

RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI NELL'ANNO 2000

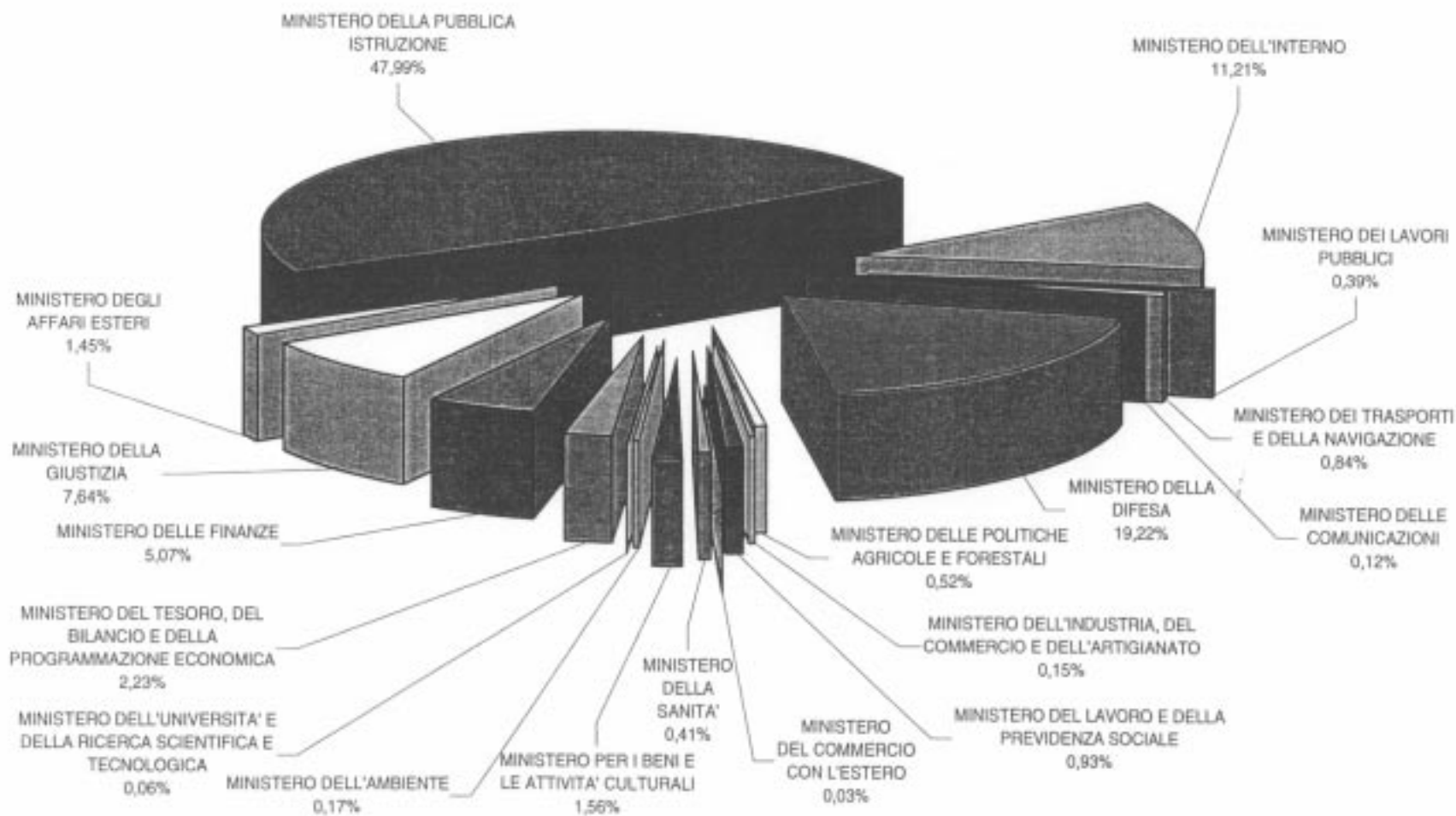
Tavola 5

Analisi dei costi per Amministrazioni centrali

(milioni di Lire)

