

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

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi 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 e costi (L = I/tot.I)
Istruzione secondaria di secondo grado	2.538	0,24	105.208.191	0,24	100,00				105.208.191	0,19
Istituzioni scolastiche non statali						963.570	0,01	100,00	963.570	0,00
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO	25.212	2,34	1.041.535.479	2,38	99,53	4.947.744	0,05	0,47	1.046.483.223	1,93
Istruzione scolastica	25.212	2,34	1.041.535.479	2,38	99,53	4.947.744	0,05	0,47	1.046.483.223	1,93
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	184	0,02	10.634.078	0,02	100,00				10.634.078	0,02
Istruzione prescolastica	3.046	0,28	128.144.018	0,29	100,00				128.144.018	0,24
Istruzione primaria	8.527	0,79	327.173.993	0,75	100,00				327.173.993	0,60
Istruzione secondaria di primo grado	4.993	0,46	212.430.605	0,48	100,00				212.430.605	0,39
Istruzione secondaria di secondo grado	8.462	0,78	363.152.785	0,83	100,00				363.152.785	0,67
Istituzioni scolastiche non statali						4.947.744	0,05	100,00	4.947.744	0,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA	82.507	7,65	3.437.674.666	7,84	99,40	20.868.545	0,20	0,60	3.458.543.211	6,39
Istruzione scolastica	82.507	7,65	3.437.674.666	7,84	99,40	20.868.545	0,20	0,60	3.458.543.211	6,39
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	420	0,04	19.096.697	0,04	100,00				19.096.697	0,04
Istruzione prescolastica	9.659	0,90	390.356.917	0,89	99,98	74.370	0,00	0,02	390.431.287	0,72
Istruzione primaria	26.582	2,47	1.024.676.535	2,34	99,98	204.516	0,00	0,02	1.024.881.051	1,89
Istruzione secondaria di primo grado	16.548	1,53	720.671.263	1,64	99,98	136.345	0,00	0,02	720.807.608	1,33
Istruzione secondaria di secondo grado	29.299	2,72	1.282.873.254	2,93	99,98	204.517	0,00	0,02	1.283.077.771	2,37
Istituzioni scolastiche non statali						20.248.797	0,20	100,00	20.248.797	0,04

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

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi 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 e costi (L = I/tot.I)
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA	126.185	11,71	5.311.874.291	12,12	99,00	53.448.958	0,52	1,00	5.365.323.249	9,91
Istruzione scolastica	126.185	11,71	5.311.874.291	12,12	99,00	53.448.958	0,52	1,00	5.365.323.249	9,91
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	585	0,05	30.870.564	0,07	100,00				30.870.564	0,06
Istruzione prescolastica	15.114	1,40	634.204.444	1,45	100,00				634.204.444	1,17
Istruzione primaria	41.451	3,85	1.631.859.035	3,72	100,00				1.631.859.035	3,01
Istruzione secondaria di primo grado	27.974	2,59	1.213.204.332	2,77	100,00				1.213.204.332	2,24
Istruzione secondaria di secondo grado	41.062	3,81	1.801.735.917	4,11	100,00				1.801.735.917	3,33
Istituzioni scolastiche non statali						53.448.958	0,52	100,00	53.448.958	0,10
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA BASILICATA	14.239	1,32	586.430.439	1,34	99,89	651.480	0,01	0,11	587.081.919	1,08
Istruzione scolastica	14.239	1,32	586.430.439	1,34	99,89	651.480	0,01	0,11	587.081.919	1,08
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	93	0,01	5.655.613	0,01	100,00				5.655.613	0,01
Istruzione prescolastica	1.632	0,15	66.860.668	0,15	100,00				66.860.668	0,12
Istruzione primaria	4.466	0,41	171.367.494	0,39	100,00				171.367.494	0,32
Istruzione secondaria di primo grado	2.969	0,28	128.122.548	0,29	100,00				128.122.548	0,24
Istruzione secondaria di secondo grado	5.079	0,47	214.424.115	0,49	100,00				214.424.115	0,40
Istituzioni scolastiche non statali						651.480	0,01	100,00	651.480	0,00
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA	49.237	4,57	2.054.905.822	4,69	99,49	10.471.865	0,10	0,51	2.065.377.687	3,82
Istruzione scolastica	49.237	4,57	2.054.905.822	4,69	99,49	10.471.865	0,10	0,51	2.065.377.687	3,82

