



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

BUDGET DELLO STATO
PER IL TRIENNIO 2022 – 2024
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE

Dicembre 2021

INDICE

PREMESSA.....	3
L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE.....	3
LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE.....	3
LE PREVISIONI ECONOMICHE PER IL TRIENNIO 2022-2024.....	5
LE TAVOLE.....	9

PREMESSA

Nel presente documento sono illustrati la struttura organizzativa, le principali competenze e i dati economici del budget a DLB 2022-2024, esposti per finalità, per natura e per struttura organizzativa, relativi al Ministero dell'Istruzione. Le tavole esposte nell'ultimo paragrafo riportano i dati del triennio di budget e il confronto dei costi dell'anno 2022 con quelli del budget rivisto 2021¹.

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero dell'istruzione nasce dalla scissione del Ministero dell'università e della ricerca operata con il decreto legge n. 1 del 9 gennaio 2020 convertito dalla legge n. 12 del 5 marzo 2020, che ha attribuito le competenze in materia di istruzione scolastica al Ministero dell'istruzione e le competenze in materia di università e ricerca al nuovo ministero dell'università e della ricerca.

Il Ministero dell'istruzione, come previsto nel D.P.C.M. n. 166 del 30 settembre 2020, è costituito da due Dipartimenti: il Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione e il Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali. Quest'ultimo comprende, oltre alle direzioni generali centrali, anche diciotto Uffici scolastici regionali a livello periferico i quali, a loro volta, includono i costi delle strutture amministrative periferiche - Uffici scolastici regionali – e i costi a carico dello Stato degli istituti scolastici statali di ogni ordine e grado - Strutture scolastiche.

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

LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE

Al Ministero dell'Istruzione sono attribuite, tra le altre, le funzioni spettanti allo Stato in materia di:

- organizzazione generale dell'istruzione scolastica, ordinamenti e programmi scolastici, stato giuridico del personale, inclusa la definizione dei percorsi di abilitazione e specializzazione del personale docente e dei relativi titoli di accesso, sentito il Ministero dell'università e della ricerca;
- definizione dei criteri e dei parametri per l'organizzazione della rete scolastica e definizione degli obiettivi formativi nei diversi gradi e tipologie di istruzione;

¹ A partire dalla fase di budget rivisto 2021 anche per la contabilità economica è stato adottato il Piano dei conti integrato, come modificato dal D.M. del 13 novembre 2020.

- definizione degli indirizzi per l'organizzazione dei servizi del sistema educativo di istruzione e di formazione nel territorio al fine di garantire livelli di prestazioni uniformi su tutto il territorio nazionale. Valutazione dell'efficienza dell'erogazione dei servizi medesimi nel territorio nazionale;
- definizione dei criteri e parametri per l'attuazione di politiche sociali nella scuola e definizione di interventi a sostegno delle aree depresse per il riequilibrio territoriale della qualità del servizio scolastico ed educativo;
- attività connesse alla sicurezza nelle scuole e all'edilizia scolastica, in raccordo con le competenze delle regioni e degli enti locali;
- formazione dei dirigenti scolastici, del personale docente, educativo e del personale amministrativo, tecnico e ausiliario della scuola;
- assetto complessivo e indirizzi per la valutazione dell'intero sistema formativo, anche in materia di istruzione superiore e di formazione tecnica superiore; congiuntamente con il Ministero dell'università e della ricerca, funzioni di indirizzo e vigilanza dell'Istituto nazionale per la valutazione del sistema educativo di istruzione e di formazione (INVALSI) e dell'Istituto nazionale di documentazione, innovazione e ricerca educativa (INDIRE);
- promozione dell'internazionalizzazione del sistema educativo di istruzione e formazione;
- sistema della formazione italiana nel mondo ferme restando le competenze del Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale;
- riconoscimento dei titoli di studio e delle certificazioni in ambito europeo e internazionale e attivazione di politiche dell'educazione comuni ai paesi dell'Unione europea.

Le finalità dell'amministrazione sono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi, in particolare il Ministero dell'istruzione persegue 2 missioni, una condivisa da 2 centri di responsabilità e 10 programmi secondo la distribuzione per centri di responsabilità esposta nella tabella che segue.

Centro di Responsabilità	N. Missioni	N. Programmi
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	1	1
0002 DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	1	4
0004 DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	2	5

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

LE PREVISIONI ECONOMICHE PER IL TRIENNIO 2022-2024

Le prime cinque tavole allegate offrono una rappresentazione dei dati per gli anni di previsione 2022-2024 con particolare riferimento alla vista per **DESTINAZIONE**, dando quindi una lettura dei dati per **Missioni e Programmi**.

Come si evince dall'esame delle tavole, la missione che maggiormente incide sia sul totale generale dei costi che sui costi propri è **Istruzione scolastica**, mentre risulta residuale il peso percentuale dell'altra missione dell'amministrazione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**. L'articolazione della missione **Istruzione scolastica** prevede 8 programmi, due dei quali, *Istruzione del primo ciclo* e *Istruzione del secondo*, assorbono il 93,84% dei costi propri previsti per l'anno 2022 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* 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* rappresenta i trasferimenti dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado, è un programma di soli contributi concessi, pari al 21,10% del totale dei contributi concessi;
- *Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione*.

