

La voce **Ammortamenti** esprime la quota dei costi relativa ai beni strumentali e ai lavori di manutenzione straordinaria che le Amministrazioni hanno individuato per l'anno 2000, determinata sulla base dei criteri e delle aliquote indicate dalla circolare ministeriale del 26 maggio 1999, n. 32. L'entità complessiva di tali costi è stata valorizzata in L. 953 mld, pari allo 0,7% circa del totale dei costi delle Amministrazioni centrali. Tali valori tengono conto delle modalità di semplificazione adottate per la predisposizione del budget 2000, non essendo stati considerati ai fini dell'ammortamento i beni durevoli acquisiti e le manutenzioni straordinarie realizzate antecedentemente all'anno di riferimento.

Nella voce **Tributi**, che è prevista per L. 376 mld, sono stati evidenziati costi per il pagamento di imposte e di tasse da parte delle Amministrazioni, in quanto soggetti contribuenti e fruitori di servizi.

La voce **Esborso da contenzioso**, infine, attiene ai costi sostenibili dalle Amministrazioni a seguito di sentenze definitive di cause amministrative e/o civili che le riguardano, ed è prevista per un importo di L. 380 mld.

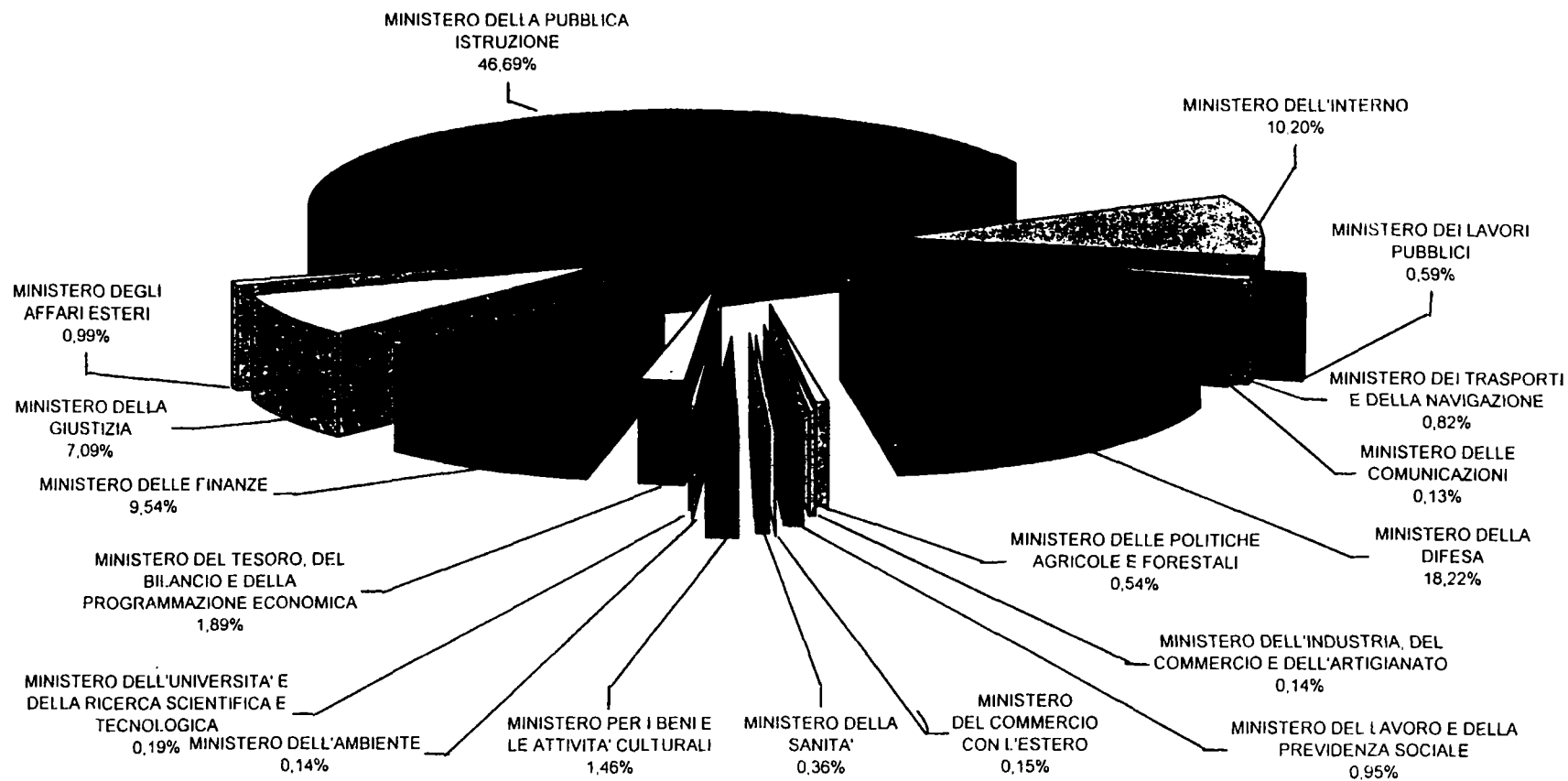
b) *L'analisi per Amministrazione* - rappresentata in forma numerica nella Tavola 4 e in forma grafica nella Tavola 5 - espone, in via sintetica, il budget del costo di ciascuna Amministrazione centrale, rapportandolo al