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

BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi 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 costi Dislocati (G =F/tot.F)	% sul totale costi (H = F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale general e costi (L = I/tot.I)
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	346	0,03	19.271.763	0,04	100,00				19.271.763	0,04
Istruzione prescolastica	5.474	0,51	231.038.972	0,53	100,00				231.038.972	0,43
Istruzione primaria	16.265	1,51	631.378.031	1,44	100,00				631.378.031	1,17
Istruzione secondaria di primo grado	10.451	0,97	455.635.872	1,04	100,00				455.635.872	0,84
Istruzione secondaria di secondo grado	16.702	1,55	717.581.184	1,64	100,00				717.581.184	1,33
Istituzioni scolastiche non statali						10.471.865	0,10	100,00	10.471.865	0,02
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA	34.091	3,16	1.386.990.812	3,17	99,45	7.646.919	0,07	0,55	1.394.637.731	2,58
Istruzione scolastica	34.091	3,16	1.386.990.812	3,17	99,45	7.646.919	0,07	0,55	1.394.637.731	2,58
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	199	0,02	11.700.193	0,03	100,00				11.700.193	0,02
Istruzione prescolastica	3.687	0,34	145.303.668	0,33	100,00				145.303.668	0,27
Istruzione primaria	11.047	1,02	413.343.163	0,94	100,00				413.343.163	0,76
Istruzione secondaria di primo grado	7.073	0,66	300.551.891	0,69	100,00				300.551.891	0,56
Istruzione secondaria di secondo grado	12.084	1,12	516.091.897	1,18	100,00				516.091.897	0,95
Istituzioni scolastiche non statali						7.646.919	0,07	100,00	7.646.919	0,01
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA	109.879	10,19	4.485.518.438	10,24	99,73	12.121.321	0,12	0,27	4.497.639.759	8,31
Istruzione scolastica	109.879	10,19	4.485.518.438	10,24	99,73	12.121.321	0,12	0,27	4.497.639.759	8,31
Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica	601	0,06	32.793.499	0,07	100,00				32.793.499	0,06
Istruzione prescolastica	12.008	1,11	481.683.509	1,10	100,00				481.683.509	0,89

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Analisi dei costi 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 e costi (L = I/tot.I)
Istruzione primaria	36.480	3,38	1.377.822.321	3,14	100,00				1.377.822.321	2,55
Istruzione secondaria di primo grado	25.324	2,35	1.078.298.579	2,46	100,00				1.078.298.579	1,99
Istruzione secondaria di secondo grado	35.466	3,29	1.514.920.530	3,46	100,00				1.514.920.530	2,80
Istituzioni scolastiche non statali						12.121.321	0,12	100,00	12.121.321	0,02
TOTALE GENERALE (*)	1.078.046	100,00	43.820.967.262	100,00	80,96	10.303.902.930	100,00	19,04	54.124.870.192	100,00

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

L'analisi per natura e struttura organizzativa

L'analisi per struttura organizzativa si limita a segnalare gli scostamenti a livello di Centro di responsabilità, comparandoli a quelli del Budget rivisto 2009, in quanto quest'ultima rilevazione, in attesa dell'emanazione del nuovo regolamento, è stata effettuata per Centri di responsabilità amministrativa.

I costi totali del Budget definito 2010 ammontano a migl. di euro 43.820.967, in leggera diminuzione rispetto al Budget rivisto 2009 (3,07%, pari a migl. di euro 1.389.400).

