

Tavola 29

BUDGET DELLO STATO 2008**Confronto con il Budget rivisto 2007 dell'aggregato: Costi straordinari e speciali**

(migliaia di €)

	Budget 2008 (A)	Budget rivisto 2007 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Servizi finanziari	701.806	5.373	696.433	12961,71
Commissioni per il collocamento di titoli ed azioni		5	(5)	(100,00)
Servizi di tesoreria	68.334	3.683	64.650	1755,14
Altri Servizi finanziari	633.472	1.684	631.788	37507,74
Costi straordinari	46.755	9.541.220	(9.494.465)	(99,51)
Oneri derivanti da rapporti con terzi	3.295	2.362	933	39,51
Collaborazione con le istituzioni	218	2.507	(2.289)	(91,30)
Oneri per espropriazioni di immobili e diritti immobiliari	1.068	577	491	84,97
Spese per differenze cambio	34.963	655	34.308	5237,86
Interessi passivi per ritardati pagamenti	7.163	4.956	2.207	44,54
Sopravvenienze passive		11	(11)	(100,00)
Sopravvenienze passive per modifiche criteri contabili		9.530.152	(9.530.152)	(100,00)
Minusvalenze da alienazioni	48		48	
Esborso da contenzioso	107.402	136.061	(28.659)	(21,06)
Esborso da contenzioso verso personale dipendente	50.914	72.295	(21.381)	(29,58)
Esborso da contenzioso verso fornitori	8.410	6.902	1.508	21,85
Esborso da contenzioso verso cittadini	48.078	56.864	(8.786)	(15,45)
TOTALE GENERALE	855.964	9.682.654	(8.826.691)	(91,16)

BUDGET DELLO STATO 2008
Confronto con il Budget rivisto 2007 della voce: Ammortamenti
(migliaia di €)

	Budget 2008 (A)	Budget rivisto 2007 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Beni immateriali	88.686	92.043	(3.357)	(3,65)
Brevetti	32	103	(71)	(68,93)
Opere dell'ingegno - Software prodotto	88.460	91.368	(2.908)	(3,18)
Diritti d'autore	195	549	(354)	(64,54)
Avviamento		24	(24)	(100,00)
Beni immobili	100.295	96.808	3.486	3,60
Vie di comunicazione	471	487	(16)	(3,25)
Infrastrutture idrauliche	686	657	30	4,51
Infrastrutture portuali e aeroportuali	33.853	33.614	239	0,71
Opere per la sistemazione del suolo	538	538	0	0,08
Fabbricati civili ad uso commerciale e governativo	8.842	7.474	1.368	18,30
Fabbricati civili ad uso abitativo	6		6	
Fabbricati industriali e costruzioni leggere	1.750	1.741	8	0,48
Fabbricati militari	52.694	50.895	1.799	3,53
Opere destinate al culto		0	(0)	(100,00)
Beni immobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	820	809	11	1,39
Strade ferrate e relativi materiali di esercizio	185	185	0	0,00
Impianti sportivi	449	409	41	9,93
Beni mobili	1.142.042	1.130.532	11.509	1,02
Mezzi di trasporto stradali leggeri	137.063	130.518	6.546	5,02
Mezzi di trasporto stradali pesanti	64.101	61.324	2.778	4,53
Automezzi ad uso specifico	2.472	2.198	274	12,47

BUDGET DELLO STATO 2008
Confronto con il Budget rivisto 2007 della voce: Ammortamenti
(migliaia di €)

	Budget 2008 (A)	Budget rivisto 2007 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Mezzi di trasporto aerei	424.302	415.191	9.111	2,19
Mezzi di trasporto marittimi	38.591	37.216	1.375	3,70
Macchinari per ufficio	43.216	52.396	(9.180)	(17,52)
Mobili e arredi per ufficio	54.074	49.942	4.132	8,27
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	13.945	12.920	1.025	7,93
Mobili e arredi per locali ad uso specifico	29.946	28.767	1.179	4,10
Impianti e attrezzature	178.910	160.312	18.599	11,60
Hardware	140.372	163.363	(22.991)	(14,07)
Armi leggere	13.163	14.423	(1.260)	(8,74)
Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	11	36	(25)	(69,58)
Materiale bibliografico	868	697	171	24,48
Strumenti musicali	311	384	(73)	(19,12)
Animali	695	846	(151)	(17,85)
Manutenzioni straordinarie	146.584	137.744	8.839	6,42
Manutenzioni straordinarie Vie di comunicazione	208	205	3	1,47
Manutenzioni straordinarie Infrastrutture idrauliche	397	380	17	4,45
Manutenzioni straordinarie Infrastrutture portuali ed aeroportuali	3.745	3.599	146	4,05
Manutenzione straordinaria Opere per la sistemazione del suolo	26	23	2	9,37
Manutenzione straordinaria Fabbricati civili ad uso commerciale e governativo	23.187	18.578	4.609	24,81
Manutenzione straordinaria Fabbricati civili ad uso abitativo	184	121	63	52,21
Manutenzione straordinaria Fabbricati industriali e costruzioni leggere	586	528	57	10,86
Manutenzione straordinaria Fabbricati militari	18.334	17.150	1.184	6,90