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

Le tavole successive a quelle che espongono i dati per destinazione permettono di analizzare i dati in base alla **NATURA** del costo. La rappresentazione è articolata secondo il primo livello del nuovo piano dei conti (Decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze del 13 novembre 2020, pubblicato nella G.U. n. 4 del 7 gennaio 2021): Personale, Acquisto di beni e servizi, Godimento di beni terzi, Oneri diversi della gestione, Oneri straordinari, Ammortamenti e svalutazioni e Imposte di esercizio, cui si aggiungono gli Oneri finanziari e i Contributi concessi. In particolare nella Tavola *Riepilogo dei costi per natura del triennio 2022-2024* sono rappresentati i costi propri per il triennio dell'Amministrazione, mentre nelle Tavole *Confronto per natura dei costi con il budget rivisto 2021* e *Costi medi delle Retribuzioni ordinarie del budget a DLB 2022 e del budget rivisto 2021 per struttura organizzativa*, i dati del 2022 vengono messi a confronto con il budget rivisto 2021.

Dall'osservazione delle tavole per natura, i costi propri, per il triennio in esame, presentano un andamento decrescente riconducibile alle variazioni del costo delle **Retribuzioni**, mentre si mostrano stabili rispetto alle previsioni del budget rivisto 2021.

Nel dettaglio dei macroaggregati di costo:

- I costi relativi al **Personale** risultano stabili rispetto al 2021 e come anticipato sono in costante diminuzione nell'arco del triennio di budget in considerazione delle previsioni di un numero progressivamente minore di anni persona per personale scuola a tempo determinato; ciò in conformità a quanto stabilito dalla legge n. 107/2015, art. 1, comma 69, che stabilisce che il numero dei docenti con incarico a tempo determinato sia definito con appositi decreti interministeriali per singolo anno scolastico. Le **Imposte dell'esercizio**, che per questa rilevazione di budget sono pari a 2,7 miliardi di euro ed incidono sul totale dei costi propri per il 5,83%, rappresentano i costi relativi all'IRAP (Imposta regionale sulle attività produttive) calcolata sulle retribuzioni del personale dipendente (lavoro ordinario e straordinario) e pertanto sono strettamente correlate ai costi per **Retribuzioni**.

Per quanto riguarda la voce **Costi diversi del personale**, la maggior parte dei costi si riferisce alla voce *Incarichi conferiti al personale*, che comprende i compensi per gli esami di stato, i costi relativi agli incarichi dei revisori dei conti, i costi per le supplenze brevi e saltuarie e i costi per la realizzazione dei progetti di alternanza scuola lavoro. Relativamente alla quantificazione dei costi per supplenze brevi occorre precisare che in fase previsionale viene effettuata una stima, mentre, in corso d'anno e ancor di più in sede consuntivo è possibile effettuare delle rilevazioni puntuali. Ciò spiega la rilevante diminuzione della voce in riferimento al Budget rivisto 2021.

Tra i costi diversi dal personale si osserva che la parte preponderante dei costi della gestione generale dell'Amministrazione è concentrata nella voce **Acquisto di beni e servizi** che presenta un andamento stabile nel triennio e un lieve aumento rispetto all'anno precedente. Le voci che maggiormente incidono sull'aggregato sono *Formazione professionale specialistica* riferita al personale scolastico anche in conseguenza delle necessità di formazione emerse a seguito dell'emergenza da Covid-19 che ha reso necessaria l'implementazione della didattica a distanza a cui si aggiungono molte voci dell'aggregato *Acquisto di beni di consumo*.

I costi per **Godimento di beni terzi** che hanno una minima incidenza sui costi propri dell'Amministrazione sono rappresentati principalmente dalla voce *Noleggi di impianti e macchinari*.

Gli **Oneri diversi della gestione**, rappresentati principalmente da costi per la *Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani*, sono stabili nell'arco del triennio mentre risultano in riduzione rispetto al Budget rivisto 2021.

Gli **Oneri straordinari** che rappresentano una quota minima dei costi dell'amministrazione sono rappresentati quasi esclusivamente da costi per contenzioso che l'amministrazione prevede di sostenere per sentenze in cui potrebbe risultare soccombente.

Gli **Ammortamenti e svalutazioni**, esprimono la quota dei costi riguardanti i beni strumentali utilizzati dalle Amministrazioni centrali, determinata sulla base dei criteri e delle aliquote indicate nel DM del 13 novembre 2020 del Ministero dell'economia e delle finanze relativo all'aggiornamento del Piano dei conti integrato e del Piano dei conti di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato. Nel 2022 essi sono pari a 10.158 migl. di euro ed incidono per lo 0,02% sul totale dei costi propri. I costi per ammortamenti sono concentrati per la maggior parte nella voce *Software e manutenzione evolutiva*. Gli ammortamenti, come noto, sono strettamente correlati agli investimenti che, per questa Amministrazione, sono rappresentati principalmente da voci relative a *Immobilizzazioni immateriali*.

Dall'analisi dell'ultima tavola allegata, che espone i dati di riconciliazione del Ministero dell'Istruzione emerge una differenza fra il valore degli stanziamenti in conto competenza del Bilancio dell'Amministrazione per l'anno 2022 (50,7 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 "contributi concessi" (circa 3 miliardi di euro), ed in particolare da:

- contributi per 1,6 miliardi di euro nell'ambito del programma *Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica*;
- contributi per 627 milioni di euro nell'ambito del programma *Istituzioni scolastiche non statali*.