Il **Costo del personale**, cui può essere attribuita la variazione in valore assoluto più significativa sul totale dei costi dell'Amministrazione, presenta una diminuzione contenuta (3,02%). Analogamente, le Retribuzioni diminuiscono del 3,11%, ma tale variazione, dato il peso dell'Amministrazione sul totale dei costi delle Amministrazioni centrali, è comunque rilevante a livello Stato (migl. di euro 1.372.033).

A tal proposito, l'art. 64 del D.L. 112/08 prevede, ai fini di una migliore qualificazione dei servizi scolastici e di una piena valorizzazione professionale del personale docente, a decorrere dall'anno scolastico 2009/2010, l'adozione di interventi e misure volti al raggiungimento degli standard europei quindi all'incremento di un punto del rapporto alunni/docente. E' altresì prevista una consistente riduzione della consistenza organica entro l'anno scolastico 2011/2012.

In coerenza con quanto esposto si registra una diminuzione degli Anni Persona (in valore assoluto 49.313, pari al 4,37% del totale anni persona del Ministero) su quasi tutti i Centri di responsabilità (le diminuzioni più significative si hanno negli *Uffici scolastici regionali di Veneto, Emilia-Romagna, Piemonte, Sicilia, Lombardia, Toscana, Lazio e Campania*); fa eccezione il *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale coreutica e per la ricerca* che, a partire dal 2010, come già accennato, ha inserito tra i propri Centri di costo gli Istituti di alta cultura non rilevati sotto l'aspetto economico fino al Budget rivisto 2009 e che vede, per tale motivo, un notevole aumento degli Anni Persona (+8.653).

Per quanto riguarda il **Costo medio**, a livello di Ministero si osserva una stabilità rispetto al Budget rivisto 2009, con la sola eccezione del *Dipartimento per l'università, l'alta formazione artistica, musicale coreutica e per la ricerca*, che, per effetto dell'inserimento tra i Centri di costo degli *Istituti di alta cultura*, il cui personale rappresenta la quasi totalità degli anni persona del Dipartimento (96,89%) registra una significativa diminuzione del costo medio (-16,26%).

La voce **Altri costi di personale** subisce una variazione complessiva pari a migl. di euro 35.930 (+15,46%), derivante da un aumento consistente in particolare degli *Incarichi conferiti a personale* (migl. di euro 27.290 pari a +17,71%) cui può essere attribuita la quasi totalità dell'incremento rilevato. I Centri di responsabilità che hanno previsto maggiori costi sono gli *Uffici scolastici regionali della Puglia, della Lombardia, del Veneto e del Piemonte*.

Quanto rappresentato è riscontrabile nelle successive tavole con particolare riferimento alle retribuzioni per struttura organizzativa.

Per quanto riguarda i **Costi di gestione** si evidenzia una diminuzione del 5,25% pari a migl. di euro 47.094, che è frutto di una contrazione dei costi sulla voce di II livello **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**. In particolare:

I **Beni di consumo** diminuiscono del 7,03% pari a migl. di euro 9.712, in particolare sulle voci **Carta, cancelleria e stampati e Materiali ed accessori**.

La voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** presenta una diminuzione del 4,80% pari a migl. di euro 35.409. Relativamente a questa voce, è da evidenziare un decremento molto significativo sulla voce **Servizi Ausiliari** (migl. di euro 95.429, in particolare su *Pulizia e lavanderia*, che diminuisce di migl. di euro 77.026) ed bilanciato da un consistente aumento delle voci **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali** (migl. di euro 44.199, in particolare *Assistenza tecnica informatica e Altre prestazioni professionali e specialistiche*) e **Utenze e canoni** (migl. di euro 16.389, in particolare su *Telefonia fissa*).

Gli **Altri costi**, che hanno un peso poco rilevante sul totale dei costi dell'Amministrazione, diminuiscono del 9,70% pari a migl. di euro 1.972.

