

b) *L'analisi per Amministrazione* - rappresentata in forma numerica nella tavola 6 e in forma grafica nella tavola 7 - espone, in via sintetica, il budget definito da ciascuna Amministrazione centrale, rapportandolo sia al totale generale dei costi dello Stato, sia al totale dei costi relativi al funzionamento delle Amministrazioni Centrali. A tale riguardo si evidenzia che l'87,49% del costo globale delle Amministrazioni è riconducibile solo a quattro Ministeri: Pubblica Istruzione, Difesa, Interno e Giustizia.

Per quanto riguarda il Ministero della Pubblica Istruzione, che rappresenta il 48% circa del totale delle Amministrazioni, occorre sottolineare che il relativo costo include quello delle istituzioni scolastiche e la parte dei costi di funzionamento non a carico degli Enti Locali.

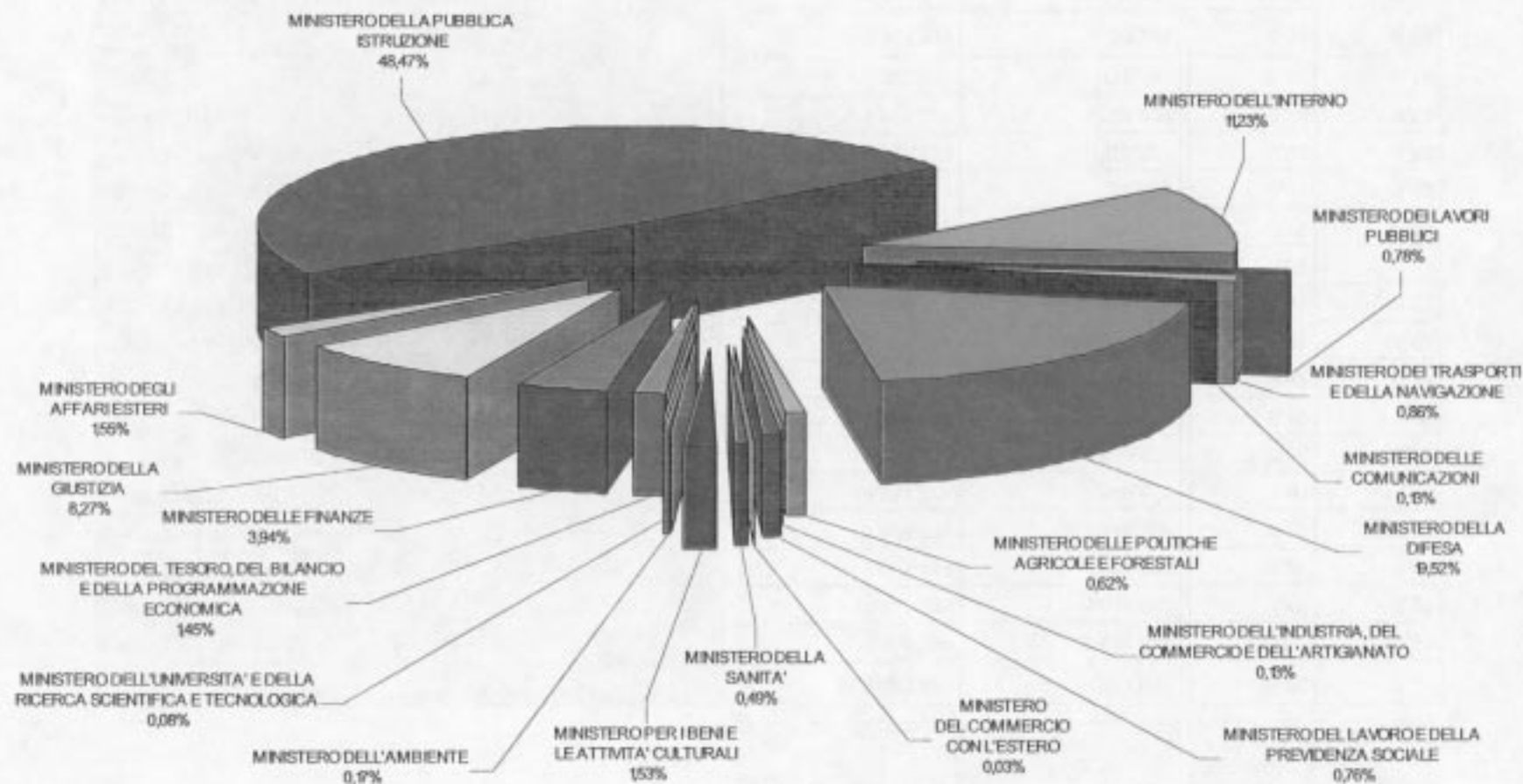
E', inoltre, opportuno evidenziare che i valori riferiti ai budget di molte Amministrazioni si discostano sensibilmente da quelli dei relativi bilanci finanziari, in quanto gran parte delle risorse finanziarie alle stesse assegnate sono destinate a scopi perseguiti dallo Stato in via indiretta, e cioè mediante trasferimenti di risorse a enti e organismi utilizzatori.

