



MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
Ispettorato Generale del Bilancio

BUDGET DELLO STATO
PER IL TRIENNIO 2020 – 2022
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE,
DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Dicembre 2019

INDICE

PREMESSA.....	3
L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE.....	3
LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE	3
LE PREVISIONI ECONOMICHE PER IL TRIENNIO 2020-2022.....	5
LE TAVOLE	10

PREMESSA

Nel presente documento sono illustrati la struttura organizzativa, le principali competenze e i dati economici del budget a DLB 2020-2022, 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 2020 con quelli del budget rivisto 2019 e del consuntivo 2018.

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca 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 sono 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, alcune delle quali condivise da più centri di responsabilità 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 2020-2022

Le prime cinque tavole allegate offrono una rappresentazione dei dati per gli anni di previsione 2020-2022 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 un'incidenza dell'80,93%. La stessa missione rappresenta, inoltre, la quasi totalità dei costi propri dell'amministrazione, con un'incidenza di oltre il 99%. L'articolazione della missione prevede 8 programmi, due dei quali, *Istruzione del primo ciclo* e *Istruzione del secondo*, assorbono il 98,74% dei costi propri previsti per l'anno 2020 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* 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*:

- Sviluppo del sistema istruzione scolastica e diritto allo studio;
- Istruzione terziaria non universitaria 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, 4,16% 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 (63,08%). 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 (2,57%);
- *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 che comprende oltre il 60% del totale dei costi dislocati dell'Amministrazione, includendo i trasferimenti che il Ministero effettua alle Università statali.

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, destinati agli enti di ricerca, 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*.

Si segnala che l'amministrazione per chiarire meglio la finalità di alcuni programmi e circoscriverne il campo di competenza a partire dal bilancio 2020-2022 ha provveduto a ridenominare i seguenti programmi:

- *Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica* è stato modificato in *Programmazione e coordinamento dell'istruzione*;
- *Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio* è stato modificato in *Sviluppo del sistema istruzione scolastica e diritto allo studio*;

- *Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale* è stato modificato in *Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale*;

Inoltre, nel programma 23.1 *Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore* è stata soppressa l'azione 23.1.6 "Ammortamento mutui per alloggi e residenze universitarie", che comprendeva risorse per far fronte al pagamento della quota capitale e d'interessi relativi a mutui ormai estinti.

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 2020-2022 dell'Amministrazione mentre nella Tavola *Confronto per natura dei costi propri degli anni 2020, 2019, 2018 e Costi medi delle Retribuzioni ordinarie dell'anno 2020 e 2019 per struttura organizzativa*, i dati del 2019 vengono messi a confronto con il Budget rivisto 2019 e con il Consuntivo 2018.

Dall'osservazione delle tavole per natura, i costi propri, per il triennio in esame, presentano un andamento decrescente, riscontrabile su tutti gli aggregati di costo, ad eccezione degli ammortamenti, ma imputabile principalmente a una riduzione del **Costo del personale**. L'Amministrazione, per gli anni 2020 e 2021, ha previsto un numero progressivamente minore di anni persona per il personale a tempo determinato, 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.

Il confronto con le precedenti fasi di budget rivisto 2019 e di consuntivo 2018 evidenzia, nel primo caso una lieve diminuzione dei costi totali da ricondursi all'aggregato costi di gestione, mentre, nel confronto con il Consuntivo 2018 si riscontra un consistente aumento, imputabile all'incremento del costo del personale scolastico, per effetto degli aumenti contrattuali previsti dal CCNL relativo al personale del comparto Istruzione e ricerca per il triennio 2016-2018, che non è stato considerato nel nell'anno 2018.

Nel dettaglio dei macroaggregati di costo:

- Il **Costo del personale**, come anticipato, presenta una diminuzione nell'arco del triennio dovuta a una costante riduzione di **anni persona**, circa il 3% nel secondo anno di budget e un ulteriore 6% circa nel terzo anno, per il mancato inserimento di parte del personale scolastico a tempo determinato non ancora quantificato dagli appositi decreti ministeriali. Di conseguenza, le **Retribuzioni** nel triennio di budget presentano un andamento analogo

a quello del **Costo del personale**. Nel confronto con gli anni precedenti le **Retribuzioni** presentano un andamento costante rispetto al rivisto 2019, seppur in presenza di un lieve aumento degli anni persona, mentre si riscontra un aumento del 4% circa rispetto al consuntivo 2018, a seguito dell'accennato recepimento dei parametri stipendiali previsti dal nuovo contratto per il comparto Istruzione e ricerca. Si rileva, di conseguenza, anche un pari aumento del **costo medio**.

L'incremento di personale rispetto agli anni precedenti è rispettivamente di circa 12.000 **anni persona** rispetto al 2019 e di circa 15.000 **anni persona** rispetto al 2018 in parte riconducibile alla stabilizzazione del personale addetto alla pulizia e alla piccola manutenzione degli edifici scolastici.

