



Garantire la corretta programmazione
e la rigorosa gestione
delle risorse pubbliche

RENDICONTO ECONOMICO DELLO STATO PER L'ANNO 2023

Luglio 2024

2021
2022
2023
2024



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

RENDICONTO ECONOMICO DELLO STATO PER L'ANNO 2023

Luglio 2024

INDICE

PARTE I RENDICONTO ECONOMICO DELLO STATO PER L'ANNO 2023 SIGNIFICATO E PRINCIPALI NOVITA' ILLUSTRAZIONE DEI VALORI ECONOMICI.....	3
1 Il rendiconto economico	4
1.1 Riferimenti normativi (art. 36, l. n. 196/2009) – ruolo del rendiconto economico analitico dei costi	4
1.2 Il ruolo del piano dei conti e i contenuti del Rendiconto economico	5
1.3 Utilizzo della classificazione per missioni e programmi	6
1.4 Centri di costo, Nodi gerarchici, Centri di responsabilità amministrativa e modifiche organizzative.....	13
1.5 Gli indicatori calcolati sui dati del rendiconto economico 2023	15
1.6 La riconciliazione dei costi con il bilancio finanziario	15
2 Le Tavole del rendiconto economico	21
3 Analisi dei dati per destinazione a livello di Stato	23
4 Analisi dei dati per natura di costo.....	42
4.1 IL PERSONALE	50
4.2 COSTI PROPRI DIVERSI DAL PERSONALE.....	61
4.2.1 Acquisto di beni e servizi, Godimento di beni di terzi, Oneri diversi di gestione.....	61
4.2.2 Oneri straordinari.....	65
4.2.3 Ammortamenti e svalutazioni.....	66
4.3 I COSTI COMUNI DELLO STATO.....	68
PARTE II RENDICONTO ECONOMICO PER AMMINISTRAZIONE	73
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE.....	75
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	127
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	151
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA.....	173
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE.....	193
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	233
MINISTERO DELL'INTERNO.....	253
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA.....	287
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI.....	307
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	333
MINISTERO DELLA DIFESA	351
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE..	373
MINISTERO DELLA CULTURA	391
MINISTERO DELLA SALUTE	419
MINISTERO DEL TURISMO	443

PARTE III APPENDICE.....	459
<i>GLOSSARIO INDICATORI.....</i>	<i>461</i>
<i>GLOSSARIO GENERALE.....</i>	<i>465</i>

INDICE DELLE FIGURE

Informazioni sintetiche fra le Amministrazioni centrali.....	13
Centri di responsabilità, nodi gerarchici e centri di costo per le Amministrazioni centrali per l'anno 2023	14
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato (migliaia di €).....	18
Anni persona: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022	51
Retribuzioni: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022 (migliaia di €)	52
Anni persona e costi medi per Amministrazione: Dirigenti e non dirigenti.....	53
Costo medio retribuzioni ordinarie per Amministrazione – Dirigenti e non dirigenti.....	54
Anni Persona per Contratto/Ministero	55
Costi diversi del personale: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022 (migliaia di €)	57
Acquisto di beni e servizi: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022 (migliaia di €)	62
Godimento di beni di terzi: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022 (migliaia di €)	63
Oneri diversi di gestione: confronto con il Budget Rivisto 2023 e il Consuntivo 2022 (migliaia di €)	65
Oneri Straordinari: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022 (migliaia di €).....	66
Ammortamenti: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022 (migliaia di €).....	67
Contributi concessi 2023 - Amministrazioni pubbliche	70

PARTE I

RENDICONTO ECONOMICO DELLO STATO PER L'ANNO 2023

SIGNIFICATO E PRINCIPALI NOVITA' ILLUSTRAZIONE DEI VALORI ECONOMICI

1 Il rendiconto economico

1.1 Riferimenti normativi (art. 36, l. n. 196/2009) – ruolo del rendiconto economico analitico dei costi

La legge di contabilità e finanza pubblica del 31 dicembre 2009, n. 196, ha rafforzato il ruolo delle rilevazioni economiche; con specifico riferimento alla fase di rendiconto, l'art. 36, comma 5, stabilisce che "In apposito allegato conoscitivo al Rendiconto generale dello Stato sono illustrate le risultanze economiche per ciascun ministero. I costi sostenuti sono rappresentati secondo le voci del piano dei conti, distinti per programma e per centri di costo. La rilevazione dei costi sostenuti dall'amministrazione include il prospetto di riconciliazione che collega le risultanze economiche con quelle della gestione finanziaria delle spese contenute nel conto del bilancio."

Le rilevazioni di contabilità economica consentono di accrescere la conoscenza dei fenomeni amministrativi e la verifica dei risultati ottenuti da parte della dirigenza, favorendo l'orientamento dell'azione amministrativa verso un percorso indirizzi→ obiettivi→ risorse→ risultati.

La contabilità economica analitica applica, infatti, il principio della competenza economica (*Accrual*) e misura i costi intesi come valore monetario delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) utilizzate nell'arco di tempo considerato, rilevati in base alla loro natura (piano dei conti), alla responsabilità organizzativa e alla destinazione (missioni e programmi).

La rilevazione dei costi fa parte del più ampio processo di rendicontazione che contempla, accanto alla quantificazione delle risorse umane e strumentali impiegate per la realizzazione dei programmi, la rendicontazione delle risorse finanziarie impegnate e pagate e la rendicontazione del grado di realizzazione degli obiettivi e degli indicatori inseriti nella Nota Integrativa.

Ad un costo corrisponde un valore equivalente di spesa, anche se il costo può manifestarsi in un momento diverso dalla spesa (l'impegno, di regola, precede la manifestazione del costo e il pagamento lo segue, in questo caso si parla di disallineamento temporale fra contabilità economica e finanziaria); costo e spesa, inoltre, possono non coincidere dal punto di vista della responsabilità organizzativa (il centro di responsabilità amministrativa che sostiene la spesa per l'acquisizione delle risorse umane o strumentali può essere diverso da quello che impiega le risorse, sostenendo il costo; in tal caso si parla di disallineamento strutturale).

¹ Secondo il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono a prescindere da quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

1.2 Il ruolo del piano dei conti e i contenuti del Rendiconto economico

Dal punto di vista della natura, la contabilità economica analitica utilizza per la rappresentazione uniforme e di dettaglio delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) acquisite a titolo oneroso dalle Amministrazioni il piano dei conti della contabilità economico-patrimoniale di cui al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 27 dicembre 2022, pubblicato nella G.U. Serie Generale n. 305 del 31 dicembre 2022.

Facendo riferimento al Piano dei conti, i dati del Rendiconto economico si articolano nelle sezioni di seguito rappresentate:

- **Costi propri** delle Amministrazioni centrali: rilevati con il criterio della competenza economica, sono costituiti dai costi di funzionamento, ossia dal valore delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) direttamente impiegate nell'anno per lo svolgimento dei compiti istituzionali, rilevati dai centri di costo attraverso il sistema. I costi propri si articolano nelle seguenti voci: **personale, acquisto di beni e servizi, godimento di beni di terzi, oneri diversi di gestione, oneri straordinari, ammortamenti e svalutazioni** e **imposte dell'esercizio**;
- **Oneri finanziari**: coincidono con i pagamenti in conto competenza per gli interessi sul debito dello Stato che sono maturati nell'anno nei confronti dei creditori;
- **Contributi concessi**: corrispondono ai pagamenti in conto competenza per trasferimenti di risorse finanziarie che lo Stato, attraverso i ministeri, ha effettuato nell'anno a favore di altre Amministrazioni pubbliche (enti pubblici, enti territoriali), di organismi internazionali, delle famiglie o di imprese e per i quali non corrisponde, per i ministeri eroganti, alcuna controprestazione.

Anche **Oneri finanziari** e **Contributi concessi** sono rappresentati nella contabilità economica analitica attraverso le voci del comune piano dei conti, costruito in coerenza con la corrispondente classificazione economica delle spese adottata nel rendiconto finanziario.

La presente fase di rendicontazione è stata effettuata sulla base delle risultanze delle scritture di contabilità economico-patrimoniale e analitica effettuate nel corso del 2023, preimpostate sul sistema di contabilità economica analitica per centri di costo e secondo la classificazione per missioni e programmi presenti nella fase di Budget Rivisto 2023.

La modifica di tali dati è stata consentita previa autorizzazione da parte dell'Ispettorato Generale del Bilancio, prima della loro validazione secondo le modalità specificate nella Nota Tecnica allegata alla Circolare RGS del 6 marzo 2024, n. 9.

Appare, infine, opportuno evidenziare che i costi elaborati dal sistema di contabilità economica analitica hanno come perimetro di riferimento le risorse finanziarie gestite attraverso il Bilancio dello Stato e rappresentate, in sede di rendiconto, nel Conto del bilancio.

Conseguentemente, non sono rilevati come costi i valori di eventuali risorse umane e strumentali impiegate dalle amministrazioni centrali e coperti da risorse finanziarie esterne al bilancio dello Stato (es. fondi europei, risorse proprie di altre amministrazioni pubbliche), ad eccezione dei costi di funzionamento rilevati dalle sedi esteri del Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale, parzialmente finanziati da risorse esterne.

Il Rendiconto economico 2023 è stato elaborato dalle amministrazioni tenendo conto delle istruzioni contenute nella già richiamata Nota Tecnica allegata alla Circolare RGS n.

9/2024 e, in particolare, nell'allegato 8.

1.3 Utilizzo della classificazione per missioni e programmi

Dal punto di vista della **destinazione**, la contabilità economica analitica, come la contabilità finanziaria dello Stato, utilizza la classificazione per missioni e programmi, introdotta, per via amministrativa, a partire dal Bilancio di previsione dello Stato 2008 e successivamente confermata dalla legge n. 196/2009.

Le **missioni**, come noto, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa pubblica.

I **programmi** costituiscono aggregati diretti al perseguimento degli obiettivi individuati nell'ambito delle missioni, sono raccordati alla classificazione internazionale delle funzioni di governo Cofog, sono definiti in autonomia da ciascuna amministrazione nel rispetto di criteri e principi comuni fissati dal Ministero dell'economia e delle finanze. La realizzazione di ciascun programma è affidata ad un unico centro di responsabilità amministrativa (art. 21, comma 2, legge n. 196/2009).

Di seguito si riporta una sintesi del contenuto delle missioni e delle attribuzioni delle stesse alle singole amministrazioni.

Missione (Amministrazione)	Descrizione
1 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri (Ministero dell'economia e delle finanze)	Si tratta di una missione che si realizza esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale interamente composta da programmi finanziari. Le pertinenti spese sono prevalentemente classificate come trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche. Le istituzioni destinatarie dei trasferimenti sono: Presidenza della Repubblica, Senato, Camera dei Deputati, Presidenza del Consiglio dei Ministri, Consiglio Superiore della Magistratura, Consiglio Nazionale dell'Economia e del Lavoro.
2 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio (Ministero dell'interno)	Tale missione, composta da un unico programma ad esecuzione diretta del Ministero dell'interno, volta a realizzare la massima integrazione istituzionale e il miglioramento della coesione sociale mediante la rappresentanza Generale del Governo, tramite le Prefetture, volta a garantire ordine e sicurezza pubblica, soccorso civile, immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti sul territorio. Si promuovono anche reti comuni di collaborazione interistituzionale con nuove forme di sinergia e raccordo per una condivisione dei sistemi ai vari livelli di governo nonché lo sviluppo di ogni iniziativa utile a garantire la rispondenza dell'azione amministrativa all'interesse generale e il miglioramento della qualità dei servizi a favore dei cittadini.
3 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali (Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero dell'interno)	Si tratta di una missione che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale prevalentemente composta da programmi finanziari. Il tipo di relazioni finanziarie fra i diversi livelli di governo si basa sul riconoscimento, costituzionalmente sancito, dell'autonomia finanziaria di entrata e di spesa delle Regioni, dei comuni, delle province e delle città metropolitane nonché la possibilità di un ricorso all'indebitamento, ma solo per finanziare le spese di investimento, il tutto nell'ambito di un quadro solidaristico volto a rimuovere squilibri economici e sociali.

Missione (Amministrazione)	Descrizione
4 - L'Italia in Europa e nel mondo <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale)</i>	<p>La missione "L'Italia in Europa e nel mondo" costituisce la principale missione di spesa del Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale, in quanto è principalmente volta ad accogliere sia gli oneri delle funzioni svolte dal Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale attraverso le strutture centrali e la rete diplomatica e consolare, sia i trasferimenti a Stati esteri ed Organismi internazionali in attuazione della politica di cooperazione internazionale, nonché il contributo finanziario al bilancio della UE a carico dell'Italia.</p>
5 - Difesa e sicurezza del territorio <i>(Ministero della difesa)</i>	<p>La missione "Difesa e sicurezza del territorio" costituisce la principale missione di spesa del Ministero della difesa, ed è volta ad assicurare lo sviluppo, il conseguimento ed il mantenimento delle capacità operative necessarie alle molteplici componenti dello strumento militare per assolvere i compiti affidati alla Difesa stessa, in Italia come all'estero. Ricomprende l'amministrazione delle attività e dei servizi relativi alla difesa militare; funzionamento delle forze di difesa terrestri, marine, aeree e spaziali; funzionamento del genio militare, dei trasporti, delle comunicazioni, dei servizi segreti, del personale e di altre forze non di combattimento; funzionamento o supporto di forze di riserva e ausiliarie del sistema della difesa.</p>
6 - Giustizia <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero della giustizia)</i>	<p>La missione "Giustizia" costituisce la principale missione di spesa del Ministero della giustizia, ed è primariamente volta ad assicurare l'amministrazione e il funzionamento del sistema giudiziario e il supporto ai tribunali civili, penali e minorili, compresa l'applicazione dei sistemi di libertà, tramite il sistema carcerario, e di intercettazioni telefoniche, ambientali e altre forme di comunicazione informatica o telematica. Confluiscono in tale missione anche i costi di rappresentanza e rapporto con organismi internazionali in tema di prevenzione e l'analisi ed elaborazione di materiale del settore penale e criminologico. Inoltre, alla missione partecipa il Ministero dell'economia e delle finanze, tramite gli Organismi di giustizia tributaria (Commissioni Tributarie regionali e provinciali, Consiglio di Presidenza della giustizia tributaria), con compiti di normativa del contenzioso tributario e monitoraggio del processo tributario, oltre ai trasferimenti che il Ministero effettua per il funzionamento del Consiglio superiore della magistratura ed ai tribunali amministrativi regionali.</p>
7 - Ordine pubblico e sicurezza <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero dell'interno; Ministero delle infrastrutture e dei trasporti)</i>	<p>Con tale missione, quasi interamente ad esecuzione diretta, si ha un'accezione di ordine pubblico intesa come ordine sociale e sicurezza collettiva e con essa si attua l'amministrazione delle attività e dei servizi di tutela anche a mezzo di azioni concrete da parte delle forze di polizia a contrasto della criminalità interna e internazionale e si propone di assicurare il controllo del territorio anche mediante un'attività di polizia marittima e portuale con interventi anti crimine e in materia di immigrazione nonché di tutela dell'ambiente marino e del territorio. Vi rientrano altresì attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi e dei bilanci connessi all'ordine pubblico e sicurezza in generale.</p>
8 - Soccorso civile <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero dell'interno)</i>	<p>Si tratta di una missione sia ad esecuzione diretta sia indiretta, che si realizza prevalentemente attraverso trasferimenti e, come tale, composta anche da programmi finanziari. L'esecuzione diretta concerne l'amministrazione dei servizi e delle attività relative alla prevenzione e alla lotta agli incendi, anche quelli boschivi, il funzionamento del corpo dei vigili del fuoco permanenti e ausiliari e degli altri servizi di prevenzione e lotta agli incendi gestiti dalle autorità pubbliche, il funzionamento o supporto ai programmi di addestramento per la prevenzione e lotta agli incendi. È di trasferimento per ciò che concerne le risorse che sono assegnate alla Presidenza del Consiglio dei Ministri finalizzate a fronteggiare i primi interventi a seguito di eventi calamitosi e alla Protezione civile.</p>

Missione (Amministrazione)	Descrizione
<p>9 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</p> <p><i>(Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste)</i></p>	<p>Missione a prevalente incidenza di programmi finanziari per il trasferimento di ingenti risorse ad organismi (AGEA, ISMEA, REGIONI, ecc.) aventi la finalità di promuovere interventi di sostegno al settore agricolo nonché l'amministrazione delle attività e dei servizi connessi all'agricoltura e regolamentazione e vigilanza del settore agricolo, rilancio della pesca nazionale con l'applicazione del programma di interventi comunitari e di tutela delle coste e delle specie indigene, sviluppo del settore ippico.</p>
<p>10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</p> <p><i>(Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica)</i></p>	<p>La missione è volta ad assicurare l'amministrazione, la regolamentazione e la vigilanza nel settore energetico e l'erogazione dei relativi servizi. E' altresì finalizzata a iniziative per la sicurezza degli approvvigionamenti e delle forniture, il risparmio energetico e l'utilizzo di fonti rinnovabili, nonché alla promozione di attività di ricerca.</p>
<p>11 - Competitività e sviluppo delle imprese</p> <p><i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero delle imprese e del made in Italy)</i></p>	<p>Si tratta di una missione che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale è prevalentemente composta da programmi finanziari volti a creare un sistema di garanzie forti, sia attraverso un sistema di incentivazione diretto o indiretto sia attraverso l'accesso agevolato al credito delle PMI che investono in ricerca, sviluppo sperimentale, innovazione, trasferimento tecnologico fino al sostegno, allo start-up di imprese innovative ivi compresa la promozione del movimento cooperativo e la lotta alla contraffazione e tutela della proprietà industriale. Per il Ministero delle imprese e del made in Italy rappresenta una delle missioni di riferimento essendo demandata allo stesso la regolamentazione dei principali settori produttivi dell'economia italiana di sostegno alle imprese. Il Ministero dell'economia e delle finanze partecipa alla missione con interventi di sostegno tramite la fiscalità.</p>
<p>12 - Regolazione dei mercati</p> <p><i>(Ministero delle imprese e del made in Italy)</i></p>	<p>La missione, sovraordinata ad un unico programma ad incidenza pressoché "mista" tra costi propri e contributi concessi, è volta ad assicurare la regolamentazione di settore delle politiche economiche e commerciali generali, il collegamento fra le diverse branche del governo e fra governo e mondo economico, la regolamentazione o supporto alle attività economiche e commerciali in generale e la regolamentazione sul settore assicurativo.</p>
<p>13 - Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto</p> <p><i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero delle infrastrutture e dei trasporti)</i></p>	<p>Si tratta di una missione che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale prevalentemente composta da programmi finanziari volti a garantire la libertà di circolazione, sancita dalla Costituzione italiana (Art. 16) e in Europa nella Carta dei diritti dell'Unione europea (Art. II-105), compatibilmente con le esigenze di "sanità e sicurezza", nonché con altri diritti costituzionalmente garantiti, quali ad esempio la tutela dell'ambiente e il diritto alla salute, pianificando e regolamentando il diritto alla mobilità in modo da minimizzare gli impatti ambientali e sanitari, pena la forzata interruzione e limitazione del diritto stesso. Tale diritto viene tutelato tramite l'incentivazione dello sviluppo e la regolamentazione dei sistemi di trasporto e delle relative reti. Il Ministero dell'economia e delle finanze incide su questa missione effettuando il contratto di servizio relativi al sistema di controllo del traffico aereo e il contratto di servizio e di programma per il trasporto ferroviario.</p>
<p>14 - Infrastrutture pubbliche e logistica</p> <p><i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero delle infrastrutture e dei trasporti)</i></p>	<p>Rappresenta una delle missioni più importanti del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti ad altri soggetti (ANAS, città metropolitane, enti locali, salvaguardia di Venezia, trasferimenti a Regioni per l'edilizia sanitaria, ecc.) e come tale quasi interamente composta da programmi finanziari. Il Ministero dell'economia e delle finanze partecipa alla missione effettuando trasferimenti alle Regioni per la realizzazione di opere per l'edilizia sanitaria.</p>

Missione (Amministrazione)	Descrizione
15 - Comunicazioni <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero delle imprese e del made in Italy)</i>	<p>La missione riguarda le attività e i servizi relativi alla costruzione, ampliamento, miglioramento, funzionamento e manutenzione dei sistemi di comunicazione (postali, telefonici, telegrafici, senza fili, satellitari), la regolamentazione delle operazioni relative al sistema delle comunicazioni (concessione di licenze; assegnazione delle frequenze, specificazione dei mercati che devono essere serviti e delle tariffe da applicare, ecc.), l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno della costruzione, del funzionamento, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di comunicazione. È notevole l'incidenza di programmi finanziari in particolare per pagamenti effettuati ad altri organismi quali Poste Italiane e RAI.</p>
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo <i>(Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale)</i>	<p>La missione persegue in particolare lo scopo di potenziare l'internazionalizzazione di sviluppo delle imprese e di promuovere il Made in Italy attraverso la definizione di strategie di politica commerciale in sede comunitaria e multilaterale nonché di coordinamento interno con le Regioni. È notevole l'incidenza di programmi finanziari in particolare per le risorse da assegnare all'Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane per il finanziamento dell'attività di promozione e sviluppo degli scambi commerciali con l'estero.</p>
17 - Ricerca e innovazione <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero delle imprese e del made in Italy; Ministero dell'università e della ricerca; Ministero della cultura; Ministero della salute)</i>	<p>Tale missione si propone lo scopo di massimizzare le ricadute degli investimenti pubblici e di favorire il recupero di competitività del Paese attraverso programmi di ricerca, di base e applicata, articolati in progetti che presentano, nel loro complesso, un forte grado di interazione tra il sistema pubblico della ricerca (Università, Enti pubblici di ricerca) e altre Istituzioni scientifiche in ambito nazionale, europeo e internazionale) ed il sistema delle imprese.</p>
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica; Ministero della difesa; Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste)</i>	<p>Tale missione mira a tutelare la flora e la fauna (inclusa la reintroduzione di specie estinte e il recupero di specie a rischio di estinzione), la tutela dell'ambiente naturale (inclusa la gestione di parchi e riserve naturali) e la tutela dei paesaggi per il loro valore estetico attraverso attività di amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alle attività collegate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività collegate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici.</p>
19 - Casa e assetto urbanistico <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero delle infrastrutture e dei trasporti)</i>	<p>Si tratta di una missione che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale composta da programmi a prevalente incidenza finanziaria che riguardano l'edilizia residenziale pubblica, l'edilizia abitativa e i programmi di riqualificazione urbana ed il recupero del patrimonio edilizio anche con la repressione dell'abusivismo, nonché lo sviluppo del "sistema città" (in sintonia con quanto affermato in sede europea) e la tutela e la valorizzazione dei beni archeologici, architettonici, artistici, storici ai quali si affiancano interventi legati a pubbliche calamità e di ricostruzione di zone terremotate.</p>
20 - Tutela della salute <i>(Ministero della salute)</i>	<p>Con tale missione si persegue la tutela della salute umana, attraverso un'attività di prevenzione e coordinamento del Sistema Sanitario Nazionale, di sanità veterinaria, tutela della salute nei luoghi di lavoro, di igiene e sicurezza degli alimenti, vigilanza in materia di prodotti farmaceutici e la determinazione dei livelli essenziali delle prestazioni garantite su tutto il territorio nazionale, nella profilassi internazionale, nella determinazione dei principi fondamentali nelle materie a legislazione concorrente con le Regioni (art. 117 Cost.).</p>
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici <i>(Ministero della cultura)</i>	<p>La missione è volta alla gestione del patrimonio culturale, alla tutela, conservazione e vigilanza del patrimonio archeologico, archivistico, artistico, architettonico e del paesaggio e degli istituti e luoghi di cultura di pertinenza statale o costituiti dallo Stato attraverso attività di promozione, divulgazione e valorizzazione, anche all'estero, del patrimonio culturale italiano, nonché al sostegno, tutela e valorizzazione della cultura dello spettacolo.</p>

Missione (Amministrazione)	Descrizione
<p>22 - Istruzione scolastica <i>(Ministero dell'istruzione e del merito)</i></p>	<p>La missione, per la quasi totalità ad esecuzione diretta del Ministero dell'istruzione e del merito, è volta ad assicurare la definizione degli indirizzi per l'organizzazione dei servizi dei diversi livelli di istruzione nel territorio e per la valutazione della loro efficienza, al fine di garantire il coordinamento dell'organizzazione e l'uniformità dei relativi livelli in tutto il territorio nazionale.</p>
<p>23 - Istruzione universitaria e formazione post-universitaria <i>(Ministero dell'università e della ricerca)</i></p>	<p>La missione, che presenta un'incidenza quasi interamente attribuibile a programmi finanziari di trasferimento di risorse, si propone l'adozione di interventi indirizzati all'orientamento degli studenti, al potenziamento delle risorse e all'implementazione delle azioni a favore del sistema universitario, post-universitario e di alta formazione artistica, musicale e coreutica, anche attraverso il monitoraggio e la valutazione nonché all'armonizzazione europea e integrazione internazionale del sistema della formazione superiore.</p>
<p>24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero del lavoro e delle politiche sociali)</i></p>	<p>Si tratta di una missione che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti e come tale prevalentemente composta da programmi finanziari nell'ambito dei quali hanno grande importanza i Fondi ai quali è attribuita la provvista finanziaria finalizzata alla realizzazione di un adeguato sistema di "Welfare". Sul piano operativo, appositi finanziamenti sono erogati per il sostegno e promozione del Terzo Settore, l'erogazione di pensioni di guerra, pensioni e assegni sociali, trattamenti di invalidità civile erogati a persone inabili e interventi di contrasto a povertà ed esclusione sociale.</p>
<p>25 - Politiche previdenziali <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero del lavoro e delle politiche sociali)</i></p>	<p>Si tratta di una missione che si realizza quasi esclusivamente attraverso trasferimenti destinati al finanziamento degli enti di previdenza e come tale interamente composta da programmi finanziari che consentono la gestione previdenziale obbligatoria e complementare.</p>
<p>26 - Politiche per il lavoro <i>(Ministero del lavoro e delle politiche sociali)</i></p>	<p>Si tratta di una missione inerente le attività di indirizzo e coordinamento delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, analisi e monitoraggio della loro evoluzione; programmi di intervento integrati, anche formativi e informativi, a sostegno dell'occupazione. Disciplina e finanziamento degli incentivi all'occupazione, degli ammortizzatori sociali, dei trattamenti di integrazione salariale, di disoccupazione e mobilità, di solidarietà. Indirizzo, promozione e coordinamento sui sistemi e dei flussi informativi per il lavoro. Attività di pianificazione, di promozione e sostegno della rete dei servizi per il lavoro, anche in coordinamento con le Regioni. Progettazione, sviluppo e gestione delle attività di informazione e comunicazione in materia di politiche del lavoro e politiche sociali. Disciplina dei rapporti di lavoro, compresi gli interventi di mediazione nelle controversie collettive di lavoro e in materia del diritto di sciopero. Interventi di promozione delle politiche in materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro. Contrasto all'illegalità del lavoro, prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro mediante il trasferimento delle risorse all'Ispettorato Nazionale del Lavoro.</p>
<p>27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti <i>(Ministero dell'economia e delle finanze; Ministero del lavoro e delle politiche sociali; Ministero dell'interno)</i></p>	<p>Si tratta di una missione relativa alla gestione delle risorse connesse al complesso fenomeno dell'immigrazione. In tale ambito gli aspetti relativi ai flussi migratori sono gestiti anche attraverso relazioni bilaterali con i Paesi di origine; politiche di integrazione sociale e di inclusione delle persone immigrate, ivi inclusa la tutela dei minori stranieri; azioni ed interventi per garantire i diritti civili e per lo sviluppo della coesione sociale (cittadinanza, asilo, rifugiati, altri riconoscimenti di status, gestione centri per l'immigrazione); gestione dei rapporti dello Stato con le confessioni religiose (inclusa la gestione delle quote dell'8 per mille) e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto.</p>

Missione (Amministrazione)	Descrizione
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale <i>(Ministero dell'economia e delle finanze)</i>	Si tratta di una missione volta a sostenere lo sviluppo dei territori per attrezzarli alla sfida internazionale della competitività e della coesione, promuovendo così un'azione strategica per tutti i territori che costituiscono il sistema Paese attraverso la programmazione, indirizzo, coordinamento e monitoraggio dell'impiego dei fondi aggiuntivi nazionali e comunitari per l'attuazione degli interventi tesi al sostegno dei sistemi produttivi per il mezzogiorno e, in generale, per le aree sottoutilizzate del Paese.
29 - Politiche economico finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica <i>(Ministero dell'economia e delle finanze)</i>	Si tratta di una missione volta alla elaborazione degli indirizzi di politica fiscale e supporto alla produzione delle relative norme; indirizzo coordinamento e controllo delle Agenzie fiscali. Gestione dei compensi ai concessionari per i rimborsi fiscali e dei fondi per le vincite al gioco del lotto. Prevenzione dei reati finanziari, antifrode, antifalsificazione e antiriciclaggio, regolamentazione e vigilanza sui mercati finanziari, settore creditizio e sistema dei pagamenti, sulle fondazioni e sulla gestione della previdenza complementare. Attività di polizia finanziaria, svolta dalla Guardia di finanza, per la prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni finanziarie e fiscali (frodi fiscali, falsificazione, riciclaggio, usura, reati societari e fallimentari, contraffazione, violazioni delle norme sulla tutela della concorrenza). Elaborazione documenti di programmazione economica e finanziaria; analisi e monitoraggio situazione economica, finanziaria e monetaria italiana ed internazionale; previsione e verifica fabbisogno e indebitamento settore statale; emissione e gestione debito pubblico; gestione delle partecipazioni dello Stato in imprese; erogazione contributi, finanziamenti ed indennizzi ad enti e organismi pubblici e privati; valorizzazione dell'attivo e del patrimonio dello Stato. Elaborazione e gestione dei documenti contabili dello Stato; gestione dei conti Tesoreria dello Stato; contabilità economica analitica dello Stato; vigilanza e attività ispettiva sulla gestione finanziaria degli enti pubblici; controllo e vigilanza amministrativo-contabile nel territorio; monitoraggio spesa sociale e spesa di personale del settore pubblico; supporto alla emanazione di normativa economico finanziaria e monitoraggio delle leggi di spesa, gestione del patto di stabilità interno; gestione delle attività di erogazione servizi sul territorio. In questa missione sono considerati anche i trasferimenti effettuati per il funzionamento della Corte dei conti.
30 - Giovani e sport <i>(Ministero dell'economia e delle finanze)</i>	Si tratta di una missione inerente le risorse da assegnare alla Presidenza del Consiglio dei Ministri e destinate a promuovere la formazione culturale e professionale dei giovani, ad incentivare nuove forme di imprenditorialità giovanile e a favorirne l'inserimento nel mondo del lavoro. In particolare, ci si riferisce alle politiche giovanili anche come politiche locali, di comunità, che ricercano e valorizzano la partecipazione, il coinvolgimento, il protagonismo dei giovani che vivono nel territorio mediante una serie di attività, interventi, progetti. Sono ricomprese in questa missione le risorse assegnate al Servizio civile nazionale oltre alle somme trasferite al CONI.
31 - Turismo <i>(Ministero del turismo)</i>	Si tratta di una missione dedicata alla gestione delle risorse destinate allo sviluppo ed all'incentivazione del turismo e al funzionamento dell'ENIT. Con le risorse assegnate a tale missione si perseguono le funzioni di coordinamento della politica nazionale sul turismo, di promozione e comunicazione dell'immagine dell'Italia e di sviluppo delle imprese turistiche italiane.

Missione (Amministrazione)	Descrizione
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche TUTTE LE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	Si tratta della missione dedicata all'indirizzo politico, ossia ai compiti svolti dai Gabinetti e dagli Uffici di diretta collaborazione all'opera dei Ministri (Programmazione, coordinamento e controllo strategico, emanazione atti di indirizzo, ufficio stampa del Ministro, predisposizione della legislazione sulle politiche di settore su cui ha competenza il ministero). Gestione delle attività strumentali necessarie a garantire il funzionamento generale delle amministrazioni (gestione del personale, affari generali, gestione della contabilità, attività di informazione e di comunicazione, ...). Erogazione di servizi amministrativi, razionalizzazione degli acquisti nella PA (e-procurement), gestione centralizzata delle retribuzioni dell'amministrazione statale. Approvvigionamento di stampati, pubblicazioni, Gazzette ufficiali, carte valori e relative attività di vigilanza e controllo; trasferimenti al Poligrafico e Zecca dello Stato spa, all'ARAN, al Sistema statistico nazionale, all'AGID, all'ANAC, alla Scuola Nazionale dell'Amministrazione ed al Formez.
33 - Fondi da ripartire (Ministero dell'economia e delle finanze)	La missione "Fondi da ripartire" raccoglie alcuni fondi di riserva e speciali, che non hanno, in sede di predisposizione della legge di bilancio di previsione, una collocazione specifica, ma la cui attribuzione demandata ad atti e provvedimenti successivi adottati in corso di gestione. Include, dunque, i Fondi di riserva (per spese impreviste e imprevedibili) e speciali (derivanti da leggi in corso di approvazione) dello Stato, destinati ad essere ripartiti in corso d'anno. La missione include anche fondi destinati ad essere ripartiti nell'ambito delle singole amministrazioni centrali dello Stato.
34 - Debito pubblico (Ministero dell'economia e delle finanze)	Comprende gli oneri per il servizio del debito statale e i rimborsi del debito stesso

Con il completamento della riforma della struttura del bilancio dello Stato, attuato tramite il **decreto legislativo del 12 maggio 2016, n. 90**, a partire dal 2017 sono state introdotte le "azioni" quali aggregati di bilancio sottostanti i programmi di spesa ed è stato rafforzato il principio dell'affidamento di ciascun programma a un unico centro di responsabilità.

L'introduzione delle azioni, al momento, non modifica la struttura e l'articolazione dei dati di costo rilevati attraverso il sistema di contabilità economica analitica, che continua ad essere predisposto per missioni e programmi.

Nella Tavola riepilogativa qui di seguito inserita è indicato, tra le altre informazioni, il numero delle missioni e dei programmi relativo a ciascuna Amministrazione.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Informazioni sintetiche fra le Amministrazioni centrali

Amministrazioni	Numero Missioni	Numero Programmi	Numero Nodi gerarchici	Numero Centri di Costo	Numero Centri di Costo periferici	Numero Anni persona	Totale costi propri	Totale contributi concessi
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	18	47	7	272	214	67.457	9.040.523.165	265.021.822.199
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	5	13	11	14	1	1.856	189.584.787	15.817.383.066
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	5	13	12	14		851	90.089.241	163.071.098.383
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	2	7	7	43	14	100.350	9.056.700.934	348.511.014
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	3	14	14	232	217	8.131	1.000.589.909	2.408.231.101
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	2	10	5	48	36	1.133.471	49.027.149.055	1.449.092.839
MINISTERO DELL'INTERNO	6	11	7	196	147	148.613	10.769.656.898	15.466.294.425
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	3	12	5	20		1.220	193.643.562	17.257.575.205
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	5	14	7	94	70	15.641	1.559.716.193	10.305.587.294
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	3	8	7	10	1	11.536	667.256.824	11.035.888.369
MINISTERO DELLA DIFESA	3	10	8	47	23	278.082	21.277.346.243	460.281.269
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	3	6	4	14	1	1.458	159.357.880	1.758.682.550
MINISTERO DELLA CULTURA	3	16	13	117	102	11.566	982.225.832	922.193.266
MINISTERO DELLA SALUTE	3	16	14	19	2	2.966	343.725.720	2.393.791.309
MINISTERO DEL TURISMO	2	5	5	7		98	14.768.873	100.393.090

1.4 Centri di costo, Nodi gerarchici, Centri di responsabilità amministrativa e modifiche organizzative

Le rilevazioni di contabilità analitica sono effettuate in riferimento ai centri di costo che corrispondono alle articolazioni centrali (rette da dirigenti generali) e periferiche dei ministeri, nonché ai programmi di spesa sui quali operano tali strutture e ai quali possono essere attribuiti i costi.

Sono, inoltre, organizzati all'interno di strutture denominate nodi gerarchici, i quali corrispondono alle strutture centrali apicali (Dipartimenti o Direzioni generali), oppure a insiemi di centri di costo centrali o periferici dello stesso tipo (es: Sedi estere – Ambasciate, Rappresentanze e Consolati). Tali strutture sono distinte dai centri di responsabilità amministrativa del bilancio, che restano le strutture di riferimento per gli stanziamenti del bilancio dello Stato e per le registrazioni della contabilità finanziaria. È stato mantenuto e garantito un collegamento dei centri di costo con i centri di responsabilità del bilancio, detentori delle risorse finanziarie, al fine di gestire la riconciliazione fra costi e spese. I nodi gerarchici sono strutture di riferimento esclusivamente per la gestione dei costi e degli anni/persona nell'ambito della contabilità economica analitica.

Le strutture organizzative e i programmi per i quali si procede alla predisposizione del Rendiconto 2023 sono i medesimi utilizzati per il Budget Rivisto 2023.

Nella Tavola sopra inserita sono rappresentate anche le informazioni sintetiche relative ai centri di costo e ai nodi gerarchici oltre agli anni persona e al totale costi propri e Contributi concessi per ciascuna delle 15 Amministrazioni.

Nel 2023 le denominazioni di alcuni stati di previsione della spesa tengono conto delle modifiche previste dal decreto-legge 11 novembre 2022, n. 173, recante "Disposizioni urgenti in materia di riordino delle attribuzioni dei Ministeri".

Come evidenziato nello schema che segue, tra il 2022 e il 2023 i centri di responsabilità amministrativa sono aumentati da 118 a 120, mentre i centri di costo sono passati da 1.138 a 1.147. Questo è avvenuto perché, nel corso del 2023, alcune amministrazioni si sono modificate a seguito di norme legislative e nuovi regolamenti di organizzazione. In particolare, hanno presentato modifiche le strutture organizzative del Ministero della giustizia e del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica con l'introduzione complessiva di due centri di responsabilità. Nel primo caso è stato creato il Dipartimento per la transizione digitale della giustizia, l'analisi statistica e le politiche di coesione mentre nel caso del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica, è stato istituito il nuovo centro di responsabilità Unità di Missione per il PNRR. Inoltre, alcuni ministeri hanno rivisto la loro articolazione per centri di costo, è il caso del Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste, del Ministero dell'economia e delle finanze, del Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale, del Ministero dell'interno e del Ministero della cultura.

Centri di responsabilità, nodi gerarchici e centri di costo per le Amministrazioni centrali per l'anno 2023

Amministrazioni	N° Centri di responsabilità amministrativa		N° Nodi gerarchici		N° Centri di costo		Variazione tra Consuntivo 2023 e Consuntivo 2022		
	2023 Consuntivo	2022 Consuntivo	2023 Consuntivo	2022 Consuntivo	2023 Consuntivo	2022 Consuntivo	N° CDR	N° Nodi	N° CDC
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	7	7	7	7	272	275	0	0	-3
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	11	11	11	11	14	14	0	0	0
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	12	12	12	12	14	14	0	0	0
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	6	5	7	6	43	42	1	1	1
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE	13	13	14	14	232	228	0	0	4
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	3	3	5	5	48	48	0	0	0
MINISTERO DELL'INTERNO	6	6	7	7	196	197	0	0	-1
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	5	4	5	4	20	17	1	1	3
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	6	6	7	7	94	94	0	0	0
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	7	7	7	7	10	10	0	0	0
MINISTERO DELLA DIFESA	8	8	8	8	47	47	0	0	0
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE	4	4	4	4	14	13	0	0	1
MINISTERO DELLA CULTURA	13	13	13	13	117	113	0	0	4
MINISTERO DELLA SALUTE	14	14	14	14	19	19	0	0	0
MINISTERO DEL TURISMO	5	5	5	5	7	7	0	0	0
TOTALE	120	118	126	124	1.147	1.138	2	2	9

1.5 Gli indicatori calcolati sui dati del rendiconto economico 2023

L'importanza degli indicatori² è stata più volte messa in evidenza nelle norme relative alla contabilità e ai sistemi di controllo delle amministrazioni pubbliche; oltre alla esplicita indicazione contenuta nell'art. 10, comma 5, del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279, istitutivo del sistema di contabilità economica analitica, la legge di riforma della contabilità e della finanza pubblica n. 196/09 ha esplicitato la necessità di corredare i documenti di bilancio con un sistema di indicatori.

Tenendo conto che il sistema di contabilità economica analitica raccoglie i costi che i centri di costo delle amministrazioni centrali dello Stato hanno sostenuto per missione/programma e per natura, secondo il piano dei conti e rileva la quantità di risorse umane impiegata dagli stessi centri di costo, espressa in anni persona, è possibile, attraverso il calcolo di indicatori, fornire utili indicazioni di sintesi sulle caratteristiche delle amministrazioni oggetto di rilevazione in grado di arricchire e integrare le valutazioni sulla gestione effettuate sulla base dell'andamento dei costi. Tali indicazioni possono riguardare le seguenti dimensioni:

- la complessità organizzativa (numero di centri di costo, rapporto fra centri di costi periferici e centrali);
- la complessità funzionale (numero di missioni e di programmi di spesa, incidenza dei costi su ciascuna missione rispetto al totale);
- la composizione del personale e delle altre risorse impiegate.

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato elabora alcune tavole con indicatori relativi al rendiconto:

1. a **livello Stato**:
 - quadro sintetico degli indicatori per Missione - Costi propri (**Tavola 4**);
 - indicatori sintetici: incidenze a confronto fra Amministrazioni centrali (**Tavola 8**);
2. a **livello Amministrazione**:
 - quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione;
 - indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici.

Le Tavole a livello Stato sono presenti nel capitolo 3, che fa riferimento all'analisi per destinazione dei costi e nel capitolo 4 in cui vengono analizzati i costi per natura a seconda degli indicatori utilizzati. Quelle a livello Amministrazione sono riportate nella seconda parte del documento.

È presente, alla fine del documento un "Glossario degli indicatori" per una più analitica illustrazione del contenuto e del significato degli indicatori.

1.6 La riconciliazione dei costi con il bilancio finanziario

I differenti criteri applicati nella rappresentazione degli eventi secondo l'approccio economico e quello finanziario portano ad evidenziare alcune differenze (*disallineamenti*),

² Un indicatore è una misura sintetica, in genere espressa in forma quantitativa, in grado di riassumere l'andamento di fenomeni oggetto di indagine e valutazione e con cui si possono comprendere efficienza, efficacia ed economicità della gestione di una amministrazione pubblica. Un indicatore può essere il risultato di un rapporto fra due valori, oppure di una media (semplice o ponderata) di una serie di valori, o ancora può essere costituito da un singolo valore monetario o quantitativo, espresso nelle più diverse unità di misura.

che possono essere ricondotte a tre tipi diversi.

Si parla di *disallineamento temporale* quando il costo sostenuto in un certo periodo non coincide numericamente con la spesa (in termini di impegno o pagamento) effettuata nello stesso periodo. Il tipico caso di disallineamento temporale è costituito dalle spese per acquisizione di beni patrimoniali (investimenti) alle quali corrisponde, nella contabilità economica, una quota di ammortamento che rappresenta il valore dell'utilizzo del bene nell'anno, calcolata sulla base di una percentuale rapportata alla sua vita utile presunta. Anche in caso di acquisto di beni non patrimoniali e di servizi, accade frequentemente che il costo sostenuto nell'esercizio non coincida con la sua manifestazione finanziaria (impegno o pagamento).

Si parla di *disallineamento strutturale* quando la struttura responsabile della spesa (centro di responsabilità amministrativa/programma) è diversa da quella che poi impiega le risorse umane o strumentali acquisite tramite la spesa.

Si parla, infine, di *disallineamenti sistemici*, quando ad un esborso monetario non corrisponde l'acquisizione di risorse umane o strumentali, ma solo la regolazione di posizioni debitorie o finanziarie; in questo caso c'è una spesa a cui non corrisponde alcun costo (un esempio dei quali sono i rimborsi di somme indebitamente percepite o i rimborsi delle quote capitale di un mutuo, che non trovano corrispondenza nelle rilevazioni di contabilità economica).

Secondo il già citato art. 36 comma 5 della legge di riforma contabile, il rendiconto economico allegato al rendiconto generale dello Stato "*include il prospetto di riconciliazione che collega le risultanze economiche con quelle della gestione finanziaria delle spese contenute nel conto del bilancio.*".

Tenuto conto dei differenti principi contabili applicati al sistema di contabilità finanziaria e a quello di contabilità economica analitica e della differente articolazione e struttura dei dati, è necessario che le amministrazioni forniscano, oltre ai valori economici (anni persona impiegati, costi e investimenti sostenuti), alcune informazioni aggiuntive per effettuare la riconciliazione dei costi per il personale, i beni e i servizi e degli investimenti in beni durevoli sostenuti in Contabilità economica con i relativi pagamenti del conto del bilancio 2023.

È compito dei centri di responsabilità amministrativa fornire tali informazioni per singolo programma, tenuto conto del ruolo di coordinatori nel processo di programmazione economico-finanziaria e di gestori delle risorse finanziarie che la normativa vigente attribuisce loro (cfr. art. 4 del D.lgs. n. 165 del 2001, artt. 21 e 36 della legge 196/2009).

Al termine delle operazioni di inserimento e validazione delle informazioni di riconciliazione il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale del Bilancio provvede ad elaborare, tramite il sistema informatico, i prospetti di riconciliazione che evidenziano le poste integrative e rettificative mediante le quali si riconducono i costi sostenuti dalle amministrazioni centrali dello Stato, rilevati attraverso il sistema di contabilità economica analitica, ai pagamenti in c/competenza risultanti dal rendiconto generale dello Stato dello stesso anno.

La **Tavola di riconciliazione**, che riporta i dati per lo Stato nel suo complesso, è a livello di missione.

Analoghi prospetti sono elaborati per ciascuna amministrazione a livello di programma.

Con riferimento alla tavola richiamata:

- la prima colonna espone, per missione, la somma dei **COSTI SOSTENUTI** nel 2023 per personale, costi propriamente legati alla gestione, costi straordinari e ammortamenti, rilevati per programma sul sistema di contabilità economica analitica da tutti i Centri di costo di tutti i ministeri;
- l'ultima colonna espone, per missione, il totale dei **PAGAMENTI IN C/COMPETENZA**, nel rendiconto generale 2022 su capitoli di tutti i ministeri.

Nelle colonne comprese fra la prima e l'ultima sono esposte le poste che consentono, attraverso opportune somme algebriche, di ricondurre i costi della prima colonna ai pagamenti dell'ultima, ossia:

- gli **ONERI FINANZIARI**, corrispondenti nella quasi totalità ai pagamenti per interessi passivi sui titoli del debito pubblico risultanti dal rendiconto generale dello Stato, che sono sommati (+) ai costi rilevati dai Centri di costo;
- i **"CONTRIBUTI CONCESSI"**, rappresentati dai pagamenti per trasferimenti ad altre amministrazioni pubbliche, alle famiglie, alle imprese, all'estero, registrati sul rendiconto generale dello Stato da tutti i ministeri, che sono sommati (+) ai costi rilevati dai centri di costo;
- le **"RETTIFICHE E INTEGRAZIONI"**, che includono la somma algebrica delle informazioni inserite dai Centri di responsabilità amministrativa per giustificare disallineamenti temporali o strutturali fra i costi e i pagamenti;
- i **"RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO"**, corrispondenti a pagamenti per restituzioni di imposte o della quota capitale dei titoli del debito pubblico o per anticipazioni o regolazioni debitorie con altri enti e amministrazioni pubbliche, che sono sommati (+) ai costi rilevati dai Centri di costo.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato

(migliaia di €)

Missioni	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
01 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri			3.535.185			3.535.185
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	542.519	23	176.877	147.999		867.419
03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	48.337	989.916	134.351.556	15.335	1.271.809	136.676.953
04 - L'Italia in Europa e nel mondo	949.022	70	85.736.327	109.890	513.388	87.308.697
05 - Difesa e sicurezza del territorio	20.740.571	26	98.044	4.809.871	403.860	26.052.374
06 - Giustizia	9.162.786	851	625.473	237.058	10	10.026.179
07 - Ordine pubblico e sicurezza	9.829.923		271.554	2.188.601	50.249	12.340.328
08 - Soccorso civile	2.612.788	3.302	3.480.602	292.040	35.565	6.424.296
09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	136.633		1.721.512	(693)		1.857.452
10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	33.326		16.870.092	2.647	148	16.906.213
11 - Competitività e sviluppo delle imprese	92.670	2.390	48.141.963	(8.825)	1.639.246	49.867.443
12 - Regolazione dei mercati	7.316		27.351	258	32.902	67.827
13 - Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	369.916		13.914.525	(12.114)	860	14.273.186
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	316.311		2.396.333	249.620		2.962.264
15 - Comunicazioni	50.114		766.107	11.658		827.878
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	18.265		509.088	(5.436)		521.917

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato

(migliaia di €)

Missioni	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
17 - Ricerca e innovazione	70.941		4.361.400	(9.902)		4.422.439
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	548.707	600	440.432	252.801	1.405.862	2.648.402
19 - Casa e assetto urbanistico	3.451		602.376	3.028		608.855
20 - Tutela della salute	307.197		1.934.617	(87.271)		2.154.543
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	923.968	2.587	813.835	65.103	12.556	1.818.049
22 - Istruzione scolastica	48.973.984		1.437.260	3.887.478	10.393	54.309.115
23 - Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	611.357	2.800	8.965.169	8.602	4.184	9.592.112
24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	41.192		55.892.646	(7.986)		55.925.853
25 - Politiche previdenziali	5.608		97.820.055	11.341.188		109.166.851
26 - Politiche per il lavoro	38.076		10.518.832	20.221	42.000	10.619.128
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	52.206		2.625.319	(614)	221	2.677.132
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale			759.381			759.381
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	6.869.751	3.797.741	6.895.843	479.962	87.853.444	105.896.740
30 - Giovani e sport			1.054.744			1.054.744
31 - Turismo	6.849		100.378	5.756	15.000	127.982
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.008.551	7.065	971.950	1.355.784	183.456	3.526.806
33 - Fondi da ripartire				4.500.000		4.500.000

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato

(migliaia di €)

Missioni	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
34 - Debito pubblico		70.950.885		894.359	274.345.813	346.191.057
TOTALE GENERALE	104.372.335	75.758.255	507.816.825	30.746.418	367.820.967	1.086.514.800

2 Le Tavole del rendiconto economico

Per la rappresentazione dei valori del Rendiconto economico delle Amministrazioni centrali si utilizzano diverse tipologie di tavole riepilogative a livello di Stato:

- alcune forniscono una visione d'insieme di tutti i valori economici del rendiconto secondo la destinazione dei costi (missioni-programmi), la natura dei costi (Piano dei conti) e la responsabilità organizzativa (Amministrazioni-Centri di responsabilità amministrativa- Nodo gerarchico);
- la tavola di riconciliazione fra costi rilevati per l'anno 2023 e i corrispondenti pagamenti in c/competenza risultanti dal rendiconto finanziario;
- le tavole degli indicatori, che illustrano, in misura sintetica, l'andamento dei fenomeni oggetto di indagine e valutazione.

