



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

RENDICONTO ECONOMICO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE,
DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Luglio 2020

INDICE

PREMESSA.....	3
L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE.....	3
LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE	3
LA RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI PER L'ANNO 2019	5
LE TAVOLE	9

PREMESSA

Nel presente documento sono illustrati la struttura organizzativa, le principali competenze e i dati economici del rendiconto 2019 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 relativi ai costi sostenuti per l'anno 2019 e il confronto di tali costi con quelli del budget rivisto 2019 e del consuntivo 2018.

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

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

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

LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE

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

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

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

Le finalità dell'amministrazione vengono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi e in particolare il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca persegue 4 missioni (metà delle quali condivise da due o più centri di responsabilità) e 14 programmi secondo la distribuzione per centri di responsabilità esposta nella tabella che segue¹.

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

¹ Cfr. Tavola "Riconciliazione fra Consuntivo economico e Rendiconto generale dello Stato"

LA RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI PER L'ANNO 2019

Le prime quattro tavole allegate offrono una rappresentazione dei dati per l'anno 2019 con particolare riferimento alla vista per DESTINAZIONE, dando quindi una lettura dei dati per **Missioni e Programmi**.

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

Come si evince dall'esame delle tavole, la missione che maggiormente incide sul totale generale dei costi è **Istruzione scolastica** (81,63%). La stessa missione rappresenta, inoltre, con un'incidenza del 98,93% 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 98,86% dei costi propri sostenuti per l'anno 2019 dall'intera amministrazione.

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

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

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

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

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

- *Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio*;
- *Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale*;

- *Istituzioni scolastiche non statali* che rappresenta i trasferimenti dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado ed è un programma di soli costi dislocati che incide per il 4,45% sul totale dei costi dislocati e per lo 0,85% sul totale generale dei costi.
- *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 (68,23%). La missione è articolata in 3 programmi:

- *Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore*, caratterizzato dalla presenza di somme destinate a costi dislocati che però incidono in misura marginale sul totale generale dei costi dislocati (2,96%);
- *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*, caratterizzato dalla presenza di costi dislocati che rappresentano, nell'ambito dell'Amministrazione, il 65,24% del totale di questi costi; in tale programma, infatti, sono comprese le risorse che lo Stato trasferisce alle Università per il loro funzionamento.

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

- *Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata* che comprende ingenti somme destinate a costi dislocati, i quali rappresentano circa il 23% 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*, che identifica l'attività svolta dagli uffici di gabinetto e dall'organismo interno di valutazione;
- *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza*, che identifica le attività svolte dalle direzioni centrali del *Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali*.

Le tavole successive a quelle che espongono i dati per destinazione permettono di analizzare i dati in base alla **NATURA** del costo. La rappresentazione è articolata secondo le quattro componenti fondamentali della contabilità economica analitica: Costi propri dell'Amministrazione, Costi dislocati, Oneri finanziari e Fondi da assegnare. In particolare nella Tavola *Confronto per natura dei costi propri con il budget rivisto 2019 e il consuntivo 2018 per aggregati di costo* le voci al secondo livello del piano dei conti del rendiconto economico 2019 vengono messi a confronto con le fasi precedenti, infine, per quanto riguarda il personale, si evidenzia la Tavola *Confronto con il Budget rivisto 2019 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa* in cui gli anni persona, le retribuzioni ed i costi medi rilevati per il consuntivo 2019 vengono messi a confronto con le previsioni.

Dall'osservazione delle tavole per natura, i costi propri presentano un lieve aumento rispetto al budget rivisto, mentre l'aumento registrato rispetto al consuntivo dell'anno precedente risulta molto elevato e riconducibile al **Costo del personale**.

Nel dettaglio dei macroaggregati di costo:

- il **Costo del personale**, come anticipato, si presenta in lieve aumento rispetto al budget rivisto 2019 e in netto aumento rispetto ai dati di Consuntivo 2018. Esaminando nel dettaglio le voci che compongono l'aggregato, si rileva che rispetto alle previsioni la variazione degli **anni persona** così come quella delle **Retribuzioni** risultano trascurabili attestandosi al di sotto dell'1%. Di contro, rispetto all'anno precedente, si riscontra un consistente aumento delle **Retribuzioni** da imputarsi al recepimento a partire dall'anno 2019 degli aumenti derivanti dal rinnovo del CCNL relativo al personale del comparto Istruzione e ricerca, per il triennio 2016-2018, a cui si aggiunge un aumento di 3.379 anni persona.