LE TAVOLE

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

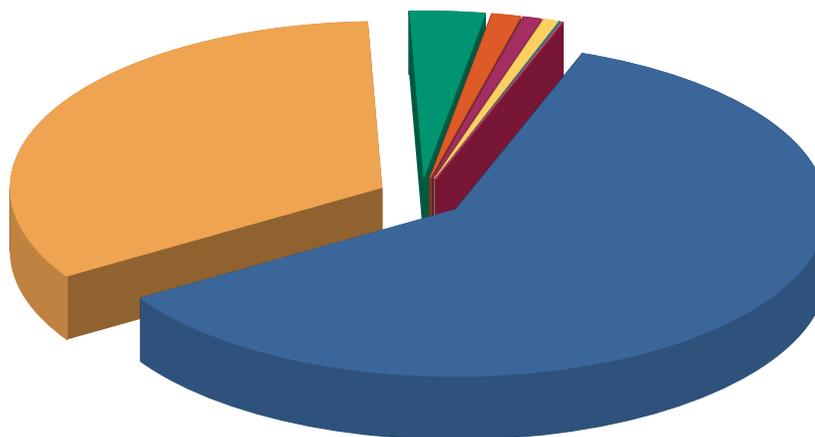
- Costi degli anni 2022 2023 e 2024 per Missione e Programma;
- Incidenza dei Programmi in % sui Costi totali (grafico);
- Costi dell'anno 2022 per Missione e Programma;
- Analisi dei costi dell'anno 2022 per struttura organizzativa e destinazione;
- Quadro degli indicatori per Programma per l'anno 2022;
- Riepilogo dei costi per natura del triennio 2022-2024;
- Confronto per natura dei Costi con il Budget rivisto 2021;
- Sintesi dei costi dell'anno 2022 per struttura organizzativa e per macroaggregati;
- Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 2022 per struttura organizzativa;
- Costi medi delle Retribuzioni ordinarie del triennio 2022-2024 per struttura organizzativa;
- Costi medi delle Retribuzioni ordinarie del Budget a DLB 2022 e del Budget Rivisto 2021 per struttura organizzativa;
- Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi gerarchici per Amministrazione centrale per l'anno 2022;
- Riconciliazione fra Budget e Bilancio finanziario dell'anno 2022.

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Costi degli anni 2022, 2023 e 2024 per Missione e Programma
(in Euro)

Missioni/Programmi	Budget DLB 2022			Budget DLB 2023			Budget DLB 2024		
	Costi propri	Contributi Concessi	Costi totali	Costi propri	Contributi Concessi	Costi totali	Costi propri	Contributi Concessi	Costi totali
Istruzione scolastica	46.869.136.209	2.967.691.855	49.836.828.064	46.494.650.470	2.509.735.074	49.004.385.544	44.920.000.608	2.427.105.074	47.347.105.682
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	5.499.534	319.108.910	324.608.444	5.313.035	319.108.910	324.421.945	5.081.946	319.108.910	324.190.856
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	24.845.174	1.608.054.420	1.632.899.594	24.913.489	1.400.097.639	1.425.011.128	24.906.438	1.402.317.639	1.427.224.077
Istituzioni scolastiche non statali		626.523.089	626.523.089		626.523.089	626.523.089		556.523.089	556.523.089
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	649.573	48.355.436	49.005.009	649.779	48.355.436	49.005.215	649.448	48.355.436	49.004.884
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	138.293.126	264.850.000	403.143.126	131.955.377	14.850.000	146.805.377	125.989.543		125.989.543
Istruzione del primo ciclo	30.198.322.177	500.000	30.198.822.177	29.799.977.452	500.000	29.800.477.452	28.817.301.497	500.000	28.817.801.497
Istruzione del secondo ciclo	16.494.050.036	100.300.000	16.594.350.036	16.524.366.871	100.300.000	16.624.666.871	15.938.599.221	100.300.000	16.038.899.221
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	7.476.590		7.476.590	7.474.468		7.474.468	7.472.515		7.472.515
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	25.475.874	2.138.000	27.613.874	24.703.868	2.138.000	26.841.868	23.639.463	16.988.000	40.627.463
Indirizzo politico	6.909.409		6.909.409	6.908.440		6.908.440	6.907.548		6.907.548
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	18.566.465	2.138.000	20.704.465	17.795.428	2.138.000	19.933.428	16.731.915	16.988.000	33.719.915
Ricerca e innovazione				2.869.666		2.869.666	2.788.408		2.788.408
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata				2.869.666		2.869.666	2.788.408		2.788.408
TOTALE GENERALE	46.894.612.083	2.969.829.855	49.864.441.938	46.522.224.004	2.511.873.074	49.034.097.078	44.946.428.479	2.444.093.074	47.390.521.553

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE Incidenza dei Programmi in % sui Costi Totali



Istruzione del primo ciclo	60,5%
Istruzione del secondo ciclo	33,3%
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	3,3%
Istituzioni scolastiche non statali	1,3%
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	0,8%
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	0,7%
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	0,1%
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	0,0%
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	0,0%
Indirizzo politico	0,0%
Totale:	100,0%