**Budget dello Stato per l'anno 2000**  
**Analisi dei costi per Amministrazione centrale**

Tavola 4

|                                                                      | Importo in milioni di<br>Lire | Importo in milioni di<br>Euro | % totale<br>generale | % totale<br>Amm.ni<br>centrali |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| MINISTERO DEL TESORO, DEL BILANCIO E DELLA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  | 2.555.107                     | 1.319,602                     | 0,35                 | 1,89                           |
| MINISTERO DELLE FINANZE                                              | 12.877.047                    | 6.650,440                     | 1,78                 | 9,54                           |
| MINISTERO DELLA GIUSTIZIA                                            | 9.574.043                     | 4.944,581                     | 1,32                 | 7,09                           |
| MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI                                        | 1.342.388                     | 693,285                       | 0,19                 | 0,99                           |
| MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE                                  | 63.015.741                    | 32.544,914                    | 8,72                 | 46,69                          |
| MINISTERO DELL'INTERNO                                               | 13.765.002                    | 7.109,030                     | 1,90                 | 10,20                          |
| MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI                                        | 800.506                       | 413,427                       | 0,11                 | 0,59                           |
| MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE                          | 1.110.242                     | 573,392                       | 0,15                 | 0,82                           |
| MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI                                        | 170.341                       | 87,974                        | 0,02                 | 0,13                           |
| MINISTERO DELLA DIFESA                                               | 24.584.918                    | 12.697,051                    | 3,40                 | 18,22                          |
| MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI                       | 732.287                       | 378,195                       | 0,10                 | 0,54                           |
| MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO           | 194.699                       | 100,554                       | 0,03                 | 0,14                           |
| MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE                      | 1.284.406                     | 663,340                       | 0,18                 | 0,95                           |
| MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO                                 | 44.282                        | 22,870                        | 0,01                 | 0,15                           |
| MINISTERO DELLA SANITA'                                              | 488.739                       | 252,413                       | 0,07                 | 0,36                           |
| MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI                        | 1.976.612                     | 1.020,835                     | 0,27                 | 1,48                           |
| MINISTERO DELL'AMBIENTE                                              | 182.678                       | 94,345                        | 0,03                 | 0,14                           |
| MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA | 260.042                       | 134,301                       | 0,04                 | 0,19                           |
| <b>TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>                   | <b>134.959.081</b>            | <b>69.700,549</b>             | <b>18,67</b>         | <b>100,00</b>                  |
| SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI DELLO STATO                  | 4.156.856                     | 2.146,837                     | 0,58                 |                                |
| CONTRIBUTI DELLO STATO A FAVORE DI TERZI                             | 435.431.821                   | 224.881,768                   | 60,23                |                                |
| ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLO STATO                               | 148.372.634                   | 76.628,070                    | 20,52                |                                |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                               | <b>722.920.392</b>            | <b>373.357,224</b>            | <b>100,00</b>        |                                |

## Analisi dei costi per amministrazione



totale complessivo. A tale riguardo si evidenzia che l'83% del costo globale delle Amministrazioni è riconducibile solo a quattro Ministeri: il Ministero della Pubblica Istruzione, il Ministero della Difesa, il Ministero dell'Interno ed il Ministero delle Finanze. Tale fenomeno è dovuto alla capillare estensione sul territorio delle loro strutture ed alla notevole concentrazione di risorse umane. Per quanto riguarda il Ministero della Pubblica Istruzione, che rappresenta il 47% circa del totale, occorre sottolineare che il relativo costo include quello relativo alle istituzioni scolastiche e la parte dei costi di funzionamento non facente carico agli Enti Locali.

