



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**

Febbraio 2020

INDICE

PREMESSA.....	3
L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE.....	3
LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE	3
LE PREVISIONI ECONOMICHE PER IL TRIENNIO 2020-2022.....	6
LE TAVOLE	12

PREMESSA

Nel presente documento sono illustrati la struttura organizzativa, le principali competenze e i dati economici del budget a LB 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. Sono, inoltre, confrontati i costi previsti per la fase del Budget a DLB 2020-2022 con quelli della fase di LB per lo stesso triennio.

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, in base al DPCM n. 47 del 4 aprile 2019 (pubblicato nella Gazzetta ufficiale n. 133 dell'8 giugno 2019) 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.

Tale struttura organizzativa, presente nella Legge di bilancio 2020-2022, è stata modificata con il decreto legge n. 1 del 9 gennaio 2020 (in corso di conversione) che prevede l'istituzione di due differenti dicasteri, il Ministero dell'Istruzione e il Ministero dell'Università e della ricerca. La riorganizzazione, prevista dal decreto legge citato a cui seguirà, entro il 30 giugno 2020, l'emanazione di nuovi DPCM sarà resa esecutiva nel corso dell'anno 2020. Il susseguirsi, in tempi molto brevi, di processi di riorganizzazione che hanno interessato l'Amministrazione non ha consentito di procedere, per il budget a DLB 20200 – 2022, alla previsione dei costi per la Direzione generale per la progettazione organizzativa, l'innovazione dei processi dell'amministrazione e la comunicazione che non risulta operativa.

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 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 condivise da più centri di responsabilità e 14 programmi secondo la distribuzione per centri di responsabilità esposta nella tabella che segue.

Centro di responsabilità	Numero Missioni	Numero Programmi
1 - GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	1	1
2 - DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	1	4
3 - DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	2	4
4 - DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	2	5

N.B. Le missioni possono essere condivise anche da più centri di responsabilità, mentre ogni programma deve essere associato a un solo Cdr

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 l'80,91%. Inoltre, la stessa missione comprende, con un'incidenza di oltre il 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 98,71% 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. Ciò è determinato dall'entità elevata dei costi delle strutture scolastiche rispetto al resto delle strutture amministrative centrali e 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* che rappresenta i trasferimenti dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado ed è un programma di soli costi dislocati, (4,24% del totale dei costi dislocati);
- *Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione*.

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

- *Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore* è un programma caratterizzato dalla presenza di somme destinate a costi dislocati che, però, incidono in modo marginale sul totale (2,68%). Si segnala che il programma fino all'anno 2018 era denominato *Diritto allo studio nell'istruzione universitaria*, mentre, a partire dalle previsioni 2019-2021 ha assunto la denominazione sopracitata;
- *Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica* che identifica sia l'attività svolta dagli uffici amministrativi centrali sia le attività svolte dagli Istituti di alta formazione artistica, musicale e coreutica sul territorio;
- *Sistema universitario e formazione post-universitaria* è un programma caratterizzato dalla presenza di costi dislocati che rappresentano oltre il 60% del totale dei costi dislocati dell'Amministrazione.

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

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

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

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

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 di interessi relativa 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 2020 vengono messi a confronto con il Budget rivisto 2019 e con il Consuntivo 2018. Infine, nella tavola *Confronto per natura con il DLB dei costi totali del triennio 2020 - 2022* vengono confrontati i dati del triennio previsti nel Budget a LB con quelli del Budget a DLB.

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

Rispetto alla precedente fase di budget a DLB 2020-2022 si osserva per l'anno 2020 un lieve aumento del **Costo del personale** dovuto all'assunzione di circa 400 anni persona tra dirigenti e funzionari del contratto Ministeri. Per gli anni 2021 e 2022 si osserva, invece, un aumento dei **Costi di gestione** ed in particolare dei **Beni di consumo**.

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, rispetto al 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 ad una costante riduzione di **anni persona**, circa 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**, mentre, nel confronto con gli anni precedenti le **Retribuzioni** presentano un andamento costante rispetto al rivisto 2019 seppur in presenza di un aumento degli anni persona e un incremento 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 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** si evidenzia una diminuzione rispetto ad entrambe le fasi di confronto 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** si presentano costanti nel triennio in esame, mentre, il confronto con le fasi precedenti evidenzia consistenti diminuzioni, del 14,88% rispetto al 2019 e del 10,22% 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 costanti nel triennio in esame e in diminuzione rispetto alle 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** 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** presentano un aumento in particolare per le voci *Impianti e Attrezzature* e *Opere dell'ingegno – software prodotto* per le quali l'Amministrazione prevede di effettuare consistenti **Investimenti**.