Nella parte seconda di questo documento analoghe tavole espongono i valori del rendiconto per singola Amministrazione.

Di seguito si riporta l'elenco delle Tavole a livello Stato cui si fa riferimento nella prima parte di questo documento e una sintetica descrizione del loro contenuto:

Tavola 1 - Analisi dei costi per Missione e Programma – Dettaglio degli anni persona, dei costi propri e dei contributi concessi, distinti per missioni e programmi, con le relative incidenze percentuali.

Tavola 2 – Composizione dei costi totali del Consuntivo 2023 per Missione (grafico) - Espone in forma grafica il totale dei costi propri e dei contributi concessi rilevati nel 2023 per missione.

Tavola 3 - Confronto con il Consuntivo 2022 dei costi totali per Missione – Confronto dei costi propri, contributi concessi e costi totali con il Consuntivo 2022 per missione.

Tavola 4 - Quadro sintetico degli indicatori per Missione – Costi propri – Espone le incidenze percentuali per missione degli anni persona, delle retribuzioni, dei costi per acquisto di beni e servizi, e dei costi propri delle periferie rispetto al totale costi propri, nonché il costo medio del personale ed il costo proprio medio per anno persona.

Tavola 5 – Riepilogo dei costi per natura – Dettaglio dei costi del Consuntivo 2023 al 1° livello del Piano dei conti, con percentuali sul totale costi delle amministrazioni centrali e sul totale generale.

Tavola 6 - Confronto per natura con il Budget Rivisto 2023 e il Consuntivo 2022 – Confronto al 1° livello del Piano dei conti dei valori del Consuntivo 2023 rispetto al Budget Rivisto 2023 e al Consuntivo 2022, con le differenze assolute e percentuali.

Tavola 7 – Riepilogo dei costi dell'anno 2023 per Amministrazione centrale - Dettaglio per amministrazione centrale dei costi propri e dei contributi concessi dell'anno 2023.

Tavola 8 – Indicatori sintetici: incidenze a confronto fra Amministrazioni Centrali – Espone per ciascuna amministrazione centrale l'incidenza percentuale dei costi propri sul totale costi, degli anni persona dei dirigenti e degli uffici periferici sul totale anni persona, di alcune voci di costo sul totale costi propri, nonché il costo proprio medio per anno persona.

Tavola 9 – Analisi dei costi dell'anno 2023 per voce di costo del 1° livello del piano dei conti e per Amministrazione centrale - Dettaglio dei costi propri del Consuntivo 2023 per ministero e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti (personale, acquisto di beni e servizi, godimento di beni di terzi, oneri diversi di gestione, imposte dell'esercizio, oneri straordinari e ammortamenti e svalutazioni).

Tavola 10 – Composizione dei costi del personale per Amministrazione centrale - Analisi dei dati relativi agli anni persona, al costo del personale, alle retribuzioni (al lordo degli oneri sociali) e ai costi diversi del personale distinti per amministrazione centrale.

Tavola 11 – Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie per Amministrazione centrale - Analizza l'incidenza degli anni persona delle singole amministrazioni sul totale degli anni persona e l'incidenza del lavoro straordinario sul totale delle retribuzioni per singolo ministero.

Tavola 12 – Confronto con il Budget Rivisto 2023 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per Amministrazione centrale – Confronta gli anni persona del Consuntivo 2023, i costi delle retribuzioni ordinarie e i relativi costi medi (rapporto fra costo delle retribuzioni ordinarie e anni persona) distinti per amministrazione centrale con i rispettivi valori del Budget Rivisto 2023.

Tavola 13 - Dettaglio dei Contributi concessi per l'anno 2023.

3 Analisi dei dati per destinazione a livello di Stato

La legge n. 196/2009 ha introdotto, nell'ambito della complessiva rivisitazione del processo di costruzione delle previsioni finanziarie ed economiche, un sistema di classificazione del bilancio dello Stato articolato su due livelli di aggregazione, missioni e programmi. Tale sistema consente una maggiore conoscenza delle scelte allocative in relazione alle principali politiche pubbliche da perseguire.

Come già anticipato, le missioni, che costituiscono le grandi finalità della spesa, forniscono una lettura immediata delle politiche pubbliche, costituendo la "rappresentazione politica" del bilancio.

I programmi costituiscono, invece, aggregati omogenei di attività all'interno di ogni singolo ministero, la cui gestione è affidata a un singolo centro di responsabilità amministrativa; i programmi sono maggiormente dinamici delle missioni, potendosi modificare nel tempo, sia a seguito di affinamenti diretti a dare una più puntuale e trasparente rappresentazione delle attività delle amministrazioni, sia a seguito di variazioni negli assetti organizzativi e funzionali.

Come già indicato in precedenza, l'introduzione delle "azioni" non ha effetto sulla struttura e articolazione del consuntivo; unicamente nella fase di analisi, sono stati ripartiti, sulle azioni diverse da "spese di personale per il programma", gli anni persona rilevati dalle Amministrazioni.

Nel Rendiconto dello Stato le missioni sono 34, di queste la missione 33 - **Fondi da ripartire** e la missione 34 - **Debito pubblico** trovano rappresentazione solo nella tavola di riconciliazione in quanto le risorse della missione 33 - **Fondi da ripartire** vengono attribuite in corso di gestione mentre quelle relative alla missione 34 - **Debito pubblico** hanno natura puramente finanziaria e accolgono prevalentemente gli oneri relativi al debito statale.

Le missioni possono essere perseguite da una sola amministrazione, oppure essere "trasversali" (o interministeriali). Queste ultime si distinguono in missioni "trasversali" alla totalità dei ministeri e missioni "trasversali" a due o più ministeri. Nel primo caso rientra solo la missione 32 – **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** che include gli oneri per le attività di indirizzo politico e per il funzionamento dell'apparato amministrativo, costi indiretti trasversali a più finalità e non attribuibili puntualmente alle singole missioni.

All'interno della missione 32 sono inclusi due programmi presenti in tutte le amministrazioni centrali:

- *Indirizzo politico*, che comprende esclusivamente i costi di funzionamento dei centri di responsabilità amministrativa Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, i cui costi propri, per il 2023, sono pari a circa 248 milioni di euro, corrispondenti allo 0,24% del totale dei costi propri. La percentuale di incidenza dei costi di tale programma rispetto al totale dei costi propri di ciascuna amministrazione varia in funzione della dimensione dei ministeri. Infatti, l'incidenza più elevata si registra nei ministeri di dimensioni più ridotte (come ad esempio il Ministero del turismo, il Ministero del lavoro e delle politiche sociali, il Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste, il Ministero delle imprese e del made in Italy e il Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica); di contro, in presenza di dicasteri di ampie dimensioni, il costo del programma in oggetto, pur essendo fisiologicamente più alto in valore assoluto rispetto a quelli dei ministeri di

dimensioni minori, ha un'incidenza percentuale sensibilmente più bassa rispetto al totale dei costi dell'intera amministrazione (Ministero dell'istruzione e del merito, Ministero della difesa, Ministero dell'economia e delle finanze, Ministero dell'interno e Ministero dell'università e della ricerca).

- *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza*, che include gli oneri relativi al funzionamento degli uffici amministrativi delle amministrazioni centrali, i cui costi propri, per il 2023, sono pari a circa 546 milioni di euro, corrispondenti allo 0,52% del totale dei costi propri. Tali costi debbono riferirsi alle direzioni generali o ai dipartimenti dedicati allo svolgimento di funzioni di supporto all'intera amministrazione (gestione delle risorse umane, affari generali, contabilità, informatica generale, etc.). Da quest'ultimo programma sono escluse le strutture periferiche di tutti i ministeri e quelle centrali del Comparto Sicurezza (Corpi di polizia e Vigili del Fuoco).

Per tale fase, il numero delle missioni condivise tra amministrazioni è pari a 17. Inoltre, per ciò che attiene ai programmi, in base a quanto indicato dall'articolo 40 della Legge 196/2009, vi è l'univoca corrispondenza tra i programmi e le strutture organizzative (centri di responsabilità amministrativa) di ciascun ministero. Restano condivisi, come già detto, esclusivamente i programmi trasversali 32.2 *Indirizzo politico* e 32.3 *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza*, come si evidenzia nel riquadro sottostante:

Missioni condivise:

003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali; 004 L'Italia in Europa e nel mondo; 005 Difesa e sicurezza del territorio; 006 Giustizia; 007 Ordine pubblico e sicurezza; 008 Soccorso civile; 011 Competitività e sviluppo delle imprese; 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto; 014 Infrastrutture pubbliche e logistica; 015 Comunicazioni; 017 Ricerca e innovazione; 018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente; 019 Casa e assetto urbanistico; 024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia; 025 Politiche previdenziali; 027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti; 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche.

Programmi condivisi:

032.002 Indirizzo politico; 032.003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza.

A parte il caso già citato della missione 32, trasversale a tutte le amministrazioni, la compartecipazione di più ministeri alla stessa missione può essere intesa in diversi modi.

In alcuni casi, si tratta dello svolgimento, da parte di strutture di amministrazioni diverse, di compiti istituzionali analoghi e complementari rientranti nell'ambito della stessa finalità pubblica. Ad esempio, i diversi corpi di polizia presenti nel nostro paese, inclusi i comandi specializzati dell'Arma dei Carabinieri, operano alle dipendenze gerarchiche o funzionali di più amministrazioni e fanno maggiormente riferimento alla missione 07 - **Ordine pubblico e sicurezza**.

In altri casi, un'amministrazione centrale svolge alcune attività che rientrano in una missione che non è quella principale di riferimento e che assumono, rispetto a questa, carattere accessorio o secondario. La condivisione, in questo caso, di una stessa missione può avvenire fra un ministero che svolge interamente le attività rientranti nella finalità pubblica rappresentata dalla missione e un altro ministero che gestisce solo risorse

finanziarie destinate a essere trasferite ad altri soggetti e a essere impiegate dai beneficiari per scopi rientranti nella stessa finalità. È il caso del Ministero dell'economia e delle finanze, che, come già detto, gestisce, attraverso la missione 33 - **Fondi da ripartire**, un'elevata quantità di risorse da trasferire ad altre amministrazioni per attività che non rientrano fra i propri compiti istituzionali. La compartecipazione del Ministero dell'economia e delle finanze a queste altre finalità è quindi da intendersi solo in senso strettamente finanziario. Anche la missione 34 - **Debito pubblico**, sempre relativa alla già menzionata Amministrazione, ha natura puramente finanziaria e, come detto, per questo motivo non è rappresentata nelle tavole del documento.

Analogamente alle missioni, anche i programmi possono essere svolti da soggetti diversi da quelli che ne gestiscono le risorse finanziarie. Ad esempio, le attività di sicurezza pubblica svolte dall'Arma dei Carabinieri del Ministero della difesa sono parzialmente finanziate con risorse gestite dal Dipartimento della Pubblica Sicurezza del Ministero dell'interno mediante il programma *Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica*.

Nel dettaglio, nella **Tavola 1 - Analisi dei costi per Missione e Programma** è presente l'elenco completo dei costi di tutte le missioni e di tutti i programmi; in particolare, vengono esposti la quantità di risorse umane impiegate, espressa in anni persona³, i costi propri (personale, beni e servizi) e i contributi concessi (trasferimenti) sostenuti nel 2023, per ciascuna missione e per ogni programma.

Dalla lettura di tale report è possibile evidenziare che la missione **Istruzione scolastica** presenta il maggior numero di anni persona, comprendendo il personale scolastico (personale docente e amministrativo) e il personale ministeriale. Inoltre, in riferimento al rapporto tra la consistenza dei costi propri e quella dei contributi concessi, è possibile individuare:

³ Anni persona: rappresentano la quantità di risorse umane utilizzate, presso il centro di costo, espresse nell'arco temporale di un anno e rapportate all'effettivo periodo di impiego contrattuale (v. Glossario allegato).

*Missioni perseguite prevalentemente mediante l'impiego diretto di risorse umane e strumentali da parte dei ministeri, con una preponderanza dei costi propri rispetto ai contributi concessi. Es. 05 - **Difesa e sicurezza del territorio** che prevede il 99,53% di costi propri, 07 - **Ordine pubblico e sicurezza** che prevede il 97,31% di costi propri e 22 - **Istruzione scolastica** che prevede il 97,15% di costi propri;*

*Missioni che presentano quote consistenti sia di costi propri delle amministrazioni centrali, sia di trasferimenti di risorse ad altri enti od organismi (contributi concessi). Es. 29 - **Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica**, che per il 49,91% si riferisce ai costi propri del Ministero dell'economia e delle finanze e per il 50,09% riguarda contributi concessi relativi al funzionamento delle Agenzie fiscali e contributi agli investimenti alle imprese corrisposti sotto forma di sgravi fiscali;*

*Missioni perseguite dalle amministrazioni centrali dello Stato in via esclusiva o del tutto prevalente mediante trasferimenti di risorse (contributi concessi) ad altri enti, alle imprese o alle famiglie. Es. 01 - **Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri** che attiene esclusivamente a trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche, quali: Presidenza della Repubblica, Senato, Camera dei Deputati, Presidenza del Consiglio dei Ministri, Consiglio Superiore della Magistratura, Consiglio Nazionale dell'Economia e del Lavoro e 28 - **Sviluppo e riequilibrio territoriale** che registra solo contributi concessi per le politiche di sviluppo orientate a rafforzare l'azione di programmazione e coordinamento degli investimenti finanziati dai Fondi strutturali europei e dal Fondo per lo sviluppo e la coesione, tramite l'Agenzia per la coesione territoriale. Significativi sono anche i trasferimenti relativi alla missione 04 - **L'Italia in Europa e nel mondo** che in gran parte si riferiscono alla politica economica, di bilancio e di cooperazione nell'ambito dell'Unione europea.*

Nel grafico successivo, **Composizione dei costi totali del Consuntivo 2023 per Missione (Tavola 2)**, sono rappresentate, invece, le dieci missioni che presentano una maggiore consistenza economica (costi propri + contributi concessi) e, in forma aggregata, tutte le altre missioni.

Al riguardo, si rappresenta che, in valore assoluto, la missione 22 - **Istruzione scolastica**, volta ad assicurare la definizione degli indirizzi per l'organizzazione dei diversi livelli di istruzione nel territorio e per la valutazione della loro efficienza, è quella che presenta maggiore consistenza di costi propri, pari a 49 miliardi di euro. Sempre in misura assoluta, la missione 03 - **Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali** ha una prevalenza di contributi concessi (134,4 miliardi), questa è una missione che si realizza quasi esclusivamente tramite trasferimenti alle Regioni, Province e Comuni non vincolati a specifiche destinazioni o effettuati in attuazione del federalismo fiscale.

Dalla lettura della **Tavola 3**, che confronta i costi totali della fase in analisi con quelli del Consuntivo 2022, emerge nel complesso un incremento dei costi pari a circa il 4%, prevalentemente riferibile ad un aumento dei **Contributi concessi**. Nel dettaglio, si rileva che la missione 11 - **Competitività e sviluppo delle imprese** presenta una variazione significativa in aumento sui costi indicati che solo parzialmente appare compensata da una contrazione altrettanto rilevante della missione 10 - **Energia e diversificazione delle fonti energetiche**. Nel primo caso, la variazione indicata è riferibile alla misura del Ministero dell'economia e delle finanze riferita al "Bonus edilizio" mentre la contrazione della missione 10 - **Energia e diversificazione delle fonti energetiche** è ascrivibile al Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica ed è riferita alle particolari misure di sostegno finalizzate a contenere gli effetti dell'aumento dei prezzi delle materie prime (ad esempio per il settore elettrico)

messi in atto nell'anno 2022 e non riproposte nel 2023.

In riferimento alla **Tavola 4** appare significativo il valore del costo proprio medio per anni persona della missione 10 - **Energia e diversificazione delle fonti energetiche**, tale missione fa esclusivo riferimento al Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica e il dato è influenzato principalmente dal numero di anni persona contenuto di tale amministrazione (1.220 anni persona) in rapporto agli elevati costi di funzionamento, ciò è confermato anche dal valore poco elevato dell'incidenza del costo delle **Retribuzioni** sui costi propri. Di contro, per la missione 22 - **Istruzione scolastica** di pertinenza del Ministero dell'istruzione e del merito, il cui numero di anni persona è rilevante (1.132.943 anni persona), il dato in esame risulta essere il più basso, di contro vi è un'alta incidenza del costo delle **Retribuzioni** sui costi propri dell'Amministrazione. Per quest'ultima missione anche le incidenze percentuale dei costi propri delle periferie sui costi propri totali e degli anni persona periferie sugli anni persona totali appaiono molto rilevanti in quanto il personale è concentrato nei centri di costo relativi agli istituti scolastici.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

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)
01 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri						3.535.185	0,70	100,00	3.535.185	0,58
Organi costituzionali						1.754.679	0,35	100,00	1.754.679	0,29
Presidenza del Consiglio dei Ministri						1.780.506	0,35	100,00	1.780.506	0,29
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	7.255	0,41	542.519	0,52	75,41	176.877	0,03	24,59	719.396	0,12
Attuazione delle funzioni del Ministero dell'Interno sul territorio tramite le strutture centrali e le Prefetture - Uffici Territoriali del Governo	7.255	0,41	542.519	0,52	75,41	176.877	0,03	24,59	719.396	0,12
03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	567	0,03	48.337	0,05	0,04	134.351.556	26,46	99,96	134.399.893	21,95
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore						366.060	0,07	100,00	366.060	0,06
Compartecipazione e regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle autonomie speciali						35.085.070	6,91	100,00	35.085.070	5,73
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria						83.681.277	16,48	100,00	83.681.277	13,67
Rapporti finanziari con Enti territoriali						1.688.608	0,33	100,00	1.688.608	0,28
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	256	0,01	17.070	0,02	93,51	1.185	0,00	6,49	18.254	0,00
Interventi e cooperazione istituzionale nei confronti delle autonomie locali	237	0,01	25.159	0,02	96,27	975	0,00	3,73	26.134	0,00
Elaborazione, quantificazione e assegnazione delle risorse finanziarie da attribuire agli enti locali	73	0,00	6.109	0,01	0,05	13.528.380	2,66	99,95	13.534.489	2,21
04 - L'Italia in Europa e nel mondo	7.574	0,42	949.022	0,91	1,09	85.736.327	16,88	98,91	86.685.349	14,16
Protocollo internazionale	97	0,01	12.034	0,01	100,00				12.034	0,00
Cooperazione allo sviluppo	116	0,01	12.886	0,01	1,06	1.201.554	0,24	98,94	1.214.440	0,20
Cooperazione economica e relazioni internazionali	127	0,01	14.613	0,01	26,20	41.170	0,01	73,80	55.783	0,01
Promozione della pace e sicurezza internazionale	151	0,01	18.873	0,02	3,72	488.192	0,10	96,28	507.065	0,08
Integrazione europea	143	0,01	15.181	0,01	35,52	27.557	0,01	64,48	42.739	0,01
Italiani nel mondo e politiche migratorie	124	0,01	11.835	0,01	16,98	57.868	0,01	83,02	69.702	0,01
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE						83.644.548	16,47	100,00	83.644.548	13,66
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						192.736	0,04	100,00	192.736	0,03
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	5.289	0,30	673.106	0,64	100,00	22	0,00	0,00	673.128	0,11
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	305	0,02	28.542	0,03	91,53	2.642	0,00	8,47	31.184	0,01

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

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)
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	207	0,01	25.324	0,02	99,71	74	0,00	0,29	25.398	0,00
Sicurezza delle strutture in Italia e all'estero e controlli ispettivi.	151	0,01	17.630	0,02	100,00				17.630	0,00
Diplomazia pubblica e culturale	866	0,05	118.998	0,11	59,81	79.963	0,02	40,19	198.961	0,03
05 - Difesa e sicurezza del territorio	270.015	15,14	20.740.571	19,87	99,53	98.044	0,02	0,47	20.838.616	3,40
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	93.389	5,24	6.546.634	6,27	100,00				6.546.634	1,07
Approntamento e impiego delle forze terrestri	93.490	5,24	6.582.360	6,31	100,00				6.582.360	1,08
Approntamento e impiego delle forze marittime	33.081	1,86	2.450.158	2,35	100,00	80	0,00	0,00	2.450.239	0,40
Approntamento e impiego delle forze aeree	39.087	2,19	3.664.068	3,51	100,00				3.664.068	0,60
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	3.458	0,19	390.554	0,37	82,59	82.318	0,02	17,41	472.872	0,08
Approntamento e impiego dei Comandi e degli Enti interforze dell'Area tecnico/operativa	7.511	0,42	1.106.797	1,06	98,61	15.646	0,00	1,39	1.122.443	0,18
06 - Giustizia	101.122	5,67	9.162.786	8,78	93,61	625.473	0,12	6,39	9.788.259	1,60
Amministrazione penitenziaria	39.412	2,21	3.086.524	2,96	92,97	233.420	0,05	7,03	3.319.944	0,54
Giustizia civile e penale	54.885	3,08	5.519.444	5,29	99,68	17.937	0,00	0,32	5.537.381	0,90
Giustizia minorile e di comunita'	4.374	0,25	302.144	0,29	99,67	1.003	0,00	0,33	303.147	0,05
Giustizia tributaria	1.626	0,09	192.858	0,18	96,21	7.598	0,00	3,79	200.455	0,03
Servizi di gestione amministrativa per l'attivita' giudiziaria	300	0,02	32.171	0,03	25,42	94.389	0,02	74,58	126.560	0,02
Giustizia amministrativa						238.627	0,05	100,00	238.627	0,04
Autogoverno della magistratura						32.500	0,01	100,00	32.500	0,01
Transizione digitale, analisi statistica e politiche di coesione	526	0,03	29.647	0,03	100,00				29.647	0,00
07 - Ordine pubblico e sicurezza	134.540	7,54	9.829.923	9,42	97,31	271.554	0,05	2,69	10.101.477	1,65
Sicurezza democratica						73.593	0,01	100,00	73.593	0,01
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza interna e esterna del Paese	20.658	1,16	1.580.370	1,51	99,79	3.389	0,00	0,21	1.583.759	0,26
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	10.080	0,57	814.769	0,78	99,99	57	0,00	0,01	814.827	0,13
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	102.424	5,74	7.099.939	6,80	99,70	21.472	0,00	0,30	7.121.411	1,16
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	1.378	0,08	334.844	0,32	65,93	173.044	0,03	34,07	507.888	0,08
08 - Soccorso civile	35.767	2,01	2.612.788	2,50	42,88	3.480.602	0,69	57,12	6.093.390	1,00
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	43	0,00	8.798	0,01	90,69	903	0,00	9,31	9.702	0,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

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)
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	35.724	2,00	2.603.990	2,49	99,00	26.193	0,01	1,00	2.630.183	0,43
Interventi per pubbliche calamita'						2.168.369	0,43	100,00	2.168.369	0,35
Protezione civile						1.285.136	0,25	100,00	1.285.136	0,21
09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.195	0,07	136.633	0,13	7,35	1.721.512	0,34	92,65	1.858.145	0,30
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	155	0,01	21.535	0,02	1,59	1.331.304	0,26	98,41	1.352.840	0,22
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	793	0,04	61.818	0,06	100,00				61.818	0,01
Politiche competitive, della qualita' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	247	0,01	53.280	0,05	12,01	390.208	0,08	87,99	443.488	0,07
10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	154	0,01	33.326	0,03	0,20	16.870.092	3,32	99,80	16.903.418	2,76
Promozione dell'efficienza energetica , delle energie rinnovabili e regolamentazione del mercato energetico	78	0,00	20.487	0,02	0,12	16.713.590	3,29	99,88	16.734.076	2,73
Innovazione, reti energetiche, sicurezza in ambito energetico e di georisorse	76	0,00	12.839	0,01	7,58	156.502	0,03	92,42	169.342	0,03
11 - Competitivita' e sviluppo delle imprese	524	0,03	92.670	0,09	0,19	48.141.963	9,48	99,81	48.234.633	7,88
Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitivita' e innovazione, di responsabilita' sociale d'impresa e movimento cooperativo	73	0,00	11.155	0,01	0,23	4.919.663	0,97	99,77	4.930.818	0,81
Vigilanza sul sistema cooperativo e sulle società	105	0,01	16.499	0,02	100,00				16.499	0,00
Incentivazione del sistema produttivo	140	0,01	11.968	0,01	0,14	8.690.767	1,71	99,86	8.702.735	1,42
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno						2.251.410	0,44	100,00	2.251.410	0,37
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalita'						30.212.797	5,95	100,00	30.212.797	4,94
Lotta alla contraffazione e tutela della proprieta' industriale	78	0,00	41.509	0,04	47,73	45.453	0,01	52,27	86.962	0,01
Coordinamento dell'azione amministrativa e dei programmi per la competitivita' e lo sviluppo delle imprese e la comunicazione	74	0,00	6.057	0,01	100,00				6.057	0,00
Riconversione industriale e grandi filiere produttive	55	0,00	5.482	0,01	0,27	2.021.873	0,40	99,73	2.027.355	0,33
12 - Regolazione dei mercati	98	0,01	7.316	0,01	21,10	27.351	0,01	78,90	34.667	0,01
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	98	0,01	7.316	0,01	21,10	27.351	0,01	78,90	34.667	0,01
13 - Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto	2.975	0,17	369.916	0,35	2,59	13.914.525	2,74	97,41	14.284.440	2,33
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	2.633	0,15	265.184	0,25	89,68	30.509	0,01	10,32	295.693	0,05
Autotrasporto ed intermodalita'	73	0,00	12.867	0,01	3,48	357.274	0,07	96,52	370.141	0,06
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	36	0,00	58.424	0,06	72,92	21.692	0,00	27,08	80.115	0,01

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

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)
Sistemi ferroviari, sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	50	0,00	19.049	0,02	2,68	690.770	0,14	97,32	709.819	0,12
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	54	0,00	3.766	0,00	0,07	5.780.045	1,14	99,93	5.783.811	0,94
Sostegno allo sviluppo del trasporto						6.098.445	1,20	100,00	6.098.445	1,00
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	129	0,01	10.626	0,01	1,12	935.790	0,18	98,88	946.416	0,15
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	1.913	0,11	316.311	0,30	11,66	2.396.333	0,47	88,34	2.712.644	0,44
Sistemi idrici e idraulici	110	0,01	8.095	0,01	25,62	23.503	0,00	74,38	31.598	0,01
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	68	0,00	9.310	0,01	100,00				9.310	0,00
Edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	1.421	0,08	277.575	0,27	57,75	203.099	0,04	42,25	480.674	0,08
Pianificazione strategica di settore e sistemi stradali e autostradali	314	0,02	21.331	0,02	0,97	2.169.731	0,43	99,03	2.191.062	0,36
15 - Comunicazioni	793	0,04	50.114	0,05	6,14	766.107	0,15	93,86	816.220	0,13
Servizi postali						262.400	0,05	100,00	262.400	0,04
Sostegno al pluralismo dell'informazione						392.415	0,08	100,00	392.415	0,06
Pianificazione, regolamentazione tecnica e valorizzazione dello spettro radio	79	0,00	6.019	0,01	56,00	4.728	0,00	44,00	10.747	0,00
Servizi di Comunicazione Elettronica, di Radiodiffusione e Postali	120	0,01	7.435	0,01	6,52	106.563	0,02	93,48	113.998	0,02
Attivita' territoriali in materia di comunicazioni e di vigilanza sui mercati e sui prodotti	594	0,03	36.660	0,04	100,00				36.660	0,01
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	150	0,01	18.265	0,02	3,46	509.088	0,10	96,54	527.353	0,09
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	150	0,01	18.265	0,02	3,46	509.088	0,10	96,54	527.353	0,09
17 - Ricerca e innovazione	554	0,03	70.941	0,07	1,60	4.361.400	0,86	98,40	4.432.341	0,72
Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attivita' culturali	355	0,02	34.990	0,03	24,41	108.331	0,02	75,59	143.321	0,02
Ricerca di base e applicata						1.743.069	0,34	100,00	1.743.069	0,28
Ricerca, innovazione, tecnologie e servizi per lo sviluppo delle comunicazioni e della societa' dell'informazione	78	0,00	7.033	0,01	98,20	129	0,00	1,80	7.161	0,00
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	58	0,00	7.950	0,01	1,84	424.251	0,08	98,16	432.201	0,07
Ricerca per il settore zooprofilattico	10	0,00	1.867	0,00	5,60	31.458	0,01	94,40	33.326	0,01
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	52	0,00	19.101	0,02	0,92	2.054.162	0,40	99,08	2.073.263	0,34

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

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)
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.750	0,43	548.707	0,53	55,47	440.432	0,09	44,53	989.139	0,16
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	389	0,02	30.001	0,03	100,00				30.001	0,00
Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	39	0,00	7.844	0,01	13,76	49.169	0,01	86,24	57.013	0,01
Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino	102	0,01	45.746	0,04	15,77	244.260	0,05	84,23	290.007	0,05
Sostegno allo sviluppo sostenibile						16.767	0,00	100,00	16.767	0,00
Promozione dell'economia circolare, e gestione dei rifiuti e interventi per lo sviluppo sostenibile	38	0,00	6.579	0,01	23,03	21.983	0,00	76,97	28.563	0,00
Approntamento e impiego Carabinieri per la tutela forestale, ambientale e agroalimentare	6.940	0,39	415.168	0,40	100,00	2	0,00	0,00	415.171	0,07
Tutela e valorizzazione dei territori rurali, montani e forestali	48	0,00	3.767	0,00	9,33	36.612	0,01	90,67	40.379	0,01
Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	29	0,00	4.022	0,00	23,56	13.051	0,00	76,44	17.073	0,00
Attività internazionale e comunitaria per la transizione ecologica	35	0,00	8.087	0,01	15,95	42.630	0,01	84,05	50.717	0,01
Valutazioni e autorizzazioni ambientali e interventi per la qualità dell'aria e prevenzione e riduzione dell'inquinamento	69	0,00	17.736	0,02	52,64	15.957	0,00	47,36	33.693	0,01
Coordinamento delle attività connesse al PNRR in materia del territorio e dell'ambiente	62	0,00	9.756	0,01	100,00				9.756	0,00
19 - Casa e assetto urbanistico	58	0,00	3.451	0,00	0,57	602.376	0,12	99,43	605.827	0,10
Politiche abitative e riqualificazione periferie						510.000	0,10	100,00	510.000	0,08
Politiche abitative, urbane e territoriali	58	0,00	3.451	0,00	3,60	92.376	0,02	96,40	95.827	0,02
20 - Tutela della salute	2.584	0,14	307.197	0,29	13,70	1.934.617	0,38	86,30	2.241.814	0,37
Prevenzione e promozione della salute umana ed assistenza sanitaria al personale navigante e aeronavigante	594	0,03	89.354	0,09	9,27	874.575	0,17	90,73	963.929	0,16
Sanità pubblica veterinaria	382	0,02	44.630	0,04	91,81	3.982	0,00	8,19	48.612	0,01
Programmazione del Servizio Sanitario Nazionale per l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza	137	0,01	14.480	0,01	4,05	343.132	0,07	95,95	357.612	0,06
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	98	0,01	15.342	0,01	97,56	384	0,00	2,44	15.727	0,00
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	866	0,05	69.689	0,07	100,00				69.689	0,01

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

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)
Comunicazione e promozione per la tutela della salute umana e della sanità pubblica veterinaria e attività e coordinamento in ambito internazionale	64	0,00	9.363	0,01	37,80	15.403	0,00	62,20	24.766	0,00
Vigilanza sugli enti e sicurezza delle cure	90	0,01	9.781	0,01	1,39	693.370	0,14	98,61	703.151	0,11
Sicurezza degli alimenti e nutrizione	99	0,01	26.398	0,03	89,02	3.256	0,00	10,98	29.654	0,00
Attività consultiva per la tutela della salute	24	0,00	3.858	0,00	100,00				3.858	0,00
Sistemi informativi per la tutela della salute e il governo del Servizio Sanitario Nazionale	67	0,00	9.191	0,01	94,84	500	0,00	5,16	9.691	0,00
Regolamentazione e vigilanza delle professioni sanitarie	83	0,00	7.337	0,01	100,00				7.337	0,00
Coordinamento generale in materia di tutela della salute, innovazione e politiche internazionali	81	0,00	7.774	0,01	99,81	15	0,00	0,19	7.789	0,00
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	10.975	0,62	923.968	0,89	53,17	813.835	0,16	46,83	1.737.803	0,28
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo dal vivo	50	0,00	5.120	0,00	0,95	532.967	0,10	99,05	538.088	0,09
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	298	0,02	24.049	0,02	100,00				24.049	0,00
Tutela dei beni archeologici	758	0,04	71.828	0,07	98,65	984	0,00	1,35	72.813	0,01
Tutela e valorizzazione dei beni archivistici	1.483	0,08	141.022	0,14	98,54	2.094	0,00	1,46	143.117	0,02
Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	877	0,05	74.983	0,07	85,76	12.455	0,00	14,24	87.438	0,01
Tutela delle belle arti e tutela e valorizzazione del paesaggio	1.227	0,07	95.743	0,09	92,07	8.249	0,00	7,93	103.992	0,02
Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale	5.724	0,32	453.264	0,43	99,80	903	0,00	0,20	454.167	0,07
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	80	0,00	11.958	0,01	36,80	20.538	0,00	63,20	32.497	0,01
Tutela del patrimonio culturale	32	0,00	5.374	0,01	30,03	12.522	0,00	69,97	17.896	0,00
Tutela e promozione dell'arte e dell'architettura contemporanea e delle periferie urbane	33	0,00	3.748	0,00	23,29	12.347	0,00	76,71	16.095	0,00
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore cinema e audiovisivo	62	0,00	5.823	0,01	2,69	210.775	0,04	97,31	216.598	0,04
Realizzazione attività di tutela in ambito territoriale	326	0,02	27.522	0,03	100,00				27.522	0,00
Coordinamento e attuazione interventi per la sicurezza del patrimonio culturale e per le emergenze	25	0,00	3.534	0,00	100,00				3.534	0,00
22 - Istruzione scolastica	1.132.943	63,53	48.973.984	46,92	97,15	1.437.260	0,28	2,85	50.411.244	8,23
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	93	0,01	9.255	0,01	3,49	255.874	0,05	96,51	265.129	0,04

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

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)
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	247	0,01	29.880	0,03	6,04	464.837	0,09	93,96	494.717	0,08
Istituzioni scolastiche non statali						614.070	0,12	100,00	614.070	0,10
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	11	0,00	1.088	0,00	2,15	49.530	0,01	97,85	50.618	0,01
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	5.359	0,30	324.149	0,31	86,14	52.150	0,01	13,86	376.299	0,06
Istruzione del primo ciclo	728.755	40,87	30.676.816	29,39	100,00	500	0,00	0,00	30.677.316	5,01
Istruzione del secondo ciclo	398.375	22,34	17.924.179	17,17	100,00	300	0,00	0,00	17.924.479	2,93
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	103	0,01	8.616	0,01	100,00				8.616	0,00
23 - Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	11.383	0,64	611.357	0,59	6,38	8.965.169	1,77	93,62	9.576.525	1,56
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	36	0,00	4.017	0,00	0,76	522.376	0,10	99,24	526.393	0,09
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	11.251	0,63	594.110	0,57	99,51	2.900	0,00	0,49	597.010	0,10
Sistema universitario e formazione post-universitaria	23	0,00	2.615	0,00	0,03	8.208.292	1,62	99,97	8.210.908	1,34
Coordinamento e supporto amministrativo per le politiche della formazione superiore e della ricerca	55	0,00	8.091	0,01	100,00				8.091	0,00
Formazione superiore e ricerca in ambito internazionale	18	0,00	2.524	0,00	1,08	231.600	0,05	98,92	234.124	0,04
24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	291	0,02	41.192	0,04	0,07	55.892.646	11,01	99,93	55.933.839	9,14
Terzo settore (associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali) e responsabilita' sociale delle imprese e delle organizzazioni	46	0,00	14.424	0,01	4,09	338.675	0,07	95,91	353.099	0,06
Famiglia, pari opportunita' e situazioni di disagio						560.008	0,11	100,00	560.008	0,09
Garanzia dei diritti dei cittadini	173	0,01	20.039	0,02	14,55	117.690	0,02	85,45	137.728	0,02
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali						275.729	0,05	100,00	275.729	0,05
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, programmazione, monitoraggio e valutazione politiche sociali e di inclusione attiva	72	0,00	6.729	0,01	0,01	54.385.053	10,71	99,99	54.391.782	8,88
Sostegno al reddito tramite la carta acquisti						168.124	0,03	100,00	168.124	0,03
Tutela della privacy						47.368	0,01	100,00	47.368	0,01
25 - Politiche previdenziali	62	0,00	5.608	0,01	0,01	97.820.055	19,26	99,99	97.825.663	15,98
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	62	0,00	5.608	0,01	0,01	97.820.055	19,26	99,99	97.825.663	15,98

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

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)
26 - Politiche per il lavoro	411	0,02	38.076	0,04	0,36	10.518.832	2,07	99,64	10.556.908	1,72
Politiche passive del lavoro e incentivi all'occupazione	64	0,00	5.967	0,01	0,08	7.608.146	1,50	99,92	7.614.113	1,24
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	72	0,00	6.222	0,01	19,10	26.351	0,01	80,90	32.573	0,01
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	71	0,00	6.400	0,01	14,47	37.817	0,01	85,53	44.218	0,01
Contrasto al lavoro nero e irregolare, prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro						418.200	0,08	100,00	418.200	0,07
Politiche attive del lavoro, rete dei servizi per il lavoro e la formazione	51	0,00	4.085	0,00	0,79	510.036	0,10	99,21	514.121	0,08
Prevenzione in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	43	0,00	3.245	0,00	0,17	1.918.282	0,38	99,83	1.921.527	0,31
Sistemi informativi per il monitoraggio e lo sviluppo delle politiche sociali e del lavoro, logistica e servizi di comunicazione istituzionale	110	0,01	12.156	0,01	100,00				12.156	0,00
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	303	0,02	52.206	0,05	1,95	2.625.319	0,52	98,05	2.677.525	0,44
Flussi migratori, interventi per lo sviluppo della coesione sociale, garanzia dei diritti, rapporti con le confessioni religiose	268	0,02	48.873	0,05	3,08	1.536.081	0,30	96,92	1.584.954	0,26
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	35	0,00	3.332	0,00	32,02	7.074	0,00	67,98	10.407	0,00
Rapporti con le confessioni religiose						1.082.164	0,21	100,00	1.082.164	0,18
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale						759.381	0,15	100,00	759.381	0,12
Sostegno alle politiche nazionali e comunitarie rivolte a promuovere la crescita ed il superamento degli squilibri socio-economici territoriali						759.381	0,15	100,00	759.381	0,12
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	42.599	2,39	6.869.751	6,58	49,91	6.895.843	1,36	50,09	13.765.594	2,25
Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalita'	412	0,02	67.513	0,06	14,06	412.654	0,08	85,94	480.166	0,08
Prevenzione e repressione delle violazioni di natura economico-finanziaria	36.725	2,06	2.777.669	2,66	97,82	62.042	0,01	2,18	2.839.711	0,46
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	127	0,01	17.045	0,02	4,33	376.390	0,07	95,67	393.436	0,06
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			2.968.909	2,84	98,11	57.300	0,01	1,89	3.026.209	0,49
Analisi e programmazione economico-finanziaria e gestione del debito e degli interventi finanziari	526	0,03	75.976	0,07	98,15	1.429	0,00	1,85	77.405	0,01
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	1.964	0,11	309.958	0,30	90,15	33.859	0,01	9,85	343.817	0,06

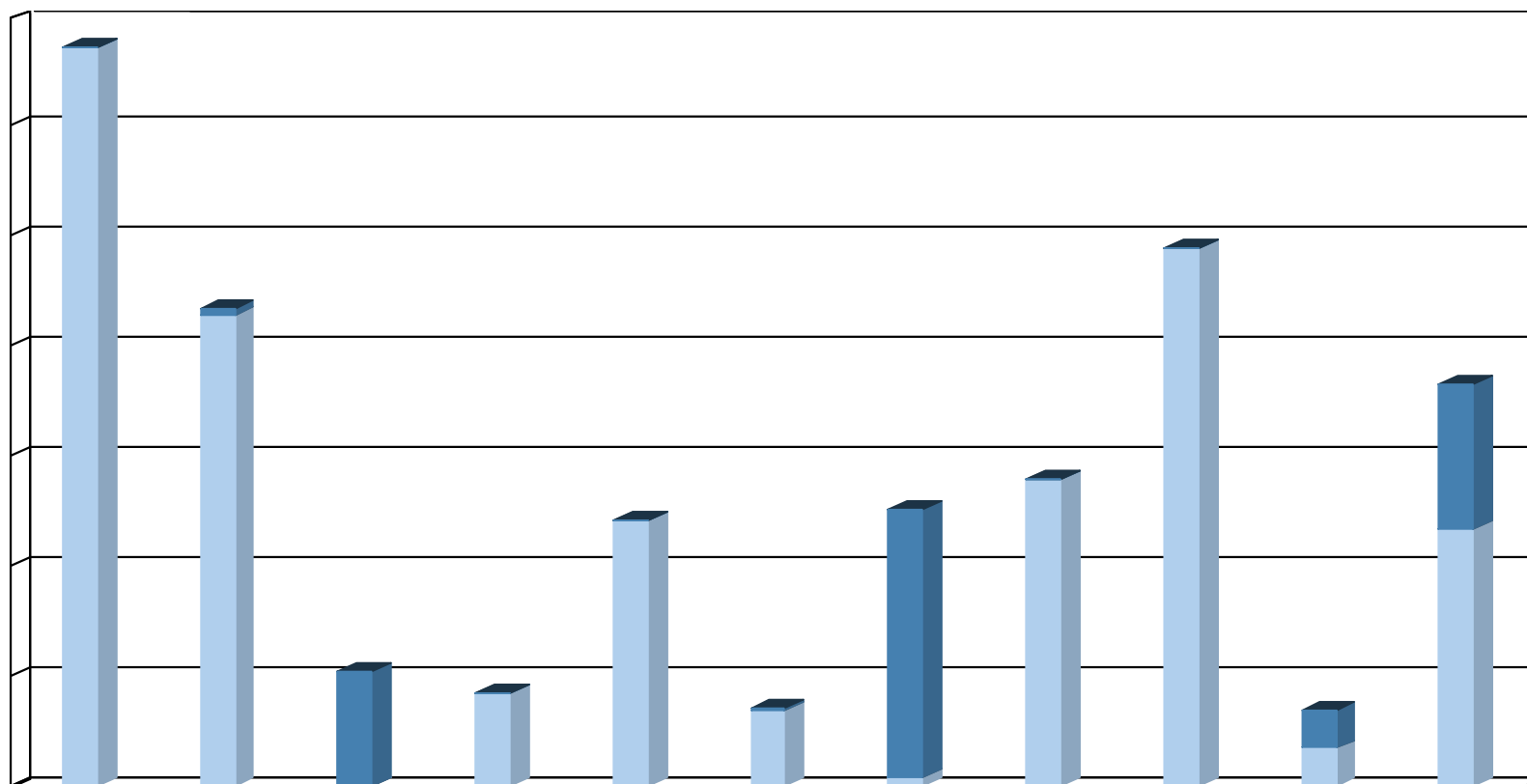
RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Analisi dei costi per Missione e Programma
(migliaia di €)

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)
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	2.845	0,16	200.362	0,19	100,00				200.362	0,03
Servizi finanziari e monetazione			104.481	0,10	100,00				104.481	0,02
Accertamento e riscossione delle entrate e gestione dei beni immobiliari dello Stato			347.838	0,33	5,84	5.604.361	1,10	94,16	5.952.199	0,97
Giurisdizione e controllo dei conti pubblici						347.808	0,07	100,00	347.808	0,06
30 - Giovani e sport						1.054.744	0,21	100,00	1.054.744	0,17
Attività ricreative e sport						843.322	0,17	100,00	843.322	0,14
Incentivazione e sostegno alla gioventù						211.422	0,04	100,00	211.422	0,03
31 - Turismo	45	0,00	6.849	0,01	6,39	100.378	0,02	93,61	107.226	0,02
Coordinamento ed indirizzo delle politiche del turismo	21	0,00	3.421	0,00	6,75	47.270	0,01	93,25	50.691	0,01
Programmazione delle politiche turistiche nazionali	10	0,00	1.311	0,00	100,00				1.311	0,00
Promozione dell'offerta turistica italiana	13	0,00	2.116	0,00	3,83	53.108	0,01	96,17	55.224	0,01
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	8.696	0,49	1.008.551	0,97	50,92	971.950	0,19	49,08	1.980.501	0,32
Indirizzo politico	2.658	0,15	248.077	0,24	98,69	3.300	0,00	1,31	251.377	0,04
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	4.594	0,26	546.474	0,52	67,50	263.081	0,05	32,50	809.555	0,13
Servizi generali delle strutture pubbliche preposte ad attività formative e ad altre attività trasversali per le pubbliche amministrazioni	33	0,00	3.981	0,00	0,70	563.913	0,11	99,30	567.894	0,09
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	1.234	0,07	169.834	0,16	98,76	2.133	0,00	1,24	171.967	0,03
Interventi non direttamente connessi con l'operatività dello Strumento Militare	96	0,01	23.754	0,02	14,55	139.523	0,03	85,45	163.277	0,03
Servizi per le pubbliche amministrazioni nell'area degli acquisti e del trattamento economico del personale	80	0,00	16.431	0,02	100,00				16.431	0,00
TOTALE GENERALE (*)	1.783.296	100,00	104.372.335	100,00	17,05	507.816.825	100,00	82,95	612.189.160	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Composizione dei costi totali del Consuntivo 2023 per Missione

Tavola 2



	03 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	04 L'Italia in Europa e nel mondo	05 Difesa e sicurezza del territorio	10 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	11 Competitivita' e sviluppo delle imprese	13 Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto	22 Istruzione scolastica	24 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	25 Politiche previdenziali	29 Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza	Altre Missioni
Contr. Concessi	134.351.556	85.736.327	98.044	16.870.092	48.141.963	13.914.525	1.437.260	55.892.646	97.820.055	6.895.843	46.658.514
Costi Propri	48.337	949.022	20.740.571	33.326	92.670	369.916	48.973.984	41.192	5.608	6.869.751	26.247.958

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Confronto con il Consuntivo 2022 dei costi totali per Missione
(migliaia di €)

Tavola 3/1

Missione	Consuntivo 2023			Consuntivo 2022			Differenza costi totali	Differenza % costi totali
	Costi propri	Contributi Concessi	Costi totali	Costi propri	Contributi Concessi	Costi totali		
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e	i = c - f	l = (c - f) / f
01 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri		3.535.185	3.535.185		3.299.823	3.299.823	235.362	7,13
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	542.519	176.877	719.396	525.958	177.365	703.323	16.074	2,29
03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	48.337	134.351.556	134.399.893	51.608	129.285.105	129.336.713	5.063.180	3,91
04 - L'Italia in Europa e nel mondo	949.022	85.736.327	86.685.349	924.394	83.831.740	84.756.134	1.929.215	2,28
05 - Difesa e sicurezza del territorio	20.740.571	98.044	20.838.616	20.854.444	60.834	20.915.279	(76.663)	(0,37)
06 - Giustizia	9.162.786	625.473	9.788.259	8.525.557	514.332	9.039.889	748.370	8,28
07 - Ordine pubblico e sicurezza	9.829.923	271.554	10.101.477	9.107.544	193.076	9.300.620	800.857	8,61
08 - Soccorso civile	2.612.788	3.480.602	6.093.390	2.567.151	2.053.217	4.620.368	1.473.022	31,88
09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	136.633	1.721.512	1.858.145	117.531	999.137	1.116.668	741.477	66,40
10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	33.326	16.870.092	16.903.418	20.458	33.587.377	33.607.835	(16.704.417)	(49,70)
11 - Competitività e sviluppo delle imprese	92.670	48.141.963	48.234.633	80.120	27.407.247	27.487.367	20.747.266	75,48
12 - Regolazione dei mercati	7.316	27.351	34.667	6.860	25.165	32.025	2.642	8,25
13 - Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	369.916	13.914.525	14.284.440	296.230	12.379.709	12.675.938	1.608.502	12,69
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	316.311	2.396.333	2.712.644	279.102	2.673.508	2.952.610	(239.966)	(8,13)
15 - Comunicazioni	50.114	766.107	816.220	50.326	1.001.980	1.052.306	(236.086)	(22,44)
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	18.265	509.088	527.353	16.198	705.159	721.357	(194.004)	(26,89)
17 - Ricerca e innovazione	70.941	4.361.400	4.432.341	57.398	3.862.339	3.919.737	512.605	13,08
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	548.707	440.432	989.139	524.249	476.586	1.000.835	(11.696)	(1,17)
19 - Casa e assetto urbanistico	3.451	602.376	605.827	9.300	1.462.407	1.471.707	(865.880)	(58,84)
20 - Tutela della salute	307.197	1.934.617	2.241.814	262.955	1.050.457	1.313.412	928.402	70,69
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	923.968	813.835	1.737.803	880.241	907.987	1.788.228	(50.424)	(2,82)
22 - Istruzione scolastica	48.973.984	1.437.260	50.411.244	49.131.419	1.362.883	50.494.303	(83.058)	(0,16)
23 - Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	611.357	8.965.169	9.576.525	459.452	8.814.096	9.273.547	302.978	3,27
24 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	41.192	55.892.646	55.933.839	48.512	51.062.927	51.111.439	4.822.400	9,44

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Confronto con il Consuntivo 2022 dei costi totali per Missione
(migliaia di €)

Tavola 3/2

Missione	Consuntivo 2023			Consuntivo 2022			Differenza costi totali	Differenza % costi totali
	Costi propri	Contributi Concessi	Costi totali	Costi propri	Contributi Concessi	Costi totali		
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e		
25 - Politiche previdenziali	5.608	97.820.055	97.825.663	6.142	91.387.150	91.393.292	6.432.371	7,04
26 - Politiche per il lavoro	38.076	10.518.832	10.556.908	34.120	16.818.268	16.852.388	(6.295.481)	(37,36)
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	52.206	2.625.319	2.677.525	72.032	2.241.967	2.313.999	363.526	15,71
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale		759.381	759.381		272.263	272.263	487.118	178,91
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	6.869.751	6.895.843	13.765.594	6.343.286	7.206.032	13.549.318	216.275	1,60
30 - Giovani e sport		1.054.744	1.054.744		1.361.033	1.361.033	(306.290)	(22,50)
31 - Turismo	6.849	100.378	107.226	7.663	58.504	66.167	41.060	62,05
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.008.551	971.950	1.980.501	975.507	964.233	1.939.740	40.761	2,10
TOTALE	104.372.335	507.816.825	612.189.160	102.235.757	487.503.906	589.739.663	22.449.498	3,81

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Quadro sintetico degli indicatori per Missione - Costi propri

Tavola 4/1

MISSIONE	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % costi di acquisto di beni e servizi sui Costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % Costi propri periferie / Costi propri	Incidenza % aa/p della Missione su Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Personale dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
002 Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	58,05	9,70	74.783	98,92	0,41	10,22	99,12	57.209
003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	56,28	11,61	85.286		0,03	32,60		62.506
004 L'Italia in Europa e nel mondo	31,69	13,93	125.294	70,40	0,42	14,24	69,59	97.201
005 Difesa e sicurezza del territorio	54,20	19,80	76.813	89,14	15,14	6,10	94,03	54.316
006 Giustizia	52,67	23,90	90.611	93,77	5,67	10,25	94,26	62.137
007 Ordine pubblico e sicurezza	59,30	13,74	73.063	90,21	7,54	3,20	92,76	56.975
008 Soccorso civile	56,69	17,71	73.051	89,29	2,01	0,62	95,08	53.746
009 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	39,28	38,88	114.351	32,08	0,07	6,27	47,37	58.822
010 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	20,30	64,93	216.246		0,01	9,32		57.421
011 Competitivita' e sviluppo delle imprese	24,55	55,27	176.800		0,03	10,24		56.990
012 Regolazione dei mercati	57,72	16,82	74.443		0,01	9,63		56.180
013 Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto	27,14	33,73	124.338	41,20	0,17	2,31	83,47	44.507
014 Infrastrutture pubbliche e logistica	22,23	63,54	165.353	6,36	0,11	4,94	13,56	48.746
015 Comunicazioni	61,74	11,47	63.165	68,18	0,04	2,48	69,56	51.160
016 Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	45,84	35,25	121.380		0,01	27,74		71.838
017 Ricerca e innovazione	33,41	47,38	128.108	43,86	0,03	7,88	58,91	56.128
018 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	59,57	10,10	70.805		0,43	4,13		54.619
019 Casa e assetto urbanistico	64,48	9,28	59.875		0,00	7,74		50.566
020 Tutela della salute	51,00	25,18	118.866	24,15	0,14	21,39	28,81	78.643

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Quadro sintetico degli indicatori per Missione - Costi propri

Tavola 4/2

MISSIONE	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % costi di acquisto di beni e servizi sui Costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % Costi propri periferie / Costi propri	Incidenza % aa/p della Missione su Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Personale dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
021 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	43,93	33,34	84.187	90,18	0,62	1,93	92,94	48.545
022 Istruzione scolastica	68,26	1,17	43.227	99,90	63,53	0,74	99,96	40.113
023 Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	67,17	6,33	53.706	96,86	0,64	0,22	98,69	46.759
024 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	29,41	39,31	141.345		0,02	5,86		54.536
025 Politiche previdenziali	44,47	12,76	90.448		0,00	8,06		52.552
026 Politiche per il lavoro	42,64	22,58	92.734		0,02	7,84		51.710
027 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	28,90	38,78	172.296		0,02	15,18		77.098
029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	28,63	55,73	161.265	40,12	2,39	3,54	89,41	60.760
031 Turismo	41,78	33,16	153.868		0,00	29,75		83.440
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	44,11	27,34	115.975	4,34	0,49	14,35	5,66	72.448

4 Analisi dei dati per natura di costo

Dal punto di vista della natura, i valori del rendiconto delle Amministrazioni centrali dello Stato possono essere classificati in tre aggregati fondamentali: **Costi propri** delle amministrazioni centrali, **Oneri finanziari** e **Contributi concessi**.