Per quanto riguarda la voce **Altri costi del personale**, per i quali non sono previste variazioni nell'arco del triennio, si evidenzia una diminuzione rispetto agli anni precedenti, riconducibile alla voce *Incarichi conferiti al personale*, che comprendere, fra gli altri, i costi per le supplenze brevi e saltuarie, per i quali occorre precisare che in fase previsionale viene effettuata una stima, mentre in sede di consuntivo è possibile eseguire delle rilevazioni puntuali.

- I **Costi di gestione**, nel triennio in esame, sono in costante diminuzione su tutte le voci di costo previste, ma con un'evidenza maggiore per *Carta, Cancelleria e Pulizia e lavanderia* che sono tra le voci maggiormente utilizzate dagli uffici scolastici regionali per la rappresentazione dei costi degli istituti scolastici, per i quali si prevede una costante riduzione del funzionamento anche in ottemperanza alle politiche di *spending review*.

Il confronto con le fasi precedenti evidenzia consistenti diminuzioni, del 14,89% rispetto al 2019 e del 10,24% rispetto al 2018, riconducibili all'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** che vengono parzialmente compensate dagli aumenti degli aggregati **Beni di consumo** e **Altri costi**.

In particolare, le voci che diminuiscono maggiormente nell'ambito di **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** sono la *Pulizia e lavanderia* che accoglie i costi relativi ai servizi di pulizia delle scuole e la *Manutenzione ordinaria immobili*, che accoglie i costi per gli interventi di piccola manutenzione, decoro e ripristino funzionale degli edifici scolastici. La diminuzione è determinata dal fatto che tali servizi, ad oggi resi da personale esterno alle istituzioni scolastiche, rientreranno nella competenza del personale interno alla scuola, come accennato nella sezione del costo del personale.

- I **Costi straordinari e speciali** che rappresentano una quota minima dei costi dell'amministrazione risultano in diminuzione sia nel triennio in esame che nel confronto

con le fasi precedenti. La differenza rispetto all'anno 2018 risulta particolarmente evidente in considerazione del fatto 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** e 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** presentano un aumento in particolare per le voci *Impianti e Attrezzature* e *Opere dell'ingegno – software prodotto*.

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 2020 (60 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" (13 miliardi di euro), ed in particolare da:

- trasferimenti per 7,8 miliardi di euro al sistema universitario nell'ambito del programma *Sistema universitario e formazione post-universitaria*;
- trasferimenti per 2,8 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 2020 2021 e 2022 per Missione e Programma;
- Incidenza dei Programmi in % sul totale dei Costi (grafico);
- Costi dell'anno 2020 per Missione e Programma;
- Analisi dei costi dell'anno 2020 per struttura organizzativa e destinazione;
- Quadro degli indicatori per Programma per l'anno 2020;
- Riepilogo dei costi per natura del triennio;
- Confronto per natura dei costi propri degli anni 2020, 2019, 2018;
- Sintesi dei costi dell'anno 2020 per struttura organizzativa e per macroaggregati;
- Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 2020 per struttura organizzativa;
- Costi medi delle Retribuzioni ordinarie del triennio per struttura organizzativa;
- Costi medi delle Retribuzioni ordinarie dell'anno 2020 e 2019 per struttura organizzativa;
- Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di responsabilità per Amministrazione centrale per l'anno 2020;
- Riconciliazione fra budget e Bilancio finanziario dell'anno 2020.

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

Costi degli anni 2020, 2021 e 2022 per Missione e Programma

(in Euro)

Missioni/Programmi	Budget 2020			Budget 2021			Budget 2022		
	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali
Istruzione scolastica	45.688.996.171	2.030.316.757	47.719.312.928	44.563.835.442	1.826.675.697	46.390.511.139	42.232.016.804	1.634.905.697	43.866.922.501
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	25.598.920	912.076.201	937.675.121	28.245.515	718.470.411	746.715.926	32.486.644	791.550.411	824.037.055
Sviluppo del sistema istruzione scolastica e diritto allo studio	23.509.585	167.712.031	191.221.616	23.113.787	157.676.761	180.790.548	23.074.189	157.676.761	180.750.950
Istituzioni scolastiche non statali		536.523.089	536.523.089		536.523.089	536.523.089		536.523.089	536.523.089
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	1.257.847	48.355.436	49.613.283	1.154.431	48.355.436	49.509.867	1.155.633	48.355.436	49.511.069
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	156.875.402	264.850.000	421.725.402	149.480.057	264.850.000	414.330.057	146.983.023		146.983.023
Istruzione del primo ciclo	29.044.570.757	500.000	29.045.070.757	28.291.562.779	500.000	28.292.062.779	27.015.299.616	500.000	27.015.799.616
Istruzione del secondo ciclo	16.431.471.500	100.300.000	16.531.771.500	16.064.646.336	100.300.000	16.164.946.336	15.007.370.463	100.300.000	15.107.670.463
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	5.712.160		5.712.160	5.632.536		5.632.536	5.647.236		5.647.236
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	329.588.633	8.142.451.033	8.472.039.666	328.133.724	8.166.658.801	8.494.792.525	326.437.616	8.209.642.521	8.536.080.137
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	7.242.776	332.125.893	339.368.669	7.220.774	303.635.893	310.856.667	7.204.698	303.705.893	310.910.591
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	318.871.384	7.560.000	326.431.384	317.503.917	7.560.000	325.063.917	315.849.505	7.560.000	323.409.505

