940.898	0,08	100,00			0,00	6.940.898	0,04
<b>Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>	789	0,50	57.344.124	0,67	0,64	8.953.658.069	90,07	99,36	9.011.002.193	48,71
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	278	0,18	22.501.546	0,26	99,73	60.037		0,27	22.561.582	0,12
Elaborazione, quantificazione, e assegnazione dei trasferimenti erariali; determinazione dei rimborsi agli enti locali anche in via perequativa	75	0,05	5.416.748	0,06	0,06	8.953.394.095	90,07	99,94	8.958.810.843	48,42
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	436	0,28	29.425.831	0,34	99,31	203.937		0,69	29.629.768	0,16
<b>DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE</b>	35.503	22,69	1.807.351.418	21,11	99,01	18.103.663	0,18	0,99	1.825.455.081	9,87
<b>Soccorso civile</b>	35.503	22,69	1.807.351.418	21,11	99,01	18.103.663	0,18	0,99	1.825.455.081	9,87
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	69	0,04	6.401.684	0,07	85,94	1.047.640	0,01	14,06	7.449.325	0,04

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	35.434	22,65	1.800.949.734	21,04	99,06	17.056.022	0,17	0,94	1.818.005.756	9,83
<b>DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE</b>	<b>416</b>	<b>0,27</b>	<b>55.786.590</b>	<b>0,65</b>	<b>5,95</b>	<b>882.418.784</b>	<b>8,88</b>	<b>94,05</b>	<b>938.205.374</b>	<b>5,07</b>
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	416	0,27	55.786.590	0,65	5,95	882.418.784	8,88	94,05	938.205.374	5,07
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	314	0,20	44.594.250	0,52	4,87	871.647.844	8,77	95,13	916.242.094	4,95
Gestione flussi migratori	29	0,02	4.621.893	0,05	33,74	9.077.201	0,09	66,26	13.699.095	0,07
Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	73	0,05	6.570.447	0,08	79,51	1.693.738	0,02	20,49	8.264.185	0,04
<b>DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA</b>	<b>109.152</b>	<b>69,76</b>	<b>6.002.859.134</b>	<b>70,12</b>	<b>98,67</b>	<b>81.071.946</b>	<b>0,82</b>	<b>1,33</b>	<b>6.083.931.079</b>	<b>32,88</b>
Ordine pubblico e sicurezza	109.152	69,76	6.002.859.134	70,12	98,67	81.071.946	0,82	1,33	6.083.931.079	32,88
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	107.662	68,81	5.792.153.029	67,66	99,95	2.835.410	0,03	0,05	5.794.988.439	31,32
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	1.489	0,95	210.706.105	2,46	72,92	78.236.535	0,79	27,08	288.942.640	1,56
<b>DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE</b>	<b>10.138</b>	<b>6,48</b>	<b>601.258.503</b>	<b>7,02</b>	<b>99,13</b>	<b>5.267.671</b>	<b>0,05</b>	<b>0,87</b>	<b>606.526.174</b>	<b>3,28</b>
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	9.221	5,89	540.773.228	6,32	99,04	5.267.671	0,05	0,96	546.040.899	2,95
Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	9.221	5,89	540.773.228	6,32	99,04	5.267.671	0,05	0,96	546.040.899	2,95
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	918	0,59	60.485.275	0,71	100,00			0,00	60.485.275	0,33

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	918	0,59	60.485.275	0,71	100,00			0,00	60.485.275	0,33
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>156.462</b>	<b>100,00</b>	<b>8.560.387.598</b>	<b>100,00</b>	<b>46,27</b>	<b>9.940.520.132</b>	<b>100,00</b>	<b>53,73</b>	<b>18.500.907.730</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
<b>Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio</b>	<b>547.714.126</b>	<b>551.174.066</b>	<b>(3.459.940)</b>	<b>(0,63)</b>
Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	540.773.228	544.269.971	(3.496.743)	(0,64)
Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	6.940.898	6.904.094	36.804	0,53
<b>Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>	<b>57.344.124</b>	<b>81.686.633</b>	<b>(24.342.509)</b>	<b>(29,80)</b>
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	22.501.546	37.902.842	(15.401.297)	(40,63)
Elaborazione, quantificazione, e assegnazione dei trasferimenti erariali; determinazione dei rimborsi agli enti locali anche in via perequativa	5.416.748	5.285.507	131.240	2,48
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	29.425.831	38.498.284	(9.072.453)	(23,57)
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>6.002.859.134</b>	<b>6.520.408.500</b>	<b>(517.549.366)</b>	<b>(7,94)</b>
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	5.792.153.029	6.341.830.346	(549.677.317)	(8,67)
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	210.706.105	178.578.154	32.127.951	17,99
<b>Soccorso civile</b>	<b>1.807.351.418</b>	<b>1.878.133.559</b>	<b>(70.782.140)</b>	<b>(3,77)</b>
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	6.401.684	6.699.063	(297.379)	(4,44)
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.800.949.734	1.871.434.496	(70.484.761)	(3,77)
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>	<b>55.786.590</b>	<b>44.729.183</b>	<b>11.057.407</b>	<b>24,72</b>
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	44.594.250	34.496.859	10.097.391	29,27
Gestione flussi migratori	4.621.893	4.105.258	516.635	12,58

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	6.570.447	6.127.065	443.382	7,24
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>89.332.206</b>	<b>90.992.125</b>	<b>(1.659.919)</b>	<b>(1,82)</b>
Indirizzo politico	28.846.931	29.811.115	(964.184)	(3,23)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	60.485.275	61.181.010	(695.735)	(1,14)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>8.560.387.598</b>	<b>9.167.124.065</b>	<b>(606.736.467)</b>	<b>(6,62)</b>



## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELL'INTERNO

#### Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/aa/p totali	Costo medio del personale
002.002 Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	79,88	15,49	58.649	100,00	5,89	9,50	100,00	46.849
002.003 Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	87,78	7,69	72.901		0,06	25,43		63.989
003.002 Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	66,66	20,26	81.019		0,18	10,89		54.010
003.003 Elaborazione, quantificazione, e assegnazione dei trasferimenti erariali; determinazione dei rimborsi agli enti locali anche in via perequativa	81,35	9,64	72.339		0,05	18,54		58.849
003.008 Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	82,52	14,74	67.458		0,28	67,68		55.666
007.008 Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	86,41	10,37	53.799	91,05	68,81	1,99	93,76	46.488
007.010 Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	59,82	25,93	141.463	31,42	0,95	13,02		84.620
008.002 Gestione del sistema nazionale di difesa civile	59,12	22,68	92.886		0,04	13,06		54.916
008.003 Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	87,79	9,50	50.825	95,20	22,65	0,65	96,16	44.621
027.002 Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	40,17	42,13	141.997		0,20	15,77		57.046
027.003 Gestione flussi migratori	45,51	15,47	160.594		0,02	34,68		73.081
027.005 Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	63,54	26,56	90.142		0,05	16,68		57.274
032.002 Indirizzo politico	86,28	10,20	78.176		0,24	19,51		67.447
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	79,50	15,53	65.897		0,59	11,22		52.386

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DELL'INTERNO

## Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>7.395.333.336</b>	<b>86,39</b>	<b>39,90</b>
Retribuzioni	7.294.852.006	85,22	39,36
Altri costi del personale	100.481.330	1,17	0,54
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>955.145.365</b>	<b>11,16</b>	<b>5,15</b>
Beni di consumo	161.324.883	1,88	0,87
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	741.706.969	8,66	4,00
Altri costi	52.113.514	0,61	0,28
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>33.671.736</b>	<b>0,39</b>	<b>0,18</b>
Costi straordinari	386.151	0,00	0,00
Esborso da contenzioso	33.285.585	0,39	0,18
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>176.237.161</b>	<b>2,06</b>	<b>0,95</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>8.560.387.598</b>	<b>100,00</b>	<b>46,19</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>31.529.825</b>	<b>0,32</b>	<b>0,17</b>
Oneri finanziari	31.529.825	0,32	0,17
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>9.940.520.132</b>	<b>99,68</b>	<b>53,64</b>
Trasferimenti correnti	9.773.226.861	98,01	52,74
Contributi agli investimenti	165.507.961	1,66	0,89
Altri trasferimenti in c/capitale	1.785.310	0,02	0,01
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>18.532.437.554</b>		<b>100,00</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELL'INTERNO

#### Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>7.395.333.336</b>	<b>7.803.060.465</b>	<b>7.430.641.904</b>	<b>(407.727.129)</b>	<i>(5,23)</i>	<b>(35.308.569)</b>	<i>(0,48)</i>
Retribuzioni	7.294.852.006	7.696.482.620	7.335.800.834	(401.630.614)	<i>(5,22)</i>	(40.948.828)	<i>(0,56)</i>
Altri costi del personale	100.481.330	106.577.845	94.841.070	(6.096.515)	<i>(5,72)</i>	5.640.259	<i>5,95</i>
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>955.145.365</b>	<b>1.128.714.119</b>	<b>952.518.845</b>	<b>(173.568.754)</b>	<i>(15,38)</i>	<b>2.626.521</b>	<i>0,28</i>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>161.324.883</b>	<b>180.632.672</b>	<b>149.956.080</b>	<b>(19.307.789)</b>	<i>(10,69)</i>	<b>11.368.802</b>	<i>7,58</i>
Armi e armamenti e mezzi per la difesa		1.623.798		(1.623.798)	<i>(100,00)</i>		
Carta, cancelleria e stampati	5.687.656	4.950.631	4.324.913	737.025	<i>14,89</i>	1.362.743	<i>31,51</i>
Giornali e pubblicazioni	511.274	798.488	397.647	(287.214)	<i>(35,97)</i>	113.627	<i>28,57</i>
Materiali e accessori	155.125.953	173.259.755	145.233.520	(18.133.802)	<i>(10,47)</i>	9.892.432	<i>6,81</i>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>741.706.969</b>	<b>894.438.916</b>	<b>750.372.890</b>	<b>(152.731.947)</b>	<i>(17,08)</i>	<b>(8.665.921)</b>	<i>(1,15)</i>
Assicurazioni	14.472.365	31.090.904	14.187.483	(16.618.539)	<i>(53,45)</i>	284.883	<i>2,01</i>
Consulenza	2.028.190	137.145	1.367.141	1.891.045	<i>1.378,87</i>	661.049	<i>48,35</i>
Formazione e addestramento	7.184.194	12.449.514	6.615.848	(5.265.320)	<i>(42,29)</i>	568.347	<i>8,59</i>
Manutenzione	108.443.314	208.474.140	117.129.455	(100.030.826)	<i>(47,98)</i>	(8.686.140)	<i>(7,42)</i>
Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa		3.000.000	3.689	(3.000.000)	<i>(100,00)</i>	(3.689)	<i>(100,00)</i>
Noleggi, locazioni e leasing	268.768.370	264.452.784	266.337.414	4.315.586	<i>1,63</i>	2.430.955	<i>0,91</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	14.959.909	12.013.733	15.147.252	2.946.176	<i>24,52</i>	(187.343)	<i>(1,24)</i>
Promozione	1.842.612	4.373.314	3.424.535	(2.530.702)	<i>(57,87)</i>	(1.581.923)	<i>(46,19)</i>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DELL'INTERNO

## Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi ausiliari	57.080.883	62.739.826	54.006.862	(5.658.943)	(9,02)	3.074.021	5,69
Servizi per trasferte	3.944.607	4.127.364	3.871.351	(182.757)	(4,43)	73.255	1,89
Servizi ristorazione	84.629.960	86.612.572	82.317.041	(1.982.612)	(2,29)	2.312.919	2,81
Utenze e canoni	178.352.565	204.967.620	185.964.819	(26.615.055)	(12,99)	(7.612.254)	(4,09)
<b>Altri costi</b>	<b>52.113.514</b>	<b>53.642.531</b>	<b>52.189.874</b>	<b>(1.529.017)</b>	<b>(2,85)</b>	<b>(76.361)</b>	<b>(0,15)</b>
Amministrativi	33.102.043	37.775.665	38.987.734	(4.673.622)	(12,37)	(5.885.691)	(15,10)
Imposte	99.648	83.288	129.517	16.360	19,64	(29.870)	(23,06)
Partecipazione ad organizzazioni	526.708	6.751	5.315.750	519.957	7.701,93	(4.789.042)	(90,09)
Tasse	18.385.115	15.776.827	7.756.874	2.608.288	16,53	10.628.242	137,02
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>33.671.736</b>	<b>23.854.553</b>	<b>33.091.209</b>	<b>9.817.183</b>	<b>41,15</b>	<b>580.527</b>	<b>1,75</b>
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>33.671.736</b>	<b>23.854.553</b>	<b>33.091.209</b>	<b>9.817.183</b>	<b>41,15</b>	<b>580.527</b>	<b>1,75</b>
Costi straordinari	386.151	99.376	3.352.391	286.775	288,58	(2.966.240)	(88,48)
Esborso da contenzioso	33.285.585	23.755.177	29.738.819	9.530.408	40,12	3.546.766	11,93
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>176.237.161</b>	<b>211.494.928</b>	<b>181.665.423</b>	<b>(35.257.767)</b>	<b>(16,67)</b>	<b>(5.428.262)</b>	<b>(2,99)</b>
Beni immateriali	7.618.518	6.996.451	7.954.434	622.067	8,89	(335.915)	(4,22)
Beni immobili	2.098.989	2.098.743	2.072.431	246	0,01	26.558	1,28
Beni mobili	158.021.779	194.012.173	162.644.405	(35.990.394)	(18,55)	(4.622.626)	(2,84)
Manutenzioni straordinarie	8.497.875	8.387.561	8.994.154	110.314	1,32	(496.279)	(5,52)

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELL'INTERNO

Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
TOTALE GENERALE	8.560.387.598	9.167.124.065	8.597.917.382	(606.736.467)	(6,62)	(37.529.784)	(0,44)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	28.846.931	0,34	25.396.314	88,04	0,34	2.943.691	10,20	0,31	10.764	0,04	0,03	496.162	1,72	0,28
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	26.829.355	0,31	23.729.924	88,45	0,32	2.735.953	10,20	0,29	10.764	0,04	0,03	352.714	1,31	0,20
Organismo indipendente di valutazione della performance	2.017.575	0,02	1.666.390	82,59	0,02	207.739	10,30	0,02				143.447	7,11	0,08
<b>DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI</b>	64.285.022	0,75	50.716.726	78,89	0,69	9.951.007	15,48	1,04	283.446	0,44	0,84	3.333.843	5,19	1,89
Direzione centrale per gli Uffici Territoriali del Governo e per le autonomie locali	6.940.898	0,08	6.173.586	88,95	0,08	533.767	7,69	0,06				233.545	3,36	0,13
Direzione Centrale dei Servizi Elettorali	13.375.834	0,16	9.604.555	71,81	0,13	1.975.705	14,77	0,21				1.795.574	13,42	1,02
Direzione Centrale della Finanza Locale	5.416.748	0,06	4.460.170	82,34	0,06	522.232	9,64	0,05				434.346	8,02	0,25
Direzione Centrale per i Servizi Demografici	5.794.179	0,07	2.762.582	47,68	0,04	2.269.689	39,17	0,24				761.908	13,15	0,43
Capo Dipartimento ed Uffici di diretta collaborazione	3.331.533	0,04	2.930.778	87,97	0,04	312.307	9,37	0,03				88.448	2,65	0,05
Direzione Centrale per la gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	29.425.831	0,34	24.785.057	84,23	0,34	4.337.307	14,74	0,45	283.446	0,96	0,84	20.021	0,07	0,01
<b>DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE</b>	1.807.351.418	21,11	1.595.209.458	88,26	21,57	172.530.555	9,55	18,06	600.002	0,03	1,78	39.011.403	2,16	22,14
Uffici di diretta collaborazione del Capo Dipartimento e dell'Ispettore Generale Capo	12.209.327	0,14	11.433.662	93,65	0,15	654.535	5,36	0,07				121.130	0,99	0,07
Direzione centrale per l'emergenza e il soccorso tecnico	8.307.915	0,10	7.226.088	86,98	0,10	514.505	6,19	0,05				567.322	6,83	0,32
Direzione centrale per la prevenzione e la sicurezza tecnica	10.948.641	0,13	6.915.610	63,16	0,09	3.789.865	34,61	0,40				243.166	2,22	0,14
Direzione centrale per la difesa civile e le politiche di protezione civile	6.401.684	0,07	3.867.837	60,42	0,05	1.451.616	22,68	0,15				1.082.231	16,91	0,61

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione centrale per la formazione	23.775.381	0,28	18.195.290	76,53	0,25	4.529.561	19,05	0,47				1.050.530	4,42	0,60
Direzione centrale per le risorse umane	7.791.129	0,09	6.238.807	80,08	0,08	442.710	5,68	0,05				1.109.612	14,24	0,63
Direzione centrale per le risorse finanziarie	7.873.450	0,09	6.218.492	78,98	0,08	769.900	9,78	0,08				885.058	11,24	0,50
Direzione centrale per gli affari generali	3.225.240	0,04	2.849.624	88,35	0,04	274.180	8,50	0,03				101.436	3,15	0,06
Direzione centrale per le risorse logistiche e strumentali	10.836.910	0,13	9.649.304	89,04	0,13	734.512	6,78	0,08				453.095	4,18	0,26
Ufficio centrale ispettivo	1.473.826	0,02	1.319.435	89,52	0,02	128.620	8,73	0,01				25.771	1,75	0,01
Uffici periferici del Dipartimento dei Vigili del Fuoco	1.667.358.073	19,48	1.489.239.887	89,32	20,14	145.251.935	8,71	15,21	543.317	0,03	1,61	32.322.934	1,94	18,34
Direzione regionale Campania VVF	3.385.263	0,04	2.446.791	72,28	0,03	850.634	25,13	0,09	3.871	0,11	0,01	83.967	2,48	0,05
Direzione regionale Emilia Romagna VVF	2.115.090	0,02	1.471.985	69,59	0,02	577.245	27,29	0,06	2.627	0,12	0,01	63.233	2,99	0,04
Direzione regionale Lazio VVF	3.457.559	0,04	2.590.818	74,93	0,04	784.486	22,69	0,08	3.041	0,09	0,01	79.214	2,29	0,04
Direzione regionale Lombardia VVF	3.328.760	0,04	2.577.473	77,43	0,03	688.298	20,68	0,07	2.350	0,07	0,01	60.639	1,82	0,03
Direzione regionale Piemonte VVF	3.154.795	0,04	2.168.318	68,73	0,03	880.981	27,93	0,09	4.009	0,13	0,01	101.487	3,22	0,06
Direzione regionale Puglia VVF	3.957.557	0,05	2.519.519	63,66	0,03	1.303.666	32,94	0,14	5.932	0,15	0,02	128.440	3,25	0,07
Direzione regionale Sardegna VVF	2.939.279	0,03	1.743.443	59,32	0,02	1.112.828	37,86	0,12	4.009	0,14	0,01	78.999	2,69	0,04
Direzione regionale Sicilia VVF	3.208.572	0,04	1.869.047	58,25	0,03	1.213.175	37,81	0,13	4.758	0,15	0,01	121.592	3,79	0,07
Direzione regionale Toscana VVF	2.938.363	0,03	1.786.922	60,81	0,02	1.050.268	35,74	0,11	3.968	0,14	0,01	97.205	3,31	0,06

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione interregionale Veneto e Trentino Alto Adige VVF	1.770.811	0,02	1.239.984	70,02	0,02	476.753	26,92	0,05	1.936	0,11	0,01	52.138	2,94	0,03
Direzione regionale Abruzzo VVF	2.326.427	0,03	1.559.226	67,02	0,02	737.524	31,70	0,08	2.947	0,13	0,01	26.730	1,15	0,02
Direzione regionale Basilicata VVF	1.137.786	0,01	767.899	67,49	0,01	356.048	31,29	0,04	1.423	0,13	0,00	12.416	1,09	0,01
Direzione regionale Calabria VVF	3.209.120	0,04	2.108.646	65,71	0,03	1.057.464	32,95	0,11	4.226	0,13	0,01	38.783	1,21	0,02
Direzione regionale Friuli Venezia Giulia VVF	1.937.562	0,02	1.302.712	67,23	0,02	610.367	31,50	0,06	2.440	0,13	0,01	22.043	1,14	0,01
Direzione regionale Liguria VVF	2.511.350	0,03	1.717.673	68,40	0,02	762.959	30,38	0,08	3.049	0,12	0,01	27.669	1,10	0,02
Direzione regionale Marche VVF	2.019.399	0,02	1.384.549	68,56	0,02	610.367	30,23	0,06	2.440	0,12	0,01	22.043	1,09	0,01
Direzione regionale Molise VVF	1.773.503	0,02	1.403.615	79,14	0,02	356.048	20,08	0,04	1.423	0,08	0,00	12.416	0,70	0,01
Direzione regionale Umbria VVF	1.978.647	0,02	1.396.802	70,59	0,02	559.505	28,28	0,06	2.236	0,11	0,01	20.104	1,02	0,01
<b>DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE</b>	55.786.590	0,65	28.050.226	50,28	0,38	21.246.636	38,09	2,22	38.338	0,07	0,11	6.451.390	11,56	3,66
Direzione Centrale per le politiche dell'immigrazione e dell'asilo	4.621.893	0,05	2.136.048	46,22	0,03	714.994	15,47	0,07				1.770.852	38,31	1,00
Direzione Centrale dei servizi civili dell'immigrazione e dell'asilo	4.936.457	0,06	3.035.640	61,49	0,04	1.284.711	26,02	0,13				616.106	12,48	0,35
Direzione Centrale per i diritti civili, la cittadinanza e le minoranze	8.265.436	0,10	4.937.920	59,74	0,07	2.206.403	26,69	0,23	9.217	0,11	0,03	1.111.896	13,45	0,63
Direzione Centrale per gli affari di culto	1.950.325	0,02	1.305.430	66,93	0,02	487.708	25,01	0,05				157.187	8,06	0,09
Direzione Centrale per l'amministrazione del Fondo edifici di culto	4.620.122	0,05	2.943.522	63,71	0,04	1.257.245	27,21	0,13				419.355	9,08	0,24
Direzione Centrale per gli affari generali e per la gestione delle risorse finanziarie e strumentali	4.193.827	0,05	2.372.559	56,57	0,03	1.149.960	27,42	0,12	25.314	0,60	0,08	645.994	15,40	0,37



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Ufficio per le attività del Commissario per il coordinamento delle iniziative antiracket ed antiusura	2.599.926	0,03	1.677.507	64,52	0,02	596.270	22,93	0,06	3.807	0,15	0,01	322.342	12,40	0,18
Ufficio per le attività del Commissario per il coordinamento delle iniziative di solidarietà per le vittime dei reati di tipo mafioso	1.512.480	0,02	1.019.261	67,39	0,01	340.780	22,53	0,04				152.440	10,08	0,09
Commissione Nazionale per il diritto di asilo	16.897.211	0,20	4.972.113	29,43	0,07	11.472.982	67,90	1,20				452.116	2,68	0,26
Uffici in posizione di staff	6.188.913	0,07	3.650.227	58,98	0,05	1.735.583	28,04	0,18				803.103	12,98	0,46
<b>DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA</b>	<b>6.002.859.134</b>	<b>70,12</b>	<b>5.206.271.045</b>	<b>86,73</b>	<b>70,40</b>	<b>655.339.110</b>	<b>10,92</b>	<b>68,61</b>	<b>22.130.572</b>	<b>0,37</b>	<b>65,72</b>	<b>119.118.406</b>	<b>1,98</b>	<b>67,59</b>
Segreteria del Dipartimento della Pubblica Sicurezza	92.857.058	1,08	79.590.770	85,71	1,08	8.531.251	9,19	0,89	15.000	0,02	0,04	4.720.037	5,08	2,68
Ufficio per l'Amministrazione Generale del Dipartimento della Pubblica Sicurezza	13.659.628	0,16	11.312.952	82,82	0,15	2.226.792	16,30	0,23				119.884	0,88	0,07
Ufficio Centrale Ispettivo	8.599.588	0,10	8.183.640	95,16	0,11	356.321	4,14	0,04				59.626	0,69	0,03
Ufficio per il Coordinamento e la Pianificazione delle Forze di Polizia	17.106.552	0,20	15.606.123	91,23	0,21	1.172.586	6,85	0,12				327.843	1,92	0,19
Direzione Centrale della Polizia Criminale	88.967.583	1,04	64.365.540	72,35	0,87	21.210.343	23,84	2,22				3.391.700	3,81	1,92
Direzione Centrale per i Servizi Antidroga	31.325.785	0,37	23.531.477	75,12	0,32	6.386.673	20,39	0,67				1.407.635	4,49	0,80
Direzione Centrale per gli Affari Generali della Polizia di Stato	13.058.734	0,15	12.051.410	92,29	0,16	861.234	6,60	0,09				146.090	1,12	0,08
Direzione Centrale della Polizia di Prevenzione	29.113.884	0,34	25.098.776	86,21	0,34	3.234.926	11,11	0,34				780.182	2,68	0,44
Direzione Centrale per la Polizia Stradale, di Frontiera, Ferroviaria e Postale	35.622.216	0,42	25.375.378	71,23	0,34	8.590.915	24,12	0,90				1.655.922	4,65	0,94

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione Centrale per il Personale	56.856.487	0,66	49.754.599	87,51	0,67	6.147.132	10,81	0,64				954.755	1,68	0,54
Direzione Centrale di Sanita'	13.663.446	0,16	12.608.709	92,28	0,17	983.566	7,20	0,10				71.171	0,52	0,04
Direzione Centrale per gli Istituti di Istruzione	7.076.657	0,08	6.663.624	94,16	0,09	353.994	5,00	0,04				59.039	0,83	0,03
Direzione Centrale dei Servizi Tecnico-Logistici e della Gestione Patrimoniale	29.330.593	0,34	23.103.598	78,77	0,31	3.917.871	13,36	0,41				2.309.124	7,87	1,31
Direzione Centrale dei Servizi di Ragioneria	5.168.901	0,06	4.694.772	90,83	0,06	347.819	6,73	0,04				126.310	2,44	0,07
Direzione Investigativa Antimafia	113.227.500	1,32	104.068.614	91,91	1,41	8.691.732	7,68	0,91				467.154	0,41	0,27
U.C.I.S. - Ufficio Centrale Interforze per la Sicurezza Personale	7.612.174	0,09	3.785.395	49,73	0,05	3.723.330	48,91	0,39				103.449	1,36	0,06
Direzione Centrale dell'Immigrazione e della Polizia delle Frontiere	51.721.389	0,60	21.952.146	42,44	0,30	22.948.308	44,37	2,40				6.820.934	13,19	3,87
Uffici Periferici dell'Amministrazione della Pubblica Sicurezza	3.566.387.200	41,66	3.107.142.974	87,12	42,01	378.968.970	10,63	39,68	19.078.118	0,53	56,66	61.197.139	1,72	34,72
Direzione Centrale Anticrimine	47.861.128	0,56	38.152.787	79,72	0,52	9.182.803	19,19	0,96				525.538	1,10	0,30
Questura di Ancona	28.007.150	0,33	23.921.555	85,41	0,32	3.414.868	12,19	0,36	4.115	0,01	0,01	666.612	2,38	0,38
Questura di Bari	67.485.566	0,79	59.509.790	88,18	0,80	6.504.477	9,64	0,68	9.050	0,01	0,03	1.462.249	2,17	0,83
Questura di Bologna	56.983.536	0,67	50.227.958	88,14	0,68	5.421.230	9,51	0,57	4.403	0,01	0,01	1.329.945	2,33	0,75
Questura di Bolzano	26.799.328	0,31	23.344.212	87,11	0,32	2.842.743	10,61	0,30	16.966	0,06	0,05	595.407	2,22	0,34
Questura di Cagliari	28.294.232	0,33	24.731.486	87,41	0,33	2.876.256	10,17	0,30				686.490	2,43	0,39

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Questura di Campobasso	11.905.660	0,14	10.464.096	87,89	0,14	1.183.360	9,94	0,12				258.204	2,17	0,15
Questura di Catania	68.938.588	0,81	61.567.775	89,31	0,83	5.529.056	8,02	0,58	445.503	0,65	1,32	1.396.254	2,03	0,79
Questura di Catanzaro	25.293.723	0,30	22.610.792	89,39	0,31	2.146.155	8,48	0,22	15.818	0,06	0,05	520.958	2,06	0,30
Questura di Firenze	37.763.545	0,44	31.442.498	83,26	0,43	5.064.074	13,41	0,53	43.624	0,12	0,13	1.213.349	3,21	0,69
Questura di Genova	68.636.249	0,80	60.424.830	88,04	0,82	6.594.815	9,61	0,69	73.873	0,11	0,22	1.542.731	2,25	0,88
Questura dell'Aquila	23.072.086	0,27	20.792.896	90,12	0,28	1.778.072	7,71	0,19	25.666	0,11	0,08	475.452	2,06	0,27
Questura di Milano	188.248.099	2,20	165.456.266	87,89	2,24	18.666.039	9,92	1,95	54.115	0,03	0,16	4.071.679	2,16	2,31
Questura di Napoli	224.513.543	2,62	201.603.239	89,80	2,73	17.623.352	7,85	1,85	229.639	0,10	0,68	5.057.313	2,25	2,87
Questura di Perugia	27.171.472	0,32	23.718.663	87,29	0,32	2.903.072	10,68	0,30	1.523	0,01	0,00	548.214	2,02	0,31
Questura di Potenza	12.968.166	0,15	11.054.575	85,24	0,15	1.558.693	12,02	0,16				354.897	2,74	0,20
Questura di Reggio Calabria	60.036.644	0,70	53.766.845	89,56	0,73	4.919.683	8,19	0,52	6.105	0,01	0,02	1.344.012	2,24	0,76
Questura di Roma	489.849.626	5,72	431.496.007	88,09	5,83	50.058.713	10,22	5,24	749.361	0,15	2,23	7.545.545	1,54	4,28
Questura di Torino	112.457.854	1,31	99.043.571	88,07	1,34	9.789.463	8,71	1,02	1.322.083	1,18	3,93	2.302.737	2,05	1,31
Questura di Trento	18.917.040	0,22	16.421.185	86,81	0,22	2.107.349	11,14	0,22	1.554	0,01	0,00	386.953	2,05	0,22
Questura di Trieste	30.983.170	0,36	27.306.429	88,13	0,37	2.911.485	9,40	0,30	33.167	0,11	0,10	732.089	2,36	0,42
Questura di Venezia	44.829.491	0,52	40.430.122	90,19	0,55	3.291.661	7,34	0,34	889	0,00	0,00	1.106.820	2,47	0,63

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Questura di Palermo	120.487.863	1,41	109.892.969	91,21	1,49	10.317.928	8,56	1,08				276.965	0,23	0,16
<b>DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE</b>	601.258.503	7,02	489.689.566	81,44	6,62	93.134.366	15,49	9,75	10.608.614	1,76	31,51	7.825.957	1,30	4,44
Capo Dipartimento e Uffici di diretta collaborazione	8.872.261	0,10	7.994.722	90,11	0,11	727.977	8,21	0,08	2.513	0,03	0,01	147.049	1,66	0,08
Direzione Centrale per le Risorse Umane	15.834.273	0,18	13.750.577	86,84	0,19	1.269.832	8,02	0,13	615.254	3,89	1,83	198.610	1,25	0,11
Direzione Centrale per le Risorse Strumentali e Finanziarie	20.647.950	0,24	16.213.301	78,52	0,22	3.486.052	16,88	0,36	91.424	0,44	0,27	857.173	4,15	0,49
Scuola superiore dell'Amministrazione dell'Interno	9.769.046	0,11	6.206.418	63,53	0,08	3.341.411	34,20	0,35				221.217	2,26	0,13
Ispettorato Generale dell'Amministrazione	5.361.745	0,06	4.758.434	88,75	0,06	569.942	10,63	0,06				33.370	0,62	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ancona	5.886.968	0,07	5.015.073	85,19	0,07	782.155	13,29	0,08	23.918	0,41	0,07	65.822	1,12	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Como	4.231.057	0,05	3.373.841	79,74	0,05	796.257	18,82	0,08	5.335	0,13	0,02	55.624	1,31	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Enna	3.719.823	0,04	3.082.234	82,86	0,04	573.987	15,43	0,06	28.153	0,76	0,08	35.448	0,95	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Genova	8.837.699	0,10	7.041.500	79,68	0,10	1.654.449	18,72	0,17	49.000	0,55	0,15	92.750	1,05	0,05
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di L'Aquila	6.953.648	0,08	5.480.946	78,82	0,07	1.295.819	18,64	0,14	96.755	1,39	0,29	80.128	1,15	0,05
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Matera	4.101.512	0,05	3.506.163	85,48	0,05	549.414	13,40	0,06	4.981	0,12	0,01	40.954	1,00	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Modena	4.076.486	0,05	3.298.408	80,91	0,04	690.288	16,93	0,07	36.607	0,90	0,11	51.183	1,26	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pesaro Urbino	3.334.818	0,04	2.906.800	87,17	0,04	379.317	11,37	0,04	7.667	0,23	0,02	41.034	1,23	0,02

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Siracusa	4.799.758	0,06	3.939.372	82,07	0,05	728.888	15,19	0,08	79.123	1,65	0,23	52.376	1,09	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Torino	10.976.054	0,13	8.932.251	81,38	0,12	1.701.603	15,50	0,18	207.123	1,89	0,62	135.077	1,23	0,08
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Benevento	5.431.239	0,06	4.193.124	77,20	0,06	465.270	8,57	0,05	720.082	13,26	2,14	52.764	0,97	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cagliari	7.544.492	0,09	6.655.874	88,22	0,09	785.680	10,41	0,08	6.640	0,09	0,02	96.297	1,28	0,05
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Chieti	3.899.820	0,05	3.209.170	82,29	0,04	619.560	15,89	0,06	29.806	0,76	0,09	41.283	1,06	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Grosseto	4.142.992	0,05	3.562.039	85,98	0,05	500.201	12,07	0,05	4.998	0,12	0,01	75.754	1,83	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Imperia	2.666.471	0,03	2.292.498	85,97	0,03	331.692	12,44	0,03				42.281	1,59	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Napoli	18.493.848	0,22	14.635.532	79,14	0,20	3.122.614	16,88	0,33	547.788	2,96	1,63	187.914	1,02	0,11
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Siena	3.807.776	0,04	3.235.102	84,96	0,04	514.386	13,51	0,05				58.288	1,53	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Taranto	5.212.326	0,06	4.444.010	85,26	0,06	647.598	12,42	0,07	70.000	1,34	0,21	50.718	0,97	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Terni	4.275.603	0,05	3.508.740	82,06	0,05	679.732	15,90	0,07	25.639	0,60	0,08	61.492	1,44	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vibo Valentia	3.358.038	0,04	2.805.472	83,54	0,04	502.635	14,97	0,05	17.965	0,53	0,05	31.966	0,95	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Alessandria	3.974.445	0,05	3.282.866	82,60	0,04	637.044	16,03	0,07	10.360	0,26	0,03	44.175	1,11	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bologna	8.334.525	0,10	7.112.007	85,33	0,10	1.100.300	13,20	0,12	17.000	0,20	0,05	105.218	1,26	0,06
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Campobasso	5.635.993	0,07	4.824.258	85,60	0,07	586.668	10,41	0,06	160.728	2,85	0,48	64.340	1,14	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo Cosenza	7.271.923	0,08	4.480.890	61,62	0,06	575.489	7,91	0,06	2.128.444	29,27	6,32	87.100	1,20	0,05

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cuneo	4.542.714	0,05	3.737.115	82,27	0,05	744.489	16,39	0,08				61.111	1,35	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Latina	5.652.398	0,07	4.899.260	86,68	0,07	696.867	12,33	0,07				56.271	1,00	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lecco	2.707.049	0,03	2.095.827	77,42	0,03	571.083	21,10	0,06	289	0,01	0,00	39.849	1,47	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lucca	4.659.679	0,05	3.858.341	82,80	0,05	739.954	15,88	0,08				61.384	1,32	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Milano	14.342.691	0,17	10.573.528	73,72	0,14	3.376.543	23,54	0,35	181.505	1,27	0,54	211.115	1,47	0,12
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Palermo	12.449.040	0,15	10.183.166	81,80	0,14	1.914.810	15,38	0,20	226.650	1,82	0,67	124.414	1,00	0,07
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pavia	3.883.209	0,05	2.944.623	75,83	0,04	875.632	22,55	0,09	7.078	0,18	0,02	55.877	1,44	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Perugia	6.220.030	0,07	5.048.770	81,17	0,07	1.008.156	16,21	0,11	77.672	1,25	0,23	85.432	1,37	0,05
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pordenone	3.089.701	0,04	2.487.030	80,49	0,03	522.790	16,92	0,05	34.662	1,12	0,10	45.218	1,46	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Reggio Emilia	3.424.012	0,04	2.772.219	80,96	0,04	597.251	17,44	0,06	4.912	0,14	0,01	49.630	1,45	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Roma	24.412.918	0,29	16.121.667	66,04	0,22	6.913.044	28,32	0,72	1.119.805	4,59	3,33	258.401	1,06	0,15
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Sassari	4.285.602	0,05	3.698.267	86,30	0,05	539.124	12,58	0,06				48.211	1,12	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Udine	4.119.426	0,05	3.470.800	84,25	0,05	593.333	14,40	0,06	11.709	0,28	0,03	43.584	1,06	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Venezia	6.449.580	0,08	5.030.220	77,99	0,07	1.088.075	16,87	0,11	211.343	3,28	0,63	119.942	1,86	0,07
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Verona	5.663.430	0,07	4.534.236	80,06	0,06	1.038.446	18,34	0,11	14.000	0,25	0,04	76.748	1,36	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vicenza	4.622.376	0,05	3.679.655	79,61	0,05	875.348	18,94	0,09	40.000	0,87	0,12	27.373	0,59	0,02