	Budget al 30.06.2000	Costi sostenuti	Incidenza % sul totale	Scostamento	Scostamento %
MINISTERO DEL TESORO, DEL BILANCIO E DELLA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA	2.903.672	2.881.340	2,23	-22.333	-0,77
MINISTERO DELLE FINANZE	12.457.388	6.547.576	5,07	-5.909.812	-47,44
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	10.000.316	9.862.632	7,64	-137.684	-1,38
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.749.965	1.869.578	1,45	119.613	6,84
MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	60.749.889	61.943.428	47,99	1.193.539	1,96
MINISTERO DELL'INTERNO	12.285.117	14.471.086	11,21	2.185.969	17,79
MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	772.952	504.661	0,39	-268.291	-34,71
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	1.102.532	1.081.851	0,84	-20.681	-1,88
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	169.625	161.309	0,12	-8.316	-4,90
MINISTERO DELLA DIFESA	24.073.927	24.811.245	19,22	737.318	3,06
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	673.811	670.195	0,52	-3.616	-0,54
MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO	185.025	197.250	0,15	12.225	6,61
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE	1.248.678	1.203.719	0,93	-44.958	-3,60
MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO	42.658	39.535	0,03	-3.123	-7,32
MINISTERO DELLA SANITA'	481.344	526.254	0,41	44.910	9,33
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.986.276	2.010.776	1,56	24.500	1,23
MINISTERO DELL'AMBIENTE	250.000	220.549	0,17	-29.452	-11,78
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	260.042	72.737	0,06	-187.305	-72,03
Totale costi delle Amministrazioni	131.393.219	129.075.722	100,00	-2.317.497	-1,76

Analisi dei costi per amministrazione



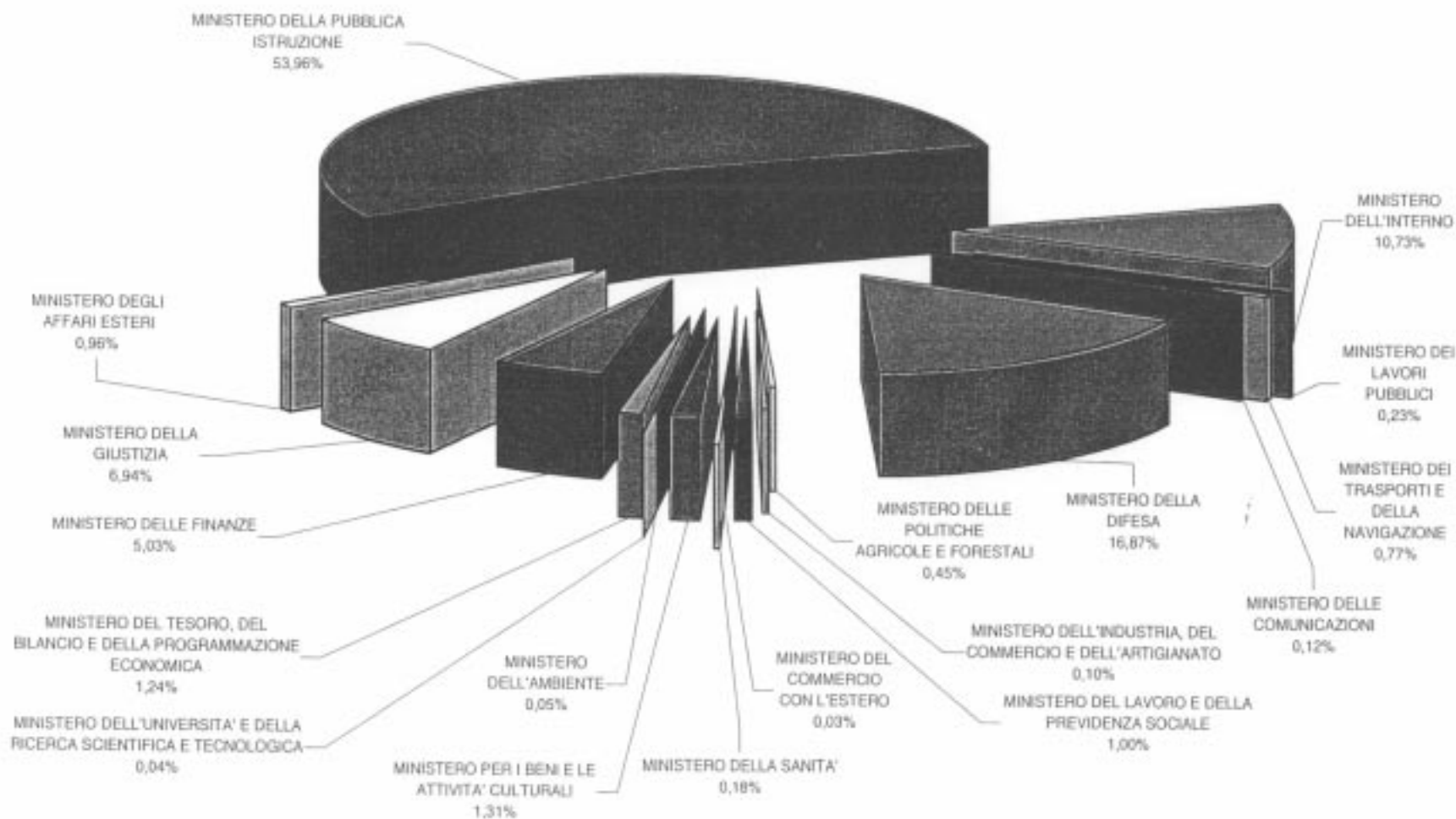
costi sostenuti nell'anno 2000 da ciascuna Amministrazione centrale, confrontati ai corrispondenti valori del budget rivisto e rapportati, in percentuale, al totale complessivo. A tale riguardo si evidenzia che circa l'86% del costo complessivo delle Amministrazioni è riconducibile a soli quattro Ministeri: Pubblica Istruzione, Difesa, Interno e Giustizia. Tale fenomeno è dovuto alla capillare estensione sul territorio delle loro strutture ed alla notevole concentrazione di risorse umane. Per quanto concerne il Ministero della Pubblica Istruzione, che da solo assomma a circa il 48% del totale, occorre rilevare che il relativo costo include quello riguardante le istituzioni scolastiche sul territorio.