Tavola 30/3

BUDGET DELLO STATO 2008
Confronto con il Budget rivisto 2007 della voce: Ammortamenti
(migliaia di €)

	Budget 2008 (A)	Budget rivisto 2007 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Manutenzione straordinaria Fabbricati rurali	7	7	0	0,00
Manutenzione straordinaria Opere destinate al culto	3	2	1	36,47
Manutenzione straordinaria Beni immobili di valore culturale, storico, arche	1.872	1.272	600	47,20
Manutenzione straordinaria Impianti sportivi	111	112	(0)	(0,01)
Manutenzione straordinaria Mezzi di trasporto stradali pesanti	13.138	12.868	270	2,10
Manutenzione straordinaria Automezzi ad uso specifico	160	156	4	2,41
Manutenzione straordinaria Mezzi di trasporto aerei	22.374	20.131	2.243	11,14
Manutenzione straordinaria Mezzi di trasporto marittimi	3.297	2.955	342	11,58
Manutenzione straordinaria Mobili ed arredi	1.733	1.466	267	18,20
Manutenzione straordinaria Impianti e attrezzature	28.920	23.727	5.192	21,88
Manutenzione straordinaria Hardware	6.493	7.307	(814)	(11,13)
Manutenzione straordinaria Opere dell'ingegno - Software prodotto	20.862	26.673	(5.811)	(21,79)
Manutenzione straordinaria Beni mobili di valore culturale, storico, archeol	423	91	332	364,44
Manutenzione straordinaria Materiale bibliografico	491	357	135	37,74
Manutenzione straordinaria Strumenti musicali	33	35	(2)	(6,28)
TOTALE GENERALE	1.477.606	1.457.128	20.478	1,41

3.5 *Analisi per singolo ministero*

Nel presente paragrafo, i singoli Ministeri vengono analizzati *per finalità dei costi e per natura* tenendo presente la *struttura organizzativa* di cui si compone ogni Amministrazione. Tali dati vengono messi a confronto con quelli di Budget “rivisto” 2007 che tengono conto del consuntivo del 1° semestre dello stesso anno. Tale raffronto non può essere fatto per le finalità, in quanto nel 2007 esse sono ancora rappresentate per missioni istituzionali; conseguentemente, si analizzeranno i Programmi che caratterizzano l’attività dei Ministeri senza operare confronti.

Da un punto di vista organizzativo, la presente rilevazione di Budget definito 2008, tiene conto sia delle riorganizzazioni che hanno interessato alcune Amministrazioni centrali in seguito all’emanazione del Decreto Legge n. 181 del 18 maggio 2006, convertito con modifiche nella Legge n. 233 del 17 luglio 2006, sia di ulteriori modifiche organizzative e variazioni dei Centri di costo intervenute successivamente con particolare riferimento ad alcune Amministrazioni.

Va segnalato, a riguardo, che non risultano del tutto omogenei i confronti fra Budget definito 2008 e Budget rivisto 2007 per i seguenti Ministeri:

- Ministero delle Infrastrutture
- Ministero per i Beni e le attività culturali
- Ministero del Lavoro e della Previdenza sociale
- Ministero della Solidarietà sociale

Inoltre, sempre con riferimento alle note riorganizzazioni, per le sole Amministrazioni che non hanno subito ristrutturazioni, viene presentato un prospetto che mette in evidenza l’andamento, dal 2003 ad oggi, della voce di costo **Retribuzioni**.

Relativamente a questa voce, nella presente rilevazione, si è tenuto conto del rinnovo contrattuale intervenuto per il comparto ministeri e sottoscritto in data 14/09/2007, relativo al biennio 2006-2007.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

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

- coordinamento della programmazione economico finanziaria dello Stato, emissione e gestione dei titoli del debito pubblico, gestione e dismissione di enti e aziende partecipate dallo Stato, affidati al Dipartimento del Tesoro;
- formazione del Bilancio e tenuta della contabilità dello Stato, vigilanza sulla spesa pubblica, svolti dalla Ragioneria Generale dello Stato;
- indirizzo e coordinamento di altri servizi a supporto delle Amministrazioni pubbliche (tra i quali la prevalente attività è svolta dall'Avvocatura Generale dello Stato);
- coordinamento e vigilanza sul sistema della fiscalità statale (escluse le funzioni operative affidate dal 2001 alle Agenzie fiscali), svolti dal Dipartimento delle Politiche fiscali;
- compiti di polizia tributaria svolti dal Corpo della Guardia di Finanza.