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

Budget dello Stato per l'anno 2001
Analisi dei costi per Amministrazione centrale

	Importo in milioni di Lire	Importo in milioni di Euro	% totale generale	% totale Amm.ni centrali
MINISTERO DEL TESORO, DEL BILANCIO E DELLA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA	1.881.467	971,697	0,25	1,45
MINISTERO DELLE FINANZE	5.102.256	2.635,095	0,67	3,94
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	10.717.335	5.535,042	1,40	8,27
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	2.003.454	1.034,698	0,26	1,55
MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	62.824.793	32.446,298	8,21	48,47
MINISTERO DELL'INTERNO	14.554.274	7.516,655	1,90	11,23
MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	1.004.914	518,995	0,13	0,78
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	1.120.642	578,764	0,15	0,86
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	172.883	89,287	0,02	0,13
MINISTERO DELLA DIFESA	25.301.297	13.067,029	3,31	19,52
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	806.751	416,652	0,11	0,62
MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO	168.591	87,070	0,02	0,13
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE	980.971	506,629	0,13	0,76
MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO	44.514	22,990	0,01	0,03
MINISTERO DELLA SANITA'	631.272	326,025	0,08	0,49
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.977.319	1.021,200	0,26	1,53
MINISTERO DELL'AMBIENTE	222.883	115,110	0,03	0,17
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	101.231	52,281	0,01	0,08
TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	129.616.847	66.941,515	16,93	100,00
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI DELLO STATO	4.941.832	2.552,243	0,65	
CONTRIBUTI DELLO STATO A FAVORE DI TERZI	476.712.927	246.201,680	62,28	
ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLO STATO	154.152.639	79.613,194	20,14	
TOTALE GENERALE	765.424.245	395.308,632	100,00	

Analisi dei costi per amministrazione



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; il Ministero delle Finanze, per i contributi a favore delle agenzie costituite in seguito alla riorganizzazione dello stesso Ministero; il Ministero dell'Interno, per i contributi a favore degli Enti Locali.

Vengono, di seguito, proposte tre tavole specifiche in cui si evidenziano, con maggiore dettaglio, quelle componenti del budget dello Stato allocate sui bilanci delle Amministrazioni centrali che non generano costi per lo svolgimento delle attività istituzionali delle stesse, ma che costituiscono risorse finanziarie necessarie al perseguimento degli scopi dello Stato.

Le Spese per il funzionamento degli organi dello Stato, esposte nella tavola 8, ammontano a L. 4.941 mld. e sono state distinte in spese per il funzionamento degli organi costituzionali (Presidenza della Repubblica, del Senato della Repubblica, della Camera dei Deputati, della Corte Costituzionale, del Consiglio Superiore della magistratura e del Consiglio Nazionale dell'Economia e del Lavoro ecc.) ed in spese per il funzionamento di altri organi (Presidenza del Consiglio dei Ministri, Corte dei Conti, Commissione tributaria centrale, Commissioni tributarie, Consiglio di Stato, ecc.). Le due voci incidono, all'interno della tipologia in esame, in modo sostanzialmente equivalente.

Tavola 8

Budget dello Stato per l'anno 2001

Dettaglio della voce: Spese per il funzionamento degli organi dello Stato

	Importo in milioni di Lire	Importo in milioni di Euro	Incidenza %
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI DELLO STATO			
Organi costituzionali	2.463.199	1.272,136	49,84
Altri organi	2.478.633	1.280,107	50,16
TOTALE	4.941.832	2.552,243	100,00

Nella tavola 9 sono esposti i **Contributi dello Stato a favore di terzi** corrispondenti a L. 476.712 mld. La voce più rilevante è costituita dai finanziamenti agli Enti Previdenziali ed Assistenziali pari a L. 120.936 mld. che incide per il 25,37% sul totale risentendo 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. 94.078 mld. con un'incidenza del 19,73% sulla componente in esame ed in L. 73.985 mld. con un'incidenza del 15,52%. In particolare, rispetto al Budget presentato, si segnala un incremento di circa L. 13.500 mld. delle risorse finanziarie destinate al Fondo Sanitario Nazionale.