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 2,7 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 del triennio;
- Confronto per natura con il DLB dei costi totali del triennio 2020-2022
- 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	45.703.560.620	2.042.816.757	47.746.377.377	44.659.750.982	1.826.675.697	46.486.426.679	42.517.815.176	1.634.905.697	44.152.720.873
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	4.562.279	259.244.700	263.806.979	6.965.834	259.158.910	266.124.744	6.910.192	259.158.910	266.069.102
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	44.725.953	820.543.532	865.269.485	43.405.395	616.988.262	660.393.657	45.765.944	690.068.262	735.834.206
Istituzioni scolastiche non statali		549.023.089	549.023.089		536.523.089	536.523.089		536.523.089	536.523.089
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	1.273.877	48.355.436	49.629.313	1.170.461	48.355.436	49.525.897	1.171.663	48.355.436	49.527.099
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	168.907.361	264.850.000	433.757.361	147.245.284	264.850.000	412.095.284	144.963.542		144.963.542
Istruzione del primo ciclo	29.047.062.583	500.000	29.047.562.583	28.352.330.116	500.000	28.352.830.116	27.186.939.976	500.000	27.187.439.976
Istruzione del secondo ciclo	16.431.316.406	100.300.000	16.531.616.406	16.103.001.355	100.300.000	16.203.301.355	15.126.416.623	100.300.000	15.226.716.623
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	8.159.451.033	8.489.039.666	328.133.724	8.173.658.801	8.501.792.525	326.437.617	8.226.642.521	8.553.080.138
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	7.256.459	347.125.893	354.382.352	7.231.127	303.635.893	310.867.020	7.214.054	303.705.893	310.919.947
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	318.871.317	7.560.000	326.431.317	317.503.773	7.560.000	325.063.773	315.849.458	7.560.000	323.409.458

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

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

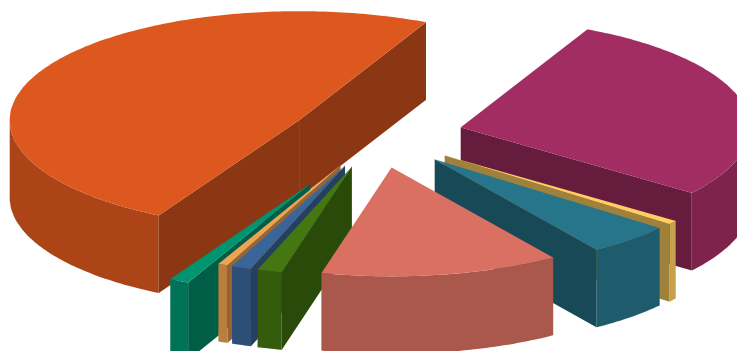
(in Euro)

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	3.460.857	7.804.765.140	7.808.225.997	3.398.824	7.862.462.908	7.865.861.732	3.374.105	7.915.376.628	7.918.750.733
Ricerca e innovazione	9.458.292	2.724.834.156	2.734.292.448	9.372.844	2.634.991.838	2.644.364.682	9.330.427	2.689.912.138	2.699.242.565
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	9.458.292	2.724.834.156	2.734.292.448	9.372.844	2.634.991.838	2.644.364.682	9.330.427	2.689.912.138	2.699.242.565
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	29.061.554	16.150.000	45.211.554	26.510.025	16.150.000	42.660.025	26.059.708	281.000.000	307.059.708
Indirizzo politico	11.103.765		11.103.765	10.764.429		10.764.429	10.629.698		10.629.698
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	17.957.789	16.150.000	34.107.789	15.745.596	16.150.000	31.895.596	15.430.010	281.000.000	296.430.010
TOTALE GENERALE (*)	46.071.669.098	12.943.251.946	59.014.921.044	45.023.767.574	12.651.476.336	57.675.243.910	42.879.642.927	12.832.460.356	55.712.103.283