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Agrigento	5.010.113	0,06	4.162.916	83,09	0,06	746.717	14,90	0,08	39.820	0,79	0,12	60.659	1,21	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Arezzo	3.862.652	0,05	3.279.071	84,89	0,04	518.731	13,43	0,05	12.860	0,33	0,04	51.990	1,35	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ascoli Piceno	3.897.718	0,05	3.264.861	83,76	0,04	536.160	13,76	0,06	34.836	0,89	0,10	61.861	1,59	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Asti	3.330.675	0,04	2.697.579	80,99	0,04	556.874	16,72	0,06	43.305	1,30	0,13	32.917	0,99	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Avellino	6.188.253	0,07	5.149.302	83,21	0,07	979.838	15,83	0,10	98	0,00	0,00	59.015	0,95	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bergamo	4.913.268	0,06	3.735.124	76,02	0,05	1.006.016	20,48	0,11	113.467	2,31	0,34	58.661	1,19	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Biella	2.558.841	0,03	1.692.403	66,14	0,02	816.392	31,90	0,09	20.872	0,82	0,06	29.174	1,14	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Brescia	5.025.830	0,06	3.730.653	74,23	0,05	1.055.651	21,00	0,11	175.747	3,50	0,52	63.779	1,27	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Brindisi	3.580.998	0,04	3.130.864	87,43	0,04	398.787	11,14	0,04	10.373	0,29	0,03	40.973	1,14	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Caltanissetta	3.977.118	0,05	3.433.094	86,32	0,05	451.094	11,34	0,05	52.925	1,33	0,16	40.004	1,01	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Catania	8.572.330	0,10	7.308.175	85,25	0,10	1.048.625	12,23	0,11	129.508	1,51	0,38	86.021	1,00	0,05
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Catanzaro	6.354.981	0,07	4.845.254	76,24	0,07	985.803	15,51	0,10	466.862	7,35	1,39	57.062	0,90	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Cremona	3.346.089	0,04	2.626.327	78,49	0,04	625.922	18,71	0,07	58.017	1,73	0,17	35.823	1,07	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ferrara	4.484.586	0,05	3.664.184	81,71	0,05	753.957	16,81	0,08	14.770	0,33	0,04	51.675	1,15	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Firenze	9.542.039	0,11	7.124.799	74,67	0,10	2.279.950	23,89	0,24	55.359	0,58	0,16	81.932	0,86	0,05
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Forlì-Cesena	3.963.428	0,05	3.407.600	85,98	0,05	488.269	12,32	0,05	11.182	0,28	0,03	56.376	1,42	0,03

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Isernia	3.348.688	0,04	2.902.154	86,67	0,04	398.868	11,91	0,04	9.389	0,28	0,03	38.277	1,14	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di La Spezia	3.741.238	0,04	3.097.371	82,79	0,04	585.272	15,64	0,06	2.226	0,06	0,01	56.369	1,51	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lecce	7.007.342	0,08	6.048.909	86,32	0,08	862.375	12,31	0,09	28.079	0,40	0,08	67.979	0,97	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Livorno	4.512.120	0,05	3.933.962	87,19	0,05	518.459	11,49	0,05	7.156	0,16	0,02	52.544	1,16	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Lodi	2.631.999	0,03	1.936.589	73,58	0,03	646.872	24,58	0,07	15.000	0,57	0,04	33.538	1,27	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Macerata	3.202.553	0,04	2.622.023	81,87	0,04	525.869	16,42	0,06	10.897	0,34	0,03	43.765	1,37	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Massa Carrara	3.156.068	0,04	2.754.708	87,28	0,04	356.255	11,29	0,04	1.413	0,04	0,00	43.693	1,38	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Messina	7.766.573	0,09	6.923.617	89,15	0,09	634.029	8,16	0,07	135.252	1,74	0,40	73.675	0,95	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Novara	3.203.962	0,04	2.650.410	82,72	0,04	506.854	15,82	0,05	5.970	0,19	0,02	40.727	1,27	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Nuoro	2.987.954	0,03	2.531.752	84,73	0,03	364.667	12,20	0,04	50.000	1,67	0,15	41.535	1,39	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Parma	3.625.134	0,04	3.025.581	83,46	0,04	544.500	15,02	0,06	12.363	0,34	0,04	42.691	1,18	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pescara	4.465.402	0,05	3.757.692	84,15	0,05	603.726	13,52	0,06	65.000	1,46	0,19	38.985	0,87	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pisa	4.092.259	0,05	3.483.414	85,12	0,05	558.663	13,65	0,06				50.182	1,23	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Pistoia	3.580.345	0,04	2.898.532	80,96	0,04	640.812	17,90	0,07	6.040	0,17	0,02	34.961	0,98	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Potenza	5.332.506	0,06	4.584.800	85,98	0,06	634.919	11,91	0,07	53.467	1,00	0,16	59.321	1,11	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Prato	3.485.082	0,04	2.831.591	81,25	0,04	610.408	17,51	0,06	13.498	0,39	0,04	29.585	0,85	0,02



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ragusa	4.083.498	0,05	3.331.911	81,59	0,05	700.465	17,15	0,07	13.750	0,34	0,04	37.372	0,92	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Reggio Calabria	8.246.783	0,10	7.096.216	86,05	0,10	691.491	8,38	0,07	399.230	4,84	1,19	59.847	0,73	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rieti	3.804.135	0,04	3.388.857	89,08	0,05	369.340	9,71	0,04				45.938	1,21	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rovigo	3.282.815	0,04	2.786.630	84,89	0,04	415.345	12,65	0,04	45.037	1,37	0,13	35.801	1,09	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Salerno	8.896.302	0,10	7.875.982	88,53	0,11	869.449	9,77	0,09	74.862	0,84	0,22	76.010	0,85	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Teramo	3.929.802	0,05	3.348.955	85,22	0,05	488.601	12,43	0,05	20.000	0,51	0,06	72.245	1,84	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trapani	5.523.080	0,06	4.832.451	87,50	0,07	540.579	9,79	0,06	99.141	1,80	0,29	50.909	0,92	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Varese	4.631.450	0,05	3.765.718	81,31	0,05	757.989	16,37	0,08	41.360	0,89	0,12	66.383	1,43	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bari	11.556.643	0,14	9.580.097	82,90	0,13	1.374.708	11,90	0,14	511.910	4,43	1,52	89.929	0,78	0,05
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Belluno	2.944.767	0,03	2.373.582	80,60	0,03	536.160	18,21	0,06	351	0,01	0,00	34.675	1,18	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Bolzano	3.655.342	0,04	3.116.123	85,25	0,04	488.567	13,37	0,05	10.966	0,30	0,03	39.685	1,09	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Caserta	8.205.436	0,10	6.868.442	83,71	0,09	1.174.582	14,31	0,12	76.522	0,93	0,23	85.890	1,05	0,05
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Crotone	3.601.238	0,04	2.953.235	82,01	0,04	443.752	12,32	0,05	165.944	4,61	0,49	38.308	1,06	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Foggia	5.336.497	0,06	4.603.672	86,27	0,06	590.043	11,06	0,06	88.815	1,66	0,26	53.966	1,01	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Frosinone	5.336.998	0,06	4.565.004	85,54	0,06	535.868	10,04	0,06	167.755	3,14	0,50	68.371	1,28	0,04
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Gorizia	3.267.122	0,04	2.918.728	89,34	0,04	277.679	8,50	0,03	40.213	1,23	0,12	30.501	0,93	0,02

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Mantova	3.484.364	0,04	2.931.338	84,13	0,04	483.738	13,88	0,05	22.569	0,65	0,07	46.719	1,34	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Oristano	3.815.329	0,04	2.913.029	76,35	0,04	844.928	22,15	0,09	35.897	0,94	0,11	21.475	0,56	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Padova	5.170.805	0,06	4.277.817	82,73	0,06	834.552	16,14	0,09				58.436	1,13	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Piacenza	3.397.233	0,04	2.786.555	82,02	0,04	561.632	16,53	0,06	15.394	0,45	0,05	33.652	0,99	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Ravenna	3.695.314	0,04	3.293.494	89,13	0,04	349.353	9,45	0,04	14.063	0,38	0,04	38.404	1,04	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Rimini	3.720.555	0,04	2.817.934	75,74	0,04	847.666	22,78	0,09	17.467	0,47	0,05	37.487	1,01	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Savona	3.623.591	0,04	2.986.130	82,41	0,04	310.469	8,57	0,03	49.216	1,36	0,15	277.778	7,67	0,16
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Sondrio	2.873.364	0,03	2.357.283	82,04	0,03	477.487	16,62	0,05	7.351	0,26	0,02	31.244	1,09	0,02
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trento	3.069.540	0,04	2.652.475	86,41	0,04	340.895	11,11	0,04	26.322	0,86	0,08	49.848	1,62	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Treviso	4.079.484	0,05	3.195.684	78,34	0,04	807.651	19,80	0,08	22.609	0,55	0,07	53.540	1,31	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Trieste	4.975.043	0,06	4.495.738	90,37	0,06	403.410	8,11	0,04	17.873	0,36	0,05	58.022	1,17	0,03
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Verbanò	2.042.489	0,02	1.801.256	88,19	0,02	214.120	10,48	0,02	3.000	0,15	0,01	24.113	1,18	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Vercelli	3.395.459	0,04	2.896.232	85,30	0,04	473.119	13,93	0,05				26.108	0,77	0,01
Prefettura - Uffici Territoriali del Governo di Viterbo	4.314.098	0,05	3.719.589	86,22	0,05	509.131	11,80	0,05	29.800	0,69	0,09	55.577	1,29	0,03
Uffici Territoriali del Governo - nuove province	6.575.341	0,08	5.047.756	76,77	0,07	1.469.056	22,34	0,15	18.517	0,28	0,05	40.012	0,61	0,02
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>8.560.387.598</b>	<b>100,00</b>	<b>7.395.333.336</b>	<b>86,39</b>	<b>100,00</b>	<b>955.145.365</b>	<b>11,16</b>	<b>100,00</b>	<b>33.671.736</b>	<b>0,39</b>	<b>100,00</b>	<b>176.237.161</b>	<b>2,06</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELL'INTERNO**

**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa  
(in Euro)**

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	25.396.314	2.954.455	496.162	28.846.931	25.174.561	2.996.750	529.401	28.700.712	0,88	(1,41)	(6,28)	0,51
di cui Costi di gestione (a)		2.943.691				2.984.870				(1,38)		
di cui Costi Straordinari (b)		10.764				11.880				(9,39)		
<b>DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI</b>	50.716.726	10.234.453	3.333.843	64.285.022	41.589.119	10.653.646	2.573.244	54.816.009	21,95	(3,93)	29,56	17,27
di cui Costi di gestione (a)		9.951.007				10.208.239				(2,52)		
di cui Costi Straordinari (b)		283.446				445.407				(36,36)		
<b>DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE</b>	1.595.209.458	173.130.557	39.011.403	1.807.351.418	1.513.143.430	172.878.412	40.646.376	1.726.668.217	5,42	0,15	(4,02)	4,67
di cui Costi di gestione (a)		172.530.555				172.257.683				0,16		
di cui Costi Straordinari (b)		600.002				620.729				(3,34)		
<b>DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE</b>	28.050.226	21.284.974	6.451.390	55.786.590	25.778.868	19.960.299	6.789.035	52.528.203	8,81	6,64	(4,97)	6,20
di cui Costi di gestione (a)		21.246.636				17.610.841				20,65		
di cui Costi Straordinari (b)		38.338				2.349.458				(98,37)		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA</b>	5.206.271.045	677.469.682	119.118.406	6.002.859.134	5.335.985.289	670.230.583	123.031.295	6.129.247.168	(2,43)	1,08	(3,18)	(2,06)
di cui Costi di gestione (a)		655.339.110				648.052.777				1,12		
di cui Costi Straordinari (b)		22.130.572				22.177.806				(0,21)		
<b>DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE</b>	489.689.566	103.742.980	7.825.957	601.258.503	488.970.636	108.890.365	8.096.071	605.957.072	0,15	(4,73)	(3,34)	(0,78)
di cui Costi di gestione (a)		93.134.366				101.404.436				(8,16)		
di cui Costi Straordinari (b)		10.608.614				7.485.929				41,71		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.395.333.336</b>	<b>988.817.101</b>	<b>176.237.161</b>	<b>8.560.387.598</b>	<b>7.430.641.904</b>	<b>985.610.054</b>	<b>181.665.423</b>	<b>8.597.917.382</b>	<b>(0,48)</b>	<b>0,33</b>	<b>(2,99)</b>	<b>(0,44)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELL'INTERNO

#### Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa (in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	369	0,24	24.888.111		24.888.111	
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	884	0,57	48.148.147	1.633.046	49.781.193	3,28
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	35.503	22,69	1.524.117.441	60.776.156	1.584.893.596	3,83
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	416	0,27	23.274.576	918.767	24.193.342	3,80
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	109.152	69,76	4.722.473.591	408.562.085	5.131.035.675	7,96
DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	10.138	6,48	467.455.940	12.604.149	480.060.089	2,63
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>156.462</b>	<b>100,00</b>	<b>6.810.357.805</b>	<b>484.494.201</b>	<b>7.294.852.006</b>	<b>6,64</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELL'INTERNO**

**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	369	24.888.111	67.447	369	25.245.533	68.416	0,00	(1,42)	(1,42)
<b>DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI</b>	884	48.148.147	54.464	866	51.468.003	59.461	2,13	(6,45)	(8,40)
<b>DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE</b>	35.503	1.524.117.441	42.929	34.925	1.506.946.464	43.148	1,66	1,14	(0,51)
<b>DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE</b>	416	23.274.576	55.986	417	23.382.527	56.073	(0,31)	(0,46)	(0,16)
<b>DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA</b>	109.152	4.722.473.591	43.265	110.994	5.137.713.851	46.288	(1,66)	(8,08)	(6,53)
<b>DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE</b>	10.138	467.455.940	46.108	10.168	467.051.965	45.934	(0,29)	0,09	0,38
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>156.462</b>	<b>6.810.357.805</b>	<b>43.527</b>	<b>157.738</b>	<b>7.211.808.343</b>	<b>45.720</b>	<b>(0,81)</b>	<b>(5,57)</b>	<b>(4,80)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELL'INTERNO

#### Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	78.176	86,28	10,20	19,51	
0002 DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	0,71	2	4	72.718	77,44	15,48	41,12	
0003 DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	99,01	1	2	50.907	87,69	9,55	0,67	95,97
0004 DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	5,95	1	3	134.193	43,37	38,09	17,24	
0005 DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	98,67	1	2	54.996	85,48	10,92	2,14	92,48
0006 DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	99,13	2	2	59.305	79,84	15,49	9,65	90,95

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio</b>	<b>547.714.126</b>	<b>178.618</b>	<b>5.267.671</b>		<b>(12.758.280)</b>		<b>540.402.135</b>
Attuazione da parte delle Prefetture - Uffici Territoriali del Governo delle missioni del Ministero dell'Interno sul territorio	540.773.228	178.618	5.267.671		(8.084.760)		538.134.757
Supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio e amministrazione generale sul territorio	6.940.898				(4.673.520)		2.267.378
<b>Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali</b>	<b>57.344.124</b>	<b>27.576.892</b>	<b>8.953.658.069</b>		<b>179.401.725</b>	<b>433.298.556</b>	<b>9.651.279.366</b>
Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali	22.501.546		60.037		175.042.935		197.604.517
Elaborazione, quantificazione, e assegnazione dei trasferimenti erariali; determinazione dei rimborsi agli enti locali anche in via perequativa	5.416.748	27.575.167	8.953.394.095		7.647.919	433.298.556	9.427.332.485
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	29.425.831	1.725	203.937		(3.289.129)		26.342.364
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>6.002.859.134</b>	<b>3.773.515</b>	<b>81.071.946</b>		<b>1.396.948.231</b>	<b>77.930.227</b>	<b>7.562.583.052</b>
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	5.792.153.029		2.835.410		(58.552.708)	28.269.457	5.764.705.189



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica					346.423.683		346.423.683
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	210.706.105	3.773.515	78.236.535		1.109.077.255	49.660.770	1.451.454.181
<b>Soccorso civile</b>	<b>1.807.351.418</b>		<b>18.103.663</b>		<b>148.523.580</b>	<b>33.422.147</b>	<b>2.007.400.808</b>
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	6.401.684		1.047.640		(3.065.924)		4.383.401
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	1.800.949.734		17.056.022		151.589.504	33.422.147	2.003.017.407
<b>Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti</b>	<b>55.786.590</b>		<b>882.418.784</b>		<b>(16.942.285)</b>		<b>921.263.089</b>
Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale	44.594.250		871.647.844		(11.720.194)		904.521.900
Gestione flussi migratori	4.621.893		9.077.201		(2.264.267)		11.434.827
Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto	6.570.447		1.693.738		(2.957.824)		5.306.361
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>89.332.206</b>	<b>800</b>			<b>68.332.071</b>		<b>157.665.076</b>
Indirizzo politico	28.846.931				299.197		29.146.128
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	60.485.275	800			68.032.874		128.518.948
<b>Fondi da ripartire</b>					<b>187.000</b>		<b>187.000</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'INTERNO**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Fondi da assegnare					187.000		187.000
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>8.560.387.598</b>	<b>31.529.825</b>	<b>9.940.520.132</b>		<b>1.763.692.041</b>	<b>544.650.929</b>	<b>20.840.780.525</b>

## **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 Regolamento di organizzazione approvato con D.P.R. n. 140 del 3 agosto 2009.

La struttura del ministero prevede 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 il *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*, all'interno del quale è allocato il centro di costo relativo all'Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV).

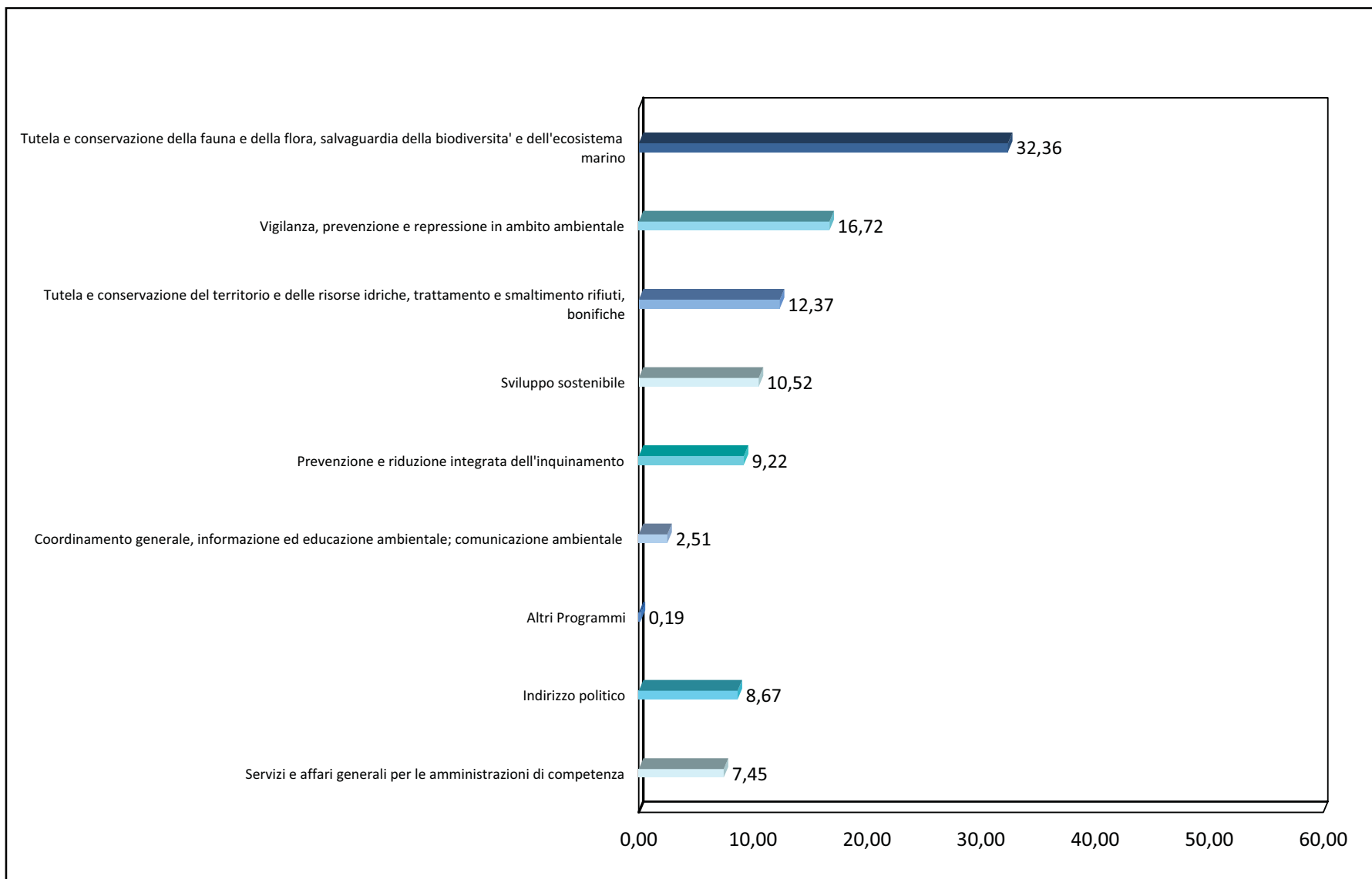
Tuttavia, con Regolamento di organizzazione approvato con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri n. 142 del 10 luglio 2014 in conseguenza del DL 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, pur rimanendo articolato su base direzionale, ha subito modifiche della struttura organizzativa (da cinque a sette direzioni generali) e conseguenziale diversa ripartizione di competenze, che sono state recepite a partire dal DLB 2015-2017.

Il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare 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.

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

## Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.784</b>	<b>0,71</b>	<b>96.030.278</b>	<b>83,69</b>	<b>29,58</b>	<b>228.639.037</b>	<b>72,22</b>	<b>70,42</b>	<b>324.669.315</b>	<b>75,27</b>
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	193	0,08	10.576.300	9,22	33,66	20.845.996	6,58	66,34	31.422.297	7,29
Sviluppo sostenibile	99	0,04	12.075.549	10,52	37,71	19.947.192	6,30	62,29	32.022.741	7,42
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	801	0,32	19.183.869	16,72	100,00				19.183.869	4,45
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	95	0,04	2.880.915	2,51	19,90	11.596.000	3,66	80,10	14.476.915	3,36
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	287	0,11	14.188.697	12,37	13,06	94.441.040	29,83	86,94	108.629.737	25,19
Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	310	0,12	37.124.948	32,36	31,21	81.808.809	25,84	68,79	118.933.757	27,57
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>6</b>	<b>0,00</b>	<b>212.720</b>	<b>0,19</b>	<b>0,24</b>	<b>87.053.227</b>	<b>27,50</b>	<b>99,76</b>	<b>87.265.948</b>	<b>20,23</b>
Ricerca in materia ambientale	6	0,00	212.720	0,19	0,24	87.053.227	27,50	99,76	87.265.948	20,23
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>707</b>	<b>0,28</b>	<b>18.496.556</b>	<b>16,12</b>	<b>95,38</b>	<b>895.197</b>	<b>0,28</b>	<b>4,62</b>	<b>19.391.753</b>	<b>4,50</b>
Indirizzo politico	283	0,11	9.951.459	8,67	100,00				9.951.459	2,31
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	424	0,17	8.545.097	7,45	90,52	895.197	0,28	9,48	9.440.295	2,19
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>2.497</b>	<b>100,00</b>	<b>114.739.555</b>	<b>100,00</b>	<b>26,60</b>	<b>316.587.462</b>	<b>100,00</b>	<b>73,40</b>	<b>431.327.016</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	94	11,34	9.951.459	8,67	100,00				9.951.459	2,31
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	94	11,34	9.951.459	8,67	100,00				9.951.459	2,31
Indirizzo politico	94	11,34	9.951.459	8,67	100,00				9.951.459	2,31
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE</b>	103	12,41	37.124.948	32,36	31,21	81.808.809	25,84	68,79	118.933.757	27,57
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	103	12,41	37.124.948	32,36	31,21	81.808.809	25,84	68,79	118.933.757	27,57
Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	103	12,41	37.124.948	32,36	31,21	81.808.809	25,84	68,79	118.933.757	27,57
<b>DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA</b>	35	4,20	12.288.269	10,71	37,24	20.711.615	6,54	62,76	32.999.884	7,65
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	33	3,96	12.075.549	10,52	37,71	19.947.192	6,30	62,29	32.022.741	7,42
Sviluppo sostenibile	33	3,96	12.075.549	10,52	37,71	19.947.192	6,30	62,29	32.022.741	7,42
Ricerca e innovazione	2	0,24	212.720	0,19	21,77	764.422	0,24	78,23	977.143	0,23
Ricerca in materia ambientale	2	0,24	212.720	0,19	21,77	764.422	0,24	78,23	977.143	0,23
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI</b>	64	7,71	10.576.300	9,22	33,66	20.845.996	6,58	66,34	31.422.297	7,29
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	64	7,71	10.576.300	9,22	33,66	20.845.996	6,58	66,34	31.422.297	7,29
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	64	7,71	10.576.300	9,22	33,66	20.845.996	6,58	66,34	31.422.297	7,29
<b>DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE</b>	408	49,07	27.728.967	24,17	24,13	87.184.002	27,54	75,87	114.912.969	26,64
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	267	32,08	19.183.869	16,72	100,00			0,00	19.183.869	4,45
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	267	32,08	19.183.869	16,72	100,00			0,00	19.183.869	4,45

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>Ricerca e innovazione</b>						<b>86.288.805</b>	<b>27,26</b>	<b>100,00</b>	<b>86.288.805</b>	<b>20,01</b>
Ricerca in materia ambientale						86.288.805	27,26	100,00	86.288.805	20,01
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>141</b>	<b>16,99</b>	<b>8.545.097</b>	<b>7,45</b>	<b>90,52</b>	<b>895.197</b>	<b>0,28</b>	<b>9,48</b>	<b>9.440.295</b>	<b>2,19</b>
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	141	16,99	8.545.097	7,45	90,52	895.197	0,28	9,48	9.440.295	2,19
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE</b>	<b>96</b>	<b>11,49</b>	<b>14.188.697</b>	<b>12,37</b>	<b>13,06</b>	<b>94.441.040</b>	<b>29,83</b>	<b>86,94</b>	<b>108.629.737</b>	<b>25,19</b>
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>96</b>	<b>11,49</b>	<b>14.188.697</b>	<b>12,37</b>	<b>13,06</b>	<b>94.441.040</b>	<b>29,83</b>	<b>86,94</b>	<b>108.629.737</b>	<b>25,19</b>
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	96	11,49	14.188.697	12,37	13,06	94.441.040	29,83	86,94	108.629.737	25,19
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	<b>32</b>	<b>3,79</b>	<b>2.880.915</b>	<b>2,51</b>	<b>19,90</b>	<b>11.596.000</b>	<b>3,66</b>	<b>80,10</b>	<b>14.476.915</b>	<b>3,36</b>
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>32</b>	<b>3,79</b>	<b>2.880.915</b>	<b>2,51</b>	<b>19,90</b>	<b>11.596.000</b>	<b>3,66</b>	<b>80,10</b>	<b>14.476.915</b>	<b>3,36</b>
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	32	3,79	2.880.915	2,51	19,90	11.596.000	3,66	80,10	14.476.915	3,36
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>832</b>	<b>100,00</b>	<b>114.739.555</b>	<b>100,00</b>	<b>26,60</b>	<b>316.587.462</b>	<b>100,00</b>	<b>73,40</b>	<b>431.327.016</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>96.030.278</b>	<b>113.675.749</b>	<b>(17.645.471)</b>	<b>(15,52)</b>
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	10.576.300	11.903.945	(1.327.644)	(11,15)
Sviluppo sostenibile	12.075.549	13.662.337	(1.586.788)	(11,61)
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	19.183.869	29.789.170	(10.605.300)	(35,60)
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	2.880.915	3.569.912	(688.997)	(19,30)
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	14.188.697	14.135.649	53.048	0,38
Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	37.124.948	40.614.738	(3.489.790)	(8,59)
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>212.720</b>	<b>221.869</b>	<b>(9.149)</b>	<b>(4,12)</b>
Ricerca in materia ambientale	212.720	221.869	(9.149)	(4,12)
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>18.496.556</b>	<b>17.794.569</b>	<b>701.987</b>	<b>3,94</b>
Indirizzo politico	9.951.459	9.451.012	500.447	5,30
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	8.545.097	8.343.557	201.540	2,42
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>114.739.555</b>	<b>131.692.188</b>	<b>(16.952.633)</b>	<b>(12,87)</b>



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione**

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
017.003 Ricerca in materia ambientale	42,58	51,99	106.360		0,24			45.291
018.003 Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	31,80	66,86	164.740		7,71	6,23		52.389
018.005 Sviluppo sostenibile	16,02	82,97	366.704		3,96	14,12		58.763
018.008 Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	77,91	21,70	71.850		32,08	1,87		55.979
018.011 Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	78,70	19,75	91.284		3,79	20,47		71.837
018.012 Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	33,71	63,27	148.417		11,49	5,23		50.031
018.013 Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	14,62	84,86	359.529		12,41	6,78		52.577
032.002 Indirizzo politico	63,87	34,71	105.429		11,34	14,12		67.337
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	76,17	18,93	60.432		16,99	2,83		46.029

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**

**Riepilogo dei costi per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>46.384.440</b>	<b>40,43</b>	<b>10,67</b>
Retribuzioni	45.679.094	39,81	10,51
Altri costi del personale	705.346	0,61	0,16
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>67.487.934</b>	<b>58,82</b>	<b>15,53</b>
Beni di consumo	544.087	0,47	0,13
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	65.268.371	56,88	15,02
Altri costi	1.675.477	1,46	0,39
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>244.863</b>	<b>0,21</b>	<b>0,06</b>
Esborso da contenzioso	244.863	0,21	0,06
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>622.317</b>	<b>0,54</b>	<b>0,14</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>114.739.555</b>	<b>100,00</b>	<b>26,40</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>3.309.562</b>	<b>1,03</b>	<b>0,76</b>
Oneri finanziari	3.309.562	1,03	0,76
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>316.587.462</b>	<b>98,97</b>	<b>72,84</b>
Trasferimenti correnti	159.618.362	49,90	36,72
Contributi agli investimenti	115.429.235	36,08	26,56
Altri trasferimenti in c/capitale	41.539.865	12,99	9,56
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>434.636.578</b>		<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>46.384.440</b>	<b>57.720.443</b>	<b>56.040.086</b>	<b>(11.336.002)</b>	<i>(19,64)</i>	<b>(9.655.646)</b>	<i>(17,23)</i>
Retribuzioni	45.679.094	55.653.862	55.028.444	(9.974.768)	<i>(17,92)</i>	(9.349.350)	<i>(16,99)</i>
Altri costi del personale	705.346	2.066.581	1.011.642	(1.361.235)	<i>(65,87)</i>	(306.296)	<i>(30,28)</i>
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>67.487.934</b>	<b>72.606.082</b>	<b>84.345.713</b>	<b>(5.118.148)</b>	<i>(7,05)</i>	<b>(16.857.778)</b>	<i>(19,99)</i>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>544.087</b>	<b>612.676</b>	<b>688.830</b>	<b>(68.589)</b>	<i>(11,20)</i>	<b>(144.743)</b>	<i>(21,01)</i>
Carta, cancelleria e stampati	76.994	138.493	149.048	(61.499)	<i>(44,41)</i>	(72.054)	<i>(48,34)</i>
Giornali e pubblicazioni	19.280	37.700	29.744	(18.420)	<i>(48,86)</i>	(10.464)	<i>(35,18)</i>
Materiali e accessori	447.813	436.483	510.038	11.330	<i>2,60</i>	(62.225)	<i>(12,20)</i>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>65.268.371</b>	<b>70.008.344</b>	<b>80.657.294</b>	<b>(4.739.973)</b>	<i>(6,77)</i>	<b>(15.388.923)</b>	<i>(19,08)</i>
Assicurazioni	12.586	4.400	3.631	8.186	<i>186,06</i>	8.955	<i>246,60</i>
Consulenza	7.320.826	12.736.800	11.399.262	(5.415.974)	<i>(42,52)</i>	(4.078.436)	<i>(35,78)</i>
Formazione e addestramento	9.380	2.932.545	1.768.010	(2.923.165)	<i>(99,68)</i>	(1.758.630)	<i>(99,47)</i>
Manutenzione	903.226	808.056	1.015.706	95.170	<i>11,78</i>	(112.480)	<i>(11,07)</i>
Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa	2.017			2.017		2.017	
Noleggi, locazioni e leasing	29.947.341	34.809.692	34.112.348	(4.862.351)	<i>(13,97)</i>	(4.165.007)	<i>(12,21)</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	21.115.901	12.089.661	25.208.315	9.026.240	<i>74,66</i>	(4.092.414)	<i>(16,23)</i>
Promozione	328.739	455.000	609.980	(126.261)	<i>(27,75)</i>	(281.241)	<i>(46,11)</i>
Servizi ausiliari	2.104.299	2.061.274	2.256.518	43.025	<i>2,09</i>	(152.218)	<i>(6,75)</i>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi per trasferte	1.915.204	2.241.181	2.295.433	(325.977)	(14,54)	(380.229)	(16,56)
Utenze e canoni	1.608.852	1.869.735	1.988.091	(260.883)	(13,95)	(379.240)	(19,08)
<b>Altri costi</b>	<b>1.675.477</b>	<b>1.985.062</b>	<b>2.999.589</b>	<b>(309.585)</b>	<b>(15,60)</b>	<b>(1.324.112)</b>	<b>(44,14)</b>
Amministrativi	66.103	80.867	73.903	(14.764)	(18,26)	(7.800)	(10,55)
Imposte			1.235			(1.235)	(100,00)
Incarichi istituzionali			1.150.551			(1.150.551)	(100,00)
Partecipazione ad organizzazioni	923.042	1.172.952	1.100.566	(249.910)	(21,31)	(177.524)	(16,13)
Tasse	686.332	731.243	673.334	(44.911)	(6,14)	12.998	1,93
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>244.863</b>	<b>771.290</b>	<b>22.961.612</b>	<b>(526.427)</b>	<b>(68,25)</b>	<b>(22.716.749)</b>	<b>(98,93)</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>		<b>5.700</b>		<b>(5.700)</b>	<b>(100,00)</b>		
Servizi finanziari		5.700		(5.700)	(100,00)		
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>244.863</b>	<b>765.590</b>	<b>22.961.612</b>	<b>(520.727)</b>	<b>(68,02)</b>	<b>(22.716.749)</b>	<b>(98,93)</b>
Costi straordinari			11.443.833			(11.443.833)	(100,00)
Esborso da contenzioso	244.863	765.590	11.517.778	(520.727)	(68,02)	(11.272.916)	(97,87)
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>622.317</b>	<b>594.373</b>	<b>685.572</b>	<b>27.944</b>	<b>4,70</b>	<b>(63.254)</b>	<b>(9,23)</b>
Beni immateriali	18.329	11.260	11.261	7.069	62,78	7.068	62,77
Beni mobili	565.818	544.943	630.158	20.875	3,83	(64.339)	(10,21)
Manutenzioni straordinarie	38.170	38.170	44.153	0	0,00	(5.983)	(13,55)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
TOTALE GENERALE	114.739.555	131.692.188	164.032.983	(16.952.633)	(12,87)	(49.293.428)	(30,05)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	9.951.459	8,67	6.458.535	64,90	13,92	3.454.574	34,71	5,12				38.350	0,39	6,16
Gabinetto ed Uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	9.347.813	8,15	5.936.657	63,51	12,80	3.372.807	36,08	5,00				38.350	0,41	6,16
Organismo indipendente di valutazione della performance	603.645	0,53	521.878	86,45	1,13	81.767	13,55	0,12						
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE</b>	37.124.948	32,36	5.534.747	14,91	11,93	31.504.953	84,86	46,68				85.248	0,23	13,70
Direzione Generale per la protezione della natura e del mare	37.124.948	32,36	5.534.747	14,91	11,93	31.504.953	84,86	46,68				85.248	0,23	13,70
<b>DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA</b>	12.288.269	10,71	2.097.004	17,07	4,52	10.129.725	82,43	15,01				61.540	0,50	9,89
Direzione Generale per lo sviluppo sostenibile, il clima e l'energia	12.288.269	10,71	2.097.004	17,07	4,52	10.129.725	82,43	15,01				61.540	0,50	9,89
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI</b>	10.576.300	9,22	3.461.870	32,73	7,46	7.071.630	66,86	10,48				42.800	0,40	6,88
Direzione Generale per le valutazioni ambientali	10.576.300	9,22	3.461.870	32,73	7,46	7.071.630	66,86	10,48				42.800	0,40	6,88
<b>DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE</b>	27.728.967	24,17	21.600.307	77,90	46,57	5.780.238	20,85	8,56	117.598	0,42	48,03	230.823	0,83	37,09
Direzione Generale degli affari generali e del personale	8.545.097	7,45	6.653.945	77,87	14,35	1.617.880	18,93	2,40	117.598	1,38	48,03	155.675	1,82	25,02
Comando Carabinieri per la tutela dell'ambiente	19.183.869	16,72	14.946.363	77,91	32,22	4.162.358	21,70	6,17				75.149	0,39	12,08
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE</b>	14.188.697	12,37	4.922.471	34,69	10,61	8.977.809	63,27	13,30	127.265	0,90	51,97	161.153	1,14	25,90
Direzione Generale per la tutela del territorio e delle risorse idriche	14.188.697	12,37	4.922.471	34,69	10,61	8.977.809	63,27	13,30	127.265	0,90	51,97	161.153	1,14	25,90
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	2.880.915	2,51	2.309.506	80,17	4,98	569.006	19,75	0,84				2.403	0,08	0,39

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Segretariato Generale	2.880.915	2,51	2.309.506	80,17	4,98	569.006	19,75	0,84				2.403	0,08	0,39
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>114.739.555</b>	<b>100,00</b>	<b>46.384.440</b>	<b>40,43</b>	<b>100,00</b>	<b>67.487.934</b>	<b>58,82</b>	<b>100,00</b>	<b>244.863</b>	<b>0,21</b>	<b>100,00</b>	<b>622.317</b>	<b>0,54</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	6.458.535	3.454.574	38.350	9.951.459	4.539.515	4.133.545	37.687	8.710.746	42,27	(16,43)	1,76	14,24
di cui Costi di gestione (a)		3.454.574				4.133.545				(16,43)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE</b>	5.534.747	31.504.953	85.248	37.124.948	5.625.146	36.134.886	93.897	41.853.928	(1,61)	(12,81)	(9,21)	(11,30)
di cui Costi di gestione (a)		31.504.953				36.118.538				(12,77)		
di cui Costi Straordinari (b)						16.349				(100,00)		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA</b>	2.097.004	10.129.725	61.540	12.288.269	2.418.233	20.986.687	80.600	23.485.520	(13,28)	(51,73)	(23,65)	(47,68)
di cui Costi di gestione (a)		10.129.725				14.713.357				(31,15)		
di cui Costi Straordinari (b)						6.273.330				(100,00)		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI</b>	3.461.870	7.071.630	42.800	10.576.300	3.459.156	27.975.757	31.619	31.466.532	0,08	(74,72)	35,36	(66,39)
di cui Costi di gestione (a)		7.071.630				12.181.387				(41,95)		
di cui Costi Straordinari (b)						15.794.370				(100,00)		



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE</b>	21.600.307	5.897.836	230.823	27.728.967	32.135.105	8.896.481	247.774	41.279.360	(32,78)	(33,71)	(6,84)	(32,83)
di cui Costi di gestione (a)		5.780.238				8.595.735				(32,75)		
di cui Costi Straordinari (b)		117.598				300.746				(60,90)		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE</b>	4.922.471	9.105.074	161.153	14.188.697	5.701.025	8.348.934	192.246	14.242.204	(13,66)	9,06	(16,17)	(0,38)
di cui Costi di gestione (a)		8.977.809				7.772.116				15,51		
di cui Costi Straordinari (b)		127.265				576.818				(77,94)		
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	2.309.506	569.006	2.403	2.880.915	2.161.907	831.035	1.750	2.994.692	6,83	(31,53)	37,32	(3,80)
di cui Costi di gestione (a)		569.006				831.035				(31,53)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>46.384.440</b>	<b>67.732.797</b>	<b>622.317</b>	<b>114.739.555</b>	<b>56.040.086</b>	<b>107.307.324</b>	<b>685.572</b>	<b>164.032.983</b>	<b>(17,23)</b>	<b>(36,88)</b>	<b>(9,23)</b>	<b>(30,05)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	94	11,34	6.355.908		6.355.908	
DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE	103	12,41	5.357.195	71.935	5.429.130	1,32
DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA	35	4,20	2.005.242	20.403	2.025.645	1,01
DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI	64	7,71	3.330.236	33.136	3.363.372	0,99
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE	408	49,07	19.899.872	1.555.049	21.454.921	7,25
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE	96	11,49	4.724.205	58.747	4.782.951	1,23
SEGRETARIATO GENERALE	32	3,79	2.234.148	33.019	2.267.166	1,46
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>832</b>	<b>100,00</b>	<b>43.906.805</b>	<b>1.772.289</b>	<b>45.679.094</b>	<b>3,88</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
<b>GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	94	6.355.908	67.337	83	4.773.355	57.510	13,72	33,15	17,09
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE</b>	103	5.357.195	51.881	103	5.436.047	52.746	0,19	(1,45)	(1,64)
<b>DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA</b>	35	2.005.242	57.407	35	2.113.410	61.117	1,01	(5,12)	(6,07)
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI</b>	64	3.330.236	51.873	64	3.379.738	52.644	0,00	(1,46)	(1,46)
<b>DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE</b>	408	19.899.872	48.726	554	29.834.154	53.852	(26,28)	(33,30)	(9,52)
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE</b>	96	4.724.205	49.416	118	6.097.020	51.582	(19,12)	(22,52)	(4,20)
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	32	2.234.148	70.790	30	2.408.489	80.822	5,91	(7,24)	(12,41)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>832</b>	<b>43.906.805</b>	<b>52.751</b>	<b>987</b>	<b>54.042.213</b>	<b>54.763</b>	<b>(15,66)</b>	<b>(18,75)</b>	<b>(3,67)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

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

## Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	105.429	63,87	34,71	14,12	
0002 DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE	31,21	1	1	359.529	14,62	84,86	6,78	
0004 DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE, IL CLIMA E L'ENERGIA	37,24	2	2	351.797	16,48	82,43	13,31	
0005 DIREZIONE GENERALE PER LE VALUTAZIONI AMBIENTALI	33,66	1	1	164.740	31,80	66,86	6,23	
0007 DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE	24,13	3	3	67.897	77,37	20,85	2,20	
0008 DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELLE RISORSE IDRICHE	13,06	1	1	148.417	33,71	63,27	5,23	
0009 SEGRETARIATO GENERALE	19,90	1	1	91.284	78,70	19,75	20,47	

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>96.030.278</b>	<b>3.309.562</b>	<b>228.639.037</b>		<b>66.683.771</b>	<b>9.841.036</b>	<b>404.503.684</b>
Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento	10.576.300		20.845.996		563.274		31.985.571
Sviluppo sostenibile	12.075.549		19.947.192		31.324.829		63.347.570
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	19.183.869				1.583.255		20.767.124
Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale	2.880.915		11.596.000		(358.963)		14.117.952
Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	14.188.697	3.309.562	94.441.040		32.372.286	9.841.036	154.152.620
Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	37.124.948		81.808.809		1.199.090		120.132.847
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>212.720</b>		<b>87.053.227</b>		<b>718.003</b>		<b>87.983.951</b>
Ricerca in materia ambientale	212.720		87.053.227		718.003		87.983.951
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>18.496.556</b>		<b>895.197</b>		<b>(1.561.099)</b>		<b>17.830.655</b>
Indirizzo politico	9.951.459				(1.218.611)		8.732.848
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	8.545.097		895.197		(342.488)		9.097.806

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Fondi da ripartire					2.535.327		2.535.327
Fondi da assegnare					2.535.327		2.535.327
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>114.739.555</b>	<b>3.309.562</b>	<b>316.587.462</b>		<b>68.376.003</b>	<b>9.841.036</b>	<b>512.853.617</b>

## **MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**

Il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti è articolato su base dipartimentale in applicazione del Regolamento di organizzazione approvato con D.P.R. n. 211 del 13 dicembre 2008.

