



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**

Marzo 2019

INDICE

PREMESSA.....	3
L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE.....	3
LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE	3
LE PREVISIONI ECONOMICHE PER IL TRIENNIO 2019-2021.....	5
LE TAVOLE	10

PREMESSA

Nel presente documento sono illustrati la struttura organizzativa, le principali competenze e i dati economici del budget a LB 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 e 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 2019-2021

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**.

I costi del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, hanno una connotazione ben definita sia dal punto di vista della natura che della destinazione, poiché la maggior parte dei costi è destinata alle strutture periferiche che erogano i servizi scolastici e che sono identificate attraverso i programmi che riportano i diversi gradi di istruzione.

Come si evince dall'esame delle tavole, la missione che maggiormente incide sul totale generale dei costi è **Istruzione scolastica** (81,21%). 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 98,49% 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* che rappresenta i trasferimenti dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado ed è un programma di soli costi dislocati, 4,20% 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%). 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 misura marginale sul totale generale dei costi dislocati (2,51%). 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 fortemente caratterizzato dalla presenza di costi dislocati che rappresentano, nell'ambito dell'Amministrazione, oltre il 60% del totale di questi costi; in tale programma, infatti, sono comprese le risorse che lo Stato trasferisce alle Università per il loro funzionamento.

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, i quali 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**. Ciò in conformità al dettato 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, pertanto, 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 evidenzia un aumento dei costi totali riconducibile all'aumento del costo del personale 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**, e in particolare le **Retribuzioni**, presenta, 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 di circa il 2,5% nel secondo anno di budget e di un ulteriore 6% circa 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 4% 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 aumento del **costo medio**.

Per quanto riguarda la voce **Altri costi del personale** si evidenzia una diminuzione del 24,99% 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 in costante diminuzione e presentano le variazioni maggiori per le voci *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 e *Pulizia e lavanderia*.

Il confronto con le fasi precedenti evidenzia lievi variazioni, in diminuzione del 3,96% rispetto al 2018 e in aumento dell'1,51% 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 i *Servizi ausiliari* e la *Manutenzione*, mentre, rispetto al consuntivo 2017 si rileva un aumento per la voce *Pulizia e lavanderia* che accoglie i costi riguardanti i 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 (84,48%) 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 (59,5 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" (12,5 miliardi di euro), ed in particolare:

- per circa 7,6 miliardi di euro al sistema universitario nell'ambito del programma *Sistema universitario e formazione post-universitaria*;
- per circa 2,6 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 con il DLB dei costi totali del triennio 2019 – 2021;
- 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
Istruzione scolastica	45.577.558.779	1.980.280.036	47.557.838.815	44.332.240.246	1.752.311.490	46.084.551.736	42.038.593.259	1.565.776.220	43.604.369.479
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	24.712.279	977.015.480	1.001.727.759	24.514.031	734.070.934	758.584.965	26.979.632	557.570.934	584.550.566
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	21.799.690	178.536.031	200.335.721	21.802.914	167.712.031	189.514.945	21.801.635	157.676.761	179.478.396
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	1.251.183	33.355.436	34.606.619	1.246.158	48.355.436	49.601.594	1.236.755	48.355.436	49.592.191
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	167.179.107	264.850.000	432.029.107	174.946.661	264.850.000	439.796.661	171.991.825	264.850.000	436.841.825
Istruzione del primo ciclo	29.823.788.685	500.000	29.824.288.685	29.003.685.128	500.000	29.004.185.128	27.476.460.173	500.000	27.476.960.173
Istruzione del secondo ciclo	15.534.033.542	300.000	15.534.333.542	15.101.251.581	300.000	15.101.551.581	14.335.332.765	300.000	14.335.632.765
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	4.794.293		4.794.293	4.793.773		4.793.773	4.790.474		4.790.474
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	430.189.574	7.881.575.666	8.311.765.240	429.172.086	8.022.645.518	8.451.817.604	425.053.256	8.076.593.287	8.501.646.543
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	7.611.045	314.580.073	322.191.118	8.261.810	296.569.453	304.831.263	8.264.327	286.819.453	295.083.780