(*) 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	1,17%
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	0,60%
Istituzioni scolastiche non statali	0,93%
Istruzione del primo ciclo	49,22%
Istruzione del secondo ciclo	28,01%
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	0,73%
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	4,63%
Sistema universitario e formazione post-universitaria	13,23%
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	1,47%
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	1.081.352	99,17	45.703.560.620	99,20	95,72	2.042.816.757	15,78	4,28	47.746.377.377	80,91
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	64	0,01	4.562.279	0,01	1,73	259.244.700	2,00	98,27	263.806.979	0,45
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	219	0,02	44.725.953	0,10	5,17	820.543.532	6,34	94,83	865.269.485	1,47
Istituzioni scolastiche non statali						549.023.089	4,24	100,00	549.023.089	0,93
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	15	0,00	1.273.877	0,00	2,57	48.355.436	0,37	97,43	49.629.313	0,08
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.792	0,26	168.907.361	0,37	38,94	264.850.000	2,05	61,06	433.757.361	0,73
Istruzione del primo ciclo	707.981	64,93	29.047.062.583	63,05	100,00	500.000	0,00	0,00	29.047.562.583	49,22
Istruzione del secondo ciclo	370.205	33,95	16.431.316.406	35,66	99,39	100.300.000	0,77	0,61	16.531.616.406	28,01
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	3,88	8.159.451.033	63,04	96,12	8.489.039.666	14,38
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	53	0,00	7.256.459	0,02	2,05	347.125.893	2,68	97,95	354.382.352	0,60
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.445	0,77	318.871.317	0,69	97,68	7.560.000	0,06	2,32	326.431.317	0,55
Sistema universitario e formazione post-universitaria	39	0,00	3.460.857	0,01	0,04	7.804.765.140	60,30	99,96	7.808.225.997	13,23

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)
Ricerca e innovazione	74	0,01	9.458.292	0,02	0,35	2.724.834.156	21,05	99,65	2.734.292.448	4,63
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	74	0,01	9.458.292	0,02	0,35	2.724.834.156	21,05	99,65	2.734.292.448	4,63
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	481	0,04	29.061.554	0,06	64,28	16.150.000	0,12	35,72	45.211.554	0,08
Indirizzo politico	179	0,02	11.103.765	0,02	100,00				11.103.765	0,02
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	302	0,03	17.957.789	0,04	52,65	16.150.000	0,12	47,35	34.107.789	0,06
TOTALE GENERALE (*)	1.090.446	100,00	46.071.669.098	100,00	78,07	12.943.251.946	100,00	21,93	59.014.921.044	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=/tot.I)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	179	0,02	11.103.765	0,02	100,00				11.103.765	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	179	0,02	11.103.765	0,02	100,00				11.103.765	0,02
Indirizzo politico	179	0,02	11.103.765	0,02	100,00				11.103.765	0,02
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	311	0,03	51.711.990	0,11	3,52	1.417.922.057	10,95	96,48	1.469.634.047	2,49
Istruzione scolastica	311	0,03	51.711.990	0,11	3,52	1.417.922.057	10,95	96,48	1.469.634.047	2,49
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	219	0,02	44.725.953	0,10	5,17	820.543.532	6,34	94,83	865.269.485	1,47
Istituzioni scolastiche non statali						549.023.089	4,24	100,00	549.023.089	0,93
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	15	0,00	1.273.877	0,00	2,57	48.355.436	0,37	97,43	49.629.313	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	339.046.924	0,74	3,02	10.884.285.189	84,09	96,98	11.223.332.113	19,02
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	8.537	0,78	329.588.633	0,72	3,88	8.159.451.033	63,04	96,12	8.489.039.666	14,38
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	53	0,00	7.256.459	0,02	2,05	347.125.893	2,68	97,95	354.382.352	0,60
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.445	0,77	318.871.317	0,69	97,68	7.560.000	0,06	2,32	326.431.317	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	3.460.857	0,01	0,04	7.804.765.140	60,30	99,96	7.808.225.997	13,23
Ricerca e innovazione	74	0,01	9.458.292	0,02	0,35	2.724.834.156	21,05	99,65	2.734.292.448	4,63
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	74	0,01	9.458.292	0,02	0,35	2.724.834.156	21,05	99,65	2.734.292.448	4,63
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.081.344	99,17	45.669.806.419	99,13	98,62	641.044.700	4,95	1,38	46.310.851.119	78,47
Istruzione scolastica	1.081.042	99,14	45.651.848.630	99,09	98,65	624.894.700	4,83	1,35	46.276.743.330	78,42
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	64	0,01	4.562.279	0,01	1,73	259.244.700	2,00	98,27	263.806.979	0,45
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.792	0,26	168.907.361	0,37	38,94	264.850.000	2,05	61,06	433.757.361	0,73
Istruzione del primo ciclo	707.981	64,93	29.047.062.583	63,05	100,00	500.000	0,00	0,00	29.047.562.583	49,22
Istruzione del secondo ciclo	370.205	33,95	16.431.316.406	35,66	99,39	100.300.000	0,77	0,61	16.531.616.406	28,01
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	302	0,03	17.957.789	0,04	52,65	16.150.000	0,12	47,35	34.107.789	0,06
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	302	0,03	17.957.789	0,04	52,65	16.150.000	0,12	47,35	34.107.789	0,06
TOTALE GENERALE (*)	1.090.446	100,00	46.071.669.098	100,00	78,07	12.943.251.946	100,00	21,93	59.014.921.044	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	1,73	98,27	0,45	22,22		76,50	71.097	0,01	10,91		54.389
022.008.Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	5,17	94,83	1,47	55,75		31,73	203.809	0,02	25,52		64.660
022.009.Istituzioni scolastiche non statali		100,00	0,93								
022.015.Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	2,57	97,43	0,08	28,61		69,13	84.925	0,00	20,00		58.709
022.016.Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	38,94	61,06	0,73	13,44	100,00	78,30	60.503	0,26	8,29	100,00	47.376
022.017.Istruzione del primo ciclo	100,00	0,00	49,22	2,60	100,00	95,59	41.028	64,93	0,65	100,00	39.219
022.018.Istruzione del secondo ciclo	99,39	0,61	28,01	2,47	100,00	94,53	44.384	33,95	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	2,05	97,95	0,60	14,87		42,30	136.042	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	13,23	18,24		77,75	88.672	0,00	23,06		68.940