La struttura del Dicastero prevede due Dipartimenti (*Dipartimento per le infrastrutture gli affari generali ed il personale* e il *Dipartimento per i trasporti e la navigazione ed i sistemi informativi e statistic*) ai quali si aggiunge il *Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro*, all'interno del quale è allocato il Centro di costo relativo all'Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV). La struttura si completa con ulteriori due Centri di responsabilità amministrativa, Capitanerie di Porto e Consiglio superiore dei lavori pubblici.

Con Regolamento di organizzazione approvato con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 11 febbraio 2014, n.72 in conseguenza del DL 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, pur rimanendo articolato su base dipartimentale (n. 5 Centri di responsabilità amministrativa), ha subito modifiche della struttura organizzativa e conseguenziale diversa ripartizione di competenze, che sono state recepite a partire dal DLB 2015-2017.

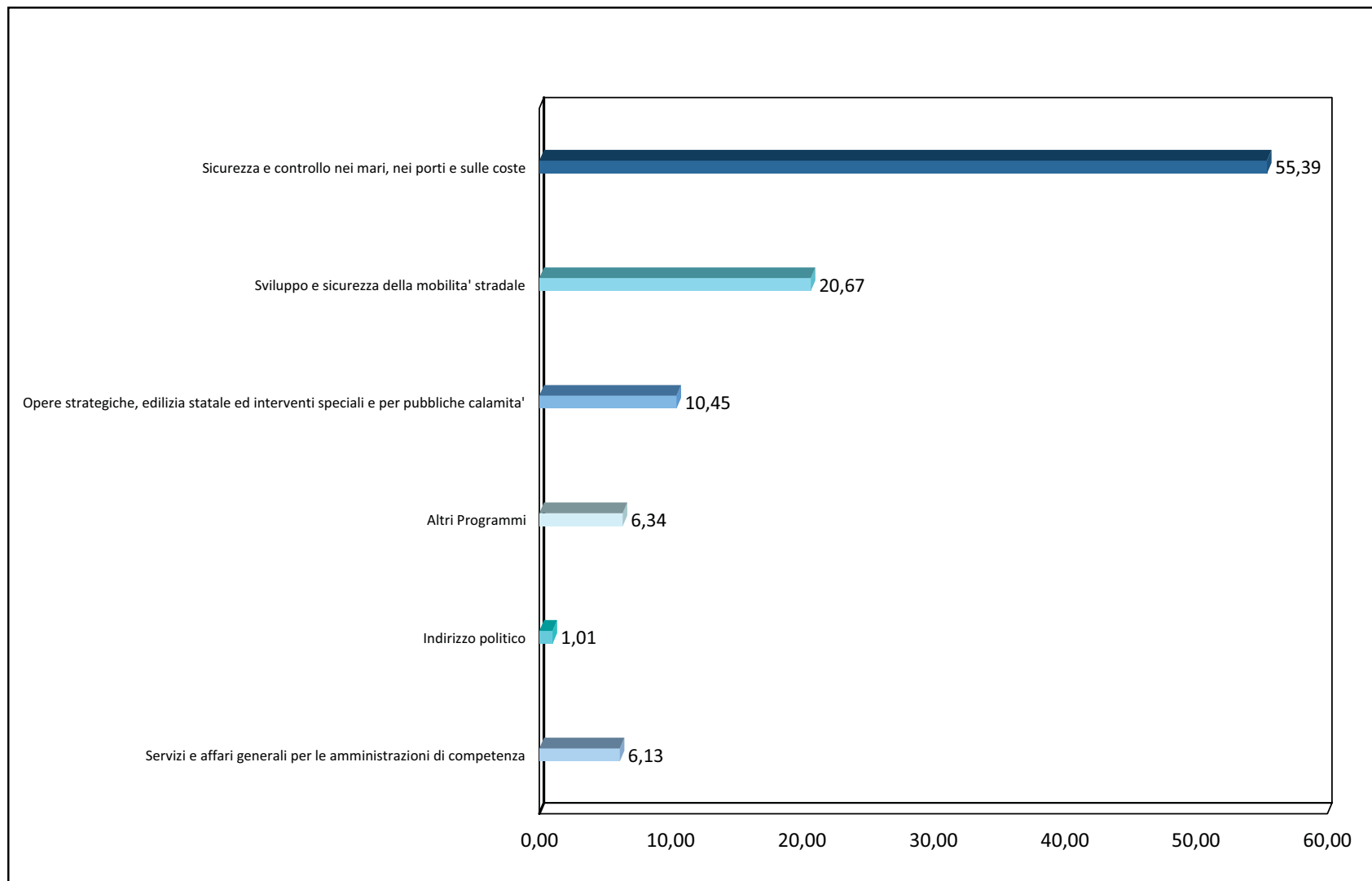
L'amministrazione ha competenza sulle reti infrastrutturali (stradale, autostradale, ferroviaria, portuale, aeroportuale) a servizio dei mezzi di trasporto, ed esprime il piano generale dei trasporti e della logistica, nonché i piani di settore per i trasporti, compresi i piani urbani di mobilità.

In particolare, svolge le seguenti funzioni:

- 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.

## MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

### Incidenza dei Programmi in % sui costi propri





**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Infrastrutture pubbliche e logistica</b>	<b>5.873</b>	<b>0,11</b>	<b>153.228.090</b>	<b>12,97</b>	<b>6,94</b>	<b>2.054.340.367</b>	<b>24,02</b>	<b>93,06</b>	<b>2.207.568.457</b>	<b>22,68</b>
Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	192	0,00	3.924.021	0,33	0,48	808.189.343	9,45	99,52	812.113.363	8,34
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	827	0,01	20.552.432	1,74	56,05	16.118.050	0,19	43,95	36.670.482	0,38
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	174	0,00	5.274.097	0,45	100,00				5.274.097	0,05
Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	4.680	0,08	123.477.540	10,45	9,12	1.230.032.975	14,38	90,88	1.353.510.515	13,91
<b>Diritto alla mobilita'</b>	<b>12.873</b>	<b>0,23</b>	<b>285.814.607</b>	<b>24,20</b>	<b>4,35</b>	<b>6.291.713.549</b>	<b>73,57</b>	<b>95,65</b>	<b>6.577.528.156</b>	<b>67,58</b>
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	11.417	0,21	244.118.976	20,67	99,53	1.155.280	0,01	0,47	245.274.256	2,52
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	213	0,00	5.419.432	0,46	12,68	37.318.627	0,44	87,32	42.738.059	0,44
Autotrasporto ed intermodalita'	288	0,01	8.119.084	0,69	3,00	262.621.849	3,07	97,00	270.740.933	2,78
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	248	0,00	5.459.275	0,46	31,18	12.048.430	0,14	68,82	17.507.706	0,18
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	478	0,01	18.564.781	1,57	3,31	541.967.769	6,34	96,69	560.532.550	5,76
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	228	0,00	4.133.059	0,35	0,08	5.436.601.594	63,57	99,92	5.440.734.652	55,90
<b>Casa e assetto urbanistico</b>	<b>192</b>	<b>0,00</b>	<b>3.471.888</b>	<b>0,29</b>	<b>1,69</b>	<b>201.529.719</b>	<b>2,36</b>	<b>98,31</b>	<b>205.001.607</b>	<b>2,11</b>
Politiche abitative, urbane e territoriali	192	0,00	3.471.888	0,29	1,69	201.529.719	2,36	98,31	205.001.607	2,11
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>32.993</b>	<b>0,59</b>	<b>654.332.443</b>	<b>55,39</b>	<b>99,95</b>	<b>349.913</b>	<b>0,00</b>	<b>0,05</b>	<b>654.682.356</b>	<b>6,73</b>
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	32.993	0,59	654.332.443	55,39	99,95	349.913	0,00	0,05	654.682.356	6,73

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Ricerca e innovazione</b>						<b>4.141.360</b>	<b>0,05</b>	<b>100,00</b>	<b>4.141.360</b>	<b>0,04</b>
Ricerca nel settore dei trasporti						4.141.360	0,05	100,00	4.141.360	0,04
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>3.727</b>	<b>0,07</b>	<b>84.387.707</b>	<b>7,14</b>	<b>100,00</b>				<b>84.387.707</b>	<b>0,87</b>
Indirizzo politico	527	0,01	11.966.894	1,01	100,00				11.966.894	0,12
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	3.200	0,06	72.420.813	6,13	100,00				72.420.813	0,74
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>55.656</b>	<b>100,00</b>	<b>1.181.234.736</b>	<b>100,00</b>	<b>12,14</b>	<b>8.552.074.907</b>	<b>100,00</b>	<b>87,86</b>	<b>9.733.309.643</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	176	0,95	11.966.894	1,01	100,00				11.966.894	0,12
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	176	0,95	11.966.894	1,01	100,00				11.966.894	0,12
Indirizzo politico	176	0,95	11.966.894	1,01	100,00				11.966.894	0,12
<b>DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE</b>	3.030	16,33	223.846.694	18,95	9,03	2.255.870.086	26,38	90,97	2.479.716.780	25,48
<b>Infrastrutture pubbliche e logistica</b>	1.900	10,24	147.953.993	12,53	6,72	2.054.340.367	24,02	93,28	2.202.294.360	22,63
Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	64	0,34	3.924.021	0,33	0,48	808.189.343	9,45	99,52	812.113.363	8,34
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	276	1,49	20.552.432	1,74	56,05	16.118.050	0,19	43,95	36.670.482	0,38
Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	1.560	8,41	123.477.540	10,45	9,12	1.230.032.975	14,38	90,88	1.353.510.515	13,91
<b>Casa e assetto urbanistico</b>	64	0,34	3.471.888	0,29	1,69	201.529.719	2,36	98,31	205.001.607	2,11
Politiche abitative, urbane e territoriali	64	0,34	3.471.888	0,29	1,69	201.529.719	2,36	98,31	205.001.607	2,11
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	1.067	5,75	72.420.813	6,13	100,00			0,00	72.420.813	0,74
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	1.067	5,75	72.420.813	6,13	100,00			0,00	72.420.813	0,74
<b>DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI</b>	4.291	23,13	285.814.607	24,20	4,34	6.295.854.909	73,62	95,66	6.581.669.516	67,62
<b>Diritto alla mobilita'</b>	4.291	23,13	285.814.607	24,20	4,35	6.291.713.549	73,57	95,65	6.577.528.156	67,58
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	3.806	20,51	244.118.976	20,67	99,53	1.155.280	0,01	0,47	245.274.256	2,52
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	71	0,38	5.419.432	0,46	12,68	37.318.627	0,44	87,32	42.738.059	0,44
Autotrasporto ed intermodalita'	96	0,52	8.119.084	0,69	3,00	262.621.849	3,07	97,00	270.740.933	2,78

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	83	0,45	5.459.275	0,46	31,18	12.048.430	0,14	68,82	17.507.706	0,18
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	159	0,86	18.564.781	1,57	3,31	541.967.769	6,34	96,69	560.532.550	5,76
Sviluppo e sicurezza della mobilità locale	76	0,41	4.133.059	0,35	0,08	5.436.601.594	63,57	99,92	5.440.734.652	55,90
<b>Ricerca e innovazione</b>						<b>4.141.360</b>	<b>0,05</b>	<b>100,00</b>	<b>4.141.360</b>	<b>0,04</b>
Ricerca nel settore dei trasporti						4.141.360	0,05	100,00	4.141.360	0,04
<b>CAPITANERIE DI PORTO</b>	<b>10.998</b>	<b>59,28</b>	<b>654.332.443</b>	<b>55,39</b>	<b>99,95</b>	<b>349.913</b>		<b>0,05</b>	<b>654.682.356</b>	<b>6,73</b>
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>10.998</b>	<b>59,28</b>	<b>654.332.443</b>	<b>55,39</b>	<b>99,95</b>	<b>349.913</b>		<b>0,05</b>	<b>654.682.356</b>	<b>6,73</b>
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	10.998	59,28	654.332.443	55,39	99,95	349.913		0,05	654.682.356	6,73
<b>CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI</b>	<b>58</b>	<b>0,31</b>	<b>5.274.097</b>	<b>0,45</b>	<b>100,00</b>				<b>5.274.097</b>	<b>0,05</b>
<b>Infrastrutture pubbliche e logistica</b>	<b>58</b>	<b>0,31</b>	<b>5.274.097</b>	<b>0,45</b>	<b>100,00</b>				<b>5.274.097</b>	<b>0,05</b>
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	58	0,31	5.274.097	0,45	100,00				5.274.097	0,05
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>18.552</b>	<b>100,00</b>	<b>1.181.234.736</b>	<b>100,00</b>	<b>12,14</b>	<b>8.552.074.907</b>	<b>100,00</b>	<b>87,86</b>	<b>9.733.309.643</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
<b>Infrastrutture pubbliche e logistica</b>	<b>153.228.090</b>	<b>93.735.585</b>	<b>59.492.504</b>	<b>63,47</b>
Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	3.924.021	3.968.867	(44.846)	(1,13)
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	20.552.432	15.221.637	5.330.796	35,02
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	5.274.097	4.599.024	675.073	14,68
Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	123.477.540	69.946.058	53.531.482	76,53
<b>Diritto alla mobilita'</b>	<b>285.814.607</b>	<b>318.746.965</b>	<b>(32.932.358)</b>	<b>(10,33)</b>
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	244.118.976	248.805.605	(4.686.629)	(1,88)
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	5.419.432	12.284.848	(6.865.417)	(55,89)
Autotrasporto ed intermodalita'	8.119.084	5.465.457	2.653.627	48,55
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	5.459.275	4.405.430	1.053.846	23,92
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	18.564.781	43.494.661	(24.929.880)	(57,32)
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	4.133.059	4.290.964	(157.905)	(3,68)
<b>Casa e assetto urbanistico</b>	<b>3.471.888</b>	<b>3.425.537</b>	<b>46.351</b>	<b>1,35</b>
Politiche abitative, urbane e territoriali	3.471.888	3.425.537	46.351	1,35
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>654.332.443</b>	<b>664.283.583</b>	<b>(9.951.139)</b>	<b>(1,50)</b>
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	654.332.443	664.283.583	(9.951.139)	(1,50)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>84.387.707</b>	<b>69.270.060</b>	<b>15.117.648</b>	<b>21,82</b>
Indirizzo politico	11.966.894	12.495.498	(528.604)	(4,23)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	72.420.813	56.774.562	15.646.251	27,56
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.181.234.736</b>	<b>1.149.461.730</b>	<b>31.773.006</b>	<b>2,76</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione**

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
007.007 Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	84,52	10,66	59.498	92,73	59,28	4,91	93,61	50.287
013.001 Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	59,85	37,69	64.144	76,48	20,51	1,45	91,30	38.389
013.002 Autotrasporto ed intermodalita'	54,73	43,55	84.574		0,52	7,29		46.285
013.004 Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	59,30	7,22	76.266		0,38	7,18		45.229
013.005 Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	85,74	12,97	66.101		0,45	17,46		56.678
013.006 Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	86,97	11,47	54.382		0,41	6,58		47.299
013.009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	39,14	7,69	116.423		0,86	6,90		45.564
014.005 Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	58,05	29,19	74.600	69,30	1,49	4,46	67,33	43.303
014.009 Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	78,64	19,58	90.933		0,31	34,48		71.511
014.010 Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	50,41	32,71	79.152	93,65	8,41	2,46	95,64	39.898
014.011 Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	91,20	7,04	61.313		0,34	17,19		55.915
019.002 Politiche abitative, urbane e territoriali	86,46	9,09	54.248		0,34	9,38		46.901
032.002 Indirizzo politico	85,41	11,09	68.090		0,95	5,69		58.155
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	60,78	20,27	67.905	22,48	5,75	4,06	17,39	41.276

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**

**Riepilogo dei costi per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>884.902.288</b>	<b>74,91</b>	<b>9,09</b>
Retribuzioni	861.469.588	72,93	8,85
Altri costi del personale	23.432.699	1,98	0,24
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>232.337.542</b>	<b>19,67</b>	<b>2,39</b>
Beni di consumo	29.895.070	2,53	0,31
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	174.903.041	14,81	1,80
Altri costi	27.539.430	2,33	0,28
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>37.170.215</b>	<b>3,15</b>	<b>0,38</b>
Costi straordinari	11.241.070	0,95	0,12
Esborso da contenzioso	25.834.039	2,19	0,27
Servizi finanziari	95.106	0,01	0,00
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>26.824.692</b>	<b>2,27</b>	<b>0,28</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>1.181.234.736</b>	<b>100,00</b>	<b>12,14</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>64.244</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Oneri finanziari	64.244	0,00	0,00
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>8.552.074.907</b>	<b>100,00</b>	<b>87,86</b>
Trasferimenti correnti	5.561.155.751	65,03	57,13
Contributi agli investimenti	2.240.172.182	26,19	23,02
Altri trasferimenti in c/capitale	750.746.974	8,78	7,71
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>9.733.373.887</b>		<b>100,00</b>



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>884.902.288</b>	<b>893.512.745</b>	<b>880.545.599</b>	<b>(8.610.458)</b>	<i>(0,96)</i>	<b>4.356.689</b>	<i>0,49</i>
Retribuzioni	861.469.588	880.103.704	856.999.660	(18.634.116)	<i>(2,12)</i>	4.469.928	<i>0,52</i>
Altri costi del personale	23.432.699	13.409.041	23.545.939	10.023.658	<i>74,75</i>	(113.239)	<i>(0,48)</i>
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>232.337.542</b>	<b>186.463.128</b>	<b>199.677.032</b>	<b>45.874.414</b>	<i>24,60</i>	<b>32.660.510</b>	<i>16,36</i>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>29.895.070</b>	<b>27.297.983</b>	<b>29.574.883</b>	<b>2.597.087</b>	<i>9,51</i>	<b>320.187</b>	<i>1,08</i>
Armi e armamenti e mezzi per la difesa	12.471	15.000	18.458	(2.529)	<i>(16,86)</i>	(5.987)	<i>(32,43)</i>
Carta, cancelleria e stampati	7.893.496	8.736.991	6.277.833	(843.495)	<i>(9,65)</i>	1.615.663	<i>25,74</i>
Giornali e pubblicazioni	135.991	137.665	73.394	(1.674)	<i>(1,22)</i>	62.597	<i>85,29</i>
Materiali e accessori	21.853.112	18.408.327	23.205.198	3.444.785	<i>18,71</i>	(1.352.086)	<i>(5,83)</i>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>174.903.041</b>	<b>146.409.802</b>	<b>162.172.683</b>	<b>28.493.239</b>	<i>19,46</i>	<b>12.730.359</b>	<i>7,85</i>
Assicurazioni	905.190	593.379	830.422	311.811	<i>52,55</i>	74.767	<i>9,00</i>
Consulenza	5.038.669	6.549.476	4.252.658	(1.510.807)	<i>(23,07)</i>	786.011	<i>18,48</i>
Formazione e addestramento	1.937.134	2.324.190	2.683.707	(387.056)	<i>(16,65)</i>	(746.573)	<i>(27,82)</i>
Manutenzione	53.921.770	22.890.740	34.800.186	31.031.030	<i>135,56</i>	19.121.584	<i>54,95</i>
Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa	1.385		82	1.385		1.303	<i>1.589,10</i>
Noleggi, locazioni e leasing	24.631.453	27.490.474	5.268.136	(2.859.021)	<i>(10,40)</i>	19.363.317	<i>367,56</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	28.011.088	21.119.947	21.110.310	6.891.141	<i>32,63</i>	6.900.778	<i>32,69</i>
Promozione	1.160.090	1.203.686	1.073.911	(43.596)	<i>(3,62)</i>	86.179	<i>8,02</i>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi ausiliari	26.840.493	18.321.797	29.838.621	8.518.696	46,49	(2.998.128)	(10,05)
Servizi per trasferte	2.234.525	10.864.408	18.168.518	(8.629.883)	(79,43)	(15.933.993)	(87,70)
Servizi ristorazione	2.914.587	3.190.000	3.198.413	(275.413)	(8,63)	(283.826)	(8,87)
Utenze e canoni	27.306.659	31.861.705	40.947.720	(4.555.046)	(14,30)	(13.641.061)	(33,31)
<b>Altri costi</b>	<b>27.539.430</b>	<b>12.755.343</b>	<b>7.929.466</b>	<b>14.784.087</b>	<b>115,91</b>	<b>19.609.964</b>	<b>247,30</b>
Amministrativi	22.741.622	9.586.529	2.496.040	13.155.093	137,22	20.245.582	811,11
Imposte	4.167	500	3.194	3.667	733,36	972	30,44
Incarichi istituzionali	307.574	170.885	491.187	136.689	79,99	(183.613)	(37,38)
Partecipazione ad organizzazioni	245.665	51.928	71.386	193.737	373,09	174.278	244,13
Tasse	4.240.403	2.945.501	4.867.659	1.294.902	43,96	(627.256)	(12,89)
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>37.170.215</b>	<b>43.768.201</b>	<b>99.340.819</b>	<b>(6.597.986)</b>	<b>(15,07)</b>	<b>(62.170.604)</b>	<b>(62,58)</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>95.106</b>	<b>20</b>	<b>647.529</b>	<b>95.086</b>	<b>475.427,90</b>	<b>(552.423)</b>	<b>(85,31)</b>
Servizi finanziari	95.106	20	647.529	95.086	475.427,90	(552.423)	(85,31)
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>37.075.109</b>	<b>43.768.181</b>	<b>98.693.290</b>	<b>(6.693.072)</b>	<b>(15,29)</b>	<b>(61.618.181)</b>	<b>(62,43)</b>
Costi straordinari	11.241.070	203.206	837.518	11.037.864	5.431,86	10.403.552	1.242,19
Esborso da contenzioso	25.834.039	43.564.975	97.855.771	(17.730.936)	(40,70)	(72.021.733)	(73,60)
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>26.824.692</b>	<b>25.717.656</b>	<b>22.378.574</b>	<b>1.107.036</b>	<b>4,30</b>	<b>4.446.117</b>	<b>19,87</b>
Beni immateriali	535.554	553.295	533.420	(17.741)	(3,21)	2.134	0,40
Beni immobili	190.626	190.121	190.121	505	0,27	505	0,27

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**

**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Beni mobili	25.153.639	23.956.403	20.671.871	1.197.236	5,00	4.481.768	21,68
Manutenzioni straordinarie	944.873	1.017.837	983.163	(72.964)	(7,17)	(38.290)	(3,89)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.181.234.736</b>	<b>1.149.461.730</b>	<b>1.201.942.024</b>	<b>31.773.006</b>	<b>2,76</b>	<b>(20.707.288)</b>	<b>(1,72)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	11.966.894	1,01	10.497.601	87,72	1,19	1.326.573	11,09	0,57				142.720	1,19	0,53
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	11.232.816	0,95	9.783.778	87,10	1,11	1.309.355	11,66	0,56				139.682	1,24	0,52
Organismo indipendente di valutazione della performance	734.079	0,06	713.823	97,24	0,08	17.218	2,35	0,01				3.038	0,41	0,01
<b>DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE</b>	223.846.694	18,95	137.262.381	61,32	15,51	61.664.798	27,55	26,54	24.420.678	10,91	65,70	498.837	0,22	1,86
Direzione generale del personale e degli affari generali	53.748.564	4,55	41.114.588	76,49	4,65	9.924.023	18,46	4,27	2.652.765	4,94	7,14	57.188	0,11	0,21
Direzione generale per lo sviluppo del territorio, la programmazione ed i progetti internazionali	3.872.227	0,33	3.638.852	93,97	0,41	226.872	5,86	0,10				6.504	0,17	0,02
Direzione generale per l'edilizia statale e gli interventi speciali	4.087.105	0,35	2.614.673	63,97	0,30	1.462.704	35,79	0,63	7.751	0,19	0,02	1.977	0,05	0,01
Direzione generale per le politiche abitative	3.471.888	0,29	3.065.005	88,28	0,35	315.473	9,09	0,14	88.084	2,54	0,24	3.327	0,10	0,01
Direzione generale per le infrastrutture stradali	2.577.516	0,22	2.356.884	91,44	0,27	218.156	8,46	0,09				2.475	0,10	0,01
Direzione generale per la regolazione ed i contratti pubblici	1.378.558	0,12	1.296.825	94,07	0,15	79.801	5,79	0,03				1.932	0,14	0,01
Direzione generale per la vigilanza e la sicurezza nelle infrastrutture	899.789	0,08	862.273	95,83	0,10	36.496	4,06	0,02				1.020	0,11	0,00
Direzione generale per le infrastrutture ferroviarie e per l'interoperabilità ferroviaria	1.346.505	0,11	1.287.566	95,62	0,15	57.968	4,31	0,02				970	0,07	0,00
Direzione generale per le dighe e le infrastrutture idriche ed elettriche	6.309.040	0,53	4.653.717	73,76	0,53	1.371.641	21,74	0,59	4.320	0,07	0,01	279.361	4,43	1,04
Provveditorato interregionale Piemonte - Valle d'Aosta	2.481.581	0,21	2.057.142	82,90	0,23	330.868	13,33	0,14	85.173	3,43	0,23	8.397	0,34	0,03
Provveditorato interregionale Lombardia - Liguria	7.221.883	0,61	5.363.216	74,26	0,61	1.396.881	19,34	0,60	453.322	6,28	1,22	8.464	0,12	0,03

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Provveditorato interregionale Veneto - Trentino Alto Adige - Friuli Venezia Giulia	11.150.252	0,94	8.893.859	79,76	1,01	2.041.994	18,31	0,88	166.704	1,50	0,45	47.695	0,43	0,18
Provveditorato interregionale Emilia Romagna - Marche	18.504.017	1,57	5.837.973	31,55	0,66	12.158.972	65,71	5,23	501.238	2,71	1,35	5.835	0,03	0,02
Provveditorato interregionale Toscana - Umbria	6.971.793	0,59	5.729.736	82,18	0,65	1.169.285	16,77	0,50	58.322	0,84	0,16	14.450	0,21	0,05
Provveditorato interregionale Lazio - Abruzzo - Sardegna	53.321.997	4,51	13.864.899	26,00	1,57	19.299.870	36,19	8,31	20.150.530	37,79	54,21	6.698	0,01	0,02
Provveditorato interregionale Campania - Molise	19.984.951	1,69	13.640.359	68,25	1,54	6.151.187	30,78	2,65	186.329	0,93	0,50	7.076	0,04	0,03
Provveditorato interregionale Puglia - Basilicata	10.476.525	0,89	6.747.381	64,40	0,76	3.693.157	35,25	1,59	21.974	0,21	0,06	14.013	0,13	0,05
Provveditorato interregionale Calabria - Sicilia	16.042.501	1,36	14.237.432	88,75	1,61	1.729.448	10,78	0,74	44.166	0,28	0,12	31.455	0,20	0,12
<b>DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI</b>	<b>285.814.607</b>	<b>24,20</b>	<b>173.203.978</b>	<b>60,60</b>	<b>19,57</b>	<b>98.539.782</b>	<b>34,48</b>	<b>42,41</b>	<b>11.761.623</b>	<b>4,12</b>	<b>31,64</b>	<b>2.309.225</b>	<b>0,81</b>	<b>8,61</b>
Direzione generale per la motorizzazione	40.017.807	3,39	8.733.449	21,82	0,99	29.751.491	74,35	12,81	206.871	0,52	0,56	1.325.995	3,31	4,94
Direzione generale per la sicurezza stradale	12.396.008	1,05	2.729.425	22,02	0,31	9.662.644	77,95	4,16				3.939	0,03	0,01
Direzione generale per il trasporto stradale e per l'intermodalità	4.638.522	0,39	4.020.307	86,67	0,45	604.777	13,04	0,26	1.365	0,03	0,00	12.073	0,26	0,05
Direzione generale per il trasporto ferroviario	4.200.176	0,36	3.611.680	85,99	0,41	576.328	13,72	0,25	6.448	0,15	0,02	5.720	0,14	0,02
Direzione generale per il trasporto pubblico locale	4.133.059	0,35	3.649.853	88,31	0,41	473.939	11,47	0,20	1.427	0,03	0,00	7.840	0,19	0,03
Direzione generale per il trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	5.781.490	0,49	4.781.390	82,70	0,54	987.483	17,08	0,43	709	0,01	0,00	11.908	0,21	0,04
Direzione generale per i porti	12.783.291	1,08	2.648.195	20,72	0,30	440.649	3,45	0,19	9.690.666	75,81	26,07	3.782	0,03	0,01

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale per gli aeroporti ed il trasporto aereo	5.419.432	0,46	3.274.768	60,43	0,37	391.553	7,22	0,17	1.751.226	32,31	4,71	1.884	0,03	0,01
Direzione generale per i sistemi informatici, statistici e la comunicazione	4.999.129	0,42	3.984.590	79,71	0,45	933.726	18,68	0,40	2	0,00	0,00	80.812	1,62	0,30
Direzione Generale Territoriale del Nord - Ovest	51.930.115	4,40	37.819.031	72,83	4,27	13.912.477	26,79	5,99	7.109	0,01	0,02	191.497	0,37	0,71
Direzione Generale Territoriale del Nord - Est	34.454.328	2,92	24.463.129	71,00	2,76	9.830.643	28,53	4,23	13.623	0,04	0,04	146.933	0,43	0,55
Direzione Generale Territoriale del Centro Nord e Sardegna	48.341.894	4,09	34.621.641	71,62	3,91	13.382.539	27,68	5,76	29.368	0,06	0,08	308.346	0,64	1,15
Direzione Generale Territoriale del Centro Sud	27.402.435	2,32	19.518.307	71,23	2,21	7.777.856	28,38	3,35	11.341	0,04	0,03	94.931	0,35	0,35
Direzione Generale Territoriale del Sud Sicilia	24.577.262	2,08	17.701.313	72,02	2,00	6.751.016	27,47	2,91	41.467	0,17	0,11	83.465	0,34	0,31
Ufficio per la Regolazione dei servizi ferroviari	374.844	0,03	369.898	98,68	0,04							4.946	1,32	0,02
Direzione Generale per le Investigazioni ferroviarie	884.255	0,07	751.753	85,02	0,08	131.595	14,88	0,06	0	0,00	0,00	907	0,10	0,00
Comitato centrale per l'albo degli autotrasportatori	3.480.562	0,29	525.247	15,09	0,06	2.931.066	84,21	1,26	0	0,00	0,00	24.248	0,70	0,09
<b>CAPITANERIE DI PORTO</b>	<b>654.332.443</b>	<b>55,39</b>	<b>559.729.053</b>	<b>85,54</b>	<b>63,25</b>	<b>69.773.503</b>	<b>10,66</b>	<b>30,03</b>	<b>987.914</b>	<b>0,15</b>	<b>2,66</b>	<b>23.841.974</b>	<b>3,64</b>	<b>88,88</b>
Comando generale delle Capitanerie di Porto	47.540.942	4,02	41.815.366	87,96	4,73	4.418.238	9,29	1,90	719.279	1,51	1,94	588.059	1,24	2,19
Capitanerie di Porto - Uffici periferici	606.791.501	51,37	517.913.687	85,35	58,53	65.355.265	10,77	28,13	268.634	0,04	0,72	23.253.915	3,83	86,69
<b>CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI</b>	<b>5.274.097</b>	<b>0,45</b>	<b>4.209.275</b>	<b>79,81</b>	<b>0,48</b>	<b>1.032.886</b>	<b>19,58</b>	<b>0,44</b>				<b>31.935</b>	<b>0,61</b>	<b>0,12</b>
Consiglio superiore dei lavori pubblici	5.274.097	0,45	4.209.275	79,81	0,48	1.032.886	19,58	0,44				31.935	0,61	0,12
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.181.234.736</b>	<b>100,00</b>	<b>884.902.288</b>	<b>74,91</b>	<b>100,00</b>	<b>232.337.542</b>	<b>19,67</b>	<b>100,00</b>	<b>37.170.215</b>	<b>3,15</b>	<b>100,00</b>	<b>26.824.692</b>	<b>2,27</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
 (in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	10.497.601	1.326.573	142.720	11.966.894	10.651.926	2.154.090	173.031	12.979.047	(1,45)	(38,42)	(17,52)	(7,80)
di cui Costi di gestione (a)		1.326.573				2.151.372				(38,34)		
di cui Costi Straordinari (b)						2.718				(100,00)		
<b>DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE</b>	137.262.381	86.085.476	498.837	223.846.694	141.943.920	38.374.114	512.134	180.830.168	(3,30)	124,33	(2,60)	23,79
di cui Costi di gestione (a)		61.664.798				31.120.426				98,15		
di cui Costi Straordinari (b)		24.420.678				7.253.688				236,67		
<b>DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI</b>	173.203.978	110.301.405	2.309.225	285.814.607	172.825.103	192.245.935	2.024.992	367.096.030	0,22	(42,62)	14,04	(22,14)
di cui Costi di gestione (a)		98.539.782				100.217.408				(1,67)		
di cui Costi Straordinari (b)		11.761.623				92.028.528				(87,22)		
<b>CAPITANERIE DI PORTO</b>	559.729.053	70.761.416	23.841.974	654.332.443	550.634.806	64.813.433	19.622.471	635.070.710	1,65	9,18	21,50	3,03
di cui Costi di gestione (a)		69.773.503				64.757.548				7,75		
di cui Costi Straordinari (b)		987.914				55.885				1.667,76		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI</b>	4.209.275	1.032.886	31.935	5.274.097	4.489.844	1.430.279	45.946	5.966.069	(6,25)	(27,78)	(30,49)	(11,60)
di cui Costi di gestione (a)		1.032.886				1.430.279				(27,78)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>884.902.288</b>	<b>269.507.757</b>	<b>26.824.692</b>	<b>1.181.234.736</b>	<b>880.545.599</b>	<b>299.017.851</b>	<b>22.378.574</b>	<b>1.201.942.024</b>	<b>0,49</b>	<b>(9,87)</b>	<b>19,87</b>	<b>(1,72)</b>



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	176	0,95	10.187.935	32.812	10.220.747	0,32
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	3.030	16,33	123.538.332	1.233.401	124.771.733	0,99
DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	4.291	23,13	168.094.758	1.205.067	169.299.826	0,71
CAPITANERIE DI PORTO	10.998	59,28	543.043.990	9.985.666	553.029.656	1,81
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	58	0,31	4.112.007	35.620	4.147.627	0,86
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>18.552</b>	<b>100,00</b>	<b>848.977.023</b>	<b>12.492.566</b>	<b>861.469.588</b>	<b>1,45</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	176	10.187.935	57.968	177	10.408.987	58.808	(0,71)	(2,12)	(1,43)
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	3.030	123.538.332	40.772	3.026	124.217.150	41.046	0,12	(0,55)	(0,67)
DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	4.291	168.094.758	39.175	4.290	168.948.699	39.384	0,03	(0,51)	(0,53)
CAPITANERIE DI PORTO	10.998	543.043.990	49.379	11.286	558.761.542	49.511	(2,55)	(2,81)	(0,27)
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	58	4.112.007	70.897	58	3.888.192	67.038	0,00	5,76	5,76
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>18.552</b>	<b>848.977.023</b>	<b>45.762</b>	<b>18.837</b>	<b>866.224.570</b>	<b>45.986</b>	<b>(1,51)</b>	<b>(1,99)</b>	<b>(0,49)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

#### Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	68.090	85,41	11,09	5,69	
0002 DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE	9,03	3	5	73.877	55,74	27,55	3,66	61,49
0003 DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI E LA NAVIGAZIONE ED I SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	4,34	2	7	66.609	59,23	34,48	2,28	80,98
0004 CAPITANERIE DI PORTO	99,95	1	1	59.498	84,52	10,66	4,91	93,61
0005 CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	100,00	1	1	90.933	78,64	19,58	34,48	

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Infrastrutture pubbliche e logistica</b>	<b>153.228.090</b>		<b>2.054.340.367</b>		<b>304.897.350</b>		<b>2.512.465.807</b>
Sistemi idrici, idraulici ed elettrici	20.552.432		16.118.050		(7.809.640)		28.860.842
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	5.274.097				(472.252)		4.801.845
Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	123.477.540		1.230.032.975		314.724.765		1.668.235.280
Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali	3.924.021		808.189.343		(1.545.523)		810.567.840
<b>Diritto alla mobilita'</b>	<b>285.814.607</b>	<b>52.796</b>	<b>6.291.713.549</b>		<b>46.465.018</b>	<b>490.686</b>	<b>6.624.536.656</b>
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	244.118.976	39.176	1.155.280		(3.040.207)	490.686	242.763.911
Autotrasporto ed intermodalita'	8.119.084	2.200	262.621.849		(2.734.929)		268.008.204
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	5.419.432		37.318.627		(224.696)		42.513.363
Sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	5.459.275	9.120	12.048.430		(1.195.393)		16.321.433
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	4.133.059	2.300	5.436.601.594		68.230		5.440.805.182
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	18.564.781		541.967.769		53.592.013		614.124.563
<b>Casa e assetto urbanistico</b>	<b>3.471.888</b>		<b>201.529.719</b>		<b>21.329.751</b>		<b>226.331.358</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Politiche abitative, urbane e territoriali	3.471.888		201.529.719		21.329.751		226.331.358
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>654.332.443</b>		<b>349.913</b>		<b>(45.101.894)</b>	<b>5.123.637</b>	<b>614.704.099</b>
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	654.332.443		349.913		(45.101.894)	5.123.637	614.704.099
<b>Ricerca e innovazione</b>			<b>4.141.360</b>				<b>4.141.360</b>
Ricerca nel settore dei trasporti			4.141.360				4.141.360
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>84.387.707</b>	<b>11.448</b>			<b>(11.280.039)</b>		<b>73.119.117</b>
Indirizzo politico	11.966.894				(634.498)		11.332.397
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	72.420.813	11.448			(10.645.541)		61.786.720
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.181.234.736</b>	<b>64.244</b>	<b>8.552.074.907</b>		<b>316.310.187</b>	<b>5.614.323</b>	<b>10.055.298.397</b>

## 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 dettaglio ha compiti di:

- mantenimento dell'operatività delle Forze Armate Italiane quale strumento di difesa nazionale e di partecipazione italiana ad azioni militari internazionali sia direttamente mediante impiego di risorse umane e strumentali dei reparti militari territoriali di Esercito, Marina e Aeronautica, sia indirettamente mediante il 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, ecc.).