I **Costi propri** esprimono i costi di funzionamento sostenuti dalle amministrazioni centrali dello Stato, ossia il valore monetario delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) che i centri di costo hanno impiegato nel 2023 per lo svolgimento delle funzioni e delle attività di propria competenza. Il valore complessivo di tale componente è pari a circa 104,4 miliardi di euro (**Tavola 5**).

I **Costi propri** sono rappresentati da quattro voci di 1° livello del piano dei conti: costo del **Personale** (**Retribuzioni** e altri costi direttamente correlati alle risorse umane impiegate dai centri di costo delle amministrazioni centrali), **costi propriamente legati alla gestione** (**Acquisto di beni e servizi**, **Godimento di beni di terzi**, **Oneri diversi di gestione**, **Imposte dell'esercizio**), **Oneri straordinari** e **Ammortamenti e svalutazioni** (quota annuale di costo derivante dall'utilizzo di beni patrimoniali acquisiti nell'anno e negli anni precedenti). A tal proposito è opportuno precisare che le svalutazioni, che rappresentano perdite durevoli di valore patrimoniale delle immobilizzazioni materiali e immateriali in uso, non sono attualmente oggetto di rilevazione nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato.

Il costo del **Personale** assume un'importanza e un peso numerico del tutto preponderante rispetto agli altri aggregati, tenuto conto che si tratta prevalentemente di processi di produzione ed erogazione di servizi da parte delle amministrazioni centrali dello Stato. Tuttavia, si rileva che tale voce rappresenta solo il 12% del totale generale dei costi.

Oltre ai **Costi propri**, il rendiconto include anche altri due aggregati, i cui valori non sono oggetto di rilevazione nel sistema di contabilità economica da parte dei singoli centri di costo, coincidendo con i pagamenti in conto competenza del rendiconto finanziario. Si tratta dei **Contributi concessi** (trasferimenti di risorse finanziarie ad altre amministrazioni pubbliche, a organismi internazionali, alle famiglie o a istituzioni private e a cui non corrisponde, per i ministeri eroganti, alcuna controprestazione) e degli **Oneri finanziari** (in massima parte sono gli interessi corrisposti per i titoli del debito statale).

Dalla rappresentazione della citata **Tavola 5** in cui è presente il Riepilogo dei costi per natura e dalle successive **Tavola 6** (Confronto per natura con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022), **Tavola 7** (Riepilogo dei costi per Amministrazione centrale) e **Tavola 8** (Indicatori sintetici: incidenze a confronto fra Amministrazioni), emergono alcune considerazioni sulla composizione complessiva dei valori del rendiconto.

In primo luogo, è da segnalare l'elevata incidenza dei **Contributi concessi** e, in particolare, dei contributi concessi in c/esercizio, (nel 2023 i contributi concessi in c/esercizio sono pari al 55,31% del totale generale). Le entrate della fiscalità generale, infatti, non finanziano soltanto le attività e i compiti svolti direttamente dai ministeri, ma anche una quota rilevante dei compiti e delle funzioni pubbliche svolte da altre amministrazioni statali (*organi costituzionali, agenzie, autorità, enti pubblici previdenziali, di ricerca e altri enti pubblici nazionali*) e territoriali (*regioni, province, comuni e città metropolitane, enti pubblici di derivazione regionale, enti del comparto sanitario, università*) attraverso trasferimenti a carico del bilancio dello Stato. Con il bilancio dello Stato si trasferiscono, inoltre, risorse alle

famiglie e alle imprese attraverso interventi diretti di politica sociale o di sostegno al settore produttivo e all'estero o attraverso interventi di cooperazione allo sviluppo o come quota di partecipazione italiana alla UE e agli organismi internazionali.

Di contro, gli **Oneri finanziari** (prevalentemente interessi sul debito statale), nel 2023 presentano un'incidenza pari al 11,01% del totale generale, mentre i costi propri di tutte le amministrazioni centrali rappresentano il 15,17% del totale generale dei costi.

I ministeri che incidono maggiormente sui **Contributi concessi** sono il Ministero dell'economia e delle finanze e il Ministero del lavoro e delle politiche sociali che, da soli, coprono circa l'84% del totale generale di questi costi (**Tavola 7**).

Nell'ambito dei **Costi propri**, si evidenzia un'elevata incidenza del costo del **Personale** (pari circa al 79% dei costi propri), rispetto agli altri costi rappresentati dall'**Acquisto di beni e servizi**, dal **Godimento di beni di terzi**, dagli **Oneri diversi di gestione**, dalle **Imposte dell'esercizio** che comprendono l'IRAP sulle retribuzioni, dagli **Oneri straordinari** e, infine, dagli **Ammortamenti e svalutazioni**.

In merito al peso che i singoli ministeri assumono sui valori del Rendiconto 2023, dalle **Tavole 7** (Riepilogo dei costi dell'anno 2023 per amministrazione centrale) e **9** (Analisi dei costi dell'anno 2023 per voce di costo del 1° livello del piano dei conti e per amministrazione centrale) emerge che la maggior parte dei costi propri sostenuti dalle Amministrazioni centrali è riconducibile ai ministeri dell'**Istruzione e del merito** (46,97%), della **Difesa** (20,39%), dell'**Interno** (10,32%), della **Giustizia** (8,68%) e dell'**Economia e delle finanze** (8,66%), che rappresentano circa il 95% del totale dei costi propri delle Amministrazioni centrali.

Tale situazione è da attribuire alla consistente articolazione sul territorio delle strutture amministrative delle amministrazioni indicate e alla notevole concentrazione di risorse umane che svolgono attività lavorative per tali dicasteri. In particolare, per quanto riguarda il Ministero dell'istruzione e del merito, l'alta incidenza deriva dal fatto che include, tra i propri costi, quelli riguardanti le istituzioni scolastiche, ad esclusione della parte inerente ai costi di funzionamento, a carico degli Enti territoriali (**Tavola 8**).

In particolare, dalla **Tavola 8** in cui vengono rappresentati alcuni indicatori sintetici, emerge in maniera più immediata quanto in parte già rappresentato in precedenza:

- l'incidenza dei costi propri rispetto ai costi totali che evidenzia come i ministeri con ampie strutture periferiche, ad esempio Difesa, Istruzione e merito e Giustizia, sostengano maggiori costi propri rispetto alle amministrazioni che erogano principalmente trasferimenti, come il Ministero del lavoro, il Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica e il Ministero delle imprese e del made in Italy;
- il costo proprio medio per anno persona che evidenzia come il Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica presenti un rapporto molto alto dovuto all'elevata incidenza delle componenti dei costi di funzionamento, **Acquisto di beni e servizi** e **Godimento dei beni di terzi**, come si evince dai relativi indicatori presenti nella tavola;
- l'incidenza percentuale del personale dirigenti sul totale anni persona evidenzia come il Ministero della salute e il Ministero del turismo presentino una percentuale elevata di figure dirigenziali rispetto alle altre amministrazioni.

Di seguito si espone un'analisi per voce di costo, evidenziando i fenomeni più rilevanti presenti in tale fase di Rendiconto e tenendo conto dei dati esposti nelle Tavole.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Riepilogo dei costi per natura
(migliaia di Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	
Personale	82.572.711	79,11	12,00
Retribuzioni	61.533.956	58,96	8,94
Oneri sociali	18.176.913	17,42	2,64
Costi diversi del personale	2.861.842	2,74	0,42
Acquisto di beni e servizi	14.003.774	13,42	2,04
Godimento di beni di terzi	855.089	0,82	0,12
Oneri diversi di gestione	252.441	0,24	0,04
Imposte dell'esercizio	5.242.457	5,02	0,76
Oneri straordinari	160.200	0,15	0,02
Ammortamenti e svalutazioni	1.285.663	1,23	0,19
Totale Costi Propri	104.372.335	100,00	15,17
Oneri finanziari	75.758.255		11,01
Contributi concessi in c/esercizio	380.499.365		55,31
Contributi concessi in c/investimenti	123.065.260		17,89
Altri contributi concessi in conto capitale	4.252.200		0,62
Totale Costi Contributi concessi	507.816.825		73,82
TOTALE GENERALE	687.947.415		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Confronto per natura con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(migliaia di €)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	82.572.711	83.617.878	79.967.804	(1.045.167)	(1,25)	2.604.907	3,26
Retribuzioni	61.533.956	62.774.531	59.731.649	(1.240.575)	(1,98)	1.802.307	3,02
Oneri sociali	18.176.913	18.560.012	17.255.825	(383.099)	(2,06)	921.087	5,34
Costi diversi del personale	2.861.842	2.283.335	2.980.330	578.508	25,34	(118.487)	(3,98)
Acquisto di beni e servizi	14.003.774	12.492.095	14.982.029	1.511.679	12,10	(978.255)	(6,53)
Godimento di beni di terzi	855.089	936.405	918.969	(81.316)	(8,68)	(63.880)	(6,95)
Oneri diversi di gestione	252.441	296.161	283.153	(43.720)	(14,76)	(30.712)	(10,85)
Imposte dell'esercizio	5.242.457	5.335.835	5.085.776	(93.378)	(1,75)	156.681	3,08
Oneri straordinari	160.200	88.679	106.686	71.521	80,65	53.514	50,16
Ammortamenti e svalutazioni	1.285.663	1.286.104	891.340	(441)	(0,03)	394.323	44,24
Totale Costi Propri	104.372.335	104.053.157	102.235.757	319.179	0,31	2.136.579	2,09
Oneri finanziari	75.758.255	84.472.767	64.765.889	(8.714.512)	(10,32)	10.992.366	16,97
Contributi concessi in c/esercizio	380.499.365	403.529.820	383.119.982	(23.030.454)	(5,71)	(2.620.617)	(0,68)
Contributi concessi in c/investimenti	123.065.260	134.593.719	103.930.677	(11.528.460)	(8,57)	19.134.583	18,41
Altri contributi concessi in conto capitale	4.252.200	3.721.202	453.247	530.998	14,27	3.798.954	838,16
Totale Costi Contributi concessi	507.816.825	541.844.741	487.503.906	(34.027.916)	(6,28)	20.312.919	4,17
TOTALE GENERALE	687.947.415	730.370.665	654.505.552	(42.423.250)	5,11	33.441.864	(5,81)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Riepilogo dei costi per Amministrazione centrale
(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	PERSONALE (A)	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (B)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI (C)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE (D)	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO (E)	ONERI STRAORDINA- RI (F)	AMMORTAMEN- TI E SVALUTAZIONI (G)	TOTALE COSTI PROPRI (H=A+B+C+D+E+F +G)	% sul totale generale costi propri (I=H/tot col H)	TOTALE CONTRIBUTI CONCESSI (L)	% sul totale generale contributi concessi (M=L/tot col L)	TOTALE COSTI (N=H+L)	% sul totale generale (O=N/tot col N)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.148.574	4.174.262	158.828	10.024	267.166	2.723	278.947	9.040.523	8,66	265.021.822	52,19	274.062.345	44,77
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	101.467	64.834	3.529	1.557	6.580	9.109	2.508	189.585	0,18	15.817.383	3,11	16.006.968	2,61
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	44.603	22.935	10.835	595	2.896	306	7.920	90.089	0,09	163.071.098	32,11	163.161.188	26,65
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	6.261.950	2.132.807	46.213	51.264	415.525	16.582	132.361	9.056.701	8,68	348.511	0,07	9.405.212	1,54
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	769.337	146.601	40.612	2.430	27.743	1.058	12.810	1.000.590	0,96	2.408.231	0,47	3.408.821	0,56
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	45.472.220	597.654	15.838	66.415	2.843.206	29.373	2.442	49.027.149	46,97	1.449.093	0,29	50.476.242	8,25
MINISTERO DELL'INTERNO	8.266.371	1.612.946	182.249	21.784	536.328	11.235	138.744	10.769.657	10,32	15.466.294	3,05	26.235.951	4,29
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	73.479	72.446	42.483	106	4.791	303	35	193.644	0,19	17.257.575	3,40	17.451.219	2,85
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	861.334	496.209	41.817	4.920	56.322	61.130	37.985	1.559.716	1,49	10.305.587	2,03	11.865.303	1,94
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	540.929	81.417	6.524	2.496	35.463	225	203	667.257	0,64	11.035.888	2,17	11.703.145	1,91
MINISTERO DELLA DIFESA	15.147.299	4.124.686	255.774	82.924	988.877	25.831	651.956	21.277.346	20,39	460.281	0,09	21.737.628	3,55
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	85.839	57.263	3.359	605	5.592	663	6.036	159.358	0,15	1.758.683	0,35	1.918.040	0,31
MINISTERO DELLA CULTURA	562.203	330.422	32.558	6.470	36.453	1.662	12.458	982.226	0,94	922.193	0,18	1.904.419	0,31
MINISTERO DELLA SALUTE	228.052	85.547	13.147	851	14.923	0	1.206	343.726	0,33	2.393.791	0,47	2.737.517	0,45
MINISTERO DEL TURISMO	9.057	3.744	1.323		593	1	52	14.769	0,01	100.393	0,02	115.162	0,02
TOTALE GENERALE (*)	82.572.711	14.003.774	855.089	252.441	5.242.457	160.200	1.285.663	104.372.335	100,00	507.816.825	100,00	612.189.160	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Tavola 8

Indicatori sintetici: incidenze a confronto fra Amministrazioni centrali

Amministrazioni	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali	Incidenza % acquisti di beni e servizi su costi propri	Incidenza % godimento di beni di terzi su costi propri	Incidenza % Oneri diversi di gestione su costi propri
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	3,30	134.019	34,65	3,85	88,07	46,17	1,76	0,11
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	1,18	102.128	40,83	5,63	29,73	34,20	1,86	0,82
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	0,06	105.914	37,83	7,31		25,46	12,03	0,66
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	96,29	90.251	53,04	10,42	93,50	23,55	0,51	0,57
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	29,35	123.055	32,62	14,20	64,82	14,65	4,06	0,24
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	97,13	43.254	68,23	0,74	99,91	1,22	0,03	0,14
MINISTERO DELL'INTERNO	41,05	72.468	58,48	2,92	92,28	14,98	1,69	0,20
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	1,11	158.729	29,11	8,37		37,41	21,94	0,05
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	13,15	99.721	42,40	5,75	78,00	31,81	2,68	0,32
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	5,70	57.839	62,53	0,39	97,38	12,20	0,98	0,37
MINISTERO DELLA DIFESA	97,88	76.515	54,52	6,12	91,33	19,39	1,20	0,39
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	8,31	109.334	41,13	6,58	38,83	35,93	2,11	0,38
MINISTERO DELLA CULTURA	51,58	84.921	43,60	2,00	91,01	33,64	3,31	0,66
MINISTERO DELLA SALUTE	12,56	115.898	51,08	20,12	25,10	24,89	3,82	0,25
MINISTERO DEL TURISMO	12,82	150.396	47,20	18,52		25,35	8,96	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Analisi dei costi dell'anno 2023 per voce di costo del 1° livello del piano dei conti e per Amministrazione centrale

(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	ONERI STRAORDINARI	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	TOTALE
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.148.574	4.174.262	158.828	10.024	267.166	2.723	278.947	9.040.523
	45,89%	46,17%	1,76%	0,11%	2,96%	0,03%	3,09%	100,00%
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	101.467	64.834	3.529	1.557	6.580	9.109	2.508	189.585
	53,52%	34,20%	1,86%	0,82%	3,47%	4,80%	1,32%	100,00%
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	44.603	22.935	10.835	595	2.896	306	7.920	90.089
	49,51%	25,46%	12,03%	0,66%	3,22%	0,34%	8,79%	100,00%
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	6.261.950	2.132.807	46.213	51.264	415.525	16.582	132.361	9.056.701
	69,14%	23,55%	0,51%	0,57%	4,59%	0,18%	1,46%	100,00%
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	769.337	146.601	40.612	2.430	27.743	1.058	12.810	1.000.590
	76,89%	14,65%	4,06%	0,24%	2,77%	0,11%	1,28%	100,00%
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	45.472.220	597.654	15.838	66.415	2.843.206	29.373	2.442	49.027.149
	92,75%	1,22%	0,03%	0,14%	5,80%	0,06%	0,00%	100,00%
MINISTERO DELL'INTERNO	8.266.371	1.612.946	182.249	21.784	536.328	11.235	138.744	10.769.657
	76,76%	14,98%	1,69%	0,20%	4,98%	0,10%	1,29%	100,00%
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	73.479	72.446	42.483	106	4.791	303	35	193.644
	37,95%	37,41%	21,94%	0,05%	2,47%	0,16%	0,02%	100,00%
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	861.334	496.209	41.817	4.920	56.322	61.130	37.985	1.559.716
	55,22%	31,81%	2,68%	0,32%	3,61%	3,92%	2,44%	100,00%
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	540.929	81.417	6.524	2.496	35.463	225	203	667.257
	81,07%	12,20%	0,98%	0,37%	5,31%	0,03%	0,03%	100,00%
MINISTERO DELLA DIFESA	15.147.299	4.124.686	255.774	82.924	988.877	25.831	651.956	21.277.346
	71,19%	19,39%	1,20%	0,39%	4,65%	0,12%	3,06%	100,00%

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023**Analisi dei costi dell'anno 2023 per voce di costo del 1° livello del piano dei conti e per Amministrazione centrale**

(migliaia di €)

Amministrazioni Centrali	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	ONERI STRAORDINARI	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	TOTALE
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	85.839	57.263	3.359	605	5.592	663	6.036	159.358
	53,87%	35,93%	2,11%	0,38%	3,51%	0,42%	3,79%	100,00%
MINISTERO DELLA CULTURA	562.203	330.422	32.558	6.470	36.453	1.662	12.458	982.226
	57,24%	33,64%	3,31%	0,66%	3,71%	0,17%	1,27%	100,00%
MINISTERO DELLA SALUTE	228.052	85.547	13.147	851	14.923	0	1.206	343.726
	66,35%	24,89%	3,82%	0,25%	4,34%	0,00%	0,35%	100,00%
MINISTERO DEL TURISMO	9.057	3.744	1.323		593	1	52	14.769
	61,32%	25,35%	8,96%		4,01%	0,01%	0,35%	100,00%
TOTALE GENERALE	82.572.711	14.003.774	855.089	252.441	5.242.457	160.200	1.285.663	104.372.335
	79,11%	13,42%	0,82%	0,24%	5,02%	0,15%	1,23%	100,00%

4.1 IL PERSONALE

La voce di costo **Personale** rappresenta gli oneri complessivi derivanti dall'impiego delle risorse umane nel periodo di riferimento e include le **Retribuzioni**, ossia le voci Stipendi e altri assegni fissi e Competenze accessorie, gli **Oneri sociali** sia su retribuzioni fisse che su retribuzioni accessorie e i **Costi diversi del personale**.

Il piano dei conti di cui al Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 27 dicembre 2022, pubblicato nella G.U. n. 305 del 31 dicembre 2022 distingue dalle componenti **Retribuzioni** e **Oneri sociali**, la voce **Imposte dell'esercizio**, che rappresenta i costi relativi all'IRAP (Imposta regionale sulle attività produttive) calcolata sulle retribuzioni del personale dipendente (lavoro ordinario e straordinario).

L'elevata entità della voce di costo in esame, circa 83 miliardi di euro, pari al 79,11% dei costi propri, dimostra che il personale rappresenta la principale risorsa impiegata dalle Amministrazioni centrali nello svolgimento delle proprie attività, consistenti in erogazioni di servizi ai cittadini e alle imprese.

In particolare, l'Amministrazione che principalmente incide sulla voce è il Ministero dell'istruzione e del merito che, comprendendo il personale delle istituzioni scolastiche, assorbe il 55% del totale dei costi di personale.

Nel confronto con il Budget Rivisto 2023 (Tavola 6) il costo del **Personale** diminuisce dell'1,25% conseguentemente ad una riduzione delle **Retribuzioni** bilanciata in parte dalla voce **Costi diversi del personale** che presenta un incremento del 25,34%. Rispetto al Consuntivo dell'anno precedente si osserva un aumento del costo del **Personale** pari al 3,26%, riconducibile a:

- l'incremento di 9.323 anni persona su cui incidono soprattutto il Ministero dell'istruzione e del merito, il Ministero dell'università e della ricerca e il Ministero della giustizia;
- l'emolumento accessorio *una tantum* che la legge 29 dicembre 2022, n. 197 (Legge di Bilancio 2023) all'articolo 1, comma 330 ha previsto, per il solo anno 2023 da corrispondere per tredici mensilità e determinato nella misura dell'1,5 per cento dello stipendio;
- i rinnovi dei contratti Carriera prefettizia, Funzioni centrali e Difesa e sicurezza;

Il personale rilevato dalle amministrazioni per il 2023, pari a 1.783.296 anni persona, tiene conto delle uscite, per vecchiaia o per altre cause, e delle nuove assunzioni intervenute nel corso del 2023.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Anni persona: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022

	Consuntivo 2023	Budget Rivisto 2023	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Rivisto 2023		Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Consuntivo 2022	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
TOTALE	1.783.296	1.819.736	1.773.973	(36.440)	(2,00)	9.323	0,53
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	67.457	70.100	67.297	(2.643)	(3,77)	160	0,24
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	1.856	1.954	1.861	(98)	(5,02)	(4)	(0,23)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	851	980	920	(129)	(13,21)	(69)	(7,50)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.350	104.897	97.759	(4.546)	(4,33)	2.591	2,65
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	8.131	7.767	7.435	364	4,68	692	9,31
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	1.133.471	1.138.830	1.128.554	(5.359)	(0,47)	4.917	0,44
MINISTERO DELL'INTERNO	148.613	157.373	152.308	(8.759)	(5,57)	(3.695)	(2,43)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	1.220	2.256	1.093	(1.036)	(45,92)	127	11,57
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	15.641	16.584	15.912	(943)	(5,69)	(271)	(1,70)
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	11.536	11.604	8.804	(68)	(0,58)	2.733	31,04
MINISTERO DELLA DIFESA	278.082	289.758	276.766	(11.677)	(4,03)	1.316	0,48
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	1.458	1.423	1.410	35	2,43	48	3,41
MINISTERO DELLA CULTURA	11.566	13.044	10.835	(1.478)	(11,33)	728	6,71
MINISTERO DELLA SALUTE	2.966	3.017	2.907	(51)	(1,70)	59	2,02
MINISTERO DEL TURISMO	98	148	105	(50)	(33,75)	(7)	(6,47)

Come si evince dalla tabella soprariportata gli anni persona del rendiconto economico 2023 diminuiscono di 36.440, pari al 2%, rispetto alle previsioni dello stesso anno; il fenomeno è riscontrabile su quasi tutte le amministrazioni, con un peso determinante per i ministeri della Difesa, dell'Interno e dell'Istruzione e del merito che rilevano le variazioni assolute maggiori, rispettivamente 11.677, 8.759 e 5.359 anni persona. Fanno eccezione il Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale e il Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste che mostrano un *trend* in crescita.

Come anticipato, il confronto con l'anno 2022 mostra un lieve aumento del numero di personale rilevato dalle amministrazioni per lo svolgimento dei propri compiti istituzionali. L'aumento di 9.323 anni persona, pari allo 0,53%, è concentrato nel Ministero dell'istruzione e del merito per un aumento del personale impiegato nei servizi scolastici, nel Ministero dell'università e della ricerca a seguito del completamento del processo di statizzazione degli Istituti di alta formazione musicale e coreutica ed infine nel Ministero della giustizia.

L'analisi della voce *Retribuzioni*, che rappresenta la componente più significativa dei costi propri è strettamente correlata all'andamento degli anni persona in quanto risulta dal prodotto della quantità di risorse umane che le amministrazioni impiegano nell'anno di riferimento per i costi medi unitari annui per posizione economica. Si osserva, al pari degli anni persona, che i costi sostenuti per *Retribuzioni* (comprensivi degli *Oneri sociali*), pari a circa 79,7 miliardi di euro, risultano in diminuzione del 2% rispetto al Budget Rivisto 2023 (pari a 1,6 miliardi di euro) e in aumento del 3,54% nel confronto con il Consuntivo 2022 (pari a 2,7 miliardi di euro). L'aumento delle *Retribuzioni* rispetto all'anno 2022 non trova

corrispondenza con l'incremento degli anni persona che risulta marginale, bensì nelle variazioni legate all'andamento del costo medio.

Nella tabella sottostante sono esposte le variazioni rispetto al Budget Rivisto 2023 e al Consuntivo 2022 della voce di costo **Retribuzioni**.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Retribuzioni: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
 (migliaia di €)

	Consuntivo 2023	Budget Rivisto 2023	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Rivisto 2023		Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Consuntivo 2022	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
TOTALE (*)	79.710.869	81.334.543	76.987.474	(1.623.675)	(2,00)	2.723.394	3,54
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.040.565	4.088.082	3.779.882	(47.517)	(1,16)	260.683	6,90
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	99.939	107.159	101.418	(7.221)	(6,74)	(1.479)	(1,46)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	44.075	50.588	46.244	(6.513)	(12,88)	(2.170)	(4,69)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	6.214.039	6.331.735	5.689.258	(117.696)	(1,86)	524.781	9,22
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	422.638	406.652	383.564	15.987	3,93	39.074	10,19
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	43.475.876	43.878.006	42.741.109	(402.130)	(0,92)	734.766	1,72
MINISTERO DELL'INTERNO	8.124.491	8.568.154	7.990.409	(443.663)	(5,18)	134.082	1,68
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	72.736	128.271	65.505	(55.536)	(43,30)	7.231	11,04
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	850.227	877.188	806.474	(26.961)	(3,07)	43.753	5,43
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	540.666	543.522	408.568	(2.856)	(0,53)	132.099	32,33
MINISTERO DELLA DIFESA	14.953.630	15.455.636	14.181.221	(502.006)	(3,25)	772.409	5,45
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	84.455	84.682	79.752	(227)	(0,27)	4.703	5,90
MINISTERO DELLA CULTURA	552.320	569.349	506.091	(17.029)	(2,99)	46.229	9,13
MINISTERO DELLA SALUTE	226.253	229.381	198.077	(3.128)	(1,36)	28.176	14,22
MINISTERO DEL TURISMO	8.960	16.138	9.902	(7.179)	(44,48)	(943)	(9,52)

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

In merito al costo medio del personale, che è la seconda componente che concorre al calcolo delle **Retribuzioni**, si osserva nella **Tavola 12** un andamento costante rispetto al Budget Rivisto 2023 seppur in presenza di rilevanti aumenti soprattutto per il Ministero della cultura e il Ministero del turismo. Per queste amministrazioni si registra un significativo aumento del costo medio pur in presenza di una contrazione degli anni persona; ciò è dettato dalla mancata assunzione di personale non dirigenziale previsto nella fase di rivisto 2023 che presentava quindi costi medi bassi. Per il Ministero del turismo determinate è anche l'alta incidenza di figure dirigenziali nella fase di consuntivo 2023 che influisce ulteriormente sull'aumento del costo medio.

Il confronto con il consuntivo mostra un aumento generalizzato del costo medio riconducibile ai rinnovi contrattuali per Carriera prefettizia, Funzioni centrali e Difesa e sicurezza; in particolare il contratto Funzioni centrali ha impatto sui costi di tutte le amministrazioni. Nell'anno 2023, inoltre, i costi medi comprendono l'emolumento accessorio *una tantum* previsto dalla legge n. 197/2022 (Legge di Bilancio 2023) per tredici mensilità e determinato nella misura dell'1,5 per cento dello stipendio.

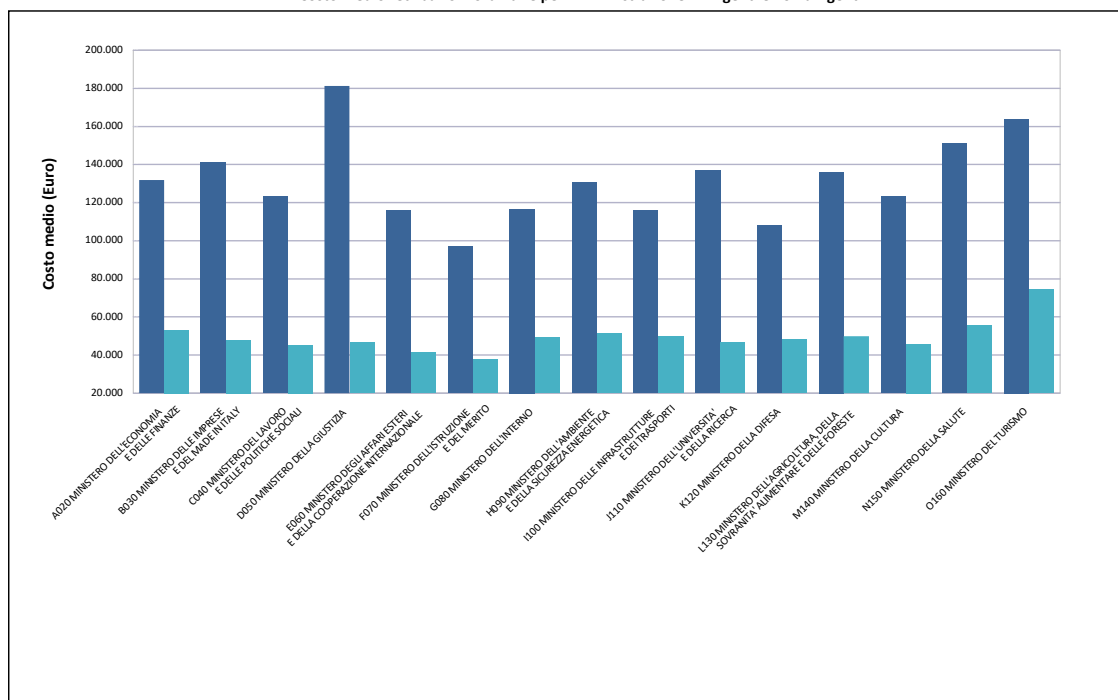
Nella tabella sottostante sono rappresentati per l'anno 2023, distinti per amministrazione, gli **Anni persona** e i costi medi delle retribuzioni con riferimento al personale dirigente e non dirigente.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Anni persona e costi medi per Amministrazione: Dirigenti e non Dirigenti

Amministrazione	Qualifica	Anni Persona	Costo medio retribuzioni ordinarie (in euro)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	Dirigenti	2.597	131.946
	Non dirigenti	64.860	53.236
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	Dirigenti	104	141.010
	Non dirigenti	1.752	47.891
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	Dirigenti	62	123.278
	Non dirigenti	788	45.369
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	Dirigenti	10.453	181.274
	Non dirigenti	89.897	46.394
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	Dirigenti	1.154	115.793
	Non dirigenti	6.977	41.358
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	Dirigenti	8.405	96.899
	Non dirigenti	1.125.066	37.919
MINISTERO DELL'INTERNO	Dirigenti	4.345	116.818
	Non dirigenti	144.269	49.289
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	Dirigenti	102	130.558
	Non dirigenti	1.118	51.381
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	Dirigenti	899	116.083
	Non dirigenti	14.742	49.815
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	Dirigenti	45	137.055
	Non dirigenti	11.492	46.505
MINISTERO DELLA DIFESA	Dirigenti	17.017	107.913
	Non dirigenti	261.064	48.039
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	Dirigenti	96	136.061
	Non dirigenti	1.362	49.929
MINISTERO DELLA CULTURA	Dirigenti	231	123.162
	Non dirigenti	11.335	45.913
MINISTERO DELLA SALUTE	Dirigenti	597	151.210
	Non dirigenti	2.369	55.308
MINISTERO DEL TURISMO	Dirigenti	18	163.880
	Non dirigenti	80	74.228
TOTALE	Dirigenti	46.126	125.970
	Non dirigenti	1.737.170	41.675

* AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Costo medio retribuzioni ordinarie per Amministrazione - Dirigenti e non dirigenti



* AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

Nella tabella precedente si osserva che il costo medio delle qualifiche dirigenziali è pari a 125.970 euro; l'Amministrazione che presenta un maggiore scostamento rispetto alla media è il Ministero della giustizia (il cui costo medio dei dirigenti è pari a 181.274 euro) poiché tra i propri dirigenti sono presenti anche i Magistrati. Lo scostamento dalla media si registra, inoltre, in quei ministeri che sono dotati di organici ridotti, ma con una elevata presenza di personale dirigenziale, come nel caso del Ministero del turismo, del Ministero della salute e del Ministero delle imprese e del made in Italy. Il Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale costituisce un'eccezione perché, pur essendo presente un cospicuo numero di figure dirigenziali, non registra un costo medio elevato, in quanto non considera nel costo complessivo, per ciò che riguarda il personale diplomatico all'estero, l'Indennità di servizio all'estero (ISE), la quale è quantificata nel sistema di contabilità economica tra *Costi diversi del personale*.

Il costo medio delle qualifiche non dirigenziali, invece, è pari a euro 41.675.

Nella **Tavola 11** vengono espone le due componenti delle *Retribuzioni* relative al lavoro ordinario e al lavoro straordinario. L'incidenza del lavoro straordinario risulta pari all'1,88% sul totale delle *Retribuzioni* delle amministrazioni centrali e mostra un'oscillazione ampia tra i diversi ministeri. La percentuale più bassa è riferita al Ministero dell'istruzione e del merito che include nel proprio personale i docenti della scuola che non percepiscono la retribuzione straordinaria. La percentuale più elevata è riconducibile al Ministero dell'interno che, includendo il personale della Polizia di Stato, dei Vigili del fuoco e il personale amministrativo soggetto a reperibilità, ricorre frequentemente all'istituto dello straordinario.

Da ultimo il dato degli anni persona viene esposto distinto per comparti e per amministrazione. Il contratto che maggiormente incide sul totale degli anni persona è quello della Scuola, con 1.130.047 anni persona, seguito dal contratto Ministeri, dalle Forze armate e dai Corpi di polizia.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Anni Persona per Contratto/Ministero

Contratto/Ministeri	A020 MEF	B030 MIIMIT	C040 LAVORO	D050 GIUSTIZI	E060 ESTERI	F070 MIM	G080 INTERNO	H090 MASE	I100 MIT	J110 MUR	K120 DIFESA	L130 MASAF	M140 MIC	N150 SALUTE	O160 TURISMO	Totale
AERONAUTICA					10						39.127					39.138
AFAM ALLEGATI										11.235						11.235
AVVOCATURA DI STATO	368															368
CARABINIERI				1.950	602		724	389			100.544	116	298	866		105.489
PERSONALE ESTERO CARRIERA DIPLOMATICA					556											556
CARRIERA DIPLOMATICA				1	395											396
CAPPELLANI MILITARI (CM09)	24										30					54
CAPPELLANI MILITARI (CM10)											91					91
CARRIERA PENITENZIARIA				335												335
CAPITANERIE DI PORTO					3			26	9.640		467	24				10.160
CARRIERA PREFETTIZIA							820									820
ESERCITO					17						92.471					92.488
ENTI LOCALI ALLEGATI				1			131									132
ENTI DI RICERCA		4								1		3				8
PERSONALE ESTERO MINISTERO AFFARI ESTERI					4.241											4.241
GUARDIA DI FINANZA	57.435			1.010	48		610			1						59.104
MAGISTRATURA MILITARE											57					57
MAGISTRATURA ORDINARIA				9.318	4											9.322
MARINA					6				155		27.283					27.444
MINISTERI	9.630	1.852	851	49.006	1.588	4.114	14.609	805	5.845	295	17.953	1.315	11.268	2.100	98	121.328
POLIZIA PENITENZIARIA				36.806			43									36.850
POLIZIA DI STATO				1.923	10		96.083									98.016
SCUOLA ALLEGATI					651	1.129.357				5	34					1.130.047
UNIVERSITA'											25					25
VIGILI DEL FUOCO							35.593									35.593
Totale	67.457	1.856	851	100.350	8.131	1.133.471	148.613	1.220	15.641	11.536	278.082	1.458	11.566	2.966	98	1.783.296

Codice	Denominazione completa	Codice	Denominazione completa	Codice	Denominazione completa	Codice	Denominazione completa	Codice	Denominazione completa
A020	Ministero dell'economia e delle finanze	D050	Ministero della giustizia	G080	Ministero dell'interno	J110	Ministero dell'università e della ricerca	M140	Ministero della cultura
B030	Ministero delle imprese e del made in Italy	E060	Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale	H090	Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica	K120	Ministero della difesa	N150	Ministero della salute
C040	Ministero del lavoro e delle politiche sociali	F070	Ministero dell'istruzione e del merito	I100	Ministero delle infrastrutture e dei trasporti	L130	Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste	O160	Ministero del turismo

La voce **Costi diversi del personale** si riferisce a costi sostenuti nell'anno 2023 per *Incarichi conferiti a personale, Indennità di trasferimento e prima sistemazione, Indennità di missione, Gettoni di presenza, Borse di studio per il personale dipendente, Sussidi, Buoni pasto, Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali, Contributi per prestazioni sanitarie, Contributi aggiuntivi, Indennizzi, Polizze assicurative a favore del personale* ed è pari a 2,9 miliardi di euro.

Come emerge dall'analisi dei dati, la componente in esame ha un peso percentuale ridotto sul **Personale** (pari al 3,47%) anche se i costi risultano rilevanti nell'ambito dei costi propri dello Stato, pari al 2,74%. Tutte le amministrazioni presentano un'incidenza dei **Costi diversi del personale** rispetto ai costi totali di **Personale** di circa il 2%, ad eccezione del Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale con un'incidenza del 45% per la presenza di costi relativa all'indennità di servizio all'estero (ISE) e del Ministero dell'istruzione e del merito con un'incidenza del 4,39% per la presenza dei costi delle supplenze brevi e saltuarie.

Rispetto al Budget Rivisto 2023 i **Costi diversi del personale** presentano un aumento del 25,34%, riconducibile prevalentemente al Ministero dell'istruzione e del merito per il quale si rileva un consistente incremento della 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 di attività di orientamento (PCTO). In particolare, l'aumento è imputabile alla quantificazione puntuale delle supplenze brevi e saltuarie che può essere effettuata solo nelle fasi di consuntivo. Per gran parte delle altre amministrazioni si osserva, invece, una variazione in diminuzione dei **Costi diversi del personale**. Particolarmente evidenti per il Ministero della difesa la riduzione degli *Incarichi conferiti al personale* in coerenza con la diminuzione degli anni persona e per il Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale la riduzione della voce *Indennità di missione* connessa al minor numero di missioni effettuate.

Decisamente più contenuta è la variazione registrata dalla voce in esame rispetto all'anno 2022. In questo caso la riduzione, pari al 3,98%, è riconducibile in larga misura al Ministero dell'istruzione e del merito, cui si aggiungono il Ministero della difesa e il Ministero della giustizia.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Costi diversi del Personale: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
 (migliaia di €)

	Consuntivo 2023	Budget Rivisto 2023	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Rivisto 2023		Scostamento Consuntivo 2023 - Consuntivo 2022	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
TOTALE	2.861.842	2.283.335	2.980.330	578.508	25,34	(118.487)	(3,98)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	108.009	98.006	80.493	10.003	10,21	27.516	34,18
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	1.528	2.729	1.593	(1.201)	(44,00)	(65)	(4,08)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	528	1.334	526	(806)	(60,44)	2	0,40
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	47.911	70.048	69.062	(22.138)	(31,60)	(21.152)	(30,63)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	346.698	449.911	317.676	(103.212)	(22,94)	29.023	9,14
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	1.996.344	1.011.655	2.146.308	984.689	97,33	(149.964)	(6,99)
MINISTERO DELL'INTERNO	141.880	108.988	118.192	32.892	30,18	23.688	20,04
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	743	2.205	827	(1.462)	(66,29)	(83)	(10,09)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	11.107	33.594	10.550	(22.486)	(66,94)	557	5,28
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	262	371	209	(109)	(29,40)	53	25,54
MINISTERO DELLA DIFESA	193.669	485.964	220.095	(292.295)	(60,15)	(26.425)	(12,01)
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	1.384	1.933	1.405	(549)	(28,41)	(21)	(1,51)
MINISTERO DELLA CULTURA	9.883	13.308	11.568	(3.426)	(25,74)	(1.686)	(14,57)
MINISTERO DELLA SALUTE	1.799	2.326	1.730	(528)	(22,68)	69	3,96
MINISTERO DEL TURISMO	97	961	95	(864)	(89,90)	2	1,82

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Composizione dei costi di Personale per le Amministrazioni centrali
(in Euro)

Tavola 10

Amministrazioni Centrali	ANNI PERSONA		PERSONALE		Retribuzioni (al lordo degli oneri sociali)		Costi diversi del personale	
	valore assoluto	incidenza %	valore assoluto	incidenza %	valore assoluto	incidenza %	valore assoluto	incidenza %
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	67.457	3,78	4.148.574.033	5,02	4.040.565.050	5,07	108.008.984	3,77
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	1.856	0,10	101.466.870	0,12	99.938.793	0,13	1.528.077	0,05
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	851	0,05	44.602.592	0,05	44.074.798	0,06	527.794	0,02
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.350	5,63	6.261.949.510	7,58	6.214.038.966	7,80	47.910.545	1,67
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	8.131	0,46	769.336.508	0,93	422.638.122	0,53	346.698.386	12,11
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	1.133.471	63,56	45.472.219.555	55,07	43.475.875.618	54,54	1.996.343.937	69,76
MINISTERO DELL'INTERNO	148.613	8,33	8.266.370.745	10,01	8.124.491.159	10,19	141.879.585	4,96
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	1.220	0,07	73.478.939	0,09	72.735.657	0,09	743.282	0,03
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	15.641	0,88	861.334.154	1,04	850.226.673	1,07	11.107.481	0,39
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	11.536	0,65	540.928.534	0,66	540.666.353	0,68	262.181	0,01
MINISTERO DELLA DIFESA	278.082	15,59	15.147.299.006	18,34	14.953.629.893	18,76	193.669.113	6,77
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	1.458	0,08	85.838.947	0,10	84.454.770	0,11	1.384.177	0,05
MINISTERO DELLA CULTURA	11.566	0,65	562.202.811	0,68	552.320.003	0,69	9.882.808	0,35
MINISTERO DELLA SALUTE	2.966	0,17	228.052.047	0,28	226.253.116	0,28	1.798.931	0,06
MINISTERO DEL TURISMO	98	0,01	9.056.682	0,01	8.959.646	0,01	97.037	0,00
TOTALE GENERALE	1.783.296	100,00	82.572.710.932	100,00	79.710.868.616	100,00	2.861.842.317	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 2023 per Amministrazione centrale

Tavola 11

(in Euro)

Amministrazioni Centrali	Anni Persona	Incidenza % sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	Incidenza % costo del lavoro straordinario
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	67.457	3,78	3.795.513.524	245.042.185	4.040.555.708	6,06
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	1.856	0,10	98.632.703	1.306.090	99.938.793	1,31
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	851	0,05	43.434.100	640.698	44.074.798	1,45
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.350	5,63	6.065.591.255	148.397.915	6.213.989.170	2,39
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	8.131	0,46	422.216.355	421.767	422.638.122	0,10
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	1.133.471	63,56	43.475.783.754	91.863	43.475.875.618	0,00
MINISTERO DELL'INTERNO	148.613	8,33	7.618.342.247	506.120.722	8.124.462.969	6,23
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	1.220	0,07	70.768.739	1.966.918	72.735.657	2,70
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	15.641	0,88	838.709.232	11.389.002	850.098.234	1,34
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	11.536	0,65	540.549.851	116.501	540.666.353	0,02
MINISTERO DELLA DIFESA	278.082	15,59	14.377.638.522	574.771.068	14.952.409.591	3,84
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	1.458	0,08	81.033.489	3.421.281	84.454.770	4,05
MINISTERO DELLA CULTURA	11.566	0,65	548.919.805	3.011.315	551.931.120	0,55
MINISTERO DELLA SALUTE	2.966	0,17	221.261.738	4.991.378	226.253.116	2,21
MINISTERO DEL TURISMO	98	0,01	8.919.973	39.673	8.959.646	0,44
TOTALE GENERALE (*)	1.783.296	100,00	78.207.315.287	1.501.728.376	79.709.043.663	1,88

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022 dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per Amministrazione centrale

(in Euro)

Amministrazioni centrali	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			Consuntivo 2022			Variazione Assoluta			Variazione Assoluta		
	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)	Costo delle Retribuzioni ordinarie (H)	Costo medio per A/P (I=H/G)	Anni Persona (L=A-D)	Costo retribuzioni lavoro ordinario (M=B-E)	Costo medio per A/P (N=C-F)	Anni Persona (O=A-G)	Costo retribuzioni lavoro ordinario (P=B-H)	Costo medio per A/P (Q=C-I)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	67.457	3.795.513.524	56.266	70.100	3.838.635.474	54.759	67.297	3.537.048.280	52.559	(2.643)	(43.121.950)	1.507	160	258.465.244	3.707
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	1.856	98.632.703	53.133	1.954	105.503.295	53.982	1.861	100.036.634	53.765	(98)	(6.870.591)	(849)	(4)	(1.403.931)	(632)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	851	43.434.100	51.063	980	49.648.084	50.661	920	45.028.531	48.966	(129)	(6.213.984)	402	(69)	(1.594.430)	2.097
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	100.350	6.065.591.255	60.444	104.897	6.193.167.520	59.041	97.759	5.552.171.933	56.794	(4.546)	(127.576.266)	1.404	2.591	513.419.322	3.650
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	8.131	422.216.355	51.925	7.767	405.034.799	52.145	7.439	382.142.117	51.371	364	17.181.556	(220)	692	40.074.238	554
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	1.133.471	43.475.783.754	38.356	1.138.830	43.877.879.323	38.529	1.128.554	42.741.021.702	37.872	(5.359)	(402.095.568)	(173)	4.917	734.762.053	484
MINISTERO DELL'INTERNO	148.613	7.618.342.247	51.263	157.373	8.016.884.265	50.942	152.308	7.468.117.303	49.033	(8.759)	(398.542.018)	321	(3.695)	150.224.944	2.230
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	1.220	70.768.739	58.009	2.256	124.427.872	55.158	1.093	63.875.006	58.419	(1.036)	(53.659.132)	2.851	127	6.893.733	(410)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	15.641	838.709.232	53.623	16.584	855.964.620	51.613	15.912	795.987.808	50.026	(943)	(17.255.388)	2.010	(271)	42.721.424	3.597
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	11.536	540.549.851	46.856	11.604	543.273.937	46.817	8.804	408.490.672	46.400	(68)	(2.724.086)	39	2.733	132.059.180	456
MINISTERO DELLA DIFESA	278.082	14.377.638.522	51.703	289.758	14.923.088.768	51.502	276.766	13.625.188.897	49.230	(11.677)	(545.450.245)	201	1.316	752.449.625	2.473
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	1.458	81.033.489	55.596	1.423	79.111.286	55.599	1.410	76.593.456	54.340	35	1.922.202	(3)	48	4.440.033	1.257
MINISTERO DELLA CULTURA	11.566	548.919.805	47.458	13.044	566.949.843	43.463	10.839	503.965.706	46.497	(1.478)	(18.030.038)	3.995	728	44.954.100	962
MINISTERO DELLA SALUTE	2.966	221.261.738	74.605	3.017	223.883.924	74.207	2.907	193.197.573	66.457	(51)	(2.622.187)	398	59	28.064.164	8.148
MINISTERO DEL TURISMO	98	8.919.973	90.835	148	12.268.398	82.766	105	9.862.682	93.939	(50)	(3.348.425)	8.069	(7)	(942.709)	(3.104)
TOTALE GENERALE (*)	1.783.296	78.207.315.287	43.855	1.819.736	79.815.721.409	43.861	1.773.973	75.502.728.299	42.561	(36.440)	(1.608.406.121)	(6)	9.323	2.704.586.988	1.294

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

4.2 COSTI PROPRI DIVERSI DAL PERSONALE

I Costi propri diversi dal personale includono l'Acquisto di beni e servizi, il Godimento di beni di terzi, gli Oneri diversi di gestione, le Imposte dell'esercizio, gli Oneri straordinari e gli Ammortamenti e svalutazioni. Tali costi sono molto diversi tra loro: i primi tre sono costi propriamente *legati alla gestione*, le imposte dell'esercizio rappresentano l'IRAP calcolata sulle retribuzioni, gli oneri straordinari hanno carattere di eccezionalità rispetto alla gestione ordinaria, mentre gli ammortamenti rappresentano la quota di costo imputabile all'esercizio relativa ai beni durevoli acquisiti negli anni precedenti e ancora in uso e a quelli acquisiti nell'anno in rendicontazione.