Di seguito si segnalano le Amministrazioni per le quali si sono riscontrati gli scostamenti più significativi, sia in termini assoluti che percentuali, evidenziandone le principali cause.

Il Ministero delle Finanze espone una riduzione, rispetto al budget rivisto, di circa L. 6.000 miliardi (47%) dovuta, come precedentemente evidenziato, agli effetti derivanti dalla profonda riorganizzazione intervenuta nel corso dell'anno 2000.

Il Ministero della Pubblica Istruzione presenta un incremento, sempre rispetto al budget rivisto, di circa L. 1.200 miliardi (2%) dovuta, in parte alla voce "Altri compensi al personale" nella quale sono stati considerati i compensi e le indennità ai docenti per il miglioramento dell'offerta formativa, in parte al maggiore ricorso alle "Prestazioni di servizi da terzi" rispetto alle previsioni.

Analisi del Costo del Personale



Il Ministero dell'Interno mostra un incremento, rispetto al budget rivisto, di circa L. 2.200 miliardi, 18% circa, in massima parte, dovuto alle rilevazioni operate dal centro di costo della Protezione Civile e Servizi Antincendio.

Il Ministero dei Lavori Pubblici denota una diminuzione, rispetto al budget rivisto, di circa L. 270 miliardi (35%) dovuta a minori costi sostenuti per la voce "Esborso da contenzioso".

Il Ministero della Difesa evidenzia un incremento, rispetto al budget rivisto, di circa L. 740 miliardi (3%) dovuto soprattutto a maggiori costi sostenuti per la voce "Prestazioni di servizi da terzi" rispetto alle previsioni; si denota, altresì, un sensibile incremento della voce Ammortamenti.

Il Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica presenta, invece, una riduzione, rispetto al budget rivisto, di circa L. 187 miliardi (72%), dovuta alla difforme allocazione di risorse classificate a budget nella voce "Altri costi - quote associative" considerati "trasferimenti" durante il corso di gestione.

Allo scopo di fornire ulteriori elementi utili alle Amministrazioni centrali per una più completa ed approfondita analisi della gestione, sono stati predisposti ulteriori prospetti che evidenziano, per ciascuna Amministrazione, ed a diversi livelli di analiticità, i costi sostenuti, sintetizzandone la composizione attraverso una rappresentazione contestuale delle due letture per natura e per Amministrazione.

RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI: 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	2.881.340	2,23	1.374.760	1,24	1.472.382	8,77	28.509	4,03	5.582	2,55	107	0,04
MINISTERO DELLE FINANZE	6.547.576	5,07	5.582.543	5,03	920.977	5,46	35.901	5,07	5.668	2,58	2.487	0,89
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	9.862.632	7,64	7.707.416	6,94	2.072.890	12,34	47.061	6,65	18.422	8,40	16.843	6,00
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.869.578	1,45	1.060.881	0,96	775.028	4,61	6.722	0,95	2.156	0,98	24.792	8,84
MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	61.943.426	47,99	59.939.601	53,96	1.916.262	11,41	39.392	5,57	21.339	9,73	26.834	9,57
MINISTERO DELL'INTERNO	14.471.086	11,21	11.915.347	10,73	2.354.711	14,02	54.965	7,77	95.569	43,58	50.493	18,00
MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	504.661	0,39	259.667	0,23	135.980	0,81	347	0,05	850	0,39	107.818	38,44
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	1.081.851	0,84	850.594	0,77	222.811	1,33	4.001	0,57	2.852	1,30	1.594	0,57
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	161.309	0,12	129.139	0,12	28.979	0,17	2.788	0,39	145	0,07	258	0,09
MINISTERO DELLA DIFESA	24.811.245	19,22	18.740.519	16,87	5.540.572	32,99	455.806	64,43	52.421	23,91	21.927	7,82
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	670.195	0,52	501.983	0,45	163.355	0,97	2.488	0,35	1.718	0,78	652	0,23
MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO	197.250	0,15	114.385	0,10	77.914	0,46	289	0,04	380	0,17	4.283	1,53
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE	1.203.719	0,93	1.108.482	1,00	90.575	0,54	873	0,12	1.385	0,63	2.405	0,86
MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO	39.535	0,03	34.154	0,03	5.065	0,03	100	0,01	196	0,09	19	0,01
MINISTERO DELLA SANITA'	526.254	0,41	201.512	0,18	302.560	1,80	8.398	1,19	492	0,22	13.291	4,74
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	2.010.776	1,56	1.456.772	1,31	520.062	3,10	18.607	2,63	9.268	4,23	6.048	2,16
MINISTERO DELL'AMBIENTE	220.549	0,17	53.507	0,05	165.606	0,99	782	0,11	548	0,25	108	0,04
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	72.737	0,06	41.713	0,04	29.733	0,18	444	0,06	266	0,13	559	0,20
TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	129.075.722	100,00	111.072.973	100,00	16.795.483	100,00	707.473	100,00	219.278	100,00	280.516	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI: Anno 2000

Tavola 7

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	1.319.079	13.952	41.730	1.374.760	29.680	423.044	1.019.658	1.472.382	28.509	5.582	107	2.881.340
MINISTERO DELLE FINANZE	5.130.141	273.386	179.017	5.582.543	116.531	781.655	22.792	920.977	35.901	5.668	2.487	6.547.576
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	7.589.210	54.078	64.128	7.707.416	384.059	1.517.889	170.942	2.072.890	47.061	18.422	16.843	9.862.632
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	402.511	43.890	614.480	1.060.881	22.297	244.182	508.550	775.028	6.722	2.156	24.792	1.869.578
MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	58.299.473	103.794	1.536.333	59.939.601	565.081	1.325.277	25.904	1.916.262	39.392	21.339	26.834	61.943.428
MINISTERO DELL'INTERNO	11.445.746	139.257	330.344	11.915.347	390.731	1.735.121	228.859	2.354.711	54.965	95.589	50.493	14.471.086
MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	247.757	3.244	8.667	259.667	3.063	129.476	3.441	135.900	347	850	107.818	504.661
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	806.691	4.896	39.006	850.594	46.103	161.663	15.044	222.811	4.001	2.852	1.594	1.081.851
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	122.912	3.284	2.943	129.139	4.695	13.647	10.637	28.979	2.788	145	258	161.309
MINISTERO DELLA DIFESA	18.306.730	281.011	152.778	18.740.519	2.257.639	2.761.776	521.156	5.540.572	455.806	52.421	21.927	24.811.245
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	481.635	10.445	9.904	501.983	26.385	131.957	5.013	163.355	2.488	1.748	652	670.195
MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO	108.032	2.571	3.781	114.385	2.121	36.435	39.359	77.914	289	380	4.283	197.250
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE	1.084.905	15.815	7.762	1.108.482	8.046	75.446	7.083	90.575	873	1.385	2.405	1.203.719
MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO	31.508	1.968	677	34.154	630	4.154	281	5.065	100	198	19	39.535
MINISTERO DELLA SANITA'	195.847	3.338	2.327	201.512	2.937	260.136	39.488	302.560	8.388	492	13.291	526.254
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.406.476	21.188	29.107	1.456.772	31.883	481.314	6.885	520.082	18.607	9.268	6.048	2.010.776
MINISTERO DELL'AMBIENTE	47.861	1.479	4.167	53.507	3.533	121.450	40.623	165.606	782	548	106	220.549
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	39.234	925	1.553	41.713	917	28.386	431	29.733	444	288	559	72.737
TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	107.065.749	978.520	3.028.703	111.072.973	3.895.331	10.233.008	2.666.144	16.795.483	707.473	219.278	280.516	129.075.722

RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI: Anno 2000

Tavola 8

Analisi per aggregati di costo

(milioni di Lire)

