



**MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**

**DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO**

*Ispettorato Generale del Bilancio*

*Ispettorato Generale del Bilancio*

**BUDGET DELLO STATO  
PER IL TRIENNIO 2019 – 2021  
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE,  
DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**

Dicembre 2018



## INDICE

PREMESSA .....	3
L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE .....	3
LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE .....	3
LE PREVISIONI ECONOMICHE PER IL TRIENNIO 2019-2020 .....	5
LE TAVOLE .....	10



## ***PREMESSA***

---

Nel presente documento sono illustrati la struttura organizzativa, le principali competenze e i dati economici del budget a DLB 2019-2021, esposti per finalità, per natura e per struttura organizzativa, relativi al Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca. Le tavole esposte nell'ultimo paragrafo riportano i dati del triennio di budget e il confronto dei costi dell'anno 2019 con quelli del budget rivisto 2018 e del consuntivo 2017.

## ***L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE***

---

Il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, in base al regolamento di cui al D.P.C.M. n. 98/2014, è costituito da tre Dipartimenti: il Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione, il Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca che comprende anche i costi degli Istituti di Alta formazione artistica, musicale e coreutica, ed il Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali. Quest'ultimo comprende, oltre alle direzioni generali centrali, anche diciotto Uffici scolastici regionali a livello periferico i quali, a loro volta, includono i costi delle strutture amministrative periferiche - Uffici scolastici regionali – e i costi a carico dello Stato degli istituti scolastici statali di ogni ordine e grado - Strutture scolastiche.

La struttura dipartimentale si completa con il Centro di responsabilità Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, nel cui ambito opera l'Organismo Interno di Valutazione.

## ***LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE***

---

Al Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca sono attribuite, tra le altre, le funzioni spettanti allo Stato in materia di:

- organizzazione generale dell'istruzione scolastica, ordinamenti, curricula e programmi scolastici e definizione degli obiettivi formativi nei diversi gradi e tipologie di istruzione;
- definizione degli indirizzi per l'organizzazione dei servizi nel territorio al fine di garantire livelli di prestazioni uniformi su tutto il territorio nazionale;
- valutazione dell'efficienza dell'erogazione dei servizi nel territorio;
- definizione degli indirizzi in materia di scuole paritarie e di scuole e corsi di istruzione non statale;
- diritto allo studio e servizi alle famiglie;

- cura delle relazioni internazionali, in ambito bilaterale e multilaterale, in materia di istruzione scolastica e collaborazione alla definizione dei protocolli culturali bilaterali;
- funzioni di indirizzo, vigilanza e coordinamento, monitoraggio sulle attività, normazione generale e finanziamento di università e istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica;
- programmazione degli interventi sul sistema universitario;
- armonizzazione e integrazione del sistema della formazione superiore nello spazio europeo della formazione e l'attuazione delle norme comunitarie e internazionali;
- indirizzo, programmazione e coordinamento della ricerca in ambito nazionale e internazionale, inclusa la definizione del Programma nazionale per la ricerca (PNR), con riguardo al coordinamento e al monitoraggio degli obiettivi europei in materia di ricerca;
- indirizzo, programmazione e coordinamento, normativa generale e finanziamento degli Enti di ricerca non strumentali e relativo monitoraggio delle attività;
- integrazione tra ricerca applicata e ricerca pubblica; coordinamento della partecipazione italiana a programmi nazionali e internazionali di ricerca con riguardo ai fondi strutturali e al finanziamento di grandi infrastrutture della ricerca;
- valorizzazione delle carriere dei ricercatori, della loro autonomia e del loro accesso a specifici programmi di finanziamento nazionali e internazionali e della loro mobilità;
- programmazione e gestione dei Fondi strutturali europei finalizzati allo sviluppo ed all'attuazione delle politiche di coesione sociale relative al settore dell'istruzione;
- attività di coordinamento connesse alla sicurezza nelle scuole e all'edilizia scolastica, in raccordo con il del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, delle regioni ed enti locali.

Le finalità dell'amministrazione vengono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi e in particolare il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca persegue 4 missioni e 14 programmi secondo la distribuzione per centri di responsabilità esposta nella tabella che segue.

Centri di responsabilità	numero missioni	numero programmi
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	1	1
0002 DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	1	4
0003 DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	2	4
0004 DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	2	5

## LE PREVISIONI ECONOMICHE PER IL TRIENNIO 2019-2020

Le prime cinque tavole allegate offrono una rappresentazione dei dati per gli anni di previsione 2019-2021 con particolare riferimento alla vista per **DESTINAZIONE**, dando quindi una lettura dei dati per **Missioni e Programmi**.

Come si evince dall'esame delle tavole, la missione che maggiormente incide sul totale generale dei costi è **Istruzione scolastica**, con l'81,35%. La stessa missione rappresenta, inoltre, con un'incidenza del 99% la quasi totalità dei costi propri dell'amministrazione. L'articolazione della missione prevede 8 programmi, due dei quali, *Istruzione del primo ciclo* e *Istruzione del secondo*, assorbono il 98,51% dei costi propri previsti per l'anno 2019 dall'intera amministrazione.

I programmi citati sono perseguiti dal *Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali*, attraverso le strutture scolastiche, ossia scuole e istituti scolastici statali di ogni ordine e grado, che fanno capo ai centri di costo Uffici scolastici regionali.

All'interno della missione Istruzione scolastica sono presenti altri 6 programmi la cui incidenza percentuale sui costi propri dell'Amministrazione è poco rilevante data l'entità elevata dei costi delle strutture scolastiche rispetto al resto delle strutture amministrative sia centrali che periferiche.

Sono di competenza del *Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali* i seguenti programmi:

- *Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione* che rappresenta le funzioni svolte dagli uffici scolastici regionali a livello periferico;
- *Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica* che rappresenta le attività svolte dal Dipartimento attraverso le direzioni generali centrali;

I restanti programmi sono di competenza del *Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione*:

- *Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio*;
- *Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale*;
- *Istituzioni scolastiche non statali* rappresenta i trasferimenti dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado ed è un programma di soli costi dislocati, 4,24% del totale dei costi dislocati.
- *Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione*

La missione **Istruzione universitaria e formazione post-universitaria**, di competenza del *Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca*, rappresenta poco meno dell'1% dei costi propri dell'Amministrazione, mentre, ha una forte incidenza sui costi dislocati (63,04%). La missione è articolata in 3 programmi:

- *Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore* è un programma caratterizzato dalla presenza di somme destinate a costi dislocati che, però, incidono in modo marginale sul totale (2,45%). Si segnala che il programma fino all'anno 2018 era denominato *Diritto allo studio nell'istruzione universitaria*, mentre, a partire dalle previsioni 2019-2021 ha assunto la denominazione sopracitata;
- *Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica* che identifica sia l'attività svolta dagli uffici amministrativi centrali sia le attività svolte dagli Istituti di alta formazione artistica, musicale e coreutica sul territorio;
- *Sistema universitario e formazione post-universitaria* è un programma caratterizzato dalla presenza di costi dislocati che rappresentano oltre il 60% del totale dei costi dislocati dell'Amministrazione.