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. 47.781 mld. e rappresentano il 10,02% dell'aggregato segnando un incremento di circa L. 3.700 mld. rispetto al Budget presentato.

Nei Contributi a carico dello Stato, infine, sono ricomprese alcune poste finanziarie particolari, quali i fondi di riserva e quelli per spese impreviste, la cui destinazione non risulta predeterminabile in sede di bilancio

Tavola 9

Budget dello Stato per l'anno 2001**Dettaglio della voce: Contributi dello Stato a favore di terzi**

	Importo in milioni di Lire	Importo in milioni di Euro	Incidenza %
CONTRIBUTI DELLO STATO A FAVORE DI:			
Persone fisiche	8.567.420	4.424,703	1,80
Enti locali	94.078.324	48.587,400	19,73
Enti previdenziali ed assistenziali	120.936.598	62.458,540	25,37
Istituti di credito	2.763.610	1.427,285	0,58
Istituti scolastici	647.746	334,533	0,14
Fondo sanitario nazionale	73.985.950	38.210,554	15,52
Altri fondi	40.937.783	21.142,600	8,59
Cassa depositi e prestiti	270.000	139,443	0,06
Altri enti dell'Amministrazione centrale	11.977.194	6.185,704	2,51
Aziende autonome	306.500	158,294	0,06
Altre componenti settore pubblico	33.329.022	17.213,003	6,99
Persone giuridiche private	47.781.172	24.676,916	10,02
Esteri	26.626.559	13.751,470	5,59
Università	14.505.039	7.491,228	3,04
TOTALE	476.712.927	246.201,680	100,00

di previsione. Queste poste, allocate nella voce Altri fondi, rappresentano l'8,59% del totale.

La tavola 10, 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.

Gli oneri per l'emissione dei Titoli di Stato, che confluiscono nella voce "Debito pubblico", costituiscono la quasi totalità dell'importo complessivo e ammontano a L. 152.956 mld., pari al 99,22%.

La voce "Prestiti" accoglie gli oneri per l'emissione dei prestiti a medio e lungo termine relativi agli interessi maturati sui mutui e prestiti contratti dalla Pubblica Amministrazione che incidono per lo 0,78% sull'entità globale degli Oneri per il finanziamento dello Stato.

3. Al fine di fornire ulteriori elementi utili alla valutazione dell'allocazione delle risorse, 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, la composizione del budget delle Amministrazioni centrali attraverso la rappresentazione delle due letture per natura e per Amministrazione.

Tavola 10

Budget dello Stato per l'anno 2001**Dettaglio della voce: Oneri per il finanziamento dello Stato**

	Importo in milioni di Lire	Importo in milioni di Euro	Incidenza %
ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLO STATO			
Debito pubblico	152.956.439	78.995,408	99,22
Prestiti	1.196.200	617,786	0,78
TOTALE	154.152.639	79.613,194	100,00

In particolare sono stati predisposti tre quadri di sintesi:

- la tavola 11 in cui è stato misurato il peso assunto dal valore di ciascuna voce di costo rispetto al totale della voce stessa;
- la tavola 12 in cui il valore di ciascuna voce di costo è riferito al totale dei costi dell'Amministrazione;
- la tavola 13 presenta l'analisi degli aggregati di costo attraverso l'esposizione delle rispettive componenti elementari.

Dall'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

Dalla lettura dei dati risulta evidente che per l'aggregato **Costo del Personale** il Ministero che presenta la maggiore incidenza sul totale complessivo delle Amministrazioni è la Pubblica Istruzione (L. 61.021 mld., pari al 54,61% del totale) seguito dalla Difesa (L. 18.808 mld., pari al 16,38%), dall'Interno (L. 12.092 mld., pari al 10,82%) e dalla Giustizia (L. 8.121 mld., pari al 7,27%); tali Amministrazioni sono quelle caratterizzate da un dimensionamento elevato della pianta organica, dovuto principalmente alla presenza di ampie ed articolate strutture territoriali. In particolare, gli anni/persona relativi al Ministero della Pubblica Istruzione, che includono le risorse impiegate nelle strutture scolastiche, ammontano a