Per quanto riguarda la voce **Altri costi del personale** si evidenzia un aumento del 19,52% rispetto al rivisto 2019 riconducibile alla voce *Contributi aggiuntivi*, che comprende i costi relativi agli assegni familiari e agli assegni ad personam e che in sede di revisione budget non è stata adeguatamente prevista, mentre rispetto al dato di consuntivo 2018 non si osservano variazioni rilevanti;

- i **Costi di gestione** sono in diminuzione del 7,44% rispetto al budget rivisto 2019 e del 2,38% rispetto al consuntivo 2018. Riduzioni di costi si riscontrano sia per l'aggregato **Beni di consumo** che per l'aggregato **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, per il quale la diminuzione è riconducibile alla voce *Formazione e addestramento* rilevata su tutti gli Uffici scolastici regionali e sulla Direzione generale per gli interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale.

Risultano, invece, in aumento gli **Altri costi** che, alla voce *Amministrativi – Diversi*, hanno registrato costi elevati da parte delle direzioni generali del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali;

- i **Costi straordinari e speciali**, che rappresentano una quota minima dei costi dell'amministrazione, risultano in forte aumento rispetto alle previsioni del budget rivisto 2019. Tali costi, per il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca sono rappresentati quasi esclusivamente da costi per *Esborso da contenzioso* 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. Si segnala, invece, una diminuzione rispetto alla precedente fase di consuntivo (21,17%) da ricondursi alla voce *Esborso da contenzioso verso cittadini*;
- dall'analisi degli **Ammortamenti** emerge un dato in costante diminuzione rispetto ad entrambe le fasi di confronto ed in particolare per i *Beni mobili*, in coerenza con gli **Investimenti** dell'anno 2019 che sono in diminuzione sia rispetto al consuntivo dell'anno precedente e ancor di più nel confronto con il budget rivisto 2019. Consistenti diminuzioni si osservano per le voci *Impianti e Attrezzature* e *Opere dell'ingegno - Software prodotto*.

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca emerge una differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del rendiconto per l'anno 2019 (58,4 miliardi di euro) e i costi propri sostenuti dai centri di costo (46,9 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" (11,2 miliardi di euro), ed in particolare:

- per circa 7 miliardi di euro al sistema universitario nell'ambito del programma *Sistema universitario e formazione post-universitaria*;
- per circa 2,5 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:

- Analisi dei costi dell'anno 2019 per Missione e Programma;
- Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione;
- Incidenza dei Programmi in % sui costi propri (grafico);
- Confronto con il Budget rivisto 2019 dei costi propri per Missione e Programma;
- Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione;
- Riepilogo dei costi per natura;
- Confronto per natura dei costi propri con il Budget rivisto 2019 ed il Consuntivo 2018 per aggregati di costo
- Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo;
- Confronto con il Consuntivo 2018 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa;
- Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa;
- Confronto con il Budget rivisto 2019 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa;
- Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di responsabilità per Amministrazione centrale;
- Riconciliazione fra Consuntivo economico e Rendiconto generale dello Stato.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei costi dell'anno 2019 per Missione e Programma
(in Euro)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi Dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L=I/tot.I)
Istruzione scolastica	1.068.754	99,14	46.404.448.734	98,93	97,91	989.925.241	8,88	2,09	47.394.373.975	81,63
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	101	0,01	14.307.415	0,03	18,50	63.034.605	0,57	81,50	77.342.020	0,13
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	109	0,01	30.528.043	0,07	18,68	132.861.499	1,19	81,32	163.389.543	0,28
Istituzioni scolastiche non statali						495.994.348	4,45	100,00	495.994.348	0,85
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	45	0,00	5.881.887	0,01	15,37	32.393.219	0,29	84,63	38.275.106	0,07
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.749	0,26	170.269.443	0,36	39,13	264.850.000	2,37	60,87	435.119.443	0,75
Istruzione del primo ciclo	704.675	65,37	29.653.738.379	63,22	100,00	491.570	0,00	0,00	29.654.229.949	51,08
Istruzione del secondo ciclo	361.006	33,49	16.524.154.218	35,23	100,00	300.000	0,00	0,00	16.524.454.218	28,46
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	69	0,01	5.569.348	0,01	100,00				5.569.348	0,01
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	8.771	0,81	429.935.557	0,92	5,35	7.609.868.669	68,23	94,65	8.039.804.226	13,85
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	51	0,00	8.041.806	0,02	2,38	329.961.898	2,96	97,62	338.003.704	0,58

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei costi dell'anno 2019 per Missione e Programma
 (in Euro)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi Dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L=I/tot.I)
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.691	0,81	418.230.457	0,89	99,12	3.724.721	0,03	0,88	421.955.178	0,73
Sistema universitario e formazione post-universitaria	29	0,00	3.663.293	0,01	0,05	7.276.182.051	65,24	99,95	7.279.845.344	12,54
Ricerca e innovazione	66	0,01	13.687.141	0,03	0,53	2.553.921.323	22,90	99,47	2.567.608.463	4,42
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	66	0,01	13.687.141	0,03	0,53	2.553.921.323	22,90	99,47	2.567.608.463	4,42
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	435	0,04	56.949.396	0,12	99,98	13.764	0,00	0,02	56.963.161	0,10
Indirizzo politico	160	0,01	9.875.603	0,02	100,00				9.875.603	0,02
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	274	0,03	47.073.793	0,10	99,97	13.764	0,00	0,03	47.087.557	0,08
TOTALE GENERALE (*)	1.078.027	100,00	46.905.020.828	100,00	80,79	11.153.728.997	100,00	19,21	58.058.749.825	100,00