La missione **Ricerca e innovazione**, di competenza del *Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca*, è rappresentata dal programma:

- *Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata* che comprende ingenti somme destinate a costi dislocati che rappresentano circa il 21% del totale dei costi dislocati dell'Amministrazione.

La missione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** è condivisa dal *Gabinetto ed uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro* e dal *Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali* ed è articolata in 2 programmi:

- *Indirizzo politico* è il programma che identifica l'attività svolta dagli uffici di gabinetto e dall'organismo interno di valutazione;
- *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza* che identifica le attività svolte dalle direzioni centrali del *Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali*.

Le tavole successive a quelle che espongono i dati per destinazione permettono di analizzare i dati in base alla **NATURA** del costo. La rappresentazione è articolata secondo le quattro componenti fondamentali della contabilità economica analitica: Costi propri dell'Amministrazione, Costi dislocati, Oneri finanziari e Fondi da assegnare. In particolare nella Tavola *Riepilogo dei costi per natura del*



triennio sono rappresentati i costi propri per il triennio 2019-2021 dell'Amministrazione mentre nella Tavola *Confronto per natura dei costi propri degli anni 2019, 2018, 2017 e Costi medi delle Retribuzioni ordinarie dell'anno 2019 e 2018 per struttura organizzativa*, i dati del 2019 vengono messi a confronto con il Budget rivisto 2018 e con il Consuntivo 2017.

Dall'osservazione delle tavole per natura, i costi propri, per il triennio in esame, presentano un andamento decrescente determinato da una riduzione del costo del personale. In conformità a quanto stabilito dalla legge n. 107/2015, art. 1, comma 69, che stabilisce che il numero dei docenti con incarico a tempo determinato sia definito con appositi decreti interministeriali per singolo anno scolastico, l'Amministrazione ha previsto un numero progressivamente minore di anni persona per personale a tempo determinato per gli anni 2020 e 2021.

Il confronto con le precedenti fasi di budget rivisto 2018 e di consuntivo 2017 si evidenzia un aumento dei costi totali riconducibile all'aumento del costo del personale del scolastico per effetto degli aumenti contrattuali previsti dal rinnovo del CCNL relativo al personale del comparto Istruzione e ricerca triennio 2016-2018.

Nel dettaglio dei macroaggregati di costo:

- Il **Costo del personale**, ed in particolare le **Retribuzioni**, presentano, come anticipato, una diminuzione nell'arco del triennio per il mancato inserimento di parte del personale scolastico a tempo determinato non ancora quantificato dagli appositi decreti ministeriali. Gli **anni persona**, infatti, mostrano un andamento decrescente nel triennio, diminuendo del 3,6% nel secondo anno di budget e di un ulteriore 6% nel terzo anno. Nel confronto con gli anni precedenti, pur in presenza di lievi variazioni al numero di anni persona, le **Retribuzioni** presentano un aumento del 3% circa sia rispetto al budget rivisto 2018 che rispetto al consuntivo 2017, a seguito dell'accennato recepimento dei parametri stipendiali previsti dal nuovo contratto per il comparto Istruzione e ricerca. Si rileva, di conseguenza, rispetto alle rilevazioni precedenti, anche un pari aumento del **costo medio**.

Per quanto riguarda la voce **Altri costi del personale** si evidenzia una diminuzione del 19,75% rispetto al consuntivo 2017 riconducibile alla voce *Incarichi conferiti al personale*, che comprendere i compensi per gli esami di stato, i costi relativi agli incarichi dei revisori dei conti, i costi per le supplenze brevi e saltuarie e i costi per la realizzazione dei progetti di alternanza scuola lavoro. Relativamente alla quantificazione dei costi per supplenze brevi occorre precisare che in fase previsionale viene effettuata una stima, mentre, in sede di consuntivo è possibile effettuare delle rilevazioni puntuali.

- I **Costi di gestione** previsti nel triennio, sono dapprima in lieve aumento per poi diminuire di circa il 5% nel terzo anno di budget. Tali variazioni sono riconducibili alla voce

*Manutenzione ordinaria immobili* che accoglie i costi relativi al mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili adibiti a sede di istituzioni scolastiche ed educative statali. Il confronto con le fasi precedenti evidenzia lievi variazioni, in diminuzione del 3,42% rispetto al 2018 e in aumento del 2,07% rispetto al 2017. In entrambi i casi le differenze maggiori si riscontrano nell'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, mentre gli aggregati **Beni di consumo** e **Altri costi** non evidenziano variazioni di rilievo. In particolare, rispetto al 2018 diminuiscono la *Formazione e addestramento* e la *Manutenzione*, mentre, rispetto al consuntivo 2017 si rileva un aumento per la voce *Pulizia e lavanderia* che accoglie i costi relativi ai servizi di pulizia delle scuole.

- I **Costi straordinari e speciali** che rappresentano una quota minima dei costi dell'amministrazione risultano costanti nel triennio in esame e in linea con le previsioni del budget rivisto 2018, mentre, sono di gran lunga inferiori, 85,07%, rispetto al consuntivo 2017. I **Costi straordinari e speciali** per il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca sono rappresentati quasi esclusivamente da costi per *Esborso da contezioso* che per loro stessa natura possono essere puntualmente rilevati solo in fase di consuntivo a seguito del passaggio in giudicato delle sentenze in cui l'amministrazione risulta soccombente.
- Dall'analisi degli **Ammortamenti** emerge un dato in costante crescita nel triennio che trova adeguato riscontro anche negli **Investimenti** ed in particolare per la voce *Impianti e Attrezzature* per la quale la *Direzione generale per gli interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale* prevede di effettuare ingenti investimenti per ogni anno del triennio considerato. Rispetto alle rilevazioni degli anni precedenti i costi per **Ammortamenti** non presentano variazioni di rilievo, pur in presenza degli importanti **Investimenti** per *Impianti e Attrezzature* che si prevedono già a partire dall'anno 2018.