Di seguito vengono analizzati nel dettaglio le singole voci di 1° livello del Piano dei conti.

4.2.1 *Acquisto di beni e servizi, Godimento di beni di terzi, Oneri diversi di gestione*

Nel dettaglio e nell'ambito dei costi *propriamente legati alla gestione*, assume particolare rilevanza la componente Acquisto di beni e servizi, cui fanno capo i costi per Acquisto di beni di consumo, Costi per consulenze, analisi e studi, Compensi e rimborsi spese per organi istituzionali, comitati, commissioni, consigli dell'amministrazione, Utenze, Formazione e addestramento del personale dipendente, Aggi di riscossione, Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali, Costi per altri servizi amministrativi, Manutenzione ordinaria e riparazioni, Costi per servizi finanziari, etc., e che costituisce la voce più rilevante dopo il costo del personale, rappresentando il 13,42% del totale dei costi propri delle Amministrazioni centrali (**Tavola 5**).

Nella tabella seguente sono visibili gli scostamenti per Amministrazione, rispetto alla rilevazione di Budget Rivisto 2023 e di Consuntivo 2022:

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Acquisto di beni e servizi: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(migliaia di €)

	Consuntivo 2023	Budget Rivisto 2023	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Rivisto 2023		Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Consuntivo 2022	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
TOTALE	14.003.774	12.492.095	14.982.029	1.511.679	12,10	(978.255)	(6,53)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	4.174.262	4.334.941	3.903.909	(160.679)	(3,71)	270.354	6,93
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	64.834	69.280	55.391	(4.446)	(6,42)	9.443	17,05
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	22.935	28.539	17.373	(5.604)	(19,64)	5.562	32,02
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	2.132.807	2.045.835	2.082.622	86.972	4,25	50.184	2,41
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	146.601	146.615	163.253	(14)	(0,01)	(16.652)	(10,20)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	597.654	1.106.124	1.353.104	(508.470)	(45,97)	(755.450)	(55,83)
MINISTERO DELL'INTERNO	1.612.946	1.529.441	1.067.847	83.505	5,46	545.099	51,05
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	72.446	72.282	52.676	164	0,23	19.770	37,53
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	496.209	271.462	466.131	224.747	82,79	30.078	6,45
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	81.417	55.167	34.741	26.251	47,58	46.677	134,36
MINISTERO DELLA DIFESA	4.124.686	2.425.105	5.331.792	1.699.581	70,08	(1.207.106)	(22,64)
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	57.263	41.363	42.545	15.901	38,44	14.719	34,60
MINISTERO DELLA CULTURA	330.422	304.023	335.696	26.399	8,68	(5.274)	(1,57)
MINISTERO DELLA SALUTE	85.547	52.644	69.755	32.903	62,50	15.791	22,64
MINISTERO DEL TURISMO	3.744	9.274	5.194	(5.530)	(59,63)	(1.450)	(27,92)

Il confronto con il Budget Rivisto 2023 mostra un aumento sull'aggregato in esame pari al 12,10%, da imputare in maniera preponderante al Ministero della difesa e, in misura minore, al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

Sul Ministero della difesa si osserva un forte aumento dell'**Acquisto dei beni di consumo** in particolare per acquisizioni di *Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari e Strumenti tecnico-specialistici non sanitari* ad opera delle strutture operative dell'Esercito e dell'Aeronautica e per l'acquisto di *Altro materiale per usi militari e per ordine pubblico e sicurezza* ad opera delle strutture operative dell'Esercito. Da evidenziare che l'Esercito italiano e l'Aeronautica militare registrano anche un incremento delle **Manutenzioni ordinarie e riparazioni**. A tal proposito, come noto, il Ministero della difesa nelle fasi di consuntivo tiene conto dei costi generati dalle missioni militari "fuori area" che vengono quantificati solo in corso d'anno, determinando uno scostamento rilevante con le fasi previsionali.

Lo stesso Ministero genera una variazione determinante sulla diminuzione dell'aggregato rispetto al Consuntivo 2022, a causa di una notevole contrazione della voce *Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi aerei militari* da attribuire all'Aeronautica militare.

Relativamente al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, che presenta un notevole aumento rispetto al Budget Rivisto 2023, pari circa all'83%, l'incremento è attribuibile al Dipartimento per le opere pubbliche, le politiche abitative e urbane, le infrastrutture idriche e le risorse umane e strumentali su cui si rilevano, in questa fase,

maggiori costi sulla voce **Manutenzione ordinaria e riparazioni**, in particolare sulla *Manutenzione ordinaria di infrastrutture, Manutenzione ordinaria di beni immobili, Manutenzione ordinaria di mezzi di trasporto civile e Manutenzione ordinaria software*.

Rispetto al 2022, in aggiunta a quanto specificato per il Ministero della difesa, anche il Ministero dell'istruzione e del merito presenta un significativo decremento riconducibile all'**Acquisto di beni di consumo**, alla **Formazione e Addestramento del personale dipendente** e alla voce *Pulizia e lavanderia*; per quest'ultima voce, la riduzione è dovuta all'internalizzazione dei servizi di pulizia delle scuole. Sempre rispetto al 2022, da segnalare, sia pur di segno opposto, lo scostamento sul Ministero dell'interno, pari a circa il 51%, attribuibile all'aumento di costi per *Manutenzione ordinaria di beni immobili* e delle **Utenze**, in particolare *Energia elettrica*.

Nella voce **Godimento di beni di terzi**, sono compresi i costi relativi ai **Fitti, Noleggi, Locazioni, Canoni per licenze, Canoni per diritti reali di godimento, Canoni di leasing e Canoni PPP** (Partenariato Pubblico Privato).

Il valore complessivo dei costi per l'aggregato nel primo anno di budget è pari a circa 855 milioni di euro, con un'incidenza contenuta, 0,82%, sul totale dei costi propri (**Tavola 5**). La quota di costi più rilevante è rappresentata dalla voce **Locazioni** che incide per il 65% sui costi per **Godimento di beni di terzi**.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Godimento di beni di terzi: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
 (migliaia di €)

	Consuntivo 2023	Budget Rivisto 2023	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Rivisto 2023		Scostamento Consuntivo 2023 - Consuntivo 2022	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
TOTALE	855.089	936.405	918.969	(81.316)	(8,68)	(63.880)	(6,95)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	158.828	165.643	148.308	(6.815)	(4,11)	10.519	7,09
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	3.529	4.784	2.867	(1.255)	(26,23)	662	23,08
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	10.835	13.258	12.014	(2.424)	(18,28)	(1.180)	(9,82)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	46.213	66.261	59.126	(20.048)	(30,26)	(12.913)	(21,84)
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	40.612	33.245	38.635	7.367	22,16	1.977	5,12
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	15.838	31.694	41.941	(15.856)	(50,03)	(26.103)	(62,24)
MINISTERO DELL'INTERNO	182.249	252.626	247.102	(70.377)	(27,86)	(64.853)	(26,25)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	42.483	9.273	41.344	33.211	358,16	1.139	2,75
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	41.817	47.415	42.753	(5.598)	(11,81)	(937)	(2,19)
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	6.524	5.850	1.634	675	11,53	4.890	299,22
MINISTERO DELLA DIFESA	255.774	257.414	235.997	(1.641)	(0,64)	19.777	8,38
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	3.359	3.218	3.822	141	4,38	(462)	(12,10)
MINISTERO DELLA CULTURA	32.558	29.636	29.353	2.922	9,86	3.204	10,92
MINISTERO DELLA SALUTE	13.147	14.339	13.256	(1.192)	(8,31)	(109)	(0,82)
MINISTERO DEL TURISMO	1.323	1.749	815	(426)	(24,37)	508	62,41

Osservando i dati esposti, le Amministrazioni che maggiormente pesano sul totale della voce analizzata sono il Ministero della difesa, 29,91%, Ministero dell'interno, 21,31%, seguito dal Ministero dell'economia e delle finanze, 18,57%. Tali ministeri sostengono costi

rilevanti per le **Locazioni** legate alle strutture utilizzate dalle Forze di Polizia e dalle Forze armate.

I dati a disposizione mostrano una diminuzione rispetto ad entrambe le rilevazioni a confronto, più consistente rispetto al Budget Rivisto 2023, per lo più riferibile al Ministero dell'interno.

Le voci di costo che determinano la variazione negativa su tale ministero sono *Locazione di beni immobili, Noleggi di impianti e macchinari e Licenze d'uso per software*.

Di contro, si rileva per il Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica, rispetto alla revisione 2023, un significativo incremento di tali costi. Tale variazione è dovuta alla minore stima dei costi per **Fitti, noleggi e locazioni passive** effettuata in sede di Budget Rivisto 2023, in particolare, dal Dipartimento amministrazione generale, pianificazione e patrimonio naturale soprattutto per **Noleggi** e, in misura minore, per **Locazioni**. Sullo stesso Ministero, l'attuale rilevazione è sostanzialmente in linea rispetto all'anno precedente.

Da segnalare, rispetto ad entrambe le rilevazioni, significative riduzioni di costi sul Ministero dell'istruzione e del merito, in particolare per *Noleggio impianti e macchinari*.

La voce **Oneri diversi di gestione** comprende i costi relativi a **Imposte e tasse della gestione, Multe, ammende, sanzioni e oblazioni, Altri oneri della gestione ordinaria** e ammonta a 252,4 milioni di euro sostenuti per oltre il 33% dal Ministero della difesa. L'incidenza di tale voce sul totale dei costi propri risulta molto contenuta e pari allo 0,24%.

L'aggregato presenta una diminuzione di costi nella misura del 14,76% rispetto al Budget Rivisto 2023 e, in misura minore, rispetto al Consuntivo 2022.

I ministeri maggiormente interessati sono il Ministero della difesa, il Ministero dell'interno e il Ministero della giustizia.

Nel primo caso lo scostamento è determinato da minori costi sulla voce residuale *Altri oneri della gestione ordinaria* e su *Oneri postali e telegrafici*, mentre per il Ministero dell'Interno le voci che incidono sono *Tassa rimozione rifiuti solidi urbani, Oneri postali e telegrafici* e *Altri oneri della gestione ordinaria*.

Nel confronto con il 2022, è determinante la variazione negativa sul Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale che rileva minori costi sulla voce *Oneri postali e telegrafici* a seguito delle elezioni politiche che hanno avuto luogo nel 2022.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Oneri diversi di gestione: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
 (migliaia di €)

	Consuntivo 2023	Budget Rivisto 2023	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Rivisto 2023		Scostamento Consuntivo 2023 - Consuntivo 2022	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
TOTALE	252.441	296.161	283.153	(43.720)	(14,76)	(30.712)	(10,85)
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	10.024	14.949	13.059	(4.925)	(32,95)	(3.035)	(23,24)
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	1.557	1.745	1.570	(188)	(10,75)	(13)	(0,83)
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	595	648	256	(53)	(8,15)	339	132,50
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	51.264	64.137	46.852	(12.873)	(20,07)	4.412	9,42
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	2.430	4.630	32.019	(2.200)	(47,52)	(29.589)	(92,41)
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	66.415	53.481	78.669	12.934	24,19	(12.254)	(15,58)
MINISTERO DELL'INTERNO	21.784	35.709	38.468	(13.925)	(39,00)	(16.684)	(43,37)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	106	1.036	374	(930)	(89,75)	(268)	(71,61)
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	4.920	6.882	6.544	(1.962)	(28,51)	(1.624)	(24,82)
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	2.496	2.592	1.198	(97)	(3,72)	1.298	108,29
MINISTERO DELLA DIFESA	82.924	100.575	54.804	(17.652)	(17,55)	28.120	51,31
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	605	723	726	(118)	(16,35)	(121)	(16,66)
MINISTERO DELLA CULTURA	6.470	8.048	7.743	(1.578)	(19,60)	(1.272)	(16,43)
MINISTERO DELLA SALUTE	851	996	871	(145)	(14,57)	(20)	(2,28)
MINISTERO DEL TURISMO		9		(9)	(100,00)		

4.2.2 Oneri straordinari

La voce **Oneri straordinari** accoglie, principalmente, i costi relativi al contenzioso che le Amministrazioni centrali sostengono a seguito di sentenze definitive per cause amministrative o civili che le vedono coinvolte. Questa particolare tipologia di costi trova rappresentazione nella voce **Esborso da contenzioso** dettagliata nei confronti dei fornitori, del personale dipendente e dei cittadini.

Essi sono pari a 160,2 milioni di euro e incidono marginalmente sul totale dei costi propri delle Amministrazioni centrali, per lo 0,15%. Tali costi presentano un'elevata variabilità legata alla natura difficilmente prevedibile degli esiti delle cause. Ciò comporta una quantificazione di costi generalmente più elevata nelle fasi di rendiconto rispetto alle fasi previsionali in cui le amministrazioni non hanno certezza degli esiti delle controversie.

Nella tavola che segue si vede che le Amministrazioni che maggiormente incidono sulla voce sono il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, il Ministero dell'istruzione e del merito, il Ministero della difesa e il Ministero della giustizia, che insieme sostengono circa l'83% del totale degli **Oneri straordinari**.

La tavola mostra anche gli scostamenti per Amministrazione, rispetto al Budget Rivisto 2023 e al Consuntivo 2022. Si osserva un notevole incremento sia rispetto alle previsioni 2023, pari a l'80,65%, sia rispetto al 2022, il 50,16%, riferibile principalmente alla Direzione generale per gli aeroporti, il trasporto aereo e i servizi satellitari del Ministero delle

infrastrutture e dei trasporti che registra un aumento considerevole di tali costi connessi all'esecuzione della sentenza che vede l'amministrazione soccombente in favore di SEA S.p.A. per il mancato adeguamento dei diritti aeroportuali al tasso d'inflazione.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Oneri Straordinari: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(migliaia di €)

	Consuntivo 2023	Budget Rivisto 2023	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Rivisto 2023		Scostamento Consuntivo 2023 - Consuntivo 2022	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
TOTALE	160.200	88.679	106.686	71.521	80,65	53.514	50,16
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	2.723	6.656	4.160	(3.933)	(59,09)	(1.437)	(34,54)
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	9.109	7.963	6.033	1.146	14,39	3.076	50,99
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	306	535	314	(230)	(42,89)	(8)	(2,65)
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	16.582	7.521	11.980	9.060	120,46	4.602	38,41
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	1.058	1.120	891	(62)	(5,55)	166	18,64
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	29.373	2.631	15.108	26.742	1.016,33	14.265	94,42
MINISTERO DELL'INTERNO	11.235	15.758	30.059	(4.524)	(28,71)	(18.824)	(62,62)
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	303	110	106	193	175,53	197	185,45
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	61.130	2.074	6.283	59.056	2.847,02	54.847	873,01
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	225	3.000	9.633	(2.775)	(92,51)	(9.408)	(97,67)
MINISTERO DELLA DIFESA	25.831	40.053	16.747	(14.223)	(35,51)	9.083	54,24
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	663	310	569	353	113,80	94	16,55
MINISTERO DELLA CULTURA	1.662	728	4.799	934	128,34	(3.137)	(65,37)
MINISTERO DELLA SALUTE	0	219	4	(219)	(99,92)	(4)	(95,19)
MINISTERO DEL TURISMO	1			1	0,00	1	0,00

4.2.3 Ammortamenti e svalutazioni

Gli **Ammortamenti e svalutazioni** esprimono la quota annuale dei costi riguardanti i beni strumentali utilizzati dai centri di costo, determinata sulla base dei criteri e delle aliquote presenti nell'Allegato 2 del già citato D.M. del 27 dicembre 2022 del Ministero dell'economia e delle finanze⁴. Le svalutazioni, come già anticipato, non sono attualmente oggetto di rilevazione nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato.

L'entità complessiva di tali costi è stata valorizzata per l'anno 2023 in circa 1,3 miliardi di euro, pari all'1,23% del totale dei costi propri delle amministrazioni centrali.

L'amministrazione che maggiormente incide sulla voce è il Ministero della difesa, che pesa per il 50,71% sul totale costi per **Ammortamenti**. Tale incidenza è determinata dalla natura dei beni acquisiti che sono prevalentemente legati ad armi e armamenti.

L'analisi dei costi per ammortamenti è strettamente collegata all'analisi delle spese per

⁴ In coerenza con i principi contabili nazionali e internazionali, in base ai quali l'ammortamento riflette il periodo di effettivo utilizzo del bene, nell'anno di acquisto si applica un'aliquota di ammortamento pari al 50% di quella stabilita dall'allegato 2 al D.M. 27/12/2022

Investimenti di beni durevoli che i centri di costo delle Amministrazioni centrali prevedono di sostenere nell'anno in esame.

Gli ammortamenti considerano solo la quota delle spese per investimento che si sostengono nell'anno e inglobano quote di investimenti effettuati in esercizi precedenti, mentre gli **Investimenti** sono più direttamente collegati agli esborsi in conto capitale risultanti dal Rendiconto generale dello Stato.

I costi per ammortamenti rappresentano una quota limitata dei costi delle Amministrazioni centrali in quanto la maggior parte dei dicasteri eroga servizi e svolge attività basate sulle risorse umane e fa un uso limitato di impianti e beni durevoli.

Per l'aggregato **Ammortamenti e svalutazioni**, nello schema sottostante, si evidenziano le variazioni rispetto al Budget Rivisto 2023 e al Consuntivo 2022.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
Ammortamenti: confronto con il Budget Rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(migliaia di €)

	Consuntivo 2023	Budget Rivisto 2023	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Rivisto 2023		Scostamento Consuntivo 2023 - Budget Consuntivo 2022	
				valore assoluto	%	valore assoluto	%
TOTALE	1.285.663	1.286.104	891.340	(441)	(0,03)	394.323	44,24
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	278.947	281.551	206.255	(2.605)	(0,93)	72.692	35,24
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY	2.508	2.831	1.840	(323)	(11,40)	668	36,33
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	7.920	10.096	4.843	(2.176)	(21,55)	3.077	63,53
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	132.361	138.819	93.119	(6.457)	(4,65)	39.243	42,14
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	12.810	11.664	9.676	1.146	9,83	3.134	32,38
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	2.442	3.659	1.624	(1.217)	(33,26)	819	50,42
MINISTERO DELL'INTERNO	138.744	138.943	110.418	(199)	(0,14)	28.326	25,65
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA	35	729	12	(694)	(95,24)	23	192,98
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	37.985	38.225	36.373	(240)	(0,63)	1.612	4,43
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	203	191	179	12	6,29	24	13,52
MINISTERO DELLA DIFESA	651.956	640.311	414.170	11.645	1,82	237.786	57,41
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE	6.036	6.764	4.000	(728)	(10,77)	2.036	50,92
MINISTERO DELLA CULTURA	12.458	10.688	7.655	1.770	16,56	4.803	62,75
MINISTERO DELLA SALUTE	1.206	1.326	1.153	(120)	(9,06)	53	4,60
MINISTERO DEL TURISMO	52	306	24	(255)	(83,16)	27	111,77

I costi per **Ammortamenti e svalutazioni** si presentano in linea con il dato del Budget Rivisto 2023, mentre rispetto al 2022 mostrano un incremento del 44,24%. Determinante risulta la crescita degli ammortamenti del Ministero della difesa per armi e armamenti per l'avvio di nuovi programmi di investimento. Importanti aumenti si rilevano anche per il Ministero della giustizia e per il Ministero dell'interno, che vede aumentare i costi riferibili a *Mezzi di trasporto per sicurezza e ordine pubblico* sia per il Dipartimento dei Vigili del fuoco, sia per il Dipartimento di Pubblica sicurezza.

4.3 I COSTI COMUNI DELLO STATO

Come illustrato al paragrafo 1 del presente documento, i dati del Rendiconto economico si articolano in più sezioni. Oltre ai **Costi propri** rilevati dai centri di costo delle amministrazioni centrali applicando il principio di competenza economica, commentati nei precedenti paragrafi, il Rendiconto economico espone anche costi non riferibili ai singoli centri di costo, ma allo Stato nel suo complesso, denominati "Costi comuni dello Stato".

Si tratta, in particolare, dei **Contributi concessi** e degli **Oneri finanziari**, il cui valore coincide con i corrispondenti pagamenti in c/competenza del Conto del Bilancio del Rendiconto Generale dello Stato (cfr. **Tavola 5**).

Gli **Oneri finanziari**, in particolare, sono costituiti dai pagamenti che lo Stato ha sostenuto nell'anno per gli interessi sul debito in essere e per le connesse spese accessorie; per il 2023 sono pari a 75,8 miliardi di euro e rappresentano circa l'11% del totale generale dei costi del Rendiconto economico.

I **Contributi concessi** pari, nel 2023, a 507,8 miliardi, sono costituiti dai pagamenti per trasferimenti di risorse finanziarie che lo Stato, attraverso i ministeri, ha effettuato nell'anno a favore di altre Amministrazioni pubbliche (enti pubblici, enti territoriali), di imprese, di famiglie, di organismi internazionali, e ai quali non corrisponde, per i ministeri che erogano la spesa, alcuna controprestazione. Conseguentemente non rappresentano un costo diretto per i centri di costo dei ministeri, ma esclusivamente un esborso finanziario che assumerà solo presso gli organismi destinatari - con la diretta utilizzazione - la configurazione specifica di costo. I **Contributi concessi** si compongono di:

- **Contributi concessi in c/esercizio** (il cui dettaglio è esposto alla **Tavola 13**), che includono finanziamenti ordinari e ricorrenti a carico dello Stato, a loro volta articolati in base ai soggetti destinatari:
 - le amministrazioni pubbliche, che comprendono altre amministrazioni statali, amministrazioni territoriali, università, enti di previdenza e assistenza;
 - le imprese;
 - le famiglie e le istituzioni sociali private;
 - gli stati esteri, gli organismi e le istituzioni internazionali.
- **Contributi concessi in c/investimenti (Tavola 13)**, che rappresentano il contributo dello Stato al finanziamento di progetti di investimento o di specifiche iniziative di politica economica di carattere non ricorrente, anche questi articolati in base al destinatario;
- **Contributi concessi per rimborso prestiti (Tavola 13)**, che rappresentano il contributo dello Stato ad altre amministrazioni pubbliche o ad altri soggetti, di carattere non ricorrente, il cui scopo è fornire al soggetto beneficiario del contributo le risorse necessarie a rimborsare prestiti da questo ricevuti. Si tratta di contributi, quindi, non direttamente finalizzati a sostenere progetti di investimento del beneficiario né iniziative di politica economica.

I **Contributi concessi in c/esercizio**, rappresentano la maggioranza di tali costi, costituendo il 75% del totale e sono destinati, per la maggior parte, ad altre Amministrazioni pubbliche.

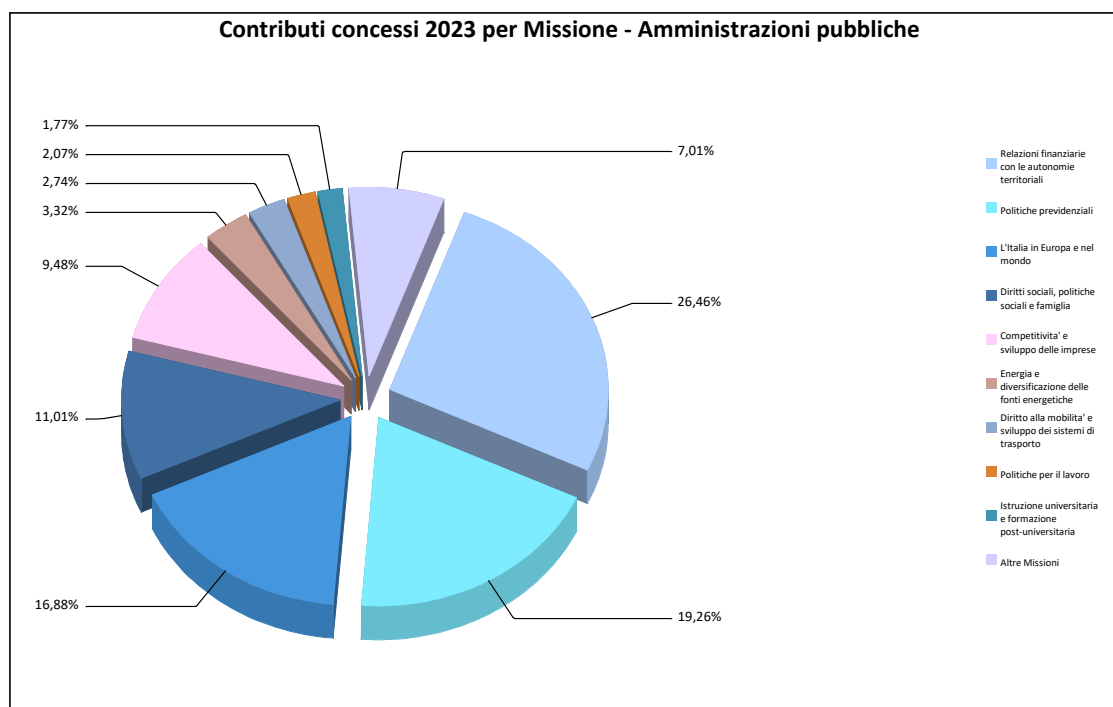
Si evidenziano in particolare:

- le risorse destinate ad altre Amministrazioni centrali, pari al 6,55% dei contributi concessi in c/esercizio nel 2023, rappresentano il contributo ordinario dello Stato al funzionamento di organismi costituzionali, a rilevanza costituzionale, di agenzie, autorità ed enti pubblici nazionali (esclusi gli enti previdenziali e assistenziali);
- i trasferimenti alle Amministrazioni locali, che rappresentano la quota di entrate derivanti dalla fiscalità generale attribuita dallo Stato a Regioni ed enti locali, per l'anno 2023 sono pari a 148,8 miliardi di euro e corrispondono al 39% del totale dei contributi concessi in c/esercizio;
- i contributi concessi in c/esercizio agli Enti di previdenza e assistenza, che per l'anno 2023 sono pari a 161,4 miliardi di euro, rappresentano la parte preponderante di tali costi (42,43%) e si riferiscono al contributo ordinario dello Stato al funzionamento di tali enti; alla copertura degli interventi in particolare di tipo assistenziale gestiti tramite l'Inps (fondi per l'occupazione, pensioni di invalidità e sociali), che sono a carico totale del Bilancio dello Stato, oltre ai contributi erogati dallo Stato alle diverse gestioni previdenziali per garantirne l'equilibrio finanziario corrente.

I **Contributi concessi in c/investimenti** per il 2023 sono pari a 123 miliardi di euro, e rappresentano il 24,23% dei **Contributi concessi**. Anche in questo caso la composizione tiene conto dei trasferimenti alle *Amministrazioni centrali* (55,56% sul totale contributi concessi in c/investimenti), alle *Amministrazioni locali*, il 4,65%, e alle *Imprese*, il 39,05%, rappresentando questi ultimi interventi di sostegno al settore industriale, generalmente finalizzati a specifici investimenti produttivi in settori di interesse strategico o in aree svantaggiate.

Gli **Altri Contributi concessi in conto capitale**, pari a 4,3 milioni di euro, costituiscono soltanto lo 0,84% dei contributi concessi.

Nel grafico sottostante si evidenzia la distribuzione complessiva dei contributi concessi 2023 destinati alle amministrazioni pubbliche in base alle missioni del bilancio dello Stato. La maggioranza dei contributi concessi fa riferimento alle missioni **Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali** (contributi ordinari dello Stato agli enti territoriali a valere sulla fiscalità generale), **Politiche previdenziali** (contributi statali a riequilibrio di gestioni previdenziali) e **L'Italia in Europa e nel Mondo** (trasferimenti a Stati esteri ed Organismi internazionali e contributo finanziario al bilancio della UE a carico dell'Italia).



RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Dettaglio dei Contributi Concessi

Tavola 13

(migliaia di €)

Piano dei conti	IMPORTI 2023	% sul totale intermedio	% sul totale generale
Contributi concessi in c/esercizio			
Contributi concessi in c/esercizio	380.499.365	100,00	74,93
Contr. conc. c/eserc. Amm. centrali	24.938.418	6,55	4,91
Contrib. c/es. Amm. locali	148.842.980	39,12	29,31
Contrib. c/es. Enti Prev., ass.	161.460.583	42,43	31,80
Contrib. c/es. all'UE	19.446.824	5,11	3,83
Contrib. c/es. internazionali	1.219.203	0,32	0,24
Contrib. c/es. Famiglie, ISP	9.984.894	2,62	1,97
Contrib. c/es. Imprese	14.606.463	3,84	2,88
Totale Contributi concessi in c/esercizio	380.499.365	100,00	74,93
Contributi concessi in c/investimenti			
Contributi concessi in c/investimenti	123.065.260	100,00	24,23
Contr. c/Investim. Amm. Centrali	68.374.137	55,56	13,46
Contr. c/investim. Amm. locali	5.724.806	4,65	1,13
Contr. c/investim. Enti Prev. ass.	0	0,00	0,00
Contr. c/investim. Unione Europea	95.900	0,08	0,02
Contr. c/investim. a organismi Intern.	341.462	0,28	0,07
Contr. c/investim. Famiglie ISP	466.893	0,38	0,09
Contr. c/investim. Imprese	48.062.061	39,05	9,46
Totale Contributi concessi in c/investimenti	123.065.260	100,00	24,23
Altri contributi concessi in conto capitale			
Altri contributi concessi in conto capitale	4.252.200	100,00	0,84
Altri contributi concessi in conto capitale	4.252.200	100,00	0,84
Totale Altri contributi concessi in conto capitale	4.252.200	100,00	0,84
TOTALE GENERALE	507.816.825	100,00	100,00

PARTE II

RENDICONTO ECONOMICO PER AMMINISTRAZIONE

**MINISTERO DELL'ECONOMIA E
DELLE FINANZE**

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

La struttura organizzativa del Ministero dell'economia e delle finanze è definita dal D.P.C.M. 26 giugno 2019, n. 103, successivamente modificato e integrato dal D.P.C.M. 30 settembre 2020, n. 161 ed è costituita da 4 dipartimenti (Dipartimento del tesoro, Dipartimento della ragioneria generale dello Stato, Dipartimento dell'amministrazione generale, del personale e dei servizi, Dipartimento delle finanze), cui si aggiunge il Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, nel cui ambito opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*.

Inoltre, costituiscono centri di responsabilità del Ministero la Guardia di finanza e l'Avvocatura dello Stato, pur agendo in autonomia, in coerenza con il Bilancio finanziario dello Stato. Il consistente numero dei centri di costo (272) è dovuto alla presenza delle strutture periferiche del Dipartimento della ragioneria generale dello Stato (le Ragionerie territoriali dello Stato) e del Dipartimento delle finanze (le Corti di giustizia tributaria di primo e secondo grado).

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Al Ministero dell'economia e delle finanze sono affidati rilevanti compiti istituzionali, tra i quali:

- elaborazione delle linee di programmazione economico - finanziaria dello Stato, emissione e gestione dei titoli del debito pubblico, gestione e dismissione di enti e aziende partecipate dallo Stato, attribuiti al Dipartimento del tesoro;
- politiche, processi e adempimenti di bilancio con particolare riguardo alla formazione del Bilancio, compresi gli adempimenti di tesoreria, tenuta della contabilità dello Stato e vigilanza sulla spesa pubblica, affidati al Dipartimento della ragioneria generale dello Stato;
- analisi del sistema fiscale e delle scelte inerenti alle entrate tributarie ed erariali; coordinamento, indirizzo, vigilanza e controllo previste dalla legge sulle agenzie fiscali e sugli altri enti o organi che comunque esercitano funzioni in materia di tributi ed entrate erariali di competenza dello Stato, in carico al Dipartimento delle finanze.

Con riferimento specifico all'Avvocatura generale dello Stato e alla Guardia di finanza, si citano, rispettivamente, i seguenti compiti:

- consulenza giuridica e di difesa delle Amministrazioni Statali in tutti i giudizi civili, penali, amministrativi, arbitrali, comunitari e internazionali;
- polizia tributaria a cura del corpo della Guardia di finanza.

L'Amministrazione, nel suo ruolo di coordinatore dei conti pubblici e di gestore del bilancio dello Stato, trasferisce, inoltre, ingenti risorse finanziarie per conto dello Stato ad altre Amministrazioni, enti e organismi pubblici e privati (contributi concessi), destinate al perseguimento di finalità che, in alcuni casi, non hanno relazioni dirette con i compiti istituzionalmente affidati all'Amministrazione (dalla sanità alla tutela dell'ambiente, alle opere pubbliche, ecc.).

Le finalità dell'amministrazione vengono rappresentate in bilancio attraverso

l'esposizione per missioni e programmi e, in particolare, il Ministero dell'economia e delle finanze persegue 21 missioni e 52 programmi, di cui solo 5 missioni e 17 programmi prevedono costi propri. A questa amministrazione fanno capo la missione **Debito pubblico** con i relativi programmi *Oneri per il servizio del debito statale* e *Rimborsi del debito statale*, il programma *Oneri finanziari* relativi alla gestione della tesoreria nell'ambito della missione **Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica**, la missione **Politiche previdenziali** con il programma *Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale – trasferimenti agli enti ed organismi interessati*, la missione **Fondi da ripartire** con il programma *Fondi da assegnare* rilevati esclusivamente dalla contabilità finanziaria e, pertanto, riportati solo nella Tavola che espone la riconciliazione con il Rendiconto generale dello Stato dell'anno 2023.

Come si evince dall'esame delle tavole, la missione che maggiormente ha inciso sul totale generale dei costi è **Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali**, che rappresenta il 44,09% dei costi totali, con particolare riferimento ai programmi *Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria* (30,53%) e *Compartecipazione e regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle autonomie speciali* (12,80%). La missione è composta interamente da contributi concessi che incidono in maniera molto elevata, in considerazione del ruolo del Ministero che, come già accennato in precedenza, trasferisce ingenti risorse finanziarie ad altre amministrazioni, enti e organismi pubblici e privati.

La missione che in maggior misura incide sui costi propri è **Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica**, rappresentando il 75,99% dei costi propri sostenuti. In tale missione è inclusa l'attività istituzionale dei quattro dipartimenti del Ministero, rappresentata nei sottostanti programmi: *Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio, Analisi e programmazione economico-finanziaria e gestione del debito e degli interventi finanziari, Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio, Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalità, Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte, Accertamento e riscossione delle entrate e gestione dei beni immobiliari dello Stato, Servizi finanziari e monetazione e Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario*.

Sotto la missione **Giustizia**, i costi propri sono concentrati nel programma *Giustizia tributaria* che identifica l'attività svolta dalla Direzione della giustizia tributaria e dalle Corti di giustizia tributaria.

La missione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** assorbe il 4,18% dei costi propri sostenuti dall'Amministrazione; nell'ambito di tale missione, il programma dell'Avvocatura generale dello Stato *Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati* e il programma *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza* del Dipartimento dell'amministrazione generale del personale e dei servizi sono quelli che maggiormente hanno inciso sul totale dei costi propri.

Il centro di responsabilità che maggiormente ha inciso sui costi propri è la Guardia di finanza, che con i programmi *Prevenzione e repressione delle violazioni di natura economico-finanziaria* della missione **Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica** e il programma *Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza interna ed esterna del Paese* della missione **Ordine pubblico e sicurezza** ha rappresentato il 48,20% del totale dei costi propri dell'Amministrazione, così come il Dipartimento delle finanze ha inciso in particolare con il programma *Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte* (32,84%), sempre nell'ambito della missione **Politiche economico-**

finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

I costi propri sostenuti nel 2023 (circa 9 miliardi) presentano una diminuzione rispetto al Budget Rivisto 2023 (pari al 2,36%) e un aumento rispetto al Consuntivo 2022 (7,82%), dovuto sostanzialmente agli scostamenti delle voci **Acquisto di beni e servizi**, **Personale** e in misura minore **Ammortamenti e svalutazioni**.

Le variazioni riferite alla voce **Acquisto di beni e servizi** (che incide per il 46,17% del totale dei costi propri) sono interamente attribuibili alle voci **Costi per servizi finanziari** e **Giudici tributari** del Dipartimento delle finanze e alla voce **Costi per servizi finanziari** del Dipartimento del tesoro. Tali voci, per la loro natura, a previsione vengono rilevate sulla base degli stanziamenti allocati nel bilancio.

Rispetto al Budget Rivisto 2023, le diminuzioni sono parzialmente compensate dagli aumenti per le voci **Manutenzione ordinaria/riparazione di infrastrutture, e beni immobili e impianti, macchinari e attrezzature, Reti di trasmissione** della Guardia di finanza, per i costi sostenuti per il programma per la razionalizzazione degli acquisti (Acquisti in rete PA) dal Dipartimento dell'amministrazione generale, del personale e dei servizi, sottostimati nella previsione e per i costi sostenuti per l'informatica dal Dipartimento della ragioneria generale dello Stato.

I costi di **Personale**, che assorbono quasi la metà dei costi propri complessivi dell'amministrazione (4,1 miliardi), presentano una leggera diminuzione rispetto al Rivisto 2023 (0,90%), mentre sono in aumento rispetto al Consuntivo 2022 (7,47%); tali variazioni sono riconducibili principalmente alle **Retribuzioni**: la variazione rispetto al rivisto deriva dalla diminuzione di oltre 2.000 anni persona, in quanto la previsione di assunzioni, soprattutto del Dipartimento dell'amministrazione generale del personale e dei servizi, non si è interamente realizzata nell'anno, mentre l'aumento rispetto al consuntivo deriva dall'aumento dei costi medi, rilevato in tutti i contratti di competenza dell'amministrazione.

Dalla tavola che espone i dati di riconciliazione del Ministero dell'economia e delle finanze, emerge una differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del Rendiconto generale dello Stato per l'anno 2023 (733,6 miliardi di euro) e i costi propri sostenuti dai centri di costo (9 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali), che dipende da:

- **Rimborsi e poste rettificative**, che comprendono il rimborso del debito statale e le regolazioni contabili, nonché le restituzioni d'imposte e ammontano a 364,6 miliardi di euro;
- **Contributi concessi**, pari a 265 miliardi di euro, che fanno riferimento principalmente ai seguenti programmi:
 - *Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria* per 83,7 miliardi di euro;
 - *Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE* per 83,6 miliardi di euro;
 - *Compartecipazione e regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle autonomie speciali* per 35,1 miliardi di euro;
 - *Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalità* per 30,2 miliardi di euro;
- **Oneri finanziari**, che includono gli oneri per il servizio del debito statale, pari a 75,7 miliardi di euro.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Analisi dei costi 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)
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	42.599	63,15	6.869.750.880	75,99	49,91	6.895.842.686	2,60	50,09	13.765.593.566	5,02
Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalita'	412	0,61	67.512.870	0,75	14,06	412.653.510	0,16	85,94	480.166.380	0,18
Prevenzione e repressione delle violazioni di natura economico-finanziaria	36.725	54,44	2.777.668.767	30,72	97,82	62.041.980	0,02	2,18	2.839.710.747	1,04
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	127	0,19	17.045.408	0,19	4,33	376.390.452	0,14	95,67	393.435.860	0,14
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			2.968.908.675	32,84	98,11	57.300.458	0,02	1,89	3.026.209.133	1,10
Analisi e programmazione economico-finanziaria e gestione del debito e degli interventi finanziari	526	0,78	75.976.087	0,84	98,15	1.428.759	0,00	1,85	77.404.847	0,03
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	1.964	2,91	309.958.460	3,43	90,15	33.858.663	0,01	9,85	343.817.123	0,13
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	2.845	4,22	200.362.045	2,22	100,00				200.362.045	0,07
Accertamento e riscossione delle entrate e gestione dei beni immobiliari dello Stato			347.837.616	3,85	5,84	5.604.360.971	2,11	94,16	5.952.198.587	2,17
Servizi finanziari e monetazione			104.480.952	1,16	100,00				104.480.952	0,04
Giurisdizione e controllo dei conti pubblici						347.807.893	0,13	100,00	347.807.893	0,13
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali						120.821.015.755	45,59	100,00	120.821.015.755	44,09
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore						366.060.010	0,14	100,00	366.060.010	0,13
Compartecipazione e regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle autonomie speciali						35.085.070.451	13,24	100,00	35.085.070.451	12,80
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria						83.681.277.005	31,58	100,00	83.681.277.005	30,53
Rapporti finanziari con Enti territoriali						1.688.608.289	0,64	100,00	1.688.608.289	0,62
L'Italia in Europa e nel mondo						83.837.284.141	31,63	100,00	83.837.284.141	30,59
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE						83.644.548.123	31,56	100,00	83.644.548.123	30,52
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						192.736.018	0,07	100,00	192.736.018	0,07
Ordine pubblico e sicurezza	20.658	30,62	1.580.370.376	17,48	95,36	76.981.049	0,03	4,64	1.657.351.425	0,60
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza interna e esterna del Paese	20.658	30,62	1.580.370.376	17,48	99,79	3.388.549	0,00	0,21	1.583.758.925	0,58
Sicurezza democratica						73.592.500	0,03	100,00	73.592.500	0,03

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Analisi dei costi 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)
Soccorso civile						3.453.505.475	1,30	100,00	3.453.505.475	1,26
Interventi per pubbliche calamita'						2.168.369.313	0,82	100,00	2.168.369.313	0,79
Protezione civile						1.285.136.162	0,48	100,00	1.285.136.162	0,47
Competitivita' e sviluppo delle imprese						32.464.207.006	12,25	100,00	32.464.207.006	11,85
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno						2.251.410.392	0,85	100,00	2.251.410.392	0,82
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalita'						30.212.796.614	11,40	100,00	30.212.796.614	11,02
Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto						6.098.445.179	2,30	100,00	6.098.445.179	2,23
Sostegno allo sviluppo del trasporto						6.098.445.179	2,30	100,00	6.098.445.179	2,23
Comunicazioni						654.815.037	0,25	100,00	654.815.037	0,24
Servizi postali						262.400.000	0,10	100,00	262.400.000	0,10
Sostegno al pluralismo dell'informazione						392.415.037	0,15	100,00	392.415.037	0,14
Ricerca e innovazione						1.743.068.625	0,66	100,00	1.743.068.625	0,64
Ricerca di base e applicata						1.743.068.625	0,66	100,00	1.743.068.625	0,64
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						16.767.026	0,01	100,00	16.767.026	0,01
Sostegno allo sviluppo sostenibile						16.767.026	0,01	100,00	16.767.026	0,01
Casa e assetto urbanistico						510.000.000	0,19	100,00	510.000.000	0,19
Politiche abitative e riqualificazione periferie						510.000.000	0,19	100,00	510.000.000	0,19
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	173	0,26	20.038.644	0,22	1,69	1.168.918.810	0,44	98,31	1.188.957.454	0,43
Famiglia, pari opportunita' e situazioni di disagio						560.008.023	0,21	100,00	560.008.023	0,20
Garanzia dei diritti dei cittadini	173	0,26	20.038.644	0,22	14,55	117.689.558	0,04	85,45	137.728.201	0,05
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali						275.729.286	0,10	100,00	275.729.286	0,10
Sostegno al reddito tramite la carta acquisti						168.124.010	0,06	100,00	168.124.010	0,06
Tutela della privacy						47.367.934	0,02	100,00	47.367.934	0,02
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti						1.082.163.619	0,41	100,00	1.082.163.619	0,39

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Analisi dei costi 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)
Rapporti con le confessioni religiose						1.082.163.619	0,41	100,00	1.082.163.619	0,39
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri						3.535.185.160	1,33	100,00	3.535.185.160	1,29
Organi costituzionali						1.754.679.473	0,66	100,00	1.754.679.473	0,64
Presidenza del Consiglio dei Ministri						1.780.505.687	0,67	100,00	1.780.505.687	0,65
Giovani e sport						1.054.743.590	0,40	100,00	1.054.743.590	0,38
Attività ricreative e sport						843.321.550	0,32	100,00	843.321.550	0,31
Incentivazione e sostegno alla gioventù						211.422.040	0,08	100,00	211.422.040	0,08
Giustizia	1.626	2,41	192.857.657	2,13	40,90	278.724.431	0,11	59,10	471.582.088	0,17
Giustizia tributaria	1.626	2,41	192.857.657	2,13	96,21	7.597.786	0,00	3,79	200.455.443	0,07
Giustizia amministrativa						238.626.645	0,09	100,00	238.626.645	0,09
Autogoverno della magistratura						32.500.000	0,01	100,00	32.500.000	0,01
Sviluppo e riequilibrio territoriale						759.381.315	0,29	100,00	759.381.315	0,28
Sostegno alle politiche nazionali e comunitarie rivolte a promuovere la crescita ed il superamento degli squilibri socio-economici territoriali						759.381.315	0,29	100,00	759.381.315	0,28
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2.401	3,56	377.505.608	4,18	39,81	570.773.295	0,22	60,19	948.278.902	0,35
Indirizzo politico	257	0,38	23.418.448	0,26	100,00				23.418.448	0,01
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	796	1,18	163.841.020	1,81	97,20	4.727.398	0,00	2,80	168.568.418	0,06
Servizi generali delle strutture pubbliche preposte ad attività formative e ad altre attività trasversali per le pubbliche amministrazioni	33	0,05	3.981.454	0,04	0,70	563.912.650	0,21	99,30	567.894.104	0,21
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	1.234	1,83	169.833.930	1,88	98,76	2.133.247	0,00	1,24	171.967.177	0,06
Servizi per le pubbliche amministrazioni nell'area degli acquisti e del trattamento economico del personale	80	0,12	16.430.756	0,18	100,00				16.430.756	0,01

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Analisi dei costi 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)
TOTALE GENERALE (*)	67.457	100,00	9.040.523.165	100,00	3,30	265.021.822.199	100,00	96,70	274.062.345.364	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Analisi dei costi 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	257	0,38	23.418.448	0,26	100,00				23.418.448	0,01
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	257	0,38	23.418.448	0,26	100,00				23.418.448	0,01
Indirizzo politico	257	0,38	23.418.448	0,26	100,00				23.418.448	0,01
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	1.050	1,56	200.310.419	2,22	33,47	398.146.242	0,15	66,53	598.456.661	0,22
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	173	0,26	20.038.644	0,22	4,85	393.418.843	0,15	95,15	413.457.487	0,15
Garanzia dei diritti dei cittadini	173	0,26	20.038.644	0,22	14,55	117.689.558	0,04	85,45	137.728.201	0,05
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali						275.729.286	0,10	100,00	275.729.286	0,10
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	877	1,30	180.271.776	1,99	97,44	4.727.398	0,00	2,56	184.999.174	0,07
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	796	1,18	163.841.020	1,81	97,20	4.727.398	0,00	2,80	168.568.418	0,06
Servizi per le pubbliche amministrazioni nell'area degli acquisti e del trattamento economico del personale	80	0,12	16.430.756	0,18	100,00				16.430.756	0,01
DIPARTIMENTO DEL TESORO	686	1,02	201.483.902	2,23	0,90	22.286.495.378	8,41	99,10	22.487.979.280	8,21
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri						3.535.185.160	1,33	100,00	3.535.185.160	1,29
Organi costituzionali						1.754.679.473	0,66	100,00	1.754.679.473	0,64
Presidenza del Consiglio dei Ministri						1.780.505.687	0,67	100,00	1.780.505.687	0,65
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali						366.060.010	0,14	100,00	366.060.010	0,13
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore						366.060.010	0,14	100,00	366.060.010	0,13
L'Italia in Europa e nel mondo						192.736.018	0,07	100,00	192.736.018	0,07
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale						192.736.018	0,07	100,00	192.736.018	0,07
Giustizia						271.126.645	0,10	100,00	271.126.645	0,10
Giustizia amministrativa						238.626.645	0,09	100,00	238.626.645	0,09
Autogoverno della magistratura						32.500.000	0,01	100,00	32.500.000	0,01
Ordine pubblico e sicurezza						73.592.500	0,03	100,00	73.592.500	0,03

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Analisi dei costi 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)
Sicurezza democratica						73.592.500	0,03	100,00	73.592.500	0,03
Soccorso civile						3.453.505.475	1,30	100,00	3.453.505.475	1,26
Interventi per pubbliche calamita'						2.168.369.313	0,82	100,00	2.168.369.313	0,79
Protezione civile						1.285.136.162	0,48	100,00	1.285.136.162	0,47
Competitivita' e sviluppo delle imprese						2.251.410.392	0,85	100,00	2.251.410.392	0,82
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno						2.251.410.392	0,85	100,00	2.251.410.392	0,82
Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto						6.098.445.179	2,30	100,00	6.098.445.179	2,23
Sostegno allo sviluppo del trasporto						6.098.445.179	2,30	100,00	6.098.445.179	2,23
Comunicazioni						654.815.037	0,25	100,00	654.815.037	0,24
Servizi postali						262.400.000	0,10	100,00	262.400.000	0,10
Sostegno al pluralismo dell'informazione						392.415.037	0,15	100,00	392.415.037	0,14
Ricerca e innovazione						1.743.068.625	0,66	100,00	1.743.068.625	0,64
Ricerca di base e applicata						1.743.068.625	0,66	100,00	1.743.068.625	0,64
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						16.767.026	0,01	100,00	16.767.026	0,01
Sostegno allo sviluppo sostenibile						16.767.026	0,01	100,00	16.767.026	0,01
Casa e assetto urbanistico						510.000.000	0,19	100,00	510.000.000	0,19
Politiche abitative e riqualificazione periferie						510.000.000	0,19	100,00	510.000.000	0,19
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						775.499.967	0,29	100,00	775.499.967	0,28
Famiglia, pari opportunita' e situazioni di disagio						560.008.023	0,21	100,00	560.008.023	0,20
Sostegno al reddito tramite la carta acquisti						168.124.010	0,06	100,00	168.124.010	0,06
Tutela della privacy						47.367.934	0,02	100,00	47.367.934	0,02
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	653	0,97	197.502.448	2,18	21,39	725.627.104	0,27	78,61	923.129.552	0,34
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	127	0,19	17.045.408	0,19	4,33	376.390.452	0,14	95,67	393.435.860	0,14
Analisi e programmazione economico-finanziaria e gestione del debito e degli interventi finanziari	526	0,78	75.976.087	0,84	98,15	1.428.759	0,00	1,85	77.404.847	0,03
Servizi finanziari e monetazione			104.480.952	1,16	100,00				104.480.952	0,04