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

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

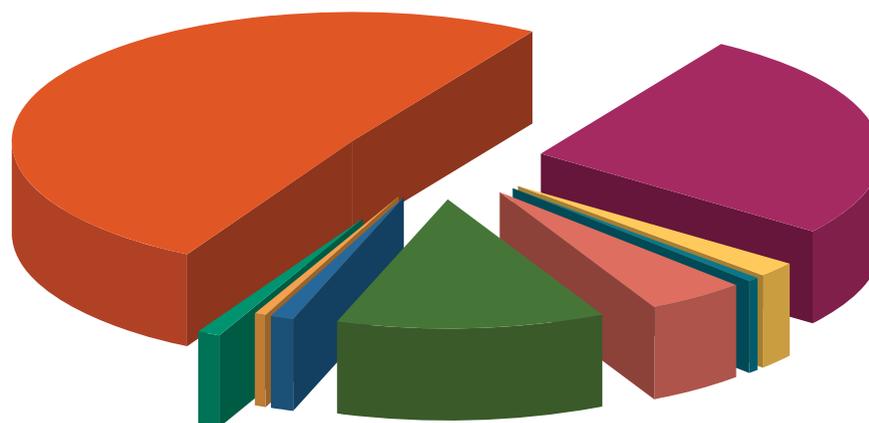
(in Euro)

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	418.872.914	11.730.000	430.602.914	416.822.540	7.560.000	424.382.540	412.767.648	7.560.000	420.327.648
Sistema universitario e formazione post-universitaria	3.705.615	7.555.265.593	7.558.971.208	4.087.736	7.718.516.065	7.722.603.801	4.021.280	7.782.213.834	7.786.235.114
Ricerca e innovazione	7.604.014	2.647.882.188	2.655.486.202	7.652.046	2.616.982.188	2.624.634.234	7.602.548	2.329.982.188	2.337.584.736
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	7.604.014	2.647.882.188	2.655.486.202	7.652.046	2.616.982.188	2.624.634.234	7.602.548	2.329.982.188	2.337.584.736
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	38.653.782	150.000	38.803.782	30.270.128	150.000	30.420.128	29.992.397	150.000	30.142.397
Indirizzo politico	10.832.226		10.832.226	11.237.150		11.237.150	11.154.234		11.154.234
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	27.821.556	150.000	27.971.556	19.032.978	150.000	19.182.978	18.838.163	150.000	18.988.163
TOTALE GENERALE (*)	46.054.006.149	12.509.887.890	58.563.894.039	44.799.334.507	12.392.089.196	57.191.423.703	42.501.241.460	11.972.501.695	54.473.743.155

(*) 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	1,03%
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	0,74%
Istituzioni scolastiche non statali	0,90%
Istruzione del primo ciclo	50,93%
Istruzione del secondo ciclo	26,53%
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	1,71%
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	0,74%
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	4,53%
Sistema universitario e formazione post-universitaria	12,91%
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)
Istruzione scolastica	1.069.574	99,12	45.577.558.779	98,97	95,84	1.980.280.036	15,83	4,16	47.557.838.815	81,21
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	128	0,01	24.712.279	0,05	2,47	977.015.480	7,81	97,53	1.001.727.759	1,71
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	145	0,01	21.799.690	0,05	10,88	178.536.031	1,43	89,12	200.335.721	0,34
Istituzioni scolastiche non statali						525.723.089	4,20	100,00	525.723.089	0,90
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	15	0,00	1.251.183	-	3,62	33.355.436	0,27	96,38	34.606.619	0,06
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.901	0,27	167.179.107	0,36	38,70	264.850.000	2,12	61,30	432.029.107	0,74
Istruzione del primo ciclo	726.988	67,37	29.823.788.685	64,76	100,00	500.000	0,00	0,00	29.824.288.685	50,93
Istruzione del secondo ciclo	339.343	31,45	15.534.033.542	33,73	100,00	300.000	0,00	0,00	15.534.333.542	26,53
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	55	0,01	4.794.293	0,01	100,00				4.794.293	0,01
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	8.788	0,81	430.189.574	0,93	5,18	7.881.575.666	63,00	94,82	8.311.765.240	14,19
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	57	0,01	7.611.045	0,02	2,36	314.580.073	2,51	97,64	322.191.118	0,55
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.689	0,81	418.872.914	0,91	97,28	11.730.000	0,09	2,72	430.602.914	0,74
Sistema universitario e formazione post-universitaria	43	0,00	3.705.615	0,01	0,05	7.555.265.593	60,39	99,95	7.558.971.208	12,91
Ricerca e innovazione	83	0,01	7.604.014	0,02	0,29	2.647.882.188	21,17	99,71	2.655.486.202	4,53
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	83	0,01	7.604.014	0,02	0,29	2.647.882.188	21,17	99,71	2.655.486.202	4,53