E', inoltre, opportuno evidenziare che la valorizzazione del budget di molte Amministrazioni si discosta sensibilmente da quella del relativo bilancio finanziario in quanto gran parte delle risorse finanziarie alle stesse assegnate sono destinate a scopi perseguiti dallo Stato in via indiretta o mediata, e cioè mediante trasferimenti di risorse a enti e organismi che direttamente le utilizzano.

I Ministeri in cui tale fenomeno risulta particolarmente evidente sono: il Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica, per i contributi ad enti e organismi diversi e per gli oneri di rimborso del debito pubblico; il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, per i contributi relativi alla previdenza; il Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica, per i contributi relativi

all'istruzione universitaria ed a favore della ricerca; il Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato, per gli interventi e i contributi a sostegno delle iniziative economiche.

Le altre componenti del Budget dello Stato rappresentano le risorse finanziarie necessarie al perseguimento degli scopi dello Stato e che non generano costi connessi allo svolgimento delle attività delle Amministrazioni centrali, pur essendo allocate sui rispettivi bilanci.

Le specifiche tavole sotto indicate ne evidenziano la rispettiva composizione.

*Le Spese per il funzionamento degli organi dello Stato*, esposte nella Tavola 6, sono state distinte in spese per il funzionamento degli organi costituzionali, e in spese per il funzionamento di altri organi (Presidenza del Consiglio dei Ministri, Corte dei Conti, Commissione tributaria centrale, Commissioni tributarie, ecc.).

Il peso più rilevante è rappresentato dalla prima voce che incide per il 53,26% poiché in essa confluiscono le spese della Presidenza della Repubblica, del Senato della Repubblica, della Camera dei Deputati, della Corte Costituzionale, del Consiglio Superiore della magistratura ed del Consiglio Nazionale dell'Economia e del Lavoro.

Nella Tavola 7 sono esposti i *Contributi dello Stato a favore di terzi* corrispondenti a L. 435.432 mld. La voce più rilevante è costituita dai finanziamenti agli Enti previdenziali ed Assistenziali pari a L. 116.305 mld

Tavola 6

**Budget dello Stato per l'anno 2000****Dettaglio della voce: Spese per il funzionamento degli organi dello Stato**

|                                                            | Importo in milioni<br>di Lire | Incidenza<br>% |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI DELLO STATO</b> |                               |                |
| Organi costituzionali                                      | 2.213.761                     | 53,26          |
| Altri organi                                               | 1.943.095                     | 46,74          |
| <b>TOTALE</b>                                              | <b>4.156.856</b>              | <b>100,00</b>  |

Tavola 7

**Budget dello Stato per l'anno 2000****Dettaglio della voce: Contributi dello Stato a favore di terzi**

|                                            | Importo in milioni<br>di Lire | Incidenza<br>% |
|--------------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>CONTRIBUTI DELLO STATO A FAVORE DI:</b> |                               |                |
| Persone fisiche                            | 13.676.646                    | 3,14           |
| Enti locali                                | 79.965.524                    | 18,36          |
| Enti previdenziali ed assistenziali        | 116.305.449                   | 26,71          |
| Istituti di credito                        | 2.515.958                     | 0,58           |
| Istituti scolastici                        | 2.695.239                     | 0,62           |
| Fondo sanitario nazionale                  | 53.510.000                    | 12,29          |
| Altri fondi                                | 43.574.682                    | 10,01          |
| Cassa depositi e prestiti                  | 148.000                       | 0,03           |
| Altri enti dell'Amministrazione centrale   | 17.298.784                    | 3,97           |
| Aziende autonome                           | 318.000                       | 0,07           |
| Altre componenti settore pubblico          | 20.339.788                    | 4,67           |
| Persone giuridiche private                 | 47.220.674                    | 10,84          |
| Eestero                                    | 25.140.518                    | 5,77           |
| Università                                 | 12.722.560                    | 2,92           |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>435.431.821</b>            | <b>100,00</b>  |

che incide per il 26,71% sul totale. Il peso di tale voce risente delle condizioni e dei meccanismi di funzionamento finanziari del settore previdenziale e delle connesse situazioni demografiche e sociali.