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Analisi dei costi 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)
Giurisdizione e controllo dei conti pubblici						347.807.893	0,13	100,00	347.807.893	0,13
Giovani e sport						1.054.743.590	0,40	100,00	1.054.743.590	0,38
Attività ricreative e sport						843.321.550	0,32	100,00	843.321.550	0,31
Incentivazione e sostegno alla gioventù						211.422.040	0,08	100,00	211.422.040	0,08
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	33	0,05	3.981.454	0,04	0,70	563.912.650	0,21	99,30	567.894.104	0,21
Servizi generali delle strutture pubbliche preposte ad attività formative e ad altre attività trasversali per le pubbliche amministrazioni	33	0,05	3.981.454	0,04	0,70	563.912.650	0,21	99,30	567.894.104	0,21
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	4.809	7,13	510.320.505	5,64	0,25	204.892.743.846	77,31	99,75	205.403.064.350	74,95
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali						120.454.955.745	45,45	100,00	120.454.955.745	43,95
Compartecipazione e regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle autonomie speciali						35.085.070.451	13,24	100,00	35.085.070.451	12,80
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria						83.681.277.005	31,58	100,00	83.681.277.005	30,53
Rapporti finanziari con Enti territoriali						1.688.608.289	0,64	100,00	1.688.608.289	0,62
L'Italia in Europa e nel mondo						83.644.548.123	31,56	100,00	83.644.548.123	30,52
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE						83.644.548.123	31,56	100,00	83.644.548.123	30,52
Sviluppo e riequilibrio territoriale						759.381.315	0,29	100,00	759.381.315	0,28
Sostegno alle politiche nazionali e comunitarie rivolte a promuovere la crescita ed il superamento degli squilibri socio-economici territoriali						759.381.315	0,29	100,00	759.381.315	0,28
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	4.809	7,13	510.320.505	5,64	93,78	33.858.663	0,01	6,22	544.179.167	0,20
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	1.964	2,91	309.958.460	3,43	90,15	33.858.663	0,01	9,85	343.817.123	0,13
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	2.845	4,22	200.362.045	2,22	100,00				200.362.045	0,07
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	2.038	3,02	3.577.116.817	39,57	8,73	37.376.872.958	14,10	91,27	40.953.989.775	14,94
Giustizia	1.626	2,41	192.857.657	2,13	96,21	7.597.786	0,00	3,79	200.455.443	0,07

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Analisi dei costi 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)
Giustizia tributaria	1.626	2,41	192.857.657	2,13	96,21	7.597.786	0,00	3,79	200.455.443	0,07
Competitivita' e sviluppo delle imprese						30.212.796.614	11,40	100,00	30.212.796.614	11,02
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalita'						30.212.796.614	11,40	100,00	30.212.796.614	11,02
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti						1.082.163.619	0,41	100,00	1.082.163.619	0,39
Rapporti con le confessioni religiose						1.082.163.619	0,41	100,00	1.082.163.619	0,39
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	412	0,61	3.384.259.161	37,43	35,78	6.074.314.939	2,29	64,22	9.458.574.099	3,45
Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalita'	412	0,61	67.512.870	0,75	14,06	412.653.510	0,16	85,94	480.166.380	0,18
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte			2.968.908.675	32,84	98,11	57.300.458	0,02	1,89	3.026.209.133	1,10
Accertamento e riscossione delle entrate e gestione dei beni immobiliari dello Stato			347.837.616	3,85	5,84	5.604.360.971	2,11	94,16	5.952.198.587	2,17
GUARDIA DI FINANZA	57.383	85,07	4.358.039.144	48,21	98,52	65.430.529	0,02	1,48	4.423.469.673	1,61
Ordine pubblico e sicurezza	20.658	30,62	1.580.370.376	17,48	99,79	3.388.549	0,00	0,21	1.583.758.925	0,58
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza interna e esterna del Paese	20.658	30,62	1.580.370.376	17,48	99,79	3.388.549	0,00	0,21	1.583.758.925	0,58
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	36.725	54,44	2.777.668.767	30,72	97,82	62.041.980	0,02	2,18	2.839.710.747	1,04
Prevenzione e repressione delle violazioni di natura economico-finanziaria	36.725	54,44	2.777.668.767	30,72	97,82	62.041.980	0,02	2,18	2.839.710.747	1,04
AVVOCATURA DELLO STATO	1.234	1,83	169.833.930	1,88	98,76	2.133.247	0,00	1,24	171.967.177	0,06
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.234	1,83	169.833.930	1,88	98,76	2.133.247	0,00	1,24	171.967.177	0,06
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	1.234	1,83	169.833.930	1,88	98,76	2.133.247	0,00	1,24	171.967.177	0,06
TOTALE GENERALE	67.457	100,00	9.040.523.165	100,00	3,30	265.021.822.199	100,00	96,70	274.062.345.364	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	6.869.750.880	7.102.045.615	(232.294.734)	(3,27)
Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalita'	67.512.870	69.033.280	(1.520.410)	(2,20)
Prevenzione e repressione delle violazioni di natura economico-finanziaria	2.777.668.767	2.716.543.098	61.125.669	2,25
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	17.045.408	19.075.058	(2.029.650)	(10,64)
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	2.968.908.675	3.031.500.000	(62.591.325)	(2,06)
Analisi e programmazione economico-finanziaria e gestione del debito e degli interventi finanziari	75.976.087	79.868.542	(3.892.454)	(4,87)
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	309.958.460	325.478.719	(15.520.259)	(4,77)
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	200.362.045	207.111.824	(6.749.780)	(3,26)
Accertamento e riscossione delle entrate e gestione dei beni immobiliari dello Stato	347.837.616	514.872.466	(167.034.850)	(32,44)
Servizi finanziari e monetazione	104.480.952	138.562.627	(34.081.675)	(24,60)
Ordine pubblico e sicurezza	1.580.370.376	1.528.928.783	51.441.594	3,36
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza interna e esterna del Paese	1.580.370.376	1.528.928.783	51.441.594	3,36
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	20.038.644	14.513.346	5.525.298	38,07
Garanzia dei diritti dei cittadini	20.038.644	14.513.346	5.525.298	38,07
Giustizia	192.857.657	213.047.310	(20.189.653)	(9,48)
Giustizia tributaria	192.857.657	213.047.310	(20.189.653)	(9,48)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	377.505.608	400.456.404	(22.950.797)	(5,73)
Indirizzo politico	23.418.448	24.577.321	(1.158.873)	(4,72)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	163.841.020	147.214.601	16.626.419	11,29
Servizi generali delle strutture pubbliche preposte ad attivita' formative e ad altre attivita' trasversali per le pubbliche amministrazioni	3.981.454	4.775.396	(793.942)	(16,63)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo 2023 (A)	Budget rivisto 2023 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/B
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	169.833.930	167.228.336	2.605.594	1,56
Servizi per le pubbliche amministrazioni nell'area degli acquisti e del trattamento economico del personale	16.430.756	56.660.750	(40.229.994)	(71,00)
TOTALE GENERALE	9.040.523.165	9.258.991.458	(218.468.293)	(2,36)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Giustizia tributaria	33,03	38,16	118.625	71,74	2,41	1,67	92,07	50.543
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza interna e esterna del Paese	60,13	8,98	76.503	91,81	30,62	2,75	95,96	59.338
Garanzia dei diritti dei cittadini	36,55	39,83	115.543		0,26	4,08		54.413
Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalita'	31,94	22,82	163.787		0,61	14,29		67.426
Prevenzione e repressione delle violazioni di natura economico-finanziaria	60,82	9,06	75.634	92,01	54,44	2,75	95,96	59.339
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	34,74	31,38	134.353		0,19	7,88		60.156
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte		100,00	0					
Analisi e programmazione economico-finanziaria e gestione del debito e degli interventi finanziari	36,16	33,61	144.474		0,78	14,23		67.317
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	33,64	31,89	157.815		2,91	14,40		68.392
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	58,81	5,34	70.429	100,00	4,22	2,54	100,00	53.392
Servizi finanziari e monetazione		100,00	0					
Accertamento e riscossione delle entrate e gestione dei beni immobiliari dello Stato		100,00	0					
Indirizzo politico	63,80	7,76	91.122		0,38	14,40		74.542
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	22,20	60,32	205.719		1,18	6,95		58.813
Servizi generali delle strutture pubbliche preposte ad attivita' formative e ad altre attivita' trasversali per le pubbliche amministrazioni	35,40	32,64	120.213		0,05	3,02		54.824
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	51,94	8,85	137.617		1,83	31,55		92.757
Servizi per le pubbliche amministrazioni nell'area degli acquisti e del trattamento economico del personale	21,66	30,74	204.796		0,12	6,13		57.155

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	4.148.574.033	45,89	1,19
Retribuzioni	3.132.308.579	34,65	0,90
Oneri sociali	908.256.471	10,05	0,26
Costi diversi del personale	108.008.984	1,19	0,03
Acquisto di beni e servizi	4.174.262.492	46,17	1,19
Godimento di beni di terzi	158.827.701	1,76	0,05
Oneri diversi di gestione	10.023.540	0,11	0,00
Imposte dell'esercizio	267.165.678	2,96	0,08
Oneri straordinari	2.722.948	0,03	0,00
Ammortamenti e svalutazioni	278.946.773	3,09	0,08
Totale Costi Propri	9.040.523.165	100,00	2,58
Oneri finanziari	75.729.294.475		21,65
Contributi concessi in c/esercizio	166.304.861.859		47,54
Contributi concessi in c/investimenti	94.472.456.705		27,01
Altri contributi concessi in conto capitale	4.244.503.635		1,21
Totale Costi Contributi concessi	265.021.822.199		75,77
TOTALE GENERALE	349.791.639.839		100,00

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	23.418.448	19.407.894 (82,87%)	1.818.063 (7,76%)	5.348 (0,02%)	131.079 (0,56%)	1.270.002 (5,42%)		786.061 (3,36%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	21.115.924	17.856.344 (84,56%)	1.549.174 (7,34%)	4.788 (0,02%)	117.374 (0,56%)	1.168.501 (5,53%)		419.742 (1,99%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	2.302.524	1.551.550 (67,38%)	268.889 (11,68%)	560 (0,02%)	13.704 (0,60%)	101.502 (4,41%)		366.319 (15,91%)
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	200.310.419	61.969.334 (30,94%)	111.857.523 (55,84%)	1.182.552 (0,59%)	461.203 (0,23%)	4.039.107 (2,02%)	150.316 (0,08%)	20.650.384 (10,31%)
Ufficio del responsabile del dipartimento dell'amministrazione generale, del personale e dei servizi	35.831.468	5.727.384 (15,98%)	28.411.239 (79,29%)	507.408 (1,42%)	223.611 (0,62%)	346.244 (0,97%)	76.346 (0,21%)	539.236 (1,50%)
Direzione per la razionalizzazione della gestione degli immobili, degli acquisti, della logistica e gli affari generali	74.049.895	14.366.276 (19,40%)	55.429.069 (74,85%)	208.712 (0,28%)	58.071 (0,08%)	940.014 (1,27%)	19.823 (0,03%)	3.027.930 (4,09%)
Direzione dei servizi del tesoro	26.448.755	12.980.420 (49,08%)	9.936.293 (37,57%)	223.348 (0,84%)	51.460 (0,19%)	862.296 (3,26%)	17.439 (0,07%)	2.377.500 (8,99%)
Direzione dei sistemi informativi e dell'innovazione	27.856.226	8.129.143 (29,18%)	7.894.398 (28,34%)	84.215 (0,30%)	43.319 (0,16%)	532.544 (1,91%)	9.463 (0,03%)	11.163.144 (40,07%)
Direzione del personale	30.916.403	17.527.799 (56,69%)	8.895.239 (28,77%)	157.469 (0,51%)	69.710 (0,23%)	1.145.866 (3,71%)	23.677 (0,08%)	3.096.643 (10,02%)
Direzione della comunicazione istituzionale	5.207.672	3.238.313 (62,18%)	1.291.285 (24,80%)	1.400 (0,03%)	15.032 (0,29%)	212.143 (4,07%)	3.567 (0,07%)	445.933 (8,56%)
DIPARTIMENTO DEL TESORO	201.483.902	45.334.859 (22,50%)	136.662.094 (67,83%)	1.769.177 (0,88%)	158.620 (0,08%)	3.019.613 (1,50%)	7.660 (0,00%)	14.531.879 (7,21%)
Ufficio del Direttore Generale del Tesoro	11.061.845	5.635.113 (50,94%)	3.351.780 (30,30%)	282.105 (2,55%)	16.438 (0,15%)	380.514 (3,44%)	799 (0,01%)	1.395.097 (12,61%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 I - analisi e ricerca economico-finanziaria	6.389.348	3.274.916 (51,26%)	2.040.098 (31,93%)	119.495 (1,87%)	11.421 (0,18%)	213.698 (3,34%)	551 (0,01%)	729.168 (11,41%)
Direzione II - Debito pubblico	14.189.622	6.126.539 (43,18%)	3.880.026 (27,34%)	230.947 (1,63%)	22.137 (0,16%)	399.633 (2,82%)	1.057 (0,01%)	3.529.282 (24,87%)
Direzione III - rapporti finanziari europei	6.114.792	3.310.254 (54,14%)	1.785.864 (29,21%)	113.801 (1,86%)	10.844 (0,18%)	216.178 (3,54%)	529 (0,01%)	677.323 (11,08%)
Direzione IV - rapporti finanziari internazionali	7.570.955	4.103.954 (54,21%)	2.607.135 (34,44%)	142.979 (1,89%)	13.631 (0,18%)	267.881 (3,54%)	664 (0,01%)	434.711 (5,74%)
Direzione V - regolamentazione e vigilanza del sistema finanziario	17.045.408	7.722.487 (45,31%)	5.349.411 (31,38%)	305.797 (1,79%)	29.481 (0,17%)	552.792 (3,24%)	1.417 (0,01%)	3.084.023 (18,09%)
Direzione VI - interventi finanziari nell'economia	118.974.265	6.906.023 (5,80%)	108.798.459 (91,45%)	267.992 (0,23%)	25.411 (0,02%)	450.365 (0,38%)	1.226 (0,00%)	2.524.790 (2,12%)
Direzione VII - valorizzazione del patrimonio pubblico	13.654.561	4.554.574 (33,36%)	6.888.135 (50,45%)	181.571 (1,33%)	17.249 (0,13%)	296.789 (2,17%)	832 (0,01%)	1.715.411 (12,56%)
Servizio relazioni con investitori e comunicazione dipartimentale	2.382.712	1.335.562 (56,05%)	700.912 (29,42%)	44.014 (1,85%)	4.317 (0,18%)	87.268 (3,66%)	214 (0,01%)	210.425 (8,83%)
Servizio affari legali e contenzioso	4.100.393	2.365.435 (57,69%)	1.260.273 (30,74%)	80.476 (1,96%)	7.692 (0,19%)	154.495 (3,77%)	371 (0,01%)	231.651 (5,65%)
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	510.320.505	288.062.243 (56,45%)	109.544.365 (21,47%)	17.329.242 (3,40%)	1.555.826 (0,30%)	18.885.516 (3,70%)	3.892 (0,00%)	74.939.421 (14,68%)
Ufficio del Ragioniere Generale dello Stato	7.896.709	6.507.624 (82,41%)	584.396 (7,40%)	36.705 (0,46%)	23.618 (0,30%)	425.182 (5,38%)		319.184 (4,04%)
Servizio centrale per il sistema delle ragioniere e per il controllo interno dipartimentale	3.838.590	2.077.643 (54,13%)	1.345.601 (35,05%)	4.176 (0,11%)	5.325 (0,14%)	136.065 (3,54%)		269.780 (7,03%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ispettorato generale di finanza	16.683.729	8.227.578 (49,31%)	5.937.545 (35,59%)	412.899 (2,47%)	51.930 (0,31%)	539.874 (3,24%)		1.513.903 (9,07%)
Ispettorato generale del bilancio	34.490.524	10.311.757 (29,90%)	13.131.980 (38,07%)	24.205 (0,07%)	30.839 (0,09%)	674.691 (1,96%)		10.317.051 (29,91%)
Ispettorato generale per gli ordinamenti del personale e l'analisi costi del lavoro pubblico	10.478.337	7.679.239 (73,29%)	1.173.258 (11,20%)	18.203 (0,17%)	23.195 (0,22%)	502.120 (4,79%)		1.082.323 (10,33%)
Ispettorato generale per gli affari economici	10.139.080	5.080.860 (50,11%)	3.382.312 (33,36%)	11.289 (0,11%)	14.421 (0,14%)	332.444 (3,28%)		1.317.753 (13,00%)
Ispettorato generale per la finanza delle pubbliche amministrazioni	16.241.236	6.531.094 (40,21%)	7.421.539 (45,70%)	14.857 (0,09%)	214.857 (1,32%)	427.144 (2,63%)		1.631.745 (10,05%)
Ispettorato generale per i rapporti finanziari con l'Unione europea	23.553.125	7.724.586 (32,80%)	9.912.456 (42,09%)	19.557 (0,08%)	24.849 (0,11%)	504.643 (2,14%)		5.367.033 (22,79%)
Unità di missione NG - EU	2.161.592	1.600.669 (74,05%)	380.943 (17,62%)	2.958 (0,14%)	3.772 (0,17%)	104.912 (4,85%)		68.338 (3,16%)
Ispettorato generale per la spesa sociale	25.567.181	4.168.817 (16,31%)	19.969.778 (78,11%)	10.490 (0,04%)	11.859 (0,05%)	272.722 (1,07%)		1.133.515 (4,43%)
Ispettorato generale per l'informatica e l'innovazione tecnologica	65.254.189	8.050.340 (12,34%)	24.798.902 (38,00%)	11.498 (0,02%)	204.372 (0,31%)	525.802 (0,81%)		31.663.275 (48,52%)
Ispettorato generale per la contabilità e la finanza pubblica	6.758.787	4.528.908 (67,01%)	1.001.972 (14,82%)	11.115 (0,16%)	14.199 (0,21%)	296.834 (4,39%)		905.759 (13,40%)
Servizio centrale per il PNRR	12.774.944	3.674.639 (28,76%)	5.208.496 (40,77%)	8.246 (0,06%)	10.428 (0,08%)	240.650 (1,88%)		3.632.487 (28,43%)
Unità di missione per la revisione della spesa	1.090.280	873.463 (80,11%)	134.529 (12,34%)	1.877 (0,17%)	2.319 (0,21%)	57.250 (5,25%)		20.842 (1,91%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ispettorato generale per i servizi ispettivi di finanza pubblica	11.870.876	10.276.582 (86,57%)	486.359 (4,10%)	14.235 (0,12%)	35.735 (0,30%)	673.597 (5,67%)		384.368 (3,24%)
Ucb Economia e Finanze	8.115.058	6.617.530 (81,55%)	476.674 (5,87%)	3.602 (0,04%)	50.526 (0,62%)	431.475 (5,32%)		535.251 (6,60%)
UCB Sviluppo economico	3.294.296	2.855.592 (86,68%)	62.410 (1,89%)	2.401 (0,07%)	1 (0,00%)	186.323 (5,66%)		187.569 (5,69%)
Ucb Lavoro e politiche sociali	2.747.376	1.877.666 (68,34%)	135.695 (4,94%)	402.425 (14,65%)	19.424 (0,71%)	122.656 (4,46%)		189.509 (6,90%)
Ucb Giustizia	4.480.459	3.632.260 (81,07%)	277.828 (6,20%)	1.200 (0,03%)	28.536 (0,64%)	236.949 (5,29%)		303.685 (6,78%)
Ucb Affari esteri e Cooperazione internazionale	5.685.101	4.009.561 (70,53%)	788.383 (13,87%)	29.191 (0,51%)	34.448 (0,61%)	261.396 (4,60%)		562.123 (9,89%)
Ucb Istruzione	3.853.723	2.751.822 (71,41%)	322.755 (8,38%)	357.750 (9,28%)	154 (0,00%)	179.802 (4,67%)		241.441 (6,27%)
Ucb Interno	4.867.189	3.909.241 (80,32%)	401.862 (8,26%)	6.880 (0,14%)	35.127 (0,72%)	255.108 (5,24%)		258.972 (5,32%)
Ucb Transizione ecologica	3.383.812	2.494.984 (73,73%)	192.885 (5,70%)	363.569 (10,74%)	1.246 (0,04%)	162.969 (4,82%)		168.159 (4,97%)
Ucb Infrastrutture e mobilità sostenibili	4.206.578	3.579.865 (85,10%)	74.614 (1,77%)		1 (0,00%)	233.600 (5,55%)		318.497 (7,57%)
Ucb Turismo	1.526.970	1.348.104 (88,29%)	63.219 (4,14%)	16.673 (1,09%)	0 (0,00%)	88.274 (5,78%)		10.699 (0,70%)
Ucb Difesa	5.018.635	4.372.627 (87,13%)	69.166 (1,38%)		2 (0,00%)	285.233 (5,68%)		291.607 (5,81%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ucb Politiche Agricole, Alimentari e Forestali	2.730.071	2.081.175 (76,23%)	313.471 (11,48%)	2.721 (0,10%)	15.824 (0,58%)	135.231 (4,95%)		181.648 (6,65%)
Ucb Cultura	2.513.167	1.965.422 (78,20%)	198.938 (7,92%)	3.344 (0,13%)	19.864 (0,79%)	128.417 (5,11%)		197.182 (7,85%)
Ucb Salute	3.863.800	2.974.353 (76,98%)	185.357 (4,80%)	257.617 (6,67%)	20.665 (0,53%)	194.070 (5,02%)		231.738 (6,00%)
Ucb Universita' e Ricerca	2.147.431	1.915.853 (89,22%)	57.613 (2,68%)		1 (0,00%)	125.177 (5,83%)		48.787 (2,27%)
Servizio Studi Dipartimentale	2.725.616	1.926.490 (70,68%)	354.886 (13,02%)	3.828 (0,14%)	4.881 (0,18%)	129.815 (4,76%)		305.716 (11,22%)
Ragioneria Territoriale - Agrigento	2.089.227	1.603.466 (76,75%)	267.825 (12,82%)	631 (0,03%)	1.110 (0,05%)	105.336 (5,04%)		110.859 (5,31%)
Ragioneria Territoriale - Alessandria/Asti	2.827.295	2.125.912 (75,19%)	162.188 (5,74%)	188.816 (6,68%)	14.191 (0,50%)	139.607 (4,94%)		196.582 (6,95%)
Ragioneria Territoriale - Ancona	2.360.789	1.775.759 (75,22%)	90.948 (3,85%)	247.358 (10,48%)	5.021 (0,21%)	116.683 (4,94%)		125.022 (5,30%)
Ragioneria Territoriale - A. Piceno/Fermo	1.023.210	742.838 (72,60%)	92.081 (9,00%)	54.338 (5,31%)	6.065 (0,59%)	48.803 (4,77%)		79.086 (7,73%)
Ragioneria Territoriale - L'Aquila	2.622.881	1.929.444 (73,56%)	193.033 (7,36%)	204.136 (7,78%)	6.254 (0,24%)	126.756 (4,83%)		163.258 (6,22%)
Ragioneria Territoriale - Avellino/Benevento	3.852.821	2.862.986 (74,31%)	193.540 (5,02%)	416.263 (10,80%)	1 (0,00%)	188.134 (4,88%)		191.897 (4,98%)
Ragioneria Territoriale - Bari/Barletta	7.084.482	5.411.887 (76,39%)	219.989 (3,11%)	723.404 (10,21%)	45.148 (0,64%)	355.822 (5,02%)		328.231 (4,63%)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ragioneria Territoriale - Bergamo/Brescia	3.629.782	2.950.294 (81,28%)	202.157 (5,57%)	74.158 (2,04%)	7.822 (0,22%)	193.761 (5,34%)		201.590 (5,55%)
Ragioneria Territoriale - Bologna/Ferrara	5.159.450	4.213.395 (81,66%)	266.250 (5,16%)	76.866 (1,49%)	7.839 (0,15%)	276.882 (5,37%)		318.218 (6,17%)
Ragioneria Territoriale - Brindisi	1.303.124	995.777 (76,41%)	58.085 (4,46%)	86.848 (6,66%)	21.663 (1,66%)	65.408 (5,02%)		75.343 (5,78%)
Ragioneria Territoriale - Bolzano	1.507.734	1.201.712 (79,70%)	107.967 (7,16%)	18.321 (1,22%)	1 (0,00%)	78.915 (5,23%)		100.819 (6,69%)
Ragioneria Territoriale - Cagliari/Oristano	4.152.102	3.312.892 (79,79%)	60.793 (1,46%)	342.685 (8,25%)	14.773 (0,36%)	217.521 (5,24%)		203.438 (4,90%)
Ragioneria Territoriale - Campobasso/Isernia	2.773.654	2.245.798 (80,97%)	88.447 (3,19%)	116.894 (4,21%)	4.784 (0,17%)	147.653 (5,32%)		170.077 (6,13%)
Ragioneria Territoriale - Caserta	3.404.082	2.437.947 (71,62%)	131.105 (3,85%)	509.690 (14,97%)	1 (0,00%)	160.191 (4,71%)		165.148 (4,85%)
Ragioneria Territoriale - Caltanissetta/Enna	1.609.827	1.299.317 (80,71%)	104.976 (6,52%)	21.680 (1,35%)	1 (0,00%)	85.466 (5,31%)		98.387 (6,11%)
Ragioneria Territoriale - Cuneo	1.966.442	1.345.529 (68,42%)	141.277 (7,18%)	286.741 (14,58%)	7.052 (0,36%)	88.318 (4,49%)		97.526 (4,96%)
Ragioneria Territoriale - Como/Lecco/Sondrio	2.530.604	2.006.280 (79,28%)	127.051 (5,02%)	110.242 (4,36%)	8.425 (0,33%)	131.871 (5,21%)		146.734 (5,80%)
Ragioneria Territoriale - Cosenza	2.381.907	1.808.161 (75,91%)	200.563 (8,42%)	86.673 (3,64%)	1 (0,00%)	118.848 (4,99%)		167.661 (7,04%)
Ragioneria Territoriale - Catania	3.243.127	2.455.454 (75,71%)	214.692 (6,62%)	197.445 (6,09%)	52.649 (1,62%)	161.366 (4,98%)		161.521 (4,98%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ragioneria Territoriale - Catanzaro/Crotone	2.397.765	1.549.583 (64,63%)	170.373 (7,11%)	436.614 (18,21%)	16.039 (0,67%)	101.868 (4,25%)		123.289 (5,14%)
Ragioneria Territoriale - Forlì - Cesena/Rimini - Ravenna	2.059.648	1.538.221 (74,68%)	98.576 (4,79%)	179.901 (8,73%)	9.399 (0,46%)	100.959 (4,90%)		132.591 (6,44%)
Ragioneria Territoriale - Foggia	2.353.100	1.821.120 (77,39%)	103.266 (4,39%)	159.348 (6,77%)	20.600 (0,88%)	119.660 (5,09%)	2.351 (0,10%)	126.755 (5,39%)
Ragioneria Territoriale - Firenze/Prato	4.301.510	3.124.713 (72,64%)	127.540 (2,97%)	591.187 (13,74%)	45.510 (1,06%)	205.441 (4,78%)		207.119 (4,82%)
Ragioneria Territoriale - Frosinone/Latina	3.639.695	2.575.335 (70,76%)	49.281 (1,35%)	600.042 (16,49%)	1 (0,00%)	169.063 (4,64%)		245.972 (6,76%)
Ragioneria Territoriale - Genova/La Spezia	5.191.926	3.579.733 (68,95%)	238.774 (4,60%)	788.558 (15,19%)	70.291 (1,35%)	235.188 (4,53%)		279.382 (5,38%)
Ragioneria Territoriale - Lecce	2.864.545	2.345.666 (81,89%)	65.219 (2,28%)	137.305 (4,79%)	1 (0,00%)	154.134 (5,38%)		162.220 (5,66%)
Ragioneria Territoriale - Livorno	1.622.645	1.276.647 (78,68%)	67.097 (4,14%)	87.315 (5,38%)	7.087 (0,44%)	83.779 (5,16%)		100.720 (6,21%)
Ragioneria Territoriale - Lucca/Massa-Carrara	1.247.315	976.113 (78,26%)	64.803 (5,20%)	62.252 (4,99%)	8.764 (0,70%)	64.095 (5,14%)		71.288 (5,72%)
Ragioneria Territoriale - Macerata	865.723	663.093 (76,59%)	54.348 (6,28%)	39.767 (4,59%)	0 (0,00%)	43.573 (5,03%)		64.942 (7,50%)
Ragioneria Territoriale - Messina	2.306.881	1.865.421 (80,86%)	139.814 (6,06%)	41.254 (1,79%)	9.997 (0,43%)	122.544 (5,31%)		127.851 (5,54%)
Ragioneria Territoriale - Milano/Monza	9.869.236	7.056.234 (71,50%)	413.146 (4,19%)	1.474.194 (14,94%)	30.433 (0,31%)	464.014 (4,70%)		431.215 (4,37%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ragioneria Territoriale - Mantova/Cremona	1.622.719	1.180.788 (72,77%)	106.749 (6,58%)	152.882 (9,42%)	2.775 (0,17%)	77.518 (4,78%)		102.007 (6,29%)
Ragioneria Territoriale - Modena	1.169.221	829.644 (70,96%)	66.146 (5,66%)	138.226 (11,82%)	3.234 (0,28%)	54.499 (4,66%)		77.472 (6,63%)
Ragioneria Territoriale - Napoli	11.906.829	8.495.216 (71,35%)	463.618 (3,89%)	1.829.044 (15,36%)	902 (0,01%)	557.949 (4,69%)		560.099 (4,70%)
Ragioneria Territoriale - Novara/Verbanò	1.355.608	1.057.732 (78,03%)	76.163 (5,62%)	57.893 (4,27%)	4.313 (0,32%)	69.525 (5,13%)		89.982 (6,64%)
Ragioneria Territoriale - Nuoro/Ogliastra	1.121.203	893.960 (79,73%)	39.192 (3,50%)	63.919 (5,70%)	0 (0,00%)	58.690 (5,23%)		65.441 (5,84%)
Ragioneria Territoriale - Palermo	5.347.398	4.377.672 (81,87%)	358.624 (6,71%)	12.980 (0,24%)	7.288 (0,14%)	287.851 (5,38%)		302.983 (5,67%)
Ragioneria Territoriale - Padova/Rovigo	3.416.386	2.633.517 (77,08%)	95.057 (2,78%)	313.723 (9,18%)	6.628 (0,19%)	172.892 (5,06%)		194.569 (5,70%)
Ragioneria Territoriale - Pescara/Chieti	2.528.829	1.845.488 (72,98%)	121.366 (4,80%)	261.679 (10,35%)	9.952 (0,39%)	121.231 (4,79%)		169.113 (6,69%)
Ragioneria Territoriale - Perugia/Terni	3.773.742	3.033.819 (80,39%)	46.151 (1,22%)	288.476 (7,64%)	1 (0,00%)	199.379 (5,28%)		205.916 (5,46%)
Ragioneria Territoriale - Pisa/Pistoia	1.664.192	1.305.899 (78,47%)	76.394 (4,59%)	94.604 (5,68%)	5.570 (0,33%)	85.729 (5,15%)		95.997 (5,77%)
Ragioneria Territoriale - Parma/Piacenza	2.066.374	1.703.403 (82,43%)	123.032 (5,95%)	727 (0,04%)	4.873 (0,24%)	111.822 (5,41%)		122.517 (5,93%)
Ragioneria Territoriale - Pesaro Urbino	1.512.777	1.110.402 (73,40%)	81.120 (5,36%)	149.472 (9,88%)	5.945 (0,39%)	72.899 (4,82%)		92.939 (6,14%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ragioneria Territoriale - Pavia/Lodi	1.831.339	1.362.363 (74,39%)	107.733 (5,88%)	148.807 (8,13%)	5.178 (0,28%)	89.479 (4,89%)		117.780 (6,43%)
Ragioneria Territoriale - Potenza/Matera	3.481.513	2.697.503 (77,48%)	178.374 (5,12%)	185.339 (5,32%)	1 (0,00%)	177.342 (5,09%)	1.541 (0,04%)	241.413 (6,93%)
Ragioneria Territoriale - Reggio Calabria/Vibo Valentia	4.088.532	3.204.228 (78,37%)	122.206 (2,99%)	334.587 (8,18%)	1 (0,00%)	210.599 (5,15%)		216.910 (5,31%)
Ragioneria Territoriale - R.Emilia	1.086.455	864.562 (79,58%)	47.512 (4,37%)	51.231 (4,72%)	2.892 (0,27%)	56.788 (5,23%)		63.470 (5,84%)
Ragioneria Territoriale - Roma	9.803.326	7.408.581 (75,57%)	1.325.486 (13,52%)	25.440 (0,26%)	11.223 (0,11%)	486.874 (4,97%)		545.724 (5,57%)
Ragioneria Territoriale - Salerno	3.499.204	2.566.695 (73,35%)	161.779 (4,62%)	416.705 (11,91%)	1 (0,00%)	168.783 (4,82%)		185.239 (5,29%)
Ragioneria Territoriale - Siena/Grosseto/Arezzo	3.758.044	2.904.471 (77,29%)	100.061 (2,66%)	294.792 (7,84%)	15.020 (0,40%)	190.725 (5,08%)		252.975 (6,73%)
Ragioneria Territoriale - Siracusa/Ragusa	2.610.250	1.814.577 (69,52%)	248.715 (9,53%)	271.290 (10,39%)	25.078 (0,96%)	119.142 (4,56%)		131.449 (5,04%)
Ragioneria Territoriale - Sassari/Olbia	1.763.996	1.364.667 (77,36%)	42.924 (2,43%)	184.216 (10,44%)	1 (0,00%)	89.593 (5,08%)		82.596 (4,68%)
Ragioneria Territoriale - Savona/Imperia	2.519.823	2.046.935 (81,23%)	165.864 (6,58%)	10.089 (0,40%)	13.580 (0,54%)	134.452 (5,34%)		148.904 (5,91%)
Ragioneria Territoriale - Taranto	1.619.213	1.332.233 (82,28%)	83.977 (5,19%)	298 (0,02%)	1 (0,00%)	87.529 (5,41%)		115.174 (7,11%)
Ragioneria Territoriale - Teramo	1.212.136	857.809 (70,77%)	86.464 (7,13%)	126.163 (10,41%)	6.395 (0,53%)	56.363 (4,65%)		78.942 (6,51%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ragioneria Territoriale - Trento	1.704.620	1.359.157 (79,73%)	128.049 (7,51%)	2.187 (0,13%)	2.921 (0,17%)	89.256 (5,24%)		123.052 (7,22%)
Ragioneria Territoriale - Torino - Aosta	7.857.121	6.147.078 (78,24%)	385.827 (4,91%)	518.498 (6,60%)	36.108 (0,46%)	404.020 (5,14%)		365.590 (4,65%)
Ragioneria Territoriale - Trapani	2.014.154	1.634.279 (81,14%)	160.119 (7,95%)	1.031 (0,05%)	8.809 (0,44%)	107.340 (5,33%)		102.576 (5,09%)
Ragioneria Territoriale - Trieste/Gorizia	2.832.112	2.140.691 (75,59%)	144.814 (5,11%)	209.746 (7,41%)	13.117 (0,46%)	140.556 (4,96%)		183.188 (6,47%)
Ragioneria Territoriale - Treviso/Belluno	2.712.213	2.201.127 (81,16%)	96.663 (3,56%)	78.097 (2,88%)	3.308 (0,12%)	144.473 (5,33%)		188.545 (6,95%)
Ragioneria Territoriale - Udine/Pordenone	2.397.988	1.807.551 (75,38%)	90.267 (3,76%)	222.555 (9,28%)	1 (0,00%)	118.649 (4,95%)		158.965 (6,63%)
Ragioneria Territoriale - Varese	1.607.870	1.245.398 (77,46%)	87.607 (5,45%)	103.921 (6,46%)	3.008 (0,19%)	81.799 (5,09%)		86.137 (5,36%)
Ragioneria Territoriale - Vercelli/Biella	996.148	644.856 (64,73%)	99.279 (9,97%)	136.805 (13,73%)	6.383 (0,64%)	42.344 (4,25%)		66.480 (6,67%)
Ragioneria Territoriale - Venezia	2.900.392	2.173.350 (74,93%)	373.676 (12,88%)	1.058 (0,04%)	15.458 (0,53%)	142.903 (4,93%)		193.947 (6,69%)
Ragioneria Territoriale - Vicenza	1.935.919	1.602.369 (82,77%)	100.612 (5,20%)	529 (0,03%)	5.707 (0,29%)	105.200 (5,43%)		121.502 (6,28%)
Ragioneria Territoriale - Verona	1.976.106	1.503.464 (76,08%)	112.568 (5,70%)	147.865 (7,48%)	6.812 (0,34%)	98.690 (4,99%)		106.707 (5,40%)
Ragioneria Territoriale - Viterbo/Rieti	2.425.765	1.987.690 (81,94%)	79.150 (3,26%)	79.935 (3,30%)	1 (0,00%)	130.549 (5,38%)		148.441 (6,12%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	3.577.116.817	111.743.572 (3,12%)	3.405.741.864 (95,21%)	21.593.544 (0,60%)	770.625 (0,02%)	7.814.043 (0,22%)	1.850.727 (0,05%)	27.602.442 (0,77%)
Ufficio del Direttore Generale delle Finanze	11.336.574	7.103.416 (62,66%)	591.514 (5,22%)	1.525.451 (13,46%)	61.089 (0,54%)	463.500 (4,09%)	665.073 (5,87%)	926.532 (8,17%)
Direzione studi e ricerche economico-fiscali	15.338.694	4.236.305 (27,62%)	314.791 (2,05%)	673.408 (4,39%)	40.724 (0,27%)	276.069 (1,80%)	29.446 (0,19%)	9.767.951 (63,68%)
Direzione legislazione tributaria e federalismo fiscale	9.640.172	6.479.252 (67,21%)	440.284 (4,57%)	942.771 (9,78%)	54.303 (0,56%)	422.382 (4,38%)	42.407 (0,44%)	1.258.774 (13,06%)
Direzione agenzie ed enti della fiscalità	3.333.884.159	3.022.742 (0,09%)	3.329.828.599 (99,88%)	404.045 (0,01%)	20.369 (0,00%)	197.545 (0,01%)	18.305 (0,00%)	392.555 (0,01%)
Direzione rapporti fiscali europei e internazionali	6.770.318	4.541.057 (67,07%)	797.268 (11,78%)	538.726 (7,96%)	33.937 (0,50%)	275.994 (4,08%)	27.004 (0,40%)	556.332 (8,22%)
Direzione sistema informativo della fiscalità	7.289.243	3.020.141 (41,43%)	178.801 (2,45%)	359.151 (4,93%)	23.754 (0,33%)	197.196 (2,71%)	18.914 (0,26%)	3.491.286 (47,90%)
Direzione della giustizia tributaria	54.504.052	7.857.543 (14,42%)	41.894.044 (76,86%)	3.735.741 (6,85%)	42.297 (0,08%)	515.167 (0,95%)	55.544 (0,10%)	403.717 (0,74%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado del Piemonte	1.592.634	978.446 (61,44%)	392.163 (24,62%)	1.603 (0,10%)	12.950 (0,81%)	76.784 (4,82%)	7.589 (0,48%)	123.099 (7,73%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Alessandria	575.099	258.863 (45,01%)	154.088 (26,79%)	87.666 (15,24%)	4.349 (0,76%)	22.444 (3,90%)	2.894 (0,50%)	44.796 (7,79%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Asti	286.853	177.458 (61,86%)	53.130 (18,52%)	10.062 (3,51%)	2.528 (0,88%)	14.312 (4,99%)	1.812 (0,63%)	27.551 (9,60%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Biella	620.347	429.023 (69,16%)	69.433 (11,19%)	25.336 (4,08%)	2.337 (0,38%)	30.635 (4,94%)	3.965 (0,64%)	59.617 (9,61%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Cuneo	488.581	168.103 (34,41%)	129.564 (26,52%)	141.870 (29,04%)	5.684 (1,16%)	14.066 (2,88%)	1.558 (0,32%)	27.736 (5,68%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Novara	391.091	230.050 (58,82%)	59.041 (15,10%)	50.515 (12,92%)	1.833 (0,47%)	17.203 (4,40%)	2.011 (0,51%)	30.438 (7,78%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Torino	1.830.996	784.085 (42,82%)	352.589 (19,26%)	510.410 (27,88%)	12.909 (0,71%)	66.160 (3,61%)	6.795 (0,37%)	98.049 (5,35%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Verbania	332.307	227.299 (68,40%)	40.384 (12,15%)	18.474 (5,56%)	963 (0,29%)	16.783 (5,05%)	2.089 (0,63%)	26.315 (7,92%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Vercelli	418.908	254.545 (60,76%)	70.188 (16,76%)	38.202 (9,12%)	1.735 (0,41%)	18.700 (4,46%)	2.718 (0,65%)	32.820 (7,83%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado della Val D'Aosta	365.405	230.525 (63,09%)	86.372 (23,64%)	660 (0,18%)	854 (0,23%)	16.103 (4,41%)	2.153 (0,59%)	28.738 (7,86%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Aosta	341.290	198.649 (58,21%)	81.005 (23,73%)	610 (0,18%)	1.034 (0,30%)	16.205 (4,75%)	2.089 (0,61%)	41.698 (12,22%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado della Lombardia	4.116.483	2.310.429 (56,13%)	1.048.519 (25,47%)	242.270 (5,89%)	11.379 (0,28%)	150.133 (3,65%)	35.799 (0,87%)	317.955 (7,72%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Bergamo	597.889	389.846 (65,20%)	112.468 (18,81%)	5.489 (0,92%)	1.292 (0,22%)	27.168 (4,54%)	3.448 (0,58%)	58.178 (9,73%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Brescia	527.016	237.771 (45,12%)	148.305 (28,14%)	60.654 (11,51%)	2.180 (0,41%)	16.783 (3,18%)	2.464 (0,47%)	58.859 (11,17%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Como	525.275	264.905 (50,43%)	88.252 (16,80%)	110.110 (20,96%)	3.072 (0,58%)	18.257 (3,48%)	2.153 (0,41%)	38.526 (7,33%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Cremona	307.245	189.318 (61,62%)	72.509 (23,60%)	857 (0,28%)	791 (0,26%)	12.948 (4,21%)	1.863 (0,61%)	28.960 (9,43%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Lecco	818.965	555.812 (67,87%)	71.262 (8,70%)	63.831 (7,79%)	3 (0,00%)	36.846 (4,50%)	10.052 (1,23%)	81.157 (9,91%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Lodi	440.938	295.522 (67,02%)	45.481 (10,31%)	34.890 (7,91%)	2 (0,00%)	19.461 (4,41%)	2.718 (0,62%)	42.864 (9,72%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Milano	3.362.551	1.890.257 (56,21%)	816.900 (24,29%)	211.217 (6,28%)	4.358 (0,13%)	134.495 (4,00%)	16.946 (0,50%)	288.378 (8,58%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Mantova	343.081	213.276 (62,16%)	84.057 (24,50%)	857 (0,25%)	570 (0,17%)	14.896 (4,34%)	1.812 (0,53%)	27.612 (8,05%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Pavia	551.339	318.670 (57,80%)	68.920 (12,50%)	95.286 (17,28%)	3.437 (0,62%)	21.793 (3,95%)	2.675 (0,49%)	40.559 (7,36%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Sondrio	251.067	142.321 (56,69%)	49.251 (19,62%)	18.108 (7,21%)	1.908 (0,76%)	9.637 (3,84%)	1.558 (0,62%)	28.285 (11,27%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Varese	535.714	327.375 (61,11%)	93.404 (17,44%)	38.263 (7,14%)	1.212 (0,23%)	22.170 (4,14%)	3.128 (0,58%)	50.161 (9,36%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado di Bolzano	301.644	161.645 (53,59%)	87.530 (29,02%)	11.820 (3,92%)	1 (0,00%)	10.694 (3,55%)	1.359 (0,45%)	28.595 (9,48%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Bolzano	297.136	187.032 (62,95%)	54.169 (18,23%)	13.421 (4,52%)	1 (0,00%)	12.521 (4,21%)	1.558 (0,52%)	28.434 (9,57%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado di Trento	307.550	167.183 (54,36%)	97.088 (31,57%)	1.734 (0,56%)	1 (0,00%)	10.934 (3,56%)	1.558 (0,51%)	29.052 (9,45%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Trento	403.605	249.732 (61,88%)	88.959 (22,04%)	1.909 (0,47%)	1 (0,00%)	16.764 (4,15%)	2.265 (0,56%)	43.976 (10,90%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado del Veneto	1.765.026	1.142.997 (64,76%)	342.418 (19,40%)	10.491 (0,59%)	13.127 (0,74%)	74.244 (4,21%)	16.731 (0,95%)	165.018 (9,35%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Belluno	186.011	117.211 (63,01%)	38.682 (20,80%)	150 (0,08%)	731 (0,39%)	7.593 (4,08%)	1.105 (0,59%)	20.538 (11,04%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Padova	839.275	502.622 (59,89%)	130.594 (15,56%)	89.787 (10,70%)	803 (0,10%)	32.610 (3,89%)	8.149 (0,97%)	74.710 (8,90%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Rovigo	261.642	157.691 (60,27%)	57.651 (22,03%)	150 (0,06%)	1 (0,00%)	10.237 (3,91%)	1.410 (0,54%)	34.502 (13,19%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Treviso	525.915	332.675 (63,26%)	112.233 (21,34%)	301 (0,06%)	1.194 (0,23%)	21.624 (4,11%)	2.675 (0,51%)	55.212 (10,50%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Venezia	422.519	246.456 (58,33%)	111.625 (26,42%)	674 (0,16%)	2 (0,00%)	15.969 (3,78%)	2.464 (0,58%)	45.330 (10,73%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Vicenza	910.352	494.131 (54,28%)	154.316 (16,95%)	163.125 (17,92%)	2.301 (0,25%)	32.061 (3,52%)	4.530 (0,50%)	59.889 (6,58%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Verona	531.833	336.899 (63,35%)	98.873 (18,59%)	19.731 (3,71%)	3.922 (0,74%)	21.868 (4,11%)	2.995 (0,56%)	47.546 (8,94%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado del Friuli V.G.	677.675	438.674 (64,73%)	125.468 (18,51%)	22.020 (3,25%)	91 (0,01%)	33.264 (4,91%)	6.614 (0,98%)	51.543 (7,61%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Gorizia	265.276	199.017 (75,02%)	27.509 (10,37%)	707 (0,27%)	576 (0,22%)	13.437 (5,07%)	1.558 (0,59%)	22.472 (8,47%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Pordenone	431.939	271.477 (62,85%)	57.487 (13,31%)	36.669 (8,49%)	1.095 (0,25%)	20.644 (4,78%)	2.173 (0,50%)	42.394 (9,81%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Trieste	488.925	332.220 (67,95%)	59.377 (12,14%)	22.996 (4,70%)	4.398 (0,90%)	24.320 (4,97%)	3.347 (0,68%)	42.267 (8,64%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Udine	611.567	368.893 (60,32%)	95.232 (15,57%)	74.697 (12,21%)	81 (0,01%)	29.313 (4,79%)	3.171 (0,52%)	40.180 (6,57%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado della Liguria	1.407.018	823.827 (58,55%)	253.259 (18,00%)	161.997 (11,51%)	16.242 (1,15%)	53.577 (3,81%)	6.464 (0,46%)	91.652 (6,51%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Genova	1.039.237	451.701 (43,46%)	301.715 (29,03%)	167.890 (16,16%)	13.862 (1,33%)	29.243 (2,81%)	4.807 (0,46%)	70.018 (6,74%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Imperia	394.704	266.568 (67,54%)	65.930 (16,70%)	849 (0,22%)	2.104 (0,53%)	17.293 (4,38%)	2.542 (0,64%)	39.417 (9,99%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado della Spezia	516.223	279.880 (54,22%)	116.934 (22,65%)	48.866 (9,47%)	10.405 (2,02%)	18.141 (3,51%)	2.757 (0,53%)	39.240 (7,60%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Savona	462.979	307.614 (66,44%)	82.880 (17,90%)	950 (0,21%)	1.728 (0,37%)	19.937 (4,31%)	2.917 (0,63%)	46.954 (10,14%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado dell'Emilia Romagna	2.630.347	1.413.385 (53,73%)	691.005 (26,27%)	235.929 (8,97%)	8 (0,00%)	91.773 (3,49%)	12.430 (0,47%)	185.817 (7,06%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Bologna	796.197	406.470 (51,05%)	179.774 (22,58%)	117.350 (14,74%)	2 (0,00%)	26.338 (3,31%)	4.034 (0,51%)	62.228 (7,82%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Forlì	325.559	197.362 (60,62%)	81.608 (25,07%)	372 (0,11%)	1.286 (0,40%)	12.813 (3,94%)	1.812 (0,56%)	30.306 (9,31%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Ferrara	311.490	196.803 (63,18%)	64.452 (20,69%)	200 (0,06%)	749 (0,24%)	12.774 (4,10%)	1.812 (0,58%)	34.700 (11,14%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Modena	481.969	285.186 (59,17%)	136.206 (28,26%)	897 (0,19%)	1.981 (0,41%)	18.510 (3,84%)	2.464 (0,51%)	36.726 (7,62%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Piacenza	326.422	225.769 (69,16%)	43.360 (13,28%)	648 (0,20%)	597 (0,18%)	14.650 (4,49%)	2.038 (0,62%)	39.359 (12,06%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Parma	540.715	347.453 (64,26%)	109.256 (20,21%)	401 (0,07%)	2.829 (0,52%)	22.521 (4,17%)	3.386 (0,63%)	54.869 (10,15%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Ravenna	392.737	240.586 (61,26%)	94.187 (23,98%)	651 (0,17%)	4.412 (1,12%)	15.603 (3,97%)	2.333 (0,59%)	34.965 (8,90%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Reggio Emilia	435.375	273.514 (62,82%)	89.093 (20,46%)	16.323 (3,75%)	354 (0,08%)	17.750 (4,08%)	2.464 (0,57%)	35.878 (8,24%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Rimini	614.132	374.090 (60,91%)	91.239 (14,86%)	49.172 (8,01%)	1.443 (0,23%)	24.252 (3,95%)	3.624 (0,59%)	70.312 (11,45%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado della Toscana	2.081.311	1.054.013 (50,64%)	474.530 (22,80%)	288.090 (13,84%)	15.759 (0,76%)	83.554 (4,01%)	11.014 (0,53%)	154.352 (7,42%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Arezzo	434.400	269.953 (62,14%)	69.094 (15,91%)	26.575 (6,12%)	2.320 (0,53%)	20.494 (4,72%)	2.606 (0,60%)	43.359 (9,98%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Firenze	1.321.418	674.573 (51,05%)	228.001 (17,25%)	231.634 (17,53%)	18.449 (1,40%)	57.724 (4,37%)	6.074 (0,46%)	104.963 (7,94%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Grosseto	482.556	336.497 (69,73%)	74.528 (15,44%)	351 (0,07%)	1.160 (0,24%)	25.092 (5,20%)	3.171 (0,66%)	41.758 (8,65%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Livorno	487.966	274.265 (56,21%)	105.510 (21,62%)	43.379 (8,89%)	4.502 (0,92%)	22.638 (4,64%)	2.464 (0,50%)	35.209 (7,22%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Lucca	585.705	313.989 (53,61%)	110.813 (18,92%)	76.349 (13,04%)	4.028 (0,69%)	26.467 (4,52%)	2.917 (0,50%)	51.142 (8,73%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Massa Carrara	740.452	438.742 (59,25%)	87.741 (11,85%)	121.175 (16,36%)	1.161 (0,16%)	31.068 (4,20%)	4.128 (0,56%)	56.436 (7,62%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Pisa	649.343	334.822 (51,56%)	101.810 (15,68%)	130.567 (20,11%)	1.836 (0,28%)	26.848 (4,13%)	2.944 (0,45%)	50.517 (7,78%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Prato	774.192	512.422 (66,19%)	83.561 (10,79%)	52.234 (6,75%)	4.218 (0,54%)	35.159 (4,54%)	4.915 (0,63%)	81.683 (10,55%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Pistoia	356.907	195.658 (54,82%)	81.146 (22,74%)	27.540 (7,72%)	1 (0,00%)	16.804 (4,71%)	3.060 (0,86%)	32.698 (9,16%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Siena	285.662	194.237 (68,00%)	45.937 (16,08%)	328 (0,11%)	1 (0,00%)	14.180 (4,96%)	1.812 (0,63%)	29.167 (10,21%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado dell'Umbria	830.495	464.168 (55,89%)	229.037 (27,58%)	41.740 (5,03%)	3 (0,00%)	30.114 (3,63%)	4.276 (0,51%)	61.157 (7,36%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Perugia	960.640	491.178 (51,13%)	203.257 (21,16%)	164.182 (17,09%)	3 (0,00%)	31.866 (3,32%)	4.530 (0,47%)	65.625 (6,83%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Terni	461.250	329.773 (71,50%)	56.132 (12,17%)	301 (0,07%)	2 (0,00%)	21.406 (4,64%)	2.995 (0,65%)	50.641 (10,98%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado delle Marche	960.213	555.698 (57,87%)	266.733 (27,78%)	1.513 (0,16%)	5.689 (0,59%)	49.335 (5,14%)	9.090 (0,95%)	72.155 (7,51%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Ancona	794.621	309.923 (39,00%)	100.662 (12,67%)	316.434 (39,82%)	3.397 (0,43%)	25.340 (3,19%)	2.847 (0,36%)	36.019 (4,53%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Ascoli Piceno	678.103	385.683 (56,88%)	120.176 (17,72%)	61.759 (9,11%)	3.760 (0,55%)	29.915 (4,41%)	16.088 (2,37%)	60.722 (8,95%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Macerata	345.890	174.430 (50,43%)	78.298 (22,64%)	28.472 (8,23%)	1 (0,00%)	16.419 (4,75%)	2.089 (0,60%)	46.181 (13,35%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Pesaro	381.574	218.752 (57,33%)	47.776 (12,52%)	48.369 (12,68%)	1 (0,00%)	15.584 (4,08%)	2.011 (0,53%)	49.081 (12,86%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado del Lazio	6.134.055	2.738.835 (44,65%)	1.338.890 (21,83%)	1.396.119 (22,76%)	62.366 (1,02%)	177.701 (2,90%)	25.646 (0,42%)	394.501 (6,43%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Frosinone	791.690	514.474 (64,98%)	156.280 (19,74%)	551 (0,07%)	3 (0,00%)	33.380 (4,22%)	5.896 (0,74%)	81.106 (10,24%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Latina	877.263	461.615 (52,62%)	239.050 (27,25%)	80.514 (9,18%)	2 (0,00%)	29.955 (3,41%)	4.243 (0,48%)	61.884 (7,05%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Rieti	478.132	324.292 (67,82%)	77.101 (16,13%)	351 (0,07%)	2 (0,00%)	21.024 (4,40%)	3.171 (0,66%)	52.192 (10,92%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Roma	8.459.920	3.554.528 (42,02%)	2.308.384 (27,29%)	1.744.023 (20,62%)	59.266 (0,70%)	230.819 (2,73%)	32.072 (0,38%)	530.829 (6,27%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Viterbo	641.572	325.295 (50,70%)	163.405 (25,47%)	74.967 (11,68%)	2 (0,00%)	21.111 (3,29%)	5.835 (0,91%)	50.957 (7,94%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado dell'Abruzzo	1.413.810	945.804 (66,90%)	244.584 (17,30%)	33.126 (2,34%)	5 (0,00%)	61.469 (4,35%)	7.823 (0,55%)	120.998 (8,56%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado dell'Aquila	564.205	372.394 (66,00%)	94.955 (16,83%)	18.409 (3,26%)	2.326 (0,41%)	24.179 (4,29%)	3.210 (0,57%)	48.732 (8,64%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Chieti	607.666	381.437 (62,77%)	123.767 (20,37%)	30.293 (4,99%)	4.364 (0,72%)	24.748 (4,07%)	4.030 (0,66%)	39.028 (6,42%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Pescara	622.668	362.707 (58,25%)	61.092 (9,81%)	116.854 (18,77%)	7.016 (1,13%)	23.569 (3,79%)	2.917 (0,47%)	48.513 (7,79%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Teramo	435.639	285.567 (65,55%)	53.121 (12,19%)	38.270 (8,78%)	2.264 (0,52%)	18.540 (4,26%)	2.464 (0,57%)	35.414 (8,13%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado del Molise	492.490	294.769 (59,85%)	92.964 (18,88%)	45.659 (9,27%)	2 (0,00%)	19.127 (3,88%)	2.675 (0,54%)	37.294 (7,57%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Campobasso	403.140	210.091 (52,11%)	15.115 (3,75%)	110.944 (27,52%)	5.981 (1,48%)	13.602 (3,37%)	2.222 (0,55%)	45.185 (11,21%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Isernia	340.157	213.655 (62,81%)	9.600 (2,82%)	67.152 (19,74%)	851 (0,25%)	13.885 (4,08%)	1.812 (0,53%)	33.202 (9,76%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado della Campania	8.263.231	3.731.012 (45,15%)	2.841.731 (34,39%)	701.862 (8,49%)	19 (0,00%)	402.368 (4,87%)	56.808 (0,69%)	529.431 (6,41%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Avellino	831.330	623.171 (74,96%)	24.266 (2,92%)	49.807 (5,99%)	3 (0,00%)	40.462 (4,87%)	5.436 (0,65%)	88.184 (10,61%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Benevento	783.075	551.571 (70,44%)	33.698 (4,30%)	72.656 (9,28%)	3 (0,00%)	35.778 (4,57%)	5.159 (0,66%)	84.210 (10,75%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Caserta	2.598.204	1.685.825 (64,88%)	83.277 (3,21%)	456.389 (17,57%)	9 (0,00%)	109.435 (4,21%)	28.152 (1,08%)	235.118 (9,05%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Napoli	7.820.430	3.711.191 (47,46%)	1.707.263 (21,83%)	1.472.816 (18,83%)	20 (0,00%)	371.830 (4,75%)	35.277 (0,45%)	522.034 (6,68%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Salerno	2.190.804	1.565.073 (71,44%)	65.699 (3,00%)	242.306 (11,06%)	8 (0,00%)	101.580 (4,64%)	17.347 (0,79%)	198.791 (9,07%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado della Puglia	3.242.884	1.950.124 (60,14%)	816.676 (25,18%)	47.034 (1,45%)	3.111 (0,10%)	126.574 (3,90%)	17.866 (0,55%)	281.500 (8,68%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Bari	2.454.791	1.229.133 (50,07%)	558.934 (22,77%)	372.567 (15,18%)	21.134 (0,86%)	79.730 (3,25%)	11.524 (0,47%)	181.769 (7,40%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Brindisi	484.813	302.282 (62,35%)	101.585 (20,95%)	18.413 (3,80%)	5.029 (1,04%)	19.630 (4,05%)	3.982 (0,82%)	33.893 (6,99%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Foggia	888.745	537.155 (60,44%)	157.189 (17,69%)	77.866 (8,76%)	7.949 (0,89%)	34.859 (3,92%)	4.983 (0,56%)	68.744 (7,73%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Lecce	1.220.380	729.296 (59,76%)	301.641 (24,72%)	702 (0,06%)	15.851 (1,30%)	47.362 (3,88%)	6.342 (0,52%)	119.185 (9,77%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Taranto	869.894	446.919 (51,38%)	315.208 (36,24%)	501 (0,06%)	6.214 (0,71%)	28.961 (3,33%)	15.245 (1,75%)	56.846 (6,53%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado della Basilicata	537.008	274.425 (51,10%)	176.870 (32,94%)	19.262 (3,59%)	2 (0,00%)	17.793 (3,31%)	2.606 (0,49%)	46.049 (8,58%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Matera	566.444	376.201 (66,41%)	115.018 (20,31%)	401 (0,07%)	2 (0,00%)	24.410 (4,31%)	3.370 (0,59%)	47.042 (8,30%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Potenza	667.994	365.684 (54,74%)	145.946 (21,85%)	70.391 (10,54%)	2 (0,00%)	23.713 (3,55%)	13.254 (1,98%)	49.004 (7,34%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado della Calabria	2.133.504	1.181.024 (55,36%)	539.717 (25,30%)	155.717 (7,30%)	7.979 (0,37%)	76.766 (3,60%)	30.712 (1,44%)	141.587 (6,64%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Cosenza	1.929.352	987.964 (51,21%)	693.953 (35,97%)	7.338 (0,38%)	5 (0,00%)	64.126 (3,32%)	36.644 (1,90%)	139.323 (7,22%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Catanzaro	1.082.175	476.706 (44,05%)	343.297 (31,72%)	152.325 (14,08%)	3.293 (0,30%)	30.955 (2,86%)	11.044 (1,02%)	64.555 (5,97%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Crotona	690.101	440.375 (63,81%)	103.412 (14,99%)	51.505 (7,46%)	2 (0,00%)	28.569 (4,14%)	5.877 (0,85%)	60.360 (8,75%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Reggio Calabria	2.338.010	1.009.418 (43,17%)	1.008.201 (43,12%)	95.524 (4,09%)	259 (0,01%)	65.516 (2,80%)	9.529 (0,41%)	149.563 (6,40%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Vibo Valentia	847.283	459.615 (54,25%)	203.193 (23,98%)	75.297 (8,89%)	946 (0,11%)	29.809 (3,52%)	4.276 (0,50%)	74.147 (8,75%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado della Sicilia	5.283.599	2.821.347 (53,40%)	1.600.980 (30,30%)	172.400 (3,26%)	17.601 (0,33%)	208.483 (3,95%)	89.063 (1,69%)	373.724 (7,07%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Agrigento	926.340	553.531 (59,75%)	206.226 (22,26%)	37.489 (4,05%)	3.342 (0,36%)	39.669 (4,28%)	7.905 (0,85%)	78.178 (8,44%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Caltanissetta	615.216	337.649 (54,88%)	145.156 (23,59%)	47.277 (7,68%)	3.756 (0,61%)	24.480 (3,98%)	5.552 (0,90%)	51.346 (8,35%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Catania	2.774.513	1.390.381 (50,11%)	1.032.212 (37,20%)	7.483 (0,27%)	10.088 (0,36%)	113.392 (4,09%)	33.402 (1,20%)	187.555 (6,76%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Enna	923.799	439.674 (47,59%)	254.364 (27,53%)	111.172 (12,03%)	8.040 (0,87%)	36.706 (3,97%)	4.396 (0,48%)	69.449 (7,52%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Messina	2.318.940	1.386.408 (59,79%)	490.904 (21,17%)	115.053 (4,96%)	3.412 (0,15%)	98.059 (4,23%)	25.816 (1,11%)	199.288 (8,59%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Palermo	1.782.834	1.051.428 (58,98%)	431.347 (24,19%)	70.007 (3,93%)	6 (0,00%)	74.936 (4,20%)	11.945 (0,67%)	143.166 (8,03%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Ragusa	727.130	422.068 (58,05%)	194.471 (26,75%)	1.982 (0,27%)	1.018 (0,14%)	30.820 (4,24%)	6.623 (0,91%)	70.147 (9,65%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Siracusa	1.268.571	674.736 (53,19%)	409.974 (32,32%)	5.566 (0,44%)	592 (0,05%)	52.491 (4,14%)	15.006 (1,18%)	110.205 (8,69%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Trapani	895.080	578.878 (64,67%)	114.673 (12,81%)	70.708 (7,90%)	3 (0,00%)	39.086 (4,37%)	8.670 (0,97%)	83.061 (9,28%)
Corte di giustizia tributaria di secondo grado della Sardegna	1.144.037	718.356 (62,79%)	273.325 (23,89%)	6.168 (0,54%)	4 (0,00%)	46.692 (4,08%)	16.925 (1,48%)	82.565 (7,22%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Cagliari	572.345	287.421 (50,22%)	109.684 (19,16%)	101.418 (17,72%)	2 (0,00%)	18.666 (3,26%)	2.464 (0,43%)	52.691 (9,21%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Nuoro	363.280	256.183 (70,52%)	52.653 (14,49%)	361 (0,10%)	2 (0,00%)	16.603 (4,57%)	2.464 (0,68%)	35.014 (9,64%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Oristano	429.025	292.786 (68,24%)	63.790 (14,87%)	301 (0,07%)	2 (0,00%)	18.990 (4,43%)	3.224 (0,75%)	49.933 (11,64%)
Corte di giustizia tributaria di primo grado di Sassari	489.271	254.563 (52,03%)	109.588 (22,40%)	67.845 (13,87%)	1 (0,00%)	16.522 (3,38%)	2.264 (0,46%)	38.488 (7,87%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
GUARDIA DI FINANZA	4.358.039.144	3.481.987.012 (79,90%)	393.603.601 (9,03%)	112.711.695 (2,59%)	6.504.989 (0,15%)	224.392.536 (5,15%)	686.142 (0,02%)	138.153.170 (3,17%)
Comando generale del Corpo della Guardia di Finanza	351.338.574	170.468.587 (48,52%)	62.819.970 (17,88%)	86.158.905 (24,52%)	8.184 (0,00%)	10.295.701 (2,93%)	6.980 (0,00%)	21.580.248 (6,14%)
Comando Regionale Lombardia del Corpo della Guardia di Finanza	374.842.204	329.502.769 (87,90%)	17.590.062 (4,69%)	3.504.175 (0,93%)	517.522 (0,14%)	21.291.604 (5,68%)	51.280 (0,01%)	2.384.792 (0,64%)
Comando Regionale Veneto del Corpo della Guardia di Finanza	209.424.179	182.274.689 (87,04%)	10.682.599 (5,10%)	2.888.936 (1,38%)	418.724 (0,20%)	11.732.319 (5,60%)	13.974 (0,01%)	1.412.938 (0,67%)
Comando Regionale Toscana del Corpo della Guardia di Finanza	180.036.812	156.846.177 (87,12%)	8.881.418 (4,93%)	2.424.027 (1,35%)	434.330 (0,24%)	10.129.478 (5,63%)	7.876 (0,00%)	1.313.506 (0,73%)
Comando Regionale Lazio del Corpo della Guardia di Finanza	340.876.633	287.850.548 (84,44%)	30.593.290 (8,97%)	1.609.187 (0,47%)	74.429 (0,02%)	18.750.302 (5,50%)	9.145 (0,00%)	1.989.733 (0,58%)
Comando Regionale Campania del Corpo della Guardia di Finanza	298.032.655	261.393.442 (87,71%)	12.245.136 (4,11%)	5.294.031 (1,78%)	631.132 (0,21%)	16.842.575 (5,65%)	35.235 (0,01%)	1.591.104 (0,53%)
Comando Regionale Sicilia del Corpo della Guardia di Finanza	309.162.316	267.989.150 (86,68%)	19.412.820 (6,28%)	1.550.778 (0,50%)	717.123 (0,23%)	17.205.233 (5,57%)	154.382 (0,05%)	2.132.829 (0,69%)
Comando Regionale Piemonte - Valle d'Aosta del Corpo della Guardia di Finanza	179.426.210	155.640.611 (86,74%)	11.403.302 (6,36%)	609.456 (0,34%)	44.001 (0,02%)	10.063.052 (5,61%)	17.037 (0,01%)	1.648.749 (0,92%)
Comando Regionale Friuli Venezia Giulia del Corpo della Guardia di Finanza	115.982.447	102.744.907 (88,59%)	5.198.600 (4,48%)	495.496 (0,43%)	126.623 (0,11%)	6.651.972 (5,74%)	11.280 (0,01%)	753.568 (0,65%)
Comando Regionale Trentino Alto Adige del Corpo della Guardia di Finanza	65.931.047	56.622.182 (85,88%)	4.821.658 (7,31%)	296.660 (0,45%)	121.283 (0,18%)	3.705.224 (5,62%)	1.438 (0,00%)	362.603 (0,55%)
Comando Regionale Liguria del Corpo della Guardia di Finanza	129.249.537	114.073.372 (88,26%)	6.098.198 (4,72%)	621.193 (0,48%)	164.601 (0,13%)	7.408.165 (5,73%)	9.307 (0,01%)	874.700 (0,68%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Comando Regionale Emilia Romagna del Corpo della Guardia di Finanza	180.607.640	157.877.530 (87,41%)	9.782.142 (5,42%)	1.203.758 (0,67%)	263.799 (0,15%)	10.231.567 (5,67%)	25.185 (0,01%)	1.223.660 (0,68%)
Comando Regionale Umbria del Corpo della Guardia di Finanza	41.480.112	35.959.645 (86,69%)	2.341.527 (5,64%)	532.924 (1,28%)	104.145 (0,25%)	2.319.347 (5,59%)		222.523 (0,54%)
Comando Regionale Marche del Corpo della Guardia di Finanza	97.316.573	84.133.240 (86,45%)	6.056.973 (6,22%)	744.892 (0,77%)	188.816 (0,19%)	5.484.236 (5,64%)	47.681 (0,05%)	660.735 (0,68%)
Comando Regionale Molise del Corpo della Guardia di Finanza	33.079.628	29.384.170 (88,83%)	1.413.629 (4,27%)	150.413 (0,45%)	12.396 (0,04%)	1.903.589 (5,75%)	2.918 (0,01%)	212.512 (0,64%)
Comando Regionale Abruzzo del Corpo della Guardia di Finanza	87.824.786	77.647.207 (88,41%)	3.809.501 (4,34%)	468.860 (0,53%)	143.944 (0,16%)	5.029.634 (5,73%)	87.050 (0,10%)	638.591 (0,73%)
Comando Regionale Puglia del Corpo della Guardia di Finanza	272.369.752	240.026.972 (88,13%)	13.605.412 (5,00%)	774.443 (0,28%)	483.768 (0,18%)	15.608.148 (5,73%)	89.922 (0,03%)	1.781.088 (0,65%)
Comando Regionale Basilicata del Corpo della Guardia di Finanza	28.970.248	25.077.823 (86,56%)	1.974.962 (6,82%)	68.815 (0,24%)	49.862 (0,17%)	1.610.118 (5,56%)	150 (0,00%)	188.519 (0,65%)
Comando Regionale Calabria del Corpo della Guardia di Finanza	173.248.922	155.402.701 (89,70%)	6.161.274 (3,56%)	588.859 (0,34%)	135.301 (0,08%)	9.930.490 (5,73%)	37.558 (0,02%)	992.739 (0,57%)
Comando Regionale Sardegna del Corpo della Guardia di Finanza	95.707.222	83.083.696 (86,81%)	5.456.716 (5,70%)	436.816 (0,46%)	206.473 (0,22%)	5.384.164 (5,63%)	30.909 (0,03%)	1.108.448 (1,16%)
Reparti navali	120.411.007	53.726.075 (44,62%)	38.407.267 (31,90%)	101.076 (0,08%)	29.688 (0,02%)	3.349.470 (2,78%)	2.189 (0,00%)	24.795.242 (20,59%)
Reparti aerei	140.164.161	41.699.230 (29,75%)	29.189.209 (20,83%)	126.853 (0,09%)	54.175 (0,04%)	2.618.006 (1,87%)	4.784 (0,00%)	66.471.903 (47,42%)
Reparti speciali	114.788.641	92.253.822 (80,37%)	14.111.605 (12,29%)	1.007.604 (0,88%)	1.514 (0,00%)	5.981.358 (5,21%)		1.432.738 (1,25%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE <small>(% sul tot. Costi)</small>	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI <small>(% sul tot. Costi)</small>	GODIMENTO DI BENI DI TERZI <small>(% sul tot. Costi)</small>	ONERI DIVERSI DI GESTIONE <small>(% sul tot. Costi)</small>	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO <small>(% sul tot. Costi)</small>	ONERI STRAORDINARI <small>(% sul tot. Costi)</small>	AMMORTAMENTI <small>(% sul tot. Costi)</small>
Reperti di Istruzioni	417.767.837	320.308.466 <i>(76,67%)</i>	71.546.332 <i>(17,13%)</i>	1.053.538 <i>(0,25%)</i>	1.573.156 <i>(0,38%)</i>	20.866.785 <i>(4,99%)</i>	39.860 <i>(0,01%)</i>	2.379.701 <i>(0,57%)</i>
AVVOCATURA DELLO STATO	169.833.930	140.069.119 <i>(82,47%)</i>	15.034.982 <i>(8,85%)</i>	4.236.143 <i>(2,49%)</i>	441.197 <i>(0,26%)</i>	7.744.862 <i>(4,56%)</i>	24.212 <i>(0,01%)</i>	2.283.415 <i>(1,34%)</i>
Avvocatura dello Stato	169.833.930	140.069.119 <i>(82,47%)</i>	15.034.982 <i>(8,85%)</i>	4.236.143 <i>(2,49%)</i>	441.197 <i>(0,26%)</i>	7.744.862 <i>(4,56%)</i>	24.212 <i>(0,01%)</i>	2.283.415 <i>(1,34%)</i>
TOTALE GENERALE	9.040.523.165	4.148.574.033 <i>(45,89%)</i>	4.174.262.492 <i>(46,17%)</i>	158.827.701 <i>(1,76%)</i>	10.023.540 <i>(0,11%)</i>	267.165.678 <i>(2,96%)</i>	2.722.948 <i>(0,03%)</i>	278.946.773 <i>(3,09%)</i>