	COSTO DEL PERSONALE	COSTI DI GESTIONE	AMMORT.	TRIBUTI	ESBORSO DA CONTENZIOSO	TOTALE
MINISTERO DEL TESORO, DEL BILANCIO E DELLA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA	1.374.760	1.472.382	28.509	5.582	107	2.881.340
	47,71 %	51,10 %	0,99 %	0,19 %	0,00 %	100,00 %
MINISTERO DELLE FINANZE	5.582.543	920.977	35.901	5.668	2.487	6.547.576
	85,26 %	14,07 %	0,55 %	0,09 %	0,04 %	100,00 %
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	7.707.416	2.072.890	47.061	18.422	16.843	9.862.632
	78,15 %	21,02 %	0,48 %	0,19 %	0,17 %	100,00 %
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.060.881	775.028	6.722	2.156	24.792	1.869.578
	56,74 %	41,45 %	0,36 %	0,12 %	1,33 %	100,00 %
MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	59.939.601	1.916.262	39.392	21.339	26.834	61.943.428
	96,77 %	3,09 %	0,06 %	0,03 %	0,04 %	100,00 %
MINISTERO DELL'INTERNO	11.815.347	2.354.711	54.965	95.569	50.493	14.471.086
	82,34 %	16,27 %	0,38 %	0,66 %	0,35 %	100,00 %
MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	259.667	135.980	347	850	107.818	504.661
	51,45 %	26,94 %	0,07 %	0,17 %	21,36 %	100,00 %
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	850.594	222.811	4.001	2.852	1.594	1.081.851
	78,82 %	20,60 %	0,37 %	0,26 %	0,15 %	100,00 %
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	129.139	28.979	2.788	145	258	161.309
	80,06 %	17,96 %	1,73 %	0,09 %	0,16 %	100,00 %
MINISTERO DELLA DIFESA	18.740.519	5.540.572	455.806	52.421	21.927	24.811.245
	75,53 %	22,33 %	1,84 %	0,21 %	0,09 %	100,00 %
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	501.983	163.355	2.488	1.718	652	670.195
	74,90 %	24,37 %	0,37 %	0,26 %	0,10 %	100,00 %
MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO	114.385	77.914	289	380	4.283	197.250
	57,99 %	39,50 %	0,15 %	0,19 %	2,17 %	100,00 %
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE	1.108.482	90.575	873	1.385	2.405	1.203.719
	92,09 %	7,52 %	0,07 %	0,12 %	0,20 %	100,00 %
MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO	34.154	5.065	100	198	19	39.535
	86,39 %	12,81 %	0,25 %	0,50 %	0,05 %	100,00 %
MINISTERO DELLA SANITA'	201.512	302.560	6.398	492	13.291	525.254
	38,29 %	57,49 %	1,60 %	0,09 %	2,53 %	100,00 %
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.456.772	520.082	18.607	9.268	6.048	2.010.776
	72,45 %	25,86 %	0,93 %	0,46 %	0,30 %	100,00 %
MINISTERO DELL'AMBIENTE	53.507	165.606	782	548	106	220.549
	24,26 %	75,09 %	0,35 %	0,25 %	0,05 %	100,00 %
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	41.713	29.733	444	288	559	72.737
	57,35 %	40,88 %	0,61 %	0,40 %	0,77 %	100,00 %
TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI	111.072.973	16.795.483	707.473	219.278	280.516	129.075.722
	86,05 %	13,01 %	0,55 %	0,17 %	0,22 %	100,00 %

In particolare sono stati predisposti tre quadri:

- la Tavola 6, nella quale si misura il peso percentuale assunto dal valore di ciascun aggregato di costo, rispetto al totale dell'aggregato stesso;
- la Tavola 7, nella quale sono esposte, in valore assoluto, le componenti elementari degli aggregati di costo;
- la Tavola 8, nella quale il valore di ciascun aggregato è misurato in relazione al peso percentuale che lo stesso assume rispetto al totale dei costi dell'Amministrazione.

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 hanno sostenuto rilevanti costi di personale sono: il Ministero della Giustizia, il Ministero della Pubblica Istruzione, il Ministero dell'Interno e il Ministero della Difesa. Tale fenomeno è dovuto, come precedentemente segnalato, alla notevole consistenza di risorse umane ed alle numerose strutture periferiche di cui sono dotate le Amministrazioni stesse.

In particolare, il costo del personale del Ministero della Pubblica Istruzione rappresenta, da solo, il 54% dell'aggregato e il 97% dei costi sostenuti nell'anno

2000 dall'Amministrazione stessa. La quasi totalità di questo costo è costituita dalla voce *Retribuzioni*, in considerazione dell'onere sostenuto per il personale delle Istituzioni scolastiche.