Dall'analisi dell'ultima tavola allegata, che espone i dati di riconciliazione del Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca emerge una differenza fra il valore degli stanziamenti in conto competenza del Bilancio dell'Amministrazione per l'anno 2019 (59 miliardi di euro) e i costi propri sostenuti dai centri di costo (46 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento delle scuole statali di ogni ordine e grado), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (12 miliardi di euro), ed in particolare da:

- trasferimenti per circa 7 miliardi di euro al sistema universitario nell'ambito del programma *Sistema universitario e formazione post-universitaria*;
- trasferimenti per circa 2 miliardi di euro a enti e istituzioni di ricerca nell'ambito del programma *Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata*.

## LE TAVOLE

---

Di seguito l'elenco delle tavole utilizzate per l'analisi dei paragrafi precedenti:

- Costi degli anni 2019 2020 e 2021 per Missione e Programma;
- Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi (grafico);
- Costi dell'anno 2019 per Missione e Programma;
- Analisi dei costi dell'anno 2019 per struttura organizzativa e destinazione;
- Quadro degli indicatori per Programma per l'anno 2019;
- Riepilogo dei costi per natura del triennio;
- Confronto per natura dei costi propri degli anni 2019, 2018, 2017;
- Sintesi dei costi dell'anno 2019 per struttura organizzativa e per macroaggregati;
- Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 2019 per struttura organizzativa;
- Costi medi delle Retribuzioni ordinarie del triennio per struttura organizzativa;
- Costi medi delle Retribuzioni ordinarie dell'anno 2019 e 2018 per struttura organizzativa;
- Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di responsabilità per Amministrazione centrale per l'anno 2019;
- Riconciliazione fra budget e Bilancio finanziario dell'anno 2019.

**BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**
**Costi degli anni 2019, 2020 e 2021 per Missione e Programma**

(in Euro)

Missioni /Programmi	Budget 2019			Budget 2020			Budget 2021		
	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali
<b>Istruzione scolastica</b>	<b>45.548.462.757</b>	<b>1.983.530.036</b>	<b>47.531.992.793</b>	<b>44.313.475.989</b>	<b>1.755.811.490</b>	<b>46.069.287.479</b>	<b>42.016.604.949</b>	<b>1.555.776.220</b>	<b>43.572.381.169</b>
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	26.533.565	980.515.480	1.007.049.045	27.303.752	737.570.934	764.874.686	28.236.170	547.570.934	575.807.104
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	22.104.209	178.286.031	200.390.240	22.080.301	167.712.031	189.792.332	21.926.610	157.676.761	179.603.371
Istituzioni scolastiche non statali		525.723.089	525.723.089		536.523.089	536.523.089		536.523.089	536.523.089
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	1.138.752	33.355.436	34.494.188	1.137.629	48.355.436	49.493.065	1.137.022	48.355.436	49.492.458
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	160.654.288	264.850.000	425.504.288	158.154.109	264.850.000	423.004.109	155.141.880	264.850.000	419.991.880
Istruzione del primo ciclo	29.789.359.387	500.000	29.789.859.387	28.929.097.643	500.000	28.929.597.643	27.408.442.272	500.000	27.408.942.272
Istruzione del secondo ciclo	15.543.908.115	300.000	15.544.208.115	15.170.938.347	300.000	15.171.238.347	14.397.032.503	300.000	14.397.332.503
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	4.764.440		4.764.440	4.764.208		4.764.208	4.688.491		4.688.491
<b>Istruzione universitaria e formazione post-universitaria</b>	<b>427.591.875</b>	<b>7.823.366.666</b>	<b>8.250.958.541</b>	<b>424.221.311</b>	<b>8.001.435.518</b>	<b>8.425.656.829</b>	<b>420.290.904</b>	<b>8.057.649.287</b>	<b>8.477.940.191</b>
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	7.611.045	304.580.073	312.191.118	7.613.628	296.569.453	304.183.081	7.621.765	286.819.453	294.441.218

## BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

### Costi degli anni 2019, 2020 e 2021 per Missione e Programma

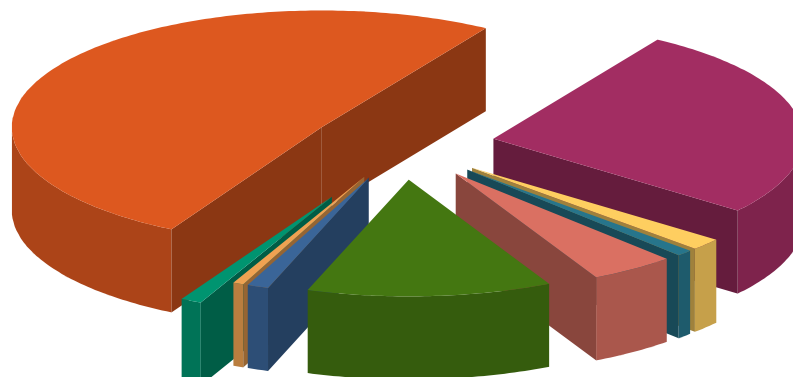
(in Euro)

Missioni /Programmi	Budget 2019			Budget 2020			Budget 2021		
	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	416.295.914	11.730.000	428.025.914	412.937.409	7.560.000	420.497.409	409.069.182	7.560.000	416.629.182
Sistema universitario e formazione post-universitaria	3.684.916	7.507.056.593	7.510.741.509	3.670.274	7.697.306.065	7.700.976.339	3.599.958	7.763.269.834	7.766.869.792
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>5.973.013</b>	<b>2.603.382.188</b>	<b>2.609.355.201</b>	<b>5.815.140</b>	<b>2.582.482.188</b>	<b>2.588.297.328</b>	<b>5.771.507</b>	<b>2.295.482.188</b>	<b>2.301.253.695</b>
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	5.973.013	2.603.382.188	2.609.355.201	5.815.140	2.582.482.188	2.588.297.328	5.771.507	2.295.482.188	2.301.253.695
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>38.475.266</b>	<b>150.000</b>	<b>38.625.266</b>	<b>37.787.436</b>	<b>150.000</b>	<b>37.937.436</b>	<b>37.179.548</b>	<b>150.000</b>	<b>37.329.548</b>
Indirizzo politico	10.828.045		10.828.045	10.811.934		10.811.934	10.736.071		10.736.071
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	27.647.222	150.000	27.797.222	26.975.501	150.000	27.125.501	26.443.477	150.000	26.593.477
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>46.020.502.912</b>	<b>12.410.428.890</b>	<b>58.430.931.802</b>	<b>44.781.299.876</b>	<b>12.339.879.196</b>	<b>57.121.179.072</b>	<b>42.479.846.908</b>	<b>11.909.057.695</b>	<b>54.388.904.603</b>

