

2.4 - Indicatori calcolati sui dati del Budget presentato 2010

Con riferimento alle Amministrazioni centrali, la L. n. 94/97, di riforma del Bilancio dello Stato, cita gli indicatori in relazione alla Nota preliminare di accompagnamento agli stati di previsione della spesa e al Rendiconto Generale dello Stato.

Il successivo D.L.vo n. 279/97, con il quale è stato istituito il sistema di contabilità economica, prevede che ciascun Ministro, in base agli elementi evidenziati nelle rilevazioni analitiche elementari del sistema, individui gli indicatori idonei a consentire la valutazione di efficienza, di efficacia e di economicità del risultato della gestione.

Il sistema di contabilità economica, come noto, raccoglie e misura i costi per Missione/Programma, previsti o rilevati dai centri di costo delle amministrazioni centrali e la quantità di risorse umane impiegata, espressa in anni persona.

Il budget, in particolare, si pone come strumento di supporto conoscitivo per le decisioni di finanza pubblica e la costruzione del bilancio finanziario e si pone in stretta integrazione con i processi di programmazione e controllo interno delle singole amministrazioni.

A tale scopo, dal Budget 2009 è stato individuato un primo set di indicatori che possono migliorare la lettura dei dati del Budget dello Stato.

Cosa sono gli indicatori.

Gli indicatori sono dei valori, frutto dell'applicazione di semplici algoritmi, che intendono esprimere fenomeni complessi in modo sintetico. Un indicatore può essere il risultato di un rapporto, oppure di una media (semplice o ponderata) fra più valori, o ancora può essere costituito da una singola grandezza monetaria o quantitativa, espressa nelle più diverse unità di misura.

Un sistema di indicatori rende possibile la rappresentazione e l'analisi delle caratteristiche strutturali, dell'azione e dei risultati conseguiti da una organizzazione complessa (azienda, Ente Pubblico, Amministrazione Pubblica). In particolare, gli indicatori possono misurare:

- *gli **Input**, ossia le risorse finanziarie, umane o strumentali che l'amministrazione acquisisce ed impiega per svolgere i propri compiti;*
- *gli **Output**, i prodotti o risultati immediati dell'attività dell'amministrazione, intesi come beni e servizi erogati all'utenza;*
- *l'**efficienza** economico-finanziaria, intesa come rapporto fra Input e Output;*

- *gli **Outcome**, i risultati o l'impatto che l'azione dell'amministrazione, insieme ad altri enti e a fattori esterni, produce sugli utenti o in generale sulla collettività e sull'ambiente⁷;*
- *l'**efficacia**, che misura i risultati raggiunti rispetto a quelli attesi o richiesti dall'utenza o a dei valori standard di riferimento comune; se misurata rispetto ai servizi erogati (Output) si parla di efficacia operativa, se misurata rispetto ai risultati o agli impatti (Outcome) si parla di efficacia strategica.*

Sulla base dei dati attualmente raccolti dal sistema di contabilità economica dello Stato **è possibile il calcolo di indicatori basati prevalentemente sugli *Input*** (risorse finanziarie, umane o strumentali che l'amministrazione acquisisce ed impiega per svolgere i propri compiti), che possono fornire importanti indicazioni sulla complessità organizzativa e funzionale, sulla composizione del personale e delle altre risorse impiegate, sulle caratteristiche del processo di erogazione di servizi delle amministrazioni centrali dello Stato.

Gli indicatori individuati per il Budget 2010 sono quindi classificabili come segue.

1. **indicatori a livello Stato**, calcolati sui valori del Budget 2010 di tutte le amministrazioni centrali, a loro volta distinguibili in due tipi:
 - confronto fra Amministrazioni centrali, con gli indicatori calcolati sul totale del Budget di ciascun ministero e i rispettivi valori dei 12 ministeri messi a confronto fra loro;
 - confronto fra Missioni, con gli indicatori calcolati sul totale del Budget di ciascuna delle 34 Missioni in cui si articolano il Budget ed il Bilancio dello Stato per l'anno 2010 messi a confronto fra loro.
2. **indicatori a livello Amministrazione**, calcolati sui valori del Budget 2010 di ciascuna Amministrazione e per Centro di responsabilità, calcolati sul totale del Budget di ciascun Centro di responsabilità del ministero ed i cui valori vengono messi a confronto fra loro.

Di seguito si rappresenta, per ciascuno degli indicatori a livello Stato, una breve descrizione del loro significato.

Più avanti sono, infine, esposte le tabelle con i valori di tutti gli indicatori.