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)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	674	0,06	38.653.782	0,08	99,61	150.000	0,00	0,39	38.803.782	0,07
Indirizzo politico	170	0,02	10.832.226	0,02	100,00				10.832.226	0,02
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	504	0,05	27.821.556	0,06	99,46	150.000	0,00	0,54	27.971.556	0,05
TOTALE GENERALE (*)	1.079.120	100,00	46.054.006.149	100,00	78,64	12.509.887.890	100,00	21,36	58.563.894.039	100,00

(*) 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)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	170	0,02	10.832.226	0,02	100,00				10.832.226	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	170	0,02	10.832.226	0,02	100,00				10.832.226	0,02
Indirizzo politico	170	0,02	10.832.226	0,02	100,00				10.832.226	0,02
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	214	0,02	27.845.166	0,06	3,64	737.614.556	5,90	96,36	765.459.722	1,31
Istruzione scolastica	214	0,02	27.845.166	0,06	3,64	737.614.556	5,90	96,36	765.459.722	1,31
Iniziativa per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	145	0,01	21.799.690	0,05	10,88	178.536.031	1,43	89,12	200.335.721	0,34
Istituzioni scolastiche non statali						525.723.089	4,20	100,00	525.723.089	0,90
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	15	0,00	1.251.183		3,62	33.355.436	0,27	96,38	34.606.619	0,06
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	55	0,01	4.794.293	0,01	100,00			0,00	4.794.293	0,01
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.872	0,82	437.793.588	0,95	3,99	10.529.457.854	84,17	96,01	10.967.251.442	18,73
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	8.788	0,81	430.189.574	0,93	5,18	7.881.575.666	63,00	94,82	8.311.765.240	14,19
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	57	0,01	7.611.045	0,02	2,36	314.580.073	2,51	97,64	322.191.118	0,55
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.689	0,81	418.872.914	0,91	97,28	11.730.000	0,09	2,72	430.602.914	0,74
Sistema universitario e formazione post-universitaria	43	0,00	3.705.615	0,01	0,05	7.555.265.593	60,39	99,95	7.558.971.208	12,91
Ricerca e innovazione	83	0,01	7.604.014	0,02	0,29	2.647.882.188	21,17	99,71	2.655.486.202	4,53

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	7.604.014	0,02	0,29	2.647.882.188	21,17	99,71	2.655.486.202	4,53
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.069.864	99,14	45.577.535.169	98,97	97,35	1.242.815.480	9,93	2,65	46.820.350.649	79,95
Istruzione scolastica	1.069.360	99,10	45.549.713.613	98,90	97,34	1.242.665.480	9,93	2,66	46.792.379.093	79,90
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	128	0,01	24.712.279	0,05	2,47	977.015.480	7,81	97,53	1.001.727.759	1,71
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.901	0,27	167.179.107	0,36	38,70	264.850.000	2,12	61,30	432.029.107	0,74
Istruzione del primo ciclo	726.988	67,37	29.823.788.685	64,76	100,00	500.000		0,00	29.824.288.685	50,93
Istruzione del secondo ciclo	339.343	31,45	15.534.033.542	33,73	100,00	300.000		0,00	15.534.333.542	26,53
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	504	0,05	27.821.556	0,06	99,46	150.000		0,54	27.971.556	0,05
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	504	0,05	27.821.556	0,06	99,46	150.000		0,54	27.971.556	0,05
TOTALE GENERALE(*)	1.079.120	100,00	46.054.006.149	100,00	78,64	12.509.887.890	100,00	21,36	58.563.894.039	100,00