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	4.148.574.033	4.186.087.631	3.860.375.052	(37.513.598)	(0,90)	288.198.981	7,47
Retribuzioni	3.132.308.579	3.166.634.426	2.975.322.157	(34.325.847)	(1,08)	156.986.422	5,28
Oneri sociali	908.256.471	921.447.529	804.559.919	(13.191.059)	(1,43)	103.696.552	12,89
Costi diversi del personale	108.008.984	98.005.676	80.492.976	10.003.308	10,21	27.516.007	34,18
Acquisto di beni e servizi	4.174.262.492	4.334.941.017	3.903.908.595	(160.678.525)	(3,71)	270.353.897	6,93
Godimento di beni di terzi	158.827.701	165.643.120	148.308.265	(6.815.419)	(4,11)	10.519.436	7,09
Oneri diversi di gestione	10.023.540	14.948.888	13.058.900	(4.925.348)	(32,95)	(3.035.361)	(23,24)
Imposte dell'esercizio	267.165.678	269.163.926	249.111.064	(1.998.248)	(0,74)	18.054.615	7,25
Oneri straordinari	2.722.948	6.655.533	4.159.858	(3.932.585)	(59,09)	(1.436.910)	(34,54)
Ammortamenti e svalutazioni	278.946.773	281.551.342	206.254.874	(2.604.569)	(0,93)	72.691.899	35,24
Totale Costi Propri	9.040.523.165	9.258.991.457	8.385.176.607	(218.468.293)	(2,36)	655.346.558	7,82
Oneri finanziari	75.729.294.475	84.443.650.071	64.731.761.131	(8.714.355.596)	(10,32)	10.997.533.344	16,99
Contributi concessi in c/esercizio	166.304.861.859	172.310.117.327	162.561.036.639	(6.005.255.468)	(3,49)	3.743.825.220	2,30
Contributi concessi in c/investimenti	94.472.456.705	88.592.304.756	75.327.325.164	5.880.151.949	6,64	19.145.131.541	25,42
Altri contributi concessi in conto capitale	4.244.503.635	3.401.348.103	453.200.000	843.155.532	24,79	3.791.303.635	836,56
Totale Costi Contributi concessi	265.021.822.199	264.303.770.186	238.341.561.803	718.052.013	0,27	26.680.260.396	11,19
TOTALE GENERALE	349.791.639.839	358.006.411.714	311.458.499.541	(8.214.771.876)	12,31	38.333.140.298	(2,29)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	257	0,38	19.157.421		19.157.421	
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	1.050	1,56	58.644.577	2.218.220	60.862.797	3,64
DIPARTIMENTO DEL TESORO	686	1,02	43.783.580	1.064.677	44.848.257	2,37
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	4.809	7,13	279.026.289	7.194.019	286.220.308	2,51
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	2.038	3,02	109.129.115	835.007	109.964.122	0,76
GUARDIA DI FINANZA	57.383	85,07	3.171.313.777	233.716.147	3.405.029.925	6,86
AVVOCATURA DELLO STATO	1.234	1,83	114.458.765	14.113	114.472.878	0,01
TOTALE GENERALE (*)	67.457	100,00	3.795.513.524	245.042.185	4.040.555.708	6,06

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Confronto con il Budget Rivisto dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	257	19.157.421	74.542	258	19.226.511	74.521	(1)	(69.091)	21	(0,39)	(0,36)	0,03
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	1.050	58.644.577	55.847	1.960	104.244.511	53.177	(910)	(45.599.934)	2.670	(46,43)	(43,74)	5,02
DIPARTIMENTO DEL TESORO	686	43.783.580	63.837	680	43.042.627	63.257	5	740.953	580	0,80	1,72	0,92
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	4.809	279.026.289	58.022	4.678	272.032.498	58.151	131	6.993.790	(128)	2,80	2,57	(0,22)
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	2.038	109.129.115	53.548	2.033	109.547.993	53.889	5	(418.878)	(341)	0,25	(0,38)	(0,63)
GUARDIA DI FINANZA	57.383	3.171.313.777	55.266	59.188	3.173.330.109	53.614	(1.805)	(2.016.332)	1.651	(3,05)	(0,06)	3,08
AVVOCATURA DELLO STATO	1.234	114.458.765	92.746	1.303	117.211.225	89.973	(69)	(2.752.461)	2.773	(5,27)	(2,35)	3,08
TOTALE GENERALE (*)	67.457	3.795.513.524	56.266	70.100	3.838.635.474	54.759	(2.643)	(43.121.950)	1.507	(3,77)	(1,12)	2,75

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	91.122	63,80	7,76	14,40	
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	33,47	2	4	190.755	23,59	55,84	6,41	
DIPARTIMENTO DEL TESORO	0,90	16	26	293.764	17,27	67,83	12,51	
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO	0,25	4	7	106.119	43,52	21,47	7,39	59,16
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	8,73	4	6	1.755.227	2,38	95,21	4,22	73,45
GUARDIA DI FINANZA	98,52	2	2	75.947	60,57	9,03	2,75	95,96
AVVOCATURA DELLO STATO	98,76	1	1	137.617	51,94	8,85	31,55	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	6.869.750.880	3.797.740.806	6.895.842.686	479.961.913	87.853.443.666	105.896.739.950
Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalita'	67.512.870	493.637.081	412.653.510	(3.926.838)	40.000.000	1.009.876.623
Prevenzione e repressione delle violazioni di natura economico-finanziaria	2.777.668.767	6.038	62.041.980	357.151.736	32.500.000	3.229.368.521
Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario	17.045.408		376.390.452	6.982.985		400.418.845
Regolazioni contabili, restituzioni e rimborsi d'imposte	2.968.908.675		57.300.458	57.952.483	85.514.802.596	88.598.964.212
Analisi e programmazione economico-finanziaria e gestione del debito e degli interventi finanziari	75.976.087		1.428.759	5.739.713	377.434.997	460.579.557
Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio	309.958.460		33.858.663	31.463.805		375.280.928
Supporto all'azione di controllo, vigilanza e amministrazione generale della Ragioneria generale dello Stato sul territorio	200.362.045			22.280.736		222.642.781
Accertamento e riscossione delle entrate e gestione dei beni immobiliari dello Stato	347.837.616		5.604.360.971	8.177.331	1.888.706.072	7.849.081.990
Servizi finanziari e monetazione	104.480.952			(5.860.038)		98.620.914
Giurisdizione e controllo dei conti pubblici			347.807.893			347.807.893
Oneri finanziari relativi alla gestione della tesoreria		3.304.097.688				3.304.097.688
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali		970.453.625	120.821.015.755	2.300.000	1.247.225.498	123.040.994.878

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Erogazioni a Enti territoriali per interventi di settore		762.715.944	366.060.010	2.300.000	1.018.194.603	2.149.270.557
Compartecipazione e regolazioni contabili ed altri trasferimenti alle autonomie speciali			35.085.070.451			35.085.070.451
Concorso dello Stato al finanziamento della spesa sanitaria			83.681.277.005			83.681.277.005
Rapporti finanziari con Enti territoriali		207.737.681	1.688.608.289		229.030.895	2.125.376.865
L'Italia in Europa e nel mondo			83.837.284.141	113.820.199	513.388.091	84.464.492.431
Partecipazione italiana alle politiche di bilancio in ambito UE			83.644.548.123	113.636.558		83.758.184.682
Politica economica e finanziaria in ambito internazionale			192.736.018	183.641	513.388.091	706.307.750
Ordine pubblico e sicurezza	1.580.370.376		76.981.049	1.451.864.986	17.500.000	3.126.716.411
Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza interna e esterna del Paese	1.580.370.376		3.388.549	191.463.270	17.500.000	1.792.722.195
Sicurezza democratica			73.592.500	1.260.401.716		1.333.994.216
Soccorso civile		3.301.523	3.453.505.475		19.465.580	3.476.272.578
Interventi per pubbliche calamita'			2.168.369.313			2.168.369.313
Protezione civile		3.301.523	1.285.136.162		19.465.580	1.307.903.265
Competitivita' e sviluppo delle imprese			32.464.207.006			32.464.207.006
Incentivi alle imprese per interventi di sostegno			2.251.410.392			2.251.410.392

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Interventi di sostegno tramite il sistema della fiscalita'			30.212.796.614			30.212.796.614
Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto			6.098.445.179			6.098.445.179
Sostegno allo sviluppo del trasporto			6.098.445.179			6.098.445.179
Comunicazioni			654.815.037			654.815.037
Servizi postali			262.400.000			262.400.000
Sostegno al pluralismo dell'informazione			392.415.037			392.415.037
Ricerca e innovazione			1.743.068.625			1.743.068.625
Ricerca di base e applicata			1.743.068.625			1.743.068.625
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			16.767.026		565.000.000	581.767.026
Sostegno allo sviluppo sostenibile			16.767.026		565.000.000	581.767.026
Casa e assetto urbanistico			510.000.000			510.000.000
Politiche abitative e riqualificazione periferie			510.000.000			510.000.000
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	20.038.644		1.168.918.810	(1.869.864)		1.187.087.590
Famiglia, pari opportunita' e situazioni di disagio			560.008.023			560.008.023
Garanzia dei diritti dei cittadini	20.038.644		117.689.558	(1.870.215)		135.857.986

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Sostegno in favore di pensionati di guerra ed assimilati, perseguitati politici e razziali			275.729.286	352		275.729.638
Sostegno al reddito tramite la carta acquisti			168.124.010			168.124.010
Tutela della privacy			47.367.934			47.367.934
Politiche previdenziali				11.342.538.498		11.342.538.498
Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati				11.342.538.498		11.342.538.498
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti			1.082.163.619			1.082.163.619
Rapporti con le confessioni religiose			1.082.163.619			1.082.163.619
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri			3.535.185.160			3.535.185.160
Organi costituzionali			1.754.679.473			1.754.679.473
Presidenza del Consiglio dei Ministri			1.780.505.687			1.780.505.687
Giovani e sport			1.054.743.590			1.054.743.590
Attività ricreative e sport			843.321.550			843.321.550
Incentivazione e sostegno alla gioventù			211.422.040			211.422.040
Giustizia	192.857.657		278.724.431	2.315.006		473.897.094

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Giustizia tributaria	192.857.657		7.597.786	2.315.006		202.770.449
Giustizia amministrativa			238.626.645			238.626.645
Autogoverno della magistratura			32.500.000			32.500.000
Sviluppo e riequilibrio territoriale			759.381.315			759.381.315
Sostegno alle politiche nazionali e comunitarie rivolte a promuovere la crescita ed il superamento degli squilibri socio-economici territoriali			759.381.315			759.381.315
Debito pubblico		70.950.884.930		894.358.770	274.345.813.407	346.191.057.107
Oneri per il servizio del debito statale		70.950.884.930		894.358.770		71.845.243.700
Rimborsi del debito statale					274.345.813.407	274.345.813.407
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	377.505.608	6.913.591	570.773.295	434.567.635	3.470.751	1.393.230.879
Indirizzo politico	23.418.448			674.786		24.093.234
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	163.841.020	139.921	4.727.398	(3.409.396)		165.298.943
Servizi generali delle strutture pubbliche preposte ad attivita' formative e ad altre attivita' trasversali per le pubbliche amministrazioni	3.981.454		563.912.650	399.774.238		967.668.342
Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli enti autorizzati	169.833.930	5.359	2.133.247	(5.710.982)		166.261.554

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Servizi per le pubbliche amministrazioni nell'area degli acquisti e del trattamento economico del personale	16.430.756	6.768.311		43.238.988	3.470.751	69.908.806
Fondi da ripartire				4.500.000.000		4.500.000.000
Fondi da assegnare				4.500.000.000		4.500.000.000
TOTALE GENERALE	9.040.523.165	75.729.294.475	265.021.822.199	19.219.857.143	364.565.306.993	733.576.803.975

MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL
MADE IN ITALY

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

L'assetto organizzativo del Ministero delle imprese e del made in Italy per l'esercizio 2023 trova il riferimento normativo principale nel Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 29 luglio 2021, n. 149, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 30 ottobre 2021, n. 260.

Il citato D.P.C.M. ha articolato il dicastero in nove uffici di livello dirigenziale generale coordinati da un Segretario generale, cui si aggiunge il Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro. Nell'ambito di quest'ultimo, opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*, mentre nell'ambito del Segretariato Generale opera l'Unità di Missione per il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Inoltre, 15 Uffici territoriali (Ispettorati) costituiscono l'articolazione periferica dell'Amministrazione e confluiscono all'interno della Direzione generale per i servizi di comunicazione elettronica, di radiodiffusione e postali.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Tra i principali compiti del Ministero delle imprese e del made in Italy rientrano:

- la politica industriale, diretta allo sviluppo della competitività del sistema imprenditoriale, per la promozione della ricerca e dell'innovazione industriale e a favorire il trasferimento tecnologico; l'Ufficio italiano brevetti e marchi; il contrasto alla contraffazione; politiche per le micro, piccole e medie imprese anche attraverso l'accesso agevolato al credito; politiche per la diffusione delle tecnologie digitali, delle tecnologie innovative e sostenibilità ambientale; sostegno allo start-up di imprese innovative, ivi compresa la promozione del movimento cooperativo e la lotta alla contraffazione e tutela della proprietà industriale;
- la politica per le comunicazioni: attuazione del Piano nazionale di ripartizione delle frequenze per i servizi di radiodiffusione sonora e televisiva, di telefonia cellulare e i servizi di emergenza; tutela e salvaguardia del sistema mediante attività di monitoraggio e di controllo dello spettro radioelettrico nazionale; disciplina di regolamentazione dei settori delle comunicazioni elettroniche, della radiodiffusione sonora e televisiva e del settore postale; programma infrastrutturale per la banda larga; ricerca scientifica nell'ambito delle reti e dei servizi di comunicazione elettronica;
- le politiche per la regolazione dei mercati attraverso la tutela dei consumatori, la promozione della concorrenza, l'armonizzazione dei mercati, inclusa la normativa sul registro delle imprese e la vigilanza sulle Camere di commercio.

In generale, l'amministrazione, oltre ai costi propri riferiti all'impiego diretto di risorse umane e strumentali, trasferisce ingenti risorse finanziarie per conto dello Stato, pari al 98,82% dei costi totali dell'amministrazione.

Nello specifico, dall'esame delle tavole allegate si evince che la missione che influisce maggiormente sul totale generale dei costi è **Competitività e sviluppo delle imprese**, che assorbe il 98,52% del totale dei costi dell'Amministrazione, in gran parte riferiti ai contributi concessi (99,12% sul totale dei contributi concessi). A questa, segue la missione **Comunicazioni** (1,01% sul totale generale dei costi), anch'essa composta in misura prevalente da contributi concessi. Anche in riferimento ai soli costi propri, le missioni preminenti risultano **Competitività e sviluppo delle imprese** e **Comunicazioni** che, insieme

alla missione trasversale **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**, assorbono oltre il 92% dei costi propri del Ministero. L'amministrazione persegue, inoltre, le missioni **Regolazione dei mercati** e **Ricerca e innovazione**, quest'ultima riferita allo sviluppo delle telecomunicazioni, delle tecnologie innovative, dell'informazione, della qualità, della sicurezza e della tutela di reti e servizi che complessivamente assorbono il restante 8% dei costi propri del Ministero delle imprese e del made in Italy.

I programmi dell'Amministrazione che maggiormente incidono sul totale dei costi propri del Ministero, oltre il programma trasversale *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza* e *Indirizzo politico*, sono: *Lotta alla contraffazione e tutela della proprietà industriale*, *Attività territoriali in materia di comunicazioni e di vigilanza sui mercati e sui prodotti*, *Vigilanza sul sistema cooperativo e sulle società* e *Incentivazione del sistema produttivo*.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Rispetto al Budget Rivisto 2023, si registra una contrazione di costi riferiti soprattutto al programma *Vigilanza sul sistema cooperativo e sulle società* per la riduzione degli *Altri incarichi istituzionali*, parzialmente compensata da un aumento dei costi fatto registrare dal programma *Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale impresa e movimento cooperativo* per un incremento delle voci *Consulenza tecnico-scientifica* e *Altre prestazioni professionali e specialistiche*.

Significativa è anche la contrazione riferibile alla missione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** in quanto per il programma *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza* riferito alla Direzione generale per le risorse, l'organizzazione, i sistemi informativi e il bilancio, nella precedente fase, erano state considerate assunzioni che poi non sono avvenute nell'arco dell'anno considerato. Peraltro, la mancata assunzione del personale si evince anche dal confronto dei costi per natura in quanto la riduzione più significativa è quella che si registra sui costi di **Personale**, e, in particolare, sulle **Retribuzioni** e sugli **Oneri sociali**.

La voce **Acquisto di beni e servizi** presenta una lieve riduzione rispetto al dato del 2023, mentre rispetto al dato del 2022 registra un incremento del 17% riferibile ad un aumento delle voci *Consulenza tecnico-scientifica* e *Servizi cloud*.

La voce **Godimento di beni di terzi** è in contrazione rispetto alla fase di Rivisto 2023, mentre si presenta in aumento rispetto al 2022. La voce del piano dei conti che costituisce poco più del 70% dell'aggregato è *Locazione di beni immobili*; proprio su questa voce di costo è opportuno segnalare una riduzione rispetto alla previsione effettuata nella fase di Budget Rivisto 2023 per la mancata sottoscrizione dei contratti di affitto che si prevedeva di porre in essere, al fine di collocare il personale che si trova nelle sedi che dovranno essere oggetto di ristrutturazione.

Altra variazione significativa è quella relativa agli **Oneri straordinari** che sono in aumento rispetto alle precedenti fasi di confronto prevalentemente per maggiori spese per liti, tra cui la più rilevante è quella riferita al " *caso Sgarlata*".

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero delle imprese e del made in Italy si rileva una notevole differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del rendiconto per l'anno 2023, pari a circa 17,9 miliardi di euro, e i costi propri sostenuti dai centri di costo, pari a 189,6 milioni di euro. Tale differenza dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (circa 15,8 miliardi di euro) e, in particolare:

- per circa 8,7 miliardi di euro nell'ambito del programma *Incentivazione del sistema produttivo*;
- per circa 4,9 miliardi di euro nell'ambito del programma *Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo*;
- per circa 2 miliardi di euro nell'ambito del programma *Riconversione industriale e grandi filiere produttive*.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Analisi dei costi 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)
Competitivita' e sviluppo delle imprese	524	28,24	92.669.794	48,88	0,59	15.677.756.044	99,12	99,41	15.770.425.839	98,52
Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitivita' e innovazione, di responsabilita' sociale d'impresa e movimento cooperativo	73	3,95	11.155.403	5,88	0,23	4.919.662.720	31,10	99,77	4.930.818.122	30,80
Vigilanza sul sistema cooperativo e sulle società	105	5,63	16.498.611	8,70	100,00				16.498.611	0,10
Incentivazione del sistema produttivo	140	7,52	11.967.832	6,31	0,14	8.690.767.086	54,94	99,86	8.702.734.919	54,37
Lotta alla contraffazione e tutela della proprieta' industriale	78	4,21	41.509.281	21,89	47,73	45.452.741	0,29	52,27	86.962.022	0,54
Coordinamento dell'azione amministrativa e dei programmi per la competitivita' e lo sviluppo delle imprese e la comunicazione	74	3,98	6.056.675	3,19	100,00				6.056.675	0,04
Riconversione industriale e grandi filiere produttive	55	2,94	5.481.993	2,89	0,27	2.021.873.498	12,78	99,73	2.027.355.491	12,67
Regolazione dei mercati	98	5,29	7.316.278	3,86	21,10	27.350.742	0,17	78,90	34.667.020	0,22
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	98	5,29	7.316.278	3,86	21,10	27.350.742	0,17	78,90	34.667.020	0,22
Comunicazioni	793	42,74	50.113.505	26,43	31,05	111.291.721	0,70	68,95	161.405.226	1,01
Pianificazione, regolamentazione tecnica e valorizzazione dello spettro radio	79	4,28	6.018.923	3,17	56,00	4.728.401	0,03	44,00	10.747.324	0,07
Servizi di Comunicazione Elettronica, di Radiodiffusione e Postali	120	6,44	7.434.511	3,92	6,52	106.563.320	0,67	93,48	113.997.831	0,71
Attivita' territoriali in materia di comunicazioni e di vigilanza sui mercati e sui prodotti	594	32,02	36.660.072	19,34	100,00				36.660.072	0,23
Ricerca e innovazione	78	4,22	7.032.771	3,71	98,20	128.665	0,00	1,80	7.161.436	0,04
Ricerca, innovazione, tecnologie e servizi per lo sviluppo delle comunicazioni e della societa' dell'informazione	78	4,22	7.032.771	3,71	98,20	128.665	0,00	1,80	7.161.436	0,04
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	362	19,51	32.452.438	17,12	97,43	855.894	0,01	2,57	33.308.332	0,21
Indirizzo politico	158	8,52	14.163.345	7,47	99,72	39.637	0,00	0,28	14.202.982	0,09
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	204	11,00	18.289.093	9,65	95,73	816.256	0,01	4,27	19.105.350	0,12

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Analisi dei costi 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)
TOTALE GENERALE (*)	1.856	100,00	189.584.787	100,00	1,18	15.817.383.066	100,00	98,82	16.006.967.853	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Analisi dei costi 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	158	8,52	14.163.345	7,47	99,72	39.637	0,00	0,28	14.202.982	0,09
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	158	8,52	14.163.345	7,47	99,72	39.637	0,00	0,28	14.202.982	0,09
Indirizzo politico	158	8,52	14.163.345	7,47	99,72	39.637	0,00	0,28	14.202.982	0,09
DIREZIONE GENERALE PER LA VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI E SULLE SOCIETA'	105	5,63	16.498.611	8,70	100,00				16.498.611	0,10
Competitivita' e sviluppo delle imprese	105	5,63	16.498.611	8,70	100,00				16.498.611	0,10
Vigilanza sul sistema cooperativo e sulle società	105	5,63	16.498.611	8,70	100,00				16.498.611	0,10
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE, L'ORGANIZZAZIONE, I SISTEMI INFORMATIVI E IL BILANCIO	204	11,00	18.289.093	9,65	95,73	816.256	0,01	4,27	19.105.350	0,12
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	204	11,00	18.289.093	9,65	95,73	816.256	0,01	4,27	19.105.350	0,12
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	204	11,00	18.289.093	9,65	95,73	816.256	0,01	4,27	19.105.350	0,12
DIREZIONE GENERALE PER LA POLITICA INDUSTRIALE, L'INNOVAZIONE E LE PICCOLE E MEDIE IMPRESE	73	3,95	11.155.403	5,88	0,23	4.919.662.720	31,10	99,77	4.930.818.122	30,80
Competitivita' e sviluppo delle imprese	73	3,95	11.155.403	5,88	0,23	4.919.662.720	31,10	99,77	4.930.818.122	30,80
Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitivita' e innovazione, di responsabilita' sociale d'impresa e movimento cooperativo	73	3,95	11.155.403	5,88	0,23	4.919.662.720	31,10	99,77	4.930.818.122	30,80
DIREZIONE GENERALE PER GLI INCENTIVI ALLE IMPRESE	140	7,52	11.967.832	6,31	0,14	8.690.767.086	54,94	99,86	8.702.734.919	54,37
Competitivita' e sviluppo delle imprese	140	7,52	11.967.832	6,31	0,14	8.690.767.086	54,94	99,86	8.702.734.919	54,37
Incentivazione del sistema produttivo	140	7,52	11.967.832	6,31	0,14	8.690.767.086	54,94	99,86	8.702.734.919	54,37
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DELLA PROPRIETA' INDUSTRIALE - UFFICIO ITALIANO BREVETTI E MARCHI	78	4,21	41.509.281	21,89	47,73	45.452.741	0,29	52,27	86.962.022	0,54
Competitivita' e sviluppo delle imprese	78	4,21	41.509.281	21,89	47,73	45.452.741	0,29	52,27	86.962.022	0,54
Lotta alla contraffazione e tutela della proprieta' industriale	78	4,21	41.509.281	21,89	47,73	45.452.741	0,29	52,27	86.962.022	0,54
SEGRETARIATO GENERALE	74	3,98	6.056.675	3,19	100,00				6.056.675	0,04

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Analisi dei costi 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)
Competitività e sviluppo delle imprese	74	3,98	6.056.675	3,19	100,00				6.056.675	0,04
Coordinamento dell'azione amministrativa e dei programmi per la competitività e lo sviluppo delle imprese e la comunicazione	74	3,98	6.056.675	3,19	100,00				6.056.675	0,04
DIREZIONE GENERALE PER IL MERCATO, LA CONCORRENZA, LA TUTELA DEL CONSUMATORE E LA NORMATIVA TECNICA	98	5,29	7.316.278	3,86	21,10	27.350.742	0,17	78,90	34.667.020	0,22
Regolazione dei mercati	98	5,29	7.316.278	3,86	21,10	27.350.742	0,17	78,90	34.667.020	0,22
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	98	5,29	7.316.278	3,86	21,10	27.350.742	0,17	78,90	34.667.020	0,22
DIREZIONE GENERALE PER I SERVIZI DI COMUNICAZIONE ELETTRONICA, DI RADIODIFFUSIONE E POSTALI	714	38,46	44.094.583	23,26	29,27	106.563.320	0,67	70,73	150.657.903	0,94
Comunicazioni	714	38,46	44.094.583	23,26	29,27	106.563.320	0,67	70,73	150.657.903	0,94
Servizi di Comunicazione Elettronica, di Radiodiffusione e Postali	120	6,44	7.434.511	3,92	6,52	106.563.320	0,67	93,48	113.997.831	0,71
Attività territoriali in materia di comunicazioni e di vigilanza sui mercati e sui prodotti	594	32,02	36.660.072	19,34	100,00				36.660.072	0,23
DIREZIONE GENERALE PER LE TECNOLOGIE DELLE COMUNICAZIONI E LA SICUREZZA INFORMATICA - ISTITUTO SUPERIORE DELLE COMUNICAZIONI E DELLE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE	158	8,49	13.051.694	6,88	72,88	4.857.066	0,03	27,12	17.908.760	0,11
Comunicazioni	79	4,28	6.018.923	3,17	56,00	4.728.401	0,03	44,00	10.747.324	0,07
Pianificazione, regolamentazione tecnica e valorizzazione dello spettro radio	79	4,28	6.018.923	3,17	56,00	4.728.401	0,03	44,00	10.747.324	0,07
Ricerca e innovazione	78	4,22	7.032.771	3,71	98,20	128.665	0,00	1,80	7.161.436	0,04
Ricerca, innovazione, tecnologie e servizi per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	78	4,22	7.032.771	3,71	98,20	128.665	0,00	1,80	7.161.436	0,04
DIREZIONE GENERALE PER LA RICONVERSIONE INDUSTRIALE E GRANDI FILIERE PRODUTTIVE	55	2,94	5.481.993	2,89	0,27	2.021.873.498	12,78	99,73	2.027.355.491	12,67