Nell'ambito dell'aggregato *Costo del personale*, il costo per le *Missioni* incide maggiormente nelle Amministrazioni caratterizzate da elevata numerosità di personale e aventi particolari tipologie di attività: L. 281 miliardi per il Ministero della Difesa; L. 139 miliardi per il Ministero dell'Interno; L. 104 miliardi per il Ministero della Pubblica Istruzione. Infine, il Ministero delle Finanze (con 273 miliardi) e il Ministero degli Affari Esteri (con circa 44 miliardi) presentano anche le più alte incidenze dei costi di Missione per unità di personale.

Per quanto riguarda la voce *Altri compensi al personale*, si rappresenta che il Ministero degli Affari Esteri nella rilevazione dei costi ha incluso in questa voce, pari a L. 614 miliardi, le indennità riconosciute al personale presso le sedi estere, classificate in precedenza nel budget rivisto nella voce "missioni". Per il Ministero dell'Interno la stessa voce, ammontante a L. 330 miliardi, peraltro in diminuzione rispetto al budget rivisto, include le indennità di rischio, le indennità per servizio in giornate festive ed i compensi per lo svolgimento di attività di vigilanza presso i luoghi pubblici, dovute al personale della Protezione civile e della Pubblica sicurezza. Il Ministero della Pubblica Istruzione, i cui costi ammontano a L. 1.536 miliardi, ha ricompreso in tale voce, in difformità da quanto aveva segnalato nel budget rivisto, i compensi e le indennità ai docenti per il miglioramento dell'offerta

RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI NELL'ANNO 2000

Tavola 9

Analisi delle incidenze del Costo del Personale

(Importi in migliaia di lire)

(importo in migliaia di lire)

	A.A/P		COSTO DEL PERSONALE		RETRIBUZIONI		MISSIONI		ALTRI COMPENSI	
	dati al 31.12.2000	Incidenza %	dati al 31.12.2000	Incidenza %	dati al 31.12.2000	Incidenza %	dati al 31.12.2000	Incidenza %	dati al 31.12.2000	Incidenza %
MINISTERO DEL TESORO, DEL BILANCIO E DELLA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA	18.790	0,97	1.374.760.431	1,24	1.319.078.734	1,23	13.952.106	1,43	41.729.591	1,38
MINISTERO DELLE FINANZE	77.248	3,99	5.582.543.278	5,03	5.130.140.565	4,79	273.385.860	27,94	179.016.853	5,91
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	107.921	5,57	7.707.415.881	6,94	7.589.210.423	7,09	54.077.842	5,53	64.127.616	2,12
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	6.344	0,33	1.060.881.057	0,96	402.510.972	0,38	43.889.735	4,49	614.480.350	20,29
MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	1.064.121	54,97	59.939.600.539	53,96	58.299.473.334	54,45	103.794.168	10,61	1.536.333.037	50,73
MINISTERO DELL'INTERNO	196.141	10,13	11.915.346.797	10,73	11.445.745.734	10,69	139.257.015	14,23	330.344.048	10,91
MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	4.258	0,22	259.667.408	0,23	247.756.708	0,23	3.243.945	0,33	8.666.755	0,29
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	17.506	0,90	850.593.656	0,77	806.690.956	0,75	4.896.365	0,50	39.006.335	1,29
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	2.002	0,10	129.138.686	0,12	122.912.478	0,11	3.283.521	0,34	2.942.687	0,10
MINISTERO DELLA DIFESA	384.999	19,89	18.740.519.405	16,87	18.306.730.351	17,10	281.011.155	28,72	152.777.899	5,04
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	9.907	0,51	501.982.702	0,45	481.634.510	0,45	10.444.609	1,07	9.903.583	0,33
MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO	1.488	0,08	114.384.522	0,10	108.032.304	0,10	2.571.260	0,26	3.780.958	0,12
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE	14.312	0,74	1.108.481.994	1,00	1.084.905.339	1,01	15.815.081	1,62	7.761.574	0,26
MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO	477	0,02	34.153.503	0,03	31.508.258	0,03	1.967.835	0,20	677.410	0,02
MINISTERO DELLA SANITA'	3.611	0,19	201.512.158	0,18	195.847.285	0,18	3.337.916	0,34	2.326.957	0,08
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	25.284	1,31	1.456.771.589	1,31	1.406.475.989	1,31	21.188.290	2,17	29.107.310	0,96
MINISTERO DELL'AMBIENTE	688	0,04	53.506.509	0,05	47.860.633	0,04	1.478.726	0,15	4.167.150	0,14
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	756	0,04	41.712.506	0,04	39.234.296	0,04	924.993	0,09	1.553.217	0,05
Totale delle Amministrazioni	1.935.853	100,00	111.072.972.621	100,00	107.065.748.869	100,00	978.520.422	100,00	3.028.703.330	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI NELL'ANNO 2000