(*) 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	0,29	99,71	4,53	39,32		58,53	91.208	0,01	10,40		53.383
022.001 Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	2,47	97,53	1,71	58,81		27,68	192.809	0,01	10,14		53.374
022.008 Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	10,88	89,12	0,34	51,21		44,33	150.177	0,01	19,29		66.572
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	3,62	96,38	0,06	24,66		71,13	86.288	0,00	17,24		61.374
022.016 Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	38,70	61,30	0,74	14,17	100,00	79,69	57.618	0,27	6,12	100,00	45.918
022.017 Istruzione del primo ciclo	100,00	0,00	50,93	2,89	100,00	95,06	41.024	67,37	0,61	100,00	38.997
022.018 Istruzione del secondo ciclo	100,00	0,00	26,53	3,20	100,00	94,31	45.777	31,45	0,89	100,00	43.171
022.019 Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	100,00		0,01	26,36		70,42	87.711	0,01	21,95		61.767
023.001 Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	2,36	97,64	0,55	15,85		43,49	134.305	0,01	14,12		58.407
023.002 Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	97,28	2,72	0,74	3,81	99,82	95,87	48.207	0,81	0,02	99,90	46.218
023.003 Sistema universitario e formazione post-universitaria	0,05	99,95	12,91	22,96		74,05	87.129	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
032.002 Indirizzo politico	100,00		0,02	25,54		71,18	63.696	0,02	8,23		45.339
032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	99,46	0,54	0,05	13,17		85,16	55.214	0,05	5,76		47.020

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
COSTO DEL PERSONALE	44.589.966.350	96,82	76,13	43.606.143.225	97,34	76,24	41.398.592.558	97,41	75,99
Retribuzioni	43.597.207.697	94,67	74,44	42.613.384.572	95,12	74,50	40.405.833.905	95,07	74,17
Altri costi del personale	992.758.653	2,16	1,70	992.758.653	2,22	1,74	992.758.653	2,34	1,82
COSTI DI GESTIONE	1.438.356.059	3,12	2,46	1.165.737.307	2,60	2,04	1.072.507.307	2,52	1,97
Beni di consumo	182.212.087	0,40	0,31	181.712.087	0,41	0,32	181.712.087	0,43	0,33
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.200.542.952	2,61	2,05	928.424.200	2,07	1,62	835.194.200	1,97	1,53
Altri costi	55.601.020	0,12	0,09	55.601.020	0,12	0,10	55.601.020	0,13	0,10
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	6.810.572	0,01	0,01	6.810.572	0,02	0,01	6.810.572	0,02	0,01
Costi straordinari	120.292	0,00	0,00	120.292	0,00	0,00	120.292	0,00	0,00
Esborso da contenzioso	6.174.280	0,01	0,01	6.174.280	0,01	0,01	6.174.280	0,01	0,01
Servizi finanziari	516.000	0,00	0,00	516.000	0,00	0,00	516.000	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	18.873.168	0,04	0,03	20.643.403	0,05	0,04	23.331.023	0,05	0,04
Totale Costi	46.054.006.149	100,00	78,63	44.799.334.507	100,00	78,33	42.501.241.460	100,00	78,02
ONERI FINANZIARI	4.865.827	0,04	0,01	4.112.818	0,03	0,01	3.405.442	0,03	0,01
Oneri finanziari	4.865.827	0,04	0,01	4.112.818	0,03	0,01	3.405.442	0,03	0,01
COSTI DISLOCATI	12.509.887.890	99,96	21,36	12.392.089.196	99,97	21,67	11.972.501.695	99,97	21,98
Trasferimenti correnti	9.167.376.399	73,25	15,65	9.325.737.654	75,23	16,31	9.382.189.792	78,34	17,22
Contributi agli investimenti	3.342.511.491	26,71	5,71	3.066.351.542	24,74	5,36	2.590.311.903	21,63	4,75
Totale costi comuni dello Stato	12.514.753.717	100,00	21,37	12.396.202.014	100,00	21,67	11.975.907.137	100,00	21,98
TOTALE GENERALE	58.568.759.866		100,00	57.195.536.521		100,00	54.477.148.597		100,00

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto per natura con il DLB dei costi totali del triennio 2019 - 2021
 (in euro)