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Analisi dei costi 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)
Competitività¹ e sviluppo delle imprese	55	2,94	5.481.993	2,89	0,27	2.021.873.498	12,78	99,73	2.027.355.491	12,67
Riconversione industriale e grandi filiere produttive	55	2,94	5.481.993	2,89	0,27	2.021.873.498	12,78	99,73	2.027.355.491	12,67
TOTALE GENERALE	1.856	100,00	189.584.787	100,00	1,18	15.817.383.066	100,00	98,82	16.006.967.853	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Competitività e sviluppo delle imprese	92.669.794	97.987.950	(5.318.156)	(5,43)
Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	11.155.403	5.638.422	5.516.980	97,85
Vigilanza sul sistema cooperativo e sulle società	16.498.611	28.042.829	(11.544.218)	(41,17)
Incentivazione del sistema produttivo	11.967.832	11.746.371	221.462	1,89
Lotta alla contraffazione e tutela della proprietà industriale	41.509.281	40.465.956	1.043.325	2,58
Coordinamento dell'azione amministrativa e dei programmi per la competitività e lo sviluppo delle imprese e la comunicazione	6.056.675	6.337.240	(280.566)	(4,43)
Riconversione industriale e grandi filiere produttive	5.481.993	5.757.133	(275.139)	(4,78)
Regolazione dei mercati	7.316.278	7.541.148	(224.869)	(2,98)
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	7.316.278	7.541.148	(224.869)	(2,98)
Comunicazioni	50.113.505	54.289.790	(4.176.285)	(7,69)
Pianificazione, regolamentazione tecnica e valorizzazione dello spettro radio	6.018.923	6.189.041	(170.118)	(2,75)
Servizi di Comunicazione Elettronica, di Radiodiffusione e Postali	7.434.511	8.308.650	(874.139)	(10,52)
Attività territoriali in materia di comunicazioni e di vigilanza sui mercati e sui prodotti	36.660.072	39.792.099	(3.132.028)	(7,87)
Ricerca e innovazione	7.032.771	7.629.676	(596.904)	(7,82)
Ricerca, innovazione, tecnologie e servizi per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	7.032.771	7.629.676	(596.904)	(7,82)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	32.452.438	36.103.541	(3.651.103)	(10,11)
Indirizzo politico	14.163.345	14.867.597	(704.252)	(4,74)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	18.289.093	21.235.945	(2.946.851)	(13,88)
TOTALE GENERALE	189.584.787	203.552.105	(13.967.318)	(6,86)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	29,33	58,25	152.105		3,95	15,30		57.696
Vigilanza sul sistema cooperativo e sulle società	24,52	36,09	157.836		5,63	5,39		50.058
Incentivazione del sistema produttivo	46,50	9,45	85.686		7,52	5,13		51.499
Lotta alla contraffazione e tutela della proprietà industriale	8,64	84,57	531.149		4,21	12,80		59.236
Coordinamento dell'azione amministrativa e dei programmi per la competitività e lo sviluppo delle imprese e la comunicazione	63,14	10,23	81.902		3,98	18,77		66.808
Riconversione industriale e grandi filiere produttive	44,86	34,88	100.569		2,94	10,57		58.272
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	57,72	16,82	74.443		5,29	9,63		55.498
Pianificazione, regolamentazione tecnica e valorizzazione dello spettro radio	55,36	19,15	75.834		4,28	6,30		54.285
Servizi di Comunicazione Elettronica, di Radiodiffusione e Postali	59,64	12,92	62.172		6,44	4,11		47.938
Attività territoriali in materia di comunicazioni e di vigilanza sui mercati e sui prodotti	63,21	9,92	61.673	93,20	32,02	1,64	92,84	50.399
Ricerca, innovazione, tecnologie e servizi per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	44,55	29,12	89.818		4,22	4,25		51.778
Indirizzo politico	60,92	14,11	89.602		8,52	7,17		69.813
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	42,27	14,17	89.578		11,00	3,45		48.942

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	101.466.870	53,52	0,63
Retribuzioni	77.406.720	40,83	0,48
Oneri sociali	22.532.073	11,88	0,14
Costi diversi del personale	1.528.077	0,81	0,01
Acquisto di beni e servizi	64.833.881	34,20	0,40
Godimento di beni di terzi	3.529.406	1,86	0,02
Oneri diversi di gestione	1.557.307	0,82	0,01
Imposte dell'esercizio	6.579.972	3,47	0,04
Oneri straordinari	9.109.259	4,80	0,06
Ammortamenti e svalutazioni	2.508.093	1,32	0,02
Totale Costi Propri	189.584.787	100,00	1,18
Oneri finanziari	2.408.226		0,02
Contributi concessi in c/esercizio	254.721.560		1,59
Contributi concessi in c/investimenti	15.562.661.506		97,21
Altri contributi concessi in conto capitale	0		0,00
Totale Costi Contributi concessi	15.817.383.066		98,80
TOTALE GENERALE	16.009.376.079		100,00

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	14.163.345	11.170.796 (78,87%)	1.998.052 (14,11%)	67.109 (0,47%)	91.149 (0,64%)	733.371 (5,18%)		102.868 (0,73%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	13.515.047	10.581.305 (78,29%)	1.982.101 (14,67%)	67.109 (0,50%)	91.149 (0,67%)	695.034 (5,14%)		98.350 (0,73%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	648.297	589.491 (90,93%)	15.952 (2,46%)			38.337 (5,91%)		4.518 (0,70%)
DIREZIONE GENERALE PER LA VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI E SULLE SOCIETA'	16.498.611	5.298.790 (32,12%)	5.954.222 (36,09%)	2.928 (0,02%)	145.032 (0,88%)	343.895 (2,08%)	4.687.083 (28,41%)	66.661 (0,40%)
Direzione generale per la vigilanza sugli enti cooperativi e sulle societa'	16.498.611	5.298.790 (32,12%)	5.954.222 (36,09%)	2.928 (0,02%)	145.032 (0,88%)	343.895 (2,08%)	4.687.083 (28,41%)	66.661 (0,40%)
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE, L'ORGANIZZAZIONE, I SISTEMI INFORMATIVI E IL BILANCIO	18.289.093	10.195.943 (55,75%)	2.591.129 (14,17%)	1.512.174 (8,27%)	257.239 (1,41%)	657.075 (3,59%)	2.218.313 (12,13%)	857.220 (4,69%)
Direzione generale per le risorse, l'organizzazione, i sistemi informativi e il bilancio	18.289.093	10.195.943 (55,75%)	2.591.129 (14,17%)	1.512.174 (8,27%)	257.239 (1,41%)	657.075 (3,59%)	2.218.313 (12,13%)	857.220 (4,69%)
DIREZIONE GENERALE PER LA POLITICA INDUSTRIALE, L'INNOVAZIONE E LE PICCOLE E MEDIE IMPRESE	11.155.403	4.282.080 (38,39%)	6.497.698 (58,25%)	2.617 (0,02%)	8.125 (0,07%)	278.155 (2,49%)		86.727 (0,78%)
Direzione generale per la politica industriale, l'innovazione e le piccole e medie imprese	11.155.403	4.282.080 (38,39%)	6.497.698 (58,25%)	2.617 (0,02%)	8.125 (0,07%)	278.155 (2,49%)		86.727 (0,78%)
DIREZIONE GENERALE PER GLI INCENTIVI ALLE IMPRESE	11.967.832	7.285.485 (60,88%)	1.130.522 (9,45%)	766.977 (6,41%)	169.882 (1,42%)	473.041 (3,95%)	1.945.843 (16,26%)	196.082 (1,64%)
Direzione generale per gli incentivi alle imprese	11.967.832	7.285.485 (60,88%)	1.130.522 (9,45%)	766.977 (6,41%)	169.882 (1,42%)	473.041 (3,95%)	1.945.843 (16,26%)	196.082 (1,64%)
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DELLA PROPRIETA' INDUSTRIALE - UFFICIO ITALIANO BREVETTI E MARCHI	41.509.281	4.767.413 (11,49%)	35.102.571 (84,57%)	1.095.065 (2,64%)	75.156 (0,18%)	304.894 (0,73%)		164.182 (0,40%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 la tutela della proprietà industriale - Ufficio Italiano Brevetti e Marchi	41.509.281	4.767.413 (11,49%)	35.102.571 (84,57%)	1.095.065 (2,64%)	75.156 (0,18%)	304.894 (0,73%)		164.182 (0,40%)
SEGRETARIATO GENERALE	6.056.675	5.015.812 (82,81%)	619.632 (10,23%)		19.272 (0,32%)	325.056 (5,37%)		76.903 (1,27%)
Segretariato Generale	4.273.489	3.588.557 (83,97%)	371.779 (8,70%)		11.563 (0,27%)	233.152 (5,46%)		68.438 (1,60%)
Unità di Missione per il PNRR	1.783.186	1.427.255 (80,04%)	247.853 (13,90%)		7.709 (0,43%)	91.904 (5,15%)		8.465 (0,47%)
DIREZIONE GENERALE PER IL MERCATO, LA CONCORRENZA, LA TUTELA DEL CONSUMATORE E LA NORMATIVA TECNICA	7.316.278	5.521.410 (75,47%)	1.230.347 (16,82%)	9.134 (0,12%)	56.224 (0,77%)	358.954 (4,91%)	8.269 (0,11%)	131.941 (1,80%)
Direzione generale per il mercato, la concorrenza, la tutela del consumatore e la normativa tecnica	7.316.278	5.521.410 (75,47%)	1.230.347 (16,82%)	9.134 (0,12%)	56.224 (0,77%)	358.954 (4,91%)	8.269 (0,11%)	131.941 (1,80%)
DIREZIONE GENERALE PER I SERVIZI DI COMUNICAZIONE ELETTRONICA, DI RADIODIFFUSIONE E POSTALI	44.094.583	36.217.879 (82,14%)	4.596.825 (10,42%)	18.782 (0,04%)	406.984 (0,92%)	2.346.948 (5,32%)	211.687 (0,48%)	295.478 (0,67%)
Direzione generale per i servizi di comunicazione elettronica, di radiodiffusione e postali	9.925.610	7.947.064 (80,07%)	1.136.264 (11,45%)	5.902 (0,06%)	172.338 (1,74%)	514.740 (5,19%)	36.556 (0,37%)	112.746 (1,14%)
Ispettorati territoriali	34.168.973	28.270.815 (82,74%)	3.460.561 (10,13%)	12.880 (0,04%)	234.646 (0,69%)	1.832.207 (5,36%)	175.131 (0,51%)	182.733 (0,53%)
DIREZIONE GENERALE PER LE TECNOLOGIE DELLE COMUNICAZIONI E LA SICUREZZA INFORMATICA - ISTITUTO SUPERIORE DELLE COMUNICAZIONI E DELLE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE	13.051.694	8.489.397 (65,04%)	3.200.892 (24,52%)	1.624 (0,01%)	299.892 (2,30%)	549.547 (4,21%)		510.342 (3,91%)
Direzione generale per le tecnologie delle comunicazioni e la sicurezza informatica - Istituto superiore delle comunicazioni e delle tecnologie dell'informazione	13.051.694	8.489.397 (65,04%)	3.200.892 (24,52%)	1.624 (0,01%)	299.892 (2,30%)	549.547 (4,21%)		510.342 (3,91%)
DIREZIONE GENERALE PER LA RICONVERSIONE INDUSTRIALE E GRANDI FILIERE PRODUTTIVE	5.481.993	3.221.863 (58,77%)	1.911.992 (34,88%)	52.996 (0,97%)	28.352 (0,52%)	209.037 (3,81%)	38.064 (0,69%)	19.689 (0,36%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE <small>(% sul tot. Costi)</small>	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI <small>(% sul tot. Costi)</small>	GODIMENTO DI BENI DI TERZI <small>(% sul tot. Costi)</small>	ONERI DIVERSI DI GESTIONE <small>(% sul tot. Costi)</small>	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO <small>(% sul tot. Costi)</small>	ONERI STRAORDINARI <small>(% sul tot. Costi)</small>	AMMORTAMENTI <small>(% sul tot. Costi)</small>
Direzione generale per la riconversione industriale e grandi filiere produttive	5.481.993	3.221.863 <i>(58,77%)</i>	1.911.992 <i>(34,88%)</i>	52.996 <i>(0,97%)</i>	28.352 <i>(0,52%)</i>	209.037 <i>(3,81%)</i>	38.064 <i>(0,69%)</i>	19.689 <i>(0,36%)</i>
TOTALE GENERALE	189.584.787	101.466.870 <i>(53,52%)</i>	64.833.881 <i>(34,20%)</i>	3.529.406 <i>(1,86%)</i>	1.557.307 <i>(0,82%)</i>	6.579.972 <i>(3,47%)</i>	9.109.259 <i>(4,80%)</i>	2.508.093 <i>(1,32%)</i>

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	101.466.870	109.888.206	103.010.888	(8.421.336)	(7,66)	(1.544.019)	(1,50)
Retribuzioni	77.406.720	83.068.838	78.899.798	(5.662.118)	(6,82)	(1.493.078)	(1,89)
Oneri sociali	22.532.073	24.090.491	22.518.008	(1.558.419)	(6,47)	14.065	0,06
Costi diversi del personale	1.528.077	2.728.876	1.593.082	(1.200.799)	(44,00)	(65.005)	(4,08)
Acquisto di beni e servizi	64.833.881	69.280.065	55.390.699	(4.446.184)	(6,42)	9.443.182	17,05
Godimento di beni di terzi	3.529.406	4.784.056	2.867.476	(1.254.650)	(26,23)	661.930	23,08
Oneri diversi di gestione	1.557.307	1.744.870	1.570.276	(187.563)	(10,75)	(12.969)	(0,83)
Imposte dell'esercizio	6.579.972	7.060.851	6.683.610	(480.879)	(6,81)	(103.638)	(1,55)
Oneri straordinari	9.109.259	7.963.094	6.032.944	1.146.165	14,39	3.076.314	50,99
Ammortamenti e svalutazioni	2.508.093	2.830.963	1.839.680	(322.870)	(11,40)	668.413	36,33
Totale Costi Propri	189.584.787	203.552.105	177.395.573	(13.967.318)	(6,86)	12.189.214	6,87
Oneri finanziari	2.408.226	2.389.849	5.856.351	18.377	0,77	(3.448.125)	(58,88)
Contributi concessi in c/esercizio	254.721.560	310.438.072	409.089.863	(55.716.512)	(17,95)	(154.368.303)	(37,73)
Contributi concessi in c/investimenti	15.562.661.506	17.169.679.323	10.297.280.666	(1.607.017.817)	(9,36)	5.265.380.840	51,13
Altri contributi concessi in conto capitale							
Totale Costi Contributi concessi	15.817.383.066	17.480.117.395	10.706.370.529	(1.662.734.329)	(9,51)	5.111.012.536	47,74
TOTALE GENERALE	16.009.376.079	17.686.059.349	10.889.622.453	(1.676.683.270)	47,01	5.119.753.625	(9,48)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	158	8,52	11.035.294		11.035.294	
DIREZIONE GENERALE PER LA VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI E SULLE SOCIETA'	105	5,63	5.232.573		5.232.573	
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE, L'ORGANIZZAZIONE, I SISTEMI INFORMATIVI E IL BILANCIO	204	11,00	9.832.093	160.305	9.992.398	1,60
DIREZIONE GENERALE PER LA POLITICA INDUSTRIALE, L'INNOVAZIONE E LE PICCOLE E MEDIE IMPRESE	73	3,95	4.200.535	30.914	4.231.448	0,73
DIREZIONE GENERALE PER GLI INCENTIVI ALLE IMPRESE	140	7,52	7.108.165	84.718	7.192.882	1,18
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DELLA PROPRIETA' INDUSTRIALE - UFFICIO ITALIANO BREVETTI E MARCHI	78	4,21	4.557.562	71.700	4.629.262	1,55
SEGRETARIATO GENERALE	74	3,98	4.878.073	62.346	4.940.419	1,26
DIREZIONE GENERALE PER IL MERCATO, LA CONCORRENZA, LA TUTELA DEL CONSUMATORE E LA NORMATIVA TECNICA	98	5,29	5.411.795	42.549	5.454.344	0,78
DIREZIONE GENERALE PER I SERVIZI DI COMUNICAZIONE ELETTRONICA, DI RADIODIFFUSIONE E POSTALI	714	38,46	35.025.331	665.602	35.690.933	1,86
DIREZIONE GENERALE PER LE TECNOLOGIE DELLE COMUNICAZIONI E LA SICUREZZA INFORMATICA - ISTITUTO SUPERIORE DELLE COMUNICAZIONI E DELLE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE	158	8,49	8.223.869	138.966	8.362.835	1,66
DIREZIONE GENERALE PER LA RICONVERSIONE INDUSTRIALE E GRANDI FILIERE PRODUTTIVE	55	2,94	3.127.414	48.989	3.176.403	1,54

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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
TOTALE GENERALE (*)	1.856	<i>100,00</i>	98.632.703	1.306.090	99.938.793	<i>1,31</i>

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY

Confronto con il Budget Rivisto dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	158	11.035.294	69.813	181	12.374.945	68.370	(23)	(1.339.650)	1.443	(12,67)	(10,83)	2,11
DIREZIONE GENERALE PER LA VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI E SULLE SOCIETA'	105	5.232.573	50.058	115	5.938.182	51.489	(11)	(705.609)	(1.431)	(9,36)	(11,88)	(2,78)
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE, L'ORGANIZZAZIONE, I SISTEMI INFORMATIVI E IL BILANCIO	204	9.832.093	48.156	258	12.823.897	49.722	(54)	(2.991.804)	(1.566)	(20,84)	(23,33)	(3,15)
DIREZIONE GENERALE PER LA POLITICA INDUSTRIALE, L'INNOVAZIONE E LE PICCOLE E MEDIE IMPRESE	73	4.200.535	57.275	62	3.730.856	59.991	11	469.679	(2.716)	17,93	12,59	(4,53)
DIREZIONE GENERALE PER GLI INCENTIVI ALLE IMPRESE	140	7.108.165	50.893	139	7.191.479	51.763	1	(83.314)	(871)	0,53	(1,16)	(1,68)
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DELLA PROPRIETA' INDUSTRIALE - UFFICIO ITALIANO BREVETTI E MARCHI	78	4.557.562	58.318	77	4.365.988	56.792	1	191.574	1.526	1,66	4,39	2,69
SEGRETARIATO GENERALE	74	4.878.073	65.964	79	5.417.184	68.390	(5)	(539.111)	(2.426)	(6,64)	(9,95)	(3,55)
DIREZIONE GENERALE PER IL MERCATO, LA CONCORRENZA, LA TUTELA DEL CONSUMATORE E LA NORMATIVA TECNICA	98	5.411.795	55.065	100	5.604.573	55.839	(2)	(192.779)	(774)	(2,08)	(3,44)	(1,39)
DIREZIONE GENERALE PER I SERVIZI DI COMUNICAZIONE ELETTRONICA, DI RADIODIFFUSIONE E POSTALI	714	35.025.331	49.054	727	36.192.628	49.805	(13)	(1.167.298)	(750)	(1,74)	(3,23)	(1,51)
DIREZIONE GENERALE PER LE TECNOLOGIE DELLE COMUNICAZIONI E LA SICUREZZA INFORMATICA - ISTITUTO SUPERIORE DELLE COMUNICAZIONI E DELLE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE	158	8.223.869	52.159	161	8.673.604	54.018	(3)	(449.734)	(1.859)	(1,81)	(5,19)	(3,44)
DIREZIONE GENERALE PER LA RICONVERSIONE INDUSTRIALE E GRANDI FILIERE PRODUTTIVE	55	3.127.414	57.373	55	3.189.959	57.643	(1)	(62.545)	(270)	(1,50)	(1,96)	(0,47)
TOTALE GENERALE (*)	1.856	98.632.703	53.133	1.954	105.503.295	53.982	(98)	(6.870.591)	(849)	(5,02)	(6,51)	(1,57)

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	99,72	1	1	89.602	60,92	14,11	7,17	
DIREZIONE GENERALE PER LA VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI E SULLE SOCIETA'	100,00	1	1	157.836	24,52	36,09	5,39	
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE, L'ORGANIZZAZIONE, I SISTEMI INFORMATIVI E IL BILANCIO	95,73	1	1	89.578	42,27	14,17	3,45	
DIREZIONE GENERALE PER LA POLITICA INDUSTRIALE, L'INNOVAZIONE E LE PICCOLE E MEDIE IMPRESE	0,23	1	1	152.105	29,33	58,25	15,30	
DIREZIONE GENERALE PER GLI INCENTIVI ALLE IMPRESE	0,14	1	1	85.686	46,50	9,45	5,13	
DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DELLA PROPRIETA' INDUSTRIALE - UFFICIO ITALIANO BREVETTI E MARCHI	47,73	1	1	531.149	8,64	84,57	12,80	
SEGRETARIATO GENERALE	100,00	1	1	81.902	63,14	10,23	18,77	
DIREZIONE GENERALE PER IL MERCATO, LA CONCORRENZA, LA TUTELA DEL CONSUMATORE E LA NORMATIVA TECNICA	21,10	1	1	74.443	57,72	16,82	9,63	
DIREZIONE GENERALE PER I SERVIZI DI COMUNICAZIONE ELETTRONICA, DI RADIODIFFUSIONE E POSTALI	29,27	1	2	61.756	62,61	10,42	2,06	77,29
DIREZIONE GENERALE PER LE TECNOLOGIE DELLE COMUNICAZIONI E LA SICUREZZA INFORMATICA - ISTITUTO SUPERIORE DELLE COMUNICAZIONI E DELLE TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE	72,88	2	2	82.779	49,54	24,52	5,28	
DIREZIONE GENERALE PER LA RICONVERSIONE INDUSTRIALE E GRANDI FILIERE PRODUTTIVE	0,27	1	1	100.569	44,86	34,88	10,57	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Competitivita' e sviluppo delle imprese	92.669.794	2.389.836	15.677.756.044	(8.825.259)	1.639.245.947	17.403.236.362
Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitivita' e innovazione, di responsabilita' sociale d'impresa e movimento cooperativo	11.155.403		4.919.662.720	(5.244.134)		4.925.573.988
Vigilanza sul sistema cooperativo e sulle società	16.498.611			8.831.977		25.330.588
Incentivazione del sistema produttivo	11.967.832		8.690.767.086	1.422.527	1.607.881.311	10.312.038.757
Lotta alla contraffazione e tutela della proprieta' industriale	41.509.281		45.452.741	(14.107.185)		72.854.837
Coordinamento dell'azione amministrativa e dei programmi per la competitivita' e lo sviluppo delle imprese e la comunicazione	6.056.675			1.220.387		7.277.062
Riconversione industriale e grandi filiere produttive	5.481.993	2.389.836	2.021.873.498	(948.832)	31.364.636	2.060.161.131
Regolazione dei mercati	7.316.278		27.350.742	258.172	32.901.983	67.827.175
Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	7.316.278		27.350.742	258.172	32.901.983	67.827.175
Comunicazioni	50.113.505		111.291.721	11.657.578		173.062.804
Pianificazione, regolamentazione tecnica e valorizzazione dello spettro radio	6.018.923		4.728.401	608.916		11.356.239
Servizi di Comunicazione Elettronica, di Radiodiffusione e Postali	7.434.511		106.563.320	9.600.710		123.598.541

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Attività territoriali in materia di comunicazioni e di vigilanza sui mercati e sui prodotti	36.660.072			1.447.953		38.108.024
Ricerca e innovazione	7.032.771		128.665	(192.628)		6.968.808
Ricerca, innovazione, tecnologie e servizi per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione	7.032.771		128.665	(192.628)		6.968.808
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	32.452.438	18.390	855.894	11.432.258	159.812.263	204.571.243
Indirizzo politico	14.163.345		39.637	991.659		15.194.641
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	18.289.093	18.390	816.256	10.440.600	159.812.263	189.376.603
TOTALE GENERALE	189.584.787	2.408.226	15.817.383.066	14.330.122	1.831.960.193	17.855.666.394

**MINISTERO DEL LAVORO E DELLE
POLITICHE SOCIALI**

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero del lavoro e delle politiche sociali è regolamentato con il D.P.C.M. 24 giugno 2021, n. 140, che prevede 10 direzioni generali coordinate da un Segretario generale, che assicura il coordinamento dell'azione amministrativa e nel cui ambito opera l'Unità di Missione per il PNRR; ad esso si aggiunge il Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, nell'ambito del quale, come per tutti i ministeri, opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero riveste il ruolo di indirizzo, coordinamento e controllo in materia di lavoro e politiche sociali i cui compiti principali si possono così sintetizzare:

- disciplina degli incentivi all'occupazione, verifica dei rapporti di lavoro e delle relazioni industriali, cura degli istituti relativi al rapporto di lavoro e disciplina del sistema previdenziale pensionistico e delle norme in materia di infortuni sul lavoro e malattie professionali;
- politiche sociali e per la lotta contro la povertà e di assistenza attraverso la promozione e il sostegno delle attività svolte dai soggetti del terzo settore e quelle a favore dell'impresa sociale, di vigilanza dei flussi di entrata dei lavoratori esteri non comunitari e neocomunitari;
- gestione e monitoraggio dei flussi migratori per motivi di lavoro, coordinamento delle politiche per l'integrazione degli stranieri immigrati;
- esercizio delle politiche attive per il lavoro concernenti la rete nazionale dei servizi per le politiche del lavoro, applicazione e monitoraggio sull'attuazione della legislazione attinente alla salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

Le finalità dell'amministrazione sono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi; le missioni che maggiormente influiscono sul totale generale dei costi sono **Politiche previdenziali e Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**, per le quali risulta elevata la percentuale di **Contributi concessi** (oltre il 93% sul totale dei costi). Tali costi, infatti, riguardano, in misura prevalente, i trasferimenti agli enti previdenziali per la realizzazione delle politiche previdenziali ed assistenziali. Sono altresì da evidenziare i trasferimenti gestiti tramite il fondo sociale per occupazione e formazione destinato agli ammortizzatori sociali e ad altri interventi per il sostegno dell'occupazione, in particolare con riferimento ai programmi *Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazione sociali e Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, programmazione, monitoraggio e valutazione politiche sociali e di inclusione attiva*.

Nel complesso le risorse finanziarie che l'Amministrazione trasferisce per conto dello Stato sono pari al 99,94% dei costi totali.

Le missioni che maggiormente incidono sul totale dei costi propri, oltre a **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** sono la missione **Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** e la missione **Politiche per il lavoro**. Nell'ambito di queste i programmi più rappresentativi, che maggiormente incidono sul totale dei costi propri del Ministero, al di fuori di *Indirizzo politico*, sono:

- *Terzo settore (associazionismo, volontariato, onlus e formazioni sociali) e responsabilità sociale delle imprese e delle organizzazioni;*
- *Sistemi informativi per il monitoraggio e lo sviluppo delle politiche sociali e del lavoro, logistica e servizi di comunicazione istituzionale;*
- *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza.*

LA RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI PER L'ANNO 2023

Tra i fenomeni che caratterizzano questa fase di Consuntivo, rispetto alla rilevazione di Budget Rivisto 2023, si evidenziano significative diminuzioni su quasi tutti gli aggregati di spesa. Diminuiscono incisivamente il **Personale**, l'**Acquisto di beni e servizi**, il **Godimento di beni di terzi** e gli **Ammortamenti**. Si evidenziano, in relazione al confronto per destinazione e rispetto alla previsione del Budget Rivisto 2023, una diminuzione di costi che interessa principalmente la missione **Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** e, in particolare, il programma *Terzo settore (associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali) e responsabilità sociale delle imprese e delle organizzazioni*. Per tale programma una quota rilevante è rappresentata dalle **Prestazioni professionali, specialistiche non consulenziali**, pari a circa 6 milioni di euro, che si contrae di circa il 41% rispetto alla precedente fase di rilevazione dei costi del 2022, con riferimento alla gestione del Registro unico nazionale del Terzo Settore, di cui al Decreto Legislativo 3 luglio 2017, n. 117. Si evidenzia anche la contrazione riferibile alla missione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** in quanto per il programma *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza* riferito alla Direzione generale politiche del personale e l'innovazione organizzativa, si registra la diminuzione del 12,89% delle **Retribuzioni**, dovuta ad un decremento degli anni persona. Rispetto al Consuntivo 2022 si segnala un aumento sull'aggregato **Acquisto di beni e servizi** del 32%, in gran parte riferito ai *Servizi informatici e di telecomunicazioni*, e sugli **Ammortamenti**.

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero del lavoro e delle politiche sociali si rileva una notevole differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del rendiconto per l'anno 2023, pari a circa 163,2 miliardi di euro, e i costi propri sostenuti dai centri di costo, pari a circa 90 milioni di euro. Tale differenza dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (circa 163 miliardi di euro) e, in particolare:

- per circa 97,8 miliardi di euro nell'ambito del programma *Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali*;
- per circa 54,4 miliardi di euro nell'ambito del programma *Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale della spesa sociale, programmazione, monitoraggio e valutazione politiche sociali e di inclusione attiva*;
- per circa 7,6 miliardi di euro nell'ambito del programma *Politiche passive del lavoro e incentivi all'occupazione*.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Analisi dei costi 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)
Politiche per il lavoro	411	48,27	38.075.548	42,26	0,36	10.518.832.246	6,45	99,64	10.556.907.794	6,47
Politiche passive del lavoro e incentivi all'occupazione	64	7,52	5.967.467	6,62	0,08	7.608.145.711	4,67	99,92	7.614.113.178	4,67
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	72	8,42	6.221.783	6,91	19,10	26.351.098	0,02	80,90	32.572.881	0,02
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	71	8,35	6.400.250	7,10	14,47	37.817.445	0,02	85,53	44.217.695	0,03
Contrasto al lavoro nero e irregolare, prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro						418.200.388	0,26	100,00	418.200.388	0,26
Politiche attive del lavoro, rete dei servizi per il lavoro e la formazione	51	6,00	4.085.016	4,53	0,79	510.035.709	0,31	99,21	514.120.725	0,32
Sistemi informativi per il monitoraggio e lo sviluppo delle politiche sociali e del lavoro, logistica e servizi di comunicazione istituzionale	110	12,93	12.156.086	13,49	100,00				12.156.086	0,01
Prevenzione in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	43	5,06	3.244.947	3,60	0,17	1.918.281.894	1,18	99,83	1.921.526.842	1,18
Politiche previdenziali	62	7,29	5.607.766	6,22	0,01	97.820.054.800	59,99	99,99	97.825.662.567	59,96
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	62	7,29	5.607.766	6,22	0,01	97.820.054.800	59,99	99,99	97.825.662.567	59,96
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	118	13,87	21.153.614	23,48	0,04	54.723.727.636	33,56	99,96	54.744.881.250	33,55
Terzo settore (associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali) e responsabilita' sociale delle imprese e delle organizzazioni	46	5,41	14.424.221	16,01	4,09	338.674.713	0,21	95,91	353.098.934	0,22
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, programmazione, monitoraggio e valutazione politiche sociali e di inclusione attiva	72	8,46	6.729.392	7,47	0,01	54.385.052.923	33,35	99,99	54.391.782.316	33,34
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	35	4,11	3.332.332	3,70	32,02	7.074.383	0,00	67,98	10.406.715	0,01
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	35	4,11	3.332.332	3,70	32,02	7.074.383	0,00	67,98	10.406.715	0,01
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	225	26,45	21.919.981	24,33	93,96	1.409.318	0,00	6,04	23.329.298	0,01
Indirizzo politico	103	12,11	9.315.209	10,34	100,00				9.315.209	0,01
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	122	14,34	12.604.772	13,99	89,94	1.409.318	0,00	10,06	14.014.089	0,01

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Analisi dei costi 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)
TOTALE GENERALE (*)	851	100,00	90.089.241	100,00	0,06	163.071.098.383	100,00	99,94	163.161.187.624	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Analisi dei costi 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	103	12,11	9.315.209	10,34	100,00				9.315.209	0,01
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	103	12,11	9.315.209	10,34	100,00				9.315.209	0,01
Indirizzo politico	103	12,11	9.315.209	10,34	100,00				9.315.209	0,01
SEGRETARIATO GENERALE	72	8,42	6.221.783	6,91	1,38	444.551.486	0,27	98,62	450.773.269	0,28
Politiche per il lavoro	72	8,42	6.221.783	6,91	1,38	444.551.486	0,27	98,62	450.773.269	0,28
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	72	8,42	6.221.783	6,91	19,10	26.351.098	0,02	80,90	32.572.881	0,02
Contrasto al lavoro nero e irregolare, prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro						418.200.388	0,26	100,00	418.200.388	0,26
DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE E L'INNOVAZIONE ORGANIZZATIVA	122	14,34	12.604.772	13,99	89,94	1.409.318	0,00	10,06	14.014.089	0,01
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	122	14,34	12.604.772	13,99	89,94	1.409.318	0,00	10,06	14.014.089	0,01
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	122	14,34	12.604.772	13,99	89,94	1.409.318	0,00	10,06	14.014.089	0,01
DIREZIONE GENERALE DELL'INNOVAZIONE TECNOLOGICA, DELLE RISORSE STRUMENTALI E DELLA COMUNICAZIONE	110	12,93	12.156.086	13,49	100,00				12.156.086	0,01
Politiche per il lavoro	110	12,93	12.156.086	13,49	100,00				12.156.086	0,01
Sistemi informativi per il monitoraggio e lo sviluppo delle politiche sociali e del lavoro, logistica e servizi di comunicazione istituzionale	110	12,93	12.156.086	13,49	100,00				12.156.086	0,01
DIREZIONE GENERALE DEGLI AMMORTIZZATORI SOCIALI	64	7,52	5.967.467	6,62	0,08	7.608.145.711	4,67	99,92	7.614.113.178	4,67
Politiche per il lavoro	64	7,52	5.967.467	6,62	0,08	7.608.145.711	4,67	99,92	7.614.113.178	4,67
Politiche passive del lavoro e incentivi all'occupazione	64	7,52	5.967.467	6,62	0,08	7.608.145.711	4,67	99,92	7.614.113.178	4,67
DIREZIONE GENERALE DEI RAPPORTI DI LAVORO E DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI	71	8,35	6.400.250	7,10	14,47	37.817.445	0,02	85,53	44.217.695	0,03
Politiche per il lavoro	71	8,35	6.400.250	7,10	14,47	37.817.445	0,02	85,53	44.217.695	0,03

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Analisi dei costi 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)
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	71	8,35	6.400.250	7,10	14,47	37.817.445	0,02	85,53	44.217.695	0,03
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	62	7,29	5.607.766	6,22	0,01	97.820.054.800	59,99	99,99	97.825.662.567	59,96
Politiche previdenziali	62	7,29	5.607.766	6,22	0,01	97.820.054.800	59,99	99,99	97.825.662.567	59,96
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	62	7,29	5.607.766	6,22	0,01	97.820.054.800	59,99	99,99	97.825.662.567	59,96
DIREZIONE GENERALE PER LA LOTTA ALLA POVERTA' E PER LA PROGRAMMAZIONE SOCIALE	72	8,46	6.729.392	7,47	0,01	54.385.052.923	33,35	99,99	54.391.782.316	33,34
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	72	8,46	6.729.392	7,47	0,01	54.385.052.923	33,35	99,99	54.391.782.316	33,34
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, programmazione, monitoraggio e valutazione politiche sociali e di inclusione attiva	72	8,46	6.729.392	7,47	0,01	54.385.052.923	33,35	99,99	54.391.782.316	33,34
DIREZIONE GENERALE DEL TERZO SETTORE E DELLA RESPONSABILITA' SOCIALE DELLE IMPRESE.	46	5,41	14.424.221	16,01	4,09	338.674.713	0,21	95,91	353.098.934	0,22
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	46	5,41	14.424.221	16,01	4,09	338.674.713	0,21	95,91	353.098.934	0,22
Terzo settore (associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali) e responsabilita' sociale delle imprese e delle organizzazioni	46	5,41	14.424.221	16,01	4,09	338.674.713	0,21	95,91	353.098.934	0,22
DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE	35	4,11	3.332.332	3,70	32,02	7.074.383	0,00	67,98	10.406.715	0,01
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	35	4,11	3.332.332	3,70	32,02	7.074.383	0,00	67,98	10.406.715	0,01
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	35	4,11	3.332.332	3,70	32,02	7.074.383	0,00	67,98	10.406.715	0,01
DIREZIONE GENERALE DELLE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	51	6,00	4.085.016	4,53	0,79	510.035.709	0,31	99,21	514.120.725	0,32
Politiche per il lavoro	51	6,00	4.085.016	4,53	0,79	510.035.709	0,31	99,21	514.120.725	0,32
Politiche attive del lavoro, rete dei servizi per il lavoro e la formazione	51	6,00	4.085.016	4,53	0,79	510.035.709	0,31	99,21	514.120.725	0,32
DIREZIONE GENERALE PER LA SALUTE E LA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO	43	5,06	3.244.947	3,60	0,17	1.918.281.894	1,18	99,83	1.921.526.842	1,18
Politiche per il lavoro	43	5,06	3.244.947	3,60	0,17	1.918.281.894	1,18	99,83	1.921.526.842	1,18

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Analisi dei costi 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)
Prevenzione in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	43	5,06	3.244.947	3,60	0,17	1.918.281.894	1,18	99,83	1.921.526.842	1,18
TOTALE GENERALE	851	100,00	90.089.241	100,00	0,06	163.071.098.383	100,00	99,94	163.161.187.624	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Politiche per il lavoro	38.075.548	42.433.676	(4.358.128)	(10,27)
Politiche passive del lavoro e incentivi all'occupazione	5.967.467	6.605.827	(638.361)	(9,66)
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	6.221.783	7.722.527	(1.500.744)	(19,43)
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	6.400.250	6.654.848	(254.598)	(3,83)
Politiche attive del lavoro, rete dei servizi per il lavoro e la formazione	4.085.016	4.694.583	(609.568)	(12,98)
Sistemi informativi per il monitoraggio e lo sviluppo delle politiche sociali e del lavoro, logistica e servizi di comunicazione istituzionale	12.156.086	13.555.020	(1.398.934)	(10,32)
Prevenzione in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	3.244.947	3.200.871	44.076	1,38
Politiche previdenziali	5.607.766	6.547.581	(939.815)	(14,35)
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	5.607.766	6.547.581	(939.815)	(14,35)
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	21.153.614	27.465.071	(6.311.458)	(22,98)
Terzo settore (associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali) e responsabilita' sociale delle imprese e delle organizzazioni	14.424.221	20.333.900	(5.909.678)	(29,06)
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, programmazione, monitoraggio e valutazione politiche sociali e di inclusione attiva	6.729.392	7.131.171	(401.779)	(5,63)
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	3.332.332	3.815.335	(483.003)	(12,66)
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	3.332.332	3.815.335	(483.003)	(12,66)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	21.919.981	28.061.903	(6.141.922)	(21,89)
Indirizzo politico	9.315.209	9.892.771	(577.562)	(5,84)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	12.604.772	18.169.132	(5.564.360)	(30,63)
TOTALE GENERALE	90.089.241	108.323.565	(18.234.325)	(16,83)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Terzo settore (associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali) e responsabilita' sociale delle imprese e delle organizzazioni	12,74	47,44	313.570		5,41	8,70		51.708
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, programmazione, monitoraggio e valutazione politiche sociali e di inclusione attiva	43,91	20,34	93.464		8,46	8,33		53.078
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	44,47	12,76	90.448		7,29	8,06		52.053
Politiche passive del lavoro e incentivi all'occupazione	42,61	19,09	93.242		7,52	7,81		51.418
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	49,21	23,24	86.909		8,42	11,41		55.326
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	44,57	19,57	90.144		8,35	8,45		52.006
Politiche attive del lavoro, rete dei servizi per il lavoro e la formazione	51,34	22,77	80.098		6,00	9,80		53.204
Prevenzione in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	54,30	19,01	75.464		5,06	6,98		53.015
Sistemi informativi per il monitoraggio e lo sviluppo delle politiche sociali e del lavoro, logistica e servizi di comunicazione istituzionale	32,24	26,43	110.510		12,93	4,55		46.074
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	43,80	18,39	95.209		4,11	11,43		53.978
Indirizzo politico	48,67	22,21	90.439		12,11	5,83		56.890
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	36,18	21,66	103.318		14,34	4,10		48.306

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	44.602.592	49,51	0,03
Retribuzioni	34.076.350	37,83	0,02
Oneri sociali	9.998.449	11,10	0,01
Costi diversi del personale	527.794	0,59	0,00
Acquisto di beni e servizi	22.935.084	25,46	0,01
Godimento di beni di terzi	10.834.570	12,03	0,01
Oneri diversi di gestione	594.937	0,66	0,00
Imposte dell'esercizio	2.896.490	3,22	0,00
Oneri straordinari	305.738	0,34	0,00
Ammortamenti e svalutazioni	7.919.830	8,79	0,00
Totale Costi Propri	90.089.241	100,00	0,06
Oneri finanziari	0		0,00
Contributi concessi in c/esercizio	163.042.504.557		99,93
Contributi concessi in c/investimenti	28.593.826		0,02
Totale Costi Contributi concessi	163.071.098.383		99,94
TOTALE GENERALE	163.161.187.624		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	9.315.209	6.015.224 (64,57%)	2.068.954 (22,21%)	426.424 (4,58%)	74.070 (0,80%)	385.335 (4,14%)		345.203 (3,71%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	8.909.117	5.746.941 (64,51%)	1.975.886 (22,18%)	415.200 (4,66%)	74.070 (0,83%)	367.750 (4,13%)		329.271 (3,70%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	406.092	268.283 (66,06%)	93.068 (22,92%)	11.224 (2,76%)		17.585 (4,33%)		15.932 (3,92%)
SEGRETARIATO GENERALE	6.221.783	4.001.374 (64,31%)	1.445.996 (23,24%)	231.895 (3,73%)	30.040 (0,48%)	260.249 (4,18%)		252.229 (4,05%)
Segretariato generale	4.111.318	2.620.170 (63,73%)	949.206 (23,09%)	147.446 (3,59%)	24.032 (0,58%)	169.953 (4,13%)		200.512 (4,88%)
Unità di Missione per il PNRR	2.110.464	1.381.204 (65,45%)	496.790 (23,54%)	84.450 (4,00%)	6.008 (0,28%)	90.296 (4,28%)		51.717 (2,45%)
DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE E L'INNOVAZIONE ORGANIZZATIVA	12.604.772	5.933.658 (47,07%)	2.729.996 (21,66%)	2.135.730 (16,94%)	179.522 (1,42%)	387.660 (3,08%)	241.262 (1,91%)	996.943 (7,91%)
Direzione Generale per le politiche del personale e l'Innovazione Organizzativa	12.604.772	5.933.658 (47,07%)	2.729.996 (21,66%)	2.135.730 (16,94%)	179.522 (1,42%)	387.660 (3,08%)	241.262 (1,91%)	996.943 (7,91%)
DIREZIONE GENERALE DELL'INNOVAZIONE TECNOLOGICA, DELLE RISORSE STRUMENTALI E DELLA COMUNICAZIONE	12.156.086	5.133.595 (42,23%)	3.212.751 (26,43%)	3.135.960 (25,80%)	49.970 (0,41%)	333.158 (2,74%)	(0,00%)	290.653 (2,39%)
Direzione Generale dei sistemi informativi, dell'innovazione tecnologica, del monitoraggio dati e della comunicazione	12.156.086	5.133.595 (42,23%)	3.212.751 (26,43%)	3.135.960 (25,80%)	49.970 (0,41%)	333.158 (2,74%)	(0,00%)	290.653 (2,39%)
DIREZIONE GENERALE DEGLI AMMORTIZZATORI SOCIALI	5.967.467	3.320.006 (55,64%)	1.139.038 (19,09%)	933.698 (15,65%)	41.240 (0,69%)	216.141 (3,62%)	12.793 (0,21%)	304.551 (5,10%)
Direzione Generale degli ammortizzatori sociali e della formazione	5.967.467	3.320.006 (55,64%)	1.139.038 (19,09%)	933.698 (15,65%)	41.240 (0,69%)	216.141 (3,62%)	12.793 (0,21%)	304.551 (5,10%)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 DEI RAPPORTI DI LAVORO E DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI	6.400.250	3.732.348 (58,32%)	1.252.449 (19,57%)	778.302 (12,16%)	52.752 (0,82%)	242.484 (3,79%)	4.339 (0,07%)	337.577 (5,27%)
Direzione Generale dei rapporti di lavoro e delle relazioni industriali	6.400.250	3.732.348 (58,32%)	1.252.449 (19,57%)	778.302 (12,16%)	52.752 (0,82%)	242.484 (3,79%)	4.339 (0,07%)	337.577 (5,27%)
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	5.607.766	3.258.195 (58,10%)	715.340 (12,76%)	1.077.363 (19,21%)	46.996 (0,84%)	211.956 (3,78%)	20.269 (0,36%)	277.647 (4,95%)
Direzione Generale per le politiche previdenziali e assicurative	5.607.766	3.258.195 (58,10%)	715.340 (12,76%)	1.077.363 (19,21%)	46.996 (0,84%)	211.956 (3,78%)	20.269 (0,36%)	277.647 (4,95%)
DIREZIONE GENERALE PER LA LOTTA ALLA POVERTA' E PER LA PROGRAMMAZIONE SOCIALE	6.729.392	3.855.811 (57,30%)	1.368.510 (20,34%)	903.148 (13,42%)	46.636 (0,69%)	251.151 (3,73%)		304.136 (4,52%)
Direzione Generale per la lotta alla povertà e per la programmazione sociale	6.729.392	3.855.811 (57,30%)	1.368.510 (20,34%)	903.148 (13,42%)	46.636 (0,69%)	251.151 (3,73%)		304.136 (4,52%)
DIREZIONE GENERALE DEL TERZO SETTORE E DELLA RESPONSABILITA' SOCIALE DELLE IMPRESE.	14.424.221	2.402.239 (16,65%)	6.842.202 (47,44%)	445.321 (3,09%)	21.440 (0,15%)	156.238 (1,08%)	27.074 (0,19%)	4.529.707 (31,40%)
Direzione Generale del Terzo settore e della responsabilità sociale delle imprese	14.424.221	2.402.239 (16,65%)	6.842.202 (47,44%)	445.321 (3,09%)	21.440 (0,15%)	156.238 (1,08%)	27.074 (0,19%)	4.529.707 (31,40%)
DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE	3.332.332	1.906.051 (57,20%)	612.826 (18,39%)	528.260 (15,85%)	21.747 (0,65%)	124.072 (3,72%)		139.376 (4,18%)
Direzione Generale dell'immigrazione e delle politiche di integrazione	3.332.332	1.906.051 (57,20%)	612.826 (18,39%)	528.260 (15,85%)	21.747 (0,65%)	124.072 (3,72%)		139.376 (4,18%)
DIREZIONE GENERALE DELLE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	4.085.016	2.740.095 (67,08%)	930.222 (22,77%)	139.129 (3,41%)	21.965 (0,54%)	178.279 (4,36%)		75.326 (1,84%)
Direzione Generale delle politiche attive del lavoro	4.085.016	2.740.095 (67,08%)	930.222 (22,77%)	139.129 (3,41%)	21.965 (0,54%)	178.279 (4,36%)		75.326 (1,84%)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 LA SALUTE E LA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO	3.244.947	2.303.997 (71,00%)	616.802 (19,01%)	99.340 (3,06%)	8.559 (0,26%)	149.766 (4,62%)	(0,00%)	66.483 (2,05%)
Direzione Generale per la salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro	3.244.947	2.303.997 (71,00%)	616.802 (19,01%)	99.340 (3,06%)	8.559 (0,26%)	149.766 (4,62%)	(0,00%)	66.483 (2,05%)
TOTALE GENERALE	90.089.241	44.602.592 (49,51%)	22.935.084 (25,46%)	10.834.570 (12,03%)	594.937 (0,66%)	2.896.490 (3,22%)	305.738 (0,34%)	7.919.830 (8,79%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	44.602.592	51.922.237	46.770.022	(7.319.645)	(14,10)	(2.167.430)	(4,63)
Retribuzioni	34.076.350	39.120.072	36.012.835	(5.043.722)	(12,89)	(1.936.486)	(5,38)
Oneri sociali	9.998.449	11.468.003	10.231.474	(1.469.554)	(12,81)	(233.025)	(2,28)
Costi diversi del personale	527.794	1.334.162	525.713	(806.368)	(60,44)	2.080	0,40
Acquisto di beni e servizi	22.935.084	28.538.895	17.372.613	(5.603.811)	(19,64)	5.562.471	32,02
Godimento di beni di terzi	10.834.570	13.258.390	12.014.181	(2.423.820)	(18,28)	(1.179.611)	(9,82)
Oneri diversi di gestione	594.937	647.742	255.884	(52.805)	(8,15)	339.053	132,50
Imposte dell'esercizio	2.896.490	3.325.206	3.040.955	(428.716)	(12,89)	(144.465)	(4,75)
Oneri straordinari	305.738	535.328	314.064	(229.590)	(42,89)	(8.327)	(2,65)
Ammortamenti e svalutazioni	7.919.830	10.095.767	4.842.962	(2.175.937)	(21,55)	3.076.868	63,53
Totale Costi Propri	90.089.241	108.323.565	84.610.682	(18.234.325)	(16,83)	5.478.559	6,48
Contributi concessi in c/esercizio	163.042.504.557	176.337.538.179	158.053.337.965	(13.295.033.622)	(7,54)	4.989.166.592	3,16
Contributi concessi in c/investimenti	28.593.826	43.517.378	27.717.378	(14.923.552)	(34,29)	876.448	3,16
Altri contributi concessi in conto capitale							
Totale Costi Contributi concessi	163.071.098.383	176.381.055.557	158.081.055.343	(13.309.957.174)	(7,55)	4.990.043.040	3,16
TOTALE GENERALE	163.161.187.624	176.489.379.122	158.165.666.025	(13.328.191.499)	3,16	4.995.521.598	(7,55)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	103	12,11	5.859.620		5.859.620	
SEGRETARIATO GENERALE	72	8,42	3.901.548	59.253	3.960.802	1,50
DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE E L'INNOVAZIONE ORGANIZZATIVA	122	14,34	5.654.889	238.431	5.893.320	4,05
DIREZIONE GENERALE DELL'INNOVAZIONE TECNOLOGICA, DELLE RISORSE STRUMENTALI E DELLA COMUNICAZIONE	110	12,93	4.957.307	110.795	5.068.102	2,19
DIREZIONE GENERALE DEGLI AMMORTIZZATORI SOCIALI	64	7,52	3.267.587	23.182	3.290.770	0,70
DIREZIONE GENERALE DEI RAPPORTI DI LAVORO E DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI	71	8,35	3.676.029	16.390	3.692.419	0,44
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	62	7,29	3.207.733	19.552	3.227.286	0,61
DIREZIONE GENERALE PER LA LOTTA ALLA POVERTA' E PER LA PROGRAMMAZIONE SOCIALE	72	8,46	3.737.519	84.097	3.821.616	2,20
DIREZIONE GENERALE DEL TERZO SETTORE E DELLA RESPONSABILITA' SOCIALE DELLE IMPRESE.	46	5,41	2.362.715	15.865	2.378.581	0,67
DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE	35	4,11	1.885.217	4.014	1.889.231	0,21
DIREZIONE GENERALE DELLE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	51	6,00	2.674.488	38.934	2.713.422	1,43
DIREZIONE GENERALE PER LA SALUTE E LA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO	43	5,06	2.249.446	30.184	2.279.630	1,32

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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
TOTALE GENERALE (*)	851	100,00	43.434.100	640.698	44.074.798	1,45

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Confronto con il Budget Rivisto dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	103	5.859.620	56.890	108	6.156.853	57.008	(5)	(297.232)	(118)	(4,63)	(4,83)	(0,21)
SEGRETARIATO GENERALE	72	3.901.548	54.499	85	4.769.867	56.116	(13)	(868.318)	(1.618)	(15,78)	(18,20)	(2,88)
DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE E L'INNOVAZIONE ORGANIZZATIVA	122	5.654.889	46.352	233	10.574.466	45.384	(111)	(4.919.578)	968	(47,64)	(46,52)	2,13
DIREZIONE GENERALE DELL' INNOVAZIONE TECNOLOGICA, DELLE RISORSE STRUMENTALI E DELLA COMUNICAZIONE	110	4.957.307	45.066	106	4.732.387	44.645	4	224.921	421	3,77	4,75	0,94
DIREZIONE GENERALE DEGLI AMMORTIZZATORI SOCIALI	64	3.267.587	51.056	67	3.361.992	50.179	(3)	(94.405)	877	(4,48)	(2,81)	1,75
DIREZIONE GENERALE DEI RAPPORTI DI LAVORO E DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI	71	3.676.029	51.775	70	3.635.396	51.934	1	40.633	(159)	1,43	1,12	(0,31)
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	62	3.207.733	51.738	61	3.209.544	52.615	1	(1.811)	(878)	1,64	(0,06)	(1,67)
DIREZIONE GENERALE PER LA LOTTA ALLA POVERTA' E PER LA PROGRAMMAZIONE SOCIALE	72	3.737.519	51.910	71	3.682.227	51.862	1	55.293	48	1,41	1,50	0,09
DIREZIONE GENERALE DEL TERZO SETTORE E DELLA RESPONSABILITA' SOCIALE DELLE IMPRESE.	46	2.362.715	51.363	46	2.382.233	51.788		(19.518)	(424)		(0,82)	(0,82)
DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE	35	1.885.217	53.863	38	2.026.364	53.325	(3)	(141.147)	538	(7,89)	(6,97)	1,01
DIREZIONE GENERALE DELLE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	51	2.674.488	52.441	57	3.050.699	53.521	(6)	(376.211)	(1.080)	(10,53)	(12,33)	(2,02)
DIREZIONE GENERALE PER LA SALUTE E LA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO	43	2.249.446	52.313	38	2.066.057	54.370	5	183.390	(2.057)	13,16	8,88	(3,78)
TOTALE GENERALE (*)	851	43.434.100	51.063	980	49.648.084	50.661	(129)	(6.213.984)	402	(13,21)	(12,52)	0,79

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	90.439	48,67	22,21	5,83	
SEGRETARIATO GENERALE	1,38	1	2	86.909	49,21	23,24	11,41	
DIREZIONE GENERALE POLITICHE DEL PERSONALE E L'INNOVAZIONE ORGANIZZATIVA	89,94	1	1	103.318	36,18	21,66	4,10	
DIREZIONE GENERALE DELL'INNOVAZIONE TECNOLOGICA, DELLE RISORSE STRUMENTALI E DELLA COMUNICAZIONE	100,00	1	1	110.510	32,24	26,43	4,55	
DIREZIONE GENERALE DEGLI AMMORTIZZATORI SOCIALI	0,08	1	1	93.242	42,61	19,09	7,81	
DIREZIONE GENERALE DEI RAPPORTI DI LAVORO E DELLE RELAZIONI INDUSTRIALI	14,47	1	1	90.144	44,57	19,57	8,45	
DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	0,01	1	1	90.448	44,47	12,76	8,06	
DIREZIONE GENERALE PER LA LOTTA ALLA POVERTA' E PER LA PROGRAMMAZIONE SOCIALE	0,01	1	1	93.464	43,91	20,34	8,33	
DIREZIONE GENERALE DEL TERZO SETTORE E DELLA RESPONSABILITA' SOCIALE DELLE IMPRESE.	4,09	1	1	313.570	12,74	47,44	8,70	
DIREZIONE GENERALE DELL'IMMIGRAZIONE E DELLE POLITICHE DI INTEGRAZIONE	32,02	1	1	95.209	43,80	18,39	11,43	
DIREZIONE GENERALE DELLE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	0,79	1	1	80.098	51,34	22,77	9,80	
DIREZIONE GENERALE PER LA SALUTE E LA SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO	0,17	1	1	75.464	54,30	19,01	6,98	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Politiche per il lavoro	38.075.548		10.518.832.246	20.220.623	42.000.000	10.619.128.418
Politiche passive del lavoro e incentivi all'occupazione	5.967.467		7.608.145.711	(2.145.953)		7.611.967.225
Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	6.221.783		26.351.098	(839.136)		31.733.745
Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	6.400.250		37.817.445	(1.090.004)		43.127.690
Contrasto al lavoro nero e irregolare, prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro			418.200.388			418.200.388
Politiche attive del lavoro, rete dei servizi per il lavoro e la formazione	4.085.016		510.035.709	(806.638)		513.314.087
Sistemi informativi per il monitoraggio e lo sviluppo delle politiche sociali e del lavoro, logistica e servizi di comunicazione istituzionale	12.156.086			26.384.341		38.540.427
Prevenzione in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	3.244.947		1.918.281.894	(1.281.987)	42.000.000	1.962.244.855
Politiche previdenziali	5.607.766		97.820.054.800	(1.350.062)		97.824.312.504
Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	5.607.766		97.820.054.800	(1.350.062)		97.824.312.504
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	21.153.614		54.723.727.636	(6.116.068)		54.738.765.182
Terzo settore (associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali) e responsabilita' sociale delle imprese e delle organizzazioni	14.424.221		338.674.713	(5.720.650)		347.378.284

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, programmazione, monitoraggio e valutazione politiche sociali e di inclusione attiva	6.729.392		54.385.052.923	(395.418)		54.391.386.898
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	3.332.332		7.074.383	(1.134.788)		9.271.927
Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	3.332.332		7.074.383	(1.134.788)		9.271.927
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	21.919.981		1.409.318	(3.453.601)	7.045.619	26.921.317
Indirizzo politico	9.315.209			(183.686)		9.131.523
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	12.604.772		1.409.318	(3.269.915)	7.045.619	17.789.794
TOTALE GENERALE	90.089.241		163.071.098.383	8.166.104	49.045.619	163.218.399.348

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

L'organizzazione del Ministero della giustizia è quella prevista dal D.P.C.M. 2 aprile 2022, n. 54, che ha istituito il Dipartimento per la transizione digitale della giustizia, l'analisi statistica e le politiche di coesione e nel successivo D.P.C.M. del 22 giugno 2022, n. 102; è articolata in 5 Dipartimenti (Dipartimento degli affari di giustizia, Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi, Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria, Dipartimento per la giustizia minorile e di comunità e Dipartimento della transizione digitale, l'analisi statistica e le politiche di coesione), ai quali si aggiunge il Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, nel cui ambito operano l'Organismo indipendente di valutazione della *performance* e l'Unità di Missione per il PNRR.

