



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

RENDICONTO ECONOMICO 2020

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

Luglio 2021

INDICE

PREMESSA.....	3
L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE.....	3
LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE	3
LA RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI PER L'ANNO 2020.....	5
LE TAVOLE	10

PREMESSA

Nel presente documento sono illustrati la struttura organizzativa, le principali competenze e i dati economici del rendiconto 2020 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 2020 e il confronto di tali costi con quelli del budget rivisto 2020 e del consuntivo 2019.

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 le 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, è stata modificata con il decreto legge n. 1 del 9 gennaio 2020 convertito con la Legge n° 12 del marzo 2020 che prevede l'istituzione di due differenti dicasteri, il Ministero dell'Istruzione e il Ministero dell'Università e della ricerca. Il nuovo assetto organizzativo ha trovato applicazione solo a partire dall'anno finanziario 2021.

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 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.

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

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

LA RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI PER L'ANNO 2020

Le prime quattro tavole allegate offrono una rappresentazione dei dati per l'anno 2020 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** (81,23%). La stessa missione rappresenta, inoltre, con un'incidenza del 98,94% 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 98,53% dei costi propri sostenuti per l'anno 2020 dall'intera amministrazione.

I programmi citati sono perseguiti dal *Dipartimento per le 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 le 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*:

- *Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica*
- *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, 6,37% 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 l'1% dei costi propri dell'Amministrazione, mentre ha una forte incidenza sui costi dislocati (65,38%). 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 (3,13%);
- *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 62,21% del totale di questi costi; in tale programma, infatti, sono comprese le risorse che lo Stato trasferisce alle Università per il loro funzionamento.

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

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

La missione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** è condivisa dal *Gabinetto ed uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro* e dal *Dipartimento per le 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 le 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 2020 e il consuntivo 2019 per aggregati di costo* le voci al secondo livello del piano dei conti del rendiconto economico 2020 vengono messi a confronto con le fasi precedenti, infine, per quanto riguarda il personale, si evidenzia la Tavola *Confronto con il Budget rivisto 2020 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa* in cui gli anni persona, le retribuzioni ed i costi medi rilevati per di consuntivo 2020 vengono messi a confronto con le previsioni.

Dall'osservazione delle tavole per natura, i costi propri presentano un aumento più elevato rispetto al budget rivisto e inferiore rispetto al consuntivo dell'anno precedente e totalmente riconducibile al **Costo del personale**.

Occorre sottolineare che gran parte delle variazioni intervenute tra il consuntivo 2020 e le fasi precedenti sono riconducibili agli effetti che l'emergenza sanitaria del 2020 ha avuto sulla gestione dell'Amministrazione ed in particolare sulla gestione degli Istituti scolastici e degli Istituti di Alta formazione.

Nel dettaglio dei macroaggregati di costo:

- il **Costo del personale**, come anticipato, si presenta in aumento rispetto ad entrambe le fasi di confronto. Risulta determinate l'aumento dei costi sostenuti per la voce **Altri costi del personale – Incarichi conferiti a personale** che normalmente comprendere i compensi per gli esami di stato, i costi per le supplenze brevi e saltuarie e i costi per la realizzazione dei progetti di alternanza scuola lavoro. A tale tipologia di costi in sede di consuntivo 2020 si sono aggiunti anche i costi relativi alle supplenze legate all'emergenza COVID-19.

Si osserva, inoltre, una variazione considerevole per la voce *Contributi aggiuntivi*, che comprende i costi relativi agli assegni familiari e agli assegni ad personam e che in sede di revisione budget 2020 non è stata adeguatamente prevista.

Le **Retribuzioni** evidenziano variazioni trascurabili attestandosi ben al di sotto dell'1%, mentre, per gli anni persona si osserva, rispetto al 2019, un aumento di circa 13.000 anni persona, pari all'1,23%.

- i **Costi di gestione** sono in aumento del 5,30% rispetto al budget rivisto 2020 e del 2,39% rispetto al consuntivo 2019. L'aggregato che aumenta in maniera determinante è **Beni di consumo** con le voci *Medicinali, materiale sanitario e igienico, Materiale informatico e Accessori per uffici, alloggi, mense*.