Budget delle Amministrazioni centrali dell'anno 2001

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	1.881.467	1,45	1.280.183	1,15	487.039	3,18	106.184	6,15	4.876	2,92	3.186	0,48
MINISTERO DELLE FINANZE	5.102.256	3,94	4.629.966	4,14	427.806	2,79	39.131	2,27	5.331	3,19	22	0,00
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	10.717.335	8,27	8.121.956	7,27	2.463.643	16,08	104.864	6,07	15.996	9,58	10.876	1,65
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	2.003.454	1,55	1.201.711	1,08	785.044	5,12	13.272	0,77	1.780	1,07	1.647	0,25
MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	62.824.793	48,47	61.021.521	54,61	1.513.761	9,88	214.580	12,43	29.931	17,93	45.000	6,82
MINISTERO DELL'INTERNO	14.554.274	11,23	12.092.097	10,82	2.342.357	15,29	52.998	3,07	54.821	32,84	12.000	1,82
MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	1.004.914	0,78	274.071	0,25	202.876	1,32	2.297	0,13	2.633	1,58	523.038	79,21
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	1.120.642	0,86	853.582	0,76	243.761	1,59	17.521	1,01	1.755	1,05	4.024	0,61
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	172.883	0,13	133.751	0,12	31.947	0,21	7.000	0,41	85	0,05	100	0,02
MINISTERO DELLA DIFESA	25.301.297	19,52	18.808.623	16,83	5.306.978	34,64	1.089.458	63,10	37.556	22,50	58.682	8,89
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	806.751	0,62	696.978	0,62	97.329	0,64	9.828	0,57	2.084	1,25	531	0,08
MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO	168.591	0,13	103.494	0,09	63.489	0,41	1.173	0,07	377	0,23	57	0,01
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE	980.971	0,76	859.034	0,77	104.199	0,68	15.894	0,92	1.624	0,97	221	0,03
MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO	44.514	0,03	35.307	0,03	8.403	0,05	508	0,03	296	0,18		
MINISTERO DELLA SANITA'	631.272	0,49	246.510	0,22	361.316	2,36	22.887	1,33	509	0,30	50	0,01
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.977.319	1,53	1.256.120	1,12	689.272	4,50	25.169	1,46	6.307	3,78	452	0,07
MINISTERO DELL'AMBIENTE	222.883	0,17	86.865	0,08	132.565	0,87	2.774	0,16	680	0,41		
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	101.231	0,08	39.526	0,04	60.086	0,39	930	0,05	288	0,17	400	0,06
TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	129.616.847	100,00	111.741.294	100,00	15.321.871	100,00	1.726.469	100,00	166.929	100,00	660.285	100,00

Budget delle Amministrazioni centrali dell'anno 2001

Tavola 12

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	1.280.183	487.039	106.184	4.876	3.186	1.881.467
	68,04 %	25,89 %	5,64 %	0,26 %	0,17 %	100,00 %
MINISTERO DELLE FINANZE	4.629.966	427.806	39.131	5.331	22	5.102.256
	90,74 %	8,38 %	0,77 %	0,10 %	0,00 %	100,00 %
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	8.121.956	2.463.643	104.864	15.996	10.876	10.717.335
	75,78 %	22,99 %	0,98 %	0,15 %	0,10 %	100,00 %
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	1.201.711	785.044	13.272	1.780	1.647	2.003.454
	59,98 %	39,18 %	0,66 %	0,09 %	0,08 %	100,00 %
MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	61.021.521	1.513.761	214.580	29.931	45.000	62.824.793
	97,13 %	2,41 %	0,34 %	0,05 %	0,07 %	100,00 %
MINISTERO DELL'INTERNO	12.092.097	2.342.357	52.998	54.821	12.000	14.554.274
	83,08 %	16,09 %	0,36 %	0,38 %	0,08 %	100,00 %
MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	274.071	202.876	2.297	2.633	523.038	1.004.914
	27,27 %	20,19 %	0,23 %	0,26 %	52,05 %	100,00 %
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	853.582	243.761	17.521	1.755	4.024	1.120.642
	76,17 %	21,75 %	1,56 %	0,16 %	0,36 %	100,00 %
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	133.751	31.947	7.000	85	100	172.883
	77,36 %	18,48 %	4,05 %	0,05 %	0,06 %	100,00 %
MINISTERO DELLA DIFESA	18.808.623	5.306.978	1.089.458	37.556	58.682	25.301.297
	74,34 %	20,98 %	4,31 %	0,15 %	0,23 %	100,00 %
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	696.978	97.329	9.828	2.084	531	806.751
	86,39 %	12,06 %	1,22 %	0,26 %	0,07 %	100,00 %
MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO	103.494	63.489	1.173	377	57	168.591
	61,39 %	37,66 %	0,70 %	0,22 %	0,03 %	100,00 %
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE	859.034	104.199	15.894	1.624	221	980.971
	87,57 %	10,62 %	1,62 %	0,17 %	0,02 %	100,00 %
MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO	35.307	8.403	508	296		44.514
	79,32 %	18,88 %	1,14 %	0,67 %		100,00 %
MINISTERO DELLA SANITA'	246.510	361.316	22.887	509	50	631.272
	39,05 %	57,24 %	3,63 %	0,08 %	0,01 %	100,00 %
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.256.120	689.272	25.169	6.307	452	1.977.319
	63,53 %	34,86 %	1,27 %	0,32 %	0,02 %	100,00 %
MINISTERO DELL'AMBIENTE	86.865	132.565	2.774	680		222.883
	38,97 %	59,48 %	1,24 %	0,30 %		100,00 %
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	39.526	60.086	930	288	400	101.231
	39,05 %	59,36 %	0,92 %	0,28 %	0,40 %	100,00 %
TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	111.741.294	15.321.871	1.726.469	166.929	660.285	129.616.847
	86,21 %	11,82 %	1,33 %	0,13 %	0,51 %	100,00 %