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
032.002.Indirizzo politico	100,00		0,02	28,63		68,45	62.032	0,02	9,50		42.464
032.003.Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	52,65	47,35	0,06	19,88		78,12	59.386	0,03	5,62		46.390

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	44.806.434.009	97,25	75,92	43.754.436.483	97,18	75,86	41.606.034.140	97,03	74,68
Retribuzioni	43.787.584.278	95,04	74,19	42.735.645.757	94,92	74,09	40.587.243.414	94,65	72,85
Altri costi del personale	1.018.849.731	2,21	1,73	1.018.790.726	2,26	1,77	1.018.790.726	2,38	1,83
COSTI DI GESTIONE	1.239.797.090	2,69	2,10	1.239.589.397	2,75	2,15	1.239.589.397	2,89	2,22
Beni di consumo	303.975.884	0,66	0,52	303.891.622	0,67	0,53	303.891.622	0,71	0,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	866.345.656	1,88	1,47	866.224.339	1,92	1,50	866.224.339	2,02	1,55
Altri costi	69.475.550	0,15	0,12	69.473.436	0,15	0,12	69.473.436	0,16	0,12
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	5.834.670	0,01	0,01	5.834.670	0,01	0,01	5.834.670	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	530.378	0,00	0,00	530.378	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	19.603.329	0,04	0,03	23.907.024	0,05	0,04	28.184.720	0,07	0,05
Totale Costi	46.071.669.098	100,00	78,06	45.023.767.574	100,00	78,06	42.879.642.927	100,00	76,96
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	12.943.251.946	99,97	21,93	12.651.476.336	99,97	21,93	12.832.460.356	99,98	23,03
Trasferimenti correnti	9.501.078.086	73,38	16,10	9.502.944.433	75,09	16,48	9.537.759.174	74,31	17,12
Contributi agli investimenti	3.442.173.860	26,59	5,83	3.148.531.903	24,88	5,46	3.294.701.182	25,67	5,91
Totale costi comuni dello Stato	12.947.364.764	100,00	21,94	12.654.881.778	100,00	21,94	12.835.424.999	100,00	23,04
TOTALE GENERALE	59.019.033.862		100,00	57.678.649.352		100,00	55.715.067.926		100,00

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto per natura dei costi degli anni 2020, 2021 e 2022

(in Euro)