Tra i **Costi straordinari e Speciali**, è da rilevare una diminuzione del 70,18% pari a migl. di euro 2.177 dovuto soprattutto alla diminuzione della voce **Esborso da contenzioso** per un importo pari a migl. di euro 2.245 in particolare per le voci *Esborso da contenzioso verso personale dipendente e Esborso da contenzioso verso cittadini*.

La voce **Ammortamenti**, che ammonta a migl. di euro 15.842, diminuisce del 20,26%, pari a migl. di euro 4.025 per effetto della fine del periodo di ammortamento di alcune categorie di beni come *Hardware, Opere dell'ingegno – Software prodotto e Mobili ed arredi per ufficio*.

Nelle tabelle che seguono sono rappresentati i costi propri per struttura organizzativa.

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
BUDGET DELLO STATO 2010 - Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei conti	I semestre 2010	II semestre 2010	TOTALE 2010	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	22.046.464.039	20.908.491.747	42.954.955.786	98,02	79,29
Retribuzioni	21.912.655.151	20.773.966.626	42.686.621.777	97,41	78,80
Altri costi del personale	133.808.888	134.525.121	268.334.009	0,61	0,50
COSTI DI GESTIONE	432.380.188	416.864.685	849.244.873	1,94	1,57
Beni di Consumo	64.246.660	64.249.550	128.496.210	0,29	0,24
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	358.936.130	343.447.805	702.383.935	1,60	1,30
Altri oneri di gestione	9.197.398	9.167.330	18.364.728	0,04	0,03
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	462.500	462.500	925.000	0,00	0,00
Esborso da contenzioso	390.000	390.000	780.000	0,00	0,00
Costi straordinari	72.500	72.500	145.000	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	8.649.998	7.191.605	15.841.603	0,04	0,03
Totale Costi	22.487.956.725	21.333.010.537	43.820.967.262	100,00	80,89
COSTI DISLOCATI			10.303.902.930		19,02
Trasferimenti correnti			8.002.339.111		14,77
Contributi agli investimenti			2.301.563.819		4,25
FONDI DA ASSEGNARE			48.634.159		0,09
Fondi di riserva			48.634.159		0,09
TOTALE GENERALE			54.173.504.351		100,00

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

BUDGET DELLO STATO 2010 - 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	16.902.747	0,04	10.120.474	59,87	0,02	6.573.746	38,89	0,77				208.527	1,23	1,32
DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE	24.652.379	0,06	18.898.151	76,66	0,04	5.542.604	22,48	0,65				211.624	0,86	1,34
Ufficio di staff del Dipartimento per l'istruzione	2.849.610	0,01	2.199.386	77,18	0,01	625.350	21,95	0,07				24.874	0,87	0,16
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e per l'autonomia scolastica	8.523.657	0,02	6.954.646	81,59	0,02	1.494.160	17,53	0,18				74.851	0,88	0,47
Direzione generale per l'istruzione e formazione tecnica superiore e per i rapporti con i sistemi formativi delle regioni	3.450.108	0,01	2.548.999	73,88	0,01	873.876	25,33	0,10				27.233	0,79	0,17
Direzione generale per il personale scolastico	6.077.843	0,01	4.610.289	75,85	0,01	1.414.481	23,27	0,17				53.073	0,87	0,34
Direzione generale per lo studente, l'integrazione, la partecipazione e la comunicazione	3.751.160	0,01	2.584.830	68,91	0,01	1.134.737	30,25	0,13				31.593	0,84	0,20
DIPARTIMENTO PER L'UNIVERSITA', L'ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA E PER LA RICERCA	453.811.306	1,04	397.732.082	87,64	0,93	55.159.224	12,15	6,50	95.000	0,02	10,27	825.000	0,18	5,21
Ufficio di Staff del Dipartimento per l'universita', l'alta formazione artistica, musicale e coreutica e per la ricerca	1.074.123	0,00	588.620	54,80	0,00	477.359	44,44	0,06				8.144	0,76	0,05