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

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei costi dell'anno 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	160	0,01	9.875.603	0,02	100,00				9.875.603	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	160	0,01	9.875.603	0,02	100,00				9.875.603	0,02
Indirizzo politico	160	0,01	9.875.603	0,02	100,00				9.875.603	0,02
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	223	0,02	41.979.279	0,09	5,97	661.249.066	5,93	94,03	703.228.345	1,21
Istruzione scolastica	223	0,02	41.979.279	0,09	5,97	661.249.066	5,93	94,03	703.228.345	1,21
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	109	0,01	30.528.043	0,07	18,68	132.861.499	1,19	81,32	163.389.543	0,28
Istituzioni scolastiche non statali						495.994.348	4,45	100,00	495.994.348	0,85
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	45	0,00	5.881.887	0,01	15,37	32.393.219	0,29	84,63	38.275.106	0,07
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	69	0,01	5.569.348	0,01	100,00				5.569.348	0,01
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.838	0,82	443.622.697	0,95	4,18	10.163.789.992	91,12	95,82	10.607.412.690	18,27
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	8.771	0,81	429.935.557	0,92	5,35	7.609.868.669	68,23	94,65	8.039.804.226	13,85
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	51	0,00	8.041.806	0,02	2,38	329.961.898	2,96	97,62	338.003.704	0,58

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019

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

Analisi dei costi dell'anno 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)
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.691	0,81	418.230.457	0,89	99,12	3.724.721	0,03	0,88	421.955.178	0,73
Sistema universitario e formazione post-universitaria	29	0,00	3.663.293	0,01	0,05	7.276.182.051	65,24	99,95	7.279.845.344	12,54
Ricerca e innovazione	66	0,01	13.687.141	0,03	0,53	2.553.921.323	22,90	99,47	2.567.608.463	4,42
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	66	0,01	13.687.141	0,03	0,53	2.553.921.323	22,90	99,47	2.567.608.463	4,42
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE,	1.068.806	99,14	46.409.543.248	98,94	99,30	328.689.939	2,95	0,70	46.738.233.187	80,50
Istruzione scolastica	1.068.531	99,12	46.362.469.456	98,84	99,30	328.676.175	2,95	0,70	46.691.145.630	80,42
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	101	0,01	14.307.415	0,03	18,50	63.034.605	0,57	81,50	77.342.020	0,13
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.749	0,26	170.269.443	0,36	39,13	264.850.000	2,37	60,87	435.119.443	0,75
Istruzione del primo ciclo	704.675	65,37	29.653.738.379	63,22	100,00	491.570	0,00	0,00	29.654.229.949	51,08
Istruzione del secondo ciclo	361.006	33,49	16.524.154.218	35,23	100,00	300.000	0,00	0,00	16.524.454.218	28,46
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	274	0,03	47.073.793	0,10	99,97	13.764	0,00	0,03	47.087.557	0,08
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	274	0,03	47.073.793	0,10	99,97	13.764	0,00	0,03	47.087.557	0,08