I contributi a favore degli Enti locali e del Fondo Sanitario Nazionale, impiegati dalle strutture territoriali per erogare servizi alla collettività, sono previsti, rispettivamente, in L. 79.966 mld ed in L. 53.510 mld, pari, rispettivamente, al 18,36% ed al 12,29% della componente in esame.

I contributi a favore di persone giuridiche private - che esprimono principalmente interventi di politica economica rivolti all'industria ed alla ricerca - sono previsti in L. 47.221 mld e rappresentano il 10,84% del complesso.

In tale aggregazione, poi, sono ricomprese alcune poste finanziarie particolari, quali i fondi, la cui destinazione non risulta predeterminabile in sede di bilancio di previsione. Queste poste, allocate nella voce Altri fondi, rappresentano il 10,01% del totale.

La Tavola 8, infine, analizza gli *Oneri per il finanziamento dello Stato* attraverso le due tipologie di finanziamento caratteristiche della gestione statale: l'emissione dei titoli di Stato ed il ricorso a prestiti a medio-lungo termine.

Tavola 8

**Budget dello Stato per l'anno 2000****Dettaglio della voce: Oneri per il finanziamento dello Stato**

|                                               | Importo in milioni<br>di Lire | Incidenza<br>% |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLO STATO</b> |                               |                |
| Debito pubblico                               | 146.934.535                   | 99,03          |
| Prestiti                                      | 1.438.099                     | 0,97           |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>148.372.634</b>            | <b>100,00</b>  |

I primi, che confluiscono nella voce Debito pubblico, costituiscono la quasi totalità dell'importo complessivo e ammontano a L. 146.934 mld, pari al 99,03%.

I secondi, invece, rappresentano risorse finanziarie acquisite dalle Amministrazioni attraverso mutui, oppure tramite prestiti esteri ed incidono solo per lo 0,97% sull'entità globale dei finanziamenti dello Stato.

3. Da quanto esposto, pertanto, e al fine di fornire elementi utili alle valutazioni necessarie a consentire una migliore allocazione delle risorse, secondo le indicazioni legislative l'analisi dei costi è stata incentrata su quelli delle Amministrazioni Centrali dello Stato.

A tale scopo per queste ultime sono stati predisposti alcuni *report*, denominati *Budget delle Amministrazioni centrali dello Stato* che consentono una più completa ed approfondita analisi dei costi delle stesse.

Tali *report* evidenziano, infatti, per ciascuna Amministrazione ed a diversi livelli di analiticità, le voci di costo che hanno determinato il valore di budget, sintetizzando la composizione del costo delle Amministrazioni centrali attraverso una rappresentazione contestuale delle due letture per natura e per Amministrazione.

In particolare sono stati predisposti due quadri di sintesi:

- la Tavola 9 in cui è stato misurato il peso assunto dal valore di ciascuna voce di costo rispetto al totale della voce stessa;