Piano dei conti	Budget						
	2020 (A)	2021 (B)	2022 (C)	Variazione (B - A)	Variazione % (B - A) / A	Variazione (C - A)	Variazione % (C - A) / A
COSTO DEL PERSONALE	44.806.434.009	43.754.436.483	41.606.034.140	(1.051.997.526)	(2,35)	(3.200.399.869)	(7,14)
Retribuzioni	43.787.584.278	42.735.645.757	40.587.243.414	(1.051.938.521)	(2,40)	(3.200.340.864)	(7,31)
Altri costi del personale	1.018.849.731	1.018.790.726	1.018.790.726	(59.005)	(0,01)	(59.005)	(0,01)
COSTI DI GESTIONE	1.239.797.090	1.239.589.397	1.239.589.397	(207.693)	(0,02)	(207.693)	(0,02)
Beni di consumo	303.975.884	303.891.622	303.891.622	(84.262)	(0,03)	(84.262)	(0,03)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	866.345.656	866.224.339	866.224.339	(121.317)	(0,01)	(121.317)	(0,01)
Altri costi	69.475.550	69.473.436	69.473.436	(2.114)	(0,00)	(2.114)	(0,00)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	5.834.670	5.834.670	5.834.670	0	0,00	0	0,00
Costi straordinari	120.292	120.292	120.292	0	0,00	0	0,00
Esborso da contenzioso	5.184.000	5.184.000	5.184.000	0	0,00	0	0,00
Servizi finanziari	530.378	530.378	530.378	0	0,00	0	0,00
AMMORTAMENTI	19.603.329	23.907.024	28.184.720	4.303.695	21,95	8.581.391	43,78
Totale Costi	46.071.669.098	45.023.767.574	42.879.642.927	(1.047.901.524)	(2,27)	(3.192.026.171)	(6,93)
ONERI FINANZIARI	4.112.818	3.405.442	2.964.643	(707.376)	(17,20)	(1.148.175)	(27,92)
COSTI DISLOCATI	12.943.251.946	12.651.476.336	12.832.460.356	(291.775.610)	(2,25)	(110.791.590)	(0,86)
Trasferimenti correnti	9.501.078.086	9.502.944.433	9.537.759.174	1.866.347	0,02	36.681.088	0,39
Contributi agli investimenti	3.442.173.860	3.148.531.903	3.294.701.182	(293.641.957)	(8,53)	(147.472.678)	(4,28)
TOTALE GENERALE	59.019.033.862	57.678.649.352	55.715.067.926	(1.340.384.510)	(2,27)	(3.303.965.936)	(5,60)

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

Confronto per natura con il DLB dei costi totali del triennio 2020 - 2022

(in euro)

Piano dei conti	Budget a LB			Budget a DLB			Variazione in valore assoluto		
	2020 (a)	2021 (b)	2022 (c)	2020 (d)	2021 (e)	2022 (f)	2020 (g=a-d)	2021 (h=b-e)	2022 (i=c-f)
COSTO DEL PERSONALE	44.806.434.009	43.754.436.483	41.606.034.140	44.789.212.871	43.754.441.553	41.606.039.210	17.221.138	(5.070)	(5.070)
Retribuzioni	43.787.584.278	42.735.645.757	40.587.243.414	43.770.417.075	42.735.645.757	40.587.243.414	17.167.203		
Altri costi del personale	1.018.849.731	1.018.790.726	1.018.790.726	1.018.795.796	1.018.795.796	1.018.795.796	53.935	(5.070)	(5.070)
COSTI DI GESTIONE	1.239.797.090	1.239.589.397	1.239.589.397	1.239.589.397	1.144.295.024	955.034.758	207.693	95.294.373	284.554.639
Beni di consumo	303.975.884	303.891.622	303.891.622	303.891.622	244.224.320	122.868.415	84.262	59.667.302	181.023.207
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	866.345.656	866.224.339	866.224.339	866.224.339	835.983.882	779.159.271	121.317	30.240.457	87.065.068
Altri costi	69.475.550	69.473.436	69.473.436	69.473.436	64.086.822	53.007.072	2.114	5.386.614	16.466.364
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	5.834.670	5.834.670	5.834.670	5.834.670	5.717.359	5.481.290		117.311	353.380
Costi straordinari	120.292	120.292	120.292	120.292	120.292	120.292			
Esborso da contenzioso	5.184.000	5.184.000	5.184.000	5.184.000	5.184.000	5.184.000			
Servizi finanziari	530.378	530.378	530.378	530.378	413.067	176.998		117.311	353.380
AMMORTAMENTI	19.603.329	23.907.024	28.184.720	19.397.437	23.396.954	27.288.569	205.892	510.070	896.151
Totale costi delle Amministrazioni Centrali	46.071.669.098	45.023.767.574	42.879.642.927	46.054.034.375	44.927.850.890	42.593.843.827	17.634.723	95.916.684	285.799.100
ONERI FINANZIARI	4.112.818	3.405.442	2.964.643	4.112.818	3.405.442	2.964.643			
Oneri finanziari	4.112.818	3.405.442	2.964.643	4.112.818	3.405.442	2.964.643			
COSTI DISLOCATI	12.943.251.946	12.651.476.336	12.832.460.356	12.908.501.946	12.639.976.336	12.810.960.356	34.750.000	11.500.000	21.500.000
Trasferimenti correnti	9.501.078.086	9.502.944.433	9.537.759.174	9.470.578.086	9.494.944.433	9.519.759.174	30.500.000	8.000.000	18.000.000
Contributi agli investimenti	3.442.173.860	3.148.531.903	3.294.701.182	3.437.923.860	3.145.031.903	3.291.201.182	4.250.000	3.500.000	3.500.000
TOTALE GENERALE	59.019.033.862	57.678.649.352	55.715.067.926	58.966.649.139	57.571.232.668	55.407.768.826	52.384.723	107.416.684	307.299.100