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

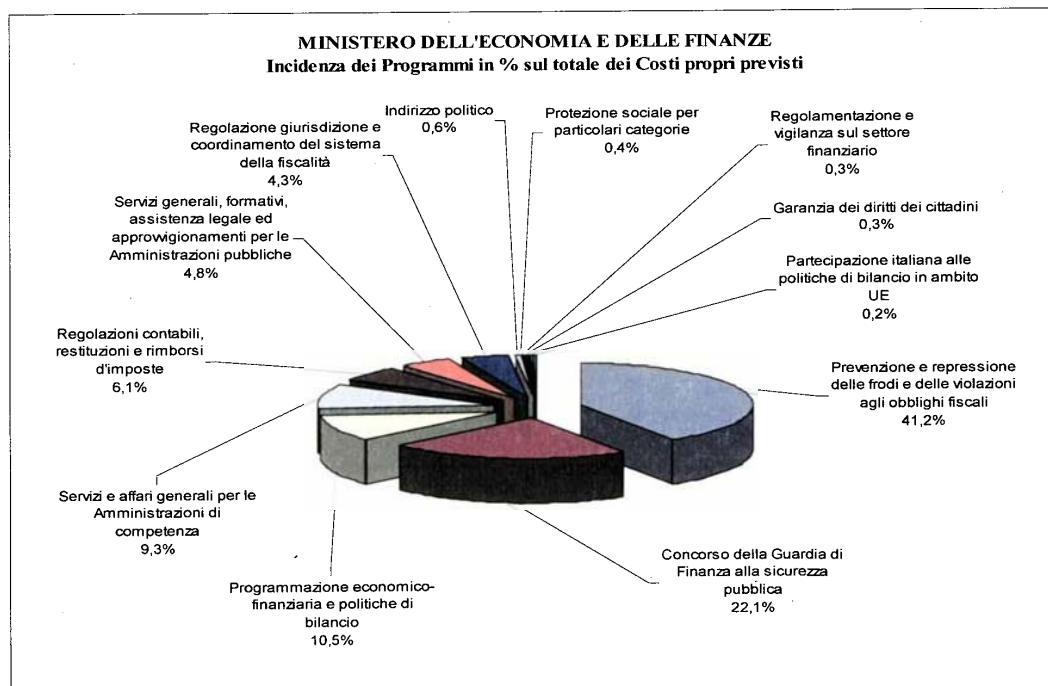
L'organizzazione del Ministero prevede 4 Dipartimenti (*Dipartimento del Tesoro, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Dipartimento dell'Amministrazione generale, del personale e dei servizi del tesoro, Dipartimento per le Politiche fiscali*) cui si aggiungono l'Ufficio di Gabinetto, la Guardia di Finanza e l'Avvocatura generale dello Stato.

L'analisi per destinazione

Nella tabella seguente sono esposti i costi propri previsti dai centri di costo dell'Amministrazione per Programma.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE			
I costi propri per Programma	BUDGET 2008 (in migliaia di euro)		
	Costi propri previsti	% sul totale costi propri previsti	MISSIONI
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	2.221.519	41,2%	Politiche economico-finanziarie e di bilancio
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	1.191.505	22,1%	Ordine pubblico e sicurezza
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	564.340	10,5%	Politiche economico-finanziarie e di bilancio
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	504.014	9,3%	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	326.418	6,1%	Politiche economico-finanziarie e di bilancio
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	257.461	4,8%	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	233.305	4,3%	Politiche economico-finanziarie e di bilancio
Indirizzo politico	33.029	0,6%	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Protezione sociale per particolari categorie	21.310	0,4%	Diritti sociali, solidarietà sociale e famiglia
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	14.019	0,3%	Politiche economico-finanziarie e di bilancio
Garanzia dei diritti dei cittadini	13.543	0,3%	Diritti sociali, solidarietà sociale e famiglia
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	12.712	0,2%	L'Italia in Europa e nel mondo
Totale dei costi propri previsti	5.393.176	100,0%	

L'incidenza dei Programmi sul totale dei costi previsti è mostrata nel grafico che segue



Nella sottostante tabella è rappresentata, sinteticamente, l'incidenza dei costi, propri e dislocati, per Programmi, mettendo in evidenza, in particolare, "Indirizzo politico" e "Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza". L'entità dei costi dislocati rispetto ai costi propri nel Budget 2008 dell'Amministrazione, è giustificata dal ruolo del Ministero che, come precedentemente specificato, trasferisce ingenti risorse ad altre Amministrazioni ed organismi.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE				
<i>COSTI</i> <i>PROGRAMMI</i>	Costi propri		Costi dislocati	TOTALE
	in migl. di €	% sul totale dei costi propri		
<i>Programmi dell'Amministrazione</i>	4.856.133	90,0%	150.051.206	154.907.339
Indirizzo politico	33.029	0,6%	-	33.029
Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	504.014	9,3%	-	504.014
Totale BUDGET 2008	5.393.176	100,0%	150.051.206	155.444.381

L'analisi per natura e struttura organizzativa

I costi complessivamente previsti per l'anno 2008 sono pari a migl. di € 5.393.176, aumentati del 14,5% rispetto al Budget rivisto 2007, in valore assoluto migl. di € 683.331.