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

Costi degli anni 2020, 2021 e 2022 per Missione e Programma

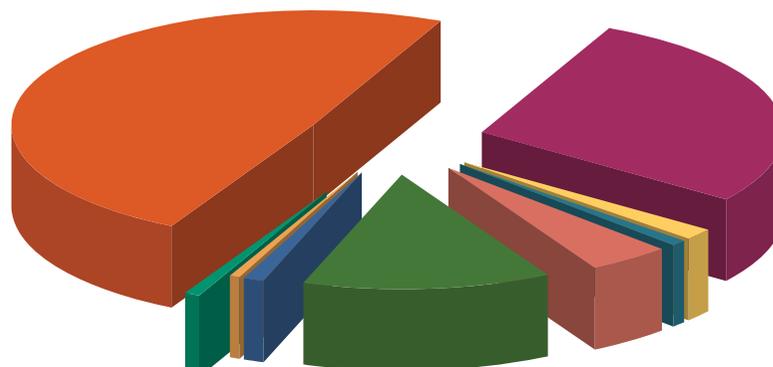
(in Euro)

Missioni/Programmi	Budget 2020			Budget 2021			Budget 2022		
	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali	Costi propri	Costi dislocati	Costi totali
Sistema universitario e formazione post-universitaria	3.474.473	7.802.765.140	7.806.239.613	3.409.034	7.855.462.908	7.858.871.942	3.383.413	7.898.376.628	7.901.760.041
Ricerca e innovazione	9.458.292	2.719.584.156	2.729.042.448	9.372.844	2.630.491.838	2.639.864.682	9.330.427	2.685.412.138	2.694.742.565
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	9.458.292	2.719.584.156	2.729.042.448	9.372.844	2.630.491.838	2.639.864.682	9.330.427	2.685.412.138	2.694.742.565
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	25.991.279	16.150.000	42.141.279	26.508.880	16.150.000	42.658.880	26.058.981	281.000.000	307.058.981
Indirizzo politico	10.837.066		10.837.066	10.764.429		10.764.429	10.629.698		10.629.698
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	15.154.213	16.150.000	31.304.213	15.744.451	16.150.000	31.894.451	15.429.283	281.000.000	296.429.283
TOTALE GENERALE (*)	46.054.034.375	12.908.501.946	58.962.536.321	44.927.850.890	12.639.976.336	57.567.827.226	42.593.843.827	12.810.960.356	55.404.804.183

(*) 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	1,04%
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	0,58%
Istituzioni scolastiche non statali	0,91%
Istruzione del primo ciclo	49,26%
Istruzione del secondo ciclo	28,04%
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	1,59%
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	0,72%
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	4,63%
Sistema universitario e formazione post-universitaria	13,24%
Totale:	100,00%

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

Costi dell' anno 2020 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	1.081.069	99,17	45.688.996.171	99,21	95,75	2.030.316.757	15,73	4,25	47.719.312.928	80,93
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	123	0,01	25.598.920	0,06	2,73	912.076.201	7,07	97,27	937.675.121	1,59
Sviluppo del sistema istruzione scolastica e diritto allo studio	160	0,01	23.509.585	0,05	12,29	167.712.031	1,30	87,71	191.221.616	0,32
Istituzioni scolastiche non statali						536.523.089	4,16	100,00	536.523.089	0,91
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	15	0,00	1.257.847	0,00	2,54	48.355.436	0,37	97,46	49.613.283	0,08
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.509	0,23	156.875.402	0,34	37,20	264.850.000	2,05	62,80	421.725.402	0,72
Istruzione del primo ciclo	707.981	64,95	29.044.570.757	63,07	100,00	500.000	0,00	0,00	29.045.070.757	49,26
Istruzione del secondo ciclo	370.205	33,96	16.431.471.500	35,68	99,39	100.300.000	0,78	0,61	16.531.771.500	28,04
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	76	0,01	5.712.160	0,01	100,00				5.712.160	0,01
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	8.537	0,78	329.588.633	0,72	3,89	8.142.451.033	63,08	96,11	8.472.039.666	14,37
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	53	0,00	7.242.776	0,02	2,13	332.125.893	2,57	97,87	339.368.669	0,58
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.445	0,77	318.871.384	0,69	97,68	7.560.000	0,06	2,32	326.431.384	0,55