(\*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

## MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

### Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi



Altri programmi	1,01%
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	0,73%
Istituzioni scolastiche non statali	0,90%
Istruzione del primo ciclo	50,98%
Istruzione del secondo ciclo	26,60%
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	1,72%
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	0,73%
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	4,47%
Sistema universitario e formazione post-universitaria	12,85%
Totale:	100,00%

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Costi dell'anno 2019 per Missione e Programma**  
(in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Istruzione scolastica</b>	<b>1.066.950</b>	<b>99,12</b>	<b>45.548.462.757</b>	<b>98,97</b>	<b>95,83</b>	<b>1.983.530.036</b>	<b>15,98</b>	<b>4,17</b>	<b>47.531.992.793</b>	<b>81,35</b>
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	128	0,01	26.533.565	0,06	2,63	980.515.480	7,90	97,37	1.007.049.045	1,72
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	150	0,01	22.104.209	0,05	11,03	178.286.031	1,44	88,97	200.390.240	0,34
Istituzioni scolastiche non statali						525.723.089	4,24	100,00	525.723.089	0,90
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	11	0,00	1.138.752	-	3,30	33.355.436	0,27	96,70	34.494.188	0,06
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.793	0,26	160.654.288	0,35	37,76	264.850.000	2,13	62,24	425.504.288	0,73
Istruzione del primo ciclo	725.333	67,38	29.789.359.387	64,73	100,00	500.000	0,00	0,00	29.789.859.387	50,98
Istruzione del secondo ciclo	338.481	31,44	15.543.908.115	33,78	100,00	300.000	0,00	0,00	15.544.208.115	26,60
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	55	0,01	4.764.440	0,01	100,00				4.764.440	0,01
<b>Istruzione universitaria e formazione post-universitaria</b>	<b>8.769</b>	<b>0,81</b>	<b>427.591.875</b>	<b>0,93</b>	<b>5,18</b>	<b>7.823.366.666</b>	<b>63,04</b>	<b>94,82</b>	<b>8.250.958.541</b>	<b>14,12</b>
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	57	0,01	7.611.045	0,02	2,44	304.580.073	2,45	97,56	312.191.118	0,53
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.670	0,81	416.295.914	0,90	97,26	11.730.000	0,09	2,74	428.025.914	0,73
Sistema universitario e formazione post-universitaria	43	0,00	3.684.916	0,01	0,05	7.507.056.593	60,49	99,95	7.510.741.509	12,85
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>83</b>	<b>0,01</b>	<b>5.973.013</b>	<b>0,01</b>	<b>0,23</b>	<b>2.603.382.188</b>	<b>20,98</b>	<b>99,77</b>	<b>2.609.355.201</b>	<b>4,47</b>
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	83	0,01	5.973.013	0,01	0,23	2.603.382.188	20,98	99,77	2.609.355.201	4,47



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Costi dell'anno 2019 per Missione e Programma**  
 (in Euro)

Missioni /Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B = A/tot. A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/ tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L = I/tot.I)
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>674</b>	<b>0,06</b>	<b>38.475.266</b>	<b>0,08</b>	<b>99,61</b>	<b>150.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,39</b>	<b>38.625.266</b>	<b>0,07</b>
Indirizzo politico	170	0,02	10.828.045	0,02	100,00				10.828.045	0,02
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	504	0,05	27.647.222	0,06	99,46	150.000	0,00	0,54	27.797.222	0,05
<b>TOTALE GENERALE (*)</b>	<b>1.076.477</b>	<b>100,00</b>	<b>46.020.502.912</b>	<b>100,00</b>	<b>78,76</b>	<b>12.410.428.890</b>	<b>100,00</b>	<b>21,24</b>	<b>58.430.931.802</b>	<b>100,00</b>

(\*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Analisi dei costi dell'anno 2019 per struttura organizzativa e destinazione**  
**(in Euro)**

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B= A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G= F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	170	0,02	10.828.045	0,02	100,00				10.828.045	0,02
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	170	0,02	10.828.045	0,02	100,00				10.828.045	0,02
Indirizzo politico	170	0,02	10.828.045	0,02	100,00				10.828.045	0,02
<b>DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE</b>	215	0,02	28.007.401	0,06	3,66	737.364.556	5,94	96,34	765.371.957	1,31
<b>Istruzione scolastica</b>	215	0,02	28.007.401	0,06	3,66	737.364.556	5,94	96,34	765.371.957	1,31
Iniziativa per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	150	0,01	22.104.209	0,05	11,03	178.286.031	1,44	88,97	200.390.240	0,34
Istituzioni scolastiche non statali						525.723.089	4,24	100,00	525.723.089	0,90
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	11	0,00	1.138.752		3,30	33.355.436	0,27	96,70	34.494.188	0,06
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	55	0,01	4.764.440	0,01	100,00			0,00	4.764.440	0,01
<b>DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA</b>	8.853	0,82	433.564.888	0,94	3,99	10.426.748.854	84,02	96,01	10.860.313.742	18,59
<b>Istruzione universitaria e formazione post-universitaria</b>	8.769	0,81	427.591.875	0,93	5,18	7.823.366.666	63,04	94,82	8.250.958.541	14,12
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	57	0,01	7.611.045	0,02	2,44	304.580.073	2,45	97,56	312.191.118	0,53
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.670	0,81	416.295.914	0,90	97,26	11.730.000	0,09	2,74	428.025.914	0,73
Sistema universitario e formazione post-universitaria	43	0,00	3.684.916	0,01	0,05	7.507.056.593	60,49	99,95	7.510.741.509	12,85
<b>Ricerca e innovazione</b>	83	0,01	5.973.013	0,01	0,23	2.603.382.188	20,98	99,77	2.609.355.201	4,47

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Analisi dei costi dell'anno 2019 per struttura organizzativa e destinazione**  
 (in Euro)