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Costi dell'anno 2022 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 CONTRIBUTI CONCESSI (F)	% sul totale generale Contributi Concessi (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	1.103.163	99,96	46.869.136.209	99,95	94,05	2.967.691.855	99,93	5,95	49.836.828.064	99,94
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	93	0,01	5.499.534	0,01	1,69	319.108.910	10,75	98,31	324.608.444	0,65
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	243	0,02	24.845.174	0,05	1,52	1.608.054.420	54,15	98,48	1.632.899.594	3,27
Istituzioni scolastiche non statali						626.523.089	21,10	100,00	626.523.089	1,26
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	11	0,00	649.573	0,00	1,33	48.355.436	1,63	98,67	49.005.009	0,10
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.336	0,21	138.293.126	0,29	34,30	264.850.000	8,92	65,70	403.143.126	0,81
Istruzione del primo ciclo	734.682	66,57	30.198.322.177	64,40	100,00	500.000	0,02	0,00	30.198.822.177	60,56
Istruzione del secondo ciclo	365.697	33,14	16.494.050.036	35,17	99,40	100.300.000	3,38	0,60	16.594.350.036	33,28
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	101	0,01	7.476.590	0,02	100,00				7.476.590	0,01
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	429	0,04	25.475.874	0,05	92,26	2.138.000	0,07	7,74	27.613.874	0,06
Indirizzo politico	109	0,01	6.909.409	0,01	100,00				6.909.409	0,01
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	320	0,03	18.566.465	0,04	89,67	2.138.000	0,07	10,33	20.704.465	0,04
TOTALE GENERALE (*)	1.103.592	100,00	46.894.612.083	100,00	94,04	2.969.829.855	100,00	5,96	49.864.441.938	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Analisi dei costi dell'anno 2022 per struttura organizzativa e destinazione
 (In Euro)

Nodi Gerarchici/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 CONTRIBUTI CONCESSI (F)	% sul totale generale Contributi Concessi (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	109	0,01	6.909.409	0,01	0,01				6.909.409	0,01
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	109	0,01	6.909.409	0,01	0,01				6.909.409	0,01
Indirizzo politico	109	0,01	6.909.409	0,01	0,01				6.909.409	0,01
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	354	0,03	32.971.336	0,07	0,07	2.282.932.945	76,87	4,58	2.315.904.281	4,64
Istruzione scolastica	354	0,03	32.971.336	0,07	0,07	2.282.932.945	76,87	4,58	2.315.904.281	4,64
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	243	0,02	24.845.174	0,05	0,05	1.608.054.420	54,15	3,22	1.632.899.594	3,27
Istituzioni scolastiche non statali						626.523.089	21,10	1,26	626.523.089	1,26
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	11	0,00	649.573	0,00	0,00	48.355.436	1,63	0,10	49.005.009	0,10
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	101	0,01	7.476.590	0,02	0,01				7.476.590	0,01
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	413	0,04	24.065.999	0,05	0,05				24.065.999	0,05
Istruzione scolastica	93	0,01	5.499.534	0,01	0,01				5.499.534	0,01
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	93	0,01	5.499.534	0,01	0,01				5.499.534	0,01
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	320	0,03	18.566.465	0,04	0,04				18.566.465	0,04
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	320	0,03	18.566.465	0,04	0,04				18.566.465	0,04
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	1.100.379	99,71	46.689.744.983	99,56	93,63	686.896.910	23,13	1,38	47.376.641.893	95,01
Istruzione scolastica	1.100.379	99,71	46.689.744.983	99,56	93,63	684.758.910	23,06	1,37	47.374.503.893	95,01
Programmazione e coordinamento dell'istruzione						319.108.910	10,75	0,64	319.108.910	0,64
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione						264.850.000	8,92	0,53	264.850.000	0,53
Istruzione del primo ciclo	734.682	66,57	30.196.563.363	64,39	60,56	500.000	0,02	0,00	30.197.063.363	60,56
Istruzione del secondo ciclo	365.697	33,14	16.493.181.620	35,17	33,08	100.300.000	3,38	0,20	16.593.481.620	33,28
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche						2.138.000	0,07	0,00	2.138.000	0,00

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Analisi dei costi dell'anno 2022 per struttura organizzativa e destinazione
(In Euro)

Nodi Gerarchici/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 CONTRIBUTI CONCESSI (F)	% sul totale generale Contributi Concessi (G=F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale Costi (L=I/tot.I)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza						2.138.000	0,07	0,00	2.138.000	0,00
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	2.336	0,21	140.920.356	0,30	0,28				140.920.356	0,28
Istruzione scolastica	2.336	0,21	140.920.356	0,30	0,28				140.920.356	0,28
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	2.336	0,21	138.293.126	0,29	0,28				138.293.126	0,28
Istruzione del primo ciclo			1.758.814	0,00	0,00				1.758.814	0,00
Istruzione del secondo ciclo			868.416	0,00	0,00				868.416	0,00
TOTALE GENERALE	1.103.592	100,00	46.894.612.083	100,00	94,04	2.969.829.855	100,00	5,96	49.864.441.938	100,00

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Quadro degli indicatori per Programma per l'anno 2022

Programma	Incidenza % Costi propri / Costi totali	Incidenza % Contributi concessi / Costi totali	Incidenza % Costi del programma sul Totale costi	Incidenza % Costi propri periferie / Costi propri	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Costi propri per AP	Incidenza % aa/p del Programma su Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Personale dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	1,69	98,31	0,65		56,35	59.097	0,01	3,22		43.102
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	1,52	98,48	3,27		44,31	102.433	0,02	22,68		58.684
Istituzioni scolastiche non statali		100,00	1,26							
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	1,33	98,67	0,10		60,28	58.679	0,00	9,03		45.707
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	34,30	65,70	0,81	100,00	55,00	59.197	0,21	5,58	100,00	42.129
Istruzione del primo ciclo	100,00	0,00	60,56	99,99	68,87	41.104	66,57	0,66	100,00	36.793
Istruzione del secondo ciclo	99,40	0,60	33,28	99,99	68,24	45.103	33,14	0,86	100,00	39.958
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	100,00		0,01		52,37	74.283	0,01	12,92		50.332
Indirizzo politico	100,00		0,01		54,53	63.221	0,01	14,64		44.529
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	89,67	10,33	0,04		62,77	57.995	0,03	9,68		47.096