## Budget delle Amministrazioni centrali per l'anno 2000

## Analisi per aggregati di costo

|                                                                      | TOTALE                     |             | COSTO DEL PERSONALE        |             | COSTI DI GESTIONE          |             | AMMORTAMENTI               |             | TRIBUTI                    |             | ESBORSO DA CONTENZIOSO     |             |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
|                                                                      | Importo in milioni di Lire | Incidenza % | Importo in milioni di Lire | Incidenza % | Importo in milioni di Lire | Incidenza % | Importo in milioni di Lire | Incidenza % | Importo in milioni di Lire | Incidenza % | Importo in milioni di Lire | Incidenza % |
| MINISTERO DEL TESORO, DEL BILANCIO E DELLA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  | 2.555.107                  | 1,89        | 1.526.193                  | 1,31        | 956.971                    | 5,63        | 66.785                     | 7,01        | 4.558                      | 1,21        | 600                        | 0,16        |
| MINISTERO DELLE FINANZE                                              | 12.877.047                 | 9,54        | 9.172.148                  | 7,89        | 3.483.280                  | 20,51       | 156.424                    | 16,41       | 65.195                     | 17,35       | 1                          | 0,00        |
| MINISTERO DELLA GIUSTIZIA                                            | 9.574.043                  | 7,09        | 7.731.928                  | 6,65        | 1.501.891                  | 8,84        | 213.823                    | 22,44       | 116.525                    | 31,01       | 9.876                      | 2,59        |
| MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI                                        | 1.342.388                  | 0,99        | 1.011.188                  | 0,87        | 324.520                    | 1,91        | 4.505                      | 0,47        | 1.074                      | 0,29        | 1.100                      | 0,29        |
| MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE                                  | 63.015.741                 | 46,69       | 61.888.248                 | 53,23       | 1.084.860                  | 6,39        | 3.895                      | 0,41        | 38.739                     | 10,31       |                            |             |
| MINISTERO DELL'INTERNO                                               | 13.765.002                 | 10,20       | 11.472.282                 | 9,87        | 2.179.515                  | 12,83       | 37.699                     | 3,96        | 63.507                     | 16,90       | 12.000                     | 3,15        |
| MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI                                        | 800.506                    | 0,59        | 275.124                    | 0,24        | 191.534                    | 1,13        | 1.248                      | 0,13        | 31.300                     | 8,33        | 301.300                    | 79,13       |
| MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE                          | 1.110.242                  | 0,82        | 879.059                    | 0,76        | 215.190                    | 1,27        | 12.126                     | 1,27        | 2.186                      | 0,58        | 1.682                      | 0,44        |
| MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI                                        | 170.341                    | 0,13        | 139.800                    | 0,12        | 27.711                     | 0,16        | 2.630                      | 0,28        | 120                        | 0,03        | 80                         | 0,02        |
| MINISTERO DELLA DIFESA                                               | 24.584.918                 | 18,22       | 18.451.480                 | 15,87       | 5.836.886                  | 33,19       | 406.533                    | 42,66       | 37.166                     | 9,89        | 52.854                     | 13,88       |
| MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI                       | 732.287                    | 0,54        | 613.593                    | 0,53        | 110.115                    | 0,65        | 6.634                      | 0,70        | 1.742                      | 0,46        | 204                        | 0,05        |
| MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO           | 194.699                    | 0,14        | 123.393                    | 0,11        | 70.164                     | 0,41        | 834                        | 0,09        | 250                        | 0,07        | 58                         | 0,02        |
| MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE                      | 1.284.406                  | 0,95        | 1.170.713                  | 1,01        | 103.796                    | 0,61        | 7.486                      | 0,79        | 2.190                      | 0,58        | 221                        | 0,06        |
| MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO                                 | 44.282                     | 0,03        | 34.977                     | 0,03        | 8.727                      | 0,05        | 226                        | 0,02        | 352                        | 0,09        |                            |             |
| MINISTERO DELLA SANITA'                                              | 488.739                    | 0,36        | 169.080                    | 0,15        | 306.740                    | 1,81        | 12.468                     | 1,31        | 401                        | 0,11        | 50                         | 0,01        |
| MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI                        | 1.976.612                  | 1,46        | 1.505.090                  | 1,29        | 443.393                    | 2,61        | 18.336                     | 1,92        | 9.448                      | 2,51        | 344                        | 0,09        |
| MINISTERO DELL'AMBIENTE                                              | 182.678                    | 0,14        | 62.586                     | 0,05        | 118.457                    | 0,70        | 965                        | 0,10        | 669                        | 0,18        |                            |             |
| MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA | 260.042                    | 0,19        | 39.515                     | 0,03        | 219.494                    | 1,29        | 339                        | 0,04        | 294                        | 0,08        | 400                        | 0,11        |
| TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI                          | 134.959.081                | 100,00      | 116.266.397                | 100,00      | 16.983.244                 | 100,00      | 952.956                    | 100,00      | 375.716                    | 100,00      | 380.769                    | 100,00      |

- la Tavola 10 in cui il valore di ciascuna voce di costo è riferito al totale dei costi dell'Amministrazione.