In particolare, i compiti delle Forze Armate fissati dal quadro legislativo nazionale, di seguito riportati in ordine di importanza strategica, sono:

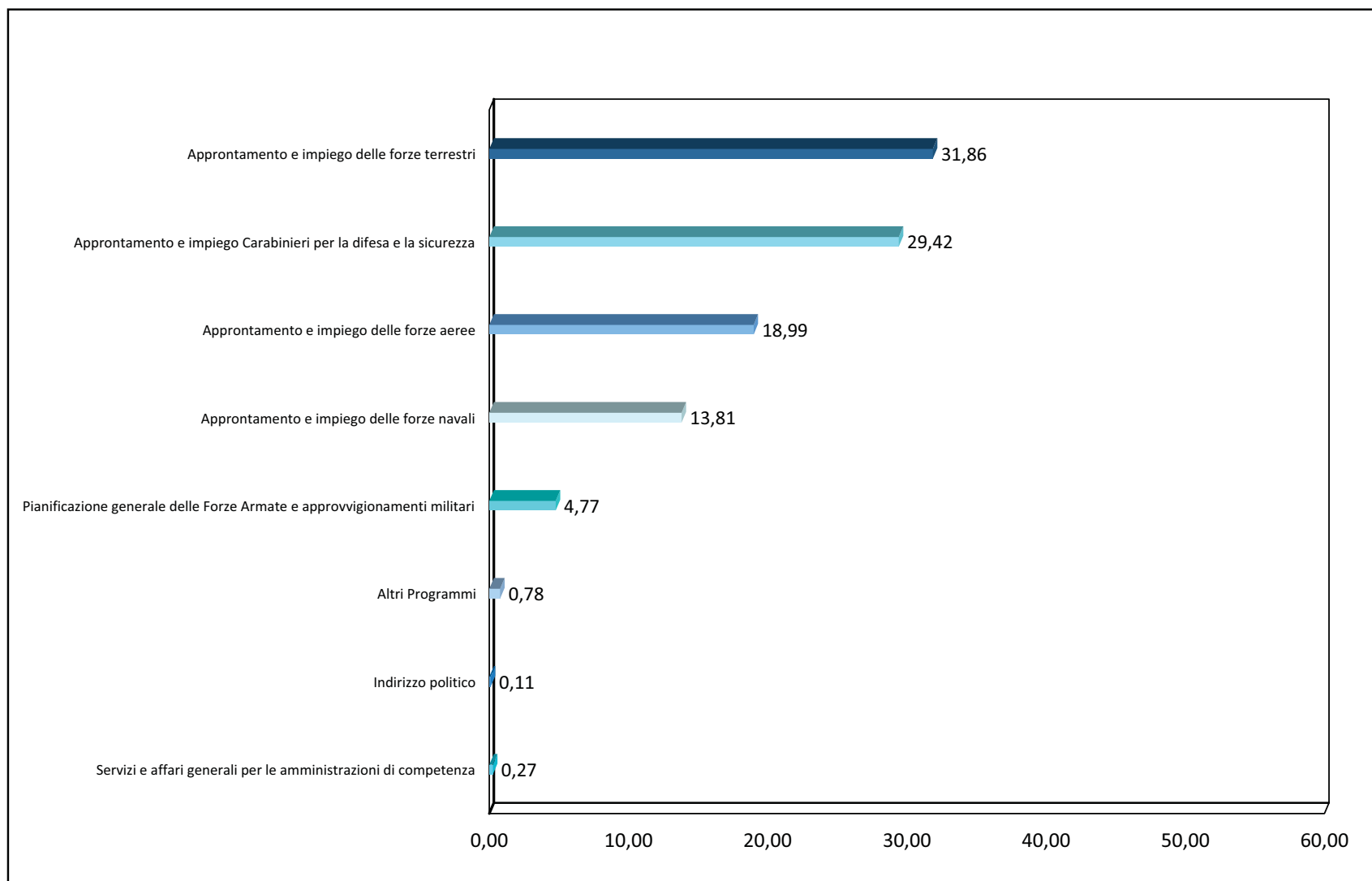
- difesa degli interessi vitali del Paese contro ogni possibile aggressione, al fine di salvaguardare l'integrità del territorio nazionale, la sicurezza e l'integrità delle vie di comunicazione, la sicurezza delle aree di sovranità nazionale e dei connazionali all'estero, ovunque siano minacciati (operazioni atte a prevenire e contrastare una minaccia militare improvvisa portata al territorio nazionale, anche di natura terroristica; operazioni rivolte alla tempestiva tutela degli interessi vitali nazionali, ovunque essi siano compromessi; operazioni rivolte alla difesa collettiva dell'integrità territoriale);
- salvaguardia degli spazi euro-atlantici, nel quadro degli interessi strategici e/o vitali del Paese, attraverso il contributo alla difesa collettiva della NATO;
- contributo alla gestione delle crisi internazionali, mediante la partecipazione ad operazioni di prevenzione e gestione delle crisi, al fine di garantire la pace, la sicurezza, la stabilità e la legalità internazionale, nonché l'affermazione dei diritti fondamentali dell'uomo, nello spirito della Carta delle Nazioni Unite, nell'ambito di organizzazioni internazionali – in primis la NATO, l'UE e l'ONU – e/o di accordi bi-multilaterali, con particolare riguardo alla capacità autonoma europea di gestione delle crisi (operazioni di mantenimento della pace o *Peace Keeping*; operazioni di imposizione della pace o *Peace Enforcing*; operazioni di soccorso umanitario; operazioni post-conflitto; operazioni di assistenza militare e attività di "consultazione e cooperazione");
- concorso alla salvaguardia delle libere istituzioni e svolgimento di compiti specifici in circostanze di pubblica calamità ed in altri casi di straordinaria necessità ed urgenza.

I centri di responsabilità dell'amministrazione, organizzati sulla base del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 e dei DD.PP.RR n. 90 del 15 marzo 2010 e n. 270 15 dicembre 2010 sono: Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione del Ministro; Ufficio centrale del bilancio e degli affari finanziari; Segretariato generale della Difesa; Esercito italiano; Marina militare; Aeronautica militare e Arma dei Carabinieri.

Il piano dei centri di costo rappresenta la struttura organizzativa degli Stati Maggiori delle Forze Armate, con la connessa articolazione territoriale periferica, e le Direzioni Generali centrali in cui si articola l'amministrazione. all'interno del Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, opera il centro di costo relativo all'Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV). Dal 2012 sono stati individuati, sulla base del criterio dell'articolazione territoriale, 2 ulteriori centri di costo periferici: Strutture periferiche – Italia centrale della Marina Militare e dell'Arma dei Carabinieri.

## MINISTERO DELLA DIFESA

### Incidenza dei Programmi in % sui costi propri





**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Difesa e sicurezza del territorio</b>	<b>890.597</b>	<b>1,00</b>	<b>19.021.820.615</b>	<b>99,24</b>	<b>98,44</b>	<b>301.022.749</b>	<b>100,00</b>	<b>1,56</b>	<b>19.322.843.364</b>	<b>99,26</b>
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	283.938	0,32	5.638.268.917	29,42	100,00				5.638.268.917	28,96
Approntamento e impiego delle forze terrestri	317.554	0,36	6.106.060.285	31,86	100,00				6.106.060.285	31,36
Approntamento e impiego delle forze navali	121.169	0,14	2.647.416.395	13,81	100,00				2.647.416.395	13,60
Approntamento e impiego delle forze aeree	132.482	0,15	3.639.665.954	18,99	100,00				3.639.665.954	18,70
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	603	0,00	76.028.494	0,40	44,48	94.916.841	31,53	55,52	170.945.335	0,88
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	34.852	0,04	914.380.570	4,77	81,61	206.105.908	68,47	18,39	1.120.486.477	5,76
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>385</b>	<b>0,00</b>	<b>73.139.364</b>	<b>0,38</b>	<b>100,00</b>				<b>73.139.364</b>	<b>0,38</b>
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	385	0,00	73.139.364	0,38	100,00				73.139.364	0,38
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>2.872</b>	<b>0,00</b>	<b>71.873.900</b>	<b>0,37</b>	<b>100,00</b>				<b>71.873.900</b>	<b>0,37</b>
Indirizzo politico	779	0,00	20.834.930	0,11	100,00				20.834.930	0,11
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	2.093	0,00	51.038.970	0,27	100,00				51.038.970	0,26
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>893.854</b>	<b>100,00</b>	<b>19.166.833.879</b>	<b>100,00</b>	<b>98,45</b>	<b>301.022.749</b>	<b>100,00</b>	<b>1,55</b>	<b>19.467.856.628</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	260	0,09	20.834.930	0,11	100,00				20.834.930	0,11
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	260	0,09	20.834.930	0,11	100,00				20.834.930	0,11
Indirizzo politico	260	0,09	20.834.930	0,11	100,00				20.834.930	0,11
<b>UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI</b>	698		51.038.970	0,27	20,29	200.537.111	66,62	79,71	251.576.081	1,29
<b>Difesa e sicurezza del territorio</b>						200.537.111	66,62	100,00	200.537.111	1,03
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari						200.537.111	66,62	100,00	200.537.111	1,03
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	698	0,23	51.038.970	0,27	100,00			0,00	51.038.970	0,26
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	698	0,23	51.038.970	0,27	100,00			0,00	51.038.970	0,26
<b>SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA</b>	11.947	4,01	1.004.885.195	5,24	90,91	100.485.638	33,38	9,09	1.105.370.833	5,68
<b>Difesa e sicurezza del territorio</b>	11.818	3,97	931.745.831	4,86	90,27	100.485.638	33,38	9,73	1.032.231.469	5,30
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	201	0,07	17.365.261	0,09	15,47	94.916.841	31,53	84,53	112.282.103	0,58
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	11.617	3,90	914.380.570	4,77	99,39	5.568.797	1,85	0,61	919.949.366	4,73
<b>Ricerca e innovazione</b>	128	0,04	73.139.364	0,38	100,00			0,00	73.139.364	0,38
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	128	0,04	73.139.364	0,38	100,00			0,00	73.139.364	0,38
<b>ESERCITO ITALIANO</b>	105.851	35,53	6.106.060.285	31,86	100,00				6.106.060.285	31,36
<b>Difesa e sicurezza del territorio</b>	105.851	35,53	6.106.060.285	31,86	100,00				6.106.060.285	31,36
Approntamento e impiego delle forze terrestri	105.851	35,53	6.106.060.285	31,86	100,00				6.106.060.285	31,36
<b>MARINA MILITARE</b>	40.390	13,56	2.647.416.395	13,81	100,00				2.647.416.395	13,60

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>Difesa e sicurezza del territorio</b>	<b>40.390</b>	<b>13,56</b>	<b>2.647.416.395</b>	<b>13,81</b>	<b>100,00</b>				<b>2.647.416.395</b>	<b>13,60</b>
Approntamento e impiego delle forze navali	40.390	13,56	2.647.416.395	13,81	100,00				2.647.416.395	13,60
<b>AERONAUTICA MILITARE</b>	<b>44.161</b>	<b>14,82</b>	<b>3.698.329.187</b>	<b>19,30</b>	<b>100,00</b>				<b>3.698.329.187</b>	<b>19,00</b>
<b>Difesa e sicurezza del territorio</b>	<b>44.161</b>	<b>14,82</b>	<b>3.698.329.187</b>	<b>19,30</b>	<b>100,00</b>				<b>3.698.329.187</b>	<b>19,00</b>
Approntamento e impiego delle forze aeree	44.161	14,82	3.639.665.954	18,99	100,00				3.639.665.954	18,70
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare			58.663.233	0,31	100,00				58.663.233	0,30
<b>ARMA DEI CARABINIERI</b>	<b>94.646</b>	<b>31,77</b>	<b>5.638.268.917</b>	<b>29,42</b>	<b>100,00</b>				<b>5.638.268.917</b>	<b>28,96</b>
<b>Difesa e sicurezza del territorio</b>	<b>94.646</b>	<b>31,77</b>	<b>5.638.268.917</b>	<b>29,42</b>	<b>100,00</b>				<b>5.638.268.917</b>	<b>28,96</b>
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	94.646	31,77	5.638.268.917	29,42	100,00				5.638.268.917	28,96
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>297.951</b>	<b>100,00</b>	<b>19.166.833.879</b>	<b>100,00</b>	<b>98,45</b>	<b>301.022.749</b>	<b>100,00</b>	<b>1,55</b>	<b>19.467.856.628</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
<b>Difesa e sicurezza del territorio</b>	<b>19.021.820.615</b>	<b>19.082.098.841</b>	<b>(60.278.225)</b>	<b>(0,32)</b>
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	5.638.268.917	5.921.503.079	(283.234.163)	(4,78)
Approntamento e impiego delle forze terrestri	6.106.060.285	5.867.158.923	238.901.362	4,07
Approntamento e impiego delle forze navali	2.647.416.395	2.518.303.983	129.112.413	5,13
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.639.665.954	3.656.568.624	(16.902.669)	(0,46)
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	76.028.494	108.092.151	(32.063.657)	(29,66)
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	914.380.570	1.010.472.081	(96.091.511)	(9,51)
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>73.139.364</b>	<b>73.727.518</b>	<b>(588.155)</b>	<b>(0,80)</b>
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	73.139.364	73.727.518	(588.155)	(0,80)
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>71.873.900</b>	<b>73.606.702</b>	<b>(1.732.802)</b>	<b>(2,35)</b>
Indirizzo politico	20.834.930	24.928.185	(4.093.255)	(16,42)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	51.038.970	48.678.517	2.360.453	4,85
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>19.166.833.879</b>	<b>19.229.433.061</b>	<b>(62.599.182)</b>	<b>(0,33)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLA DIFESA

#### Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
005.001 Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	88,49	9,35	59.572	97,03	31,77	1,27	98,00	52.713
005.002 Approntamento e impiego delle forze terrestri	68,84	21,63	57.685	97,82	35,53	5,61	98,45	39.709
005.003 Approntamento e impiego delle forze navali	68,44	22,83	65.547	96,16	13,56	4,09	96,51	44.863
005.004 Approntamento e impiego delle forze aeree	61,23	20,82	82.418	97,37	14,82	5,94	97,35	50.465
005.005 Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	13,07	77,89	378.364	76,61	0,07	8,91		49.464
005.006 Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	75,20	10,03	78.709	50,54	3,90	21,68	55,54	59.189
017.011 Ricerca tecnologica nel settore della difesa	10,67	87,44	569.577	2,80	0,04	27,60	31,70	60.790
032.002 Indirizzo politico	83,38	12,82	80.270		0,09	26,78		66.929
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	87,20	11,18	73.159	10,59	0,23	23,42	9,61	63.796

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

MINISTERO DELLA DIFESA

Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>14.731.236.152</b>	<b>76,86</b>	<b>74,12</b>
Retribuzioni	14.000.182.631	73,04	70,45
Altri costi del personale	731.053.521	3,81	3,68
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>3.433.229.046</b>	<b>17,91</b>	<b>17,28</b>
Beni di consumo	1.746.065.044	9,11	8,79
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.598.989.785	8,34	8,05
Altri costi	88.174.217	0,46	0,44
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>33.276.842</b>	<b>0,17</b>	<b>0,17</b>
Costi straordinari	693.168	0,00	0,00
Esborso da contenzioso	32.543.800	0,17	0,16
Servizi finanziari	39.874	0,00	0,00
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>969.091.840</b>	<b>5,06</b>	<b>4,88</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>19.166.833.879</b>	<b>100,00</b>	<b>96,44</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>521.627</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>
Oneri finanziari	521.627	0,02	0,00
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>301.022.749</b>	<b>1,57</b>	<b>1,51</b>
Trasferimenti correnti	279.517.957	1,46	1,41
Contributi agli investimenti	21.504.792	0,11	0,11
<b>FONDI DA ASSEGNARE</b>	<b>405.318.812</b>	<b>2,12</b>	<b>2,04</b>
Altri fondi da ripartire	405.318.812	2,12	2,04
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>19.873.697.067</b>		<b>100,00</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLA DIFESA

#### Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>14.731.236.152</b>	<b>14.855.153.126</b>	<b>15.013.462.568</b>	<b>(123.916.974)</b>	<i>(0,83)</i>	<b>(282.226.416)</b>	<i>(1,88)</i>
Retribuzioni	14.000.182.631	14.382.788.664	14.274.918.435	(382.606.034)	<i>(2,66)</i>	(274.735.804)	<i>(1,92)</i>
Altri costi del personale	731.053.521	472.364.462	738.544.133	258.689.059	<i>54,76</i>	(7.490.612)	<i>(1,01)</i>
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>3.433.229.046</b>	<b>3.385.164.006</b>	<b>3.814.362.154</b>	<b>48.065.040</b>	<i>1,42</i>	<b>(381.133.109)</b>	<i>(9,99)</i>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>1.746.065.044</b>	<b>1.952.421.819</b>	<b>2.153.444.887</b>	<b>(206.356.775)</b>	<i>(10,57)</i>	<b>(407.379.843)</b>	<i>(18,92)</i>
Armi e armamenti e mezzi per la difesa	1.111.720.199	1.425.376.067	1.485.504.090	(313.655.868)	<i>(22,01)</i>	(373.783.891)	<i>(25,16)</i>
Carta, cancelleria e stampati	9.743.024	4.605.817	12.210.635	5.137.207	<i>111,54</i>	(2.467.611)	<i>(20,21)</i>
Giornali e pubblicazioni	1.157.656	935.387	1.553.999	222.269	<i>23,76</i>	(396.343)	<i>(25,50)</i>
Materiali e accessori	623.444.165	521.504.548	654.176.162	101.939.617	<i>19,55</i>	(30.731.997)	<i>(4,70)</i>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>1.598.989.785</b>	<b>1.358.943.692</b>	<b>1.574.821.292</b>	<b>240.046.093</b>	<i>17,66</i>	<b>24.168.493</b>	<i>1,53</i>
Assicurazioni	14.744.412	5.478.088	1.258.393	9.266.324	<i>169,15</i>	13.486.019	<i>1.071,69</i>
Consulenza	50.682.947	16.462.379	63.998.672	34.220.568	<i>207,87</i>	(13.315.725)	<i>(20,81)</i>
Formazione e addestramento	35.229.915	24.297.689	35.070.462	10.932.226	<i>44,99</i>	159.453	<i>0,45</i>
Manutenzione	244.784.014	201.679.186	240.402.144	43.104.828	<i>21,37</i>	4.381.870	<i>1,82</i>
Manutenzione di armi, armamenti e mezzi per la difesa	289.087.738	174.297.303	221.220.773	114.790.435	<i>65,86</i>	67.866.965	<i>30,68</i>
Noleggi, locazioni e leasing	184.352.171	207.416.086	219.682.776	(23.063.915)	<i>(11,12)</i>	(35.330.605)	<i>(16,08)</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	21.549.888	17.574.156	26.875.129	3.975.732	<i>22,62</i>	(5.325.241)	<i>(19,81)</i>
Promozione	2.104.974	1.702.088	3.440.013	402.886	<i>23,67</i>	(1.335.040)	<i>(38,81)</i>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DELLA DIFESA

Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi ausiliari	158.007.714	126.338.434	160.479.331	31.669.280	25,07	(2.471.617)	(1,54)
Servizi per trasferte	75.691.425	41.797.920	58.471.565	33.893.505	81,09	17.219.861	29,45
Servizi ristorazione	195.313.408	197.942.689	192.971.737	(2.629.281)	(1,33)	2.341.671	1,21
Utenze e canoni	327.441.179	343.957.674	350.950.298	(16.516.495)	(4,80)	(23.509.119)	(6,70)
<b>Altri costi</b>	<b>88.174.217</b>	<b>73.798.495</b>	<b>86.095.975</b>	<b>14.375.722</b>	<b>19,48</b>	<b>2.078.242</b>	<b>2,41</b>
Amministrativi	33.640.059	16.171.835	23.933.349	17.468.224	108,02	9.706.710	40,56
Imposte	44.324	23.585	186.555	20.739	87,93	(142.231)	(76,24)
Partecipazione ad organizzazioni	48.532	16.991	92.764	31.541	185,63	(44.232)	(47,68)
Tasse	54.441.302	57.586.084	61.883.307	(3.144.782)	(5,46)	(7.442.005)	(12,03)
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>33.276.842</b>	<b>27.629.843</b>	<b>21.770.197</b>	<b>5.646.999</b>	<b>20,44</b>	<b>11.506.645</b>	<b>52,86</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>39.874</b>	<b>40.187</b>	<b>26.182</b>	<b>(313)</b>	<b>(0,78)</b>	<b>13.692</b>	<b>52,30</b>
Servizi finanziari	39.874	40.187	26.182	(313)	(0,78)	13.692	52,30
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>33.236.968</b>	<b>27.589.656</b>	<b>21.744.015</b>	<b>5.647.312</b>	<b>20,47</b>	<b>11.492.953</b>	<b>52,86</b>
Costi straordinari	693.168	391.776	780.510	301.392	76,93	(87.343)	(11,19)
Esborso da contenzioso	32.543.800	27.197.880	20.963.505	5.345.920	19,66	11.580.295	55,24
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>969.091.840</b>	<b>961.486.086</b>	<b>968.784.185</b>	<b>7.605.754</b>	<b>0,79</b>	<b>307.656</b>	<b>0,03</b>
Beni immateriali	11.533.060	10.622.336	12.600.858	910.724	8,57	(1.067.798)	(8,47)
Beni immobili	101.254.094	101.780.497	100.593.191	(526.403)	(0,52)	660.903	0,66
Beni mobili	774.872.274	767.638.503	774.708.478	7.233.771	0,94	163.796	0,02



## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLA DIFESA

Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Manutenzioni straordinarie	81.432.413	81.444.750	80.881.658	(12.337)	(0,02)	550.755	0,68
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>19.166.833.879</b>	<b>19.229.433.061</b>	<b>19.818.379.104</b>	<b>(62.599.182)</b>	<b>(0,33)</b>	<b>(651.545.224)</b>	<b>(3,29)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	20.834.930	0,11	17.960.997	86,21	0,12	2.671.837	12,82	0,08				202.096	0,97	0,02
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	19.950.806	0,10	17.143.262	85,93	0,12	2.612.298	13,09	0,08				195.247	0,98	0,02
Organismo indipendente di valutazione della performance	884.124	0,00	817.736	92,49	0,01	59.539	6,73	0,00				6.849	0,77	0,00
<b>UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI</b>	51.038.970	0,27	44.975.677	88,12	0,31	5.706.880	11,18	0,17				356.413	0,70	0,04
Bilancio e affari finanziari - Struttura centrale	5.714.747	0,03	5.053.766	88,43	0,03	593.060	10,38	0,02				67.920	1,19	0,01
Ufficio Centrale di Ispezioni amministrative	4.863.716	0,03	4.445.395	91,40	0,03	385.994	7,94	0,01				32.328	0,66	0,00
Magistratura militare	25.460.185	0,13	23.733.740	93,22	0,16	1.566.985	6,15	0,05				159.461	0,63	0,02
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura centrale	7.467.465	0,04	7.053.530	94,46	0,05	344.389	4,61	0,01				69.545	0,93	0,01
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura periferica	5.403.456	0,03	3.055.549	56,55	0,02	2.347.907	43,45	0,07						
Ordinariato Militare	2.129.401	0,01	1.633.697	76,72	0,01	468.545	22,00	0,01				27.159	1,28	0,00
<b>SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA</b>	1.004.885.195	5,24	769.065.096	76,53	5,22	156.603.594	15,58	4,56	30.785.277	3,06	92,51	48.431.229	4,82	5,00
Uffici di staff del Segretario generale	113.761.849	0,59	36.860.710	32,40	0,25	67.992.886	59,77	1,98	7.592.649	6,67	22,82	1.315.605	1,16	0,14
Segretariato generale - Struttura periferica	70.519.607	0,37	62.171.018	88,16	0,42	7.599.282	10,78	0,22	39.874	0,06	0,12	709.432	1,01	0,07
Armamenti navali - Struttura centrale	18.099.052	0,09	16.565.829	91,53	0,11	1.358.015	7,50	0,04				175.209	0,97	0,02
Armamenti navali - Struttura periferica	11.877.487	0,06	10.898.569	91,76	0,07	847.415	7,13	0,02				131.503	1,11	0,01

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Armamenti aeronautici - Struttura centrale	20.868.246	0,11	16.556.906	79,34	0,11	2.671.893	12,80	0,08	904.288	4,33	2,72	735.158	3,52	0,08
Armamenti aeronautici - Struttura periferica	11.911.985	0,06	11.390.784	95,62	0,08	454.493	3,82	0,01				66.708	0,56	0,01
Telecomunicazioni, informatica e tecnologie avanzate - Struttura centrale	23.559.544	0,12	15.969.414	67,78	0,11	1.560.044	6,62	0,05	2.179	0,01	0,01	6.027.907	25,59	0,62
Lavori e demanio - Struttura centrale	28.092.294	0,15	15.039.483	53,54	0,10	1.252.135	4,46	0,04	7.480.004	26,63	22,48	4.320.672	15,38	0,45
Lavori e demanio - Struttura periferica	2.080.305	0,01	1.487.662	71,51	0,01	170.239	8,18	0,00				422.403	20,30	0,04
Personale militare	61.188.579	0,32	50.385.192	82,34	0,34	3.606.429	5,89	0,11	5.207.460	8,51	15,65	1.989.498	3,25	0,21
Personale civile	15.936.003	0,08	13.522.727	84,86	0,09	1.417.099	8,89	0,04	643.028	4,04	1,93	353.149	2,22	0,04
Armamenti terrestri - Struttura centrale	20.209.646	0,11	15.071.500	74,58	0,10	1.572.089	7,78	0,05	61.654	0,31	0,19	3.504.404	17,34	0,36
Armamenti terrestri - Struttura periferica	20.683.814	0,11	17.774.350	85,93	0,12	2.345.631	11,34	0,07				563.833	2,73	0,06
Previdenza Militare	29.945.117	0,16	19.876.688	66,38	0,13	1.025.924	3,43	0,03	8.824.019	29,47	26,52	218.486	0,73	0,02
Stato Maggiore Difesa - Struttura centrale	196.147.228	1,02	152.948.101	77,98	1,04	26.785.532	13,66	0,78				16.413.595	8,37	1,69
Stato Maggiore Difesa - Struttura periferica	340.849.006	1,78	295.890.117	86,81	2,01	33.688.174	9,88	0,98				11.270.715	3,31	1,16
Commissariato e servizi generali - Struttura centrale	12.943.758	0,07	11.151.071	86,15	0,08	1.611.267	12,45	0,05	30.122	0,23	0,09	151.299	1,17	0,02
Commissariato e servizi generali - Struttura periferica	6.211.675	0,03	5.504.975	88,62	0,04	645.046	10,38	0,02				61.654	0,99	0,01
<b>ESERCITO ITALIANO</b>	<b>6.106.060.285</b>	<b>31,86</b>	<b>4.659.939.967</b>	<b>76,32</b>	<b>31,63</b>	<b>1.320.595.498</b>	<b>21,63</b>	<b>38,47</b>	<b>252.259</b>	<b>0,00</b>	<b>0,76</b>	<b>125.272.561</b>	<b>2,05</b>	<b>12,93</b>
Esercito Italiano - Struttura centrale	132.832.638	0,69	120.673.298	90,85	0,82	7.577.054	5,70	0,22	50.714	0,04	0,15	4.531.572	3,41	0,47

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Esercito Italiano - Struttura periferica	5.973.227.647	31,16	4.539.266.668	75,99	30,81	1.313.018.445	21,98	38,24	201.545	0,00	0,61	120.740.989	2,02	12,46
<b>MARINA MILITARE</b>	2.647.416.395	13,81	1.947.441.201	73,56	13,22	604.534.873	22,83	17,61	751.595	0,03	2,26	94.688.727	3,58	9,77
Marina Militare - Struttura centrale	101.701.866	0,53	93.298.763	91,74	0,63	7.407.483	7,28	0,22				995.620	0,98	0,10
Marina Militare - Struttura periferica	2.285.907.180	11,93	1.617.489.584	70,76	10,98	577.285.854	25,25	16,81	717.300	0,03	2,16	90.414.443	3,96	9,33
Marina Militare - Strutture periferiche - Italia centrale	259.807.349	1,36	236.652.853	91,09	1,61	19.841.536	7,64	0,58	34.295	0,01	0,10	3.278.664	1,26	0,34
<b>AERONAUTICA MILITARE</b>	3.698.329.187	19,30	2.276.750.626	61,56	15,46	815.979.245	22,06	23,77	348.618	0,01	1,05	605.250.698	16,37	62,46
Aeronautica Militare - Struttura centrale	96.076.314	0,50	85.228.144	88,71	0,58	8.247.790	8,58	0,24				2.600.379	2,71	0,27
Aeronautica Militare - Struttura periferica	3.602.252.873	18,79	2.191.522.482	60,84	14,88	807.731.455	22,42	23,53	348.618	0,01	1,05	602.650.319	16,73	62,19
<b>ARMA DEI CARABINIERI</b>	5.638.268.917	29,42	5.015.102.588	88,95	34,04	527.137.119	9,35	15,35	1.139.093	0,02	3,42	94.890.117	1,68	9,79
Arma dei Carabinieri - Struttura centrale	167.373.089	0,87	127.882.077	76,41	0,87	37.459.475	22,38	1,09	349.575	0,21	1,05	1.681.962	1,00	0,17
Arma dei Carabinieri - Struttura periferica	4.164.226.818	21,73	3.744.614.245	89,92	25,42	343.618.812	8,25	10,01	596.518	0,01	1,79	75.397.242	1,81	7,78
Arma dei Carabinieri - Strutture periferiche - Italia centrale	1.306.669.010	6,82	1.142.606.265	87,44	7,76	146.058.832	11,18	4,25	193.000	0,01	0,58	17.810.912	1,36	1,84
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>19.166.833.879</b>	<b>100,00</b>	<b>14.731.236.152</b>	<b>76,86</b>	<b>100,00</b>	<b>3.433.229.046</b>	<b>17,91</b>	<b>100,00</b>	<b>33.276.842</b>	<b>0,17</b>	<b>100,00</b>	<b>969.091.840</b>	<b>5,06</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	17.960.997	2.671.837	202.096	20.834.930	23.195.834	2.508.734	228.167	25.932.735	(22,57)	6,50	(11,43)	(19,66)
di cui Costi di gestione (a)		2.671.837				2.508.734				6,50		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI</b>	44.975.677	5.706.880	356.413	51.038.970	46.449.354	7.472.857	401.694	54.323.905	(3,17)	(23,63)	(11,27)	(6,05)
di cui Costi di gestione (a)		5.706.880				7.472.857				(23,63)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA</b>	769.065.096	187.388.870	48.431.229	1.004.885.195	788.161.595	223.354.492	48.405.231	1.059.921.318	(2,42)	(16,10)	0,05	(5,19)
di cui Costi di gestione (a)		156.603.594				203.998.473				(23,23)		
di cui Costi Straordinari (b)		30.785.277				19.356.019				59,05		
<b>ESERCITO ITALIANO</b>	4.659.939.967	1.320.847.757	125.272.561	6.106.060.285	4.684.542.237	1.379.167.876	122.830.334	6.186.540.447	(0,53)	(4,23)	1,99	(1,30)
di cui Costi di gestione (a)		1.320.595.498				1.378.699.615				(4,21)		
di cui Costi Straordinari (b)		252.259				468.260				(46,13)		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELLA DIFESA**

**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa  
(in Euro)**

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>MARINA MILITARE</b>	1.947.441.201	605.286.468	94.688.727	2.647.416.395	1.928.471.803	791.960.644	95.763.303	2.816.195.750	0,98	(23,57)	(1,12)	(5,99)
di cui Costi di gestione (a)		604.534.873				791.600.885				(23,63)		
di cui Costi Straordinari (b)		751.595				359.759				108,92		
<b>AERONAUTICA MILITARE</b>	2.276.750.626	816.327.863	605.250.698	3.698.329.187	2.324.881.912	907.580.769	604.871.298	3.837.333.979	(2,07)	(10,05)	0,06	(3,62)
di cui Costi di gestione (a)		815.979.245				907.304.996				(10,07)		
di cui Costi Straordinari (b)		348.618				275.773				26,41		
<b>ARMA DEI CARABINIERI</b>	5.015.102.588	528.276.212	94.890.117	5.638.268.917	5.217.759.831	524.086.979	96.284.159	5.838.130.969	(3,88)	0,80	(1,45)	(3,42)
di cui Costi di gestione (a)		527.137.119				522.776.594				0,83		
di cui Costi Straordinari (b)		1.139.093				1.310.385				(13,07)		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>14.731.236.152</b>	<b>3.466.505.887</b>	<b>969.091.840</b>	<b>19.166.833.879</b>	<b>15.013.462.568</b>	<b>3.836.132.351</b>	<b>968.784.185</b>	<b>19.818.379.104</b>	<b>(1,88)</b>	<b>(9,64)</b>	<b>0,03</b>	<b>(3,29)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLA DIFESA

#### Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa (in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	260	0,09	16.413.044	959.136	17.372.180	5,52
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	698	0,23	43.500.802	1.005.922	44.506.723	2,26
SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	11.947	4,01	680.907.413	24.450.137	705.357.550	3,47
ESERCITO ITALIANO	105.851	35,53	4.128.464.613	74.797.026	4.203.261.639	1,78
MARINA MILITARE	40.390	13,56	1.767.730.039	44.276.722	1.812.006.761	2,44
AERONAUTICA MILITARE	44.161	14,82	2.190.829.505	37.748.139	2.228.577.645	1,69
ARMA DEI CARABINIERI	94.646	31,77	4.689.202.702	299.897.431	4.989.100.133	6,01
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>297.951</b>	<b>100,00</b>	<b>13.517.048.117</b>	<b>483.134.514</b>	<b>14.000.182.631</b>	<b>3,45</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELLA DIFESA**

**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa  
(in Euro)**

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	260	16.413.044	63.234	303	20.546.662	67.811	(14,34)	(20,12)	(6,75)
<b>UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI</b>	698	43.500.802	62.354	680	42.244.598	62.097	2,55	2,97	0,41
<b>SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA</b>	11.947	680.907.413	56.996	12.363	705.348.663	57.055	(3,37)	(3,47)	(0,10)
<b>ESERCITO ITALIANO</b>	105.851	4.128.464.613	39.003	106.601	4.183.623.552	39.246	(0,70)	(1,32)	(0,62)
<b>MARINA MILITARE</b>	40.390	1.767.730.039	43.767	40.596	1.786.433.579	44.006	(0,51)	(1,05)	(0,54)
<b>AERONAUTICA MILITARE</b>	44.161	2.190.829.505	49.610	44.218	2.206.563.870	49.903	(0,13)	(0,71)	(0,59)
<b>ARMA DEI CARABINIERI</b>	94.646	4.689.202.702	49.545	98.430	4.937.779.389	50.165	(3,84)	(5,03)	(1,24)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>297.951</b>	<b>13.517.048.117</b>	<b>45.367</b>	<b>303.189</b>	<b>13.882.540.313</b>	<b>45.788</b>	<b>(1,73)</b>	<b>(2,63)</b>	<b>(0,92)</b>



## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLA DIFESA

#### Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	80.270	83,38	12,82	26,78	
0002 UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO E DEGLI AFFARI FINANZIARI	20,29	2	2	73.159	87,20	11,18	23,42	9,61
0003 SEGRETARIATO GENERALE DELLA DIFESA	90,91	2	3	84.115	70,19	15,58	21,53	54,35
0004 ESERCITO ITALIANO	100,00	1	1	57.685	68,84	21,63	5,61	98,45
0005 MARINA MILITARE	100,00	1	1	65.547	68,44	22,83	4,09	96,51
0006 AERONAUTICA MILITARE	100,00	1	2	83.747	60,26	22,06	5,94	97,35
0007 ARMA DEI CARABINIERI	100,00	1	1	59.572	88,49	9,35	1,27	98,00

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Difesa e sicurezza del territorio</b>	<b>19.021.820.615</b>	<b>521.627</b>	<b>301.022.749</b>	<b>405.318.812</b>	<b>(787.958.645)</b>	<b>85.591.286</b>	<b>19.026.316.444</b>
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	5.638.268.917	100.000			(225.953.187)	35.000.000	5.447.415.730
Approntamento e impiego delle forze terrestri	6.106.060.285				(1.184.103.095)		4.921.957.190
Approntamento e impiego delle forze navali	2.647.416.395				(566.193.293)		2.081.223.102
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.639.665.954				(1.085.312.901)		2.554.353.054
Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare	76.028.494		94.916.841	405.318.812	(20.189.738)		556.074.409
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	914.380.570	421.627	206.105.908		2.293.793.570	50.591.286	3.465.292.960
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>73.139.364</b>				<b>(62.811.028)</b>		<b>10.328.336</b>
Ricerca tecnologica nel settore della difesa	73.139.364				(62.811.028)		10.328.336
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>71.873.900</b>				<b>(8.966.546)</b>		<b>62.907.354</b>
Indirizzo politico	20.834.930				(1.212.132)		19.622.798
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	51.038.970				(7.754.414)		43.284.556
<b>Fondi da ripartire</b>					<b>41.068.764</b>		<b>41.068.764</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
 (in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Fondi da assegnare					41.068.764		41.068.764
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>19.166.833.879</b>	<b>521.627</b>	<b>301.022.749</b>	<b>405.318.812</b>	<b>(818.667.455)</b>	<b>85.591.286</b>	<b>19.140.620.898</b>

## ***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.

L'ultimo decreto di organizzazione dell'amministrazione è il DPCM 27 febbraio 2012, n. 105 recante organizzazione del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, a norma dell'articolo 2, comma 10- *ter*, del decreto-legge 5 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

A seguito del comma 9 dell'art. 23 quater del decreto legislativo n.95 del 6 luglio 2012, convertito in legge n. 135 del 2012, è stata disposta la soppressione dell'ASSI, Agenzia per lo sviluppo del settore ippico e le funzioni, e sono state attribuite al Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, le relative competenze con l'eccezione di quelle relative alla certificazione delle scommesse sulle corse dei cavalli ai fini del pagamento delle vincite dovute agli scommettitori, affidate all'Agenzia delle dogane e dei monopoli.