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 LB 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	44.806.434.009	44.860.969.604	43.431.749.290	(54.535.595)	<i>(0,12)</i>	1.374.684.719	<i>3,17</i>
Retribuzioni	43.787.584.278	43.598.536.357	41.985.055.550	189.047.921	<i>0,43</i>	1.802.528.728	<i>4,29</i>
Altri costi del personale	1.018.849.731	1.262.433.247	1.446.693.740	(243.583.516)	<i>(19,29)</i>	(427.844.009)	<i>(29,57)</i>
COSTI DI GESTIONE	1.239.797.090	1.456.446.352	1.380.948.703	(216.649.262)	<i>(14,88)</i>	(141.151.613)	<i>(10,22)</i>
Beni di Consumo	303.975.884	179.817.209	172.309.719	124.158.675	<i>69,05</i>	131.666.165	<i>76,41</i>
Carta, cancelleria e stampati	158.732.714	91.619.556	84.587.478	67.113.158	<i>73,25</i>	74.145.236	<i>87,66</i>
Giornali e pubblicazioni	42.192.998	24.127.343	21.418.706	18.065.655	<i>74,88</i>	20.774.292	<i>96,99</i>
Materiali e accessori	103.050.172	64.070.310	66.303.535	38.979.862	<i>60,84</i>	36.746.637	<i>55,42</i>
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	866.345.656	1.215.347.412	1.146.802.618	(349.001.756)	<i>(28,72)</i>	(280.456.962)	<i>(24,46)</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	4.680.263	2.488.520	13.143.276	2.191.743	<i>88,07</i>	(8.463.013)	<i>(64,39)</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 LB 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	29.138.199	22.753.860	18.822.911	6.384.339	28,06	10.315.288	54,80
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	76.511.586	66.421.083	53.376.781	10.090.503	15,19	23.134.805	43,34
Promozione	5.335.257	9.703.423	10.611.792	(4.368.166)	(45,02)	(5.276.535)	(49,72)
Servizi ausiliari	105.918.514	352.884.279	322.386.658	(246.965.765)	(69,98)	(216.468.144)	(67,15)
Servizi per trasferte	5.145.136	3.607.492	3.268.682	1.537.644	42,62	1.876.454	57,41
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	69.475.550	61.281.731	61.836.367	8.193.819	13,37	7.639.183	12,35
Amministrativi	21.318.699	13.082.025	9.881.398	8.236.674	62,96	11.437.301	115,75
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 LB 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	2,79	156.620	41,90
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)	(15,73)	(47.720.840)	(90,00)
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	19.603.329	17.005.473	14.996.068	2.597.856	15,28	4.607.261	30,72
Beni immateriali	5.003.972	3.003.972	1.322.061	2.000.000	66,58	3.681.911	278,50
Beni immobili	540.000	270.000		270.000	100,00	540.000	
Beni mobili	13.803.765	13.447.007	13.359.583	356.758	2,65	444.182	3,32
Manutenzioni straordinarie	255.592	284.494	314.425	(28.902)	(10,16)	(58.833)	(18,71)
TOTALE GENERALE	46.071.669.098	46.341.232.001	44.881.092.951	(269.562.903)	(0,58)	1.190.576.147	2,65