Piano dei conti	Budget a LB			Budget a DLB			Variazioni in valore assoluto		
	2019 (a)	2020 (b)	2021 (c)	2019 (d)	2020 (e)	2021 (f)	2019 (g=a-d)	2020 (h=b-e)	2021 (i=c-f)
COSTO DEL PERSONALE	44.589.966.350	43.606.143.225	41.398.592.558	44.549.253.899	43.279.758.378	41.072.460.809	40.712.451	326.384.847	326.131.749
Retribuzioni	43.597.207.697	42.613.384.572	40.405.833.905	43.487.173.986	42.217.678.465	40.010.380.896	110.033.711	395.706.107	395.453.009
Altri costi del personale	992.758.653	992.758.653	992.758.653	1.062.079.913	1.062.079.913	1.062.079.913	(69.321.260)	(69.321.260)	(69.321.260)
COSTI DI GESTIONE	1.438.356.059	1.165.737.307	1.072.507.307	1.446.338.729	1.474.699.815	1.378.529.815	(7.982.670)	(308.962.508)	(306.022.508)
Beni di Consumo	182.212.087	181.712.087	181.712.087	181.961.087	181.961.087	181.961.087	251.000	(249.000)	(249.000)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.200.542.952	928.424.200	835.194.200	1.208.417.799	1.236.778.885	1.140.608.885	(7.874.847)	(308.354.685)	(305.414.685)
Altri costi	55.601.020	55.601.020	55.601.020	55.959.843	55.959.843	55.959.843	(358.823)	(358.823)	(358.823)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	6.810.572	6.810.572	6.810.572	6.552.292	6.552.292	6.552.292	258.280	258.280	258.280
Costi straordinari	120.292	120.292	120.292	120.292	120.292	120.292			
Esborso da contenzioso	6.174.280	6.174.280	6.174.280	5.916.000	5.916.000	5.916.000	258.280	258.280	258.280
Servizi finanziari	516.000	516.000	516.000	516.000	516.000	516.000			
AMMORTAMENTI	18.873.168	20.643.403	23.331.023	18.357.992	20.289.391	22.303.992	515.176	354.012	1.027.031
Totale costi delle Amministrazioni Centrali	46.054.006.149	44.799.334.507	42.501.241.460	46.020.502.912	44.781.299.876	42.479.846.908	33.503.238	18.034.631	21.394.552
ONERI FINANZIARI	4.865.827	4.112.818	3.405.442	4.865.827	4.112.818	3.405.442			
Oneri Finanziari	4.865.827	4.112.818	3.405.442	4.865.827	4.112.818	3.405.442			
COSTI DISLOCATI	12.509.887.890	12.392.089.196	11.972.501.695	12.410.428.890	12.339.879.196	11.909.057.695	99.459.000	52.210.000	63.444.000
Contributi Agli Investimenti	3.342.511.491	3.066.351.542	2.590.311.903	3.302.011.491	3.035.851.542	2.559.811.903	40.500.000	30.500.000	30.500.000
Trasferimenti Correnti	9.167.376.399	9.325.737.654	9.382.189.792	9.108.417.399	9.304.027.654	9.349.245.792	58.959.000	21.710.000	32.944.000
TOTALE GENERALE	58.568.759.866	57.195.536.521	54.477.148.597	58.435.797.629	57.125.291.890	54.392.310.045	132.962.238	70.244.631	84.838.552