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Riepilogo dei costi per natura del triennio 2022-2024
(in Euro)

Piano dei Conti	Budget DLB 2022	% sul totale costi propri	% sul totale generale	Budget DLB 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale	Budget DLB 2024	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	42.966.942.762	91,62	86,17	42.613.265.105	91,60	86,91	41.132.890.682	91,52	86,80
Retribuzioni	32.164.145.425	68,59	64,50	31.899.018.248	68,57	65,05	30.776.418.981	68,47	64,94
Oneri sociali	9.621.208.793	20,52	19,29	9.532.658.313	20,49	19,44	9.174.883.157	20,41	19,36
Costi diversi del personale	1.181.588.544	2,52	2,37	1.181.588.544	2,54	2,41	1.181.588.544	2,63	2,49
Acquisto di beni e servizi	1.094.758.933	2,33	2,20	1.094.758.933	2,35	2,23	1.094.758.933	2,44	2,31
Godimento di beni terzi	25.261.503	0,05	0,05	25.261.503	0,05	0,05	25.261.503	0,06	0,05
Oneri diversi di gestione	60.301.698	0,13	0,12	60.301.698	0,13	0,12	60.301.698	0,13	0,13
Imposte dell'esercizio	2.733.950.918	5,83	5,48	2.711.414.843	5,83	5,53	2.615.993.742	5,82	5,52
Oneri straordinari	3.238.000	0,01	0,01	3.238.000	0,01	0,01	3.238.000	0,01	0,01
Ammortamenti e svalutazioni	10.158.268	0,02	0,02	13.983.921	0,03	0,03	13.983.921	0,03	0,03
Totale Costi Propri	46.894.612.083	100,00	94,04	46.522.224.004	100,00	94,88	44.946.428.479	100,00	94,84
Oneri finanziari									
Contributi concessi in c/esercizio	1.567.163.074		3,14	1.317.463.074		2,69	1.248.063.074		2,63
Contributi concessi in c/investimenti	1.402.666.781		2,81	1.194.410.000		2,44	1.196.030.000		2,52
Totale Costi Contributi concessi	2.969.829.855		5,96	2.511.873.074		5,12	2.444.093.074		5,16
TOTALE GENERALE	49.864.441.938		100,00	49.034.097.078		100,00	47.390.521.553		100,00

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Confronto per natura dei Costi con il Budget rivisto 2021
 (in euro)

Piano dei conti	Budget DLB 2022 (A)	Budget Rivisto 2021 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Personale	42.966.942.762	43.226.863.226	(259.920.464)	(0,60)
Retribuzioni	32.164.145.425	31.690.249.242	473.896.184	1,50
Oneri sociali	9.621.208.793	9.483.401.530	137.807.263	1,45
Costi diversi del personale	1.181.588.544	2.053.212.455	(871.623.911)	(42,45)
Acquisto di beni e servizi	1.094.758.933	1.062.150.821	32.608.112	3,07
Godimento di beni terzi	25.261.503	21.580.125	3.681.378	17,06
Oneri diversi di gestione	60.301.698	60.541.399	(239.701)	(0,40)
Imposte dell'esercizio	2.733.950.918	2.693.669.823	40.281.095	1,50
Oneri straordinari	3.238.000	2.993.000	245.000	8,19
Ammortamenti e svalutazioni	10.158.268	3.416.557	6.741.711	197,32
Totale Costi Propri	46.894.612.083	47.071.214.951	(176.602.869)	(0,38)
Oneri finanziari				0,00
Contributi concessi in c/esercizio	1.567.163.074	1.599.576.331	(32.413.257)	(2,03)
Contributi concessi in c/investimenti	1.402.666.781	922.266.454	480.400.327	52,09
Totale Costi Contributi concessi	2.969.829.855	2.521.842.785	447.987.070	17,76
TOTALE GENERALE	49.864.441.938	49.593.057.736	271.384.201	0,55

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Sintesi dei costi dell' anno 2022 per struttura organizzativa e per macroaggregati