Tavola 10

Analisi del Costo del Personale

(importi in migliaia di lire)

	AA/P	COSTO DEL PERSONALE	Costo medio per AA/P	RETRIBUZIONI	Costo medio per AA/P	MISSIONI	Costo medio per AA/P	ALTRI COMPENSI	Costo medio per AA/P
MINISTERO DEL TESORO, DEL BILANCIO E DELLA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA	18.790,16	1.374.780.431	73.164	1.319.078.734	70.201	13.952.106	743	41.729.591	2.221
MINISTERO DELLE FINANZE	77.247,88	5.582.543.278	72.268	5.130.140.565	66.411	273.385.860	3.539	179.016.853	2.317
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	107.920,74	7.707.415.881	71.417	7.589.210.423	70.322	54.077.842	501	64.127.616	594
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	6.344,01	1.060.881.057	167.226	402.510.972	63.447	43.889.735	6.918	614.480.350	96.860
MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	1.064.121,44	59.939.600.539	56.328	58.299.473.334	54.786	103.794.168	98	1.536.333.037	1.444
MINISTERO DELL'INTERNO	196.140,83	11.915.346.797	60.749	11.445.745.734	58.355	139.257.015	710	330.344.048	1.684
MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	4.258,07	259.667.408	60.982	247.756.708	58.185	3.243.945	762	8.666.755	2.035
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	17.506,22	850.593.656	48.588	806.690.956	46.080	4.896.365	280	39.006.335	2.228
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	2.002,05	129.138.686	64.503	122.912.478	61.393	3.283.521	1.640	2.942.687	1.470
MINISTERO DELLA DIFESA	384.999,26	18.740.519.405	48.677	18.306.730.351	47.550	281.011.155	730	152.777.899	397
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	9.906,90	501.982.702	50.670	481.634.510	48.616	10.444.609	1.054	9.903.583	1.000
MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO	1.487,59	114.384.522	76.893	108.032.304	72.622	2.571.260	1.728	3.780.958	2.542
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE	14.311,91	1.108.481.994	77.452	1.084.905.339	75.804	15.815.081	1.105	7.761.574	542
MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO	477,01	34.153.503	71.599	31.508.258	66.054	1.967.835	4.125	677.410	1.420
MINISTERO DELLA SANITA'	3.611,19	201.512.158	55.802	195.847.285	54.233	3.337.916	924	2.326.957	644
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	25.283,50	1.456.771.589	57.617	1.406.475.989	55.628	21.188.290	838	29.107.310	1.151
MINISTERO DELL'AMBIENTE	688,07	53.506.509	77.763	47.880.633	69.558	1.478.726	2.149	4.167.150	6.056
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	756,00	41.712.506	55.175	39.234.296	51.897	924.993	1.224	1.553.217	2.055

formativa. Infine, il Ministero delle Finanze, con L. 179 miliardi segnalati, evidenzia una sensibile riduzione di tale voce dovuta essenzialmente a due motivi: il trasferimento di numerose attività ai nuovi uffici per effetto dell'istituzione delle "Agenzie" e la migliore riclassificazione di alcuni costi nella voce missioni.

Rispetto alle Tavole presentate nella precedente rilevazione dei costi del primo semestre 2000, sono ora proposte due nuove Tavole che riportano, a livello di singolo Ministero, le quantità di risorse umane impiegate, espresse in anni persona. Tali Tavole, la n° 9 e la n° 10, permettono ulteriori approfondimenti relativi alla voce più rilevante per quanto attiene la determinazione dei costi afferibili le Amministrazioni centrali dello Stato. La rappresentazione grafica della distribuzione del costo del personale tra le Amministrazioni centrali è esposta nella Tavola E.

La Tavola 9 espone, per ciascuna Amministrazione, gli anni persona, l'aggregato "Costo del personale" e le sue componenti elementari espresse sia in termini assoluti che in percentuale rispetto al totale della grandezza stessa.

La Tavola 10 evidenzia, per ciascuna Amministrazione, gli anni persona, l'aggregato "Costo del personale" e le sue componenti elementari con la determinazione del costo medio pro-capite per ciascuna grandezza.