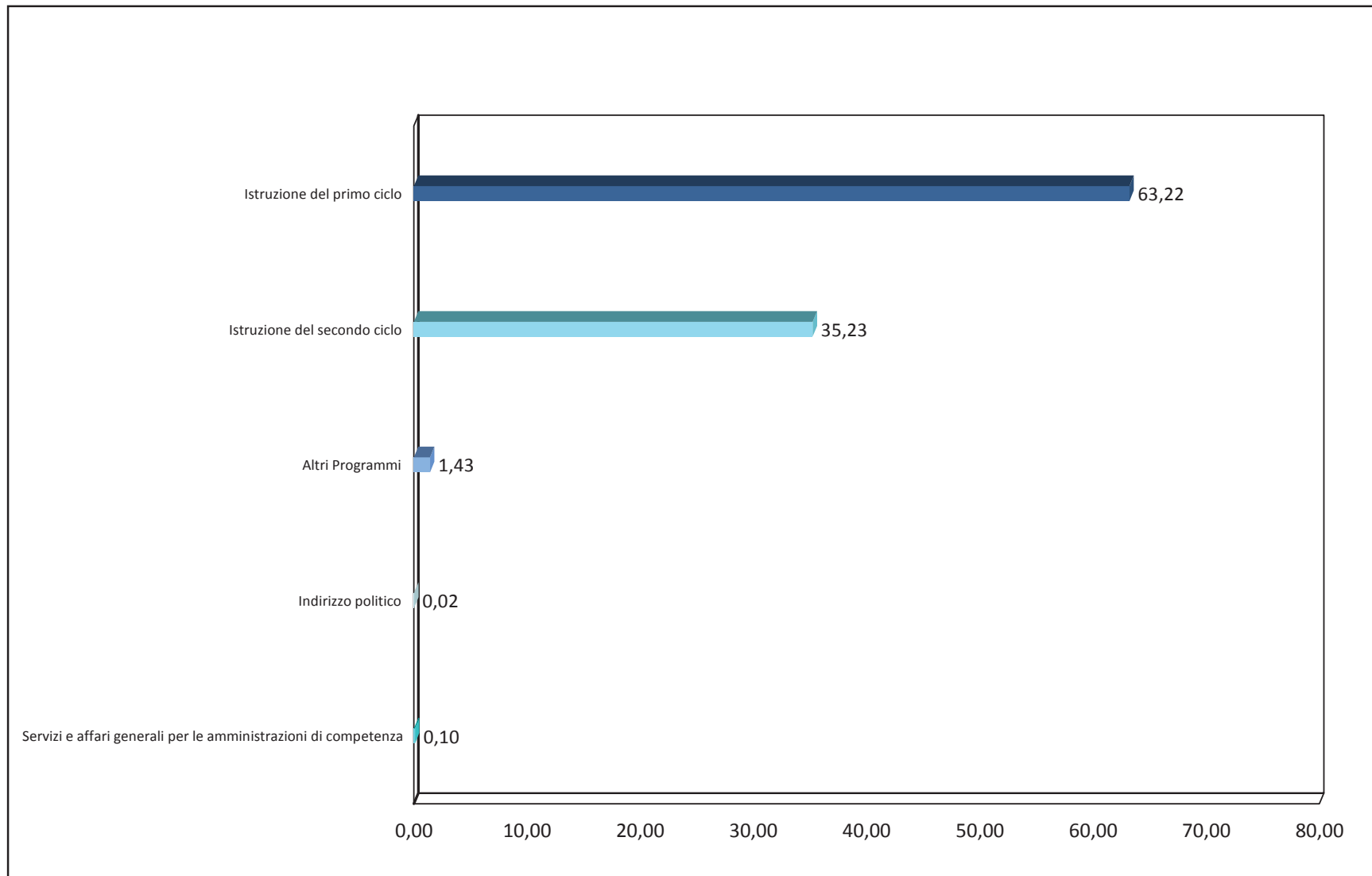
RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione
(in Euro)

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)
TOTALE GENERALE (*)	1.078.027	100,00	46.905.020.828	100,00	80,79	11.153.728.997	100,00	19,21	58.058.749.825	100,00

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

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

Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto con il Budget Rivisto 2019 dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo 2019 (A)	Budget Rivisto 2019 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/(B)
Istruzione scolastica	46.404.448.734	45.871.568.754	532.879.981	1,16
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	14.307.415	23.614.628	(9.307.213)	(39,41)
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	30.528.043	22.132.862	8.395.181	37,93
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	5.881.887	1.146.246	4.735.641	413,14
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	170.269.443	153.734.659	16.534.784	10,76
Istruzione del primo ciclo	29.653.738.379	29.231.373.283	422.365.096	1,44
Istruzione del secondo ciclo	16.524.154.218	16.434.758.260	89.395.958	0,54
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	5.569.348	4.808.815	760.534	15,82
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	429.935.557	431.533.314	(1.597.757)	(0,37)
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	8.041.806	7.702.944	338.862	4,40
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	418.230.457	420.132.147	(1.901.690)	(0,45)
Sistema universitario e formazione post-universitaria	3.663.293	3.698.222	(34.929)	(0,94)
Ricerca e innovazione	13.687.141	7.568.176	6.118.965	80,85
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	13.687.141	7.568.176	6.118.965	80,85
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	56.949.396	30.561.758	26.387.638	86,34
Indirizzo politico	9.875.603	10.811.843	(936.240)	(8,66)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	47.073.793	19.749.915	27.323.878	138,35

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto con il Budget Rivisto 2019 dei costi propri per Missione e Programma
 (in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo 2019 (A)	Budget Rivisto 2019 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/(B)
TOTALE GENERALE	46.905.020.828	46.341.232.001	563.788.827	1,22