Di contro, si osservano importanti riduzioni di costi per **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**, in particolare per le voci *Manutenzione e Servizi ausiliari* rilevate da tutti gli Uffici scolastici regionali e che hanno risentito degli effetti dell'emergenza pandemica sul mondo della scuola. seguito dall'aggregato

Gli **Altri costi**, che risultano in linea con il rivisto 2020, sono in forte diminuzione rispetto al Consuntivo 2019 con particolare evidenza per la voce di dettaglio costi *Amministrativi – Diversi* per i quali le direzioni generali del Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali hanno sostenuto, nell'anno 2019, costi molto elevati.

- i **Costi straordinari e speciali**, che rappresentano una quota minima dei costi dell'amministrazione, risultano in aumento rispetto alle previsioni del budget rivisto 2020. 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, inoltre, una flessione rispetto alla precedente fase di consuntivo da ricondursi alla voce *Esborso da contenzioso verso personale dipendente*;
- dall'analisi degli **Ammortamenti** emerge un dato in diminuzione rispetto alle previsioni dello stesso anno concentrato nella voce *Impianti e attrezzature* e coerente con un'altrettanta consistente diminuzione degli investimenti di tale voce.

Rispetto al 2019 gli Ammortamenti presentano una compensazione tra l'aumento della voce *Opere dell'ingegno - Software prodotto* e la diminuzione dei costi *Macchinari per ufficio*. Anche in questo caso l'esame degli **Investimenti** risulta coerente con l'andamento delle relative voci di ammortamento.

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 2020 (60,8 miliardi di euro) e i costi propri sostenuti dai centri di costo (47,7 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento delle scuole statali di ogni ordine e grado), che dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (12,5 miliardi di euro), ed in particolare:

- per circa 7,8 miliardi di euro al sistema universitario nell'ambito del programma *Sistema universitario e formazione post-universitaria*;
- per circa 2,6 miliardi di euro a enti e istituzioni di ricerca nell'ambito del programma *Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata*.

LE TAVOLE

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

- Analisi dei costi dell'anno 2020 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 2020 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 2020 ed il Consuntivo 2019 per aggregati di costo
- Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo;
- Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa;
- Confronto con il Budget rivisto 2020 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 2020
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei 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=l/tot.l)
Istruzione scolastica	1.082.225	99,17	47.227.055.214	98,94	96,52	1.702.394.879	13,62	3,48	48.929.450.093	81,23
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	60	0,01	4.304.180	0,01	1,56	271.230.482	2,17	98,44	275.534.662	0,46
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	207	0,02	25.498.636	0,05	9,74	236.288.172	1,89	90,26	261.786.808	0,43
Istituzioni scolastiche non statali						796.315.444	6,37	100,00	796.315.444	1,32
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	23	0,00	1.770.350	0,00	5,10	32.910.780	0,26	94,90	34.681.130	0,06
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.364	0,22	158.550.828	0,33	37,45	264.850.000	2,12	62,55	423.400.828	0,70
Istruzione del primo ciclo	709.008	64,97	29.984.389.032	62,82	100,00	500.000	0,00	0,00	29.984.889.032	49,78
Istruzione del secondo ciclo	370.487	33,95	17.046.711.254	35,71	99,42	100.300.000	0,80	0,58	17.147.011.254	28,47
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	76	0,01	5.830.934	0,01	100,00				5.830.934	0,01
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	8.576	0,79	475.874.996	1,00	5,50	8.171.959.952	65,38	94,50	8.647.834.949	14,36
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	107	0,01	11.307.914	0,02	2,81	391.536.513	3,13	97,19	402.844.427	0,67
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	8.435	0,77	459.726.846	0,96	99,03	4.498.112	0,04	0,97	464.224.958	0,77

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei 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=l/tot.I)
Sistema universitario e formazione post-universitaria	34	0,00	4.840.236	0,01	0,06	7.775.925.327	62,21	99,94	7.780.765.563	12,92
Ricerca e innovazione	74	0,01	5.592.055	0,01	0,21	2.625.009.196	21,00	99,79	2.630.601.251	4,37
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	74	0,01	5.592.055	0,01	0,21	2.625.009.196	21,00	99,79	2.630.601.251	4,37
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	406	0,04	24.145.643	0,05	99,88	29.346	0,00	0,12	24.174.989	0,04
Indirizzo politico	178	0,02	10.065.001	0,02	100,00				10.065.001	0,02
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	229	0,02	14.080.642	0,03	99,79	29.346	0,00	0,21	14.109.988	0,02
TOTALE GENERALE (*)	1.091.281	100,00	47.732.667.908	100,00	79,25	12.499.393.373	100,00	20,75	60.232.061.281	100,00