La variazione rispetto alla precedente rilevazione è conseguente alla nuova classificazione introdotta con le previsioni 2008, che ha messo in evidenza alcuni costi, precedentemente considerati trasferimenti e quindi rilevati nel "Centro di costo Stato", ora correttamente attribuiti alla voce del piano dei conti **Servizi finanziari**. Tale fenomeno è particolarmente evidente nei Centri di costo *Dipartimento del Tesoro* e *Dipartimento per le Politiche fiscali*.

Il **Costo del personale**, pari a migl. di € 4.014.698, subisce una variazione poco significativa (- 0,15%), derivante dalle diminuzioni delle voci di 2° livello **Retribuzioni** (-0,08%) e **Altri costi del personale** (-2,12%).

Relativamente alle **Retribuzioni**, il **costo medio** del personale previsto per il 2008 è pari a di € 46.858, con un aumento del 2,53% (+ € 1.158 rispetto al Budget rivisto) per effetto dei rinnovi contrattuali. Gli **Anni persona** previsti dal ministero sono 78.808, in diminuzione rispetto al Budget rivisto 2007 (- 2,96%, pari a - 2.408 aa/p), per una più puntuale rilevazione del dato da parte della *Guardia di Finanza*.

I **Costi di gestione** previsti per il 2008 ammontano a migl. di € 521.833 e sono in leggera diminuzione rispetto al Budget rivisto 2007 (- 0,19%, pari in valore assoluto a migl. di € 975); la maggiore diminuzione si riscontra nell'**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, (- 0,70%,

pari a migl. di € 3.196), a fronte di un incremento dei **Beni di consumo** del 5,01%, pari a migl. di € 2.099. Gli **Altri costi**, che per il 2008 ammontano a migl. di 23.102, sono sostanzialmente in linea con la rilevazione di Budget rivisto 2007.

Si segnalano, in particolare, le variazioni relative alle voci di 3° livello **Carburanti, combustibili e lubrificanti** (+31,5%, pari a migl. di € 4.732) ed **Equipaggiamento** (-80,34%, pari a migl. di € 1.609), attribuibili alla *Guardia di Finanza*. In relazione ai *servizi consulenziali*, va precisato che il nuovo piano dei conti ha permesso una migliore classificazione delle voci di 3° livello e una più accurata distribuzione dei costi, distinguendoli tra **Consulenza** (in diminuzione di migl. di € 25.870) e **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali** (in aumento di migl. di € 27.259).

L'Amministrazione prevede, per i **Costi straordinari e speciali**, un importo complessivo di migl. di € 726.767, considerevolmente incrementato, rispetto al Budget rivisto, di migl. di € 692.585. Infatti, si precisa che, a partire dal Budget presentato 2008, vengono rilevati alcuni costi relativi a *servizi finanziari* in precedenza erroneamente considerati costi comuni dello Stato. In particolare, per quanto riguarda il *Dipartimento del Tesoro* si sono rilevati il costo per lo stoccaggio delle monete e la somma da corrispondere alle Poste S.p.A. per il servizio di Tesoreria e regolamento dei rapporti derivanti da cessazioni di valuta per il fabbisogno delle Amministrazioni dello Stato, per un totale di migl. di € 169.191. Per quanto riguarda il *Dipartimento delle Politiche fiscali*, si sono rilevati i costi relativi ai compensi ai Centri di assistenza fiscale, i compensi dovuti alla Riscossioni S.p.A., i rimborsi ai concessionari delle spese per le procedure esecutive, gli aggi di gestione dell'Enalotto, le imposte sui beni demaniali per un totale di migl. di € 527.138.