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	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	25,47	67,60	205.977		0,01	11,80		52.452
022.001.Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	36,02	60,32	141.658		0,01	9,15		51.027
022.008.Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	24,11	75,04	281.235		0,01	27,42		67.805
022.015.Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	49,14	49,28	129.900		0,00	29,64		63.830
022.016.Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	71,39	12,44	61.932	100,00	0,26	5,76	100,00	44.215
022.017.Istruzione del primo ciclo	94,40	2,55	42.081	100,00	65,37	0,55	100,00	39.724
022.018.Istruzione del secondo ciclo	93,37	2,85	45.772	100,00	33,49	0,75	100,00	42.740
022.019.Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	73,66	21,20	80.703		0,01	21,52		59.445
023.001.Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	35,60	37,16	158.366		0,00	13,78		56.375
023.002.Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	96,14	3,51	48.121	99,83	0,81		99,92	46.262
023.003.Sistema universitario e formazione post-universitaria	55,52	24,70	124.390		0,00	20,37		69.062
032.002.Indirizzo politico	73,35	24,42	61.657		0,01	9,78		45.224
032.003.Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	27,24	71,50	171.527		0,03	6,41		46.722

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2019	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	45.502.098.314	97,01	78,37
Retribuzioni	43.993.185.202	93,79	75,77
Altri costi del personale	1.508.913.112	3,22	2,60
COSTI DI GESTIONE	1.348.113.439	2,87	2,32
Beni di consumo	154.298.987	0,33	0,27
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.093.933.341	2,33	1,88
Altri costi	99.881.111	0,21	0,17
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	42.096.522	0,09	0,07
Costi straordinari	5.230.336	0,01	0,01
Esborso da contenzioso	36.436.472	0,08	0,06
Servizi finanziari	429.714	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	12.712.552	0,03	0,02
Totale Costi	46.905.020.828	100,00	80,78
ONERI FINANZIARI	4.927.327	0,04	0,01
Oneri finanziari	4.927.327	0,04	0,01
COSTI DISLOCATI	11.153.728.997	99,96	19,21
Trasferimenti correnti	8.553.222.684	76,65	14,73
Contributi agli investimenti	2.600.506.313	23,30	4,48
Totale costi comuni dello Stato	11.158.656.324	100,00	19,22
TOTALE GENERALE	58.063.677.152		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2019 ed il Consuntivo 2018 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2019 (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	45.502.098.314	44.860.969.604	43.431.749.290	641.128.710	1,43	2.070.349.024	4,77
Retribuzioni	43.993.185.202	43.598.536.357	41.985.055.550	394.648.845	0,91	2.008.129.652	4,78
Altri costi del personale	1.508.913.112	1.262.433.247	1.446.693.740	246.479.865	19,52	62.219.372	4,30
COSTI DI GESTIONE	1.348.113.439	1.456.446.352	1.380.948.703	(108.332.913)	(7,44)	(32.835.264)	(2,38)
Beni di Consumo	154.298.987	179.817.209	172.309.719	(25.518.222)	(14,19)	(18.010.732)	(10,45)
Carta, cancelleria e stampati	71.395.214	91.619.556	84.587.478	(20.224.342)	(22,07)	(13.192.264)	(15,60)
Giornali e pubblicazioni	13.055.765	24.127.343	21.418.706	(11.071.578)	(45,89)	(8.362.941)	(39,05)
Materiali e accessori	69.848.008	64.070.310	66.303.535	5.777.698	9,02	3.544.473	5,35
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.093.933.341	1.215.347.412	1.146.802.618	(121.414.071)	(9,99)	(52.869.277)	(4,61)
Assicurazioni	1.048.482	3.687.558	1.066.850	(2.639.076)	(71,57)	(18.368)	(1,72)
Consulenza	10.394.178	2.488.520	13.143.276	7.905.658	317,69	(2.749.098)	(20,92)
Formazione e addestramento	330.284.841	448.481.516	416.642.494	(118.196.675)	(26,35)	(86.357.653)	(20,73)
Manutenzione	217.936.317	213.977.763	212.507.632	3.958.554	1,85	5.428.685	2,55
Noleggi, locazioni e leasing	20.961.276	22.753.860	18.822.911	(1.792.584)	(7,88)	2.138.366	11,36
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	66.556.618	66.421.083	53.376.781	135.535	0,20	13.179.838	24,69
Promozione	13.582.621	9.703.423	10.611.792	3.879.198	39,98	2.970.828	28,00
Servizi ausiliari	339.639.781	352.884.279	322.386.658	(13.244.498)	(3,75)	17.253.123	5,35
Servizi per trasferte	3.256.785	3.607.492	3.268.682	(350.707)	(9,72)	(11.897)	(0,36)
Servizi ristorazione	59.066.619	57.354.062	57.171.088	1.712.557	2,99	1.895.532	3,32
Utenze e canoni	31.205.821	33.987.856	37.804.455	(2.782.035)	(8,19)	(6.598.634)	(17,45)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2019 ed il Consuntivo 2018 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2019 (A)	Budget rivisto 2019 (B)	Consuntivo 2018 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Altri costi	99.881.111	61.281.731	61.836.367	38.599.380	62,99	38.044.745	61,52
Amministrativi	50.389.516	13.082.025	9.881.398	37.307.491	285,18	40.508.117	409,94
Imposte	4.974.454	5.501.356	5.325.541	(526.902)	(9,58)	(351.087)	(6,59)
Incarichi istituzionali	6.183.614	5.032.400	6.059.627	1.151.214	22,88	123.987	2,05
Partecipazione ad organizzazioni	338.224		54.399	338.224		283.826	521,75
Tasse	37.995.303	37.665.950	40.515.402	329.353	0,87	(2.520.099)	(6,22)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	42.096.522	6.810.572	53.398.890	35.285.950	518,11	(11.302.367)	(21,17)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	429.714	516.000	373.758	(86.286)	(16,72)	55.956	14,97
Servizi finanziari	429.714	516.000	373.758	(86.286)	(16,72)	55.956	14,97
Oneri straordinari e da contenzioso	41.666.808	6.294.572	53.025.132	35.372.236	561,95	(11.358.324)	(21,42)
Costi straordinari	5.230.336	120.292	7.980.081	5.110.044	4.248,03	(2.749.745)	(34,46)
Esborso da contenzioso	36.436.472	6.174.280	45.045.051	30.262.192	490,13	(8.608.578)	(19,11)
AMMORTAMENTI	12.712.552	17.005.473	14.996.068	(4.292.921)	(25,24)	(2.283.516)	(15,23)
Beni immateriali	1.332.061	3.003.972	1.322.061	(1.671.911)	(55,66)	10.000	0,76
Beni immobili		270.000		(270.000)	(100,00)		
Beni mobili	11.110.073	13.447.007	13.359.583	(2.336.934)	(17,38)	(2.249.510)	(16,84)
Manutenzioni straordinarie	270.419	284.494	314.425	(14.075)	(4,95)	(44.006)	(14,00)
TOTALE GENERALE	46.905.020.828	46.341.232.001	44.881.092.951	563.788.827	1,22	2.023.927.877	4,51