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI TERZI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO	ONERI STRAORDINARI	AMMORTAMENTI
		(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	6.909.409	4.999.250 (72,35%)	1.264.448 (18,30%)	200.795 (2,91%)	81.603 (1,18%)	320.276 (4,64%)		43.037 (0,62%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	6.192.837	4.385.657 (70,82%)	1.214.834 (19,62%)	192.464 (3,11%)	78.194 (1,26%)	280.570 (4,53%)		41.118 (0,66%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	716.572	613.593 (85,63%)	49.614 (6,92%)	8.331 (1,16%)	3.409 (0,48%)	39.706 (5,54%)		1.919 (0,27%)
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	32.971.336	20.131.477 (61,06%)	9.459.974 (28,69%)	1.343.378 (4,07%)	311.542 (0,94%)	1.301.573 (3,95%)		423.393 (1,28%)
Ufficio di staff del Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione	2.904.485	2.427.485 (83,58%)	261.013 (8,99%)	10.451 (0,36%)	37.080 (1,28%)	157.243 (5,41%)		11.214 (0,39%)
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici, la valutazione e l'internazionalizzazione del sistema nazionale di istruzione	6.611.932	5.730.059 (86,66%)	387.432 (5,86%)	17.602 (0,27%)	66.918 (1,01%)	372.013 (5,63%)		37.908 (0,57%)
Direzione generale per il personale scolastico	7.476.590	5.135.929 (68,69%)	617.906 (8,26%)	1.284.200 (17,18%)	82.874 (1,11%)	332.698 (4,45%)		22.983 (0,31%)
Direzione generale per lo studente, l'inclusione e l'orientamento scolastico	11.150.469	3.165.349 (28,39%)	7.693.083 (68,99%)	19.637 (0,18%)	50.603 (0,45%)	203.574 (1,83%)		18.223 (0,16%)
Direzione generale per i fondi strutturali per l'istruzione, l'edilizia scolastica e la scuola digitale	4.827.860	3.672.656 (76,07%)	500.539 (10,37%)	11.488 (0,24%)	74.067 (1,53%)	236.045 (4,89%)		333.065 (6,90%)
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	24.065.999	19.255.301 (80,01%)	2.463.677 (10,24%)	727.579 (3,02%)	240.681 (1,00%)	1.253.828 (5,21%)		124.932 (0,52%)
Ufficio di staff del Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali	2.286.870	1.790.956 (78,31%)	320.677 (14,02%)	35.684 (1,56%)	13.748 (0,60%)	115.348 (5,04%)		10.456 (0,46%)

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE

Sintesi dei costi dell' anno 2022 per struttura organizzativa e per macroaggregati

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI TERZI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO	ONERI STRAORDINARI	AMMORTAMENTI
		(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)
Direzione generale per le risorse umane, finanziarie	15.110.257	12.324.829 (81,57%)	1.415.269 (9,37%)	343.903 (2,28%)	143.657 (0,95%)	801.680 (5,31%)		80.919 (0,54%)
Direzione generale per i sistemi informativi e la statistica	4.210.783	3.027.363 (71,90%)	570.461 (13,55%)	315.394 (7,49%)	69.831 (1,66%)	198.847 (4,72%)		28.888 (0,69%)
Direzione generale per la progettazione organizzativa, l'innovazione dei processi dell'amministrazione, la comunicazione e i contratti	2.458.089	2.112.153 (85,93%)	157.270 (6,40%)	32.598 (1,33%)	13.445 (0,55%)	137.953 (5,61%)		4.670 (0,19%)
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	46.689.744.983	42.815.332.480 (91,70%)	1.061.945.941 (2,27%)	22.846.346 (0,05%)	58.661.499 (0,13%)	2.724.611.033 (5,84%)		6.347.684 (0,01%)
IIS Lombardia	5.687.567.398	5.202.581.764 (91,47%)	143.047.218 (2,52%)	3.573.174 (0,06%)	6.831.587 (0,12%)	330.889.808 (5,82%)		643.848 (0,01%)
IIS Piemonte	3.360.665.603	3.060.236.144 (91,06%)	104.195.924 (3,10%)		7.412.748 (0,22%)	188.259.774 (5,60%)		561.012 (0,02%)
IIS Liguria	1.023.396.020	938.027.778 (91,66%)	24.516.502 (2,40%)		880.617 (0,09%)	59.830.712 (5,85%)		140.411 (0,01%)
IIS Veneto	3.415.731.144	3.135.471.499 (91,80%)	76.658.609 (2,24%)		2.783.027 (0,08%)	200.368.072 (5,87%)		449.937 (0,01%)
IIS Emilia Romagna	3.343.784.285	3.073.272.649 (91,91%)	67.910.893 (2,03%)	1.444.289 (0,04%)	4.771.798 (0,14%)	195.999.395 (5,86%)		385.260 (0,01%)
IIS Friuli Venezia Giulia	803.637.232	734.763.732 (91,43%)	20.114.326 (2,50%)	471.983 (0,06%)	1.549.792 (0,19%)	46.664.229 (5,81%)		73.170 (0,01%)
IIS Toscana	2.781.037.637	2.550.882.623 (91,72%)	61.109.815 (2,20%)	2.684.710 (0,10%)	2.793.779 (0,10%)	162.777.326 (5,85%)		789.384 (0,03%)

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Sintesi dei costi dell' anno 2022 per struttura organizzativa e per macroaggregati