I costi previsti per **Ammortamenti** sono pari a migl. di € 129.877, in diminuzione dell'1,56% (- migl. di € 2.058) rispetto al Budget rivisto 2007, in particolare per le voci relative ai **Mezzi di trasporti stradali leggeri e Hardware**.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE				
MISSIONE		PROGRAMMA		ATTIVITA'
1	Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri	1	Organi costituzionali	Trasferimenti alla Presidenza della Repubblica, a Camera, Senato e Corte costituzionale. Trasferimenti per spese elettorali partiti politici
		2	Organi a rilevanza costituzionale	Trasferimenti a Corte dei conti, Consiglio di Stato, CNEL, CSM, Consiglio Giustizia Amministrativa della Regione Sicilia
		3	Presidenza del Consiglio dei Ministri	Trasferimenti per il funzionamento della Presidenza del Consigli dei Ministri; 8 per mille IRPEF - quota Stato
3	Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	1	Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore	Trasferimenti al fondo transitorio elevati disavanzi strutturali, trasferimenti specifici ad enti territoriali; Trasferimenti agli enti locali in materia di tutela beni culturali e ambiente; Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri per gli affari regionali ed autonomie locali
		4	Federalismo	Trasferimenti per il federalismo amministrativo - federalismo fiscale
		5	Regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle Regioni a statuto speciale	Trasferimenti alle Regioni Sicilia e Sardegna per entrate erariali devolute, rimborsi minori introiti. Fondo ordinamento regioni statuto speciale; Trasferimenti specifici alle regioni a statuto speciale
		6	Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria	Trasferimenti al FSN, minori entrate IRAP, ammortamento mutui spesa sanitaria, fondo esternalizzazione servizi sanitari, ripiano disavanzi ASL; Monitoraggio spesa sanitaria; Progetto "tessera sanitaria"
4	L'Italia in Europa e nel mondo	10	Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	Politica economica e cooperazione in ambito UE; Partecipazione al processo di formazione, esecuzione e certificazione del bilancio europeo; Gestione finanziaria del Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie; Attuazione della normativa comunitaria in materia di controlli; Monitoraggio dei programmi comunitari; Impatto finanziario delle politiche UE
		11	Politica economica e finanziaria in ambito internazionale	Politica economica e cooperazione in ambito internazionale; Analisi dei problemi economici, monetari e finanziari internazionali; Trasferimenti alla Repubblica di S. Marino, per gli accordi di Lomè, gli accordi NATO, partecipazione a Banche e fondi internazionali, iniziative G8, ecc. Istituto Agronomico Oltremare; Accordo Londra sicurezza alimentare (AGEA)
5	Difesa e sicurezza del territorio	8	Missioni militari di pace	Finanziamenti per missioni militari di pace
7	Ordine pubblico e sicurezza	5	Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	Funzioni in materia di sicurezza pubblica svolte dalla Guardia di Finanza; Contrasto alla criminalità organizzata e comune; Controllo del territorio e tutela dell'ordine pubblico; Attività di polizia marittima, ambientale e tutela del patrimonio artistico

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE				
MISSIONE		PROGRAMMA		ATTIVITA'
8	Soccorso civile	4	Interventi per pubbliche calamità	Fondo di solidarietà nazionale in agricoltura-interventi indennizzatori
		5	Protezione civile	Fondo protezione civile, risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate a fronteggiare i primi interventi a seguito di eventi calamitosi; Concorso con altre Amministrazioni alla sorveglianza sui fenomeni meteorologici, sismici e vulcanici ed idrogeologici; Contributi alle associazioni di volontariato e formazione del personale volontario; Fondo grandi eventi della protezione civile
9	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3	Sostegno al settore agricolo	Trasferimenti all'AGEA, contributi all'Ismea, fondo caccia, mutui consorzi idrici, fondo bieticolo-saccarifero
11	Competitività e sviluppo delle imprese	4	Incentivi alle imprese	Trasferimenti per crediti d'imposta vari, bonus occupazione, credito imposta mezzogiorno, credito imposta concentrazione delle imprese, autotrasportatori, agricoltura; Fondo unico investimenti per incentivi alle imprese, mediocredito e artigiancassa, fondo finanza d'impresa, consorzi fidi
13	Diritto alla mobilità	8	Sostegno allo sviluppo del trasporto	Contratti di servizio per trasferimenti correnti al gruppo FS Spa, ANAS Spa e ENAV Spa.; Mutui per sistemi ferroviari passanti, metropolitane e parcheggi; Progetto Malpensa 2000; Trasferimenti a Fincantieri e Credito navale, Agenzia Sicurezza del Volo
14	Infrastrutture pubbliche e logistica	8	Opere pubbliche e infrastrutture	Salvaguardia Venezia, Torino 2006, infrastrutture Guardia di Finanza, Autorità vigilanza LL.PP., trasferimenti per l'edilizia sanitaria
15	Comunicazioni	3	Servizi postali e telefonici	Trasferimenti correnti a Poste italiane Spa
		4	Sostegno all'editoria	Fondo editoria; Attività in materia di radiodiffusione ed editoria; Garante comunicazioni; Mutui per programmi di telecomunicazioni; Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate alle imprese radiofoniche ed editoriali, alla diffusione all'estero di notizie italiane attraverso agenzie d'informazione, pubblicità di utilità sociale
17	Ricerca e innovazione	15	Ricerca di base e applicata	Trasferimenti all'Agenzia innovazione Tecnologica, FIRS, IIT, progetti di ricerca, potenziamento ricerca scientifica, progetti strategici settore informatico, Collegio Europeo di Parma, Centro Geomorfologia integrata; Incentivi alla ricerca farmaceutica
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5	Sviluppo sostenibile	Trasferimenti per rimborso metrebuses, bonus autoveicoli, rinnovo parco autocarri, contributo veicoli gas metano, GPL, elettriche; Trasferimenti al fondo promozione GPL; fondo efficienza energetica, regolazione addizionale consumo energia elettrica; Metanizzazione
19	Casa e assetto urbanistico	1	Edilizia abitativa e politiche territoriali	Mutui edilizia residenziale a seguito di eventi calamitosi; Trasferimenti ai fondi per le spese sostenute dalle famiglie per esigenze abitative di studenti universitari, fondo giovani coppie, fondi per costruzione immobili Guardia di Finanza
22	Istruzione scolastica	10	Sostegno all'istruzione	Rimborso per le scuole paritarie, agevolazioni istruzione scolastica; Trasferimenti per l'edilizia scolastica
24	Diritti sociali, solidarietà sociale e famiglia	5	Protezione sociale per particolari categorie	Erogazione delle pensioni di guerra; Erogazione delle indennità per i beni perduti all'estero, pensioni sociali e benefici ai militari e deportati; Trasferimenti per Commissioni mediche periferiche invalidità civile, bonus figli, assegno nucleo familiare, pensioni privilegiate assegni e medaglie
		6	Garanzia dei diritti dei cittadini	Indennizzi a seguito di sentenze della Corte europea dei diritti dell'uomo, mancato rispetto del termine ragionevole del processo, indennizzi per errori giudiziari, risarcimenti giudiziari, trasferimenti al Garante tutela dati personali, minoranze linguistiche storiche; Servizio civile nazionale; Funzionamento delle Commissioni mediche di verifica delle cause di servizio
		7	Sostegno alla famiglia	Programmazione, indirizzo e monitoraggio per interventi a sostegno delle realtà familiari; Osservatorio per il contrasto della pedofilia; Attività internazionale in materia di adozioni
		8	Promozione dei diritti e delle pari opportunità	Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate all'affermazione dei diritti della persona, il rispetto delle pari opportunità e lo sviluppo della politica di genere