E' stato, inoltre, disposto, il trasferimento al ministero del personale di ruolo a tempo indeterminato in servizio presso l'ASSI, nonché delle risorse strumentali e finanziarie della stessa.

L'attuale struttura organizzativa prevede cinque centri di responsabilità (Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro; Dipartimento delle politiche europee e internazionali dello sviluppo rurale; Dipartimento delle politiche competitive della qualità agroalimentare ippiche e della pesca; Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari; Corpo forestale dello Stato). Gli uffici periferici sono:

- il centro di costo Uffici e Laboratori periferici dell' Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari;
- il centro di costo Struttura periferica del Corpo forestale dello Stato.

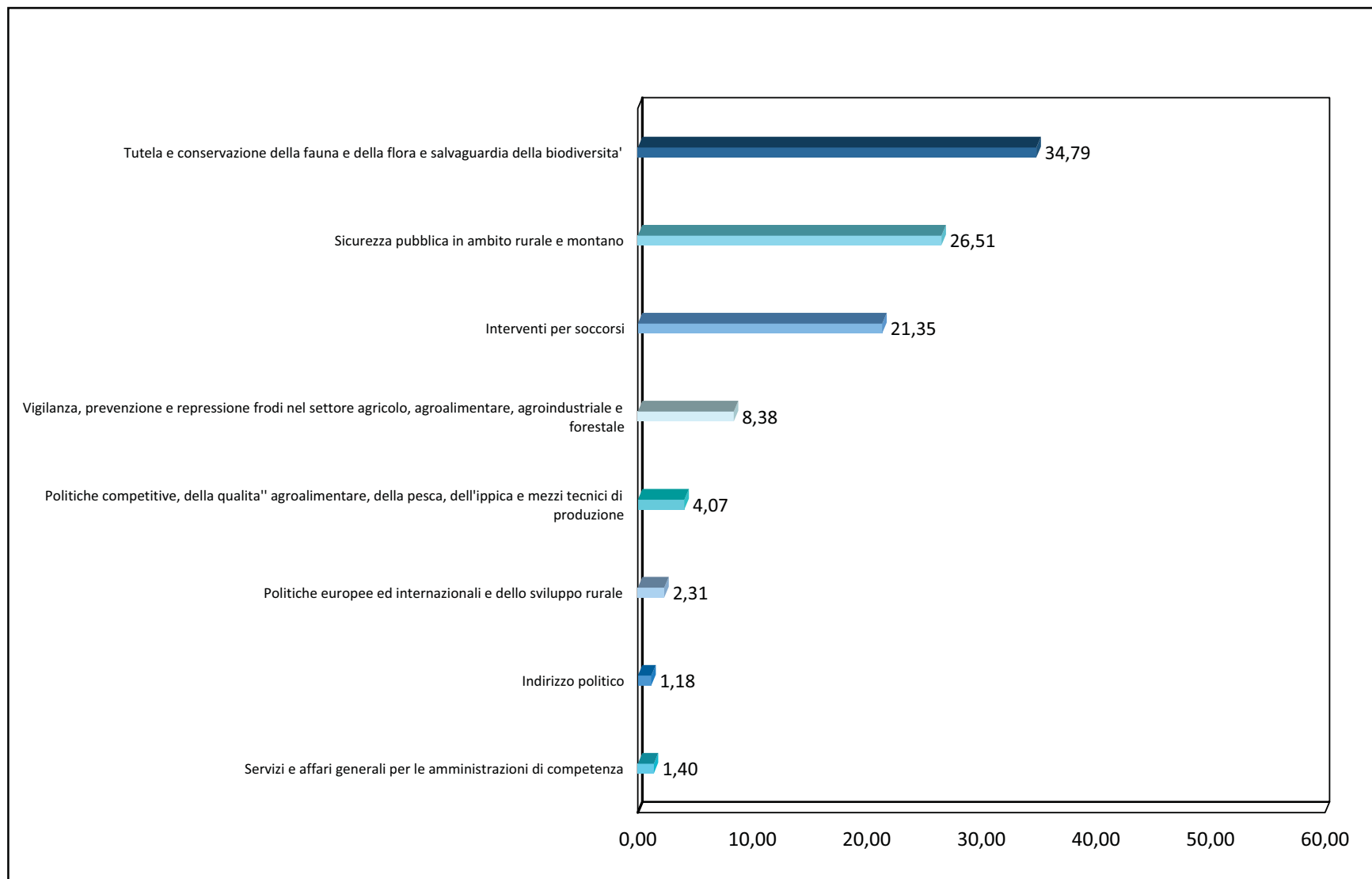
Di seguito sono elencati i principali compiti di pertinenza del ministero:

- linee guida di tutela e di difesa delle identità dei produttori italiani a partire da quelli lattiero caseari e vitivinicoli, sostenendo e promuovendo le innovazioni e le efficienze di prodotto e di filiera;
- tutela, anche in sede internazionale delle DOP ed IGP, anche con sistemi di incentivi e sostegno alla promozione;
- lotta contro le truffe, le sofisticazioni e le adulterazioni, migliorando ed aumentando il sistema dei controlli;
- rilancio della pesca nazionale con l'applicazione del programma di interventi comunitari previsti e di tutela delle coste e delle specie indigene, e con la promozione della cultura alimentare ittica;
- investimenti per ottenere la diversificazione economica e la promozione dei modelli d'impresa e di filiera efficienti e competitivi;

- investimenti di tutela del patrimonio culturale contadino e del sistema rurale, attraverso la promozione della qualità e la tutela dell'origine e delle specificità territoriali;
- riduzione della spesa amministrativa e selezione delle priorità d'investimento per le infrastrutture (piano irriguo nazionale, sistema delle assicurazioni dal rischio);
- salvaguardia delle risorse agro-ambientali, forestali e paesaggistiche, tutela del patrimonio naturalistico;
- protezione civile.

## MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

### Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>4.069</b>	<b>0,13</b>	<b>85.803.035</b>	<b>14,77</b>	<b>18,02</b>	<b>390.392.733</b>	<b>99,46</b>	<b>81,98</b>	<b>476.195.768</b>	<b>48,92</b>
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	552	0,02	13.441.281	2,31	4,82	265.402.218	67,62	95,18	278.843.499	28,65
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	2.462	0,08	48.701.311	8,38	96,56	1.734.717	0,44	3,44	50.436.029	5,18
Politiche competitive, della qualità agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	1.055	0,03	23.660.442	4,07	16,10	123.255.798	31,40	83,90	146.916.240	15,09
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>11.728</b>	<b>0,38</b>	<b>202.094.266</b>	<b>34,79</b>	<b>99,96</b>	<b>71.579</b>	<b>0,02</b>	<b>0,04</b>	<b>202.165.846</b>	<b>20,77</b>
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità	11.728	0,38	202.094.266	34,79	99,96	71.579	0,02	0,04	202.165.846	20,77
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>8.192</b>	<b>0,27</b>	<b>153.962.510</b>	<b>26,51</b>	<b>100,00</b>				<b>153.962.510</b>	<b>15,82</b>
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	8.192	0,27	153.962.510	26,51	100,00				153.962.510	15,82
<b>Soccorso civile</b>	<b>6.238</b>	<b>0,20</b>	<b>123.983.303</b>	<b>21,35</b>	<b>98,75</b>	<b>1.574.763</b>	<b>0,40</b>	<b>1,25</b>	<b>125.558.066</b>	<b>12,90</b>
Interventi per soccorsi	6.238	0,20	123.983.303	21,35	98,75	1.574.763	0,40	1,25	125.558.066	12,90
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>615</b>	<b>0,02</b>	<b>15.009.790</b>	<b>2,58</b>	<b>96,94</b>	<b>473.862</b>	<b>0,12</b>	<b>3,06</b>	<b>15.483.652</b>	<b>1,59</b>
Indirizzo politico	252	0,01	6.876.625	1,18	100,00				6.876.625	0,71
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	363	0,01	8.133.165	1,40	94,49	473.862	0,12	5,51	8.607.027	0,88
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>30.842</b>	<b>100,00</b>	<b>580.852.904</b>	<b>100,00</b>	<b>59,67</b>	<b>392.512.937</b>	<b>100,00</b>	<b>40,33</b>	<b>973.365.841</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	84	0,82	6.876.625	1,18	100,00				6.876.625	0,71
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	84	0,82	6.876.625	1,18	100,00				6.876.625	0,71
Indirizzo politico	84	0,82	6.876.625	1,18	100,00				6.876.625	0,71
<b>DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE</b>	184	1,79	13.441.281	2,31	4,82	265.402.218	67,62	95,18	278.843.499	28,65
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	184	1,79	13.441.281	2,31	4,82	265.402.218	67,62	95,18	278.843.499	28,65
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	184	1,79	13.441.281	2,31	4,82	265.402.218	67,62	95,18	278.843.499	28,65
<b>DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, IPPICHE E DELLA PESCA</b>	473	4,60	31.793.607	5,47	20,44	123.729.660	31,52	79,56	155.523.268	15,98
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	352	3,42	23.660.442	4,07	16,10	123.255.798	31,40	83,90	146.916.240	15,09
Politiche competitive, della qualita' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	352	3,42	23.660.442	4,07	16,10	123.255.798	31,40	83,90	146.916.240	15,09
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	121	1,18	8.133.165	1,40	94,49	473.862	0,12	5,51	8.607.027	0,88
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	121	1,18	8.133.165	1,40	94,49	473.862	0,12	5,51	8.607.027	0,88
<b>DIPARTIMENTO DELL' ISPettorato CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E DELLA REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI</b>	821	7,98	48.701.311	8,38	96,56	1.734.717	0,44	3,44	50.436.029	5,18
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	821	7,98	48.701.311	8,38	96,56	1.734.717	0,44	3,44	50.436.029	5,18



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	821	7,98	48.701.311	8,38	96,56	1.734.717	0,44	3,44	50.436.029	5,18
<b>CORPO FORESTALE DELLO STATO</b>	<b>8.719</b>	<b>84,81</b>	<b>480.040.079</b>	<b>82,64</b>	<b>99,66</b>	<b>1.646.342</b>	<b>0,42</b>	<b>0,34</b>	<b>481.686.421</b>	<b>49,49</b>
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>3.909</b>	<b>38,03</b>	<b>202.094.266</b>	<b>34,79</b>	<b>99,96</b>	<b>71.579</b>	<b>0,02</b>	<b>0,04</b>	<b>202.165.846</b>	<b>20,77</b>
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	3.909	38,03	202.094.266	34,79	99,96	71.579	0,02	0,04	202.165.846	20,77
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>2.731</b>	<b>26,56</b>	<b>153.962.510</b>	<b>26,51</b>	<b>100,00</b>			<b>0,00</b>	<b>153.962.510</b>	<b>15,82</b>
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	2.731	26,56	153.962.510	26,51	100,00			0,00	153.962.510	15,82
<b>Soccorso civile</b>	<b>2.079</b>	<b>20,22</b>	<b>123.983.303</b>	<b>21,35</b>	<b>98,75</b>	<b>1.574.763</b>	<b>0,40</b>	<b>1,25</b>	<b>125.558.066</b>	<b>12,90</b>
Interventi per soccorsi	2.079	20,22	123.983.303	21,35	98,75	1.574.763	0,40	1,25	125.558.066	12,90
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>10.281</b>	<b>100,00</b>	<b>580.852.904</b>	<b>100,00</b>	<b>59,67</b>	<b>392.512.937</b>	<b>100,00</b>	<b>40,33</b>	<b>973.365.841</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>85.803.035</b>	<b>92.532.750</b>	<b>(6.729.714)</b>	<b>(7,27)</b>
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	13.441.281	16.655.059	(3.213.778)	(19,30)
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	48.701.311	50.954.124	(2.252.813)	(4,42)
Politiche competitive, della qualita' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	23.660.442	24.923.566	(1.263.124)	(5,07)
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>202.094.266</b>	<b>204.544.586</b>	<b>(2.450.320)</b>	<b>(1,20)</b>
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	202.094.266	204.544.586	(2.450.320)	(1,20)
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>153.962.510</b>	<b>161.963.310</b>	<b>(8.000.800)</b>	<b>(4,94)</b>
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	153.962.510	161.963.310	(8.000.800)	(4,94)
<b>Soccorso civile</b>	<b>123.983.303</b>	<b>122.279.385</b>	<b>1.703.919</b>	<b>1,39</b>
Interventi per soccorsi	123.983.303	122.279.385	1.703.919	1,39
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>15.009.790</b>	<b>17.226.083</b>	<b>(2.216.293)</b>	<b>(12,87)</b>
Indirizzo politico	6.876.625	7.476.636	(600.011)	(8,03)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	8.133.165	9.749.447	(1.616.282)	(16,58)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>580.852.904</b>	<b>598.546.113</b>	<b>(17.693.209)</b>	<b>(2,96)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione**

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
<b>007.006 Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano</b>	86,71	7,13	56.379	84,28	26,56	4,03	86,51	48.886
<b>008.001 Interventi per soccorsi</b>	77,65	17,05	59.629	86,67	20,22	1,39	87,31	46.305
<b>009.002 Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale</b>	76,26	16,71	73.050		1,79	8,89		55.707
<b>009.005 Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale</b>	78,62	16,55	59.340	73,19	7,98	2,82	77,01	46.653
<b>009.006 Politiche competitive, della qualita' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione</b>	75,08	20,17	67.288		3,42	5,40		50.522
<b>018.007 Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'</b>	86,14	8,60	51.695	76,94	38,03	2,95	75,22	44.530
<b>032.002 Indirizzo politico</b>	77,75	15,09	81.865		0,82	19,05		63.646
<b>032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza</b>	69,61	13,00	67.194		1,18	4,13		46.771

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Riepilogo dei costi per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>494.352.462</b>	<b>85,11</b>	<b>50,76</b>
Retribuzioni	481.169.715	82,84	49,41
Altri costi del personale	13.182.747	2,27	1,35
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>66.679.602</b>	<b>11,48</b>	<b>6,85</b>
Beni di consumo	13.677.984	2,35	1,40
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	49.611.517	8,54	5,09
Altri costi	3.390.101	0,58	0,35
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>1.686.638</b>	<b>0,29</b>	<b>0,17</b>
Esborso da contenzioso	1.686.638	0,29	0,17
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>18.134.202</b>	<b>3,12</b>	<b>1,86</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>580.852.904</b>	<b>100,00</b>	<b>59,64</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>520.482</b>	<b>0,15</b>	<b>0,05</b>
Oneri finanziari	520.482	0,15	0,05
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>392.512.937</b>	<b>99,87</b>	<b>40,30</b>
Trasferimenti correnti	221.954.377	56,47	22,79
Contributi agli investimenti	163.051.084	41,45	16,74
Altri trasferimenti in c/capitale	7.507.476	1,91	0,77
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>973.886.324</b>		<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>494.352.462</b>	<b>509.421.202</b>	<b>541.713.940</b>	<b>(15.068.740)</b>	<b>(2,96)</b>	<b>(47.361.478)</b>	<b>(8,74)</b>
Retribuzioni	481.169.715	495.977.771	530.357.003	(14.808.056)	(2,99)	(49.187.288)	(9,27)
Altri costi del personale	13.182.747	13.443.431	11.356.937	(260.684)	(1,94)	1.825.810	16,08
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>66.679.602</b>	<b>69.899.143</b>	<b>66.020.436</b>	<b>(3.219.541)</b>	<b>(4,61)</b>	<b>659.166</b>	<b>1,00</b>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>13.677.984</b>	<b>13.012.775</b>	<b>7.655.439</b>	<b>665.209</b>	<b>5,11</b>	<b>6.022.545</b>	<b>78,67</b>
Armi e armamenti e mezzi per la difesa	195.000	200.000	200.000	(5.000)	(2,50)	(5.000)	(2,50)
Carta, cancelleria e stampati	729.325	689.559	516.085	39.766	5,77	213.241	41,32
Giornali e pubblicazioni	130.826	141.340	132.288	(10.514)	(7,44)	(1.462)	(1,10)
Materiali e accessori	12.622.833	11.981.876	6.807.067	640.957	5,35	5.815.766	85,44
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>49.611.517</b>	<b>53.513.541</b>	<b>55.972.335</b>	<b>(3.902.024)</b>	<b>(7,29)</b>	<b>(6.360.818)</b>	<b>(11,36)</b>
Assicurazioni	3.358.742	3.329.480	3.206.566	29.262	0,88	152.176	4,75
Consulenza	151.400	151.400	492.132			(340.732)	(69,24)
Formazione e addestramento	689.046	884.597	929.571	(195.551)	(22,11)	(240.525)	(25,87)
Manutenzione	17.680.204	21.065.955	19.690.545	(3.385.751)	(16,07)	(2.010.341)	(10,21)
Noleggi, locazioni e leasing	9.569.228	9.815.758	9.709.159	(246.530)	(2,51)	(139.931)	(1,44)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	1.063.090	1.070.813	987.472	(7.723)	(0,72)	75.618	7,66
Promozione	18.000	35.702	15.092	(17.702)	(49,58)	2.908	19,27
Servizi ausiliari	3.809.535	3.565.934	6.605.219	243.601	6,83	(2.795.684)	(42,33)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi per trasferte	3.319.904	3.314.228	3.777.418	5.676	0,17	(457.513)	(12,11)
Servizi ristorazione	360.550	360.550	648.550			(288.000)	(44,41)
Utenze e canoni	9.591.817	9.919.124	9.910.613	(327.307)	(3,30)	(318.795)	(3,22)
<b>Altri costi</b>	<b>3.390.101</b>	<b>3.372.827</b>	<b>2.392.662</b>	<b>17.274</b>	<b>0,51</b>	<b>997.439</b>	<b>41,69</b>
Amministrativi	839.618	794.360	818.361	45.258	5,70	21.258	2,60
Imposte	29.500	29.500	29.907			(407)	(1,36)
Tasse	2.520.983	2.548.967	1.544.394	(27.984)	(1,10)	976.589	63,23
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>1.686.638</b>	<b>567.620</b>	<b>3.711.500</b>	<b>1.119.018</b>	<b>197,14</b>	<b>(2.024.862)</b>	<b>(54,56)</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>			<b>99</b>			<b>(99)</b>	<b>(100,00)</b>
Servizi finanziari			99			(99)	(100,00)
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>1.686.638</b>	<b>567.620</b>	<b>3.711.400</b>	<b>1.119.018</b>	<b>197,14</b>	<b>(2.024.762)</b>	<b>(54,56)</b>
Costi straordinari			2.742.497			(2.742.497)	(100,00)
Esborso da contenzioso	1.686.638	567.620	968.903	1.119.018	197,14	717.735	74,08
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>18.134.202</b>	<b>18.658.148</b>	<b>18.068.603</b>	<b>(523.946)</b>	<b>(2,81)</b>	<b>65.599</b>	<b>0,36</b>
Beni immateriali	2.341.863	2.927.105	2.205.611	(585.242)	(19,99)	136.252	6,18
Beni immobili	30.803	30.803	30.803	0	0,00		
Beni mobili	12.760.004	12.691.742	12.961.528	68.262	0,54	(201.523)	(1,55)
Manutenzioni straordinarie	3.001.533	3.008.498	2.870.662	(6.965)	(0,23)	130.871	4,56

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
TOTALE GENERALE	580.852.904	598.546.113	629.514.479	(17.693.209)	(2,96)	(48.661.575)	(7,73)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	6.876.625	1,18	5.461.172	79,42	1,10	1.037.991	15,09	1,56				377.462	5,49	2,08
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	6.038.071	1,04	4.694.470	77,75	0,95	985.396	16,32	1,48				358.205	5,93	1,98
Organismo indipendente di valutazione della performance	838.554	0,14	766.702	91,43	0,16	52.595	6,27	0,08				19.256	2,30	0,11
<b>DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE</b>	13.441.281	2,31	10.553.858	78,52	2,13	2.246.104	16,71	3,37	63.348	0,47	3,76	577.972	4,30	3,19
Direzione Generale delle politiche internazionali e dell'Unione Europea	6.415.169	1,10	5.156.164	80,37	1,04	932.579	14,54	1,40	11.090	0,17	0,66	315.336	4,92	1,74
Direzione Generale dello Sviluppo Rurale	7.026.113	1,21	5.397.694	76,82	1,09	1.313.525	18,69	1,97	52.258	0,74	3,10	262.636	3,74	1,45
<b>DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, IPPICHE E DELLA PESCA</b>	31.793.607	5,47	24.275.199	76,35	4,91	5.830.006	18,34	8,74	143.609	0,45	8,51	1.544.794	4,86	8,52
Direzione generale per la promozione della qualità agroalimentare e dell'ippica	13.510.306	2,33	10.355.593	76,65	2,09	2.804.419	20,76	4,21				350.294	2,59	1,93
Direzione Generale degli affari generali, delle risorse umane e per i rapporti con le regioni e gli enti territoriali	11.939.385	2,06	9.369.622	78,48	1,90	1.574.523	13,19	2,36	143.609	1,20	8,51	851.631	7,13	4,70
Direzione Generale della pesca marittima e dell'acquacoltura	6.343.916	1,09	4.549.983	71,72	0,92	1.451.064	22,87	2,18				342.869	5,40	1,89
<b>DIPARTIMENTO DELL'ISPettorato CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E DELLA REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI</b>	48.701.311	8,38	38.817.096	79,70	7,85	8.061.028	16,55	12,09	229.061	0,47	13,58	1.594.126	3,27	8,79
Direzione generale della prevenzione e del contrasto alle frodi agro-alimentari	4.515.313	0,78	3.510.775	77,75	0,71	777.193	17,21	1,17	20.822	0,46	1,23	206.524	4,57	1,14



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale per il riconoscimento degli organismi di controllo e certificazione e tutela del consumatore	2.863.293	0,49	2.487.240	86,87	0,50	256.109	8,94	0,38	14.637	0,51	0,87	105.307	3,68	0,58
Uffici e Laboratori periferici	35.645.341	6,14	28.407.654	79,70	5,75	5.883.104	16,50	8,82	193.602	0,54	11,48	1.160.980	3,26	6,40
Comando Carabinieri politiche agricole e alimentari	5.677.365	0,98	4.411.427	77,70	0,89	1.144.623	20,16	1,72				121.314	2,14	0,67
<b>CORPO FORESTALE DELLO STATO</b>	<b>480.040.079</b>	<b>82,64</b>	<b>415.245.137</b>	<b>86,50</b>	<b>84,00</b>	<b>49.504.473</b>	<b>10,31</b>	<b>74,24</b>	<b>1.250.620</b>	<b>0,26</b>	<b>74,15</b>	<b>14.039.849</b>	<b>2,92</b>	<b>77,42</b>
Corpo Forestale dello Stato - Struttura centrale	87.355.449	15,04	74.482.663	85,26	15,07	6.744.623	7,72	10,11	1.250.620	1,43	74,15	4.877.543	5,58	26,90
Corpo Forestale dello Stato - Struttura periferica	392.684.631	67,60	340.762.474	86,78	68,93	42.759.850	10,89	64,13				9.162.306	2,33	50,53
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>580.852.904</b>	<b>100,00</b>	<b>494.352.462</b>	<b>85,11</b>	<b>100,00</b>	<b>66.679.602</b>	<b>11,48</b>	<b>100,00</b>	<b>1.686.638</b>	<b>0,29</b>	<b>100,00</b>	<b>18.134.202</b>	<b>3,12</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	5.461.172	1.037.991	377.462	6.876.625	6.726.107	1.984.636	414.194	9.124.937	(18,81)	(47,70)	(8,87)	(24,64)
di cui Costi di gestione (a)		1.037.991				1.856.678				(44,09)		
di cui Costi Straordinari (b)						127.958				(100,00)		
<b>DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE</b>	10.553.858	2.309.452	577.972	13.441.281	10.873.748	3.820.680	610.465	15.304.893	(2,94)	(39,55)	(5,32)	(12,18)
di cui Costi di gestione (a)		2.246.104				2.777.196				(19,12)		
di cui Costi Straordinari (b)		63.348				1.043.484				(93,93)		
<b>DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, IPPICHE E DELLA PESCA</b>	24.275.199	5.973.615	1.544.794	31.793.607	24.993.314	8.461.637	1.507.771	34.962.722	(2,87)	(29,40)	2,46	(9,06)
di cui Costi di gestione (a)		5.830.006				7.186.541				(18,88)		
di cui Costi Straordinari (b)		143.609				1.275.096				(88,74)		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIPARTIMENTO DELL' ISPETTORATO CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E DELLA REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI</b>	38.817.096	8.290.089	1.594.126	48.701.311	40.233.066	9.419.717	1.652.741	51.305.523	(3,52)	(11,99)	(3,55)	(5,08)
di cui Costi di gestione (a)		8.061.028				8.257.840				(2,38)		
di cui Costi Straordinari (b)		229.061				1.161.877				(80,29)		
<b>CORPO FORESTALE DELLO STATO</b>	415.245.137	50.755.093	14.039.849	480.040.079	458.887.705	46.045.267	13.883.432	518.816.404	(9,51)	10,23	1,13	(7,47)
di cui Costi di gestione (a)		49.504.473				45.942.183				7,75		
di cui Costi Straordinari (b)		1.250.620				103.084				1.113,20		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>494.352.462</b>	<b>68.366.240</b>	<b>18.134.202</b>	<b>580.852.904</b>	<b>541.713.940</b>	<b>69.731.936</b>	<b>18.068.603</b>	<b>629.514.479</b>	<b>(8,74)</b>	<b>(1,96)</b>	<b>0,36</b>	<b>(7,73)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	84	0,82	5.346.283		5.346.283	
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE	184	1,79	9.779.961	470.181	10.250.142	4,59
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, IPPICHE E DELLA PESCA	473	4,60	21.894.836	1.531.372	23.426.208	6,54
DIPARTIMENTO DELL' ISPETTORATO CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E DELLA REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	821	7,98	37.022.793	1.265.852	38.288.645	3,31
CORPO FORESTALE DELLO STATO	8.719	84,81	400.315.920	3.542.517	403.858.437	0,88
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>10.281</b>	<b>100,00</b>	<b>474.359.793</b>	<b>6.809.922</b>	<b>481.169.715</b>	<b>1,42</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	84	5.346.283	63.646	83	5.510.851	66.396	1,20	(2,99)	(4,14)
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE	184	9.779.961	53.152	196	10.385.799	52.905	(6,27)	(5,83)	0,47
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, IPPICHE E DELLA PESCA	473	21.894.836	46.322	477	22.507.317	47.213	(0,85)	(2,72)	(1,89)
DIPARTIMENTO DELL'ISPettorato CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E DELLA REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	821	37.022.793	45.110	820	38.310.535	46.711	0,07	(3,36)	(3,43)
CORPO FORESTALE DELLO STATO	8.719	400.315.920	45.911	9.122	411.861.408	45.150	(4,41)	(2,80)	1,68
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>10.281</b>	<b>474.359.793</b>	<b>46.140</b>	<b>10.698</b>	<b>488.575.909</b>	<b>45.669</b>	<b>(3,90)</b>	<b>(2,91)</b>	<b>1,03</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

## Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	81.865	77,75	15,09	19,05	
0002 DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE	4,82	1	1	73.050	76,26	16,71	8,89	
0003 DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, IPPICHE E DELLA PESCA	20,44	2	2	67.264	73,68	18,34	5,08	
0004 DIPARTIMENTO DELL' ISPETTORATO CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E DELLA REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	96,56	1	1	59.340	78,62	16,55	2,82	77,01
0005 CORPO FORESTALE DELLO STATO	99,66	3	3	55.054	84,13	10,31	2,91	81,64

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>85.803.035</b>	<b>466.881</b>	<b>390.392.733</b>		<b>117.452.483</b>	<b>17.484.181</b>	<b>611.599.314</b>
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	13.441.281		265.402.218		66.394.595		345.238.094
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	48.701.311		1.734.717		(6.606.544)		43.829.484
Politiche competitive, della qualità" agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	23.660.442	466.881	123.255.798		57.664.433	17.484.181	222.531.735
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>202.094.266</b>		<b>71.579</b>		<b>(14.185.573)</b>		<b>187.980.273</b>
Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversita'	202.094.266		71.579		(14.185.573)		187.980.273
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>153.962.510</b>				<b>2.483.531</b>		<b>156.446.041</b>
Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano	153.962.510				2.483.531		156.446.041
<b>Soccorso civile</b>	<b>123.983.303</b>	<b>2.434</b>	<b>1.574.763</b>		<b>14.565.698</b>		<b>140.126.198</b>
Interventi per soccorsi	123.983.303	2.434	1.574.763		14.565.698		140.126.198
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>15.009.790</b>	<b>51.167</b>	<b>473.862</b>		<b>976.571</b>		<b>16.511.391</b>
Indirizzo politico	6.876.625				(1.477.890)		5.398.735

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	8.133.165	51.167	473.862		2.454.461		11.112.656
<b>Fondi da ripartire</b>					<b>4.946.759</b>		<b>4.946.759</b>
Fondi da assegnare					4.946.759		4.946.759
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>580.852.904</b>	<b>520.482</b>	<b>392.512.937</b>		<b>126.239.470</b>	<b>17.484.181</b>	<b>1.117.609.975</b>



## ***MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO***

L'organizzazione del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo (MiBACT) è disposta del D.P.R. n.91, del 2 luglio 2009, che ha modificato il D.P.R. n.233/2007 e dalla legge n. 71 del 24/06/2013 che, all'art. 1, comma 2, ha trasferito dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri al ministero le funzioni in materia di turismo. Il comma 6 dell'art. 1 della predetta legge, ha previsto, a seguito del trasferimento di competenze, l'emanazione di un nuovo regolamento di riorganizzazione, adottato con DPCM 171 del 29 agosto 2014. L'amministrazione è articolata in:

- 11 strutture di livello dirigenziale generale, individuate quali Centri di responsabilità Amministrativa (nove direzioni generali, un Segretariato generale, il Gabinetto e gli Uffici di diretta collaborazione);
- 17 strutture periferiche di livello dirigenziale generale (le Direzioni regionali per i beni culturali e paesaggistici);
- 34 Servizi dirigenziali centrali;
- 22 tra Istituti centrali, nazionali e Istituti dotati di speciale autonomia;
- 124 Uffici dirigenziali di seconda fascia periferici (Soprintendenze, Biblioteche, Archivi di Stato, e Sovrintendenze archivistiche);
- 100 uffici periferici non dirigenziali periferici (Archivi, Biblioteche e Sovrintendenze Archivistiche).

Presso il ministero opera il Comando Carabinieri per la tutela del patrimonio culturale, che risponde funzionalmente al Ministro ed è incaricato del recupero dei beni culturali trafugati o illecitamente esportati, in collegamento funzionale con l'Interpol e le altre polizie transfrontaliere.

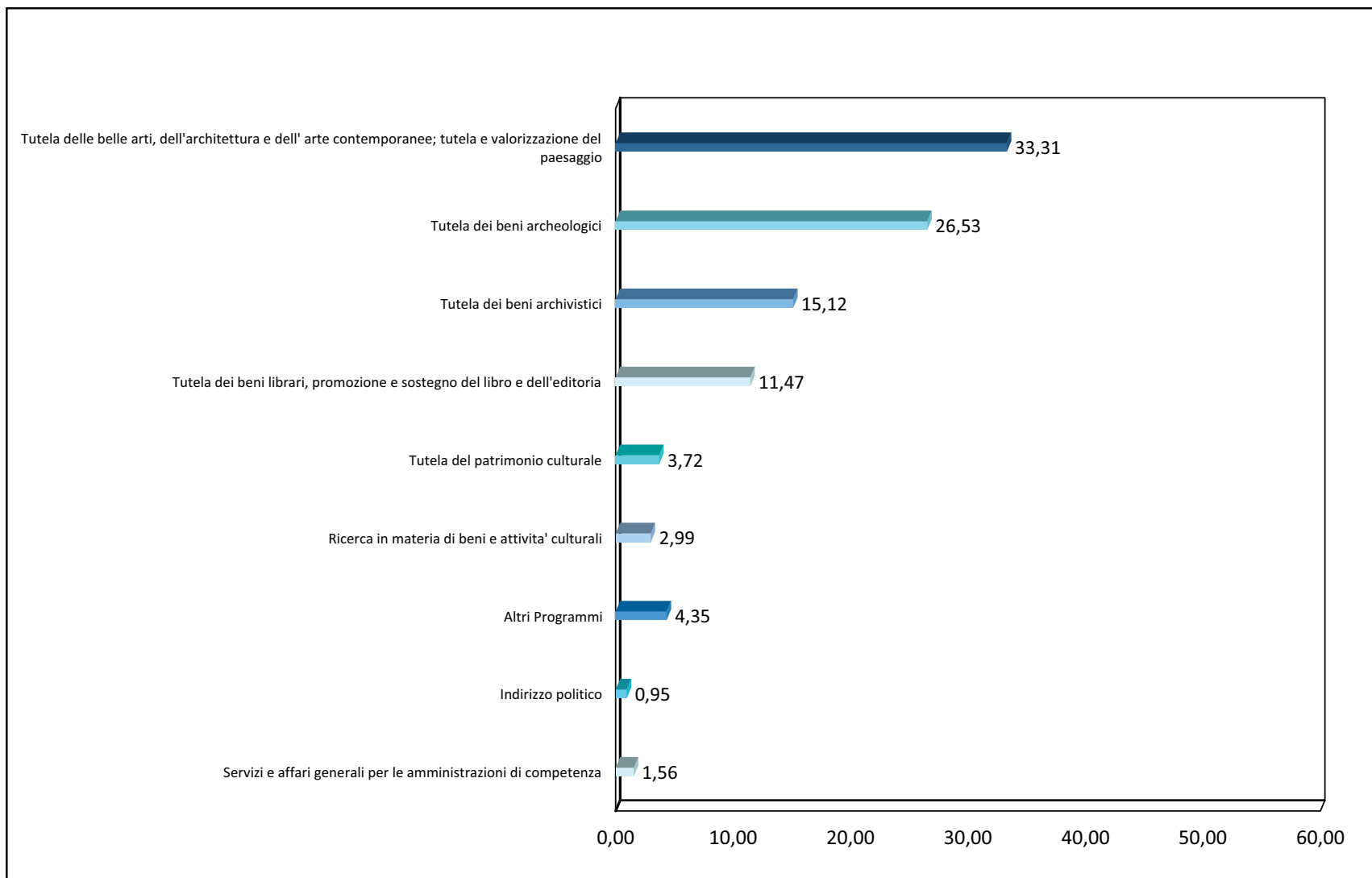
Il Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo si occupa prevalentemente della cultura, dello spettacolo, della tutela e della conservazione del patrimonio archeologico, artistico, architettonico e del paesaggio; in particolare, svolge le funzioni di spettanza statale in materia di:

- tutela, gestione, valorizzazione e fruizione del patrimonio culturale;
- salvaguardia del paesaggio 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;
- conservazione e sorveglianza del patrimonio archivistico e documentario di proprietà dello Stato e nella sua accessibilità alla pubblica e gratuita consultazione;
- promozione della cultura urbanistica e architettonica e partecipazione alla progettazione di opere destinate ad attività culturali;
- programmazione, coordinamento e promozione delle politiche turistiche nazionali; relazioni internazionali e rapporti con le associazioni di categoria e imprese del settore;

- 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.

## MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO

### Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>52.841</b>	<b>0,95</b>	<b>865.793.345</b>	<b>94,25</b>	<b>66,67</b>	<b>432.743.496</b>	<b>94,42</b>	<b>33,33</b>	<b>1.298.536.841</b>	<b>94,31</b>
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	447	0,01	10.403.625	1,13	2,95	342.622.728	74,76	97,05	353.026.353	25,64
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	744	0,01	14.893.594	1,62	100,00				14.893.594	1,08
Tutela dei beni archeologici	16.041	0,29	243.698.402	26,53	99,99	18.387	0,00	0,01	243.716.789	17,70
Tutela dei beni archivistici	7.790	0,14	138.870.759	15,12	100,00				138.870.759	10,09
Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	5.965	0,11	105.392.254	11,47	75,95	33.375.282	7,28	24,05	138.767.536	10,08
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	19.737	0,36	305.970.286	33,31	94,06	19.312.247	4,21	5,94	325.282.533	23,62
Valorizzazione del patrimonio culturale	111	0,00	7.037.468	0,77	49,65	7.136.597	1,56	50,35	14.174.065	1,03
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	209	0,00	5.374.874	0,59	100,00				5.374.874	0,39
Tutela del patrimonio culturale	1.796	0,03	34.152.084	3,72	53,01	30.278.255	6,61	46,99	64.430.339	4,68
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>1.453</b>	<b>0,03</b>	<b>27.469.285</b>	<b>2,99</b>	<b>95,05</b>	<b>1.430.800</b>	<b>0,31</b>	<b>4,95</b>	<b>28.900.084</b>	<b>2,10</b>
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	1.453	0,03	27.469.285	2,99	95,05	1.430.800	0,31	4,95	28.900.084	2,10
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.062</b>	<b>0,02</b>	<b>23.063.230</b>	<b>2,51</b>	<b>90,51</b>	<b>2.418.889</b>	<b>0,53</b>	<b>9,49</b>	<b>25.482.119</b>	<b>1,85</b>
Indirizzo politico	395	0,01	8.698.898	0,95	100,00				8.698.898	0,63
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	667	0,01	14.364.332	1,56	85,59	2.418.889	0,53	14,41	16.783.221	1,22
<b>Turismo</b>	<b>105</b>	<b>0,00</b>	<b>2.256.576</b>	<b>0,25</b>	<b>9,41</b>	<b>21.711.587</b>	<b>4,74</b>	<b>90,59</b>	<b>23.968.163</b>	<b>1,74</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
Sviluppo e competitivita' del turismo	105	0,00	2.256.576	0,25	9,41	21.711.587	4,74	90,59	23.968.163	1,74
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>55.460</b>	<b>100,00</b>	<b>918.582.436</b>	<b>100,00</b>	<b>66,71</b>	<b>458.304.772</b>	<b>100,00</b>	<b>33,29</b>	<b>1.376.887.207</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	<b>380</b>	<b>2,05</b>	<b>23.592.492</b>	<b>2,57</b>	<b>100,00</b>				<b>23.592.492</b>	<b>1,71</b>
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>248</b>	<b>1,34</b>	<b>14.893.594</b>	<b>1,62</b>	<b>100,00</b>				<b>14.893.594</b>	<b>1,08</b>
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	248	1,34	14.893.594	1,62	100,00				14.893.594	1,08
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>132</b>	<b>0,71</b>	<b>8.698.898</b>	<b>0,95</b>	<b>100,00</b>				<b>8.698.898</b>	<b>0,63</b>
Indirizzo politico	132	0,71	8.698.898	0,95	100,00				8.698.898	0,63
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	<b>426</b>	<b>2,31</b>	<b>24.495.562</b>	<b>2,67</b>	<b>97,99</b>	<b>503.083</b>	<b>0,11</b>	<b>2,01</b>	<b>24.998.645</b>	<b>1,82</b>
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>70</b>	<b>0,38</b>	<b>5.374.874</b>	<b>0,59</b>	<b>100,00</b>			<b>0,00</b>	<b>5.374.874</b>	<b>0,39</b>
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	70	0,38	5.374.874	0,59	100,00			0,00	5.374.874	0,39
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>357</b>	<b>1,93</b>	<b>19.120.688</b>	<b>2,08</b>	<b>97,44</b>	<b>503.083</b>	<b>0,11</b>	<b>2,56</b>	<b>19.623.771</b>	<b>1,43</b>
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	357	1,93	19.120.688	2,08	97,44	503.083	0,11	2,56	19.623.771	1,43
<b>DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI</b>	<b>2.648</b>	<b>14,32</b>	<b>141.836.968</b>	<b>15,44</b>	<b>100,00</b>				<b>141.836.968</b>	<b>10,30</b>
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>2.597</b>	<b>14,05</b>	<b>138.870.759</b>	<b>15,12</b>	<b>100,00</b>				<b>138.870.759</b>	<b>10,09</b>
Tutela dei beni archivistici	2.597	14,05	138.870.759	15,12	100,00				138.870.759	10,09
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>51</b>	<b>0,28</b>	<b>2.966.209</b>	<b>0,32</b>	<b>100,00</b>				<b>2.966.209</b>	<b>0,22</b>
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	51	0,28	2.966.209	0,32	100,00				2.966.209	0,22
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE</b>	<b>2.013</b>	<b>10,89</b>	<b>106.542.568</b>	<b>11,60</b>	<b>76,15</b>	<b>33.375.282</b>	<b>7,28</b>	<b>23,85</b>	<b>139.917.850</b>	<b>10,16</b>
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>1.988</b>	<b>10,76</b>	<b>105.392.254</b>	<b>11,47</b>	<b>75,95</b>	<b>33.375.282</b>	<b>7,28</b>	<b>24,05</b>	<b>138.767.536</b>	<b>10,08</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	1.988	10,76	105.392.254	11,47	75,95	33.375.282	7,28	24,05	138.767.536	10,08
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>24</b>	<b>0,13</b>	<b>1.150.314</b>	<b>0,13</b>	<b>100,00</b>			<b>0,00</b>	<b>1.150.314</b>	<b>0,08</b>
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	24	0,13	1.150.314	0,13	100,00			0,00	1.150.314	0,08
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'</b>	<b>5.366</b>	<b>29,02</b>	<b>245.487.991</b>	<b>26,72</b>	<b>99,80</b>	<b>498.748</b>	<b>0,11</b>	<b>0,20</b>	<b>245.986.738</b>	<b>17,87</b>
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>5.347</b>	<b>28,92</b>	<b>243.698.402</b>	<b>26,53</b>	<b>99,99</b>	<b>18.387</b>		<b>0,01</b>	<b>243.716.789</b>	<b>17,70</b>
Tutela dei beni archeologici	5.347	28,92	243.698.402	26,53	99,99	18.387		0,01	243.716.789	17,70
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>19</b>	<b>0,10</b>	<b>1.789.589</b>	<b>0,19</b>	<b>78,84</b>	<b>480.361</b>	<b>0,10</b>	<b>21,16</b>	<b>2.269.950</b>	<b>0,16</b>
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	19	0,10	1.789.589	0,19	78,84	480.361	0,10	21,16	2.269.950	0,16
<b>DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO</b>	<b>66</b>	<b>0,35</b>	<b>5.200.531</b>	<b>0,57</b>	<b>1,92</b>	<b>265.309.656</b>	<b>57,89</b>	<b>98,08</b>	<b>270.510.187</b>	<b>19,65</b>
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>66</b>	<b>0,35</b>	<b>5.200.531</b>	<b>0,57</b>	<b>1,92</b>	<b>265.309.656</b>	<b>57,89</b>	<b>98,08</b>	<b>270.510.187</b>	<b>19,65</b>
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	66	0,35	5.200.531	0,57	1,92	265.309.656	57,89	98,08	270.510.187	19,65
<b>DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA</b>	<b>83</b>	<b>0,45</b>	<b>5.203.094</b>	<b>0,57</b>	<b>6,31</b>	<b>77.313.072</b>	<b>16,87</b>	<b>93,69</b>	<b>82.516.165</b>	<b>5,99</b>
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>83</b>	<b>0,45</b>	<b>5.203.094</b>	<b>0,57</b>	<b>6,31</b>	<b>77.313.072</b>	<b>16,87</b>	<b>93,69</b>	<b>82.516.165</b>	<b>5,99</b>
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	83	0,45	5.203.094	0,57	6,31	77.313.072	16,87	93,69	82.516.165	5,99
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE</b>	<b>37</b>	<b>0,20</b>	<b>7.037.468</b>	<b>0,77</b>	<b>49,65</b>	<b>7.136.597</b>	<b>1,56</b>	<b>50,35</b>	<b>14.174.065</b>	<b>1,03</b>
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>37</b>	<b>0,20</b>	<b>7.037.468</b>	<b>0,77</b>	<b>49,65</b>	<b>7.136.597</b>	<b>1,56</b>	<b>50,35</b>	<b>14.174.065</b>	<b>1,03</b>
Valorizzazione del patrimonio culturale	37	0,20	7.037.468	0,77	49,65	7.136.597	1,56	50,35	14.174.065	1,03

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE</b>	6.595	35,67	306.913.055	33,41	94,08	19.312.247	4,21	5,92	326.225.303	23,69
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	6.579	35,59	305.970.286	33,31	94,06	19.312.247	4,21	5,94	325.282.533	23,62
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio	6.579	35,59	305.970.286	33,31	94,06	19.312.247	4,21	5,94	325.282.533	23,62
<b>Ricerca e innovazione</b>	16	0,09	942.770	0,10	100,00			0,00	942.770	0,07
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	16	0,09	942.770	0,10	100,00			0,00	942.770	0,07
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE</b>	839	4,54	50.016.131	5,44	60,14	33.144.499	7,23	39,86	83.160.630	6,04
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	599	3,24	34.152.084	3,72	53,01	30.278.255	6,61	46,99	64.430.339	4,68
Tutela del patrimonio culturale	599	3,24	34.152.084	3,72	53,01	30.278.255	6,61	46,99	64.430.339	4,68
<b>Ricerca e innovazione</b>	18	0,10	1.499.715	0,16	77,02	447.356	0,10	22,98	1.947.071	0,14
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	18	0,10	1.499.715	0,16	77,02	447.356	0,10	22,98	1.947.071	0,14
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	222	1,20	14.364.332	1,56	85,59	2.418.889	0,53	14,41	16.783.221	1,22
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	222	1,20	14.364.332	1,56	85,59	2.418.889	0,53	14,41	16.783.221	1,22
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEL TURISMO</b>	35	0,19	2.256.576	0,25	9,41	21.711.587	4,74	90,59	23.968.163	1,74
<b>Turismo</b>	35	0,19	2.256.576	0,25	9,41	21.711.587	4,74	90,59	23.968.163	1,74
Sviluppo e competitivita' del turismo	35	0,19	2.256.576	0,25	9,41	21.711.587	4,74	90,59	23.968.163	1,74



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>18.487</b>	<b>100,00</b>	<b>918.582.436</b>	<b>100,00</b>	<b>66,71</b>	<b>458.304.772</b>	<b>100,00</b>	<b>33,29</b>	<b>1.376.887.207</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>865.793.345</b>	<b>871.553.913</b>	<b>(5.760.568)</b>	<b>(0,66)</b>
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	10.403.625	10.113.859	289.766	2,87
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	14.893.594	15.456.349	(562.755)	(3,64)
Tutela dei beni archeologici	243.698.402	236.984.166	6.714.236	2,83
Tutela dei beni archivistici	138.870.759	145.531.344	(6.660.585)	(4,58)
Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	105.392.254	104.093.026	1.299.228	1,25
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanee; tutela e valorizzazione del paesaggio	305.970.286	313.601.832	(7.631.546)	(2,43)
Valorizzazione del patrimonio culturale	7.037.468	5.304.337	1.733.132	32,67
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	5.374.874	6.036.185	(661.310)	(10,96)
Tutela del patrimonio culturale	34.152.084	34.432.816	(280.732)	(0,82)
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>27.469.285</b>	<b>29.816.661</b>	<b>(2.347.377)</b>	<b>(7,87)</b>
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	27.469.285	29.816.661	(2.347.377)	(7,87)
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>23.063.230</b>	<b>26.032.057</b>	<b>(2.968.827)</b>	<b>(11,40)</b>
Indirizzo politico	8.698.898	9.926.019	(1.227.121)	(12,36)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	14.364.332	16.106.038	(1.741.706)	(10,81)
<b>Turismo</b>	<b>2.256.576</b>	<b>2.202.456</b>	<b>54.120</b>	<b>2,46</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/ (B)
Sviluppo e competitivita' del turismo	2.256.576	2.202.456	54.120	2,46
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>918.582.436</b>	<b>929.605.086</b>	<b>(11.022.651)</b>	<b>(1,19)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione**

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
017.004 Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	72,32	22,40	56.734	9,31	2,62	1,03	9,50	41.032
021.002 Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	61,46	36,78	69.865		0,81	4,37		42.939
021.005 Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	89,14	10,61	60.055		1,34	2,82		53.531
021.006 Tutela dei beni archeologici	82,67	13,41	45.577	76,68	28,92	0,38	75,90	37.677
021.009 Tutela dei beni archivistici	72,19	23,91	53.477	96,41	14,05	1,23	97,46	38.606
021.010 Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	73,43	22,08	53.005	67,51	10,76	0,90	74,45	38.922
021.012 Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanee; tutela e valorizzazione del paesaggio	82,53	14,14	46.507	70,54	35,59	0,92	69,97	38.383
021.013 Valorizzazione del patrimonio culturale	26,83	60,82	190.202		0,20	8,11		51.032
021.014 Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	77,57	17,62	77.026		0,38	22,57		59.750
021.015 Tutela del patrimonio culturale	77,59	15,33	57.032	100,00	3,24	2,79	100,00	44.250
031.001 Sviluppo e competitivita' del turismo	93,56	3,89	64.621		0,19	2,38		60.457
032.002 Indirizzo politico	81,14	13,74	66.081		0,71	5,32		53.621
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	63,56	27,23	64.597		1,20	2,70		41.056

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**

**Riepilogo dei costi per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>734.163.526</b>	<b>79,92</b>	<b>52,67</b>
Retribuzioni	722.009.893	78,60	51,79
Altri costi del personale	12.153.632	1,32	0,87
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>159.635.949</b>	<b>17,38</b>	<b>11,45</b>
Beni di consumo	4.901.796	0,53	0,35
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	149.084.200	16,23	10,69
Altri costi	5.649.953	0,62	0,41
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>5.760.394</b>	<b>0,63</b>	<b>0,41</b>
Costi straordinari	839.183	0,09	0,06
Esborso da contenzioso	4.858.700	0,53	0,35
Servizi finanziari	62.511	0,01	0,00
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>19.022.567</b>	<b>2,07</b>	<b>1,36</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>918.582.436</b>	<b>100,00</b>	<b>65,90</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>17.116.119</b>	<b>3,60</b>	<b>1,23</b>
Oneri finanziari	17.116.119	3,60	1,23
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>458.304.772</b>	<b>96,40</b>	<b>32,88</b>
Trasferimenti correnti	335.492.991	70,57	24,07
Contributi agli investimenti	121.100.169	25,47	8,69
Altri trasferimenti in c/capitale	1.711.611	0,36	0,12
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.394.003.326</b>		<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>734.163.526</b>	<b>743.221.197</b>	<b>736.941.363</b>	<b>(9.057.672)</b>	<i>(1,22)</i>	<b>(2.777.837)</b>	<i>(0,38)</i>
Retribuzioni	722.009.893	729.776.038	724.334.709	(7.766.145)	<i>(1,06)</i>	(2.324.815)	<i>(0,32)</i>
Altri costi del personale	12.153.632	13.445.159	12.606.654	(1.291.527)	<i>(9,61)</i>	(453.022)	<i>(3,59)</i>
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>159.635.949</b>	<b>163.549.776</b>	<b>145.178.593</b>	<b>(3.913.827)</b>	<i>(2,39)</i>	<b>14.457.356</b>	<i>9,96</i>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>4.901.796</b>	<b>6.017.004</b>	<b>5.654.354</b>	<b>(1.115.208)</b>	<i>(18,53)</i>	<b>(752.559)</b>	<i>(13,31)</i>
Carta, cancelleria e stampati	1.167.053	1.448.138	1.346.140	(281.085)	<i>(19,41)</i>	(179.087)	<i>(13,30)</i>
Giornali e pubblicazioni	403.629	811.139	610.623	(407.510)	<i>(50,24)</i>	(206.994)	<i>(33,90)</i>
Materiali e accessori	3.331.114	3.757.727	3.697.591	(426.613)	<i>(11,35)</i>	(366.477)	<i>(9,91)</i>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>149.084.200</b>	<b>151.366.362</b>	<b>133.505.646</b>	<b>(2.282.162)</b>	<i>(1,51)</i>	<b>15.578.554</b>	<i>11,67</i>
Assicurazioni	286.155	309.895	191.652	(23.740)	<i>(7,66)</i>	94.503	<i>49,31</i>
Consulenza	1.197.641	1.167.948	1.040.336	29.693	<i>2,54</i>	157.305	<i>15,12</i>
Formazione e addestramento	301.739	282.420	329.717	19.319	<i>6,84</i>	(27.978)	<i>(8,49)</i>
Manutenzione	24.719.522	26.175.278	22.174.383	(1.455.756)	<i>(5,56)</i>	2.545.140	<i>11,48</i>
Noleggi, locazioni e leasing	32.372.863	35.326.900	33.167.388	(2.954.037)	<i>(8,36)</i>	(794.525)	<i>(2,40)</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	11.351.923	8.425.735	12.291.732	2.926.188	<i>34,73</i>	(939.809)	<i>(7,65)</i>
Promozione	5.269.260	2.845.830	2.936.595	2.423.430	<i>85,16</i>	2.332.665	<i>79,43</i>
Servizi ausiliari	44.787.377	42.974.377	30.628.577	1.813.000	<i>4,22</i>	14.158.800	<i>46,23</i>
Servizi per trasferte	1.753.702	2.015.193	1.864.654	(261.491)	<i>(12,98)</i>	(110.952)	<i>(5,95)</i>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Utenze e canoni	27.044.018	31.842.786	28.880.612	(4.798.768)	(15,07)	(1.836.594)	(6,36)
<b>Altri costi</b>	<b>5.649.953</b>	<b>6.166.410</b>	<b>6.018.592</b>	<b>(516.457)</b>	<b>(8,38)</b>	<b>(368.639)</b>	<b>(6,13)</b>
Amministrativi	1.029.746	1.210.014	996.020	(180.268)	(14,90)	33.725	3,39
Imposte	78.787	93.371	109.112	(14.584)	(15,62)	(30.325)	(27,79)
Incarichi istituzionali	10.000		10.226	10.000		(226)	(2,21)
Partecipazione ad organizzazioni	5.563	86.500	142.145	(80.937)	(93,57)	(136.582)	(96,09)
Tasse	4.525.857	4.776.525	4.761.089	(250.668)	(5,25)	(235.232)	(4,94)
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>5.760.394</b>	<b>3.254.020</b>	<b>17.307.733</b>	<b>2.506.374</b>	<b>77,02</b>	<b>(11.547.339)</b>	<b>(66,72)</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>62.511</b>	<b>1.800</b>	<b>7.419</b>	<b>60.711</b>	<b>3.372,84</b>	<b>55.092</b>	<b>742,57</b>
Servizi finanziari	62.511	1.800	7.419	60.711	3.372,84	55.092	742,57
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>5.697.883</b>	<b>3.252.220</b>	<b>17.300.314</b>	<b>2.445.663</b>	<b>75,20</b>	<b>(11.602.431)</b>	<b>(67,06)</b>
Costi straordinari	839.183	242.118	1.676.823	597.065	246,60	(837.640)	(49,95)
Esborso da contenzioso	4.858.700	3.010.102	15.623.491	1.848.598	61,41	(10.764.791)	(68,90)
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>19.022.567</b>	<b>19.580.093</b>	<b>17.888.051</b>	<b>(557.526)</b>	<b>(2,85)</b>	<b>1.134.516</b>	<b>6,34</b>
Beni immateriali	561.291	476.536	535.196	84.755	17,79	26.095	4,88
Beni immobili	2.108.098	2.114.253	1.850.800	(6.155)	(0,29)	257.298	13,90
Beni mobili	5.783.656	5.770.554	5.792.496	13.102	0,23	(8.840)	(0,15)
Manutenzioni straordinarie	10.569.522	11.218.750	9.709.560	(649.228)	(5,79)	859.963	8,86

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo**  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
TOTALE GENERALE	918.582.436	929.605.086	917.315.740	(11.022.651)	(1,19)	1.266.696	0,14



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	23.592.492	2,57	20.448.801	86,68	2,79	2.775.094	11,76	1,74				368.596	1,56	1,94
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	8.120.922	0,88	6.634.809	81,70	0,90	1.173.277	14,45	0,73				312.836	3,85	1,64
Comando Carabinieri Tutela Patrimonio Culturale	14.893.594	1,62	13.275.711	89,14	1,81	1.579.506	10,61	0,99				38.377	0,26	0,20
Organismo indipendente di valutazione della performance	577.976	0,06	538.281	93,13	0,07	22.311	3,86	0,01				17.384	3,01	0,09
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	24.495.562	2,67	19.207.520	78,41	2,62	4.272.815	17,44	2,68	353	0,00	0,01	1.014.874	4,14	5,34
Segretariato generale	5.374.874	0,59	4.248.143	79,04	0,58	946.963	17,62	0,59				179.769	3,34	0,95
Istituto centrale del restauro e la conservazione del patrimonio archivistico e librario	3.286.925	0,36	2.303.155	70,07	0,31	619.018	18,83	0,39	107	0,00	0,00	364.645	11,09	1,92
Opificio delle pietre dure	4.546.269	0,49	3.720.233	81,83	0,51	791.104	17,40	0,50				34.932	0,77	0,18
Istituto superiore per la conservazione e il restauro	7.400.528	0,81	6.047.061	81,71	0,82	1.101.673	14,89	0,69	246	0,00	0,00	251.547	3,40	1,32
Istituto centrale del catalogo e della documentazione	3.886.965	0,42	2.888.927	74,32	0,39	814.057	20,94	0,51				183.981	4,73	0,97
<b>DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI</b>	141.836.968	15,44	103.744.655	73,14	14,13	33.974.399	23,95	21,28	346.925	0,24	6,02	3.770.989	2,66	19,82
Direzione generale per gli archivi	5.392.769	0,59	3.316.264	61,49	0,45	1.708.416	31,68	1,07	219.028	4,06	3,80	149.062	2,76	0,78
Archivi di Stato e sovrintendenze archivistiche	136.444.199	14,85	100.428.391	73,60	13,68	32.265.984	23,65	20,21	127.897	0,09	2,22	3.621.927	2,65	19,04
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE</b>	106.542.568	11,60	80.010.818	75,10	10,90	23.267.651	21,84	14,58	31.146	0,03	0,54	3.232.953	3,03	17,00
Direzione Generale per le biblioteche e gli istituti culturali	35.388.415	3,85	22.284.792	62,97	3,04	11.930.764	33,71	7,47	21.630	0,06	0,38	1.151.229	3,25	6,05

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Biblioteche e istituti culturali	71.154.153	7,75	57.726.026	81,13	7,86	11.336.887	15,93	7,10	9.516	0,01	0,17	2.081.724	2,93	10,94
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'</b>	245.487.991	26,72	205.795.531	83,83	28,03	33.741.673	13,74	21,14	3.250.645	1,32	56,43	2.700.141	1,10	14,19
Direzione Generale per le antichità	58.630.445	6,38	50.114.566	85,48	6,83	7.906.839	13,49	4,95	457.113	0,78	7,94	151.926	0,26	0,80
Antichità - musei e soprintendenze	186.857.546	20,34	155.680.965	83,32	21,21	25.834.834	13,83	16,18	2.793.532	1,50	48,50	2.548.215	1,36	13,40
<b>DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO</b>	5.200.531	0,57	3.004.609	57,78	0,41	2.169.610	41,72	1,36	8.679	0,17	0,15	17.633	0,34	0,09
Direzione Generale per lo spettacolo dal vivo	5.200.531	0,57	3.004.609	57,78	0,41	2.169.610	41,72	1,36	8.679	0,17	0,15	17.633	0,34	0,09
<b>DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA</b>	5.203.094	0,57	3.522.661	67,70	0,48	1.656.419	31,84	1,04	12.468	0,24	0,22	11.546	0,22	0,06
Direzione Generale per il Cinema	5.203.094	0,57	3.522.661	67,70	0,48	1.656.419	31,84	1,04	12.468	0,24	0,22	11.546	0,22	0,06
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE</b>	7.037.468	0,77	1.959.145	27,84	0,27	4.280.469	60,82	2,68	713.533	10,14	12,39	84.322	1,20	0,44
Direzione Generale per la valorizzazione del patrimonio culturale	7.037.468	0,77	1.959.145	27,84	0,27	4.280.469	60,82	2,68	713.533	10,14	12,39	84.322	1,20	0,44
<b>DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE</b>	306.913.055	33,41	257.067.897	83,76	35,02	43.567.334	14,20	27,29	696.259	0,23	12,09	5.581.565	1,82	29,34
Direzione Generale per il paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea	91.084.009	9,92	75.518.023	82,91	10,29	14.385.198	15,79	9,01	556.845	0,61	9,67	623.943	0,69	3,28
Direzione Generale per il paesaggio, le belle arti, l'architettura e l'arte contemporanea - sovrintendenze	215.829.047	23,50	181.549.874	84,12	24,73	29.182.136	13,52	18,28	139.415	0,06	2,42	4.957.622	2,30	26,06
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE</b>	50.016.131	5,44	37.234.049	74,44	5,07	9.842.595	19,68	6,17	700.385	1,40	12,16	2.239.101	4,48	11,77

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione Generale per l'organizzazione, gli affari generali, l'innovazione, il bilancio ed il personale	15.864.047	1,73	10.162.424	64,06	1,38	4.607.785	29,05	2,89	482.720	3,04	8,38	611.118	3,85	3,21
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione abruzzo	2.512.955	0,27	1.945.996	77,44	0,27	511.300	20,35	0,32				55.659	2,21	0,29
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione basilicata	1.523.198	0,17	1.289.704	84,67	0,18	196.813	12,92	0,12				36.681	2,41	0,19
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione calabria	1.412.656	0,15	1.082.750	76,65	0,15	263.124	18,63	0,16				66.782	4,73	0,35
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione campania	3.419.103	0,37	2.514.457	73,54	0,34	394.866	11,55	0,25	217.665	6,37	3,78	292.114	8,54	1,54
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione emilia romagna	3.104.778	0,34	2.585.784	83,28	0,35	378.082	12,18	0,24				140.912	4,54	0,74
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione friuli venezia giulia	1.860.914	0,20	1.068.746	57,43	0,15	659.003	35,41	0,41				133.164	7,16	0,70
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione lazio	3.618.554	0,39	2.271.933	62,79	0,31	969.450	26,79	0,61				377.171	10,42	1,98
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione liguria	1.605.782	0,17	1.384.740	86,23	0,19	146.640	9,13	0,09				74.402	4,63	0,39
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione lombardia	1.853.624	0,20	1.564.371	84,40	0,21	257.978	13,92	0,16				31.275	1,69	0,16
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione marche	1.191.992	0,13	1.032.341	86,61	0,14	113.220	9,50	0,07				46.431	3,90	0,24
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione molise	1.142.534	0,12	1.011.660	88,55	0,14	114.214	10,00	0,07				16.661	1,46	0,09
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione piemonte	2.367.771	0,26	1.798.786	75,97	0,25	409.790	17,31	0,26				159.195	6,72	0,84

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione puglia	1.902.783	0,21	1.592.206	83,68	0,22	269.753	14,18	0,17				40.824	2,15	0,21
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione sardegna	1.250.441	0,14	1.103.861	88,28	0,15	135.421	10,83	0,08				11.158	0,89	0,06
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione toscana	2.104.239	0,23	1.920.482	91,27	0,26	159.654	7,59	0,10				24.103	1,15	0,13
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione umbria	1.927.257	0,21	1.642.861	85,24	0,22	171.260	8,89	0,11				113.136	5,87	0,59
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici della regione veneto	1.353.502	0,15	1.260.948	93,16	0,17	84.240	6,22	0,05				8.314	0,61	0,04
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEL TURISMO</b>	2.256.576	0,25	2.167.841	96,07	0,30	87.889	3,89	0,06				846	0,04	0,00
Direzione Generale per le Politiche del Turismo	2.256.576	0,25	2.167.841	96,07	0,30	87.889	3,89	0,06				846	0,04	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>918.582.436</b>	<b>100,00</b>	<b>734.163.526</b>	<b>79,92</b>	<b>100,00</b>	<b>159.635.949</b>	<b>17,38</b>	<b>100,00</b>	<b>5.760.394</b>	<b>0,63</b>	<b>100,00</b>	<b>19.022.567</b>	<b>2,07</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	20.448.801	2.775.094	368.596	23.592.492	21.478.573	3.411.605	381.813	25.271.991	(4,79)	(18,66)	(3,46)	(6,65)
di cui Costi di gestione (a)		2.775.094				3.411.605				(18,66)		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>SEGRETARIATO GENERALE</b>	19.207.520	4.273.168	1.014.874	24.495.562	19.549.692	6.047.444	964.193	26.561.329	(1,75)	(29,34)	5,26	(7,78)
di cui Costi di gestione (a)		4.272.815				6.046.049				(29,33)		
di cui Costi Straordinari (b)		353				1.395				(74,69)		
<b>DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI</b>	103.744.655	34.321.324	3.770.989	141.836.968	105.488.831	32.832.396	3.640.671	141.961.897	(1,65)	4,53	3,58	(0,09)
di cui Costi di gestione (a)		33.974.399				32.586.987				4,26		
di cui Costi Straordinari (b)		346.925				245.409				41,37		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE</b>	80.010.818	23.298.797	3.232.953	106.542.568	82.945.141	25.018.142	3.350.787	111.314.069	(3,54)	(6,87)	(3,52)	(4,29)
di cui Costi di gestione (a)		23.267.651				24.933.492				(6,68)		
di cui Costi Straordinari (b)		31.146				84.649				(63,21)		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'</b>	205.795.531	36.992.319	2.700.141	245.487.991	206.881.437	27.423.317	2.390.394	236.695.148	(0,52)	34,89	12,96	3,71
di cui Costi di gestione (a)		33.741.673				25.542.242				32,10		
di cui Costi Straordinari (b)		3.250.645				1.881.074				72,81		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO</b>	3.004.609	2.178.290	17.633	5.200.531	2.850.409	1.767.277	17.085	4.634.772	5,41	23,26	3,20	12,21
di cui Costi di gestione (a)		2.169.610				1.767.277				22,77		
di cui Costi Straordinari (b)		8.679								0,00		
<b>DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA</b>	3.522.661	1.668.887	11.546	5.203.094	3.096.188	1.513.776	11.554	4.621.517	13,77	10,25	(0,07)	12,58
di cui Costi di gestione (a)		1.656.419				1.513.776				9,42		
di cui Costi Straordinari (b)		12.468								0,00		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE</b>	1.959.145	4.994.002	84.322	7.037.468	2.401.400	2.198.458	56.949	4.656.807	(18,42)	127,16	48,06	51,12
di cui Costi di gestione (a)		4.280.469				2.198.458				94,70		
di cui Costi Straordinari (b)		713.533								0,00		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE</b>	257.067.897	44.263.593	5.581.565	306.913.055	255.088.010	52.688.920	5.148.075	312.925.004	0,78	(15,99)	8,42	(1,92)
di cui Costi di gestione (a)		43.567.334				37.872.070				15,04		
di cui Costi Straordinari (b)		696.259				14.816.850				(95,30)		
<b>DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE</b>	37.234.049	10.542.980	2.239.101	50.016.131	37.161.682	9.584.993	1.926.530	48.673.205	0,19	9,99	16,22	2,76
di cui Costi di gestione (a)		9.842.595				9.306.638				5,76		
di cui Costi Straordinari (b)		700.385				278.355				151,62		
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEL TURISMO</b>	2.167.841	87.889	846	2.256.576					0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Costi di gestione (a)		87.889								0,00		
di cui Costi Straordinari (b)										0,00		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>734.163.526</b>	<b>165.396.343</b>	<b>19.022.567</b>	<b>918.582.436</b>	<b>736.941.363</b>	<b>162.486.326</b>	<b>17.888.051</b>	<b>917.315.740</b>	<b>(0,38)</b>	<b>1,79</b>	<b>6,34</b>	<b>0,14</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	380	2,05	20.333.544	856	20.334.400	0,00
SEGRETARIATO GENERALE	426	2,31	18.608.524	134.507	18.743.031	0,72
DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	2.648	14,32	102.238.140	161.423	102.399.563	0,16
DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	2.013	10,89	78.381.429	127.037	78.508.466	0,16
DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	5.366	29,02	201.960.077	197.289	202.157.366	0,10
DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	66	0,35	2.911.392	17.661	2.929.053	0,60
DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	83	0,45	3.445.724	19.324	3.465.048	0,56
DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	37	0,20	1.874.852	13.345	1.888.197	0,71
DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	6.595	35,67	251.788.386	1.364.239	253.152.625	0,54
DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	839	4,54	35.511.308	809.689	36.320.997	2,23



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEL TURISMO	35	0,19	2.106.983	4.163	2.111.147	0,20
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>18.487</b>	<b>100,00</b>	<b>719.160.361</b>	<b>2.849.532</b>	<b>722.009.893</b>	<b>0,39</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	380	20.333.544	53.560	386	21.369.772	55.362	(1,65)	(4,85)	(3,25)
SEGRETARIATO GENERALE	426	18.608.524	43.647	431	19.000.275	44.104	(1,04)	(2,06)	(1,03)
DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	2.648	102.238.140	38.612	2.693	105.763.661	39.280	(1,66)	(3,33)	(1,70)
DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	2.013	78.381.429	38.942	2.029	80.342.767	39.593	(0,81)	(2,44)	(1,64)
DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	5.366	201.960.077	37.640	5.384	202.460.523	37.602	(0,35)	(0,25)	0,10
DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	66	2.911.392	44.422	66	3.046.385	46.129	(0,76)	(4,43)	(3,70)
DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	83	3.445.724	41.331	83	3.533.604	42.385	0,00	(2,49)	(2,49)
DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	37	1.874.852	50.672	42	2.132.804	50.433	(12,51)	(12,09)	0,47
DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	6.595	251.788.386	38.180	6.604	250.748.423	37.972	(0,13)	0,41	0,55
DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	839	35.511.308	42.328	856	37.263.325	43.549	(1,95)	(4,70)	(2,80)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
<b>DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEL TURISMO</b>	35	2.106.983	60.337	33	1.738.389	52.678	5,82	21,20	14,54
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>18.487</b>	<b>719.160.361</b>	<b>38.901</b>	<b>18.607</b>	<b>727.399.928</b>	<b>39.093</b>	<b>(0,65)</b>	<b>(1,13)</b>	<b>(0,49)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO

## Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	2	2	62.144	86,19	11,76	3,69	
0002 SEGRETARIATO GENERALE	97,99	2	2	57.455	76,52	17,44	4,63	
0005 DIREZIONE GENERALE PER GLI ARCHIVI	100,00	2	2	53.567	72,20	23,95	1,25	97,32
0006 DIREZIONE GENERALE PER LE BIBLIOTECHE, GLI ISTITUTI CULTURALI ED IL DIRITTO D'AUTORE	76,15	2	2	52.934	73,69	21,84	0,89	73,55
0007 DIREZIONE GENERALE PER LE ANTICHITA'	99,80	2	2	45.752	82,35	13,74	0,37	75,64
0008 DIREZIONE GENERALE PER LO SPETTACOLO DAL VIVO	1,92	1	1	79.349	56,32	41,72	5,34	
0011 DIREZIONE GENERALE PER IL CINEMA	6,31	1	1	62.410	66,60	31,84	3,60	
0013 DIREZIONE GENERALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE	49,65	1	1	190.202	26,83	60,82	8,11	

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO

#### Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0014 DIREZIONE GENERALE PER IL PAESAGGIO, LE BELLE ARTI, L'ARCHITETTURA E L'ARTE CONTEMPORANEE	94,08	2	2	46.539	82,48	14,20	0,92	69,80
0015 DIREZIONE GENERALE PER L'ORGANIZZAZIONE, GLI AFFARI GENERALI, L'INNOVAZIONE, IL BILANCIO ED IL PERSONALE	60,14	3	3	59.618	72,62	19,68	2,71	71,38
0016 DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE DEL TURISMO	9,41	1	1	64.621	93,56	3,89	2,38	

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici</b>	<b>865.793.345</b>	<b>17.116.119</b>	<b>432.743.496</b>		<b>52.805.283</b>	<b>40.049.955</b>	<b>1.408.508.198</b>
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo	10.403.625		342.622.728		1.292.135		354.318.488
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	14.893.594				(9.639.811)		5.253.783
Tutela dei beni archeologici	243.698.402		18.387		(170.765)		243.546.024
Tutela dei beni archivistici	138.870.759				(550.185)		138.320.574
Tutela dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	105.392.254		33.375.282		(5.137.282)		133.630.254
Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanee; tutela e valorizzazione del paesaggio	305.970.286		19.312.247		4.446.679		329.729.212
Valorizzazione del patrimonio culturale	7.037.468		7.136.597		(3.971.027)		10.203.038
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	5.374.874	129.268			1.758.602		7.262.744
Tutela del patrimonio culturale	34.152.084	16.986.851	30.278.255		64.776.937	40.049.955	186.244.082
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>27.469.285</b>		<b>1.430.800</b>		<b>1.362.728</b>		<b>30.262.812</b>
Ricerca in materia di beni e attivita' culturali	27.469.285		1.430.800		1.362.728		30.262.812
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>23.063.230</b>		<b>2.418.889</b>		<b>882.891</b>		<b>26.365.010</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Indirizzo politico	8.698.898				(1.374.018)		7.324.880
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	14.364.332		2.418.889		2.256.909		19.040.130
<b>Turismo</b>	<b>2.256.576</b>		<b>21.711.587</b>		<b>(89.434)</b>		<b>23.878.729</b>
Sviluppo e competitività del turismo	2.256.576		21.711.587		(89.434)		23.878.729
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>918.582.436</b>	<b>17.116.119</b>	<b>458.304.772</b>		<b>54.961.468</b>	<b>40.049.955</b>	<b>1.489.014.749</b>

## MINISTERO DELLA SALUTE

---

Il quadro di riferimento organizzativo–istituzionale del Ministero della salute fa riferimento al regolamento di organizzazione, D.P.R. 11 marzo 2011 n. 108 emanato in esecuzione della legge n. 172/2009, che prevede tre dipartimenti, un ufficio generale delle risorse, dell'organizzazione e del bilancio non dipartimentale avente competenze trasversali, a cui si aggiunge il Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, all'interno del quale è allocato il centro di costo relativo all'Organismo indipendente di valutazione della performance (OIV).

Nel corso dell'anno 2014 il Ministero della salute è stato interessato da un'ulteriore riorganizzazione attuata con il DPCM. 11 febbraio 2014 n. 59 emanato ai sensi dell' art. 2 del decreto legge n. 95/2012, e dell'art. 1, comma 6, del DL 30 dicembre 2013, n. 150, che ha comportato una revisione della struttura organizzativa del ministero portandola da un'articolazione dipartimentale ad una di tipo direzionale, a partire dal bilancio di previsione 2015-2017.

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 a legislazione concorrente con le Regioni a cui spetta la potestà legislativa, salvo che per la determinazione dei principi fondamentali, riservata alla legislazione dello Stato in via esclusiva.