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

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
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 MINISTRO	178	0,02	10.065.001	0,02	100,00				10.065.001	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	178	0,02	10.065.001	0,02	100,00				10.065.001	0,02
Indirizzo politico	178	0,02	10.065.001	0,02	100,00				10.065.001	0,02
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	306	0,03	33.099.920	0,07	3,01	1.065.514.397	8,52	96,99	1.098.614.317	1,82
Istruzione scolastica	306	0,03	33.099.920	0,07	3,01	1.065.514.397	8,52	96,99	1.098.614.317	1,82
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	207	0,02	25.498.636	0,05	9,74	236.288.172	1,89	90,26	261.786.808	0,43
Istituzioni scolastiche non statali						796.315.444	6,37	100,00	796.315.444	1,32
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	23	0,00	1.770.350	0,00	5,10	32.910.780	0,26	94,90	34.681.130	0,06
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	76	0,01	5.830.934	0,01	100,00				5.830.934	0,01
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.650	0,79	481.467.051	1,01	4,27	10.796.969.149	86,38	95,73	11.278.436.200	18,72
Istruzione universitaria e formazione post- universitaria	8.576	0,79	475.874.996	1,00	5,50	8.171.959.952	65,38	94,50	8.647.834.949	14,36
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	107	0,01	11.307.914	0,02	2,81	391.536.513	3,13	97,19	402.844.427	0,67

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020

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	8.435	0,77	459.726.846	0,96	99,03	4.498.112	0,04	0,97	464.224.958	0,77
Sistema universitario e formazione post- universitaria	34	0,00	4.840.236	0,01	0,06	7.775.925.327	62,21	99,94	7.780.765.563	12,92
Ricerca e innovazione	74	0,01	5.592.055	0,01	0,21	2.625.009.196	21,00	99,79	2.630.601.251	4,37
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	74	0,01	5.592.055	0,01	0,21	2.625.009.196	21,00	99,79	2.630.601.251	4,37
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.082.148	99,16	47.208.035.936	98,90	98,67	636.909.828	5,10	1,33	47.844.945.764	79,43
Istruzione scolastica	1.081.919	99,14	47.193.955.294	98,87	98,67	636.880.482	5,10	1,33	47.830.835.776	79,41
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	60	0,01	4.304.180	0,01	1,56	271.230.482	2,17	98,44	275.534.662	0,46
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.364	0,22	158.550.828	0,33	37,45	264.850.000	2,12	62,55	423.400.828	0,70
Istruzione del primo ciclo	709.008	64,97	29.984.389.032	62,82	100,00	500.000	0,00	0,00	29.984.889.032	49,78
Istruzione del secondo ciclo	370.487	33,95	17.046.711.254	35,71	99,42	100.300.000	0,80	0,58	17.147.011.254	28,47
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	229	0,02	14.080.642	0,03	99,79	29.346	0,00	0,21	14.109.988	0,02
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	229	0,02	14.080.642	0,03	99,79	29.346	0,00	0,21	14.109.988	0,02