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE			
MISSIONE		PROGRAMMA	ATTIVITA'
25	Politiche previdenziali	2 Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati	Trasferimenti a fondi e casse previdenziali, INPS, INPDAP, INAIL, fondi gestori previdenza complementare, fondo portuali, indennità buonuscita, IPOST, fondi assistenza finanziari
26	Politiche per il lavoro	2 Infortuni sul lavoro	Rimborsi INAIL, Fondo militari infortunati
27	Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	5 Rapporti con le confessioni religiose	Fondo edifici di culto, trasferimenti alle confessioni religiose per il riparto dell'8 per mille Irpef
29	Politiche economico-finanziarie e di bilancio	1 Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	Elaborazione delle linee della politica fiscale e produzione delle relative norme; Coordinamento e monitoraggio del sistema tributario; Coordinamento e controllo delle Agenzie fiscali; Assistenza e consulenza fiscale a cittadini ed imprese; Riscossione tributi; Contratto di servizio con l'Agenzia del demanio e Convenzioni con le Agenzie delle entrate, del territorio e delle dogane; Monopoli di Stato, trasferimenti al garante del contribuente; Assistenza all'attività delle Commissioni tributarie ed organismi di giustizia tributaria; Aggì ai Concessionari
		2 Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	Elaborazione documenti di programmazione economica e finanziaria; Analisi problemi economici, monetari e finanziari interni ed internazionali; Monitoraggio economia italiana e verifica previsioni macroeconomiche; Analisi conti pubblici; Previsione e verifica fabbisogno e indebitamento settore statale; Elaborazione statistica, sviluppo e gestione modello econometrico; Emissione e gestione debito pubblico; Monitoraggio strategico Conto Disponibilità; Gestione e dismissione enti e imprese; Monetazione; Analisi mercati azionari; Gestione partecipazioni in imprese; Erogazione contributi, finanziamenti ed indennizzi; Gestione operazioni finanziarie; Bilancio dello Stato; Rendiconto generale dello Stato; Gestione conti Tesoreria; Analisi flussi cassa; Contabilità economica P.A.; Vigilanza enti pubblici; Attività ispettiva di finanza pubblica; Normativa economico finanziaria; Monitoraggio finanza pubblica, leggi di spesa, Patto di stabilità interno, spesa sociale, costo del personale P.A.
		3 Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	Prevenzione e contrasto delle falsificazioni dei mezzi di pagamento; Riciclaggio di capitali; Prevenzione e repressione degli illeciti a danno degli interessi finanziari nazionali ed in ambito UE; Contrasto al riciclaggio, all'usura e all'abusivismo finanziario; Contrasto finanziamento al terrorismo; Reati societari e fallimentari; Contrasto alla contraffazione e lotta al carovita; Attività a tutela della concorrenza e del mercato; Reclutamento ed addestramento del personale del Corpo della Guardia di Finanza
		4 Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	Prevenzione dei reati finanziari, antifrode e antifalsificazione dei mezzi di pagamento; Gestione delle infrazioni alla normativa valutaria e antiriciclaggio; Regolamentazione e vigilanza sui mercati finanziari; Vigilanza controllo e distribuzione sulle produzioni in convenzione IPZS; Regolamentazione e vigilanza sul settore creditizio e sul sistema dei pagamenti; Regolamentazione e vigilanza sulle Fondazioni; Regolamentazione e vigilanza in materia di previdenza complementare e prodotti finanziari a contenuto assicurativo
		5 Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	Compensi ai Concessionari per i rimborsi fiscali, rimborsi IVA, reddito persone fisiche, altre imposte e tributi, accise e imposte di consumo, restituzione diritti indebitamente riscossi, canone RAI, vincite al gioco del lotto
30	Giovani e sport	1 Attività ricreative e sport	Trasferimenti a CONI, ENIT
		2 Incentivazione e sostegno alla gioventù	Risorse assegnate della Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate a promuovere la formazione culturale e professionale dei giovani e favorire l'inserimento nel mondo del lavoro; Incentivazione alla progettualità ed a nuove forme di imprenditorialità giovanile
31	Turismo	1 Sviluppo e competitività del turismo	Risorse assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate allo sviluppo ed all'incentivazione del turismo