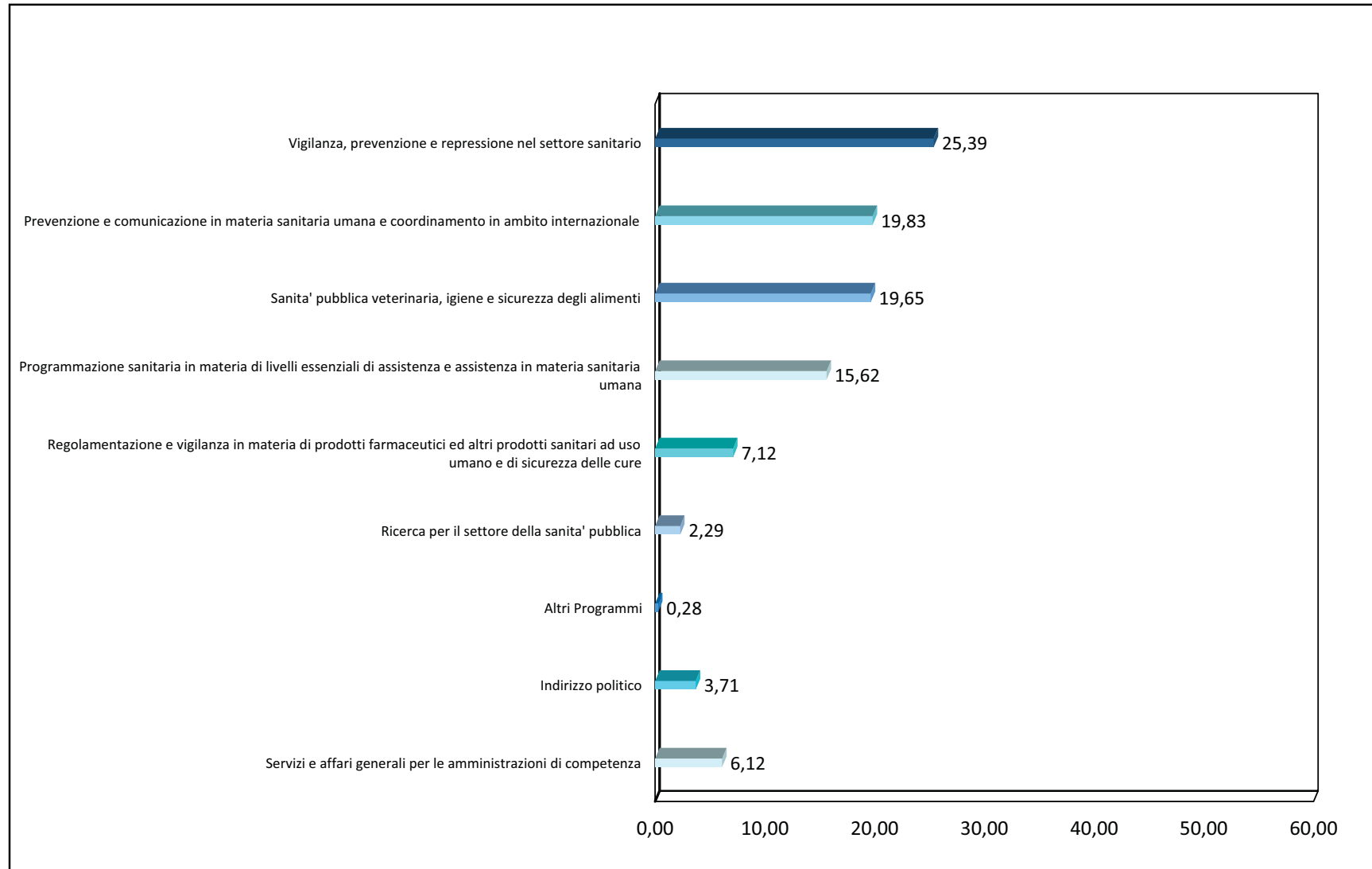
In sintesi i compiti del ministero sono i seguenti:

- 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.



## MINISTERO DELLA SALUTE

### Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Analisi dei costi dell'anno per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/ tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Tutela della salute</b>	<b>7.820</b>	<b>0,86</b>	<b>233.653.987</b>	<b>87,60</b>	<b>26,40</b>	<b>651.478.482</b>	<b>69,25</b>	<b>73,60</b>	<b>885.132.470</b>	<b>73,30</b>
Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	1.913	0,21	52.892.517	19,83	72,55	20.015.649	2,13	27,45	72.908.167	6,04
Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	1.586	0,17	52.397.942	19,65	99,94	31.555	0,00	0,06	52.429.497	4,34
Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	1.115	0,12	41.664.004	15,62	12,33	296.272.504	31,49	87,67	337.936.508	27,99
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	347	0,04	18.980.923	7,12	5,36	335.158.774	35,63	94,64	354.139.697	29,33
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	2.859	0,31	67.718.601	25,39	100,00				67.718.601	5,61
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>179</b>	<b>0,02</b>	<b>6.852.542</b>	<b>2,57</b>	<b>2,36</b>	<b>283.018.842</b>	<b>30,08</b>	<b>97,64</b>	<b>289.871.384</b>	<b>24,01</b>
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	155	0,02	6.111.171	2,29	2,11	282.930.842	30,07	97,89	289.042.013	23,94
Ricerca per il settore zooprofilattico	24	0,00	741.371	0,28	89,39	88.000	0,01	10,61	829.371	0,07
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.134</b>	<b>0,12</b>	<b>26.217.047</b>	<b>9,83</b>	<b>80,69</b>	<b>6.276.001</b>	<b>0,67</b>	<b>19,31</b>	<b>32.493.048</b>	<b>2,69</b>
Indirizzo politico	429	0,05	9.898.391	3,71	100,00				9.898.391	0,82
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	705	0,08	16.318.655	6,12	72,22	6.276.001	0,67	27,78	22.594.656	1,87
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>9.133</b>	<b>100,00</b>	<b>266.723.576</b>	<b>100,00</b>	<b>22,09</b>	<b>940.773.326</b>	<b>100,00</b>	<b>77,91</b>	<b>1.207.496.902</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	143	4,70	9.898.391	3,71	100,00				9.898.391	0,82
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	143	4,70	9.898.391	3,71	100,00				9.898.391	0,82
Indirizzo politico	143	4,70	9.898.391	3,71	100,00				9.898.391	0,82
<b>DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA E DELL'INNOVAZIONE</b>	689	22,64	59.003.688	22,12	16,30	302.946.491	32,20	83,70	361.950.180	29,98
<b>Tutela della salute</b>	638	20,94	52.892.517	19,83	72,55	20.015.649	2,13	27,45	72.908.167	6,04
Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	638	20,94	52.892.517	19,83	72,55	20.015.649	2,13	27,45	72.908.167	6,04
<b>Ricerca e innovazione</b>	52	1,70	6.111.171	2,29	2,11	282.930.842	30,07	97,89	289.042.013	23,94
Ricerca per il settore della sanità pubblica	52	1,70	6.111.171	2,29	2,11	282.930.842	30,07	97,89	289.042.013	23,94
<b>DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE E DELL'ORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE</b>	487	16,01	60.644.927	22,74	8,76	631.431.278	67,12	91,24	692.076.205	57,31
<b>Tutela della salute</b>	487	16,01	60.644.927	22,74	8,76	631.431.278	67,12	91,24	692.076.205	57,31
Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	372	12,21	41.664.004	15,62	12,33	296.272.504	31,49	87,67	337.936.508	27,99
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	116	3,80	18.980.923	7,12	5,36	335.158.774	35,63	94,64	354.139.697	29,33
<b>DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DELLA SICUREZZA ALIMENTARE E DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE</b>	537	17,62	53.139.313	19,92	99,78	119.555	0,01	0,22	53.258.868	4,41

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>Tutela della salute</b>	<b>529</b>	<b>17,36</b>	<b>52.397.942</b>	<b>19,65</b>	<b>99,94</b>	<b>31.555</b>		<b>0,06</b>	<b>52.429.497</b>	<b>4,34</b>
Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	529	17,36	52.397.942	19,65	99,94	31.555		0,06	52.429.497	4,34
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>8</b>	<b>0,26</b>	<b>741.371</b>	<b>0,28</b>	<b>89,39</b>	<b>88.000</b>	<b>0,01</b>	<b>10,61</b>	<b>829.371</b>	<b>0,07</b>
Ricerca per il settore zooprofilattico	8	0,26	741.371	0,28	89,39	88.000	0,01	10,61	829.371	0,07
<b>UFFICIO GENERALE DELLE RISORSE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO</b>	<b>1.188</b>	<b>39,02</b>	<b>84.037.256</b>	<b>31,51</b>	<b>93,05</b>	<b>6.276.001</b>	<b>0,67</b>	<b>6,95</b>	<b>90.313.257</b>	<b>7,48</b>
<b>Tutela della salute</b>	<b>953</b>	<b>31,31</b>	<b>67.718.601</b>	<b>25,39</b>	<b>100,00</b>			<b>0,00</b>	<b>67.718.601</b>	<b>5,61</b>
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	953	31,31	67.718.601	25,39	100,00			0,00	67.718.601	5,61
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>235</b>	<b>7,72</b>	<b>16.318.655</b>	<b>6,12</b>	<b>72,22</b>	<b>6.276.001</b>	<b>0,67</b>	<b>27,78</b>	<b>22.594.656</b>	<b>1,87</b>
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	235	7,72	16.318.655	6,12	72,22	6.276.001	0,67	27,78	22.594.656	1,87
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>3.044</b>	<b>100,00</b>	<b>266.723.576</b>	<b>100,00</b>	<b>22,09</b>	<b>940.773.326</b>	<b>100,00</b>	<b>77,91</b>	<b>1.207.496.902</b>	<b>100,00</b>

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

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi propri per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missione / Programma	Consuntivo 2014 (A)	Budget Rivisto 2014 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)
<b>Tutela della salute</b>	<b>233.653.987</b>	<b>223.220.219</b>	<b>10.433.768</b>	<b>4,67</b>
Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	52.892.517	53.943.630	(1.051.113)	(1,95)
Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	52.397.942	47.657.111	4.740.831	9,95
Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	41.664.004	41.770.494	(106.490)	(0,25)
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	18.980.923	14.628.541	4.352.382	29,75
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	67.718.601	65.220.443	2.498.157	3,83
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>6.852.542</b>	<b>7.025.397</b>	<b>(172.855)</b>	<b>(2,46)</b>
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	6.111.171	6.208.087	(96.916)	(1,56)
Ricerca per il settore zooprofilattico	741.371	817.310	(75.939)	(9,29)
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>26.217.047</b>	<b>27.248.785</b>	<b>(1.031.738)</b>	<b>(3,79)</b>
Indirizzo politico	9.898.391	9.754.641	143.750	1,47
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	16.318.655	17.494.144	(1.175.488)	(6,72)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>266.723.576</b>	<b>257.494.401</b>	<b>9.229.175</b>	<b>3,58</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DELLA SALUTE

## Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
017.020 Ricerca per il settore della sanita' pubblica	61,91	34,26	117.953		1,70	25,73		73.026
017.021 Ricerca per il settore zooprofilattico	84,28	12,11	93.726		0,26	13,91		78.988
020.001 Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	76,67	20,22	82.967	52,79	20,94	22,17	68,70	63.610
020.002 Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	76,70	21,11	99.126	44,35	17,36	24,86	54,84	76.027
020.003 Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	57,80	38,21	112.102		12,21	18,61		64.794
020.004 Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	43,81	51,31	164.010		3,80	37,48		71.858
020.005 Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	85,01	14,77	71.058		31,31	1,36		60.404
032.002 Indirizzo politico	76,44	20,06	69.220		4,70	5,59		52.911
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	73,43	19,54	69.441		7,72	5,53		50.992

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Riepilogo dei costi per natura**  
(in Euro)

Piano dei Conti	CONSUNTIVO 2014	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>196.532.103</b>	<b>73,68</b>	<b>16,28</b>
Retribuzioni	194.659.639	72,98	16,12
Altri costi del personale	1.872.464	0,70	0,16
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>64.774.182</b>	<b>24,29</b>	<b>5,36</b>
Beni di consumo	2.679.642	1,00	0,22
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	60.729.878	22,77	5,03
Altri costi	1.364.662	0,51	0,11
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>984.606</b>	<b>0,37</b>	<b>0,08</b>
Costi straordinari	902.865	0,34	0,07
Esborso da contenzioso	79.373	0,03	0,01
Servizi finanziari	2.369	0,00	0,00
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>4.432.686</b>	<b>1,66</b>	<b>0,37</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>266.723.576</b>	<b>100,00</b>	<b>22,09</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>2.573</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Oneri finanziari	2.573	0,00	0,00
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>940.773.326</b>	<b>100,00</b>	<b>77,91</b>
Trasferimenti correnti	922.504.050	98,06	76,40
Contributi agli investimenti	17.219.242	1,83	1,43
Altri trasferimenti in c/capitale	1.050.034	0,11	0,09
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.207.499.475</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DELLA SALUTE

## Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>196.532.103</b>	<b>198.026.080</b>	<b>196.686.982</b>	<b>(1.493.978)</b>	<i>(0,75)</i>	<b>(154.879)</b>	<i>(0,08)</i>
Retribuzioni	194.659.639	195.793.438	194.547.902	(1.133.800)	<i>(0,58)</i>	111.737	<i>0,06</i>
Altri costi del personale	1.872.464	2.232.642	2.139.080	(360.178)	<i>(16,13)</i>	(266.616)	<i>(12,46)</i>
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>64.774.182</b>	<b>54.731.268</b>	<b>69.740.420</b>	<b>10.042.914</b>	<i>18,35</i>	<b>(4.966.239)</b>	<i>(7,12)</i>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>2.679.642</b>	<b>2.127.717</b>	<b>3.366.219</b>	<b>551.925</b>	<i>25,94</i>	<b>(686.577)</b>	<i>(20,40)</i>
Carta, cancelleria e stampati	370.028	380.443	435.885	(10.415)	<i>(2,74)</i>	(65.857)	<i>(15,11)</i>
Giornali e pubblicazioni	61.420	67.276	50.135	(5.856)	<i>(8,71)</i>	11.284	<i>22,51</i>
Materiali e accessori	2.248.195	1.679.998	2.880.199	568.197	<i>33,82</i>	(632.004)	<i>(21,94)</i>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>60.729.878</b>	<b>51.505.285</b>	<b>65.575.315</b>	<b>9.224.593</b>	<i>17,91</i>	<b>(4.845.437)</b>	<i>(7,39)</i>
Assicurazioni	45.968	53.996	52.833	(8.028)	<i>(14,87)</i>	(6.865)	<i>(12,99)</i>
Consulenza	16.197.338	8.140.637	17.909.977	8.056.701	<i>98,97</i>	(1.712.639)	<i>(9,56)</i>
Formazione e addestramento	321.861	470.860	764.090	(148.999)	<i>(31,64)</i>	(442.229)	<i>(57,88)</i>
Manutenzione	5.872.528	3.217.023	3.930.951	2.655.505	<i>82,55</i>	1.941.577	<i>49,39</i>
Noleggi, locazioni e leasing	16.352.606	19.752.779	18.400.320	(3.400.173)	<i>(17,21)</i>	(2.047.714)	<i>(11,13)</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	8.044.850	4.172.506	9.861.651	3.872.344	<i>92,81</i>	(1.816.800)	<i>(18,42)</i>
Promozione	3.628.771	5.222.698	4.180.742	(1.593.927)	<i>(30,52)</i>	(551.971)	<i>(13,20)</i>
Servizi ausiliari	3.131.299	3.449.893	3.325.110	(318.594)	<i>(9,23)</i>	(193.811)	<i>(5,83)</i>
Servizi per trasferte	2.322.932	2.128.807	2.468.510	194.125	<i>9,12</i>	(145.578)	<i>(5,90)</i>



## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

### MINISTERO DELLA SALUTE

Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2014 ed il Consuntivo 2013 per aggregati di costo  
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2014 (A)	Budget rivisto 2014 (B)	Consuntivo 2013 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Utenze e canoni	4.811.725	4.896.086	4.681.130	(84.361)	(1,72)	130.595	2,79
<b>Altri costi</b>	<b>1.364.662</b>	<b>1.098.266</b>	<b>798.886</b>	<b>266.396</b>	<b>24,26</b>	<b>565.775</b>	<b>70,82</b>
Amministrativi	620.959	298.355	281.955	322.604	108,13	339.003	120,23
Imposte	2.270	1.865	1.716	405	21,72	554	32,29
Incarichi istituzionali	12.609	17.504	15.578	(4.895)	(27,97)	(2.969)	(19,06)
Tasse	728.824	780.542	499.637	(51.718)	(6,63)	229.187	45,87
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>984.606</b>	<b>46.003</b>	<b>2.347.907</b>	<b>938.603</b>	<b>2.040,31</b>	<b>(1.363.301)</b>	<b>(58,12)</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>2.369</b>		<b>2.303</b>	<b>2.369</b>		<b>66</b>	<b>2,87</b>
Servizi finanziari	2.369		2.303	2.369		66	2,87
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>982.237</b>	<b>46.003</b>	<b>2.345.605</b>	<b>936.234</b>	<b>2.035,16</b>	<b>(1.363.368)</b>	<b>(58,12)</b>
Costi straordinari	902.865		1.066	902.865		901.798	84.594,89
Esborso da contenzioso	79.373	46.003	2.344.539	33.370	72,54	(2.265.166)	(96,61)
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>4.432.686</b>	<b>4.691.050</b>	<b>5.848.030</b>	<b>(258.364)</b>	<b>(5,51)</b>	<b>(1.415.344)</b>	<b>(24,20)</b>
Beni immateriali	3.052.477	3.345.968	4.394.957	(293.491)	(8,77)	(1.342.480)	(30,55)
Beni immobili	1.215	1.215	1.215	0	0,04	0	
Beni mobili	1.359.365	1.323.954	1.427.452	35.411	2,67	(68.087)	(4,77)
Manutenzioni straordinarie	19.629	19.913	24.406	(284)	(1,43)	(4.777)	(19,57)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>266.723.576</b>	<b>257.494.401</b>	<b>274.623.340</b>	<b>9.229.175</b>	<b>3,58</b>	<b>(7.899.764)</b>	<b>(2,88)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	9.898.391	3,71	7.731.922	78,11	3,93	1.985.336	20,06	3,07	6.230	0,06	0,63	174.903	1,77	3,95
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	9.337.566	3,50	7.265.059	77,80	3,70	1.894.078	20,28	2,92	6.230	0,07	0,63	172.199	1,84	3,88
Organismo indipendente di valutazione della performance	560.825	0,21	466.863	83,25	0,24	91.258	16,27	0,14				2.704	0,48	0,06
<b>DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA E DELL'INNOVAZIONE</b>	59.003.688	22,12	44.905.720	76,11	22,85	12.789.004	21,67	19,74	113.755	0,19	11,55	1.195.209	2,03	26,96
Ufficio del responsabile del Dipartimento della sanità pubblica e dell'innovazione	1.672.367	0,63	1.245.827	74,49	0,63	382.539	22,87	0,59	10.747	0,64	1,09	33.254	1,99	0,75
Direzione generale della ricerca sanitaria e biomedica e della vigilanza sugli enti	6.111.171	2,29	3.829.782	62,67	1,95	2.093.672	34,26	3,23	26.842	0,44	2,73	160.875	2,63	3,63
Direzione generale della prevenzione	13.822.185	5,18	9.645.662	69,78	4,91	3.587.426	25,95	5,54	47.766	0,35	4,85	541.331	3,92	12,21
Uffici di sanità	27.921.487	10,47	25.293.431	90,59	12,87	2.257.876	8,09	3,49	2.336	0,01	0,24	367.845	1,32	8,30
Direzione generale della comunicazione e delle relazioni istituzionali	5.340.038	2,00	2.790.027	52,25	1,42	2.479.696	46,44	3,83	12.616	0,24	1,28	57.699	1,08	1,30
Direzione generale dei rapporti europei e internazionali	4.136.440	1,55	2.100.992	50,79	1,07	1.987.796	48,06	3,07	13.447	0,33	1,37	34.205	0,83	0,77
<b>DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE E DELL'ORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE</b>	60.644.927	22,74	32.803.788	54,09	16,69	25.658.588	42,31	39,61	164.169	0,27	16,67	2.018.383	3,33	45,53
Ufficio del responsabile del Dipartimento della programmazione e dell'ordinamento del servizio sanitario nazionale	560.189	0,21	386.980	69,08	0,20	154.302	27,54	0,24	4.050	0,72	0,41	14.857	2,65	0,34
Direzione generale delle professioni sanitarie e delle risorse umane del Servizio sanitario nazionale	16.958.784	6,36	11.673.824	68,84	5,94	4.959.457	29,24	7,66	32.553	0,19	3,31	292.951	1,73	6,61
Direzione generale della programmazione sanitaria	14.715.967	5,52	9.387.811	63,79	4,78	4.999.030	33,97	7,72	63.653	0,43	6,46	265.473	1,80	5,99

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Direzione generale del sistema informativo e statistico sanitario	9.429.063	3,54	2.926.797	31,04	1,49	5.805.761	61,57	8,96	22.896	0,24	2,33	673.609	7,14	15,20
Direzione generale dei dispositivi medici, del servizio farmaceutico e della sicurezza delle cure	18.980.923	7,12	8.428.376	44,40	4,29	9.740.038	51,31	15,04	41.016	0,22	4,17	771.493	4,06	17,40
<b>DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DELLA SICUREZZA ALIMENTARE E DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE</b>	53.139.313	19,92	41.277.605	77,68	21,00	11.153.159	20,99	17,22	114.163	0,21	11,59	594.386	1,12	13,41
Ufficio del responsabile del Dipartimento della sanità pubblica veterinaria, della sicurezza alimentare e degli organi collegiali per la tutela della salute	3.351.451	1,26	2.584.398	77,11	1,32	713.974	21,30	1,10	23.037	0,69	2,34	30.042	0,90	0,68
Direzione generale della sanità animale e dei farmaci veterinari	9.495.497	3,56	7.531.882	79,32	3,83	1.748.097	18,41	2,70	47.038	0,50	4,78	168.480	1,77	3,80
Uffici veterinari e per gli adempimenti cee e posto di ispezione frontaliera	23.238.787	8,71	21.400.073	92,09	10,89	1.563.534	6,73	2,41	2.554	0,01	0,26	272.626	1,17	6,15
Direzione generale per l'igiene e la sicurezza degli alimenti e la nutrizione	14.186.000	5,32	7.361.126	51,89	3,75	6.705.528	47,27	10,35	41.535	0,29	4,22	77.812	0,55	1,76
Direzione generale degli organi collegiali per la tutela della salute	2.867.578	1,08	2.400.125	83,70	1,22	422.027	14,72	0,65				45.426	1,58	1,02
<b>UFFICIO GENERALE DELLE RISORSE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO</b>	84.037.256	31,51	69.813.068	83,07	35,52	13.188.095	15,69	20,36	586.289	0,70	59,55	449.805	0,54	10,15
Ufficio generale delle risorse, dell'organizzazione e del bilancio	16.318.655	6,12	12.248.409	75,06	6,23	3.189.167	19,54	4,92	586.275	3,59	59,54	294.804	1,81	6,65
Comando Carabinieri per la tutela della salute	67.718.601	25,39	57.564.659	85,01	29,29	9.998.928	14,77	15,44	14	0,00	0,00	155.001	0,23	3,50
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>266.723.576</b>	<b>100,00</b>	<b>196.532.103</b>	<b>73,68</b>	<b>100,00</b>	<b>64.774.182</b>	<b>24,29</b>	<b>100,00</b>	<b>984.606</b>	<b>0,37</b>	<b>100,00</b>	<b>4.432.686</b>	<b>1,66</b>	<b>100,00</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	7.731.922	1.991.566	174.903	9.898.391	7.799.060	1.640.413	206.167	9.645.641	(0,86)	21,41	(15,16)	2,62
di cui Costi di gestione (a)		1.985.336				1.640.413				21,03		
di cui Costi Straordinari (b)		6.230								0,00		
<b>DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA E DELL'INNOVAZIONE</b>	44.905.720	12.902.759	1.195.209	59.003.688	46.276.390	15.340.154	1.434.787	63.051.331	(2,96)	(15,89)	(16,70)	(6,42)
di cui Costi di gestione (a)		12.789.004				15.339.616				(16,63)		
di cui Costi Straordinari (b)		113.755				539				21.022,92		
<b>DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE E DELL'ORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE</b>	32.803.788	25.822.756	2.018.383	60.644.927	35.111.553	27.727.343	2.666.470	65.505.366	(6,57)	(6,87)	(24,31)	(7,42)
di cui Costi di gestione (a)		25.658.588				27.727.343				(7,46)		
di cui Costi Straordinari (b)		164.169								0,00		
<b>DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DELLA SICUREZZA ALIMENTARE E DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE</b>	41.277.605	11.267.322	594.386	53.139.313	40.966.908	10.356.912	719.617	52.043.437	0,76	8,79	(17,40)	2,11
di cui Costi di gestione (a)		11.153.159				10.356.709				7,69		
di cui Costi Straordinari (b)		114.163				203				56.104,82		

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Confronto con il Consuntivo 2013 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2014				Consuntivo 2013				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
<b>UFFICIO GENERALE DELLE RISORSE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO</b>	69.813.068	13.774.384	449.805	84.037.256	66.533.070	17.023.505	820.989	84.377.564	4,93	(19,09)	(45,21)	(0,40)
di cui Costi di gestione (a)		13.188.095				14.676.339				(10,14)		
di cui Costi Straordinari (b)		586.289				2.347.166				(75,02)		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>196.532.103</b>	<b>65.758.788</b>	<b>4.432.686</b>	<b>266.723.576</b>	<b>196.686.982</b>	<b>72.088.328</b>	<b>5.848.030</b>	<b>274.623.340</b>	<b>(0,08)</b>	<b>(8,78)</b>	<b>(24,20)</b>	<b>(2,88)</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa**  
(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	143	4,70	7.566.275		7.566.275	
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA E DELL'INNOVAZIONE	689	22,64	44.200.344	135.099	44.335.443	0,30
DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE E DELL'ORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	487	16,01	32.311.325	86.213	32.397.538	0,27
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DELLA SICUREZZA ALIMENTARE E DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	537	17,62	40.770.906	41.743	40.812.648	0,10
UFFICIO GENERALE DELLE RISORSE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO	1.188	39,02	64.601.483	4.946.252	69.547.735	7,11
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.044</b>	<b>100,00</b>	<b>189.450.333</b>	<b>5.209.306</b>	<b>194.659.639</b>	<b>2,68</b>

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014  
MINISTERO DELLA SALUTE**

**Confronto con il Budget Rivisto 2014 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa  
(in Euro)**

CdR	Consuntivo 2014			Budget Rivisto 2014			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	143	7.566.275	52.911	143	7.620.903	53.181	(0,21)	(0,72)	(0,51)
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA E DELL'INNOVAZIONE	689	44.200.344	64.122	698	44.816.222	64.162	(1,31)	(1,37)	(0,06)
DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE E DELL'ORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	487	32.311.325	66.295	512	34.235.990	66.828	(4,86)	(5,62)	(0,80)
DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DELLA SICUREZZA ALIMENTARE E DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	537	40.770.906	75.993	537	40.831.187	76.105	0,00	(0,15)	(0,15)
UFFICIO GENERALE DELLE RISORSE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO	1.188	64.601.483	54.378	1.208	65.767.839	54.444	(1,66)	(1,77)	(0,12)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.044</b>	<b>189.450.333</b>	<b>62.233</b>	<b>3.099</b>	<b>193.272.142</b>	<b>62.374</b>	<b>(1,75)</b>	<b>(1,98)</b>	<b>(0,23)</b>

## RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014

## MINISTERO DELLA SALUTE

## Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	69.220	76,44	20,06	5,59	
0002 DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA E DELL'INNOVAZIONE	16,30	2	2	85.597	75,14	21,67	22,44	63,54
0003 DIPARTIMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE E DELL'ORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	8,76	1	2	124.428	53,42	42,31	23,09	
0004 DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA, DELLA SICUREZZA ALIMENTARE E DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	99,78	2	2	99.046	76,80	20,99	24,70	54,03
0005 UFFICIO GENERALE DELLE RISORSE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO	93,05	2	2	70.738	82,76	15,69	2,19	



**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
<b>Tutela della salute</b>	<b>233.653.987</b>		<b>651.478.482</b>		<b>(81.114.597)</b>		<b>804.017.873</b>
Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale	52.892.517		20.015.649		(10.219.688)		62.688.479
Sanita' pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti	52.397.942		31.555		380.315		52.809.812
Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana	41.664.004		296.272.504		(4.526.006)		333.410.503
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano e di sicurezza delle cure	18.980.923		335.158.774		(8.456.810)		345.682.887
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	67.718.601				(58.292.409)		9.426.192
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>6.852.542</b>		<b>283.018.842</b>		<b>559.270</b>		<b>290.430.654</b>
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	6.111.171		282.930.842		998.234		290.040.247
Ricerca per il settore zooprofilattico	741.371		88.000		(438.964)		390.407
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>26.217.047</b>	<b>2.573</b>	<b>6.276.001</b>		<b>14.558.378</b>	<b>1.210.799</b>	<b>48.264.797</b>
Indirizzo politico	9.898.391				(1.078.083)		8.820.308
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	16.318.655	2.573	6.276.001		15.636.461	1.210.799	39.444.489

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2014**  
**MINISTERO DELLA SALUTE**  
**Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato**  
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Fondi da ripartire					18.218.454		18.218.454
Fondi da assegnare					18.218.454		18.218.454
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>266.723.576</b>	<b>2.573</b>	<b>940.773.326</b>		<b>(47.778.495)</b>	<b>1.210.799</b>	<b>1.160.931.778</b>

**PARTE II**

**APPENDICI**



# Glossario degli Indicatori



**INDICATORI SINTETICI PER MISSIONE**

<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costi della missione sul totale costi</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi totali (costi propri + costi dislocati) rilevati per una missione rispetto alla somma dei costi delle 34 missioni dello Stato
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costi retribuzioni sui costi propri di Missione</b>
Significato	Indica l'incidenza delle retribuzioni del personale sui costi propri di ciascuna missione che, nelle amministrazioni centrali dello Stato, è mediamente molto alta, trattandosi di amministrazioni con processi di erogazione e produzione dei servizi basati prevalentemente sul lavoro umano ("labour intensive")
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costi di gestione sui costi propri di Missione</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi sui costi propri di missione. Una percentuale elevata può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di produzione dei servizi erogati e quindi: <ul style="list-style-type: none"> <li>• da un significativo utilizzo di mezzi e beni strumentali (è il caso delle missioni Difesa e sicurezza del territorio e Ordine pubblico e sicurezza)</li> <li>• dalla necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti nelle amministrazioni</li> </ul>
<b>Indicatore</b>	<b>Costo proprio medio per anno-persona di Missione</b>
Significato	Indica il costo proprio della missione rapportato al numero totale degli anni persona impiegati nella missione stessa consentendo, così, di definire il costo unitario per anno persona impiegato nella missione
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % dei costi propri delle strutture periferiche sui costi propri di Missione</b>
Significato	Indica la parte dei costi propri relativi a ciascuna missione riferiti alle sedi dislocate sul territorio nazionale
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % degli anni persona per Missione sul totale degli anni persona di tutte le Missioni</b>
Significato	Indica il peso percentuale delle risorse umane che lo Stato impiega per il perseguimento delle finalità legate a ciascuna missione
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % degli anni persona del personale dirigente sul totale degli anni persona per Missione</b>
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale o equiparato che viene impiegata per il perseguimento dei programmi legati alla missione. Un'alta percentuale di risorse umane con profilo dirigenziale può dipendere dal tipo di compiti svolti dall'amministrazione oppure dalla numerosità degli uffici e delle direzioni di cui si compone (ad es., laddove sono presenti servizi ispettivi, questi si avvalgono prevalentemente di risorse dirigenziali). Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % degli anni persona delle periferie sul totale degli anni persona per Missione</b>
Significato	Indica, per ciascuna missione, l'incidenza del personale che lavora presso le sedi periferiche rispetto al personale complessivamente utilizzato per la missione
<b>Indicatore</b>	<b>Costo medio del personale per Missione</b>
Significato	Indica il costo medio delle risorse umane impiegate nei processi di produzione ed erogazione dei servizi nell'ambito di ciascuna missione. Un elevato costo medio, potrebbe, ad esempio, indicare un livello professionale elevato e/o una maggiore incidenza di personale dirigente e/o la presenza di personale appartenente a contratti con retribuzione media più elevata di altri

**INDICATORI SINTETICI: CONFRONTO FRA AMMINISTRAZIONI CENTRALI**

<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % dei costi propri sui costi totali dell'Amministrazione</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività di funzionamento dell'amministrazione rispetto ai costi sostenuti per lo svolgimento di tutte le attività di competenza del ministero compresi i trasferimenti verso altri enti (costi dislocati)
<b>Indicatore</b>	<b>Costo proprio medio per anno-persona per Amministrazione</b>
Significato	Indica il costo proprio dell'amministrazione rapportato al numero di anni persona impiegati dall'amministrazione stessa, consentendo di definire il costo unitario per anno persona impiegato per lo svolgimento delle attività di competenza
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costo retribuzioni sul totale costi propri dell'Amministrazione</b>
Significato	Indica l'incidenza del lavoro umano sui servizi erogati dalla singola amministrazione che è mediamente molto alta, trattandosi di amministrazioni con processi di erogazione e produzione dei servizi basati prevalentemente sul lavoro umano ("labour intensive")
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % degli anni persona del personale dirigente sul totale degli anni persona per Amministrazione</b>
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale che l'amministrazione impiega. Un'alta percentuale di risorse umane con profilo dirigenziale può dipendere dal tipo di compiti svolti dall'amministrazione oppure dalla numerosità degli uffici e delle direzioni di cui si compone (ad es., laddove sono presenti servizi ispettivi, questi si avvalgono prevalentemente di risorse dirigenziali). Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % anni persona presso le strutture territoriali per Amministrazione</b>
Significato	Indica la quota parte di risorse umane che l'amministrazione impiega sul territorio, rispetto a quelle che operano presso gli uffici centrali e le direzioni generali
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costi di gestione sul totale dei costi propri di Amministrazione</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi sui costi propri di amministrazione. Una percentuale elevata può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di produzione dei servizi erogati e quindi: <ul style="list-style-type: none"> <li>• da un significativo utilizzo di mezzi e beni strumentali (è il caso delle missioni Difesa e sicurezza del territorio e Ordine pubblico e sicurezza)</li> <li>• dalla necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti nelle amministrazioni</li> </ul>
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costi di Consulenza sul totale dei costi propri di Amministrazione</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi relativi all'acquisto di prestazioni fornite da terzi finalizzate a svolgere un'attività a supporto dei compiti assegnati istituzionalmente all'amministrazione sul totale dei costi propri di amministrazione
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costi relativi ai Servizi ausiliari sul totale dei costi propri di Amministrazione</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi relativi all'acquisto di servizi resi da terzi spesso finalizzati al mantenimento e al funzionamento della struttura sul totale dei costi propri di amministrazione
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costi relativi alla Locazione immobili sul totale dei costi propri di Amministrazione</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi derivanti da contratti stipulati con terzi per locazioni di beni immobili sul totale dei costi propri di amministrazione



**INDICATORI SINTETICI DELLE STRUTTURE PERIFERICHE**

<b>Indicatore</b>	<b>Costo proprio medio per anno persona delle strutture periferiche dell'Amministrazione</b>
Significato	Indica il costo proprio delle strutture periferiche dell'amministrazione rapportato al numero di anni persona impiegati nelle sedi periferiche dell'amministrazione stessa
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costi di gestione sul totale dei costi propri delle strutture periferiche dell'Amministrazione</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi per l'acquisto dei beni e servizi sui costi propri delle strutture periferiche dell'amministrazione. Una percentuale elevata può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di produzione dei servizi erogati e quindi: <ul style="list-style-type: none"> <li>• da un significativo utilizzo di mezzi e beni strumentali (è il caso delle missioni Difesa e sicurezza del territorio e Ordine pubblico e sicurezza)</li> <li>• dalla necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti nelle amministrazioni</li> </ul>
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costo retribuzioni sul totale costi propri delle strutture periferiche dell'Amministrazione</b>
Significato	Indica l'incidenza delle retribuzioni del personale delle strutture periferiche sul totale dei costi propri delle strutture stesse che, nelle amministrazioni centrali dello Stato, è mediamente molto alta, trattandosi di amministrazioni con processi di erogazione e produzione dei servizi basati prevalentemente sul lavoro umano ("labour intensive")
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % anni persona strutture periferiche sul totale anni persona per Amministrazione</b>
Significato	Indica la quota parte di risorse umane che l'amministrazione prevede di impiegare sul territorio, rispetto a quelle che operano presso gli uffici centrali
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % del personale dirigente sul totale risorse impiegate dall'Amministrazione</b>
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale che l'amministrazione prevede di impiegare sulle strutture periferiche sul totale del personale impiegato sulle strutture periferiche stesse. Un'alta percentuale di risorse umane con profilo dirigenziale può dipendere dal tipo di compiti svolti dall'amministrazione oppure dalla numerosità degli uffici e delle direzioni di cui si compone (ad es., laddove sono presenti servizi ispettivi, questi si avvalgono prevalentemente di risorse dirigenziali). Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa

**INDICATORI SINTETICI PER AMMINISTRAZIONE: INDICATORI PER PROGRAMMI**

<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costo delle retribuzioni sui costi propri</b>
Significato	Indica l'incidenza delle retribuzioni del personale sui costi propri di ciascun programma che, nelle amministrazioni centrali dello Stato, è mediamente molto alta, trattandosi di amministrazioni con processi di erogazione e produzione dei servizi basati prevalentemente sul lavoro umano ("labour intensive")
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costi di gestione sui costi propri</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi sui costi propri di programma. Una percentuale elevata può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di produzione dei servizi erogati e quindi: <ul style="list-style-type: none"> <li>• da un significativo utilizzo di mezzi e beni strumentali (è il caso delle missioni Difesa e sicurezza del territorio e Ordine pubblico e sicurezza)</li> <li>• dalla necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti nelle amministrazioni</li> </ul>
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % del costo proprio medio per anno-persona</b>
Significato	Indica il costo proprio del programma rapportato al numero di anni persona impiegati nel programma stesso consentendo, così, di definire il costo unitario per anno persona impiegato nel programma
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % dei costi propri delle strutture periferiche sui costi propri di Programma</b>
Significato	Indica, per ciascun programma, la parte dei costi propri riferita alle sedi dislocate sul territorio nazionale
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % degli anni persona del Programma sul totale degli anni persona dell'Amministrazione</b>
Significato	Indica il peso percentuale delle risorse umane che l'amministrazione impiega per il perseguimento delle finalità legate a ciascuna programma rispetto al totale delle risorse umane impiegate dall'amministrazione stessa
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % degli anni persona del personale dirigente sul totale anni persona</b>
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale o equiparato che viene impiegata per il perseguimento dei singoli programmi. Un'alta percentuale di risorse umane con profilo dirigenziale può dipendere dal tipo di compiti svolti dall'amministrazione oppure dalla numerosità degli uffici e delle direzioni di cui si compone (ad es., laddove sono presenti servizi ispettivi, questi si avvalgono prevalentemente di risorse dirigenziali). Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % anni persona delle periferie sul totale degli anni persona per Programma</b>
Significato	Indica, per ciascun programma, l'incidenza del personale che lavora presso le sedi periferiche rispetto al personale complessivamente utilizzato per il programma
<b>Indicatore</b>	<b>Costo medio del Personale</b>
Significato	Indica il costo medio delle risorse umane impiegate nei processi di produzione ed erogazione dei servizi nell'ambito di ciascun programma. Un elevato costo medio, potrebbe, ad esempio, indicare un livello professionale elevato e/o una maggiore incidenza di personale dirigente e/o la presenza di personale appartenente a contratti con retribuzione media più elevata di altri

**INDICATORI SINTETICI PER AMMINISTRAZIONE: CONFRONTO FRA CENTRI DI RESPONSABILITA'**

<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % dei costi propri sui costi totali per CDR</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività di funzionamento del centro di responsabilità rispetto ai costi sostenuti per lo svolgimento di tutte le attività di competenza del centro stesso compresi i trasferimenti verso altri enti (costi dislocati)
<b>Indicatore</b>	<b>Costo proprio medio per anno persona dei CDR</b>
Significato	Indica il costo proprio del centro di responsabilità rapportato al numero di anni persona impiegati dal centro di responsabilità stesso, consentendo di definire il costo unitario per anno persona impiegato dal centro di responsabilità per lo svolgimento delle attività di competenza
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costo retribuzioni sul totale costi propri del CDR</b>
Significato	Indica l'incidenza delle retribuzioni del personale sui costi propri dal centro di responsabilità che, nelle amministrazioni centrali dello Stato, è mediamente molto alta, trattandosi di amministrazioni con processi di erogazione e produzione dei servizi basati prevalentemente sul lavoro umano ("labour intensive")
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % costi di gestione sul totale dei costi propri del CDR</b>
Significato	Indica l'incidenza dei costi per l'acquisto di beni e servizi sui costi propri del centro di responsabilità. Una percentuale elevata può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di produzione dei servizi erogati e quindi: <ul style="list-style-type: none"> <li>• da un significativo utilizzo di mezzi e beni strumentali (è il caso delle missioni Difesa e sicurezza del territorio e Ordine pubblico e sicurezza)</li> <li>• dalla necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti nelle amministrazioni</li> </ul>
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % del personale dirigente sul totale risorse impiegate del CDR</b>
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale che il centro di responsabilità impiega per lo svolgimento delle attività di competenza. Un'alta percentuale di risorse umane con profilo dirigenziale può dipendere dal tipo di compiti svolti dall'amministrazione oppure dalla numerosità degli uffici e delle direzioni di cui si compone (ad es., laddove sono presenti servizi ispettivi, questi si avvalgono prevalentemente di risorse dirigenziali). Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa
<b>Indicatore</b>	<b>Incidenza % anni persona strutture periferiche sul totale anni persona del CDR</b>
Significato	Indica la quota parte di risorse umane che il centro di responsabilità impiega nelle sedi decentrate rispetto a quelle che operano presso gli uffici centrali



# Algoritmo della Riconciliazione



## Algoritmo della Riconciliazione

L'operazione di riconciliazione tra dati economici e finanziari presenta una complessità tecnico-operativa notevole, tenuto conto della diversa impostazione dei due sistemi contabili.