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	1.218.988	13.420	47.774	1.280.183	21.469	457.739	7.831	487.039	106.184	4.876	3.186	1.881.467
MINISTERO DELLE FINANZE	4.478.384	43.831	107.751	4.629.966	95.387	311.214	21.205	427.806	39.131	5.331	22	5.102.256
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	7.963.961	81.694	76.301	8.121.956	430.490	1.499.983	533.170	2.463.643	104.864	15.996	10.876	10.717.335
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	494.007	48.317	659.386	1.201.711	15.712	202.187	567.145	785.044	13.272	1.780	1.647	2.003.454
MINISTERO DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE	60.908.418	12.815	100.288	61.021.521	99.361	1.376.325	38.075	1.513.761	214.580	29.931	45.000	62.824.793
MINISTERO DELL'INTERNO	11.849.542	106.652	135.903	12.092.097	375.919	1.710.288	256.150	2.342.357	52.998	54.821	12.000	14.554.274
MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	262.161	3.155	8.754	274.071	2.813	196.379	3.684	202.876	2.297	2.633	523.038	1.004.914
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE	809.147	5.142	39.293	853.582	50.093	174.019	19.649	243.761	17.521	1.755	4.024	1.120.642
MINISTERO DELLE COMUNICAZIONI	125.584	4.199	3.968	133.751	6.805	11.890	13.252	31.947	7.000	85	100	172.883
MINISTERO DELLA DIFESA	18.216.713	311.912	279.999	18.808.623	1.762.755	2.972.494	571.729	5.306.978	1.089.458	37.556	58.682	25.301.297
MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI	676.052	5.758	15.168	696.978	27.693	64.648	4.988	97.329	9.828	2.084	531	806.751
MINISTERO DELL'INDUSTRIA, DEL COMMERCIO E DELL'ARTIGIANATO	98.141	1.840	3.512	103.494	2.972	32.731	27.786	63.489	1.173	377	57	168.591
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA PREVIDENZA SOCIALE	823.864	12.858	22.312	859.034	4.459	92.305	7.438	104.199	15.894	1.624	221	980.971
MINISTERO DEL COMMERCIO CON L'ESTERO	32.026	2.690	591	35.307	1.258	6.914	230	8.403	508	296		44.514
MINISTERO DELLA SANITA'	236.317	4.080	6.113	246.510	5.933	315.998	39.385	361.316	22.887	509	50	631.272
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	1.205.653	27.297	23.169	1.256.120	30.329	654.031	4.912	689.272	25.169	6.307	452	1.977.319
MINISTERO DELL'AMBIENTE	72.592	3.705	10.568	86.865	2.185	124.052	6.328	132.565	2.774	680		222.883
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	38.146	652	728	39.526	742	58.947	397	60.086	930	288	400	101.231
TOTALE COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	109.509.697	690.017	1.541.579	111.741.294	2.936.375	10.262.145	2.123.351	15.321.871	1.726.469	166.929	660.285	129.616.847

981.502; di cui 1.821 nelle sedi centrali e 979.681 in periferia; per la Giustizia gli anni/persona delle sedi periferiche sono 98.852, su un totale di 105.554; per l'Interno gli anni/persona delle sedi periferiche ammontano a 150.036, su un totale di 166.358.