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Costi dell' anno 2020 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)
Sistema universitario e formazione post- universitaria	39	0,00	3.474.473	0,01	0,04	7.802.765.140	60,45	99,96	7.806.239.613	13,24
Ricerca e innovazione	74	0,01	9.458.292	0,02	0,35	2.719.584.156	21,07	99,65	2.729.042.448	4,63
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	74	0,01	9.458.292	0,02	0,35	2.719.584.156	21,07	99,65	2.729.042.448	4,63
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	406	0,04	25.991.279	0,06	61,68	16.150.000	0,13	38,32	42.141.279	0,07
Indirizzo politico	179	0,02	10.837.066	0,02	100,00				10.837.066	0,02
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	227	0,02	15.154.213	0,03	48,41	16.150.000	0,13	51,59	31.304.213	0,05
TOTALE GENERALE (*)	1.090.088	100,00	46.054.034.375	100,00	78,11	12.908.501.946	100,00	21,89	58.962.536.321	100,00

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

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei costi dell' anno 2020 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	179	0,02	10.837.066	0,02	100,00				10.837.066	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	179	0,02	10.837.066	0,02	100,00				10.837.066	0,02
Indirizzo politico	179	0,02	10.837.066	0,02	100,00				10.837.066	0,02
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	252	0,02	30.479.592	0,07	3,89	752.590.556	5,83	96,11	783.070.148	1,33
Istruzione scolastica	252	0,02	30.479.592	0,07	3,89	752.590.556	5,83	96,11	783.070.148	1,33
Sviluppo del sistema istruzione scolastica e diritto allo studio	160	0,01	23.509.585	0,05	12,29	167.712.031	1,30	87,71	191.221.616	0,32
Istituzioni scolastiche non statali						536.523.089	4,16	100,00	536.523.089	0,91
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	15	0,00	1.257.847	0,00	2,54	48.355.436	0,37	97,46	49.613.283	0,08
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	76	0,01	5.712.160	0,01	100,00				5.712.160	0,01
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.612	0,79	339.046.925	0,74	3,03	10.862.035.189	84,15	96,97	11.201.082.114	19,00
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	8.537	0,78	329.588.633	0,72	3,89	8.142.451.033	63,08	96,11	8.472.039.666	14,37
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	53	0,00	7.242.776	0,02	2,13	332.125.893	2,57	97,87	339.368.669	0,58
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.445	0,77	318.871.384	0,69	97,68	7.560.000	0,06	2,32	326.431.384	0,55

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei costi dell' anno 2020 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)
Sistema universitario e formazione post- universitaria	39	0,00	3.474.473	0,01	0,04	7.802.765.140	60,45	99,96	7.806.239.613	13,24
Ricerca e innovazione	74	0,01	9.458.292	0,02	0,35	2.719.584.156	21,07	99,65	2.729.042.448	4,63
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	74	0,01	9.458.292	0,02	0,35	2.719.584.156	21,07	99,65	2.729.042.448	4,63
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE,	1.081.04 5	99,17	45.673.670.792	99,17	97,25	1.293.876.201	10,02	2,75	46.967.546.993	79,66
Istruzione scolastica	1.080.81 8	99,15	45.658.516.579	99,14	97,28	1.277.726.201	9,90	2,72	46.936.242.780	79,60
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	123	0,01	25.598.920	0,06	2,73	912.076.201	7,07	97,27	937.675.121	1,59
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.509	0,23	156.875.402	0,34	37,20	264.850.000	2,05	62,80	421.725.402	0,72
Istruzione del primo ciclo	707.981	64,95	29.044.570.757	63,07	100,00	500.000	0,00	0,00	29.045.070.757	49,26
Istruzione del secondo ciclo	370.205	33,96	16.431.471.500	35,68	99,39	100.300.000	0,78	0,61	16.531.771.500	28,04
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	227	0,02	15.154.213	0,03	48,41	16.150.000	0,13	51,59	31.304.213	0,05
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	227	0,02	15.154.213	0,03	48,41	16.150.000	0,13	51,59	31.304.213	0,05
TOTALE GENERALE (*)	1.090.08 8	100,00	46.054.034.375	100,00	78,11	12.908.501.946	100,00	21,89	58.962.536.321	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 2020

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	0,35	99,65	4,63	57,30		41,10	127.453	0,01	10,78		52.388
022.001.Programmazione e coordinamento dell'istruzione	2,73	97,27	1,59	56,08		26,65	207.834	0,01	12,99		55.378
022.008.Sviluppo del sistema istruzione scolastica e diritto allo studio	12,29	87,71	0,32	49,30		46,23	146.523	0,01	29,29		67.736
022.009.Istituzioni scolastiche non statali		100,00	0,91								
022.015.Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	2,54	97,46	0,08	28,98		70,01	83.856	0,00	20,00		58.709
022.016.Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	37,20	62,80	0,72	14,47	100,00	75,15	62.532	0,23	7,79	100,00	46.991
022.017.Istruzione del primo ciclo	100,00	0,00	49,26	2,60	100,00	95,60	41.024	64,95	0,65	100,00	39.219
022.018.Istruzione del secondo ciclo	99,39	0,61	28,04	2,47	100,00	94,53	44.385	33,96	0,89	100,00	41.956
022.019.Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	100,00		0,01	18,95		79,00	74.973	0,01	19,25		59.230
023.001.Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	2,13	97,87	0,58	14,90		42,38	135.785	0,00	15,00		57.545
023.002.Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	97,68	2,32	0,55	5,00	99,86	94,68	37.758	0,77		99,92	35.749
023.003.Sistema universitario e formazione post-universitaria	0,04	99,96	13,24	18,17		77,44	89.021	0,00	23,06		68.940
032.002.Indirizzo politico	100,00		0,02	27,41		70,14	60.542	0,02	9,50		42.464