I costi medi del personale, seppure presentati a livello sintetico per ciascuna Amministrazione, sono indicativi delle modalità di calcolo utilizzate, a livello di costo e/o quantità di risorse applicate. Il costo medio calcolato a livello

complessivo di Amministrazioni centrali è pari a circa L. 57 milioni per anno persona, e costituisce un valido elemento di riferimento rispetto a significativi scostamenti a livello di ciascuna Amministrazione. Rispetto a tale metodo di analisi si segnalano:

- il Ministero degli Affari Esteri presenta, con L. 167 milioni, il costo medio più elevato, considerata la notevole incidenza delle indennità per sedi estere e delle missioni (circa L. 104 milioni pro capite); tali componenti risultano preponderanti anche rispetto alla voce "retribuzioni base" (circa L. 63 milioni pro-capite);

- i Ministeri della Difesa e dei Trasporti e della Navigazione, entrambi con circa L. 49 milioni per anno persona, presentano il costo "pro-capite" più basso. Ciò è spiegabile in considerazione della caratteristica composizione del personale dei due Ministeri (presenza dei militari di leva per il Ministero della Difesa e nel Corpo delle Capitanerie di Porto per il Ministero dei Trasporti e della Navigazione);

Dalla valutazione dell'entità del costo medio di alcune Amministrazioni traspaiono, invece, alcuni scostamenti che non sono direttamente riconducibili a motivazioni di tipo gestionale:

- il Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica (L. 55 milioni pro-capite) ed il Ministero della Sanità (L. 56 milioni pro-capite), presentano dati che non riflettono il profilo retributivo medio caratteristico delle due Amministrazioni;

- il Ministero dell'Ambiente (L. 78 milioni pro-capite) ed il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale (L. 77 milioni pro-capite) scontano la difficoltà incontrata nella determinazione degli anni persona conseguente alle riorganizzazioni avvenute in corso di esercizio. Quest'ultima Amministrazione, in particolare, ha subito l'effetto del trasferimento di circa 5.000 persone agli Enti locali.

B) Costi di gestione

La maggiore o minore rilevanza che assumono i costi di gestione, sul totale dei costi sostenuti, si ricollega alla tipicità delle funzioni e delle attività svolte dalle singole Amministrazioni. In particolare, si evidenziano:

- il Ministero della Pubblica Istruzione, con L. 1.916 miliardi, che pur presentando un valore significativo in assoluto (pari all'11% sul totale dell'aggregato), rappresenta solo il 3% del totale dei costi del Ministero; la limitata incidenza rispetto al totale dei costi del Ministero, è dovuta al fatto che sono posti a carico degli Enti locali alcuni specifici costi di gestione delle strutture scolastiche;

- il Ministero della Difesa con L. 5.540 miliardi, contribuisce per il 33% al totale dell'aggregato e per il 22% rispetto ai costi totali dell'Amministrazione, in quanto sono presenti diversi processi di trasformazione assimilabili a quelli industriali, con impiego, oltre che di risorse umane, di materie prime, immobili, energia ed impianti;

- il Ministero dell'Interno, con L. 2.355 miliardi, contribuisce con il 14% al totale dell'aggregato, e con il 16% ai costi totali dall'Amministrazione. Tenuto conto che influiscono in misura rilevante i costi che vengono sostenuti per il funzionamento delle strutture territoriali (Prefetture, Questure), e della Protezione Civile e Comandi Provinciali dei Servizi Antincendio.

- il Ministero della Giustizia, con L. 2.073 miliardi, contribuisce per il 12% al totale dell'aggregato, e per il 21% rispetto al totale dei costi dell'Amministrazione. In tali voci, anche in questo caso, influiscono i costi per il funzionamento delle strutture territoriali (Preture, Procure).

Per qualificare ancor meglio l'aggregato, si precisa che nella voce elementare Prestazioni di servizi da terzi in esame per il Ministero della Giustizia (L. 1.518 miliardi) sono compresi i costi di assistenza morale e psicologica ai detenuti, per il Ministero per i Beni e le Attività Culturali (L. 425 miliardi) sono inclusi i costi per il restauro dei beni archeologici, artistici, e storici affidati a terzi.

Nell'ambito dell'aggregato Costi di gestione, per la voce Altri costi, si evidenziano di seguito gli elementi più significativi, e le Amministrazioni che vi contribuiscono, ai fini dell'analisi gestionale.

Per il Ministero degli Affari Esteri e per quello del Tesoro del Bilancio e Programmazione Economica la voce Altri costi ammonta, rispettivamente, a L. 509 miliardi e a L. 1.020 miliardi ed è relativa principalmente alle quote di partecipazione ad organismi nazionali ed internazionali.