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	11.103.765	0,02	7.855.045	70,74	0,02	3.178.566	28,63	0,26				70.154	0,63	0,36
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	10.590.000	0,02	7.476.575	70,60	0,02	3.046.972	28,77	0,25				66.453	0,63	0,34
Organismo indipendente di valutazione della performance	513.764	0,00	378.469	73,67	0,00	131.594	25,61	0,01				3.701	0,72	0,02
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	51.711.990	0,11	20.732.957	40,09	0,05	26.379.779	51,01	2,13				4.599.254	8,89	23,46
Ufficio di staff del Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione	2.648.447	0,01	2.124.224	80,21	0,00	496.606	18,75	0,04				27.617	1,04	0,14
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e la valutazione del sistema nazionale di istruzione	8.507.483	0,02	6.837.904	80,38	0,02	1.626.889	19,12	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'inclusione e l'orientamento scolastico	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
Direzione generale per i fondi strutturali per l'istruzione, l'edilizia scolastica e la scuola digitale	21.237.468	0,05	3.414.172	16,08	0,01	13.342.842	62,83	1,08				4.480.454	21,10	22,86
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	339.046.924	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	4,92

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
Ufficio di Staff del Dipartimento per la formazione superiore e 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
Direzione generale per per la formazione universitaria, l'inclusione e il diritto allo studio	9.508.222	0,02	4.983.826	52,42	0,01	1.492.879	15,70	0,12	3.000.378	31,56	51,42	31.139	0,33	0,16
Direzione generale per l'alta formazione artistica , musicale e coreutica	449.162	0,00	341.972	76,14	0,00	103.382	23,02	0,01				3.808	0,85	0,02
Direzione generale per il coordinamento e la valorizzazione della ricerca e dei suoi risultati	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	4,52
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	45.669.806.419	99,13	44.465.962.096	97,36	99,24	1.187.161.676	2,60	95,75	2.713.000	0,01	46,50	13.969.647	0,03	71,26
Ufficio di staff del Dipartimento per le 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, finanziarie e i contratti	15.854.027	0,03	12.654.251	79,82	0,03	3.098.205	19,54	0,25				101.571	0,64	0,52
Direzione generale per i sistemi informativi e la statistica	4.027.417	0,01	3.030.358	75,24	0,01	955.636	23,73	0,08				41.423	1,03	0,21
USR Lombardia	6.500.691.891	14,11	6.344.486.324	97,60	14,16	154.927.255	2,38	12,50	530.000	0,01	9,08	748.312	0,01	3,82

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 Piemonte	3.094.948.259	6,72	3.015.767.125	97,44	6,73	77.312.507	2,50	6,24				1.868.627	0,06	9,53
USR Liguria	1.012.174.667	2,20	985.268.073	97,34	2,20	26.788.055	2,65	2,16				118.539	0,01	0,60
USR Veneto	3.318.593.192	7,20	3.233.129.928	97,42	7,22	81.206.842	2,45	6,55				4.256.422	0,13	21,71
USR Emilia Romagna	3.242.097.066	7,04	3.164.968.144	97,62	7,06	76.156.005	2,35	6,14	600.000	0,02	10,28	372.917	0,01	1,90
USR Friuli Venezia Giulia	893.288.041	1,94	870.378.083	97,44	1,94	22.695.996	2,54	1,83				213.962	0,02	1,09
USR Toscana	2.774.428.331	6,02	2.688.494.638	96,90	6,00	84.010.388	3,03	6,78				1.923.305	0,07	9,81
USR Umbria	727.758.898	1,58	708.860.544	97,40	1,58	18.813.627	2,59	1,52				84.727	0,01	0,43
USR Lazio	4.260.047.033	9,25	4.126.182.565	96,86	9,21	133.387.254	3,13	10,76				477.214	0,01	2,43
USR Marche	979.085.077	2,13	949.359.416	96,96	2,12	29.527.020	3,02	2,38				198.641	0,02	1,01
USR Molise	281.368.533	0,61	273.286.278	97,13	0,61	7.967.582	2,83	0,64				114.673	0,04	0,58