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

Quadro degli indicatori per Programma per l'anno 2020

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
032.003.Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	48,41	51,59	0,05	23,56		74,07	66.644	0,02	8,36		49.366

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Riepilogo dei costi per natura del triennio

(in Euro)

Piano dei Conti	Budget 2020	% sul totale costi	% sul totale generale	Budget 2021	% sul totale costi	% sul totale generale	Budget 2022	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	44.789.212.871	97,25	75,96	43.754.441.553	97,39	76,00	41.606.039.210	97,68	75,09
Retribuzioni	43.770.417.075	95,04	74,23	42.735.645.757	95,12	74,23	40.587.243.414	95,29	73,25
Altri costi del personale	1.018.795.796	2,21	1,73	1.018.795.796	2,27	1,77	1.018.795.796	2,39	1,84
COSTI DI GESTIONE	1.239.589.397	2,69	2,10	1.144.295.024	2,55	1,99	955.034.758	2,24	1,72
Beni di consumo	303.891.622	0,66	0,52	244.224.320	0,54	0,42	122.868.415	0,29	0,22
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	866.224.339	1,88	1,47	835.983.882	1,86	1,45	779.159.271	1,83	1,41
Altri costi	69.473.436	0,15	0,12	64.086.822	0,14	0,11	53.007.072	0,12	0,10
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	5.834.670	0,01	0,01	5.717.359	0,01	0,01	5.481.290	0,01	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	5.184.000	0,01	0,01	5.184.000	0,01	0,01	5.184.000	0,01	0,01
Servizi finanziari	530.378	0,00	0,00	413.067	0,00	0,00	176.998	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	19.397.437	0,04	0,03	23.396.954	0,05	0,04	27.288.569	0,06	0,05
Totale Costi	46.054.034.375	100,00	78,10	44.927.850.890	100,00	78,04	42.593.843.827	100,00	76,87
ONERI FINANZIARI	4.112.818	0,03	0,01	3.405.442	0,03	0,01	2.964.643	0,02	0,01
Oneri finanziari	4.112.818	0,03	0,01	3.405.442	0,03	0,01	2.964.643	0,02	0,01
COSTI DISLOCATI	12.908.501.946	99,97	21,89	12.639.976.336	99,97	21,96	12.810.960.356	99,98	23,12
Trasferimenti correnti	9.470.578.086	73,34	16,06	9.494.944.433	75,10	16,49	9.519.759.174	74,29	17,18
Contributi agli investimenti	3.437.923.860	26,62	5,83	3.145.031.903	24,87	5,46	3.291.201.182	25,68	5,94
Totale costi comuni dello Stato	12.912.614.764	100,00	21,90	12.643.381.778	100,00	21,96	12.813.924.999	100,00	23,13
TOTALE GENERALE	58.966.649.139		100,00	57.571.232.668		100,00	55.407.768.826		100,00

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

Confronto per natura dei costi propri degli anni 2020, 2019, 2018

(in Euro)

Piano dei conti	Budget a DLB 2020 (A)	Budget rivisto 2019 (B)	Consuntivo 2018 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
COSTO DEL PERSONALE	44.789.212.871	44.860.969.604	43.431.749.290	(71.756.733)	<i>(0,16)</i>	1.357.463.581	<i>3,13</i>
Retribuzioni	43.770.417.075	43.598.536.357	41.985.055.550	171.880.718	<i>0,39</i>	1.785.361.525	<i>4,25</i>
Altri costi del personale	1.018.795.796	1.262.433.247	1.446.693.740	(243.637.451)	<i>(19,30)</i>	(427.897.944)	<i>(29,58)</i>
COSTI DI GESTIONE	1.239.589.397	1.456.446.352	1.380.948.703	(216.856.955)	<i>(14,89)</i>	(141.359.306)	<i>(10,24)</i>
Beni di Consumo	303.891.622	179.817.209	172.309.719	124.074.413	<i>69,00</i>	131.581.903	<i>76,36</i>
Carta, cancelleria e stampati	158.625.439	91.619.556	84.587.478	67.005.883	<i>73,13</i>	74.037.961	<i>87,53</i>
Giornali e pubblicazioni	42.194.986	24.127.343	21.418.706	18.067.643	<i>74,88</i>	20.776.280	<i>97,00</i>
Materiali e accessori	103.071.197	64.070.310	66.303.535	39.000.887	<i>60,87</i>	36.767.662	<i>55,45</i>
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	866.224.339	1.215.347.412	1.146.802.618	(349.123.073)	<i>(28,73)</i>	(280.578.279)	<i>(24,47)</i>
Assicurazioni	1.491.122	3.687.558	1.066.850	(2.196.436)	<i>(59,56)</i>	424.272	<i>39,77</i>
Consulenza	4.677.220	2.488.520	13.143.276	2.188.700	<i>87,95</i>	(8.466.056)	<i>(64,41)</i>
Formazione e addestramento	454.054.817	448.481.516	416.642.494	5.573.301	<i>1,24</i>	37.412.323	<i>8,98</i>
Manutenzione	32.606.289	213.977.763	212.507.632	(181.371.474)	<i>(84,76)</i>	(179.901.343)	<i>(84,66)</i>