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione

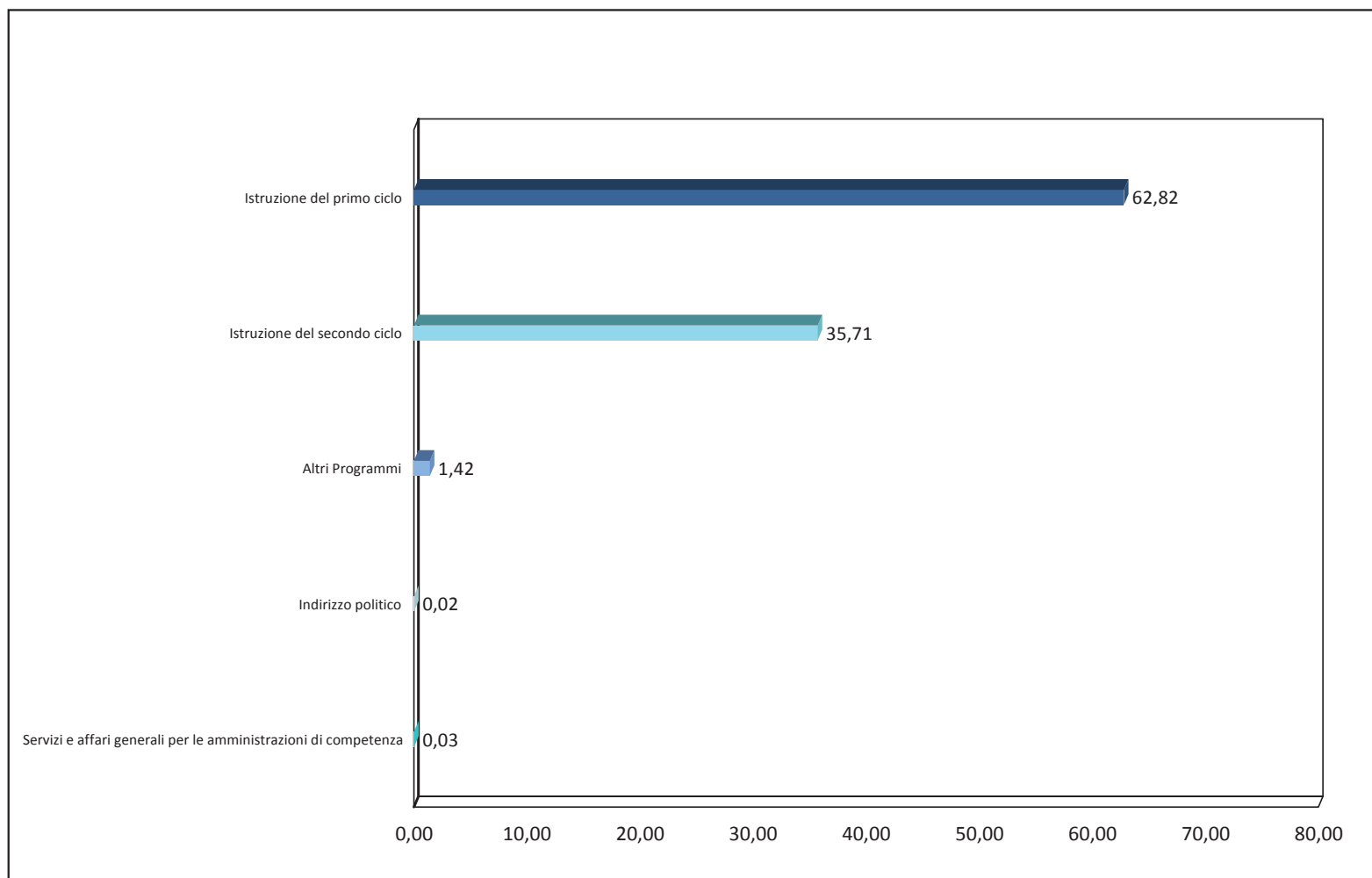
(in Euro)

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 (*)	1.091.281	100,00	47.732.667.908	100,00	79,25	12.499.393.373	100,00	20,75	60.232.061.281	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 2020
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto con il Budget Rivisto 2020 dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo 2020 (A)	Budget Rivisto 2020 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/(B)
Istruzione scolastica	47.227.055.214	45.753.959.297	1.473.095.917	3,22
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	4.304.180	4.563.200	(259.020)	(5,68)
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	25.498.636	42.292.751	(16.794.115)	(39,71)
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	1.770.350	1.142.246	628.104	54,99
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	158.550.828	154.877.724	3.673.104	2,37
Istruzione del primo ciclo	29.984.389.032	29.121.381.866	863.007.166	2,96
Istruzione del secondo ciclo	17.046.711.254	16.424.014.417	622.696.838	3,79
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	5.830.934	5.687.093	143.841	2,53
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	475.874.996	444.552.441	31.322.556	7,05
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	11.307.914	7.267.464	4.040.449	55,60
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	459.726.846	433.795.837	25.931.009	5,98
Sistema universitario e formazione post-universitaria	4.840.236	3.489.139	1.351.097	38,72
Ricerca e innovazione	5.592.055	9.474.828	(3.882.774)	(40,98)
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	5.592.055	9.474.828	(3.882.774)	(40,98)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	24.145.643	26.307.187	(2.161.544)	(8,22)
Indirizzo politico	10.065.001	11.113.346	(1.048.345)	(9,43)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	14.080.642	15.193.840	(1.113.198)	(7,33)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto con il Budget Rivisto 2020 dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo 2020 (A)	Budget Rivisto 2020 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/(B)
TOTALE GENERALE	47.732.667.908	46.234.293.753	1.498.374.156	3,24