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 LB 2019 (A)	Budget rivisto 2018 (B)	Consuntivo 2017 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
COSTO DEL PERSONALE	44.589.966.350	42.804.434.582	43.382.689.910	1.785.531.768	4,17	1.207.276.440	2,78
Retribuzioni	43.597.207.697	41.825.964.754	42.059.262.448	1.771.242.943	4,23	1.537.945.249	3,66
Altri costi del personale	992.758.653	978.469.828	1.323.427.462	14.288.825	1,46	(330.668.809)	(24,99)
COSTI DI GESTIONE	1.438.356.059	1.497.588.061	1.416.939.255	(59.232.002)	(3,96)	21.416.804	1,51
Beni di Consumo	182.212.087	184.517.439	184.964.591	(2.305.352)	(1,25)	(2.752.504)	(1,49)
Carta, cancelleria e stampati	94.202.926	91.479.041	93.811.983	2.723.885	2,98	390.943	0,42
Giornali e pubblicazioni	25.582.262	26.930.766	25.430.581	(1.348.504)	(5,01)	151.681	0,60
Materiali e accessori	62.426.899	66.107.632	65.722.027	(3.680.733)	(5,57)	(3.295.128)	(5,01)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.200.542.952	1.251.832.785	1.173.454.708	(51.289.833)	(4,10)	27.088.244	2,31
Assicurazioni	999.779	1.005.463	1.109.555	(5.684)	(0,57)	(109.776)	(9,89)
Consulenza	2.488.520	2.360.056	12.144.011	128.464	5,44	(9.655.491)	(79,51)
Formazione e addestramento	446.382.072	454.989.475	450.513.671	(8.607.403)	(1,89)	(4.131.599)	(0,92)
Manutenzione	212.212.748	225.335.805	192.838.542	(13.123.057)	(5,82)	19.374.206	10,05
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	61.977.361	59.669.871	55.778.178	2.307.490	3,87	6.199.183	11,11
Promozione	9.703.423	12.805.028	13.762.940	(3.101.605)	(24,22)	(4.059.517)	(29,50)
Servizi ausiliari	351.962.574	374.478.921	326.629.903	(22.516.347)	(6,01)	25.332.671	7,76
Servizi per trasferte	3.676.574	3.515.726	4.633.187	160.848	4,58	(956.613)	(20,65)

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 LB 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	57.354.062	63.215.984	62.926.728	(5.861.922)	(9,27)	(5.572.666)	(8,86)
Utenze e canoni	32.950.330	32.663.944	30.857.783	286.386	0,88	2.092.547	6,78
Altri costi	55.601.020	61.237.837	58.519.956	(5.636.817)	(9,20)	(2.918.936)	(4,99)
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	5.032.400	5.447.443	6.518.299	(415.043)	(7,62)	(1.485.899)	(22,80)
Partecipazione ad organizzazioni			378			(378)	(100,00)
Tasse	37.665.950	41.166.299	37.103.367	(3.500.349)	(8,50)	562.583	1,52
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	6.810.572	6.149.292	43.878.001	661.280	10,75	(37.067.429)	(84,48)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	516.000	516.000	482.734			33.266	6,89
Servizi finanziari	516.000	516.000	482.734			33.266	6,89
Oneri straordinari e da contenzioso	6.294.572	5.633.292	43.395.268	661.280	11,74	(37.100.696)	(85,49)
Costi straordinari	120.292	103.292	5.837.361	17.000	16,46	(5.717.069)	(97,94)
Esborso da contenzioso	6.174.280	5.530.000	37.557.906	644.280	11,65	(31.383.626)	(83,56)
AMMORTAMENTI	18.873.168	18.157.318	18.609.764	715.850	3,94	263.404	1,42
Beni immateriali	3.539.130	1.949.552	690.543	1.589.578	81,54	2.848.587	412,51
Beni immobili	270.000		0	270.000		270.000	99,900,00
Beni mobili	14.779.544	15.856.520	17.531.123	(1.076.976)	(6,79)	(2.751.579)	(15,70)

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 LB 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)
TOTALE GENERALE	46.054.006.149	44.326.329.253	44.862.116.930	1.727.676.896	3,90	1.191.889.219	2,66