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

Confronto per natura dei costi propri degli anni 2020, 2019, 2018

(in Euro)

Piano dei conti	Budget a DLB 2020 (A)	Budget rivisto 2019 (B)	Consuntivo 2018 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Noleggi, locazioni e leasing	29.120.696	22.753.860	18.822.911	6.366.836	27,98	10.297.785	54,71
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	76.514.766	66.421.083	53.376.781	10.093.683	15,20	23.137.985	43,35
Promozione	5.328.652	9.703.423	10.611.792	(4.374.771)	(45,08)	(5.283.140)	(49,79)
Servizi ausiliari	105.917.481	352.884.279	322.386.658	(246.966.798)	(69,99)	(216.469.177)	(67,15)
Servizi per trasferte	5.048.823	3.607.492	3.268.682	1.441.331	39,95	1.780.141	54,46
Servizi ristorazione	62.776.680	57.354.062	57.171.088	5.422.618	9,45	5.605.592	9,80
Utenze e canoni	88.687.793	33.987.856	37.804.455	54.699.937	160,94	50.883.338	134,60
Altri costi	69.473.436	61.281.731	61.836.367	8.191.705	13,37	7.637.069	12,35
Amministrativi	21.316.585	13.082.025	9.881.398	8.234.560	62,95	11.435.187	115,72
Imposte		5.501.356	5.325.541	(5.501.356)	(100,00)	(5.325.541)	(100,00)
Incarichi istituzionali	6.481.528	5.032.400	6.059.627	1.449.128	28,80	421.901	6,96
Partecipazione ad organizzazioni	425.926		54.399	425.926		371.527	682,97
Tasse	41.249.397	37.665.950	40.515.402	3.583.447	9,51	733.995	1,81

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto per natura dei costi propri degli anni 2020, 2019, 2018

(in Euro)

Piano dei conti	Budget a DLB 2020 (A)	Budget rivisto 2019 (B)	Consuntivo 2018 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	5.834.670	6.810.572	53.398.890	(975.902)	<i>(14,33)</i>	(47.564.220)	<i>(89,07)</i>
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	530.378	516.000	373.758	14.378	<i>2,79</i>	156.620	<i>41,90</i>
Servizi finanziari	530.378	516.000	373.758	14.378	2,79	156.620	41,90
Oneri straordinari e da contenzioso	5.304.292	6.294.572	53.025.132	(990.280)	<i>(15,73)</i>	(47.720.840)	<i>(90,00)</i>
Costi straordinari	120.292	120.292	7.980.081			(7.859.789)	(98,49)
Esborso da contenzioso	5.184.000	6.174.280	45.045.051	(990.280)	(16,04)	(39.861.051)	(88,49)
AMMORTAMENTI	19.397.437	17.005.473	14.996.068	2.391.964	<i>14,07</i>	4.401.368	<i>29,35</i>
Beni immateriali	5.003.971	3.003.972	1.322.061	1.999.999	66,58	3.681.910	278,50
Beni immobili	540.000	270.000		270.000	100,00	540.000	
Beni mobili	13.597.874	13.447.007	13.359.583	150.867	1,12	238.291	1,78
Manutenzioni straordinarie	255.592	284.494	314.425	(28.902)	(10,16)	(58.833)	(18,71)
TOTALE GENERALE	46.054.034.375	46.341.232.001	44.881.092.951	(287.197.626)	(0,62)	1.172.941.424	2,61

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Sintesi dei costi dell' anno 2020 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	10.837.066	0,02	7.796.040	71,94	0,02	2.970.873	27,41	0,24				70.153	0,65	0,36
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	10.340.228	0,02	7.425.783	71,81	0,02	2.847.992	27,54	0,23				66.453	0,64	0,34
Organismo indipendente di valutazione della performance	496.838	0,00	370.256	74,52	0,00	122.881	24,73	0,01				3.701	0,74	0,02
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	30.479.592	0,07	17.323.855	56,84	0,04	13.036.937	42,77	1,05				118.800	0,39	0,61
Ufficio di staff del Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione	2.669.548	0,01	2.145.324	80,36	0,00	496.606	18,60	0,04				27.617	1,03	0,14
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e la valutazione del sistema nazionale di istruzione	8.491.453	0,02	6.821.874	80,34	0,02	1.626.889	19,16	0,13				42.690	0,50	0,22
Direzione generale per il personale scolastico	5.712.160	0,01	4.602.756	80,58	0,01	1.082.654	18,95	0,09				26.750	0,47	0,14
Direzione generale per lo studente, l'integrazione e la partecipazione	13.606.431	0,03	3.753.900	27,59	0,01	9.830.788	72,25	0,79				21.743	0,16	0,11
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	339.046.925	0,74	311.883.911	91,99	0,70	23.077.069	6,81	1,86	3.121.670	0,92	53,50	964.274	0,28	4,97
Ufficio di Staff del Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca	1.209.094	0,00	985.427	81,50	0,00	217.649	18,00	0,02				6.018	0,50	0,03