Nella Tavola 11, inoltre, viene fornita l'analisi degli aggregati di costo attraverso l'esposizione delle rispettive componenti elementari.

4. Dall'esame congiunto delle tavole inerenti l'analisi dei costi delle Amministrazioni centrali dello Stato è possibile desumere alcune informazioni relative alle caratteristiche di ciascun dicastero che vengono di seguito illustrate secondo la tipologia di risorse utilizzate:

A) Costo del Personale

Le Amministrazioni che presentano un rilevante costo di personale sono: il Ministero delle Finanze, il Ministero della Giustizia, il Ministero della Pubblica Istruzione, il Ministero dell'Interno, e il Ministero della Difesa. Tale fenomeno è dovuto alla notevole concentrazione di risorse umane ed alle ampie strutture periferiche di cui sono dotate le amministrazioni stesse.

In particolare, il costo del personale del Ministero della Pubblica Istruzione rappresenta da solo il 53% dell'aggregato e il 98% dei costi dell'Amministrazione stessa. Di questo costo, la voce *Retribuzioni* ne costituisce la quasi totalità in considerazione dell'onere per il personale delle Istituzioni scolastiche.

# Budget delle Amministrazioni centrali per l'anno 2000

Tavola 10

## Analisi dei costi per natura

(milioni di Lire)

|                                                                      | RETRIBUZIONI       | MISSIONI         | ALTRI COMPENSI   | COSTO DEL PERSONALE | BENI DI CONSUMO  | PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI | ALTRI COSTI      | COSTI DI GESTIONE | AMMORTAMENTI   | TRIBUTI        | ESBORSO DA CONTENZIOSO | TOTALE             |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------------|--------------------|
| MINISTERO DEL TESORO, DEL BILANCIO E DELLA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  | 1.485.833          | 12.343           | 28.016           | 1.526.193           | 78.794           | 432.533                         | 445.645          | 956.971           | 66.785         | 4.558          | 600                    | 2.555.107          |
| MINISTERO DELLE FINANZE                                              | 8.702.361          | 81.066           | 388.720          | 9.172.148           | 119.031          | 3.284.416                       | 79.833           | 3.483.280         | 156.424        | 65.195         | 1                      | 12.877.047         |
| MINISTERO DELLA GIUSTIZIA                                            | 7.585.848          | 79.021           | 67.059           | 7.731.928           | 369.659          | 1.072.555                       | 59.677           | 1.501.891         | 213.823        | 116.525        | 9.876                  | 9.574.043          |
| MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI                                        | 400.116            | 607.603          | 3.469            | 1.011.188           | 28.155           | 274.093                         | 22.272           | 324.520           | 4.505          | 1.074          | 1.100                  | 1.342.388          |
| MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE                                  | 61.606.223         | 248.057          | 33.968           | 61.888.248          | 590.324          | 456.570                         | 37.967           | 1.084.860         | 3.895          | 38.739         |                        | 63.015.741         |
| MINISTERO DELL'INTERNO                                               | 11.192.474         | 122.310          | 157.497          | 11.472.282          | 346.333          | 1.568.856                       | 264.326          | 2.179.515         | 37.699         | 63.507         | 12.000                 | 13.765.002         |
| MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI                                        | 260.751            | 4.265            | 10.108           | 275.124             | 2.545            | 183.570                         | 5.420            | 191.534           | 1.248          | 31.300         | 301.300                | 800.506            |
| MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE                          | 862.593            | 4.602            | 11.864           | 879.059             | 52.703           | 146.559                         | 15.928           | 215.190           | 12.126         | 2.186          | 1.682                  | 1.110.242          |
| MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI                                        | 133.151            | 3.441            | 3.208            | 139.800             | 3.153            | 10.990                          | 13.588           | 27.711            | 2.630          | 120            | 80                     | 170.341            |
| MINISTERO DELLA DIFESA                                               | 17.759.264         | 413.101          | 279.114          | 18.451.480          | 2.405.277        | 2.620.924                       | 610.685          | 5.636.886         | 406.533        | 37.166         | 52.854                 | 24.584.918         |
| MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI                       | 605.073            | 5.693            | 2.827            | 613.593             | 28.975           | 74.654                          | 6.487            | 110.115           | 6.634          | 1.742          | 204                    | 732.287            |
| MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO           | 118.256            | 2.020            | 3.118            | 123.393             | 2.752            | 39.310                          | 28.102           | 70.164            | 834            | 250            | 58                     | 194.699            |
| MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE                      | 1.139.484          | 12.712           | 18.517           | 1.170.713           | 4.443            | 92.633                          | 6.720            | 103.796           | 7.486          | 2.190          | 221                    | 1.284.406          |
| MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO                                 | 32.236             | 2.147            | 594              | 34.977              | 1.467            | 6.962                           | 298              | 8.727             | 226            | 352            |                        | 44.282             |
| MINISTERO DELLA SANITA'                                              | 165.476            | 1.533            | 2.071            | 169.080             | 3.581            | 263.419                         | 39.761           | 306.740           | 12.468         | 401            | 50                     | 488.739            |
| MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI                        | 1.435.774          | 21.768           | 47.548           | 1.505.090           | 25.679           | 410.553                         | 6.960            | 443.393           | 18.336         | 9.448          | 344                    | 1.976.612          |
| MINISTERO DELL'AMBIENTE                                              | 46.824             | 3.571            | 12.392           | 62.586              | 1.109            | 113.629                         | 3.819            | 118.457           | 965            | 669            |                        | 182.678            |
| MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA | 35.590             | 728              | 3.197            | 39.515              | 736              | 25.506                          | 193.252          | 219.494           | 339            | 294            | 400                    | 280.042            |
| <b>TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>                   | <b>113.567.128</b> | <b>1.625.981</b> | <b>1.073.288</b> | <b>116.266.397</b>  | <b>4.064.894</b> | <b>11.077.630</b>               | <b>1.840.720</b> | <b>16.983.244</b> | <b>952.958</b> | <b>375.716</b> | <b>380.769</b>         | <b>134.959.081</b> |