Di seguito si rappresenta l'algoritmo applicato ai prospetti di riconciliazione dei dati economici con quelli finanziari con riferimento alla riconciliazione dei costi rilevati nell'ambito della amministrazione A, del Centro di responsabilità amministrativa C e del programma P.

Amministrazione A  
 Centro di Responsabilità C  
 Programma P

### Riconciliazione dei costi con le spese sostenute

Descrizione voce di riconciliazione		Fonte del dato	Riferimento all'intestazione delle colonne del report di riconciliazione	
A	Somma dei costi sostenuti da tutti i CdC sottostanti il CdR C sul programma P	Dato calcolato in automatico dal sistema di contabilità economica a partire dai costi rilevati ed inseriti dai Centri di costo sottostanti il CdR C	Costi sostenuti	
B	+ Investimenti (acquisto di beni patrimoniali) effettuati sul programma P	Il valore degli investimenti (valori patrimoniali) è la somma, calcolata dal sistema di contabilità economica, dei dati inseriti dai centri di costo sottostanti il CdR C sul programma P	R e t t i f i c h e  e d  i n t e g r a z i o n i	
C	- Ammortamenti del programma P	Dato calcolato in automatico dal sistema di contabilità economica a partire dai costi rilevati ed inseriti dai Centri di costo sottostanti il CdR C		
Riconciliazione a carico dei CdR delle Amministrazioni	D	Valori comunicati dal CdR C sul sistema di contabilità economica. Rappresentano <b>informazioni di riconciliazione dei costi propri</b> (personale, beni e servizi) sostenuti dai CdC sottostanti il CdR C nell'anno di rendiconto sul programma P		
	E			- costi, investimenti e opere in corso coperti da pagamenti effettuati in c/competenza dallo stesso CdR su altri programmi
	F			- costi, investimenti e opere in corso coperti da pagamenti effettuati in c/competenza da altri CdR stesso Ministero
	G			- costi, investimenti e opere in corso coperti da pagamenti effettuati in c/competenza da altri CdR altro Ministero
	H			- costi e investimenti rilevati dai CdC cui non corrispondono pagamenti effettuati nell'anno sui capitoli del Rendiconto generale dello Stato
	I			+ pagamenti in c/competenza effettuati dal CdR Y sul programma Z a copertura di costi o investimenti sostenuti nell'anno dai CdC sottostanti il CdR su altri Programmi
	L			+ pagamenti in c/competenza effettuati dal CdR Y sul programma Z a copertura di costi e investimenti sostenuti nell'anno da CdC sottostanti altri CdR dello stesso Ministero
	M			+ pagamenti in c/competenza effettuati dal CdR Y sul programma Z a copertura di costi e investimenti sostenuti nell'anno da CdC sottostanti altri CdR di altri Ministeri
N	+ pagamenti in c/competenza effettuati dal CdR Y sul programma Z cui non corrispondono costi nell'anno			
Riconciliazione a carico RGS	O	Dati provenienti dal sistema spese del SIRGS (Sistema Informativo della Ragioneria Generale dello Stato) e calcolati in automatico	Costi dislocati	
	P		Oneri finanziari	
	Q		Rimborsi e poste rettificative di bilancio	
R	Totale dei pagamenti in conto competenza (tutte le categorie) effettuati dal CdR C sul programma P	Dato proveniente dal sistema spese del SIRGS (Sistema Informativo della Ragioneria Generale dello Stato) e calcolato in automatico	Pagato in c/competenza sul rendiconto generale	

La **riga A** rappresenta il totale dei costi sostenuti nell'anno dai Centri di costo sottostanti il Centro di responsabilità amministrativa sul programma da riconciliare.

L'ultima **riga R** il totale dei pagamenti in c/competenza effettuati nell'anno sui capitoli di bilancio del Centro di responsabilità amministrativa sul programma da riconciliare.

I **disallineamenti strutturali**, ovvero costi sostenuti da una struttura cui possono corrispondere pagamenti effettuati da un'altra struttura, sono rappresentati dagli importi delle righe **E, F, G, I, L e M**, mentre i **disallineamenti temporali**, costi sostenuti cui possono non corrispondere pagamenti effettuati nello stesso periodo per l'acquisizione delle risorse utilizzate, sono rappresentati dalle righe **B, C, H e N**.

Sulla **riga B** trovano posto i valori patrimoniali relativi agli investimenti, immessi dai centri di costo e sulla **riga C** i relativi ammortamenti, calcolati in automatico dal sistema informativo di contabilità economica.

Le **righe D-N**, indicate come "**rettifiche e integrazioni**", rappresentano i valori di riconciliazione comunicati dai Centri di responsabilità amministrativa.

L'importo di cui alla **riga H** del prospetto, in particolare, rappresenta il valore dei costi rilevati nell'anno cui non corrispondono pagamenti effettuati nel medesimo esercizio su capitoli di personale, beni e servizi, investimenti né dello stesso Centro di responsabilità né di altri Centri di responsabilità del rendiconto generale dello Stato.

In circostanze particolari, può accadere che:

- 1) l'amministrazione abbia contratto nell'anno un debito che non ha ancora onorato

*Esempi:*

- è stato rilevato il costo corrispondente al canone dovuto nell'anno per gli immobili in affitto, che non è stato ancora pagato
- è stato rilevato il costo corrispondente all'utilizzo di una risorsa umana comandata proveniente da una amministrazione diversa dai ministeri (un ente locale, un ente pubblico,...) e il cui stipendio è stato pagato nell'anno dall'amministrazione comandante (i relativi pagamenti quindi non risultano sul bilancio dello Stato); l'amministrazione rimborserà il relativo costo solo nell'esercizio successivo

- 2) l'amministrazione ha rilevato un costo nell'anno il cui pagamento è stato effettuato in anticipo in esercizi precedenti, come nel caso di acquisto, in anni precedenti, di beni di consumo per il magazzino che vengono utilizzati solo nell'anno di rilevazione.

Così come possono essere rilevati in contabilità economica costi ai quali non corrispondono pagamenti registrati nel rendiconto generale dello Stato dello stesso periodo di riferimento, per gli stessi fenomeni appena descritti, è possibile che si verifichi il fenomeno opposto: nel rendiconto sono registrati pagamenti ai quali non si collegano costi nella contabilità economica (**riga N** del prospetto precedente).

Gli importi di cui alle **righe O e P** rappresentano costi che, nel sistema di contabilità economica, sono attribuiti allo Stato nel suo complesso in quanto, nel rendiconto generale dello Stato, corrispondono a trasferimenti e oneri finanziari.

Gli importi di cui alla **riga Q** rappresentano pagamenti per rimborsi, anticipazioni e regolazioni contabili (rimborsi e poste rettificative di bilancio) risultanti dal rendiconto



generale dello Stato che, come precedentemente riportato, non vengono considerati nel sistema di contabilità economica.



# Glossario generale



## Aggregati economici

Raggruppamenti, a fini espositivi, di valori economici omogenei dal punto di vista della natura, utili per consentire una lettura sintetica dei dati economici. I principali aggregati gestiti dal sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato (v.) sono, per quanto riguarda i costi propri (v.):

- Costi del *personale* (v.)
- Costi di *gestione* (v.)
- Costi *straordinari e speciali* (v.)
- *Ammortamenti* (v.)

Agli aggregati sopra elencati si aggiungono poi altri tre aggregati che rappresentano costi comuni dello Stato (v.).

- Costi dislocati (v.)
- Oneri finanziari (v.)
- Fondi da assegnare (v.)

Sono definiti, inoltre, costi totali la somma dei costi propri e dei costi dislocati.

Gli aggregati possono corrispondere a voci di 1° livello del piano dei conti o a più voci di 2° livello del Piano dei conti (v.).

## Amministrazioni pubbliche

L'art. 2 della legge di contabilità e finanza pubblica n. 196/2009 stabilisce che, ai fini della applicazione delle disposizioni in materia di finanza pubblica, per amministrazioni pubbliche si intendono gli enti e i soggetti indicati nell'elenco dell'Istituto nazionale di statistica (ISTAT), sulla base delle definizioni contenute nei regolamenti comunitari, pubblicato annualmente nella Gazzetta ufficiale della Repubblica italiana, le Autorità indipendenti e, comunque, le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni.

Il citato elenco ISTAT corrisponde al settore "amministrazioni pubbliche" del SEC (Sistema Europeo dei Conti) e comprende tre sottosettori: "amministrazioni centrali",

"amministrazioni locali" e "Enti nazionali di previdenza assistenza sociale". Questi, a loro volta, si articolano in ulteriori raggruppamenti omogenei. Il sottosettore "amministrazioni centrali", in particolare, si articola in "Settore statale" (ulteriormente articolato in: ministeri e Presidenza del Consiglio; Organi costituzionali e a rilevanza costituzionale; Agenzie fiscali) e "Altri enti dell'amministrazione centrale".

La formulazione dell'art. 2 della l. 196/09, dunque, coniuga il concetto italiano tradizionale di amministrazione pubblica (basato sulla forma giuridica pubblica e predefinito per legge) con il concetto europeo di amministrazione pubblica, che, prescindendo dalla forma giuridica (ente pubblico, s.p.a. s.r.l.,...), si basa sulla attività di tipo erogativo (no market) e sulla fonte di finanziamento dell'ente, che deve essere prevalentemente pubblica. Sono esclusi dal perimetro, in ogni caso, le aziende a prevalente partecipazione pubblica che non svolgono attività di erogazione, ma che operano sul libero mercato per la vendita di beni e servizi (c.d. enti market).

## Amministrazioni centrali dello Stato

Per amministrazioni centrali dello Stato si intendono i ministeri, ovvero le strutture amministrative dotate di uffici, personale e mezzi, finalizzate alla gestione di settori omogenei dell'attività amministrativa dello Stato, con al vertice il Ministro.

Essi sono parti dell'organizzazione statale, privi di personalità giuridica autonoma. I loro atti, il loro personale, i loro mezzi fanno riferimento alla personalità giuridica dello Stato.

Dal punto di vista contabile, a ciascuna amministrazione centrale dello Stato corrisponde uno stato di previsione della spesa all'interno del bilancio dello Stato.

Le amministrazioni centrali dello Stato costituiscono il perimetro di riferimento del sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni pubbliche (v.).

Con riferimento all'elenco ISTAT delle amministrazioni pubbliche (v. -> *Ammini-*

*strazioni pubbliche*) i ministeri sono inclusi in un gruppo che comprende anche la Presidenza del Consiglio dei Ministri all'interno del raggruppamento "settore statale" (che include anche gli organi costituzionali e le agenzie fiscali), nell'ambito del sottosettore "amministrazioni centrali".

### **Ammortamento**

L'ammortamento rappresenta la quota di costo relativa all'acquisto e ai lavori di manutenzione straordinaria di un bene durevole, imputata a ciascun esercizio attraverso aliquote prestabilite in base alla vita utile presunta dei beni della stessa categoria.

### **Analisi dei costi**

Metodologia di supporto alle decisioni e alla programmazione, fondata sulla analisi delle risultanze della 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 da un'amministrazione o da una sua articolazione organizzativa, 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. lgs. n. 165/2001).

### **Attività istituzionali**

Attività svolte da una struttura organizzativa direttamente connessa alla realizzazione di un obiettivo istituzionale dell'amministrazione.

### 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 dei costi

Per le amministrazioni centrali dello Stato, ai sensi dell'art. 21, comma 11, lettera f, al bilancio di previsione finanziario è allegato un **budget dei costi**, rappresentati "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".

A differenza del bilancio annuale di previsione, il budget è redatto secondo principi di competenza economica e non ha valore

autorizzatorio, configurandosi come strumento di supporto alla programmazione e al controllo. La formulazione del budget dei costi 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.

### Cassa (principio della)

Secondo il principio di cassa (*Cash*), uscite e entrate sono registrate in corrispondenza con le movimentazioni di denaro.

Le fasi dell'incasso (per le entrate) e del pagamento (per le spese) della contabilità finanziaria pubblica attuano il principio della cassa.

### Centro di costo

Nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato i centri di costo corrispondono, di regola, alle strutture dirigenziali (di livello generale per gli uffici centrali; di livello generale o non generale per gli uffici periferici) nell'ambito di un Centro di responsabilità amministrativa (v.). In tale ambito il centro di costo ha dunque una tipica connotazione organizzativa, corrispondendo ad una struttura dirigenziale dotata di risorse umane e strumentali e affidata ad un responsabile. I centri di costo corrispondenti a strutture organizzative sono di solito detti centri di costo "di struttura", per distinguerli dai c.d. centri di costo "fittizi" o "contabili", che non corrispondono a strutture organizzative ed il cui scopo è quello di accogliere costi che non sono direttamente riferibili ai centri di

costo di struttura.

### Centro di costo "Stato"

Il centro di costo "Stato" è un centro di costo fittizio utilizzato nell'ambito del sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni pubbliche (v.) per distinguere i costi di funzionamento, o costi propri (v.), attribuibili ai singoli centri di costo (v.) delle amministrazioni centrali dello Stato, dagli oneri riferibili allo Stato nel suo complesso (trasferimenti, oneri finanziari, fondi da assegnare).

### Centro di responsabilità amministrativa

Nello Stato il centro di responsabilità amministrativa è una unità organizzativa di livello dirigenziale generale cui vengono assegnate 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 (*Classification Of the Functions OF the Government*) applicata nel sistema europeo dei conti SEC 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 che lo Stato persegue;
- *Gruppi*: rappresentano i settori in cui si

articolano gli obiettivi primari;

- *Classi*: rappresentano le principali aree d'intervento in cui si articolano gli i settori.

### Classificazione economica delle spese

Classificazione delle spese del bilancio dello Stato in base alla loro natura, definita in base ai criteri adottati in contabilità nazionale per i conti del settore della pubblica amministrazione (art. 25, comma 3, della Legge n. 196/2009), in conformità con il SEC (Sistema Europeo dei Conti, v.).

Con la adozione del Piano dei conti integrato (v.) la funzione attualmente svolta dalla classificazione economica sarà svolta dallo stesso Piano dei conti integrato, costruito in conformità con i principi del SEC.

### Classificazione per Missioni e Programmi

Classificazione delle spese del bilancio dello Stato in base alla loro destinazione, prevista dall'art. 21 della Legge n. 196/2009, e articolata secondo due livelli successivi di aggregazione, le "Missioni" (v.) e i "Programmi" (v.). La classificazione costituisce uno degli elementi portanti del processo di armonizzazione contabile, ed è in via di estensione anche alle altre pubbliche amministrazioni territoriali (d.lgs. n. 118/2011) e non territoriali (d.lgs. n. 91/2011).

### Competenza economica (principio della)

Secondo il principio di competenza economica (*Accrual*) gli eventi contabili si registrano «nel momento in cui si verificano le transazioni economiche e sono prodotti gli effetti economici sugli operatori coinvolti, a prescindere dai tempi e dai modi di regolazione monetaria delle prestazioni. I dati cioè devono essere registrati quando crediti e debiti insorgono, sono trasformati o sono estinti oppure quando un valore economico è creato, trasformato o eliminato» (definizione SEC).



Così, ad es., il valore dei 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 (principio della)

In base al principio di competenza finanziaria (*commitment*) si imputano agli esercizi finanziari le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni).

Le entrate e spese, in altre parole, sono imputati in relazione al momento in cui se ne realizzano i presupposti giuridici. Così, ad es., beni materiali acquistati nell'anno  $n$  ma utilizzati soltanto nell'anno  $n+1$  sono attribuiti per competenza finanziaria all'anno  $n$  (nel quale avviene l'impegno di spesa).

### Consuntivo economico

(v. → *Rendiconto economico*)

### Contabilità economica analitica

Come la c. economico-patrimoniale (v.), di cui a volte costituisce un sottosistema, è basata sul principio di competenza economica (v.).

A differenza di quella, si concentra sulla misurazione del solo aspetto economico (costi/oneri, ricavi/proventi), rilevato in base ad un piano dei conti (v.), e ripartisce le variazioni economiche in base alla responsabilità organizzativa (centri di costo, centri di provento) e la destinazione (programmi, progetti, prodotti, attività,..). E' strumento a supporto dei sistemi di controllo per la verifica dell'efficienza e dell'efficacia della gestione.

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.

Il sistema di contabilità economica analitica

delle pubbliche amministrazioni(v.) attualmente rileva i costi delle amministrazioni centrali dello Stato.

### Contabilità economico-patrimoniale

Sistema di rilevazione contabile fondato sul principio della competenza economica (v.).

Registra le variazioni economiche (costi, proventi) e patrimoniali (crediti, debiti, liquidità) intervenute nel corso della gestione. Si avvale, di solito, del metodo di rilevazione della partita doppia.

### 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 applica sia il principio di competenza finanziaria (v.) sia quello della cassa (v.). 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 contabile in grado di registrare gli eventi e produrre informazioni applicando sia il principio di competenza finanziaria, sia quello di cassa, sia quello di competenza economica.

Ogni accadimento di gestione viene rilevato contabilmente sia sotto il profilo finanziario che sotto quello economico-patrimoniale.

La contabilità integrata, ossia l'affiancamento, a scopo conoscitivo, della contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria è uno dei cardini del processo di armonizzazione previsto dalla l. n. 196/09. Per i ministeri, nelle more dell'attuazione della delega di cui all'art. 40

della l. n.196/09, sussiste l'obbligo di adottare una contabilità integrata tramite il sistema SICOGE come stabilito dall'art. 6, c.6 del DL n. 95/2012, convertito con la l. n. 135/2012.

### Controllo di gestione

Rappresenta un sistema di monitoraggio della gestione che, attraverso l'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. Il controllo di gestione delle amministrazioni pubbliche è stato disciplinato dal d.lgs. n. 286/99, in parte modificato dal d.lgs. n. 150/09.

### Costi di gestione

Aggregato economico (v.) utilizzato nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare i costi dei beni e dei servizi impiegati dalle amministrazioni nello svolgimento delle attività istituzionali o per il mantenimento e per il funzionamento della struttura dell'Amministrazione.

### Costi dislocati (Trasferimenti)

Aggregato (v.) utilizzato nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare l'insieme delle risorse finanziarie che i ministeri trasferiscono ad altre amministrazioni pubbliche (enti pubblici, enti territoriali), a organismi internazionali, alle famiglie o ad istituzioni private; si tratta, quindi, di tutte quelle forme concesse a terzi ed a cui non corrispondono, per le amministrazioni che le erogano, alcuna controprestazione. Si articolano in: *trasferimenti correnti, contributi agli investimenti, altri trasferimenti in conto capitale*.

Gli importi esposti nel budget economico,

in questo caso, coincidono, a preventivo, con i corrispondenti stanziamenti del Disegno di legge di bilancio o della Legge di bilancio; in sede di rendiconto, coincidono con i pagamenti.

### Costi propri

Aggregato economico (v.) utilizzato nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare i costi di funzionamento delle amministrazioni centrali dello Stato, rilevati direttamente dai Centri di costo (v.), che comprendono il valore monetario delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) direttamente impiegate nell'anno per lo svolgimento dei compiti istituzionali; il criterio adottato è quello della competenza economica (v.), che differisce da quello adottato nella contabilità finanziaria, che registra le spese sostenute nell'anno secondo i criteri e i principi adottati dalla contabilità finanziaria (v.) (impegni emessi e pagamenti effettuati).

### Costi totali

Aggregato economico (v.) utilizzato nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare la somma dei costi propri (v.) e dei costi dislocati (v.).

### Costo/Onere

Costi e oneri rappresentano le variazioni negative registrate in applicazione del principio di competenza economica (v.).

Il costo è la valorizzazione monetaria delle risorse, umane e strumentali, impiegate nei processi produttivi o di erogazione di servizi e destinate alla realizzazione di finalità pubbliche. A differenza della spesa, che ha una connotazione prettamente finanziaria, il costo sorge quando la risorsa viene impiegata, viene valorizzato in base all'effettivo consumo ed è attribuito all'esercizio amministrativo in cui si manifesta, indipendentemente dal momento in cui avviene l'esborso finanziario.

L'onere è una variazione economica che incide negativamente sul patrimonio dell'amministrazione pubblica che non è correlata all'impiego di risorse umane e strumentali nei processi produttivi o di erogazione di servizi.

### Costo del personale

Aggregato economico (v.) utilizzato nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare l'insieme degli oneri relativi all'impiego delle risorse umane impiegate presso i centri di costo delle amministrazioni centrali, ivi incluso il personale assegnato in via temporanea (comandati).

### Costo medio delle retribuzioni ordinarie

Il costo medio delle retribuzioni ordinarie è il costo stimato pro capite annuo che l'amministrazione sostiene per l'impiego di una risorsa umana a tempo pieno e per le prestazioni svolte nel normale orario di lavoro. È calcolato a livello di posizione economica (contratto/qualifica), per amministrazione e per centro di responsabilità amministrativa, tenuto conto delle differenze derivanti da contrattazione integrativa e da altre disposizioni.

Dalla moltiplicazione fra il costo medio e la quantità di personale impiegata dai centri di costo dell'amministrazione, espressa in Anni persona per posizione economica e per programma, si ottiene il costo delle retribuzioni ordinarie attribuite ai centri di costo, ai Programmi e, per aggregazione, ai Centri di responsabilità e alle amministrazioni.

Il costo medio delle competenze ordinarie si compone di:

a) competenze fisse, predeterminate annualmente da RGS/IGOP (Ispettorato Generale Ordinamenti del personale e analisi del costo del lavoro pubblico), in base a quanto stabilito dai contratti collettivi e dalla normativa vigente;

b) competenze accessorie, definite da ciascuna amministrazione;

c) contributi a carico dell'amministrazione, calcolati in base alle aliquote vigenti;

d) IRAP sulle retribuzioni, calcolata in base alle aliquote vigenti.

### Costo medio delle retribuzioni straordinarie

Il costo medio delle retribuzioni straordinarie è il costo pro capite orario che l'amministrazione sostiene per l'impiego di una risorsa umana per le prestazioni autorizzate svolte oltre il normale orario di lavoro. È definito a livello di posizione economica (contratto/qualifica).

Dalla moltiplicazione fra detto costo medio e quantità di lavoro straordinaria svolta dalle risorse impiegate presso i centri di costo dell'amministrazione, espressa in ore, si ottiene il costo delle retribuzioni straordinarie attribuite ai centri di costo, ai Programmi e, per aggregazione, ai Centri di responsabilità e alle amministrazioni.

Il costo medio delle retribuzioni straordinarie si compone di:

a) valore orario per contratto/qualifica dello straordinario, predeterminato annualmente da RGS/IGOP, in base a quanto stabilito dai contratti collettivi e dalla normativa vigente;

b) contributi a carico dell'amministrazione, calcolati in base alle aliquote vigenti;

c) IRAP sulle retribuzioni straordinarie, calcolata in base alle aliquote vigenti.

### Dipartimento

Nei ministeri, sono strutture organizzative composte da direzioni generali a cui sono attribuiti compiti finali concernenti grandi aree di materie omogenee ed i relativi compiti strumentali (Art. 5, d. lgs. 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. lgs. n. 165/2001).

Secondo il d.lgs. n. 150/09, la Direttiva è parte del Piano delle performance.

### Direzione Generale

Struttura organizzativa composta da uffici di livello dirigenziale di seconda fascia 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

Oneri sostenuti dalle amministrazioni centrali dello Stato a seguito di sentenze esecutive di cause giudiziarie che le vedono soccombenti.

Sono imputati all'esercizio nel quale la sentenza diventa esecutiva.

### Fondi da assegnare

Aggregato (v.) che rappresenta l'insieme delle 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.

### Indicatore

Strumento attraverso il quale è possibile misurare i risultati e le performance in termini di efficacia, efficienza ed economi-

cià. 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.

### 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.

### Nota integrativa

La Nota integrativa è un documento allegato, a preventivo, al bilancio di previsione dello Stato (art. 21, legge n. 196/09) e a consuntivo, al rendiconto generale (art. 36 l. 196/09), allo scopo di corredare i documenti di bilancio di informazioni relative agli obiettivi da raggiungere attraverso la spesa e agli indicatori per misurarne l'effettivo raggiungimento.

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 o hanno conseguito;
- 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 di previsione triennale, o dei pagamenti del rendiconto generale.

La Nota Integrativa si inserisce all'interno di un più ampio processo di programmazione

nel quale trovano definizione le priorità politiche e i correlati obiettivi strategici - che si riferiscono alle politiche pubbliche di settore che sono di competenza dell'amministrazione - e gli obiettivi strutturali - che sono di carattere "continuativo" e si riferiscono all'attività ordinaria 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.

### Oneri finanziari

Aggregato economico (v.) che rappresenta 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

Per il sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali, costituisce la classificazione di riferimento per la rilevazione dei costi secondo la loro natura, ossia secondo le caratteristiche fisico-economiche delle risorse umane, strumentali e finanziarie (tab. B allegata al d.lgs. n. 279/1997, come modificata dal Decreto ministeriale n. 66233 dell'8 giugno 2007).

### Piano dei conti integrato

La l. n. 196/09 e i successivi decreti emessi nell'ambito del processo di armonizzazione contabile, prevedono l'adozione, da parte di tutte le amministrazioni pubbliche della contabilità integrata (v.) e di un Piano dei conti integrato, ossia di una classificazione (o una tassonomia), costruita sulla base di più livelli di dettaglio gerarchici, che serve per registrare e rappresentare i flussi economici e finanziari e le consistenze patrimoniali (gli stock) in base alla loro natura, ossia alle caratteristiche fisico-

economiche delle risorse acquisite, consumate o possedute dalla pubblica amministrazione per l'esercizio delle proprie funzioni. E' composto da conti suddivisi in tre moduli: finanziario, economico, patrimoniale; il modulo finanziario è collegato a quello economico attraverso tabelle di transcodifica.

Per quanto riguarda i ministeri, con l'attuazione della delega di cui all'art. 40 della l. 196/09 e la conseguente adozione del piano dei conti integrato, si procederà alla armonizzazione del piano dei conti del sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali.

### Programmi

Nella struttura del bilancio dello Stato 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

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. Nell'ambito del processo di armonizzazione contabile, la legge n. 196/09 prevede l'adozione di Missioni e Programmi da parte di tutte le amministrazioni pubbliche.

### Rendiconto economico

Al rendiconto generale dello Stato è allegato, ai sensi dell'art. 36, comma 5 della Legge 196/2009, il rendiconto economico che illustra "le risultanze economiche per ciascun Ministero" ponendo a confronto, secondo le tre viste della contabilità economica analitica (natura, destinazione e



struttura) i risultati della gestione (v. → *Rilevazione dei costi*) con le previsioni (v. → *budget*) e collega le risultanze economiche alle spese sostenute mediante il prospetto di riconciliazione.

### Revisione del budget

Fase attraverso la quale i Centri di costo ridefiniscono, in corso d'anno, le previsioni di costo precedentemente formulate nel budget economico (v.). 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.

### Revisione della spesa (o *Spending review*)

Per revisione della spesa (o *spending review*) si intende un insieme di procedure e tecniche di analisi, valutazione e revisione della spesa pubblica che si è affermato negli ultimi anni in Italia (d.lgs. n. 123/2011)

E' uno strumento a supporto della programmazione delle risorse pubbliche che fornisce una metodologia per migliorare sia il processo di decisione delle priorità e, quindi, di allocazione delle risorse sia la *performance* delle amministrazioni pubbliche in termini di qualità ed efficienza dei servizi offerti. Si attua mediante il riesame in modo regolare e sistematico dei programmi di spesa, per valutare la loro corrispondenza alle nuove priorità dell'azione di Governo e per migliorare la qualità dei servizi della pubblica amministrazione.

### Ricavo/Provento

Ricavi e proventi rappresentano le variazioni positive registrate in applicazione del principio di competenza economica (v.).

Il ricavo è la manifestazione economica derivante dalla vendita di beni e servizi

dietro corrispettivo. A differenza dell'entrata, che ha connotazione prettamente finanziaria, il ricavo si imputa all'esercizio nel quale viene ceduta la titolarità del bene o del servizio e sorge il relativo credito.

Il provento è una variazione economica che incide positivamente sul patrimonio dell'amministrazione pubblica che non è correlata alla vendita di beni o di servizi.

### 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

La rilevazione dei costi è il processo finalizzato alla produzione del rendiconto economico (costi)(v.). Con la rilevazione dei costi o di consuntivo, effettuata al termine dell'esercizio, si attua la fase di controllo sull'esecuzione del budget e sul grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati.

La valutazione dei costi sostenuti nell'esercizio consente di realizzare una più attenta ed oculata programmazione per gli esercizi a venire.

### Rilevazione integrata degli anni persona

Nell'ambito delle iniziative della RGS dirette ad una maggiore integrazione fra i sistemi informatici e i processi relativi alla contabilità finanziaria ed economica, è stato integrato il processo relativo all'inserimento e alla trasmissione dei dati previsionali quantitativi del personale sul Sistema Conoscitivo del Personale (SICO), per la predisposizione degli allegati al di-

segno di legge di bilancio relativi alla spesa di personale, e sul sistema di Contabilità economica dello Stato per la rilevazione degli anni persona necessari alla predisposizione del budget economico. Le previsioni quantitative del personale sono inserite un'unica volta sul sistema di Contabilità economica per poi affluire automaticamente, dopo le integrazioni necessarie a ricondurre le previsioni economiche (anni persona che si prevede di utilizzare) a quelle finanziarie (anni persona che si prevede di pagare) al Sistema conoscitivo del personale (SICO).

Analogamente a quanto effettuato nella fase di previsione, per la rilevazione integrata degli anni persona in sede di rendiconto è stato attivato un processo attraverso il quale le amministrazioni giustificano le differenze fra la quantità di personale utilizzato, rilevata nel rendiconto economico, e la quantità di personale pagato proveniente dai sistemi stipendiali (SPT e altri), al fine di a) disporre di informazioni utili per analizzare gli scostamenti tra preventivo e consuntivo su Anni Persona, costi e spese relative al personale e, conseguentemente, rendere più efficace ed efficiente la successiva programmazione delle risorse finanziarie del personale; b) disporre di informazioni di supporto alla riconciliazione tra costi e spese di personale;

### Risorse

Termine utilizzato in forma generica per indicare i mezzi umani, strumentali e finanziari necessari per lo svolgimento di attività connesse al raggiungimento di un fine istituzionale.

### Sistema di contabilità economica analitica delle pubbliche amministrazioni (d.lgs. n. 279/97)

Sistema unitario di contabilità economica analitica (v.) che rileva i costi delle amministrazioni centrali dello Stato per centri di costo, previsto dal Tit. III d.lgs. 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.

### Sistema europeo dei conti (SEC)

Il sistema europeo dei conti nazionali e regionali o SEC (in inglese *European system of accounts* – ESA) è un insieme di regole, principi e tavole per la misurazione e la rappresentazione dell'attività economica e finanziaria dei sistemi economici nazionali e regionali all'interno della UE, delle loro componenti e delle relazioni che fra di esse si instaurano in un determinato periodo di tempo. Il SEC, che si ispira all'analogo sistema dei conti nazionali delle Nazioni Unite (SNA), suddivide l'economia in settori, uno dei quali (identificato con il codice S13) è costituito dalle amministrazioni pubbliche, e i settori in sottosectori. Il SEC non è un sistema contabile in senso stretto, ma un quadro di riferimento utilizzato per le rilevazioni statistiche e macroeconomiche, attraverso il quale si misurano le grandezze economiche cruciali per l'esercizio unitario e coordinato delle politiche economiche e finanziarie dell'UE e di ogni stato membro. Il SEC, tuttavia, adotta principi e meccanismi mutuati dai sistemi contabili, quali la partita doppia e il principio della competenza economica -*Accrual*- (v.) e vincola i sistemi contabili e di bilancio pubblici dei Paesi membri della UE, che devono essere in grado di produrre informazioni conformi alle regole SEC (cfr. Direttiva UE n. 85/2011). La stessa legge n. 196/09 richiama indirettamente le regole SEC quali riferimento per l'armonizzazione contabile e per stabilire un nuovo concetto di perimetro del settore pubblico (c.d. lista S13 Istat). Il piano dei conti integrato (v.), uno dei principali strumenti per l'armonizzazione, è stato definito in

conformità con le classificazioni SEC.

Il **SEC 95**, la prima versione del SEC, fu adottata con il Regolamento CEE n. 2223/1996 ed è stata applicata fino ad agosto 2014; da settembre 2014 è entrato in vigore il **SEC 2010**, adottato con Regolamento UE n. 549/2013, che ha adeguato i suoi principi e le regole al mutato contesto economico e istituzionale e all'aggiornamento del 2008 del citato Sistema dei conti nazionali delle Nazioni Unite (SNA).

### Spesa (o Uscita)

La Spesa (o Uscita) è un concetto finanziario, che fa riferimento ai diversi momenti del processo amministrativo previsto dalle norme di contabilità pubblica, secondo il principio della competenza finanziaria (v.) e della cassa (v.); la spesa si contrappone alla nozione economica di "costo" (v.), che guarda invece all'utilità delle risorse economiche impiegate, secondo il principio della competenza economica (v.). A preventivo, la spesa prevista si articola in autorizzazioni di impegno (stanziamenti c/competenza) e di pagamento (stanziamenti c/cassa). A consuntivo, la spesa sostenuta si articola in impegni assunti, liquidazioni effettuate, ordinativi emessi, pagamenti effettuati.

### 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, adeguate, 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 incre-

mentale. Con il suo abbandono si pongono le basi per una riconsiderazione del processo di bilancio in termini di costi-benefici e di costi-risultati.

### Spese di funzionamento

Aggregato del bilancio finanziario che comprende le spese (v.) necessarie al mantenimento della operatività del centro di responsabilità amministrativa. Si compone delle spese di personale e di quelle per acquisto di beni e servizi.

### Spese per investimenti

Rappresentano la parte delle risorse in conto capitale del bilancio finanziario impiegate per gli investimenti diretti e indiretti, alle partecipazioni azionarie e ai conferimenti nonché ad operazioni per concessione di crediti.

### Spese da riconciliare

Nell'ambito del processo di riconciliazione (v.) del sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali (v.), le spese da riconciliare con i costi propri (v.) rilevati dai centri di costo sono:

- a preventivo (budget) il totale degli stanziamenti in c/competenza del bilancio di previsione (DLB o LB) per le categorie economiche 1, 2, 3, 12 e 21 (personale, consumi intermedi, altre spese correnti e investimenti)
- a consuntivo (rendiconto economico) il totale dei pagamenti in c/competenza del bilancio di previsione (DLB o LB) per le categorie economiche 1, 2, 3, 12 e 21 (personale, consumi intermedi, altre spese correnti e investimenti)

### Tasse

Tributo che viene corrisposto allo Stato o ad altro ente pubblico per il godimento di certi servizi.



## Trasparenza

La trasparenza è un principio contabile generale che rafforza quello della chiarezza. Il sistema dei bilanci, in particolare, deve fornire una rappresentazione comprensibile e presentare una semplice e chiara classificazione delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali, in modo che il contenuto valutativo ivi rappresentato deve risultare trasparente.

La legge 31 dicembre 2009, n. 196, qualifica il miglioramento della trasparenza dei conti pubblici quale traguardo fondamentale, e individua nella classificazione per finalità per missioni e programmi uno

dei principali strumenti al fine di rafforzare il legame tra risorse stanziare ed obiettivi perseguiti dall'azione pubblica.

## 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