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

Sintesi dei costi dell' anno 2020 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
Direzione generale per la programmazione, il coordinamento e il finanziamento delle istituzioni della formazione superiore	2.714.608	0,01	2.178.683	80,26	0,00	516.920	19,04	0,04				19.005	0,70	0,10
Direzione generale per lo studente, lo sviluppo e l' internazionalizzazione della formazione superiore	7.242.776	0,02	3.147.115	43,45	0,01	1.079.341	14,90	0,09	3.000.378	41,43	51,42	15.942	0,22	0,08
Direzione generale per il coordinamento la promozione e la valorizzazione della ricerca	9.458.292	0,02	3.982.737	42,11	0,01	5.419.824	57,30	0,44	18.000	0,19	0,31	37.731	0,40	0,19
Istituti di alta cultura	318.422.155	0,69	301.589.950	94,71	0,67	15.843.335	4,98	1,28	103.292	0,03	1,77	885.578	0,28	4,57
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	45.673.670.792	99,17	44.452.209.065	97,33	99,25	1.200.504.518	2,63	96,85	2.713.000	0,01	46,50	18.244.209	0,04	94,05
Ufficio di staff del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali	2.638.624	0,01	2.095.416	79,41	0,00	530.379	20,10	0,04				12.829	0,49	0,07
Direzione generale per le risorse umane e finanziarie	12.845.239	0,03	9.645.463	75,09	0,02	3.098.205	24,12	0,25				101.571	0,79	0,52
Direzione generale per i contratti, gli acquisti e per i sistemi informativi e la statistica	4.233.710	0,01	3.236.651	76,45	0,01	955.636	22,57	0,08				41.423	0,98	0,21

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Sintesi dei costi dell' anno 2020 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
Direzione generale per gli interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale	21.035.560	0,05	3.423.488	16,27	0,01	13.342.842	63,43	1,08				4.269.229	20,30	22,01
USR Lombardia	6.499.405.990	14,11	6.343.200.423	97,60	14,16	154.927.255	2,38	12,50	530.000	0,01	9,08	748.312	0,01	3,86
USR Piemonte	3.094.051.430	6,72	3.014.870.296	97,44	6,73	77.312.507	2,50	6,24				1.868.627	0,06	9,63
USR Liguria	1.011.968.341	2,20	985.061.747	97,34	2,20	26.788.055	2,65	2,16				118.539	0,01	0,61
USR Veneto	3.317.951.044	7,20	3.232.486.978	97,42	7,22	81.206.842	2,45	6,55				4.257.224	0,13	21,95
USR Emilia Romagna	3.241.081.158	7,04	3.163.952.236	97,62	7,06	76.156.005	2,35	6,14	600.000	0,02	10,28	372.917	0,01	1,92
USR Friuli Venezia Giulia	892.827.836	1,94	869.917.878	97,43	1,94	22.695.996	2,54	1,83				213.962	0,02	1,10
USR Toscana	2.773.170.275	6,02	2.687.232.711	96,90	6,00	84.010.388	3,03	6,78				1.927.176	0,07	9,94
USR Umbria	727.187.474	1,58	708.289.120	97,40	1,58	18.813.627	2,59	1,52				84.727	0,01	0,44
USR Lazio	4.258.785.106	9,25	4.124.920.638	96,86	9,21	133.387.254	3,13	10,76				477.214	0,01	2,46

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

Sintesi dei costi dell' anno 2020 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 Marche	978.926.304	2,13	949.200.643	96,96	2,12	29.527.020	3,02	2,38				198.641	0,02	1,02
USR Molise	281.043.368	0,61	272.960.873	97,12	0,61	7.967.582	2,84	0,64				114.913	0,04	0,59
USR Abruzzo	1.132.431.660	2,46	1.105.055.924	97,58	2,47	27.052.699	2,39	2,18				323.037	0,03	1,67
USR Puglia	3.427.585.284	7,44	3.341.540.236	97,49	7,46	85.749.155	2,50	6,92				295.893	0,01	1,53
USR Campania	5.433.453.566	11,80	5.296.632.737	97,48	11,83	136.171.894	2,51	10,99				648.935	0,01	3,35
USR Basilicata	567.016.602	1,23	556.957.637	98,23	1,24	9.793.604	1,73	0,79	180.000	0,03	3,09	85.361	0,02	0,44
USR Calabria	1.952.328.359	4,24	1.896.579.842	97,14	4,23	53.484.525	2,74	4,31	1.403.000	0,07	24,05	860.992	0,04	4,44
USR Sardegna	1.449.642.256	3,15	1.411.581.889	97,37	3,15	37.810.456	2,61	3,05				249.911	0,02	1,29
USR Sicilia	4.594.061.606	9,98	4.473.366.238	97,37	9,99	119.722.592	2,61	9,66				972.776	0,02	5,01
TOTALE GENERALE	46.054.034.375	100,00	44.789.212.871	97,25	100,00	1.239.589.397	2,69	100,00	5.834.670	0,01	100,00	19.397.437	0,04	100,00