## Budget delle Amministrazioni centrali per l'anno 2000

Tavola 11

## Analisi per aggregati di costo

(milioni di lire)

|                                                                         | COSTO DEL<br>PERSONALE | COSTI DI<br>GESTIONE | AMMORT. | TRIBUTI | ESSORSO DA<br>CONTENZIOSO | TOTALE      |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|---------|---------|---------------------------|-------------|
| MINISTERO DEL TESORO, DEL BILANCIO E DELLA<br>PROGRAMMAZIONE ECONOMICA  | 1.526.193              | 956.971              | 66.785  | 4.558   | 600                       | 2.555.107   |
|                                                                         | 59,73 %                | 37,45 %              | 2,61 %  | 0,18 %  | 0,02 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DELLE FINANZE                                                 | 9.172.148              | 3.483.280            | 156.424 | 65.195  | 1                         | 12.877.047  |
|                                                                         | 71,23 %                | 27,05 %              | 1,21 %  | 0,51 %  | 0,00 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DELLA GIUSTIZIA                                               | 7.731.928              | 1.501.891            | 213.823 | 116.525 | 9.876                     | 9.574.043   |
|                                                                         | 80,76 %                | 15,69 %              | 2,23 %  | 1,22 %  | 0,10 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI                                           | 1.011.188              | 324.520              | 4.505   | 1.074   | 1.100                     | 1.342.388   |
|                                                                         | 75,33 %                | 24,17 %              | 0,34 %  | 0,08 %  | 0,08 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE                                     | 61.888.248             | 1.084.860            | 3.895   | 38.739  |                           | 63.015.741  |
|                                                                         | 98,21 %                | 1,72 %               | 0,01 %  | 0,06 %  |                           | 100,00 %    |
| MINISTERO DELL'INTERNO                                                  | 11.472.282             | 2.179.515            | 37.899  | 63.507  | 12.000                    | 13.765.002  |
|                                                                         | 83,34 %                | 15,83 %              | 0,27 %  | 0,46 %  | 0,09 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI                                           | 275.124                | 191.534              | 1.248   | 31.300  | 301.300                   | 800.506     |
|                                                                         | 34,37 %                | 23,93 %              | 0,16 %  | 3,91 %  | 37,64 %                   | 100,00 %    |
| MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE                             | 879.059                | 215.190              | 12.126  | 2.186   | 1.682                     | 1.110.242   |
|                                                                         | 79,18 %                | 19,38 %              | 1,09 %  | 0,20 %  | 0,15 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI                                           | 139.800                | 27.711               | 2.630   | 120     | 80                        | 170.341     |
|                                                                         | 82,07 %                | 16,27 %              | 1,54 %  | 0,07 %  | 0,05 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DELLA DIFESA                                                  | 18.451.480             | 5.838.886            | 406.533 | 37.166  | 52.854                    | 24.584.918  |
|                                                                         | 75,05 %                | 22,93 %              | 1,65 %  | 0,15 %  | 0,21 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI                          | 613.593                | 110.115              | 6.634   | 1.742   | 204                       | 732.287     |