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
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	10.832.226	0,02	7.999.367	73,85	0,02	2.766.035	25,54	0,19				66.824	0,62	0,35
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	10.296.361	0,02	7.589.459	73,71	0,02	2.643.842	25,68	0,18				63.060	0,61	0,33
Organismo indipendente di valutazione della performance	535.866	0,00	409.909	76,49	0,00	122.193	22,80	0,01				3.764	0,70	0,02
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	27.845.166	0,06	15.013.268	53,92	0,03	12.736.433	45,74	0,89				95.465	0,34	0,51
Ufficio di staff del Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione	2.865.829	0,01	2.342.106	81,73	0,01	510.998	17,83	0,04				12.725	0,44	0,07
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e la valutazione del sistema nazionale di istruzione	6.210.629	0,01	4.962.728	79,91	0,01	1.208.135	19,45	0,08				39.766	0,64	0,21
Direzione generale per il personale scolastico	4.794.293	0,01	3.506.208	73,13	0,01	1.263.851	26,36	0,09				24.234	0,51	0,13
Direzione generale per lo studente, l'integrazione e la partecipazione	13.974.415	0,03	4.202.226	30,07	0,01	9.753.449	69,80	0,68				18.740	0,13	0,10
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	437.793.588	0,95	412.427.804	94,21	0,92	21.015.647	4,80	1,46	3.133.292	0,72	46,01	1.216.845	0,28	6,45
Ufficio di Staff del Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca	1.475.467	0,00	1.039.211	70,43	0,00	431.311	29,23	0,03				4.945	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	0,12
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	44,05	17.293	0,23	0,09
Direzione generale per il coordinamento la promozione e la valorizzazione della ricerca	7.604.014	0,02	4.550.517	59,84	0,01	2.989.912	39,32	0,21	30.000	0,39	0,44	33.585	0,44	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	418.105.086	0,91	401.020.911	95,91	0,90	15.843.335	3,79	1,10	103.292	0,02	1,52	1.137.548	0,27	6,03
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	45.577.535.169	98,97	44.154.525.911	96,88	99,02	1.401.837.944	3,08	97,46	3.677.280	0,01	53,99	17.494.034	0,04	92,69
Ufficio di staff del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali	3.260.252	0,01	2.776.466	85,16	0,01	472.275	14,49	0,03				11.511	0,35	0,06
Direzione generale per le risorse umane e finanziarie	24.506.170	0,05	20.979.470	85,61	0,05	3.429.421	13,99	0,24				97.279	0,40	0,52
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	0,22
Direzione generale per gli interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale	19.681.415	0,04	3.564.544	18,11	0,01	12.989.389	66,00	0,90				3.127.482	15,89	16,57
USR Lombardia	6.556.600.779	14,24	6.365.564.284	97,09	14,28	189.958.863	2,90	13,21	516.000	0,01	7,58	561.632	0,01	2,98
USR Piemonte	3.146.066.778	6,83	3.044.738.156	96,78	6,83	99.365.524	3,16	6,91				1.963.098	0,06	10,40
USR Liguria	1.017.954.246	2,21	980.710.795	96,34	2,20	37.146.175	3,65	2,58				97.276	0,01	0,52
USR Veneto	3.314.682.226	7,20	3.217.525.197	97,07	7,22	91.929.184	2,77	6,39				5.227.845	0,16	27,70
USR Emilia Romagna	3.216.088.252	6,98	3.123.155.076	97,11	7,00	91.338.017	2,84	6,35	1.308.280	0,04	19,21	286.879	0,01	1,52
USR Friuli Venezia Giulia	888.133.605	1,93	859.963.916	96,83	1,93	27.910.845	3,14	1,94				258.844	0,03	1,37
USR Toscana	2.735.966.068	5,94	2.650.309.233	96,87	5,94	83.886.747	3,07	5,83				1.770.088	0,06	9,38

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	723.558.931	1,57	698.888.710	96,59	1,57	24.591.404	3,40	1,71				78.817	0,01	0,42
USR Lazio	4.135.801.244	8,98	4.027.834.211	97,39	9,03	107.286.717	2,59	7,46				680.316	0,02	3,60
USR Marche	970.479.492	2,11	933.679.262	96,21	2,09	36.676.288	3,78	2,55				123.942	0,01	0,66
USR Molise	284.316.785	0,62	274.360.528	96,50	0,62	9.838.217	3,46	0,68				118.040	0,04	0,63
USR Abruzzo	1.112.031.870	2,41	1.076.135.570	96,77	2,41	35.538.114	3,20	2,47				358.186	0,03	1,90
USR Puglia	3.435.135.644	7,46	3.327.793.822	96,88	7,46	107.164.586	3,12	7,45				177.236	0,01	0,94
USR Campania	5.450.000.553	11,83	5.281.792.495	96,91	11,85	167.720.166	3,08	11,66				487.892	0,01	2,59
USR Basilicata	566.969.693	1,23	550.855.034	97,16	1,24	15.600.162	2,75	1,08	450.000	0,08	6,61	64.497	0,01	0,34
USR Calabria	1.944.777.577	4,22	1.876.420.096	96,49	4,21	66.122.591	3,40	4,60	1.403.000	0,07	20,60	831.890	0,04	4,41
USR Sardegna	1.455.489.457	3,16	1.409.909.854	96,87	3,16	45.327.288	3,11	3,15				252.315	0,02	1,34
USR Sicilia	4.570.948.134	9,93	4.423.830.108	96,78	9,92	146.241.175	3,20	10,17				876.851	0,02	4,65
TOTALE GENERALE	46.054.006.149	100,00	44.589.966.350	96,82	100,00	1.438.356.059	3,12	100,00	6.810.572	0,01	100,00	18.873.168	0,04	100,00