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI TERZI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO	ONERI STRAORDINARI	AMMORTAMENTI
		(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)
IIS Umbria	755.487.126	692.141.786 (91,62%)	17.536.643 (2,32%)	774.472 (0,10%)	798.051 (0,11%)	44.137.263 (5,84%)		98.911 (0,01%)
IIS Lazio	4.371.521.399	4.013.104.712 (91,80%)	97.260.933 (2,22%)	1.100.000 (0,03%)	3.434.307 (0,08%)	256.062.531 (5,86%)		558.915 (0,01%)
IIS Marche	1.004.200.497	918.238.203 (91,44%)	25.225.465 (2,51%)	864.758 (0,09%)	1.317.143 (0,13%)	58.418.937 (5,82%)		135.992 (0,01%)
IIS Molise	298.580.311	273.460.058 (91,59%)	7.090.671 (2,37%)	178.132 (0,06%)	363.452 (0,12%)	17.434.143 (5,84%)		53.856 (0,02%)
IIS Abruzzo	1.156.558.567	1.068.270.014 (92,37%)	18.186.425 (1,57%)		1.023.941 (0,09%)	68.848.696 (5,95%)		229.492 (0,02%)
IIS Puglia	3.682.829.381	3.382.178.937 (91,84%)	77.672.693 (2,11%)	1.417.458 (0,04%)	5.271.054 (0,14%)	215.846.613 (5,86%)		442.626 (0,01%)
IIS Campania	5.879.757.681	5.399.030.383 (91,82%)	126.818.429 (2,16%)	2.718.338 (0,05%)	5.708.982 (0,10%)	344.901.814 (5,87%)		579.735 (0,01%)
IIS Basilicata	587.439.408	543.579.829 (92,53%)	8.832.034 (1,50%)		652.844 (0,11%)	34.301.417 (5,84%)		73.285 (0,01%)
IIS Calabria	2.046.448.302	1.874.896.292 (91,62%)	47.956.037 (2,34%)	1.116.682 (0,05%)	2.584.170 (0,13%)	119.540.425 (5,84%)		354.696 (0,02%)
IIS Sardegna	1.475.663.804	1.352.207.405 (91,63%)	31.196.844 (2,11%)	3.795.897 (0,26%)	2.111.583 (0,14%)	86.156.980 (5,84%)		195.095 (0,01%)
IIS Sicilia	5.015.439.186	4.602.988.671 (91,78%)	106.616.480 (2,13%)	2.706.453 (0,05%)	8.372.624 (0,17%)	294.172.898 (5,87%)		582.060 (0,01%)

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE

Sintesi dei costi dell' anno 2022 per struttura organizzativa e per macroaggregati

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI TERZI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO	ONERI STRAORDINARI	AMMORTAMENTI
		(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	140.920.356	107.224.255 (76,09%)	19.624.893 (13,93%)	143.405 (0,10%)	1.006.373 (0,71%)	6.464.208 (4,59%)	3.238.000 (2,30%)	3.219.222 (2,28%)
USR Lombardia	14.919.746	11.170.058 (74,87%)	2.541.110 (17,03%)	32.460 (0,22%)	157.095 (1,05%)	695.283 (4,66%)		323.741 (2,17%)
USR PIEMONTE	4.659.646	3.270.312 (70,18%)	959.921 (20,60%)	3.418 (0,07%)	30.502 (0,65%)	197.109 (4,23%)		198.384 (4,26%)
USR Liguria	9.947.160	7.989.387 (80,32%)	1.340.757 (13,48%)	12.518 (0,13%)	17.746 (0,18%)	482.718 (4,85%)		104.034 (1,05%)
USR Veneto	9.938.345	7.843.763 (78,92%)	1.318.815 (13,27%)	13.563 (0,14%)	33.275 (0,33%)	487.658 (4,91%)		241.270 (2,43%)
USR Emilia Romagna	10.202.551	7.362.205 (72,16%)	1.435.488 (14,07%)	3.928 (0,04%)	56.275 (0,55%)	463.503 (4,54%)	655.000 (6,42%)	226.152 (2,22%)
USR Friuli Venezia Giulia	6.285.434	5.467.550 (86,99%)	526.234 (8,37%)	2.262 (0,04%)	31.290 (0,50%)	208.769 (3,32%)		49.329 (0,78%)
USR Toscana	9.065.774	6.107.829 (67,37%)	1.143.994 (12,62%)	13.628 (0,15%)	99.028 (1,09%)	382.615 (4,22%)	1.000.000 (11,03%)	318.681 (3,52%)
USR Umbria	3.078.911	2.479.594 (80,53%)	340.609 (11,06%)	1.212 (0,04%)	57.032 (1,85%)	148.010 (4,81%)		52.455 (1,70%)
USR Lazio	9.671.159	7.343.151 (75,93%)	1.571.630 (16,25%)	5.366 (0,06%)	34.000 (0,35%)	426.914 (4,41%)		290.099 (3,00%)
USR Marche	4.156.478	3.070.814 (73,88%)	749.637 (18,04%)	7.224 (0,17%)	67.087 (1,61%)	193.341 (4,65%)		68.375 (1,65%)

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Sintesi dei costi dell' anno 2022 per struttura organizzativa e per macroaggregati

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI TERZI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO	ONERI STRAORDINARI	AMMORTAMENTI
		(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)	(% sul tot. Costi)
USR Molise	2.464.003	1.975.058 (80,16%)	313.980 (12,74%)	2.285 (0,09%)	19.062 (0,77%)	124.730 (5,06%)		28.888 (1,17%)
USR Abruzzo	4.213.948	3.372.302 (80,03%)	523.146 (12,41%)	1.833 (0,04%)	10.000 (0,24%)	210.407 (4,99%)		96.260 (2,28%)
USR Puglia	7.533.326	5.850.775 (77,67%)	1.019.080 (13,53%)	8.356 (0,11%)	60.537 (0,80%)	362.301 (4,81%)		232.277 (3,08%)
USR Campania	12.939.892	9.862.719 (76,22%)	2.061.594 (15,93%)	7.095 (0,05%)	49.943 (0,39%)	610.431 (4,72%)		348.110 (2,69%)
USR Basilicata	2.786.509	2.143.028 (76,91%)	240.334 (8,62%)	4.099 (0,15%)	53.468 (1,92%)	127.841 (4,59%)	180.000 (6,46%)	37.739 (1,35%)
USR Calabria	9.009.700	5.998.144 (66,57%)	1.021.446 (11,34%)	10.343 (0,11%)	34.847 (0,39%)	370.540 (4,11%)	1.403.000 (15,57%)	171.380 (1,90%)
USR Sardegna	7.117.561	5.952.661 (83,63%)	638.135 (8,97%)	6.481 (0,09%)	54.468 (0,77%)	355.667 (5,00%)		110.149 (1,55%)
USR Sicilia	12.930.214	9.964.907 (77,07%)	1.878.983 (14,53%)	7.334 (0,06%)	140.718 (1,09%)	616.373 (4,77%)		321.899 (2,49%)
TOTALE GENERALE	46.894.612.083	42.966.942.762 (91,62%)	1.094.758.933 (2,33%)	25.261.503 (0,05%)	60.301.698 (0,13%)	2.733.950.918 (5,83%)	3.238.000 (0,01%)	10.158.268 (0,02%)