Il costo medio per anno/persona calcolato rispetto all'aggregato **Costo del Personale** è pari, sul totale delle Amministrazioni, a L. 61,08 ml. Tale valore, se riferito alle singole Amministrazioni, presenta oscillazioni che vanno dai 156,4 ml. per anno/persona del Ministero degli Affari Esteri ai 46,06 ml. per anno/persona del Ministero della Difesa. In particolare, per gli Affari Esteri il dato è la conseguenza dell'effetto combinato dell'elevata retribuzione media corrisposta al personale diplomatico e delle indennità di sede per il personale all'estero; per la Difesa il valore è correlato all'attuale struttura dell'Amministrazione, che può essere definita di tipo "piramidale", ovvero avente una base caratterizzata da una consistente presenza di personale di qualifiche non elevate.

Si segnalano di seguito altri valori che si discostano significativamente dalla media. In particolare:

✓ tra i valori inferiori emerge quello inerente il Ministero per i Beni e le Attività Culturali (49,09 ml. per anno/persona), le cui attività istituzionali richiedono l'utilizzo di un'ampia base di personale inquadrato con livelli retributivi non elevati, specialmente nelle sedi periferiche (Soprintendenze regionali per i beni archeologici, architettonici, artistici e

storici, Musei, Archivi di Stato e Soprintendenze archivistiche regionali). Allo stesso modo, il Ministero dei Trasporti e della Navigazione presenta un dato sensibilmente inferiore alla media (48,69 ml. per anno/persona) per effetto dell'incidenza del personale in organico alle Capitanerie di Porto, che rappresenta il 60% del personale che l'Amministrazione prevede di impiegare nel 2001, con un costo medio che si attesta sui 40,80 ml. per anno/persona.

✓ tra i valori superiori alla media si registrano quelli relativi ai Ministeri dell'Ambiente (90,29 ml. per anno/persona) e dell'Università (80,83 ml. per anno/persona), che sono la conseguenza di organici ridotti e composti di figure professionali di livello mediamente elevato. Si segnala, inoltre, il dato riferito al Ministero della Giustizia (76,9 ml. per anno/persona), attribuibile in gran parte all'elevato costo medio del personale della Magistratura.

In relazione alle singole componenti elementari dell'aggregato **Costo del Personale** si evince quanto segue:

a) le *Retribuzioni* costituiscono la componente maggiormente significativa dell'aggregato rappresentandone in media il 98% e, pertanto, presentano un'incidenza percentuale sul totale complessivo ed un costo medio per anno/persona tendenzialmente simili a quelli dell'aggregato principale:

I valori che, con riferimento al costo medio per anno/persona, si discostano da quelli calcolati sul costo del Personale sono attribuibili al Ministero degli Affari Esteri (64,29 ml. di retribuzioni per anno/persona contro 156,40 ml. di costo del personale per anno/persona), al Ministero del Commercio Estero (67,36 ml. di retribuzioni per anno/persona contro 74,26 ml. di costo del personale per anno/persona), al Ministero dell'Ambiente (75,46 ml. di retribuzioni per anno/persona contro 90,29 ml. di costo del personale per anno/persona). Per tali Amministrazioni gli scostamenti evidenziati sono diretta conseguenza dell'elevata incidenza sul valore dell'aggregato delle componenti *Missioni e Altri compensi*.

b) Le *Missioni* e gli *Altri compensi*, invece, rappresentano componenti residuali dell'aggregato in oggetto, costituendone in media rispettivamente lo 0,6% (con un costo medio per anno/persona pari a 0,377 ml.) e l'1,4% (con un costo medio per anno/persona pari a 0,842 ml.).

b1) Con riferimento alle *Missioni* i Ministeri che presentano valori più elevati sul totale delle Amministrazioni sono la Difesa (L. 311,9 mld., pari al 45,20% del totale), seguita dall'Interno (L. 106 mld., pari al 15,46%), dalla Giustizia (L. 81,7 mld., pari al 11,84%) e dagli Affari Esteri (L. 48 mld., pari al 7%). Per quanto concerne la Difesa tale dato è attribuibile sia ai trasferimenti del personale presso i presidi distribuiti sull'intero territorio nazionale che alla mobilità temporanea generata dalle attività di intervento aventi rilevanza internazionale. Per il Ministero dell'Interno il valore in