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2020

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	68,83	30,33	75.855		0,01	10,84		52.210
022.001.Programmazione e coordinamento dell'istruzione	78,38	19,90	71.940		0,01	13,37		56.384
022.008.Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	54,86	42,18	123.075		0,02	27,54		67.514
022.015.Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	65,67	30,21	77.511		0,00	13,13		50.904
022.016.Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	67,88	9,84	67.069	100,00	0,22	7,37	100,00	45.526
022.017.Istruzione del primo ciclo	93,20	2,55	42.291	100,00	64,97	0,65	100,00	39.414
022.018.Istruzione del secondo ciclo	90,98	3,14	46.012	100,00	33,95	0,89	100,00	41.863
022.019.Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	77,85	15,80	76.602		0,01	19,80		59.633
023.001.Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	54,04	28,26	105.840		0,01	14,98		57.195
023.002.Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	90,78	9,00	54.502	99,76	0,77		99,80	49.477
023.003.Sistema universitario e formazione post-universitaria	47,33	33,45	140.500		0,00	23,22		66.505
032.002.Indirizzo politico	78,19	20,83	56.672		0,02	12,03		44.311
032.003.Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	75,54	22,01	61.590		0,02	6,12		46.524

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2020	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	46.321.677.552	97,04	76,90
Retribuzioni	44.033.343.517	92,25	73,10
Altri costi del personale	2.288.334.035	4,79	3,80
COSTI DI GESTIONE	1.380.279.724	2,89	2,29
Beni di consumo	414.701.773	0,87	0,69
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	892.866.552	1,87	1,48
Altri costi	72.711.399	0,15	0,12
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	17.818.423	0,04	0,03
Costi straordinari	1.167.792	0,00	0,00
Esborso da contenzioso	16.239.598	0,03	0,03
Servizi finanziari	411.033	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	12.892.209	0,03	0,02
Totale Costi	47.732.667.908	100,00	79,24
ONERI FINANZIARI	4.261.989	0,03	0,01
Oneri finanziari	4.261.989	0,03	0,01
COSTI DISLOCATI	12.499.393.373	99,97	20,75
Trasferimenti correnti	9.785.977.318	78,26	16,25
Contributi agli investimenti	2.713.416.055	21,70	4,50
Totale costi comuni dello Stato	12.503.655.362	100,00	20,76
TOTALE GENERALE	60.236.323.270		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2020
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2020 ed il Consuntivo 2019 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2020 (A)	Budget rivisto 2020 (B)	Consuntivo 2019 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
COSTO DEL PERSONALE	46.321.677.552	44.902.390.224	45.502.098.314	1.419.287.328	3,16	819.579.238	1,80
Retribuzioni	44.033.343.517	43.883.737.327	43.993.185.202	149.606.190	0,34	40.158.315	0,09
Altri costi del personale	2.288.334.035	1.018.652.897	1.508.913.112	1.269.681.138	124,64	779.420.923	51,65
COSTI DI GESTIONE	1.380.279.724	1.310.833.929	1.348.113.439	69.445.795	5,30	32.166.285	2,39
Beni di Consumo	414.701.773	281.091.070	154.298.987	133.610.703	47,53	260.402.786	168,77
Carta, cancelleria e stampati	159.109.015	124.429.686	71.395.214	34.679.329	27,87	87.713.801	122,86
Giornali e pubblicazioni	38.203.629	26.096.159	13.055.765	12.107.470	46,40	25.147.864	192,62
Materiali e accessori	217.389.129	130.565.225	69.848.008	86.823.904	66,50	147.541.121	211,23
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	892.866.552	958.189.631	1.093.933.341	(65.323.079)	(6,82)	(201.066.789)	(18,38)
Assicurazioni	2.778.865	1.337.074	1.048.482	1.441.791	107,83	1.730.382	165,04
Consulenza	6.215.565	4.822.847	10.394.178	1.392.718	28,88	(4.178.613)	(40,20)
Formazione e addestramento	441.868.332	447.812.123	330.284.841	(5.943.791)	(1,33)	111.583.490	33,78
Manutenzione	63.443.444	119.790.453	217.936.317	(56.347.009)	(47,04)	(154.492.873)	(70,89)
Noleggi, locazioni e leasing	35.453.848	24.315.377	20.961.276	11.138.471	45,81	14.492.571	69,14
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	50.307.468	59.958.097	66.556.618	(9.650.629)	(16,10)	(16.249.150)	(24,41)
Promozione	6.995.462	5.335.257	13.582.621	1.660.205	31,12	(6.587.159)	(48,50)
Servizi ausiliari	143.398.830	143.654.246	339.639.781	(255.416)	(0,18)	(196.240.951)	(57,78)
Servizi per trasferte	5.763.441	4.674.688	3.256.785	1.088.753	23,29	2.506.657	76,97
Servizi ristorazione	62.827.132	62.776.680	59.066.619	50.452	0,08	3.760.512	6,37
Utenze e canoni	73.814.165	83.712.789	31.205.821	(9.898.624)	(11,82)	42.608.344	136,54