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 2022 per struttura organizzativa
 (in Euro)

Nodi Gerarchici	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	109	0,01	4.866.622		4.866.622	
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	354	0,03	19.784.489	21.207	19.805.696	0,11
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	413	0,04	19.074.734	13.506	19.088.240	0,07
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	1.100.379	99,71	41.643.174.993		41.643.174.993	
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	2.336	0,21	98.366.238	52.429	98.418.667	0,05
TOTALE GENERALE (*)	1.103.592	100,00	41.785.267.075	87.143	41.785.354.218	0,00

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Costi medi delle Retribuzioni ordinarie del triennio 2022-2024 per struttura organizzativa
(in Euro)

Nodi Gerarchici	Budget DLB 2022			Budget DLB 2023			Budget DLB 2024		
	Anni Persona (A)	Costo delle Retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (A)	Costo delle Retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (A)	Costo delle Retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	109	4.866.622	44.529	109	4.865.712	44.521	109	4.864.875	44.513
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	354	19.784.489	55.846	356	19.837.436	55.681	356	19.828.674	55.656
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	413	19.074.734	46.163	393	18.055.026	45.995	364	16.932.734	46.577
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	1.100.379	41.643.174.993	37.844	1.083.367	41.223.912.060	38.052	1.029.290	39.750.436.285	38.619
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	2.336	98.366.238	42.106	4.041	164.903.201	40.808	3.919	159.126.560	40.606
TOTALE GENERALE	1.103.592	41.785.267.075	37.863	1.088.266	41.431.573.435	38.071	1.034.038	39.951.189.127	38.636

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Costi medi delle Retribuzioni ordinarie del Budget a DLB 2022 e del Budget Rivisto 2021 per struttura organizzativa
(in Euro)

Nodi Gerarchici	Budget DLB 2022			Budget Rivisto 2021			Variazione Assoluta			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle Retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C= B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle Retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona G=(A-D)	Costo delle Retribuzioni ordinarie H=(B-E)	Costo medio per A/P I=(C-F)	Anni Persona [L=(A-D)/D]	Costo delle Retribuzioni ordinarie [M=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [N=(C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	109	4.866.622	44.529	132	5.445.718	41.371	(22)	(579.096)	3.158	(16,97)	(10,63)	7,63
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	354	19.784.489	55.846	266	16.855.519	63.302	88	2.928.970	(7.457)	33,05	17,38	(11,78)
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	413	19.074.734	46.163	335	16.195.881	48.414	79	2.878.853	(2.250)	23,52	17,78	(4,65)
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	1.100.379	41.643.174.993	37.844	1.094.007	40.959.390.472	37.440	6.372	683.784.521	405	0,58	1,67	1,08
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	2.336	98.366.238	42.106	4.321	175.680.881	40.655	(1.985)	(77.314.643)	1.451	(45,94)	(44,01)	3,57
TOTALE GENERALE	1.103.592	41.785.267.075	37.863	1.099.061	41.173.568.471	37.463	4.531	611.698.605	400	0,41	1,49	1,07

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale per l'anno 2022

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Incidenza % Contributi concessi su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % aa/p Personale dirigente su tot. aa/p	Incidenza % aa/p periferie / aa/p totali
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00		1	1	63.221	54,53	14,64	
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	1,42	98,58	1	4	93.068	46,45	19,48	
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	100,00		2	2	58.243	61,30	8,23	
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	98,55	1,45	2	5	42.431	68,65	0,73	100,00
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	100,00		1	3	60.322	53,97	5,58	100,00

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Riconciliazione fra Budget e Bilancio finanziario dell'anno 2022
 (in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
Istruzione scolastica	46.869.136.209		2.967.691.855	779.533.232		50.616.361.296
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	5.499.534		319.108.910	1.038.603.710		1.363.212.154
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	24.845.174		1.608.054.420	88.252.541		1.721.152.135
Istituzioni scolastiche non statali			626.523.089			626.523.089
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	649.573		48.355.436	71.363		49.076.372
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	138.293.126		264.850.000	11.566.522		414.709.648
Istruzione del primo ciclo	30.198.322.177		500.000	(101.041.436)		30.097.780.741
Istruzione del secondo ciclo	16.494.050.036		100.300.000	(721.490.796)		15.872.859.240
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	7.476.590			463.571.327		471.047.917
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	25.475.874		2.138.000	91.221.468		118.835.342
Indirizzo politico	6.909.409			5.593.269		12.502.678
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	18.566.465		2.138.000	85.628.199		106.332.664

BUDGET DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Riconciliazione fra Budget e Bilancio finanziario dell'anno 2022
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	STANZIAMENTO IN C/COMPETENZA DEL BILANCIO FINANZIARIO
TOTALE GENERALE	46.894.612.083		2.969.829.855	870.754.700		50.735.196.638