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell' anno 2020 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	179	0,02	7.600.998		7.600.998	
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	252	0,02	16.242.448	19.103	16.261.551	0,12
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.612	0,79	311.520.075	31.911	311.551.985	0,01
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.081.045	99,17	43.434.924.457	78.084	43.435.002.541	0,00
TOTALE GENERALE	1.090.088	100,00	43.770.287.978	129.097	43.770.417.075	0,00

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

Costi medi delle Retribuzioni ordinarie del triennio per struttura organizzativa

(in Euro)

CdR	Budget 2020			Budget 2021			Budget 2022		
	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	179	7.600.998	42.464	177	7.543.268	42.533	174	7.410.656	42.671
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	252	16.242.448	64.546	240	15.645.905	65.292	237	15.589.382	65.789
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.612	311.520.075	36.174	8.608	310.052.586	36.018	8.607	308.370.953	35.829
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.081.045	43.434.924.457	40.179	1.049.509	42.402.267.976	40.402	984.884	40.255.735.955	40.874
TOTALE GENERALE	1.090.088	43.770.287.978	40.153	1.058.534	42.735.509.735	40.372	993.901	40.587.106.946	40.836

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Costi medi delle Retribuzioni ordinarie dell'anno 2020 e 2019 per struttura organizzativa
(in Euro)

CdR	Budget 2020			Budget Rivisto 2019			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	179	7.600.998	42.464	169	7.754.750	45.824	5,77	(1,98)	(7,33)
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	252	16.242.448	64.546	215	14.171.170	66.001	17,20	14,62	(2,20)
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.612	311.520.075	36.174	8.880	413.377.035	46.554	(3,02)	(24,64)	(22,30)
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.081.045	43.434.924.457	40.179	1.068.795	43.163.115.200	40.385	1,15	0,63	(0,51)
TOTALE GENERALE	1.090.088	43.770.287.978	40.153	1.078.059	43.598.418.156	40.442	1,12	0,39	(0,71)

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale per l'anno 2020

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	60.542	27,41	70,14	9,50	
0002 DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	3,89	96,11	1	4	121.124	42,77	53,35	25,70	
0003 DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	3,03	96,97	2	4	39.371	6,81	91,89	0,29	97,99
0004 DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	97,25	2,75	2	5	42.250	2,63	95,10	0,75	99,97

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

Riconciliazione fra Budget e Bilancio finanziario dell'anno 2020

(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	45.688.996.171		2.030.316.757		742.966.407		48.462.279.335
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	25.598.920		912.076.201		991.028.160		1.928.703.280
Sviluppo del sistema istruzione scolastica e diritto allo studio	23.509.585		167.712.031		(1.311.185)		189.910.431
Istituzioni scolastiche non statali			536.523.089				536.523.089
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	1.257.847		48.355.436		(210.629)		49.402.654
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	156.875.402		264.850.000		(22.911.013)		398.814.389
Istruzione del primo ciclo	29.044.570.757		500.000		(167.520.151)		28.877.550.606
Istruzione del secondo ciclo	16.431.471.500		100.300.000		(507.858.362)		16.023.913.138
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	5.712.160				451.749.588		457.461.748
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	329.588.633	4.112.818	8.142.451.033		182.893.719	19.313.578	8.678.359.781
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	7.242.776		332.125.893		(139.566)	1.000.000	340.229.103
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	318.871.384		7.560.000		182.551.580		508.982.964

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

Riconciliazione fra Budget e Bilancio finanziario dell'anno 2020

(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
Sistema universitario e formazione post-universitaria	3.474.473	4.112.818	7.802.765.140		481.705	18.313.578	7.829.147.714
Ricerca e innovazione	9.458.292		2.719.584.156		(4.165.719)		2.724.876.729
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	9.458.292		2.719.584.156		(4.165.719)		2.724.876.729
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	25.991.279		16.150.000		83.478.596		125.619.875
Indirizzo politico	10.837.066				1.600.265		12.437.331
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	15.154.213		16.150.000		81.878.331		113.182.544
TOTALE GENERALE	46.054.034.375	4.112.818	12.908.501.946		1.005.173.003	19.313.578	59.991.135.720