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2020
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Confronto per natura dei costi propri con il Budget Rivisto 2020 ed il Consuntivo 2019 per aggregati di costo

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2020 (A)	Budget rivisto 2020 (B)	Consuntivo 2019 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Altri costi	72.711.399	71.553.228	99.881.111	1.158.171	1,62	(27.169.713)	(27,20)
Amministrativi	27.019.174	20.936.174	50.389.516	6.083.000	29,05	(23.370.342)	(46,38)
Imposte		2.489.748	4.974.454	(2.489.748)	(100,00)	(4.974.454)	(100,00)
Incarichi istituzionali	6.595.576	6.451.983	6.183.614	143.593	2,23	411.962	6,66
Partecipazione ad organizzazioni	323.215	425.926	338.224	(102.711)	(24,11)	(15.009)	(4,44)
Tasse	38.773.434	41.249.397	37.995.303	(2.475.963)	(6,00)	778.131	2,05
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	17.818.423	5.834.670	42.096.522	11.983.753	205,39	(24.278.099)	(57,67)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	411.033	530.378	429.714	(119.345)	(22,50)	(18.681)	(4,35)
Servizi finanziari	411.033	530.378	429.714	(119.345)	(22,50)	(18.681)	(4,35)
Oneri straordinari e da contenzioso	17.407.390	5.304.292	41.666.808	12.103.098	228,18	(24.259.417)	(58,22)
Costi straordinari	1.167.792	120.292	5.230.336	1.047.500	870,80	(4.062.543)	(77,67)
Esborso da contenzioso	16.239.598	5.184.000	36.436.472	11.055.598	213,26	(20.196.874)	(55,43)
AMMORTAMENTI	12.892.209	15.234.930	12.712.552	(2.342.721)	(15,38)	179.657	1,41
Beni immateriali	3.299.681	3.332.061	1.332.061	(32.380)	(0,97)	1.967.620	147,71
Beni immobili		270.000		(270.000)	(100,00)		
Beni mobili	9.330.937	11.391.351	11.110.073	(2.060.414)	(18,09)	(1.779.136)	(16,01)
Manutenzioni straordinarie	261.591	241.518	270.419	20.073	8,31	(8.828)	(3,26)
TOTALE GENERALE	47.732.667.908	46.234.293.753	46.905.020.828	1.498.374.156	3,24	827.647.080	1,76

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
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	10.065.001	0,02	7.922.492	78,71	0,02	2.096.225	20,83	0,15				46.284	0,46	0,36
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	9.652.899	0,02	7.597.387	78,71	0,02	2.011.919	20,84	0,15				43.593	0,45	0,34
Organismo indipendente di valutazione della performance	412.102	0,00	325.105	78,89	0,00	84.306	20,46	0,01				2.691	0,65	0,02
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	33.099.920	0,07	19.827.771	59,90	0,04	12.210.771	36,89	0,88	664.250	2,01	3,73	397.128	1,20	3,08
Ufficio di staff del Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione	2.454.902	0,01	2.143.413	87,31	0,00	302.396	12,32	0,02	451	0,02	0,00	8.643	0,35	0,07
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e la valutazione del sistema nazionale di istruzione	9.609.182	0,02	6.917.587	71,99	0,01	2.325.205	24,20	0,17	337.647	3,51	1,89	28.744	0,30	0,22
Direzione generale per il personale scolastico	5.830.934	0,01	4.566.517	78,32	0,01	921.203	15,80	0,07	325.187	5,58	1,83	18.028	0,31	0,14
Direzione generale per lo studente, l'inclusione e l'orientamento scolastico	10.602.501	0,02	2.938.304	27,71	0,01	7.650.429	72,16	0,55				13.768	0,13	0,11
Direzione generale per i fondi strutturali per l'istruzione, l'edilizia scolastica e la scuola digitale	4.602.401	0,01	3.261.951	70,87	0,01	1.011.538	21,98	0,07	966	0,02	0,01	327.945	7,13	2,54
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	481.467.051	1,01	429.661.094	89,24	0,93	47.873.313	9,94	3,47	2.988.485	0,62	16,77	944.160	0,20	7,32