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE				
MISSIONE		PROGRAMMA		ATTIVITA'
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1	Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità,...); IPZS, Consip Spa (centrale acquisti e piattaforma e-procurement); Attività di difesa in giudizio e consulenza legale dell'Amministrazione statale e degli altri Enti ammessi al patrocinio svolta dall'Avvocatura Generale dello Stato; Trasferimenti a Scuola Superiore Economia e Finanze e Scuola Superiore Pubblica Amministrazione
		2	Indirizzo politico	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Amministrazione, produzione e diffusione di informazioni generali, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il Ministero (attività di diretta collaborazione all'opera del Ministro). Valutazione e controllo strategico ed emanazione degli atti di indirizzo
		3	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Svolgimento di attività strumentali a supporto delle Amministrazioni per garantirne il funzionamento generale (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione,...)
33	Fondi da ripartire	1	Fondi da assegnare	Risorse da assegnare in ambito PA - Fondo consumi intermedi e Fondi da ripartire nell'ambito dell'Amministrazione
		2	Fondi di riserva e speciali	Fondi di riserva e speciali
34	Debito pubblico	1	Oneri per il servizio del debito statale	Pagamento delle quote interessi sui titoli del debito pubblico: BOT CCT e BTP; ripartizione del fondo di riserva per interessi del debito pubblico; rimborso alla CDP degli interessi per giacenze conti correnti postali; rimborso alla società Poste italiane Spa di interessi relativi a buoni postali fruttiferi; interessi di mora; rimborso quote interessi dei mutui, anche non contratti direttamente dallo Stato, erogati da CDP, BEI ed altri istituti di credito, con onere di ammortamento a carico del Tesoro
		2	Rimborsi del debito statale	Pagamento delle quote capitale sui titoli del debito pubblico: BOT CCT e BTP; Rimborso alla società Poste italiane Spa del capitale relativo a buoni postali fruttiferi; rimborso quote capitale dei mutui, anche non contratti direttamente dallo Stato, erogati da CDP, BEI ed altri istituti di credito, con onere di ammortamento a carico del Tesoro; gestione del fondo ammortamento titoli e del fondo ristrutturazione debiti

Tavola A

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2008 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

	I semestre 2008	II semestre 2008	TOTALE 2008	% sul totale Amministrazione
COSTO DEL PERSONALE	2.003.630.152	2.011.068.322	4.014.698.475	74,44
Retribuzioni	1.930.573.649	1.938.255.898	3.868.829.548	71,74
Altri costi del personale	73.056.503	72.812.424	145.868.927	2,70
COSTI DI GESTIONE	260.939.944	260.892.734	521.832.678	9,68
Beni di Consumo	21.996.029	21.974.129	43.970.158	0,82
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	227.392.954	227.367.178	454.760.132	8,43
Altri oneri di gestione	11.550.961	11.551.427	23.102.388	0,43
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	447.979.411	278.787.846	726.767.257	13,48
Esborso da contenzioso	12.546.421	12.546.375	25.092.796	0,47
Servizi finanziari	435.432.990	266.241.471	701.674.461	13,01
AMMORTAMENTI	65.200.446	64.676.673	129.877.119	2,41
TOTALE GENERALE	2.777.749.953	2.615.425.575	5.393.175.529	100,00

Tavola B

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2008 - Confronto per natura con il Budget rivisto 2007 ed il Consuntivo 2006

(in Euro)