⁷ A volte si distingue anche fra *Outcome intermedi* (risultati degli output che ci si aspetta conducano alle finalità desiderate ma non coincidono con esse) e *Outcome finali* (impatti sulla società che è possibile generare attraverso l'azione dell'amministrazione, in termini di soddisfacimento dei bisogni - salute, sicurezza, occupazione, conoscenza, - espressi dai cittadini). *Ad es. se l'output è una campagna comunicativa sulla necessità di fare controlli medici per prevenire certi tipi di malattie, l'outcome intermedio atteso sarà l'aumento del numero di cittadini che fanno i controlli, l'outcome finale atteso - che è lo scopo ultimo dell'attività in oggetto - sarà la riduzione del numero di quelle malattie.*

INDICATORI SINTETICI : CONFRONTO FRA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

| | |
|-------------|--|
| Indicatore | Incidenza % sul totale costi dei costi propri e costi dislocati per Amministrazione |
| Significato | Il rapporto fra costi propri e costi dislocati mette in evidenza quanta parte dei compiti dell'amministrazione è perseguita attraverso impiego diretto di risorse umane e strumentali (costi propri) e quanta parte, invece, è gestita con il ricorso a trasferimenti di risorse finanziarie ad altri soggetti pubblici quali le Amministrazioni territoriali (Regioni., Province, Comuni, c.d. decentramento territoriale), organismi tecnici appositamente costituiti (ad esempio le Agenzie fiscali, c.d. decentramento tecnico) alle famiglie, alle imprese o all'estero. Nel confronto fra Missioni è presente un indicatore simile che misura l'incidenza dei costi propri e dei costi dislocati rispetto ai costi previsti per ciascuna Missione. I due indicatori sono complementari e andrebbero letti congiuntamente. |
| Indicatore | N° Missioni e N° Programmi per Amministrazione |
| Significato | Indica sinteticamente la complessità funzionale dell'amministrazione. Un numero elevato di missioni indica una forte trasversalità dell'amministrazione rispetto alle politiche pubbliche settoriali. Un basso numero di missioni ed un numero elevato di programmi indica una forte complessità funzionale e la presenza di molte aree di intervento pur nell'ambito delle stesse politiche settoriali. Nel confronto fra Missioni è presente un indicatore che misura il numero Ministeri coinvolti nella realizzazione di ciascuna Missione. I due indicatori forniscono informazioni complementari e andrebbero letti congiuntamente. |
| Indicatore | N° Programmi medio per Centro di costo |
| Significato | Indica sinteticamente la trasversalità della struttura organizzativa dell'amministrazione e, indirettamente, la sua complessità organizzativo-funzionale. Minore e più tendente all'unità è il numero medio di programmi per centro di costo, maggiore è la specializzazione verticale delle strutture organizzative di livello dirigenziale generale dell'amministrazione. Viceversa un numero di programmi per centro di costo alto indica che le strutture organizzative svolgono compiti diversificati e con meno specializzazione verticale. |
| Indicatore | Incidenza % AP previsti da strutture territoriali per Amministrazione |
| Significato | Indica sinteticamente la quota parte di risorse umane che l'amministrazione impiega sul territorio, rispetto a quelle che operano presso gli uffici centrali e le direzioni generali. Per la presente rilevazione non è stato possibile quantificare l'incidenza per alcuni Ministeri che sono stati ristrutturati ai sensi del D.L. n. 85 del 16 maggio 2008, successivamente convertito con la Legge n. 121 del 14 luglio 2008. |
| Indicatore | Composizione % del Personale (dirigente-non dirigente) sul totale risorse impiegate dall'Amministrazione |
| Significato | Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale che l'amministrazione impiega. Una alta percentuale di risorse umane con profilo dirigenziale può dipendere dal tipo di compiti svolti dall'amministrazione oppure dalla numerosità degli uffici e delle direzioni di cui si compone (ad es., laddove sono presenti servizi ispettivi, questi si avvalgono prevalentemente di risorse dirigenziali). Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa. |
| Indicatore | Incidenza % costo retribuzioni sul totale costi propri dell'Amministrazione |
| Significato | Indica sinteticamente l'incidenza del lavoro umano sui servizi erogati |

| | |
|--|---|
| | <p>dall'amministrazione che, nelle amministrazioni centrali dello Stato, è mediamente molto alto, trattandosi di amministrazioni con processi di erogazione e produzione dei servizi basati prevalentemente sul lavoro umano ("labour intensive"). Laddove la percentuale è relativamente più bassa, ciò può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di erogazione dei servizi di alcune amministrazioni che:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ fa largo ricorso anche all'impiego di mezzi e beni strumentali, oltre che al lavoro umano (è il caso della Difesa) ○ ha necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti in Amministrazione <p>Un analogo indicatore è stato individuato rispetto ai costi previsti per Missione. I due indicatori forniscono informazioni complementari e andrebbero letti insieme. Il totale dei costi propri è comprensivo dei costi straordinari e speciali, che possono presentare una forte variabilità o non rappresentare propriamente costi generali di funzionamento della struttura.</p> |
|--|---|