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
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
Ufficio di Staff del Dipartimento per la formazione superiore e la ricerca	1.124.631	0,00	937.865	83,39	0,00	183.065	16,28	0,01				3.701	0,33	0,03
Direzione generale per per la formazione universitaria, l'inclusione e il diritto allo studio	12.343.598	0,03	4.819.552	39,04	0,01	4.631.532	37,52	0,34	2.872.377	23,27	16,12	20.137	0,16	0,16
Direzione generale per l'alta formazione artistica , musicale e coreutica	3.793.044	0,01	3.447.660	90,89	0,01	327.921	8,65	0,02	12.754	0,34	0,07	4.709	0,12	0,04
Direzione generale per il coordinamento e la valorizzazione della ricerca e dei suoi risultati	5.592.055	0,01	3.868.532	69,18	0,01	1.696.347	30,33	0,12	981	0,02	0,01	26.195	0,47	0,20
Istituti di alta cultura	458.613.723	0,96	416.587.485	90,84	0,90	41.034.447	8,95	2,97	102.373	0,02	0,57	889.418	0,19	6,90
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	47.208.035.936	98,90	45.864.266.195	97,15	99,01	1.318.099.415	2,79	95,50	14.165.688	0,03	79,50	11.504.638	0,02	89,24
Ufficio di staff del Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali	2.483.764	0,01	2.111.241	85,00	0,00	363.666	14,64	0,03				8.857	0,36	0,07
Direzione generale per le risorse umane, finanziarie e i contratti	11.498.583	0,02	8.793.847	76,48	0,02	2.473.485	21,51	0,18	156.702	1,36	0,88	74.548	0,65	0,58
Direzione generale per i sistemi informativi e la statistica	4.402.475	0,01	3.252.581	73,88	0,01	1.118.066	25,40	0,08				31.829	0,72	0,25
USR Lombardia	6.704.826.145	14,05	6.514.124.806	97,16	14,06	189.205.835	2,82	13,71	1.025.028	0,02	5,75	470.476	0,01	3,65

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
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 Piemonte	3.217.288.575	6,74	3.131.392.901	97,33	6,76	81.950.871	2,55	5,94	2.483.255	0,08	13,94	1.461.549	0,05	11,34
USR Liguria	1.049.219.795	2,20	1.017.687.658	96,99	2,20	31.352.720	2,99	2,27	126.327	0,01	0,71	53.090	0,01	0,41
USR Veneto	3.405.512.566	7,13	3.333.249.014	97,88	7,20	68.634.854	2,02	4,97	1.257	0,00	0,01	3.627.440	0,11	28,14
USR Emilia Romagna	3.356.613.865	7,03	3.264.709.931	97,26	7,05	90.193.857	2,69	6,53	1.460.356	0,04	8,20	249.720	0,01	1,94
USR Friuli Venezia Giulia	920.746.110	1,93	891.783.082	96,85	1,93	27.789.176	3,02	2,01	1.006.744	0,11	5,65	167.109	0,02	1,30
USR Toscana	2.861.212.240	5,99	2.776.921.083	97,05	5,99	80.919.950	2,83	5,86	1.446.681	0,05	8,12	1.924.527	0,07	14,93
USR Umbria	757.438.139	1,59	732.914.900	96,76	1,58	24.454.999	3,23	1,77	23.502	0,00	0,13	44.739	0,01	0,35
USR Lazio	4.377.107.924	9,17	4.257.364.986	97,26	9,19	115.475.018	2,64	8,37	3.959.272	0,09	22,22	308.647	0,01	2,39
USR Marche	1.017.328.472	2,13	980.843.136	96,41	2,12	36.341.759	3,57	2,63	7.538	0,00	0,04	136.039	0,01	1,06
USR Molise	291.372.452	0,61	281.504.796	96,61	0,61	9.765.556	3,35	0,71	15.493	0,01	0,09	86.606	0,03	0,67