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	214	0,02	13.916.309	13.345	13.929.653	0,10
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.872	0,82	412.063.653	27.225	412.090.878	0,01
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.069.864	99,14	43.163.408.568	68.306	43.163.476.874	0,00
TOTALE GENERALE	1.079.120	100,00	43.597.098.822	108.876	43.597.207.697	0,00

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	180	8.108.009	45.072	178	8.029.325	45.050
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	214	13.916.309	64.932	214	13.904.470	64.877	214	13.893.579	64.826
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.872	412.063.653	46.448	8.901	411.830.212	46.269	8.897	407.736.392	45.828
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.069.864	43.163.408.568	40.345	1.043.074	42.179.411.009	40.438	981.393	39.976.041.707	40.734
TOTALE GENERALE	1.079.120	43.597.098.822	40.401	1.052.370	42.613.253.701	40.493	990.682	40.405.701.003	40.786

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

Costi medi delle Retribuzioni ordinarie del Budget LB 2019 e del Budget Rivisto 2018 per struttura organizzativa (in Euro)

CdR	Budget a LB 2019			Budget Rivisto 2018			Variazione assoluta			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)	Costo retribuzioni lavoro ordinario H=(B-E)	Costo medio per A/P I=(C-F)	Anni Persona [L=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [M=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [N=(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	(1)	572.831	3.536	(0,40)	8,03	8,46
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	214	13.916.309	64.932	208	13.507.184	64.839	6	409.125	94	2,88	3,03	0,14
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.872	412.063.653	46.448	8.874	398.912.259	44.955	(2)	13.151.394	1.493	(0,02)	3,30	3,32
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.069.864	43.163.408.568	40.345	1.064.003	41.406.291.641	38.916	5.861	1.757.116.927	1.429	0,55	4,24	3,67
TOTALE GENERALE	1.079.120	43.597.098.822	40.401	1.073.256	41.825.848.544	38.971	5.864	1.771.250.278	1.430	0,55	4,23	3,67

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	63.696	25,54	71,18	8,23	
0002 DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	3,64	96,36	1	4	129.923	45,74	50,03	19,83	
0003 DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	3,99	96,01	2	4	49.348	4,80	94,13	0,29	97,84
0004 DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	97,35	2,65	2	5	42.601	3,08	94,70	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
Istruzione scolastica	45.577.558.779		1.980.280.036		818.179.007		48.376.017.822
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	24.712.279		977.015.480		963.431.487		1.965.159.246
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	21.799.690		178.536.031		2.725.815		203.061.536
Istituzioni scolastiche non statali			525.723.089				525.723.089
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	1.251.183		33.355.436		(331.667)		34.274.952
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	167.179.107		264.850.000		(30.638.129)		401.390.978
Istruzione del primo ciclo	29.823.788.685		500.000		(335.578.626)		29.488.710.059
Istruzione del secondo ciclo	15.534.033.542		300.000		(225.786.526)		15.308.547.016
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	4.794.293				444.356.653		449.150.946
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	430.189.574	4.865.827	7.881.575.666		33.626.153	18.980.892	8.369.238.112
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	7.611.045		314.580.073		(480.528)	1.000.000	322.710.590

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
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	418.872.914		11.730.000		34.005.941		464.608.855
Sistema universitario e formazione post-universitaria	3.705.615	4.865.827	7.555.265.593		100.740	17.980.892	7.581.918.667
Ricerca e innovazione	7.604.014		2.647.882.188		(2.009.706)		2.653.476.496
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	7.604.014		2.647.882.188		(2.009.706)		2.653.476.496
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	38.653.782		150.000		86.117.614		124.921.396
Indirizzo politico	10.832.226				1.253.392		12.085.618
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	27.821.556		150.000		84.864.222		112.835.778
TOTALE GENERALE	46.054.006.149	4.865.827	12.509.887.890	0	935.913.068	18.980.892	59.523.653.826