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 Abruzzo	1.132.994.804	2,46	1.105.619.488	97,58	2,47	27.052.699	2,39	2,18				322.617	0,03	1,65
USR Puglia	3.428.625.166	7,44	3.342.580.118	97,49	7,46	85.749.155	2,50	6,92				295.893	0,01	1,51
USR Campania	5.434.898.239	11,80	5.298.077.410	97,48	11,82	136.171.894	2,51	10,98				648.935	0,01	3,31
USR Basilicata	567.381.700	1,23	557.322.735	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	1.953.058.555	4,24	1.897.310.038	97,15	4,23	53.484.525	2,74	4,31	1.403.000	0,07	24,05	860.992	0,04	4,39
USR Sardegna	1.450.245.514	3,15	1.412.185.147	97,38	3,15	37.810.456	2,61	3,05				249.911	0,02	1,27
USR Sicilia	4.595.601.385	9,97	4.474.906.017	97,37	9,99	119.722.592	2,61	9,66				972.776	0,02	4,96
TOTALE GENERALE	46.071.669.098	100,00	44.806.434.009	97,25	100,00	1.239.797.090	2,69	100,00	5.834.670	0,01	100,00	19.603.329	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	311	0,03	19.559.519	23.463	19.582.981	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 LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.081.344	99,17	43.448.774.590	73.724	43.448.848.314	0,00
TOTALE GENERALE	1.090.446	100,00	43.787.455.181	129.097	43.787.584.278	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	311	19.559.519	62.965	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 LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.081.344	43.448.774.590	40.180	1.049.509	42.402.267.976	40.402	984.884	40.255.735.955	40.874
TOTALE GENERALE	1.090.446	43.787.455.181	40.156	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 del Budget LB e del Budget Rivisto 2019 per struttura organizzativa

(in Euro)

CdR	Budget a LB 2020			Budget Rivisto 2019			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	179	7.600.998	42.464	169	7.754.750	45.824	10	(153.753)	(3.360)	5,77	(1,98)	(7,33)
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	311	19.559.519	62.965	215	14.171.170	66.001	96	5.388.349	(3.036)	44,68	38,02	(4,60)
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.612	311.520.075	36.174	8.880	413.377.035	46.554	(268)	(101.856.961)	(10.379)	(3,02)	(24,64)	(22,30)
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.081.344	43.448.774.590	40.180	1.068.795	43.163.115.200	40.385	12.549	285.659.390	(205)	1,17	0,66	(0,51)
TOTALE GENERALE	1.090.446	43.787.455.181	40.156	1.078.059	43.598.418.156	40.442	12.387	189.037.025	(286)	1,15	0,43	(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	62.032	28,63	68,45	9,50	
0002 DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	3,52	96,48	1	4	166.469	51,01	37,87	23,72	
0003 DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	3,02	96,98	2	4	39.371	6,81	91,89	0,29	97,99
0004 DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	98,62	1,38	2	5	42.234	2,60	95,14	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	45.703.560.620		2.042.816.757		748.777.959		48.495.155.335
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	4.562.279		259.244.700		955.159.637		1.218.966.616
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	44.725.953		820.543.532		46.437.610		911.707.095
Istituzioni scolastiche non statali			549.023.089				549.023.089
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	1.273.877		48.355.436		(226.659)		49.402.654
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	168.907.361		264.850.000		(34.942.972)		398.814.389
Istruzione del primo ciclo	29.047.062.583		500.000		(163.161.332)		28.884.401.251
Istruzione del secondo ciclo	16.431.316.406		100.300.000		(507.237.913)		16.024.378.493
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	5.712.160				452.749.588		458.461.748
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	329.588.633	4.112.818	8.159.451.033		197.393.719	19.313.578	8.709.859.781
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	7.256.459		347.125.893		2.846.751	1.000.000	358.229.103
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	318.871.317		7.560.000		194.051.647		520.482.964

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	3.460.857	4.112.818	7.804.765.140		495.321	18.313.578	7.831.147.714
Ricerca e innovazione	9.458.292		2.724.834.156		(4.165.719)		2.730.126.729
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	9.458.292		2.724.834.156		(4.165.719)		2.730.126.729
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	29.061.554		16.150.000		80.408.321		125.619.875
Indirizzo politico	11.103.765				1.333.566		12.437.331
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	17.957.789		16.150.000		79.074.755		113.182.544
TOTALE GENERALE	46.071.669.098	4.112.818	12.943.251.946		1.022.414.280	19.313.578	60.060.761.720