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
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 Abruzzo	1.179.489.634	2,47	1.143.419.749	96,94	2,47	35.013.663	2,97	2,54	671.375	0,06	3,77	384.846	0,03	2,99
USR Puglia	3.554.570.387	7,45	3.447.156.450	96,98	7,44	106.373.018	2,99	7,71	744.154	0,02	4,18	296.765	0,01	2,30
USR Campania	5.623.164.144	11,78	5.463.864.914	97,17	11,80	158.892.117	2,83	11,51	2.553	0,00	0,01	404.559	0,01	3,14
USR Basilicata	590.536.069	1,24	578.626.027	97,98	1,25	11.875.226	2,01	0,86	11.517	0,00	0,06	23.300	0,00	0,18
USR Calabria	2.028.061.455	4,25	1.961.308.840	96,71	4,23	64.932.708	3,20	4,70	1.003.920	0,05	5,63	815.988	0,04	6,33
USR Sardegna	1.501.936.405	3,15	1.455.799.872	96,93	3,14	45.950.400	3,06	3,33	11.916	0,00	0,07	174.217	0,01	1,35
USR Sicilia	4.753.226.736	9,96	4.617.436.382	97,14	9,97	135.022.470	2,84	9,78	8.097	0,00	0,05	759.786	0,02	5,89
TOTALE GENERALE	47.732.667.908	100,00	46.321.677.552	97,04	100,00	1.380.279.724	2,89	100,00	17.818.423	0,04	100,00	12.892.209	0,03	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2020

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	178	0,02	7.869.578	0	7.869.578	0,00
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	306	0,03	19.655.181	34.335	19.689.516	0,17
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.650	0,79	429.499.258	97.812	429.597.070	0,02
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.082.148	99,16	43.575.833.924	353.429	43.576.187.353	0,00
TOTALE GENERALE	1.091.281	100,00	44.032.857.941	485.575	44.033.343.517	0,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020 **MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**

Confronto con il Budget Rivisto 2020 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa

(in Euro)

CdR	Consuntivo 2020			Budget Rivisto 2020			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	178	7.869.578	44.311	179	7.627.388	42.611	(0,78)	3,18	3,99
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	306	19.655.181	64.203	311	19.705.012	63.434	(1,45)	(0,25)	1,21
DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	8.650	429.499.258	49.652	8.612	426.534.853	49.530	0,45	0,69	0,25
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	1.082.148	43.575.833.924	40.268	1.080.986	43.429.740.976	40.176	0,11	0,34	0,23
TOTALE GENERALE	1.091.281	44.032.857.941	40.350	1.090.087	43.883.608.229	40.257	0,11	0,34	0,23

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2020

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	56.672	78,19	20,83	12,03	
0002 DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	3,01	1	4	108.120	59,49	36,89	24,54	
0003 DIPARTIMENTO PER LA FORMAZIONE SUPERIORE E PER LA RICERCA	4,27	2	4	55.660	89,23	9,94	0,37	97,32
0004 DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	98,67	2	5	43.624	92,31	2,79	0,75	99,97

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
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	47.227.055.214		1.702.394.879		400.667.119	11.801	49.330.129.012
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	4.304.180		271.230.482		1.990.710		277.525.373
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	25.498.636		236.288.172		182.712.495		444.499.303
Istituzioni scolastiche non statali			796.315.444				796.315.444
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	1.770.350		32.910.780		(1.390.191)		33.290.939
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	158.550.828		264.850.000		(25.852.822)		397.548.005
Istruzione del primo ciclo	29.984.389.032		500.000		596.157.031		30.581.046.063
Istruzione del secondo ciclo	17.046.711.254		100.300.000		(454.606.506)		16.692.404.749
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	5.830.934				101.656.401	11.801	107.499.136
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	475.874.996	4.112.813	8.171.959.952		57.068.173	18.304.373	8.727.320.307
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	11.307.914		391.536.513		(4.886.904)		397.957.523
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	459.726.846		4.498.112		63.107.615		527.332.573
Sistema universitario e formazione post-universitaria	4.840.236	4.112.813	7.775.925.327		(1.152.538)	18.304.373	7.802.030.211

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
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	5.592.055		2.625.009.196		(1.148.093)		2.629.453.158
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	5.592.055		2.625.009.196		(1.148.093)		2.629.453.158
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	24.145.643	149.176	29.346		63.988.845	564	88.313.574
Indirizzo politico	10.065.001				3.463.885		13.528.886
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	14.080.642	149.176	29.346		60.524.960	564	74.784.688
TOTALE GENERALE	47.732.667.908	4.261.989	12.499.393.373		520.576.044	18.316.737	60.775.216.051