	Budget 2008 (A)	Budget rivisto 2007 (B)	Consuntivo 2006 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / (B)	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / (C)
COSTO DEL PERSONALE	4.014.698.475	4.020.919.448	3.993.082.888	(6.220.973)	(0,15)	21.615.587	0,54
Retribuzioni	3.868.829.548	3.871.889.405	3.829.545.718	(3.059.857)	(0,08)	39.283.830	1,03
Altri costi del personale	145.868.927	149.030.043	163.537.170	(3.161.116)	(2,12)	(17.668.243)	(10,80)
COSTI DI GESTIONE	521.832.678	522.807.946	560.963.557	(975.268)	(0,19)	(39.130.879)	(6,98)
Beni di Consumo	43.970.158	41.871.073	54.203.399	2.099.085	5,01	(10.233.241)	(18,88)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	454.760.132	457.956.089	481.144.576	(3.195.957)	(0,70)	(26.384.444)	(5,48)
Altri oneri di gestione	23.102.388	22.980.784	25.615.583	121.604	0,53	(2.513.195)	(9,81)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	726.767.257	34.181.721	30.151.904	692.585.536	2.026,19	696.615.353	2.310,35
Esborso da contenzioso	25.092.796	28.426.980	25.046.203	(3.334.184)	(11,73)	46.593	0,19
Costi straordinari		582.484	53.183	(582.484)	(100,00)	(53.183)	(100,00)
Servizi finanziari	701.674.461	5.172.258	5.052.518	696.502.203	13.466,12	696.621.943	13.787,62
AMMORTAMENTI	129.877.119	131.935.317	120.817.368	(2.058.198)	(1,56)	9.059.751	7,50
TOTALE GENERALE	5.393.175.529	4.709.844.432	4.705.015.717	683.331.097	14,51	688.159.812	14,63

Tavola C/I

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
BUDGET DELLO STATO 2008 - Analisi dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/tot. A)	COSTO DEL PERSONALE (C)	% sul totale costi di Missione (D=C/M)	COSTI DI GESTIONE (E)	% sul totale costi di Missione (F=E/M)	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI (G)	% sul totale costi di Missione (H=G/M)	AMMORTAMENTI (I)	% sul totale costi di Missione (L=I/M)	TOTALE COSTI PROPRI (M)	% sul totale generale costi propri (N=M/tot.M)
Politiche economico-finanziarie e di bilancio	49.023	62,21	2.482.242.528	73,89	291.485.756	8,68	503.149.243	14,98	82.723.440	2,46	3.359.600.967	62,29
Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità	2.863	3,63	185.483.202	79,50	35.961.340	15,41	459.834	0,20	11.401.044	4,89	233.305.420	4,33
Programmazione economico-finanziaria e politiche di bilancio	5.406	6,86	258.621.940	45,83	97.069.443	17,20	175.996.898	31,19	32.651.660	5,79	564.339.941	10,46
Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali	40.556	51,46	2.028.657.985	91,32	155.526.661	7,00			37.334.035	1,68	2.221.518.681	41,19
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	198	0,25	9.479.402	67,62	2.928.312	20,89	274.724	1,96	1.336.701	9,53	14.019.139	0,26
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte							326.417.787	100,00			326.417.787	6,05
L'Italia in Europa e nel mondo	99	0,12	5.454.611	42,91	3.499.524	27,53	12.384	0,10	3.745.102	29,46	12.711.621	0,24
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE	99	0,12	5.454.611	42,91	3.499.524	27,53	12.384	0,10	3.745.102	29,46	12.711.621	0,24
Ordine pubblico e sicurezza	21.744	27,59	1.088.511.557	91,36	83.571.896	7,01			19.421.766	1,63	1.191.505.219	22,09
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica	21.744	27,59	1.088.511.557	91,36	83.571.896	7,01			19.421.766	1,63	1.191.505.219	22,09
Diritti sociali, solidarietà sociale e famiglia	554	0,70	22.351.535	64,13	10.090.065	28,95	1.967.640	5,65	444.387	1,28	34.853.627	0,65
Protezione sociale per particolari categorie	298	0,38	12.106.038	56,81	7.488.963	35,14	1.447.930	6,79	267.500	1,26	21.310.431	0,40
Garanzia dei diritti dei cittadini	256	0,32	10.245.497	75,65	2.601.102	19,21	519.710	3,84	176.887	1,31	13.543.196	0,25
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	7.389	9,38	416.138.244	52,38	133.185.437	16,76	221.637.990	27,90	23.542.424	2,96	794.504.095	14,73
Servizi generali, formativi, assistenza legale ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	2.751	3,49	210.921.615	81,92	37.257.757	14,47	5.258.802	2,04	4.023.129	1,56	257.461.303	4,77
Indirizzo politico	450	0,57	27.091.528	82,02	4.522.126	13,69	250.000	0,76	1.165.601	3,53	33.029.255	0,61