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(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	9.875.603	0,02	7.412.270	75,06	0,02	2.412.109	24,42	0,18	7.333	0,07	0,02	43.891	0,44	0,35
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	9.272.542	0,02	6.958.938	75,05	0,02	2.265.225	24,43	0,17	7.333	0,08	0,02	41.046	0,44	0,32
Organismo indipendente di valutazione della performance	603.061	0,00	453.331	75,17	0,00	146.885	24,36	0,01				2.845	0,47	0,02
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	41.979.279	0,09	14.690.388	34,99	0,03	26.986.982	64,29	2,00	235.595	0,56	0,56	66.313	0,16	0,52
Ufficio di staff del Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione	2.535.827	0,01	2.183.476	86,11	0,00	334.039	13,17	0,02	9.722	0,38	0,02	8.590	0,34	0,07
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e la valutazione del sistema nazionale di istruzione	11.212.163	0,02	5.797.387	51,71	0,01	5.368.150	47,88	0,40	17.741	0,16	0,04	28.885	0,26	0,23
Direzione generale per il personale scolastico	5.569.348	0,01	4.180.429	75,06	0,01	1.180.698	21,20	0,09	191.877	3,45	0,46	16.344	0,29	0,13
Direzione generale per lo studente, l'integrazione e la partecipazione	22.661.941	0,05	2.529.097	11,16	0,01	20.104.094	88,71	1,49	16.255	0,07	0,04	12.494	0,06	0,10
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	443.622.697	0,95	410.702.504	92,58	0,90	27.831.360	6,27	2,06	3.916.112	0,88	9,30	1.172.722	0,26	9,22
Ufficio di Staff del Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca	1.283.538	0,00	890.912	69,41	0,00	389.251	30,33	0,03				3.374	0,26	0,03

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(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	3.092.855	0,01	1.493.670	48,29	0,00	696.806	22,53	0,05	883.385	28,56	2,10	18.994	0,61	0,15
Direzione generale per lo studente, lo sviluppo e l' internazionalizzazione della formazione superiore	8.041.806	0,02	2.932.076	36,46	0,01	2.987.984	37,16	0,22	2.115.901	26,31	5,03	5.845	0,07	0,05
Direzione generale per il coordinamento la promozione e la valorizzazione della ricerca	13.687.141	0,03	3.595.678	26,27	0,01	9.253.186	67,60	0,69	815.157	5,96	1,94	23.119	0,17	0,18
Istituti di alta cultura	417.517.357	0,89	401.790.167	96,23	0,88	14.504.133	3,47	1,08	101.669	0,02	0,24	1.121.389	0,27	8,82
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	46.409.543.248	98,94	45.069.293.153	97,11	99,05	1.290.882.987	2,78	95,75	37.937.481	0,08	90,12	11.429.627	0,02	89,91
Ufficio di staff del Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali	1.714.540	0,00	1.299.278	75,78	0,00	388.057	22,63	0,03	19.669	1,15	0,05	7.536	0,44	0,06
Direzione generale per le risorse umane e finanziarie	36.666.174	0,08	11.127.360	30,35	0,02	25.202.017	68,73	1,87	267.732	0,73	0,64	69.065	0,19	0,54
Direzione generale per i contratti, gli acquisti e per i sistemi informativi e la statistica	13.596.957	0,03	3.048.773	22,42	0,01	10.468.727	76,99	0,78	45.870	0,34	0,11	33.587	0,25	0,26