|                                                                         | 83,79 %                | 15,04 %              | 0,91 %  | 0,24 %  | 0,03 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E<br>DELL'ARTIGIANATO           | 123.393                | 70.164               | 834     | 250     | 58                        | 194.699     |
|                                                                         | 63,36 %                | 36,04 %              | 0,43 %  | 0,13 %  | 0,03 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE                         | 1.170.713              | 103.796              | 7.486   | 2.190   | 221                       | 1.284.406   |
|                                                                         | 91,15 %                | 8,08 %               | 0,58 %  | 0,17 %  | 0,02 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO                                    | 34.977                 | 8.727                | 226     | 352     |                           | 44.282      |
|                                                                         | 78,99 %                | 19,71 %              | 0,51 %  | 0,79 %  |                           | 100,00 %    |
| MINISTERO DELLA SANITA'                                                 | 169.080                | 306.740              | 12.468  | 401     | 50                        | 488.739     |
|                                                                         | 34,80 %                | 62,76 %              | 2,55 %  | 0,08 %  | 0,01 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI                           | 1.505.090              | 443.393              | 18.336  | 9.448   | 344                       | 1.976.612   |
|                                                                         | 76,14 %                | 22,43 %              | 0,93 %  | 0,48 %  | 0,02 %                    | 100,00 %    |
| MINISTERO DELL'AMBIENTE                                                 | 62.586                 | 118.457              | 965     | 669     |                           | 182.678     |
|                                                                         | 34,26 %                | 64,84 %              | 0,53 %  | 0,37 %  |                           | 100,00 %    |
| MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA<br>SCIENTIFICA E TECNOLOGICA | 39.515                 | 219.494              | 339     | 294     | 400                       | 260.042     |
|                                                                         | 15,20 %                | 84,41 %              | 0,13 %  | 0,11 %  | 0,15 %                    | 100,00 %    |
| TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI                                      | 116.266.397            | 16.983.244           | 952.956 | 375.716 | 380.769                   | 134.959.081 |
|                                                                         | 86,15 %                | 12,58 %              | 0,71 %  | 0,28 %  | 0,28 %                    | 100,00 %    |

Nell'ambito dell'aggregato *Costo del personale*, il costo per le *Missioni* incide maggiormente in quattro Amministrazioni: il Ministero degli Affari Esteri (L. 607 mld), il Ministero della Pubblica Istruzione (L. 248 mld), il Ministero dell' Interno (L. 122 mld) ed il Ministero della Difesa (L. 413 mld).

Il costo per *Missioni* del Ministero degli Affari esteri rappresenta circa il 60% del relativo aggregato *Costo del personale*, pari a L. 1.011 mld, in quanto in questa voce sono incluse le indennità di sede riconosciute al personale che presta servizio presso le sedi estere. Per il Ministero della Difesa il rilevante costo per missioni si ricollega all'incidenza delle indennità di trasferimento che sono state equiparate alle indennità di missione.

Per quanto riguarda gli *Altri compensi al personale*, il Ministero delle Finanze (L. 388 mld) e il Ministero della Pubblica Istruzione (L. 33 mld), hanno imputato a tale voce il costo del Fondo Unico di Amministrazione. Per il Ministero dell'Interno la stessa voce include (L. 157 mld) le indennità di rischio, le indennità per servizio in giornate festive (Protezione civile e Pubblica sicurezza) ed i compensi per lo svolgimento di attività di vigilanza presso i luoghi pubblici.

L'analisi del costo del personale è illustrato, in forma grafica, nella tavola 12.

## Analisi del Costo del Personale