INDICATORI SINTETICI : CONFRONTO FRA MISSIONI

| | |
|-------------|--|
| Indicatore | Incidenza % sul totale costi dei costi propri e costi dislocati per Missione |
| Significato | Indica quanta parte dei compiti e delle attività incluse in una Missione sono perseguite attraverso impiego diretto di risorse umane e strumentali (costi propri) e quanta parte, invece, sono gestite con il ricorso a trasferimenti di risorse finanziarie ad altri soggetti o amministrazioni. Nel confronto fra Amministrazioni è presente un indicatore simile che misura l'incidenza dei costi propri e dei costi dislocati rispetto ai costi di ciascun dicastero. I due indicatori sono complementari e andrebbero letti congiuntamente. |
| Indicatore | Incidenza % costi della Missione sul totale costi |
| Significato | Indica il peso dei costi (costi propri + costi dislocati) attribuiti ad una Missione rispetto alla somma dei costi di tutte le Missioni dello Stato. Rappresenta sinteticamente il peso economico della Missione per lo Stato rispetto alle altre. |
| Indicatore | N° ministeri interessati alla Missione |
| Significato | Indica la trasversalità amministrativa della Missione, se cioè le finalità ad essa collegate sono perseguite dallo Stato attraverso una sola Amministrazione o attraverso più amministrazioni. Nel confronto fra Amministrazioni è presente un indicatore che misura il numero Missioni e il numero dei Programmi per Amministrazione. I due indicatori sono complementari e andrebbero letti congiuntamente. |
| Indicatore | N° dei Centri di Responsabilità interessati alla Missione |
| Significato | E' un altro indicatore della trasversalità amministrativa della Missione, misurata rispetto ai Centri di responsabilità amministrativa interni alle Amministrazioni. |
| Indicatore | Anni Persona per Missione |
| Significato | Indica la quantità di risorse umane impiegate dallo Stato per il perseguimento delle finalità legate a ciascuna Missione. E' un altro indicatore indiretto del peso e dell'importanza economica della Missione per lo Stato, misurata rispetto ai costi propri, di cui il costo delle retribuzioni rappresenta la componente maggioritaria. |
| Indicatore | Incidenza % degli Anni Persona per Missione sul totale degli Anni Persona su tutte le |

| | |
|-------------|---|
| | Missioni |
| Significato | Indica il peso percentuale delle risorse umane impiegate dallo Stato per il perseguimento delle finalità legate a ciascuna Missione rispetto alle altre Missioni. Anche in questo caso si misura il peso e l'importanza economica della Missione per lo Stato. |
| Indicatore | Incidenza % costo delle retribuzioni sui costi propri di Missione |
| Significato | Indica sinteticamente l'incidenza del lavoro umano sui servizi erogati nell'ambito di ciascuna Missione. Corrisponde all'analogo indicatore misurato rispetto ai costi di ciascun Ministero. I due indicatori sono complementari e andrebbero letti congiuntamente. |
| Indicatore | Incidenza % AA/P personale dirigente sul totale AA/P per Missione |
| Significato | Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale o equiparato che viene impiegata per il perseguimento dei Programmi legati alla Missione. Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa. |
| Indicatore | Costo medio del Personale per Missione |
| Significato | Indica sinteticamente il profilo e il livello economico medio delle risorse umane impiegate nei processi di produzione ed erogazione dei servizi nell'ambito di ciascuna Missione. Un elevato costo medio indica un livello professionale mediamente più elevato ed una maggiore incidenza di personale dirigente oppure la presenza di personale appartenente a contratti con retribuzione media più elevata di altri.. |
| Indicatore | Incidenza % costi di gestione sul totale dei costi propri di Missione |
| Significato | <p>E' un altro indicatore complementare a quello che misura l'incidenza del costo delle retribuzioni sui costi propri di Missione.</p> <p>Nei casi in cui la percentuale è maggiore, ciò può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di produzione dei servizi erogati nell'ambito di alcune Missioni che</p> <ul style="list-style-type: none"> • si fa largo ricorso anche all'impiego di mezzi e beni strumentali, oltre che al lavoro umano (è il caso delle Missioni relative alla Difesa o all'ordine e sicurezza pubblica) • si ha necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti nelle Amministrazioni impegnate nell'espletamento delle Missioni. |