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo
(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	9.403.537	0,02	2.815.004	29,94	0,01	6.230.694	66,26	0,46	27.855	0,30	0,07	329.984	3,51	2,60
USR Lombardia	6.611.713.342	14,10	6.454.135.728	97,62	14,18	146.423.028	2,21	10,86	10.950.101	0,17	26,01	204.485	0,00	1,61
USR Piemonte	3.172.232.654	6,76	3.108.314.140	97,99	6,83	56.593.049	1,78	4,20	5.760.201	0,18	13,68	1.565.264	0,05	12,31
USR Liguria	1.029.943.681	2,20	999.839.621	97,08	2,20	29.759.005	2,89	2,21	337.085	0,03	0,80	7.971	0,00	0,06
USR Veneto	3.329.532.816	7,10	3.279.957.450	98,51	7,21	44.949.619	1,35	3,33	20.723	0,00	0,05	4.605.023	0,14	36,22
USR Emilia Romagna	3.309.776.437	7,06	3.220.423.271	97,30	7,08	87.602.047	2,65	6,50	1.623.574	0,05	3,86	127.545	0,00	1,00
USR Friuli Venezia Giulia	912.533.513	1,95	883.703.810	96,84	1,94	26.382.967	2,89	1,96	2.244.582	0,25	5,33	202.155	0,02	1,59
USR Toscana	2.825.045.530	6,02	2.739.985.569	96,99	6,02	81.878.031	2,90	6,07	1.605.333	0,06	3,81	1.576.597	0,06	12,40
USR Umbria	741.724.394	1,58	717.771.232	96,77	1,58	23.452.227	3,16	1,74	488.944	0,07	1,16	11.991	0,00	0,09
USR Lazio	4.267.285.793	9,10	4.109.537.204	96,30	9,03	149.887.830	3,51	11,12	7.397.454	0,17	17,57	463.305	0,01	3,64

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(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	995.551.101	2,12	960.740.581	96,50	2,11	34.723.172	3,49	2,58	6.382	0,00	0,02	80.966	0,01	0,64
USR Molise	287.143.976	0,61	277.649.494	96,69	0,61	9.239.173	3,22	0,69	158.132	0,06	0,38	97.177	0,03	0,76
USR Abruzzo	1.138.048.581	2,43	1.101.273.934	96,77	2,42	34.231.884	3,01	2,54	2.259.031	0,20	5,37	283.732	0,02	2,23
USR Puglia	3.495.594.854	7,45	3.391.562.816	97,02	7,45	102.085.780	2,92	7,57	1.802.216	0,05	4,28	144.042	0,00	1,13
USR Campania	5.537.091.963	11,80	5.377.597.601	97,12	11,82	159.225.610	2,88	11,81	95.379	0,00	0,23	173.373	0,00	1,36
USR Basilicata	569.100.105	1,21	553.104.099	97,19	1,22	15.927.900	2,80	1,18	44.789	0,01	0,11	23.318	0,00	0,18
USR Calabria	1.973.994.055	4,21	1.909.050.320	96,71	4,20	61.553.549	3,12	4,57	2.685.766	0,14	6,38	704.420	0,04	5,54
USR Sardegna	1.485.700.887	3,17	1.441.101.815	97,00	3,17	44.429.758	2,99	3,30	52.154	0,00	0,12	117.160	0,01	0,92
USR Sicilia	4.666.148.358	9,95	4.525.254.055	96,98	9,95	140.248.861	3,01	10,40	44.510	0,00	0,11	600.931	0,01	4,73
TOTALE GENERALE	46.905.020.828	100,00	45.502.098.314	97,01	100,00	1.348.113.439	2,87	100,00	42.096.522	0,09	100,00	12.712.552	0,03	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto con il Consuntivo 2018 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa
(in Euro)