CdR/Missioni Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/tot.A)	Totale Costi PROPRI (C)	% sul totale generale costi propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	Totale Costi (I=C+F)	% sul totale generale costi (L= I/tot I)
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	83	0,01	5.973.013	0,01	0,23	2.603.382.188	20,98	99,77	2.609.355.201	4,47
<b>DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI</b>	<b>1.067.240</b>	<b>99,14</b>	<b>45.548.102.577</b>	<b>98,97</b>	<b>97,34</b>	<b>1.246.315.480</b>	<b>10,04</b>	<b>2,66</b>	<b>46.794.418.057</b>	<b>80,09</b>
<b>Istruzione scolastica</b>	<b>1.066.736</b>	<b>99,10</b>	<b>45.520.455.356</b>	<b>98,91</b>	<b>97,34</b>	<b>1.246.165.480</b>	<b>10,04</b>	<b>2,66</b>	<b>46.766.620.836</b>	<b>80,04</b>
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	128	0,01	26.533.565	0,06	2,63	980.515.480	7,90	97,37	1.007.049.045	1,72
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.793	0,26	160.654.288	0,35	37,76	264.850.000	2,13	62,24	425.504.288	0,73
Istruzione del primo ciclo	725.333	67,38	29.789.359.387	64,73	100,00	500.000		0,00	29.789.859.387	50,98
Istruzione del secondo ciclo	338.481	31,44	15.543.908.115	33,78	100,00	300.000		0,00	15.544.208.115	26,60
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>504</b>	<b>0,05</b>	<b>27.647.222</b>	<b>0,06</b>	<b>99,46</b>	<b>150.000</b>		<b>0,54</b>	<b>27.797.222</b>	<b>0,05</b>
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	504	0,05	27.647.222	0,06	99,46	150.000		0,54	27.797.222	0,05
<b>TOTALE GENERALE(*)</b>	<b>1.076.477</b>	<b>100,00</b>	<b>46.020.502.912</b>	<b>100,00</b>	<b>78,76</b>	<b>12.410.428.890</b>	<b>100,00</b>	<b>21,24</b>	<b>58.430.931.802</b>	<b>100,00</b>

(\*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI FINANZIARI

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**
**Quadro degli indicatori per Programma per l'anno 2019**

Programma	Incidenza % costi propri / costi totali	Incidenza % costi dislocati /costi totali	Incidenza % costi del programma sul totale costi	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
017.022 Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	0,23	99,77	4,47	22,97		74,51	71.645	0,01	10,40		53.383
022.001 Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	2,63	97,37	1,72	63,89		25,78	207.019	0,01	10,14		53.374
022.008 Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	11,03	88,97	0,34	50,51		44,97	147.805	0,01	28,75		66.467
022.009 Istituzioni scolastiche non statali		100,00	0,90								
022.015 Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	3,30	96,70	0,06	27,09		70,73	108.453	0,00	38,10		76.707
022.016 Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	37,76	62,24	0,73	13,52	100,00	80,61	57.512	0,26	6,72	100,00	46.359
022.017 Istruzione del primo ciclo	100,00	0,00	50,98	2,90	100,00	94,85	41.070	67,38	0,61	100,00	38.955
022.018 Istruzione del secondo ciclo	100,00	0,00	26,60	3,25	100,00	94,18	45.923	31,44	0,89	100,00	43.252
022.019 Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	100,00		0,01	26,53		70,97	87.165	0,01	21,95		61.862
023.001 Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	2,44	97,56	0,53	15,85		43,49	134.305	0,01	14,12		58.407
023.002 Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	97,26	2,74	0,73	3,72	99,82	95,97	48.016	0,81	0,02	99,90	46.079
023.003 Sistema universitario e formazione post-universitaria	0,05	99,95	12,85	22,53		74,47	86.643	0,00	16,46		64.521

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**
**Quadro degli indicatori per Programma per l'anno 2019**

Programma	Incidenza % costi propri / costi totali	Incidenza % costi dislocati /costi totali	Incidenza % costi del programma sul totale costi	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
<b>032.002 Indirizzo politico</b>	<b>100,00</b>		<b>0,02</b>	<b>25,51</b>		<b>71,21</b>	<b>63.672</b>	<b>0,02</b>	<b>8,23</b>		<b>45.339</b>
<b>032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza</b>	<b>99,46</b>	<b>0,54</b>	<b>0,05</b>	<b>13,24</b>		<b>84,15</b>	<b>54.868</b>	<b>0,05</b>	<b>4,76</b>		<b>46.173</b>

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Riepilogo dei costi per natura del triennio**  
(in Euro)

Piano dei Conti	BUDGET 2019	% sul totale costi	% sul totale generale	BUDGET 2020	% sul totale costi	% sul totale generale	BUDGET 2021	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>44.549.253.899</b>	<b>96,80</b>	<b>76,24</b>	<b>43.279.758.378</b>	<b>96,65</b>	<b>75,76</b>	<b>41.072.460.809</b>	<b>96,69</b>	<b>75,51</b>
Retribuzioni	43.487.173.986	94,50	74,42	42.217.678.465	94,28	73,90	40.010.380.896	94,19	73,56
Altri costi del personale	1.062.079.913	2,31	1,82	1.062.079.913	2,37	1,86	1.062.079.913	2,50	1,95
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>1.446.338.729</b>	<b>3,14</b>	<b>2,48</b>	<b>1.474.699.815</b>	<b>3,29</b>	<b>2,58</b>	<b>1.378.529.815</b>	<b>3,25</b>	<b>2,53</b>
Beni di consumo	181.961.087	0,40	0,31	181.961.087	0,41	0,32	181.961.087	0,43	0,33
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.208.417.799	2,63	2,07	1.236.778.885	2,76	2,17	1.140.608.885	2,69	2,10
Altri costi	55.959.843	0,12	0,10	55.959.843	0,12	0,10	55.959.843	0,13	0,10
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>6.552.292</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>6.552.292</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>6.552.292</b>	<b>0,02</b>	<b>0,01</b>
Costi straordinari	120.292	0,00	0,00	120.292	0,00	0,00	120.292	0,00	0,00
Esborso da contenzioso	5.916.000	0,01	0,01	5.916.000	0,01	0,01	5.916.000	0,01	0,01
Servizi finanziari	516.000	0,00	0,00	516.000	0,00	0,00	516.000	0,00	0,00
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>18.357.992</b>	<b>0,04</b>	<b>0,03</b>	<b>20.289.391</b>	<b>0,05</b>	<b>0,04</b>	<b>22.303.992</b>	<b>0,05</b>	<b>0,04</b>
<b>Totale Costi</b>	<b>46.020.502.912</b>	<b>100,00</b>	<b>78,75</b>	<b>44.781.299.876</b>	<b>100,00</b>	<b>78,39</b>	<b>42.479.846.908</b>	<b>100,00</b>	<b>78,10</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>4.865.827</b>	<b>0,04</b>	<b>0,01</b>	<b>4.112.818</b>	<b>0,03</b>	<b>0,01</b>	<b>3.405.442</b>	<b>0,03</b>	<b>0,01</b>
Oneri finanziari	4.865.827	0,04	0,01	4.112.818	0,03	0,01	3.405.442	0,03	0,01
<b>COSTI DISLOCATI</b>	<b>12.410.428.890</b>	<b>99,96</b>	<b>21,24</b>	<b>12.339.879.196</b>	<b>99,97</b>	<b>21,60</b>	<b>11.909.057.695</b>	<b>99,97</b>	<b>21,89</b>
Trasferimenti correnti	9.108.417.399	73,36	15,59	9.304.027.654	75,37	16,29	9.349.245.792	78,48	17,19
Contributi agli investimenti	3.302.011.491	26,60	5,65	3.035.851.542	24,59	5,31	2.559.811.903	21,49	4,71
<b>Totale costi comuni dello Stato</b>	<b>12.415.294.717</b>	<b>100,00</b>	<b>21,25</b>	<b>12.343.992.014</b>	<b>100,00</b>	<b>21,61</b>	<b>11.912.463.137</b>	<b>100,00</b>	<b>21,90</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>58.435.797.629</b>		<b>100,00</b>	<b>57.125.291.890</b>		<b>100,00</b>	<b>54.392.310.045</b>		<b>100,00</b>

**BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**
**Confronto per natura dei costi propri degli anni 2019, 2018, 2017**  
 (in Euro)

Piano dei conti	Budget a DLB 2019 (A)	Budget rivisto 2018 (B)	Consuntivo 2017 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>44.549.253.899</b>	<b>42.804.434.582</b>	<b>43.382.689.910</b>	<b>1.744.819.317</b>	<b>4,08</b>	<b>1.166.563.989</b>	<b>2,69</b>
Retribuzioni	43.487.173.986	41.825.964.754	42.059.262.448	1.661.209.232	3,97	1.427.911.538	3,39
Altri costi del personale	1.062.079.913	978.469.828	1.323.427.462	83.610.085	8,54	(261.347.549)	(19,75)
<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>1.446.338.729</b>	<b>1.497.588.061</b>	<b>1.416.939.255</b>	<b>(51.249.332)</b>	<b>(3,42)</b>	<b>29.399.474</b>	<b>2,07</b>
<b>Beni di Consumo</b>	<b>181.961.087</b>	<b>184.517.439</b>	<b>184.964.591</b>	<b>(2.556.352)</b>	<b>(1,39)</b>	<b>(3.003.504)</b>	<b>(1,62)</b>
Carta, cancelleria e stampati	94.327.562	91.479.041	93.811.983	2.848.521	3,11	515.579	0,55
Giornali e pubblicazioni	25.706.626	26.930.766	25.430.581	(1.224.140)	(4,55)	276.045	1,09
Materiali e accessori	61.926.899	66.107.632	65.722.027	(4.180.733)	(6,32)	(3.795.128)	(5,77)
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>1.208.417.799</b>	<b>1.251.832.785</b>	<b>1.173.454.708</b>	<b>(43.414.986)</b>	<b>(3,47)</b>	<b>34.963.091</b>	<b>2,98</b>
Assicurazioni	999.779	1.005.463	1.109.555	(5.684)	(0,57)	(109.776)	(9,89)
Consulenza	1.088.520	2.360.056	12.144.011	(1.271.536)	(53,88)	(11.055.491)	(91,04)
Formazione e addestramento	436.115.485	454.989.475	450.513.671	(18.873.990)	(4,15)	(14.398.186)	(3,20)
Manutenzione	206.783.226	225.335.805	192.838.542	(18.552.579)	(8,23)	13.944.684	7,23
Noleggi, locazioni e leasing	20.835.509	21.792.512	22.260.210	(957.003)	(4,39)	(1.424.701)	(6,40)
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	68.443.321	59.669.871	55.778.178	8.773.450	14,70	12.665.143	22,71
Promozione	9.703.423	12.805.028	13.762.940	(3.101.605)	(24,22)	(4.059.517)	(29,50)
Servizi ausiliari	370.141.100	374.478.921	326.629.903	(4.337.821)	(1,16)	43.511.197	13,32
Servizi per trasferte	3.997.543	3.515.726	4.633.187	481.817	13,70	(635.644)	(13,72)

## BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

### Confronto per natura dei costi propri degli anni 2019, 2018, 2017 (in Euro)

Piano dei conti	Budget a DLB 2019 (A)	Budget rivisto 2018 (B)	Consuntivo 2017 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Servizi ristorazione	57.364.910	63.215.984	62.926.728	(5.851.074)	(9,26)	(5.561.818)	(8,84)
Utenze e canoni	32.944.983	32.663.944	30.857.783	281.039	0,86	2.087.200	6,76
<b>Altri costi</b>	<b>55.959.843</b>	<b>61.237.837</b>	<b>58.519.956</b>	<b>(5.277.994)</b>	<b>(8,62)</b>	<b>(2.560.113)</b>	<b>(4,37)</b>
Amministrativi	12.902.670	14.624.095	14.820.475	(1.721.425)	(11,77)	(1.917.805)	(12,94)
Imposte			77.438			(77.438)	(100,00)
Incarichi istituzionali	4.971.873	5.447.443	6.518.299	(475.570)	(8,73)	(1.546.426)	(23,72)
Partecipazione ad organizzazioni	419.350		378	419.350		418.972	10.953,73
Tasse	37.665.950	41.166.299	37.103.367	(3.500.349)	(8,50)	562.583	1,52
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>	<b>6.552.292</b>	<b>6.149.292</b>	<b>43.878.001</b>	<b>403.000</b>	<b>6,55</b>	<b>(37.325.709)</b>	<b>(85,07)</b>
<b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b>	<b>516.000</b>	<b>516.000</b>	<b>482.734</b>			<b>33.266</b>	<b>6,89</b>
Servizi finanziari	516.000	516.000	482.734			33.266	6,89
<b>Oneri straordinari e da contenzioso</b>	<b>6.036.292</b>	<b>5.633.292</b>	<b>43.395.268</b>	<b>403.000</b>	<b>7,15</b>	<b>(37.358.976)</b>	<b>(86,09)</b>
Costi straordinari	120.292	103.292	5.837.361	17.000	16,46	(5.717.069)	(97,94)
Esborso da contenzioso	5.916.000	5.530.000	37.557.906	386.000	6,98	(31.641.906)	(84,25)
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>18.357.992</b>	<b>18.157.318</b>	<b>18.609.764</b>	<b>200.674</b>	<b>1,11</b>	<b>(251.772)</b>	<b>(1,35)</b>
Beni immateriali	3.366.070	1.949.552	690.543	1.416.518	72,66	2.675.527	387,45
Beni immobili			0			0	(100,00)
Beni mobili	14.707.428	15.856.520	17.531.123	(1.149.092)	(7,25)	(2.823.695)	(16,11)



## BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

### Confronto per natura dei costi propri degli anni 2019, 2018, 2017 (in Euro)

Piano dei conti	Budget a DLB 2019 (A)	Budget rivisto 2018 (B)	Consuntivo 2017 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Manutenzioni straordinarie	284.494	351.246	388.098	(66.752)	(19,00)	(103.604)	(26,70)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>46.020.502.912</b>	<b>44.326.329.253</b>	<b>44.862.116.930</b>	<b>1.694.173.659</b>	<b>3,82</b>	<b>1.158.385.981</b>	<b>2,58</b>

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Sintesi dei costi dell' anno 2019 per struttura organizzativa e per macroaggregati**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
<b>GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO</b>	10.828.045	0,02	7.999.367	73,88	0,02	2.761.854	25,51	0,19				66.823	0,62	0,36
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	10.265.744	0,02	7.589.459	73,93	0,02	2.613.226	25,46	0,18				63.059	0,61	0,34
Organismo indipendente di valutazione della performance	562.301	0,00	409.909	72,90	0,00	148.628	26,43	0,01				3.764	0,67	0,02
<b>DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE</b>	28.007.401	0,06	15.175.504	54,18	0,03	12.736.433	45,48	0,88				95.465	0,34	0,52
Ufficio di staff del Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione	3.469.620	0,01	2.945.897	84,91	0,01	510.998	14,73	0,04				12.725	0,37	0,07
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e la valutazione del sistema nazionale di istruzione	6.651.272	0,01	5.403.371	81,24	0,01	1.208.135	18,16	0,08				39.766	0,60	0,22
Direzione generale per il personale scolastico	4.764.440	0,01	3.476.355	72,96	0,01	1.263.851	26,53	0,09				24.234	0,51	0,13
Direzione generale per lo studente, l'integrazione e la partecipazione	13.122.069	0,03	3.349.880	25,53	0,01	9.753.449	74,33	0,67				18.740	0,14	0,10
<b>DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA</b>	433.564.888	0,94	410.337.803	94,64	0,92	18.876.947	4,35	1,31	3.133.292	0,72	47,82	1.216.846	0,28	6,63
Ufficio di Staff del Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca	1.454.768	0,00	1.039.211	71,43	0,00	410.611	28,23	0,03				4.946	0,34	0,03
Direzione generale per la programmazione, il coordinamento e il finanziamento delle istituzioni della formazione superiore	2.997.976	0,01	2.429.584	81,04	0,01	544.918	18,18	0,04				23.474	0,78	0,13
Direzione generale per lo studente, lo sviluppo e l'internazionalizzazione della formazione superiore	7.611.045	0,02	3.387.581	44,51	0,01	1.206.171	15,85	0,08	3.000.000	39,42	45,79	17.293	0,23	0,09
Direzione generale per il coordinamento la promozione e la valorizzazione della ricerca	5.973.013	0,01	4.537.517	75,97	0,01	1.371.912	22,97	0,09	30.000	0,50	0,46	33.584	0,56	0,18

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Sintesi dei costi dell' anno 2019 per struttura organizzativa e per macroaggregati**  
 (in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
Istituti di alta cultura	415.528.086	0,90	398.943.910	96,01	0,90	15.343.335	3,69	1,06	103.292	0,02	1,58	1.137.549	0,27	6,20
<b>DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI</b>	45.548.102.577	98,97	44.115.741.225	96,86	99,03	1.411.963.495	3,10	97,62	3.419.000	0,01	52,18	16.978.858	0,04	92,49
Ufficio di staff del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali	3.246.333	0,01	2.776.466	85,53	0,01	458.356	14,12	0,03				11.511	0,35	0,06
Direzione generale per le risorse umane e finanziarie	24.079.193	0,05	20.552.493	85,35	0,05	3.429.421	14,24	0,24				97.279	0,40	0,53
Direzione generale per i contratti, gli acquisti e per i sistemi informativi e la statistica	5.085.998	0,01	3.739.084	73,52	0,01	1.304.796	25,65	0,09				42.118	0,83	0,23
Direzione generale per gli interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale	21.769.263	0,05	3.564.544	16,37	0,01	15.419.354	70,83	1,07				2.785.365	12,79	15,17
USR Lombardia	6.543.876.328	14,22	6.362.744.922	97,23	14,28	180.053.774	2,75	12,45	516.000	0,01	7,88	561.632	0,01	3,06
USR Piemonte	3.137.083.213	6,82	3.040.806.555	96,93	6,83	94.313.560	3,01	6,52				1.963.098	0,06	10,69
USR Liguria	1.010.241.167	2,20	979.677.933	96,97	2,20	30.465.958	3,02	2,11				97.276	0,01	0,53
USR Veneto	3.300.099.116	7,17	3.208.751.538	97,23	7,20	86.119.733	2,61	5,95				5.227.845	0,16	28,48
USR Emilia Romagna	3.209.631.238	6,97	3.121.146.811	97,24	7,01	86.697.548	2,70	5,99	1.500.000	0,05	22,89	286.879	0,01	1,56
USR Friuli Venezia Giulia	885.618.370	1,92	858.944.215	96,99	1,93	26.415.311	2,98	1,83				258.844	0,03	1,41
USR Toscana	2.732.977.491	5,94	2.645.383.113	96,79	5,94	85.824.290	3,14	5,93				1.770.088	0,06	9,64

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Sintesi dei costi dell' anno 2019 per struttura organizzativa e per macroaggregati**  
(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
USR Umbria	722.395.652	1,57	699.133.044	96,78	1,57	23.183.791	3,21	1,60				78.817	0,01	0,43
USR Lazio	4.116.166.061	8,94	4.019.734.146	97,66	9,02	95.751.599	2,33	6,62				680.316	0,02	3,71
USR Marche	970.243.891	2,11	935.637.485	96,43	2,10	34.482.464	3,55	2,38				123.942	0,01	0,68
USR Molise	283.538.492	0,62	274.184.917	96,70	0,62	9.235.535	3,26	0,64				118.040	0,04	0,64
USR Abruzzo	1.108.575.121	2,41	1.074.306.442	96,91	2,41	33.910.493	3,06	2,34				358.186	0,03	1,95
USR Puglia	3.436.817.062	7,47	3.335.252.662	97,04	7,49	101.375.463	2,95	7,01				188.937	0,01	1,03
USR Campania	5.525.674.852	12,01	5.283.812.812	95,62	11,86	241.374.148	4,37	16,69				487.892	0,01	2,66
USR Basilicata	564.716.306	1,23	549.455.307	97,30	1,23	15.196.502	2,69	1,05				64.497	0,01	0,35
USR Calabria	1.939.387.760	4,21	1.872.760.461	96,56	4,20	64.392.409	3,32	4,45	1.403.000	0,07	21,41	831.890	0,04	4,53
USR Sardegna	1.452.826.283	3,16	1.408.735.675	96,97	3,16	43.838.293	3,02	3,03				252.315	0,02	1,37
USR Sicilia	4.554.053.387	9,90	4.414.640.600	96,94	9,91	138.720.697	3,05	9,59				692.090	0,02	3,77
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>46.020.502.912</b>	<b>100,00</b>	<b>44.549.253.899</b>	<b>96,80</b>	<b>100,00</b>	<b>1.446.338.729</b>	<b>3,14</b>	<b>100,00</b>	<b>6.552.292</b>	<b>0,01</b>	<b>100,00</b>	<b>18.357.992</b>	<b>0,04</b>	<b>100,00</b>