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Amministrazioni centrali

| Amministrazioni | Incidenza % Costi propri/costi totali | Incidenza % Costi dislocati /costi totali | Numero Missioni | Numero Programmi | N° Programmi medio per Centro di Costo | Incidenza % A/P previsti x strutture territoriali | % del Personale dirigente impiegato sul tot risorse impiegate dall'Amm.ne | % del Personale non dirigente impiegato sul tot risorse impiegate dall'Amm.ne | Incidenza % retribuz sul tot costi propri dell'Amm.ne |
|--|---|---|--------------------|---------------------|---|--|---|---|--|
| 020 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE | 3,56 | 96,44 | 24 | 46 | 0,81 | 87,48 | 3,74 | 96,26 | 71,20 |
| 030 MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO | 2,48 | 97,52 | 10 | 20 | 0,83 | 28,27 | 6,71 | 93,29 | 74,78 |
| 040 MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI | 0,91 | 99,09 | 8 | 18 | 2,57 | 4,01 | 5,93 | 94,07 | 78,61 |
| 050 MINISTERO DELLA GIUSTIZIA | 94,16 | 5,84 | 3 | 6 | 0,21 | 95,20 | 9,82 | 90,18 | 73,78 |
| 060 MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI | 52,60 | 47,40 | 3 | 10 | 0,50 | 58,63 | 12,43 | 87,57 | 39,93 |
| 070 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA | 81,04 | 18,96 | 6 | 19 | 0,36 | 99,07 | 0,99 | 99,01 | 97,16 |
| 080 MINISTERO DELL'INTERNO | 35,71 | 64,29 | 7 | 14 | 0,09 | 92,66 | 2,72 | 97,28 | 83,33 |
| 090 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE | 27,52 | 72,48 | 4 | 10 | 1,43 | | 6,00 | 94,00 | 43,95 |
| 100 MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI | 17,70 | 82,30 | 8 | 22 | 0,92 | 30,12 | 3,85 | 96,15 | 80,23 |
| 120 MINISTERO DELLA DIFESA | 98,73 | 1,27 | 4 | 10 | 0,26 | 95,66 | 5,08 | 94,92 | 72,50 |
| 130 MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI | 57,44 | 42,56 | 6 | 10 | 0,67 | 76,47 | 3,81 | 96,19 | 85,23 |
| 140 MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI | 63,91 | 36,09 | 5 | 15 | 0,43 | 44,91 | 1,22 | 98,78 | 83,96 |

Budget Presentato 2010

Indicatori sintetici: Confronto fra Missioni

| Missioni | Incidenza % Costi propri/costi totali | Incidenza % Costi dislocati /costi totali | Incidenza % costi per missione sul tot costi | N° Ministeri interessati alla Missione | N° cdr interessati alla missione | Anni persona per Missione | Incidenza % Ap sul tot AP Missioni | Incidenza % costo delle Retribuzioni sui costi propri di Missione | Incidenza % AA/P personale dirigente sul tot AA/P per Missione | Costo medio del personale per Missione | Incidenza % costi di gestione sui costi propri di Missione |
|--|---|---|---|--|--|------------------------------|--|--|---|--|--|
| 001 Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri | | 100,00 | 0,84 | 1 | 1 | | | | | | |
| 002 Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio | 100,00 | | 0,14 | 1 | 2 | 8.629 | 0,48 | 78,91 | 10,97 | 49.712 | 17,69 |
| 003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali | 0,03 | 99,97 | 30,48 | 2 | 3 | 464 | 0,03 | 72,10 | 12,50 | 55.911 | 15,63 |
| 004 L'Italia in Europa e nel mondo | 4,26 | 95,74 | 6,72 | 4 | 21 | 8.398 | 0,46 | 38,21 | 12,78 | 49.094 | 15,47 |
| 005 Difesa e sicurezza del territorio | 98,72 | 1,28 | 5,31 | 1 | 6 | 312.637 | 17,23 | 72,66 | 4,99 | 45.985 | 21,48 |
| 006 Giustizia | 94,13 | 5,87 | 2,18 | 1 | 4 | 100.320 | 5,53 | 73,77 | 9,78 | 56.838 | 23,58 |
| 007 Ordine pubblico e sicurezza | 99,58 | 0,42 | 2,42 | 4 | 5 | 154.336 | 8,50 | 84,25 | 2,64 | 49.685 | 11,39 |
| 008 Soccorso civile | 44,73 | 55,27 | 1,06 | 3 | 3 | 38.488 | 2,12 | 88,37 | 0,84 | 40.989 | 8,80 |
| 009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 14,62 | 85,38 | 0,20 | 2 | 5 | 1.486 | 0,08 | 72,22 | 6,04 | 52.687 | 22,61 |
| 010 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 96,55 | 3,45 | 0,00 | 1 | 1 | 114 | 0,01 | 78,55 | 21,93 | 65.056 | 17,15 |
| 011 Competitività e sviluppo delle imprese | 1,14 | 98,86 | 1,21 | 2 | 4 | 605 | 0,03 | 61,55 | 11,49 | 52.792 | 27,11 |
| 012 Regolazione dei mercati | 38,44 | 61,56 | 0,01 | 1 | 1 | 157 | 0,01 | 75,93 | 14,62 | 54.977 | 19,33 |
| 013 Diritto alla mobilità | 4,47 | 95,53 | 1,94 | 2 | 4 | 4.944 | 0,27 | 62,29 | 2,45 | 41.207 | 35,79 |