CdR	Consuntivo 2019				Consuntivo 2018				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	7.412.270	2.419.443	43.891	9.875.604	7.378.140	4.133.405	44.440	11.555.985	0,46	(41,47)	(1,24)	(-14,54)
di cui Costi di gestione (a)		2.412.109				4.133.277				(41,64)		
di cui Costi Straordinari (b)		7.333				128				5.628,91		
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	14.690.388	27.222.578	66.313	41.979.279	13.744.455	26.653.855	72.625	40.470.935	6,88	2,13	(8,69)	3,73
di cui Costi di gestione (a)		26.986.982				22.979.329				17,44		
di cui Costi Straordinari (b)		235.595				3.674.526				(93,59)		
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	410.702.504	31.747.472	1.172.722	443.622.698	401.816.292	44.800.005	1.660.529	448.276.826	2,21	(29,14)	(29,38)	(-1,04)
di cui Costi di gestione (a)		27.831.360				23.374.811				19,07		
di cui Costi Straordinari (b)		3.916.112				21.425.195				(81,72)		
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE,	45.069.293.153	1.328.820.468	11.429.627	46.409.543.248	43.008.810.403	1.358.760.328	13.218.474	44.380.789.205	4,79	(2,20)	(13,53)	4,57
di cui Costi di gestione (a)		1.290.882.987				1.330.461.287				(2,97)		
di cui Costi Straordinari (b)		37.937.481				28.299.042				34,06		

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto con il Consuntivo 2018 per macroaggregati di costo e per struttura organizzativa
 (in Euro)

CdR	Consuntivo 2019				Consuntivo 2018				Variazione %			
	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale	Personale	Costi di gestione e costi straordinari (a+b)	Ammortamenti	Totale
TOTALE GENERALE	45.502.098.314	1.390.209.961	12.712.552	46.905.020.828	43.431.749.290	1.434.347.593	14.996.068	44.881.092.951	4,77	(3,08)	(15,23)	4,51

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell' anno 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	160	0,01	7.243.486		7.243.486	
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	223	0,02	14.297.027	55.726	14.352.753	0,39
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.838	0,82	410.358.842	96.867	410.455.709	0,02
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.068.806	99,14	43.560.762.791	370.463	43.561.133.254	0,00
TOTALE GENERALE	1.078.027	100,00	43.992.662.146	523.056	43.993.185.202	0,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Confronto con il Budget Rivisto 2019 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

CdR	Consuntivo 2019			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	160	7.243.486	45.224	169	7.754.750	45.824	(5,35)	(6,59)	(1,31)
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	223	14.297.027	64.158	215	14.171.170	66.001	3,79	0,89	(2,79)
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.838	410.358.842	46.432	8.880	413.377.035	46.554	(0,47)	(0,73)	(0,26)
DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.068.806	43.560.762.791	40.756	1.068.795	43.163.115.200	40.385	0,00	0,92	0,92
TOTALE GENERALE	1.078.027	43.992.662.146	40.809	1.078.059	43.598.418.156	40.442	(0,00)	0,90	0,91

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2019

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

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su 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	61.657	73,35	24,42	9,78	
0002 DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	5,97	1	4	188.383	34,19	64,29	26,04	
0003 DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	4,18	2	4	50.196	92,52	6,27	0,24	98,26
0004 DIPARTIMENTO PER LA PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	99,30	2	5	43.422	93,86	2,78	0,63	99,96

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**

Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato

(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Istruzione scolastica	46.404.448.734		989.925.241		220.285.103	19.546	47.614.678.624
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	14.307.415		63.034.605		9.189.664		86.531.684
Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio	30.528.043		132.861.499		(9.034.499)		154.355.043
Istituzioni scolastiche non statali			495.994.348				495.994.348
Istruzione post-secondaria, degli adulti e livelli essenziali per l'istruzione e formazione professionale	5.881.887		32.393.219		(5.622.660)		32.652.446
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	170.269.443		264.850.000		(40.385.192)		394.734.250
Istruzione del primo ciclo	29.653.738.379		491.570		315.647.767		29.969.877.716
Istruzione del secondo ciclo	16.524.154.218		300.000		(162.670.849)		16.361.783.370
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	5.569.348				113.160.873	19.546	118.749.767
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	429.935.557	4.865.822	7.609.868.669		64.277.132	17.972.077	8.126.919.257
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	8.041.806		329.961.898		(1.491.321)		336.512.383
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	418.230.457		3.724.721		66.047.245		488.002.423
Sistema universitario e formazione post-universitaria	3.663.293	4.865.822	7.276.182.051		(278.793)	17.972.077	7.302.404.451

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2019
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato

(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Ricerca e innovazione	13.687.141		2.553.921.323		(8.832.037)		2.558.776.427
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	13.687.141		2.553.921.323		(8.832.037)		2.558.776.427
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	56.949.396	61.505	13.764		26.049.488	1.200.937	84.275.090
Indirizzo politico	9.875.603				1.749.032		11.624.635
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	47.073.793	61.505	13.764		24.300.456	1.200.937	72.650.455
TOTALE GENERALE	46.905.020.828	4.927.327	11.153.728.997		301.779.686	19.192.560	58.384.649.398