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**  
**Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 2019 per struttura organizzativa**  
 (in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	170	0,02	7.710.292	0	7.710.292	0,00
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	215	0,02	14.108.397	18.492	14.126.889	0,13
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.853	0,82	409.986.652	27.225	410.013.877	0,01
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.067.240	99,14	43.055.254.622	68.306	43.055.322.928	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.076.477</b>	<b>100,00</b>	<b>43.487.059.963</b>	<b>114.023</b>	<b>43.487.173.986</b>	<b>0,00</b>

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**

**Costi medi delle Retribuzioni ordinarie del triennio per struttura organizzativa**

(in Euro)

CdR	Budget 2019			Budget 2020			Budget 2021		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	170	7.710.292	45.339	169	7.682.288	45.353	168	7.603.793	45.334
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	215	14.108.397	65.709	214	14.073.451	65.748	211	13.829.043	65.426
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.853	409.986.652	46.313	8.871	406.488.326	45.823	8.868	402.726.374	45.412
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.067.240	43.055.254.622	40.343	1.028.967	41.789.302.737	40.613	967.323	39.586.085.217	40.923
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.076.477</b>	<b>43.487.059.963</b>	<b>40.398</b>	<b>1.038.221</b>	<b>42.217.546.802</b>	<b>40.663</b>	<b>976.571</b>	<b>40.010.244.427</b>	<b>40.970</b>

## BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

### Costi medi delle Retribuzioni ordinarie dell'anno 2019 e 2018 per struttura organizzativa

(in Euro)

CdR	Budget 2019			Budget Rivisto 2018			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	170	7.710.292	45.339	171	7.137.461	41.803	(0,40)	8,03	8,46
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	215	14.108.397	65.709	208	13.507.184	64.839	3,07	4,45	1,34
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.853	409.986.652	46.313	8.874	398.912.259	44.955	(0,24)	2,78	3,02
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.067.240	43.055.254.622	40.343	1.064.003	41.406.291.641	38.916	0,30	3,98	3,67
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.076.477</b>	<b>43.487.059.963</b>	<b>40.398</b>	<b>1.073.256</b>	<b>41.825.848.544</b>	<b>38.971</b>	<b>0,30</b>	<b>3,97</b>	<b>3,66</b>

## MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

### Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale per l'anno 2019

Centri di Responsabilità	Incidenza % Costi propri su costi totali	Incidenza % Costi dislocati su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1	63.672	25,51	71,21	8,23	
0002 DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	3,66	96,34	1	4	130.443	45,48	50,44	27,48	
0003 DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	3,99	96,01	2	4	48.976	4,35	94,57	0,29	97,84
0004 DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	97,34	2,66	2	5	42.678	3,10	94,53	0,72	99,94



**BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**
**Riconciliazione fra Budget e Bilancio finanziario dell'anno 2019**

(in euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
<b>Istruzione scolastica</b>	<b>45.548.462.757</b>		<b>1.983.530.036</b>		<b>784.953.176</b>		<b>48.316.945.968</b>
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	26.533.565		980.515.480		948.338.347		<b>1.955.387.392</b>
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	22.104.209		178.286.031		1.971.296		<b>202.361.536</b>
Istituzioni scolastiche non statali			525.723.089				<b>525.723.089</b>
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	1.138.752		33.355.436		(219.236)		<b>34.274.952</b>
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	160.654.288		264.850.000		(24.113.310)		<b>401.390.978</b>
Istruzione del primo ciclo	29.789.359.387		500.000		(321.018.190)		<b>29.468.841.197</b>
Istruzione del secondo ciclo	15.543.908.115		300.000		(259.362.237)		<b>15.284.845.878</b>
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	4.764.440				439.356.506		<b>444.120.946</b>
<b>Istruzione universitaria e formazione post-universitaria</b>	<b>427.591.875</b>	<b>4.865.827</b>	<b>7.823.366.666</b>		<b>35.723.852</b>	<b>18.980.892</b>	<b>8.310.529.112</b>
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	7.611.045		304.580.073		(480.528)	1.000.000	<b>312.710.590</b>

**BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**

**Riconciliazione fra Budget e Bilancio finanziario dell'anno 2019**

(in euro)

<b>MISSIONI/PROGRAMMI</b>	<b>COSTI DELLA AMMINISTRAZIONE</b>	<b>(+) ONERI FINANZIARI</b>	<b>(+) COSTI DISLOCATI</b>	<b>(+) FONDI DA ASSEGNARE</b>	<b>(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI</b>	<b>(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO</b>	<b>STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO</b>
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	416.295.914		11.730.000		36.082.941		<b>464.108.855</b>
Sistema universitario e formazione post-universitaria	3.684.916	4.865.827	7.507.056.593		121.439	17.980.892	<b>7.533.709.667</b>
<b>Ricerca e innovazione</b>	<b>5.973.013</b>		<b>2.603.382.188</b>		<b>(378.705)</b>		<b>2.608.976.496</b>
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	5.973.013		2.603.382.188		(378.705)		<b>2.608.976.496</b>
<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>38.475.266</b>		<b>150.000</b>		<b>87.067.984</b>		<b>125.693.250</b>
Indirizzo politico	10.828.045				1.257.574		<b>12.085.618</b>
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	27.647.222		150.000		85.810.410		<b>113.607.632</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>46.020.502.912</b>	<b>4.865.827</b>	<b>12.410.428.890</b>	<b>0</b>	<b>907.366.306</b>	<b>18.980.892</b>	<b>59.362.144.826</b>