Budget Presentato 2010
Indicatori sintetici: Confronto fra Missioni

| Missioni | Incidenza % Costi propri/costi totali | Incidenza % Costi dislocati /costi totali | Incidenza % costi per missione sul tot costi | N° Ministeri interessati alla Missione | N° cdr interessati alla missione | Anni persona per Missione | Incidenza % Ap sul tot AP Missioni | Incidenza % costo delle Retribuzioni sui costi propri di Missione | Incidenza % AA/P personale dirigente sul tot AA/P per Missione | Costo medio del personale per Missione | Incidenza % costi di gestione sui costi propri di Missione |
|---|---|---|---|--|--|------------------------------|--|--|---|--|--|
| 014 Infrastrutture pubbliche e logistica | 2,23 | 97,77 | 1,21 | 2 | 5 | 1.829 | 0,10 | 83,11 | 6,09 | 46.290 | 12,46 |
| 015 Comunicazioni | 5,43 | 94,57 | 0,34 | 2 | 2 | 1.301 | 0,07 | 83,41 | 1,84 | 44.134 | 12,11 |
| 016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo | 7,33 | 92,67 | 0,05 | 1 | 1 | 235 | 0,01 | 84,23 | 8,50 | 49.648 | 11,58 |
| 017 Ricerca e innovazione | 8,97 | 91,03 | 0,94 | 8 | 21 | 4.146 | 0,23 | 63,24 | 3,66 | 48.508 | 34,36 |
| 018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 50,78 | 49,22 | 0,19 | 4 | 10 | 5.800 | 0,32 | 74,84 | 3,11 | 47.257 | 21,86 |
| 019 Casa e assetto urbanistico | 1,07 | 98,93 | 0,18 | 2 | 4 | 125 | 0,01 | 83,67 | 8,23 | 49.254 | 14,71 |
| 020 Tutela della salute | 27,34 | 72,66 | 0,21 | 1 | 2 | 2.807 | 0,15 | 73,33 | 16,19 | 57.125 | 25,11 |
| 021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici | 58,51 | 41,49 | 0,39 | 1 | 10 | 16.986 | 0,94 | 83,88 | 1,18 | 42.262 | 13,65 |
| 022 Istruzione scolastica | 98,78 | 1,22 | 11,66 | 2 | 21 | 1.068.361 | 58,86 | 97,30 | 0,99 | 39.553 | 2,05 |
| 023 Istruzione universitaria | 5,40 | 94,60 | 2,10 | 1 | 1 | 8.843 | 0,49 | 91,12 | 0,33 | 44.012 | 8,38 |
| 024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,46 | 99,54 | 6,37 | 2 | 4 | 1.405 | 0,08 | 55,42 | 2,56 | 43.779 | 35,69 |
| 025 Politiche previdenziali | 0,01 | 99,99 | 17,64 | 2 | 4 | 107 | 0,01 | 84,21 | 8,41 | 52.320 | 12,00 |
| 026 Politiche per il lavoro | 13,56 | 86,44 | 0,72 | 2 | 4 | 7.438 | 0,41 | 87,96 | 1,59 | 43.712 | 8,88 |
| 027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti | 6,26 | 93,74 | 0,39 | 3 | 5 | 1.409 | 0,08 | 77,36 | 11,96 | 50.063 | 16,02 |
| 028 Sviluppo e riequilibrio territoriale | 0,54 | 99,46 | 1,60 | 1 | 1 | 345 | 0,02 | 67,99 | 8,42 | 64.199 | 26,11 |