L'articolazione dell'Amministrazione si completa in ambito periferico con:

- i Provveditorati regionali funzionalmente dipendenti dal Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria;
- le Corti di Appello e le Procure generali funzionalmente dipendenti dal Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi;
- gli Uffici territoriali funzionalmente dipendenti dal Dipartimento per la giustizia minorile di comunità.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero della giustizia svolge le funzioni e i compiti ad esso attribuiti dalla Costituzione, dalle leggi e dai regolamenti in materia di giustizia e attività giudiziaria ed esecuzione delle pene. È il centro della politica giudiziaria del governo e si occupa di:

- organizzazione giudiziaria, svolgendo funzioni amministrative relative alla giurisdizione civile, penale e vigilanza sugli ordini e i collegi professionali;
- archivi notarili;
- cooperazione internazionale in materia di giustizia civile e penale;
- amministrazione del casellario;
- istruttoria delle domande di grazia da proporre al Presidente della Repubblica;
- attuazione delle politiche dell'ordine e della sicurezza negli istituti e servizi penitenziari;
- amministrazione del personale penitenziario;
- trattamento dei detenuti;
- trattamento dei minori e dei giovani-adulti sottoposti a misure penali;
- gestione dei processi e delle risorse connessi alle tecnologie dell'informazione, della comunicazione e dell'innovazione;
- gestione della raccolta, organizzazione e analisi dei dati relativi a tutti i servizi connessi all'amministrazione della giustizia, procedure di raccolta dei dati e della relativa elaborazione statistica secondo criteri di completezza, affidabilità, trasparenza e pubblicità;
- monitoraggio dell'efficienza del servizio giustizia con particolare riferimento alle nuove iscrizioni, alle pendenze e ai tempi di definizione dei procedimenti negli uffici giudiziari;

- coordinamento della programmazione delle attività della politica regionale, nazionale, comunitaria e di coesione.

La missione che maggiormente incide sul totale generale dei costi è **Giustizia** alla quale sono imputati la quasi totalità dei costi propri (99,04%), mentre la parte residuale è attribuita alla missione trasversale **Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche** (0,96%).

La missione **Giustizia** è articolata in cinque programmi, *Amministrazione penitenziaria*, *Giustizia civile e penale*, che da solo assorbe più della metà dei costi dell'intero Ministero (58,88%), *Giustizia minorile e di comunità*, *Servizi di gestione amministrativa per l'attività giudiziaria* e *Transizione digitale, analisi statistica politiche di coesione*. Quest'ultimo è stato istituito a partire dalle previsioni 2023 ed ha come finalità l'attuazione delle linee strategiche per la digitalizzazione dell'amministrazione e il coordinamento, la gestione e il controllo dei programmi e degli interventi nell'ambito della politica di coesione. All'interno della missione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** è presente il programma *Indirizzo politico*, dove confluiscono i costi del Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro e il programma *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza*, cui sono attribuiti i costi che l'amministrazione sostiene per i propri servizi generali.

L'Amministrazione, oltre ai costi propri riferiti all'impiego diretto di risorse umane e strumentali, trasferisce risorse finanziarie per conto dello Stato, pari al 3,71% dei costi totali dell'Amministrazione.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Il Ministero della giustizia rileva in questa fase una diminuzione di costi in confronto al Budget Rivisto 2023, che interessa tutte e due le missioni dell'amministrazione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** e **Giustizia**.

Il **Personale** diminuisce in confronto al Rivisto 2023 per effetto delle mancate assunzioni previste, con effetto su tutte le voci dell'aggregato, mentre rispetto al Consuntivo 2022 l'aumento degli anni persona si riflette sui costi per **Retribuzioni** e **Oneri sociali**.

L'**Acquisto di beni e servizi** registra un aumento sia sulle previsioni che sul consuntivo dell'anno precedente, in particolare per il Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria; la voce **Godimento di beni di terzi** diminuisce rispetto ad entrambe le fasi di confronto, in particolare per la *Locazione di beni immobili*.

La differenza rilevata nella tavola di riconciliazione tra il valore dei pagamenti in conto competenza, pari a 9,7 miliardi di euro, e i costi propri rilevati dai centri di costo, pari a 9 miliardi di euro, è dovuta ai **Contributi concessi** (circa 325 milioni di euro) riferiti principalmente al programma *Amministrazione penitenziaria*.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
Analisi dei costi 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)
Giustizia	99.496	99,15	8.969.928.797	99,04	96,28	346.748.561	99,49	3,72	9.316.677.358	99,06
Amministrazione penitenziaria	39.412	39,27	3.086.523.807	34,08	92,97	233.419.893	66,98	7,03	3.319.943.701	35,30
Giustizia civile e penale	54.885	54,69	5.519.444.100	60,94	99,68	17.936.710	5,15	0,32	5.537.380.810	58,88
Giustizia minorile e di comunita'	4.374	4,36	302.143.729	3,34	99,67	1.003.039	0,29	0,33	303.146.769	3,22
Servizi di gestione amministrativa per l'attivita' giudiziaria	300	0,30	32.170.613	0,36	25,42	94.388.918	27,08	74,58	126.559.532	1,35
Transizione digitale, analisi statistica e politiche di coesione	526	0,52	29.646.547	0,33	100,00				29.646.547	0,32
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	854	0,85	86.772.137	0,96	98,01	1.762.453	0,51	1,99	88.534.590	0,94
Indirizzo politico	350	0,35	35.435.813	0,39	100,00				35.435.813	0,38
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	504	0,50	51.336.324	0,57	96,68	1.762.453	0,51	3,32	53.098.777	0,56
TOTALE GENERALE (*)	100.350	100,00	9.056.700.934	100,00	96,29	348.511.014	100,00	3,71	9.405.211.948	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
Analisi dei costi 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	350	0,35	35.435.813	0,39	100,00				35.435.813	0,38
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	350	0,35	35.435.813	0,39	100,00				35.435.813	0,38
Indirizzo politico	350	0,35	35.435.813	0,39	100,00				35.435.813	0,38
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	300	0,30	32.170.613	0,36	25,42	94.388.918	27,08	74,58	126.559.532	1,35
Giustizia	300	0,30	32.170.613	0,36	25,42	94.388.918	27,08	74,58	126.559.532	1,35
Servizi di gestione amministrativa per l'attivita' giudiziaria	300	0,30	32.170.613	0,36	25,42	94.388.918	27,08	74,58	126.559.532	1,35
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	504	0,50	51.336.324	0,57	96,68	1.762.453	0,51	3,32	53.098.777	0,56
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	504	0,50	51.336.324	0,57	96,68	1.762.453	0,51	3,32	53.098.777	0,56
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	504	0,50	51.336.324	0,57	96,68	1.762.453	0,51	3,32	53.098.777	0,56
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	39.412	39,27	3.086.523.807	34,08	92,97	233.419.893	66,98	7,03	3.319.943.701	35,30
Giustizia	39.412	39,27	3.086.523.807	34,08	92,97	233.419.893	66,98	7,03	3.319.943.701	35,30
Amministrazione penitenziaria	39.412	39,27	3.086.523.807	34,08	92,97	233.419.893	66,98	7,03	3.319.943.701	35,30
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE E DI COMUNITA'	4.374	4,36	302.143.729	3,34	99,67	1.003.039	0,29	0,33	303.146.769	3,22
Giustizia	4.374	4,36	302.143.729	3,34	99,67	1.003.039	0,29	0,33	303.146.769	3,22
Giustizia minorile e di comunita'	4.374	4,36	302.143.729	3,34	99,67	1.003.039	0,29	0,33	303.146.769	3,22
DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE DELLA GIUSTIZIA, L'ANALISI STATISTICA E LE POLITICHE DI COESIONE	526	0,52	29.646.547	0,33	100,00				29.646.547	0,32
Giustizia	526	0,52	29.646.547	0,33	100,00				29.646.547	0,32
Transizione digitale, analisi statistica e politiche di coesione	526	0,52	29.646.547	0,33	100,00				29.646.547	0,32
UFFICI GIUDIZIARI	54.885	54,69	5.519.444.100	60,94	99,68	17.936.710	5,15	0,32	5.537.380.810	58,88
Giustizia	54.885	54,69	5.519.444.100	60,94	99,68	17.936.710	5,15	0,32	5.537.380.810	58,88
Giustizia civile e penale	54.885	54,69	5.519.444.100	60,94	99,68	17.936.710	5,15	0,32	5.537.380.810	58,88
TOTALE GENERALE	100.350	100,00	9.056.700.934	100,00	96,29	348.511.014	100,00	3,71	9.405.211.948	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Giustizia	8.969.928.797	9.064.590.830	(94.662.033)	(1,04)
Amministrazione penitenziaria	3.086.523.807	2.997.064.599	89.459.208	2,98
Giustizia civile e penale	5.519.444.100	5.698.949.867	(179.505.766)	(3,15)
Giustizia minorile e di comunita'	302.143.729	304.399.752	(2.256.023)	(0,74)
Servizi di gestione amministrativa per l'attivita' giudiziaria	32.170.613	34.314.837	(2.144.224)	(6,25)
Transizione digitale, analisi statistica e politiche di coesione	29.646.547	29.861.775	(215.228)	(0,72)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	86.772.137	75.496.310	11.275.827	14,94
Indirizzo politico	35.435.813	37.639.927	(2.204.114)	(5,86)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	51.336.324	37.856.383	13.479.941	35,61
TOTALE GENERALE	9.056.700.934	9.140.087.140	(83.386.206)	(0,91)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Amministrazione penitenziaria	55,64	20,84	78.315	92,08	39,27	1,84	92,43	56.119
Giustizia civile e penale	51,70	25,22	100.564	96,55	54,69	17,23	97,00	67.436
Giustizia minorile e di comunita'	52,18	24,60	69.077	93,41	4,36	2,31	95,08	46.661
Servizi di gestione amministrativa per l'attivita' giudiziaria	44,64	15,02	107.268		0,30	10,34		61.980
Transizione digitale, analisi statistica e politiche di coesione	65,60	5,24	56.416		0,52	5,04		47.910
Indirizzo politico	63,68	7,81	101.199		0,35	24,01		83.174
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	36,21	27,11	101.858		0,50	5,95		47.741

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	6.261.949.510	69,14	66,57
Retribuzioni	4.803.730.523	53,04	51,07
Oneri sociali	1.410.308.443	15,57	14,99
Costi diversi del personale	47.910.545	0,53	0,51
Acquisto di beni e servizi	2.132.806.810	23,55	22,67
Godimento di beni di terzi	46.213.008	0,51	0,49
Oneri diversi di gestione	51.263.803	0,57	0,55
Imposte dell'esercizio	415.524.613	4,59	4,42
Oneri straordinari	16.581.782	0,18	0,18
Ammortamenti e svalutazioni	132.361.409	1,46	1,41
Totale Costi Propri	9.056.700.934	100,00	96,29
Oneri finanziari	896.619		0,01
Contributi concessi in c/esercizio	348.511.014		3,71
Contributi concessi in c/investimenti	0		0,00
Totale Costi Contributi concessi	348.511.014		3,71
TOTALE GENERALE	9.406.108.567		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	35.435.813	29.667.653 (83,72%)	2.767.927 (7,81%)	133.754 (0,38%)	236.170 (0,67%)	1.918.023 (5,41%)		712.286 (2,01%)
Gabinetto del Ministro	19.608.467	16.157.903 (82,40%)	1.559.501 (7,95%)	6.706 (0,03%)	186.070 (0,95%)	1.037.594 (5,29%)		660.693 (3,37%)
Servizio ispettivo	13.191.184	11.298.629 (85,65%)	1.070.543 (8,12%)	2.148 (0,02%)	44.111 (0,33%)	736.958 (5,59%)		38.794 (0,29%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	528.821	464.651 (87,87%)	28.504 (5,39%)	1.702 (0,32%)	2.212 (0,42%)	30.144 (5,70%)		1.608 (0,30%)
Unità di Missione per il PNRR	2.107.341	1.746.470 (82,88%)	109.378 (5,19%)	123.198 (5,85%)	3.776 (0,18%)	113.327 (5,38%)		11.192 (0,53%)
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	32.170.613	18.761.528 (58,32%)	4.830.953 (15,02%)	265.255 (0,82%)	230.047 (0,72%)	1.268.733 (3,94%)	6.636.830 (20,63%)	177.267 (0,55%)
Direzione Generale degli affari giuridici e legali	10.943.915	3.827.981 (34,98%)	160.039 (1,46%)	5.608 (0,05%)	11.089 (0,10%)	259.805 (2,37%)	6.636.830 (60,64%)	42.563 (0,39%)
Ufficio del capo Dipartimento	5.160.028	4.268.956 (82,73%)	513.946 (9,96%)	6.965 (0,13%)	33.220 (0,64%)	290.803 (5,64%)		46.137 (0,89%)
Direzione Generale degli affari interni	9.499.038	4.825.171 (50,80%)	3.885.467 (40,90%)	244.903 (2,58%)	170.357 (1,79%)	327.157 (3,44%)		45.982 (0,48%)
Direzione Generale degli affari internazionali e della cooperazione giudiziaria	6.567.633	5.839.420 (88,91%)	271.501 (4,13%)	7.779 (0,12%)	15.381 (0,23%)	390.967 (5,95%)		42.584 (0,65%)
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	51.336.324	32.198.002 (62,72%)	13.916.110 (27,11%)	1.242.892 (2,42%)	1.231.083 (2,40%)	1.580.002 (3,08%)	86.544 (0,17%)	1.081.690 (2,11%)
Direzione Generale del Personale e della Formazione	8.144.277	6.806.581 (83,58%)	609.586 (7,48%)	476 (0,01%)	1.221 (0,01%)	440.733 (5,41%)	1 (0,00%)	285.680 (3,51%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE (% sul tot. Costi)	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (% sul tot. Costi)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI (% sul tot. Costi)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE (% sul tot. Costi)	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO (% sul tot. Costi)	ONERI STRAORDINARI (% sul tot. Costi)	AMMORTAMENTI (% sul tot. Costi)
Direzione Generale delle risorse materiali e delle tecnologie	22.221.028	8.456.256 (38,06%)	11.225.967 (50,52%)	337.466 (1,52%)	1.228.737 (5,53%)	520.661 (2,34%)	2.816 (0,01%)	449.124 (2,02%)
Direzione Generale del Bilancio e della Contabilita'	10.840.631	10.025.423 (92,48%)	493.519 (4,55%)	132 (0,00%)	336 (0,00%)	173.332 (1,60%)	83.726 (0,77%)	64.162 (0,59%)
Direzione Generale Magistrati	6.031.121	3.291.743 (54,58%)	1.511.286 (25,06%)	904.670 (15,00%)	413 (0,01%)	207.683 (3,44%)	0 (0,00%)	115.325 (1,91%)
Ufficio del capo Dipartimento	4.099.267	3.617.999 (88,26%)	75.752 (1,85%)	148 (0,00%)	377 (0,01%)	237.593 (5,80%)	0 (0,00%)	167.398 (4,08%)
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	3.086.523.807	2.223.627.896 (72,04%)	643.207.606 (20,84%)	1.330.446 (0,04%)	21.244.343 (0,69%)	152.411.264 (4,94%)	9.699.388 (0,31%)	35.002.864 (1,13%)
Ufficio del Capo del Dipartimento	41.683.763	38.098.485 (91,40%)	229.887 (0,55%)		5.612 (0,01%)	2.513.456 (6,03%)		836.324 (2,01%)
Direzione generale del Personale	46.684.600	35.786.809 (76,66%)	5.622.423 (12,04%)		10.149 (0,02%)	2.217.903 (4,75%)	3.047.316 (6,53%)	
Direzione generale per la gestione dei beni, dei servizi e degli interventi in materia di edilizia penitenziaria	66.924.356	10.462.676 (15,63%)	44.125.766 (65,93%)	89.398 (0,13%)	514.862 (0,77%)	687.862 (1,03%)	3.102.790 (4,64%)	7.941.003 (11,87%)
Direzione Generale dei Detenuti e del Trattamento	20.688.169	11.460.648 (55,40%)	2.641.845 (12,77%)		3.190.631 (15,42%)	755.798 (3,65%)	2.613.884 (12,63%)	25.363 (0,12%)
Direzione Generale della formazione	68.347.208	53.020.001 (77,57%)	10.930.022 (15,99%)	11.653 (0,02%)	634.636 (0,93%)	3.491.341 (5,11%)		259.554 (0,38%)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per il Piemonte, la Liguria e la Valle d'Aosta	292.934.525	212.887.446 (72,67%)	62.870.927 (21,46%)	97.659 (0,03%)	462.719 (0,16%)	14.666.624 (5,01%)	60.064 (0,02%)	1.889.085 (0,64%)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per il Veneto, Friuli Venezia Giulia, Trentino Alto Adige	204.630.040	144.413.158 (70,57%)	40.589.411 (19,84%)	71.926 (0,04%)	276.493 (0,14%)	9.805.497 (4,79%)	2.998 (0,00%)	9.470.558 (4,63%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per la Lombardia	336.079.283	241.690.056 (71,91%)	74.471.710 (22,16%)	130.502 (0,04%)	1.176.228 (0,35%)	16.893.822 (5,03%)	610 (0,00%)	1.716.355 (0,51%)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per l'Emilia Romagna e le Marche	227.949.055	170.340.734 (74,73%)	43.052.101 (18,89%)	322.973 (0,14%)	1.210.094 (0,53%)	11.647.726 (5,11%)		1.375.428 (0,60%)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per la Toscana e l'Umbria	249.112.713	182.364.541 (73,21%)	49.867.580 (20,02%)	126.034 (0,05%)	2.674.259 (1,07%)	12.553.661 (5,04%)	16.636 (0,01%)	1.510.003 (0,61%)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per il Lazio, l'Abruzzo ed il Molise	397.775.416	283.485.141 (71,27%)	87.905.091 (22,10%)	175.077 (0,04%)	3.742.884 (0,94%)	19.691.927 (4,95%)	49.073 (0,01%)	2.726.224 (0,69%)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per la Campania	335.808.078	248.443.112 (73,98%)	65.426.003 (19,48%)	91.387 (0,03%)	2.662.691 (0,79%)	17.004.062 (5,06%)	61.048 (0,02%)	2.119.775 (0,63%)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per la Puglia e la Basilicata	210.077.564	152.779.452 (72,73%)	44.257.923 (21,07%)	62.908 (0,03%)	1.097.567 (0,52%)	10.360.866 (4,93%)	12.315 (0,01%)	1.506.533 (0,72%)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per la Calabria	147.035.159	106.653.216 (72,54%)	31.083.696 (21,14%)	46.599 (0,03%)	1.081.917 (0,74%)	7.289.179 (4,96%)	1.726 (0,00%)	878.826 (0,60%)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per la Sicilia	314.690.733	241.303.941 (76,68%)	52.681.007 (16,74%)	83.837 (0,03%)	2.087.927 (0,66%)	16.542.387 (5,26%)	34.478 (0,01%)	1.957.156 (0,62%)
Provveditorato regionale dell'Amministrazione penitenziaria per la Sardegna	126.103.145	90.438.480 (71,72%)	27.452.214 (21,77%)	20.495 (0,02%)	415.676 (0,33%)	6.289.153 (4,99%)	696.449 (0,55%)	790.679 (0,63%)
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE E DI COMUNITÀ	302.143.729	207.038.050 (68,52%)	74.320.833 (24,60%)	4.993.806 (1,65%)	894.314 (0,30%)	13.407.919 (4,44%)	59.364 (0,02%)	1.429.443 (0,47%)
Ufficio Capo del Dipartimento	7.440.033	5.962.821 (80,15%)	1.032.451 (13,88%)	13.303 (0,18%)	17.300 (0,23%)	385.618 (5,18%)		28.539 (0,38%)
Direzione Generale del personale, delle risorse e per l'attuazione dei provvedimenti del giudice minorile	10.089.809	4.858.900 (48,16%)	4.314.789 (42,76%)	488.110 (4,84%)	17.814 (0,18%)	313.658 (3,11%)	58.101 (0,58%)	38.437 (0,38%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 l'esecuzione penale esterna e di messa alla prova	2.386.906	1.723.651 (72,21%)	483.162 (20,24%)	12.955 (0,54%)	36.057 (1,51%)	109.622 (4,59%)		21.459 (0,90%)
Uffici territoriali	282.226.982	194.492.678 (68,91%)	68.490.431 (24,27%)	4.479.439 (1,59%)	823.143 (0,29%)	12.599.021 (4,46%)	1.263 (0,00%)	1.341.008 (0,48%)
DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE DELLA GIUSTIZIA, L'ANALISI STATISTICA E LE POLITICHE DI COESIONE	29.646.547	25.420.054 (85,74%)	1.552.474 (5,24%)	698.888 (2,36%)	267 (0,00%)	1.653.095 (5,58%)	4.715 (0,02%)	317.054 (1,07%)
Ufficio Capo del Dipartimento	2.292.061	2.083.104 (90,88%)	64.957 (2,83%)			136.587 (5,96%)		7.412 (0,32%)
Direzione Generale per i sistemi informativi automatizzati	24.503.072	20.877.650 (85,20%)	1.408.937 (5,75%)	698.888 (2,85%)	267 (0,00%)	1.356.379 (5,54%)	4.715 (0,02%)	156.236 (0,64%)
Direzione Generale di Statistica e analisi organizzativa	1.893.308	1.591.224 (84,04%)	71.650 (3,78%)			103.579 (5,47%)		126.855 (6,70%)
Direzione Generale per il coordinamento delle politiche di coesione	958.106	868.075 (90,60%)	6.930 (0,72%)			56.550 (5,90%)		26.551 (2,77%)
UFFICI GIUDIZIARI	5.519.444.100	3.725.236.328 (67,49%)	1.392.210.906 (25,22%)	37.547.966 (0,68%)	27.427.579 (0,50%)	243.285.577 (4,41%)	94.941 (0,00%)	93.640.804 (1,70%)
Corti di Appello	3.860.508.781	2.580.000.680 (66,83%)	990.468.616 (25,66%)	30.025.138 (0,78%)	21.298.633 (0,55%)	168.459.580 (4,36%)	82.340 (0,00%)	70.173.794 (1,82%)
Procure Generali	1.468.351.104	975.909.403 (66,46%)	394.395.530 (26,86%)	7.289.987 (0,50%)	6.112.513 (0,42%)	63.786.230 (4,34%)	12.589 (0,00%)	20.844.851 (1,42%)
Corte Suprema di Cassazione	148.961.738	133.948.194 (89,92%)	4.242.513 (2,85%)	227.103 (0,15%)	9.072 (0,01%)	8.756.358 (5,88%)	8 (0,00%)	1.778.489 (1,19%)
Tribunale superiore delle acque pubbliche	1.291.199	1.127.957 (87,36%)	61.574 (4,77%)	51 (0,00%)	410 (0,03%)	72.749 (5,63%)	0 (0,00%)	28.457 (2,20%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE <small>(% sul tot. Costi)</small>	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI <small>(% sul tot. Costi)</small>	GODIMENTO DI BENI DI TERZI <small>(% sul tot. Costi)</small>	ONERI DIVERSI DI GESTIONE <small>(% sul tot. Costi)</small>	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO <small>(% sul tot. Costi)</small>	ONERI STRAORDINARI <small>(% sul tot. Costi)</small>	AMMORTAMENTI <small>(% sul tot. Costi)</small>
Procura Generale presso la Suprema Corte di Cassazione	25.517.562	23.121.051 <i>(90,61%)</i>	589.749 <i>(2,31%)</i>	3.653 <i>(0,01%)</i>	6.950 <i>(0,03%)</i>	1.489.845 <i>(5,84%)</i>	1 <i>(0,00%)</i>	306.313 <i>(1,20%)</i>
Direzione Nazionale antimafia e antiterrorismo	14.813.716	11.129.042 <i>(75,13%)</i>	2.452.923 <i>(16,56%)</i>	2.034 <i>(0,01%)</i>	1 <i>(0,00%)</i>	720.815 <i>(4,87%)</i>	1 <i>(0,00%)</i>	508.900 <i>(3,44%)</i>
TOTALE GENERALE	9.056.700.934	6.261.949.510 <i>(69,14%)</i>	2.132.806.810 <i>(23,55%)</i>	46.213.008 <i>(0,51%)</i>	51.263.803 <i>(0,57%)</i>	415.524.613 <i>(4,59%)</i>	16.581.782 <i>(0,18%)</i>	132.361.409 <i>(1,46%)</i>

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	6.261.949.510	6.401.783.214	5.758.320.549	(139.833.703)	(2,18)	503.628.961	8,75
Retribuzioni	4.803.730.523	4.890.953.341	4.422.045.246	(87.222.818)	(1,78)	381.685.277	8,63
Oneri sociali	1.410.308.443	1.440.781.405	1.267.212.930	(30.472.961)	(2,12)	143.095.513	11,29
Costi diversi del personale	47.910.545	70.048.468	69.062.374	(22.137.923)	(31,60)	(21.151.829)	(30,63)
Acquisto di beni e servizi	2.132.806.810	2.045.835.118	2.082.622.413	86.971.692	4,25	50.184.397	2,41
Godimento di beni di terzi	46.213.008	66.260.989	59.126.058	(20.047.981)	(30,26)	(12.913.051)	(21,84)
Oneri diversi di gestione	51.263.803	64.136.773	46.852.272	(12.872.970)	(20,07)	4.411.531	9,42
Imposte dell'esercizio	415.524.613	415.731.034	379.226.125	(206.421)	(0,05)	36.298.488	9,57
Oneri straordinari	16.581.782	7.521.443	11.980.161	9.060.339	120,46	4.601.621	38,41
Ammortamenti e svalutazioni	132.361.409	138.818.569	93.118.799	(6.457.160)	(4,65)	39.242.610	42,14
Totale Costi Propri	9.056.700.934	9.140.087.140	8.431.246.377	(83.386.206)	(0,91)	625.454.557	7,42
Oneri finanziari	896.619	892.084	276.469	4.535	0,51	620.150	224,31
Contributi concessi in c/esercizio	348.511.014	420.284.423	266.536.445	(71.773.409)	(17,08)	81.974.569	30,76
Altri contributi concessi in conto capitale							
Totale Costi Contributi concessi	348.511.014	420.284.423	266.536.445	(71.773.409)	(17,08)	81.974.569	30,76
TOTALE GENERALE	9.406.108.567	9.561.263.647	8.698.059.291	(155.155.080)	8,14	708.049.276	(1,62)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	350	0,35	29.124.215		29.124.215	
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	300	0,30	18.441.932	146.393	18.588.325	0,79
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	504	0,50	23.926.985	134.647	24.061.632	0,56
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	39.412	39,27	2.079.938.687	131.792.146	2.211.730.833	5,96
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE E DI COMUNITÀ	4.374	4,36	199.858.598	4.235.681	204.094.279	2,08
DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE DELLA GIUSTIZIA, L'ANALISI STATISTICA E LE POLITICHE DI COESIONE	526	0,52	25.015.522	161.332	25.176.854	0,64
UFFICI GIUDIZIARI	54.885	54,69	3.689.285.315	11.927.716	3.701.213.032	0,32
TOTALE GENERALE (*)	100.350	100,00	6.065.591.255	148.397.915	6.213.989.170	2,39

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

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

(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	350	29.124.215	83.174	367	30.590.236	83.352	(17)	(1.466.021)	(178)	(4,59)	(4,79)	(0,21)
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	300	18.441.932	61.492	305	18.168.268	59.492	(5)	273.664	2.000	(1,79)	1,51	3,36
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	504	23.926.985	47.474	488	23.881.391	48.987	17	45.595	(1.513)	3,38	0,19	(3,09)
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	39.412	2.079.938.687	52.775	41.302	2.061.059.941	49.903	(1.890)	18.878.746	2.872	(4,58)	0,92	5,76
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE E DI COMUNITÀ	4.374	199.858.598	45.692	4.840	218.075.578	45.057	(466)	(18.216.980)	635	(9,63)	(8,35)	1,41
DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE DELLA GIUSTIZIA, L'ANALISI STATISTICA E LE POLITICHE DI COESIONE	526	25.015.522	47.603	548	26.061.657	47.558	(23)	(1.046.136)	46	(4,11)	(4,01)	0,10
UFFICI GIUDIZIARI	54.885	3.689.285.315	67.218	57.047	3.815.330.450	66.880	(2.162)	(126.045.134)	338	(3,79)	(3,30)	0,51
TOTALE GENERALE (*)	100.350	6.065.591.255	60.444	104.897	6.193.167.520	59.041	(4.546)	(127.576.266)	1.404	(4,33)	(2,06)	2,38

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	101.199	63,68	7,81	24,01	
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	25,42	1	1	107.268	44,64	15,02	10,34	
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	96,68	1	1	101.858	36,21	27,11	5,95	
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	92,97	1	1	78.315	55,64	20,84	1,84	92,43
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE E DI COMUNITÀ	99,67	1	1	69.077	52,18	24,60	2,31	95,08
DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE DELLA GIUSTIZIA, L'ANALISI STATISTICA E LE POLITICHE DI COESIONE	100,00	1	1	56.416	65,60	5,24	5,04	
UFFICI GIUDIZIARI	99,68	1	1	100.564	51,70	25,22	17,23	97,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Giustizia	8.969.928.797	850.538	346.748.561	234.743.286	10.244	9.552.281.425
Amministrazione penitenziaria	3.086.523.807	847.435	233.419.893	(29.472.939)	10.244	3.291.328.440
Giustizia civile e penale	5.519.444.100		17.936.710	(946.441.385)		4.590.939.425
Giustizia minorile e di comunita'	302.143.729	3.103	1.003.039	(8.382.355)		294.767.517
Servizi di gestione amministrativa per l'attivita' giudiziaria	32.170.613		94.388.918	967.245.353		1.093.804.885
Transizione digitale, analisi statistica e politiche di coesione	29.646.547			251.794.612		281.441.159
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	86.772.137	46.081	1.762.453	90.416.544	41.786	179.039.001
Indirizzo politico	35.435.813			(1.213.000)		34.222.814
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	51.336.324	46.081	1.762.453	91.629.544	41.786	144.816.187
TOTALE GENERALE	9.056.700.934	896.619	348.511.014	325.159.830	52.030	9.731.320.426

**MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E
DELLA COOPERAZIONE
INTERNAZIONALE**

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale è costituito dall'Amministrazione centrale e dagli Uffici all'estero: ambasciate, rappresentanze permanenti, delegazioni diplomatiche speciali, uffici consolari, istituti italiani di cultura e scuole statali italiane all'estero.

L'organigramma, definito ai sensi del Decreto del Presidente della Repubblica 25 settembre 2023, n. 163, consta di nove Direzioni generali che coincidono con le macroaree tematiche prioritarie della politica estera italiana e nelle strutture di primo livello del Cerimoniale diplomatico della Repubblica, dell'Ispettorato generale del ministero e degli uffici all'estero e del Servizio per la stampa e la comunicazione istituzionale. Al vertice della struttura amministrativa è collocato il Segretario generale che sovrintende all'azione dell'Amministrazione e ne assicura la coerenza e la continuità delle funzioni, coordinandone gli uffici e le attività.

Nell'ambito del Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro opera anche l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*. La numerosità dei Centri di costo è conseguente all'alto numero di strutture della rete estera (ambasciate, consolati e rappresentanze), alle quali sono riconosciute autonomia contabile e finanziaria.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale è l'organo di attuazione della politica estera del Governo i cui compiti e funzioni principali riguardano:

- rapporti politici, economici, sociali e culturali con l'estero;
- rappresentanza e tutela degli interessi italiani in sede internazionale;
- programmazione e indirizzo dell'azione italiana in materia di cooperazione allo sviluppo la cui attuazione degli interventi di cooperazione è demandata alla Agenzia italiana per la cooperazione allo sviluppo;
- cura dei processi negoziali riguardanti l'Unione Europea;
- rappresentanza della posizione italiana nell'ambito della politica estera e di sicurezza comune dell'Unione Europea;
- rapporti con le collettività italiane all'estero e tutela dei cittadini italiani all'estero;
- questioni sociali e migratorie in relazione a enti e organizzazioni internazionali;
- definizione delle strategie della politica commerciale e promozionale con l'estero e sviluppo dell'internazionalizzazione del sistema Paese avvalendosi dell'Agenzia ICE;
- relazioni internazionali della diplomazia pubblica e culturale.

L'Amministrazione in ambito internazionale collabora e partecipa, inoltre, alla definizione degli obiettivi di politica economica e alla loro realizzazione e svolge attività di promozione delle imprese italiane.

Nell'ambito della missione **L'Italia in Europa e nel mondo**, che risulta essere la missione che maggiormente incide sul totale generale dei costi, 83,55%, i programmi preponderanti

sono:

- *Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari*, che assorbe il 67,27% dei costi propri e il 19,75% dei costi totali dell'amministrazione. Il programma è costituito principalmente da costi sostenuti per il funzionamento delle strutture all'estero dell'Amministrazione compreso il costo del personale utilizzato;
- *Diplomazia pubblica e culturale* che assorbe l'11,89% dei costi propri e il 5,84 % dei costi totali dell'amministrazione. Il programma è costituito da costi sostenuti, tra l'altro, per la comunicazione istituzionale del Ministro e del Ministero e per fornire alle sedi estere il materiale informativo e il supporto per le attività di promozione dell'identità all'estero;
- *Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese* che assorbe il 2,85% dei costi propri. Il programma si occupa della gestione del personale di ruolo dell'amministrazione e di quello assunto a contratto presso le sedi estere nonché del pagamento al personale delle indennità all'estero.
- *Cooperazione allo sviluppo* che, a differenza degli altri programmi della missione, è costituito per il 99% da contributi concessi (per la partecipazione a organismi internazionali, per il finanziamento dell'Agenzia italiana per la cooperazione allo sviluppo, somme concesse per altre iniziative di cooperazione) e ha una incidenza sui costi totali del ministero del 35,63%.
- *Promozione della pace e sicurezza internazionale* incide per il 14,88% sui costi totali ed è costituito per il 96% circa da contributi concessi.

La missione **Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo**, con l'unico programma *Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy*, rappresenta il 15,47% dei costi totali destinati alle attività di elaborazione degli indirizzi strategici delle politiche di internazionalizzazione e alla promozione degli scambi, nonché al sostegno all'internazionalizzazione delle imprese. L'incidenza della missione sui costi propri è minima in quanto la maggior parte dei costi sono rappresentati da contributi concessi (contributi erogati ad organismi internazionali per la cooperazione scientifica e tecnologica, finanziamento dell'istituto per il commercio all'estero e tutto ciò che riguarda la promozione del made in Italy).

Resta residuale l'incidenza della missione **Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche**, 0,98% dei costi totali.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

L'analisi dei dati di consuntivo presenta una riduzione dei costi complessivi rispetto alla fase di Consuntivo 2022. Tuttavia, c'è stato un aumento del costo del **Personale** dovuto al maggior valore delle **Retribuzioni** e al collegato aumento degli **Oneri sociali**, attribuibile all'incremento degli anni persona per nuove assunzioni in servizio e alle progressioni di fascia retributiva intervenute nell'anno 2023.

L'incremento del valore dei **Costi diversi del Personale** rispetto alla fase di Consuntivo 2022 viene registrato per la voce *Indennità di missione*, con la quale l'amministrazione rileva l'indennità di servizio all'estero e le altre indennità previste dal decreto missioni. All'incremento dell'aggregato contribuisce il ricorso alle attribuzioni temporanee di

personale all'estero che determina maggiori costi per *Indennità di trasferimento e di prima sistemazione* a favore dei funzionari utilizzati nelle sedi all'estero. Tali costi rispetto alla fase di Budget Rivisto 2023 sono in forte diminuzione, per una previsione sovradimensionata.

Scostamenti di segno opposto si registrano per gli aggregati di **Acquisto di beni e servizi** (che diminuisce in particolare in confronto al Consuntivo 2022), e **Godimento di beni di terzi**, che registra aumenti rispetto ad entrambe le fasi di confronto; nell'andamento di tali aggregati risultano determinanti le previsioni effettuate dalle singole sedi estere che predispongono il proprio bilancio in piena autonomia programmatica e gestionale e da stime programmatiche adattate alle risorse finanziarie assegnate all'amministrazione.

Gli **Oneri diversi di gestione** registrano una rilevante diminuzione, soprattutto rispetto al Consuntivo precedente, per la voce *Oneri postali e telegrafici*, a seguito delle elezioni politiche che hanno avuto luogo nel 2022.

Dall'analisi della tavola che espone i dati di riconciliazione del Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale emerge una differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del bilancio dell'amministrazione per l'anno 2023 (3,4 miliardi di euro) e i costi propri sostenuti dai centri di costo (circa 1 miliardo di euro), che dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (2,4 miliardi di euro), costituiti in particolare da:

- 1,2 miliardi di euro per il programma *Cooperazione allo sviluppo*;
- 509 milioni di euro per il programma *Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy*;
- 488 milioni di euro per il programma *Promozione della pace e sicurezza internazionale*;
- 80 milioni di euro per il programma *Diplomazia pubblica e culturale*.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Analisi dei costi 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)
L'Italia in Europa e nel mondo	7.574	93,15	949.021.958	94,85	33,32	1.899.042.740	78,86	66,68	2.848.064.698	83,55
Protocollo internazionale	97	1,20	12.033.816	1,20	100,00				12.033.816	0,35
Cooperazione allo sviluppo	116	1,42	12.885.712	1,29	1,06	1.201.554.187	49,89	98,94	1.214.439.899	35,63
Cooperazione economica e relazioni internazionali	127	1,56	14.612.868	1,46	26,20	41.170.304	1,71	73,80	55.783.172	1,64
Promozione della pace e sicurezza internazionale	151	1,86	18.872.901	1,89	3,72	488.192.431	20,27	96,28	507.065.332	14,88
Integrazione europea	143	1,76	15.181.424	1,52	35,52	27.557.329	1,14	64,48	42.738.753	1,25
Italiani nel mondo e politiche migratorie	124	1,53	11.834.651	1,18	16,98	57.867.848	2,40	83,02	69.702.499	2,04
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	5.289	65,04	673.106.115	67,27	100,00	22.000	0,00	0,00	673.128.115	19,75
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	305	3,75	28.542.497	2,85	91,53	2.641.666	0,11	8,47	31.184.163	0,91
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	207	2,54	25.323.684	2,53	99,71	74.223	0,00	0,29	25.397.907	0,75
Sicurezza delle strutture in Italia e all'estero e controlli ispettivi.	151	1,85	17.630.239	1,76	100,00				17.630.239	0,52
Diplomazia pubblica e culturale	866	10,65	118.998.051	11,89	59,81	79.962.752	3,32	40,19	198.960.803	5,84
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	406	5,00	33.302.724	3,33	99,70	100.582	0,00	0,30	33.403.306	0,98
Indirizzo politico	149	1,83	14.240.172	1,42	100,00				14.240.172	0,42
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	257	3,17	19.062.552	1,91	99,48	100.582	0,00	0,52	19.163.134	0,56
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	150	1,85	18.265.228	1,83	3,46	509.087.779	21,14	96,54	527.353.007	15,47
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	150	1,85	18.265.228	1,83	3,46	509.087.779	21,14	96,54	527.353.007	15,47
TOTALE GENERALE (*)	8.131	100,00	1.000.589.909	100,00	29,35	2.408.231.101	100,00	70,65	3.408.821.011	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Analisi dei costi 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	149	1,83	14.240.172	1,42	100,00				14.240.172	0,42
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	149	1,83	14.240.172	1,42	100,00				14.240.172	0,42
Indirizzo politico	149	1,83	14.240.172	1,42	100,00				14.240.172	0,42
SEGRETERIA GENERALE	207	2,54	25.323.684	2,53	99,71	74.223	0,00	0,29	25.397.907	0,75
L'Italia in Europa e nel mondo	207	2,54	25.323.684	2,53	99,71	74.223	0,00	0,29	25.397.907	0,75
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	207	2,54	25.323.684	2,53	99,71	74.223	0,00	0,29	25.397.907	0,75
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	97	1,20	12.033.816	1,20	100,00				12.033.816	0,35
L'Italia in Europa e nel mondo	97	1,20	12.033.816	1,20	100,00				12.033.816	0,35
Protocollo internazionale	97	1,20	12.033.816	1,20	100,00				12.033.816	0,35
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	151	1,85	17.630.239	1,76	100,00				17.630.239	0,52
L'Italia in Europa e nel mondo	151	1,85	17.630.239	1,76	100,00				17.630.239	0,52
Sicurezza delle strutture in Italia e all'estero e controlli ispettivi.	151	1,85	17.630.239	1,76	100,00				17.630.239	0,52
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	305	3,75	28.542.497	2,85	91,53	2.641.666	0,11	8,47	31.184.163	0,91
L'Italia in Europa e nel mondo	305	3,75	28.542.497	2,85	91,53	2.641.666	0,11	8,47	31.184.163	0,91
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	305	3,75	28.542.497	2,85	91,53	2.641.666	0,11	8,47	31.184.163	0,91
DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	275	3,39	24.022.238	2,40	99,58	100.582	0,00	0,42	24.122.820	0,71
L'Italia in Europa e nel mondo	18	0,22	4.959.686	0,50	100,00				4.959.686	0,15
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	18	0,22	4.959.686	0,50	100,00				4.959.686	0,15
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	257	3,17	19.062.552	1,91	99,48	100.582	0,00	0,52	19.163.134	0,56
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	257	3,17	19.062.552	1,91	99,48	100.582	0,00	0,52	19.163.134	0,56
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	116	1,42	12.885.712	1,29	1,06	1.201.554.187	49,89	98,94	1.214.439.899	35,63
L'Italia in Europa e nel mondo	116	1,42	12.885.712	1,29	1,06	1.201.554.187	49,89	98,94	1.214.439.899	35,63
Cooperazione allo sviluppo	116	1,42	12.885.712	1,29	1,06	1.201.554.187	49,89	98,94	1.214.439.899	35,63

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Analisi dei costi 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)
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	150	1,85	18.265.228	1,83	3,46	509.087.779	21,14	96,54	527.353.007	15,47
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	150	1,85	18.265.228	1,83	3,46	509.087.779	21,14	96,54	527.353.007	15,47
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	150	1,85	18.265.228	1,83	3,46	509.087.779	21,14	96,54	527.353.007	15,47
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	124	1,53	11.834.651	1,18	16,98	57.867.848	2,40	83,02	69.702.499	2,04
L'Italia in Europa e nel mondo	124	1,53	11.834.651	1,18	16,98	57.867.848	2,40	83,02	69.702.499	2,04
Italiani nel mondo e politiche migratorie	124	1,53	11.834.651	1,18	16,98	57.867.848	2,40	83,02	69.702.499	2,04
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	151	1,86	18.872.901	1,89	3,72	488.192.431	20,27	96,28	507.065.332	14,88
L'Italia in Europa e nel mondo	151	1,86	18.872.901	1,89	3,72	488.192.431	20,27	96,28	507.065.332	14,88
Promozione della pace e sicurezza internazionale	151	1,86	18.872.901	1,89	3,72	488.192.431	20,27	96,28	507.065.332	14,88
DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	127	1,56	14.612.868	1,46	26,20	41.170.304	1,71	73,80	55.783.172	1,64
L'Italia in Europa e nel mondo	127	1,56	14.612.868	1,46	26,20	41.170.304	1,71	73,80	55.783.172	1,64
Cooperazione economica e relazioni internazionali	127	1,56	14.612.868	1,46	26,20	41.170.304	1,71	73,80	55.783.172	1,64
DIREZIONE GENERALE PER L'EUROPA E LA POLITICA COMMERCIALE INTERNAZIONALE	143	1,76	15.181.424	1,52	35,52	27.557.329	1,14	64,48	42.738.753	1,25
L'Italia in Europa e nel mondo	143	1,76	15.181.424	1,52	35,52	27.557.329	1,14	64,48	42.738.753	1,25
Integrazione europea	143	1,76	15.181.424	1,52	35,52	27.557.329	1,14	64,48	42.738.753	1,25
DIREZIONE GENERALE PER LA DIPLOMAZIA PUBBLICA E CULTURALE	866	10,65	118.998.051	11,89	59,81	79.962.752	3,32	40,19	198.960.803	5,84
L'Italia in Europa e nel mondo	866	10,65	118.998.051	11,89	59,81	79.962.752	3,32	40,19	198.960.803	5,84
Diplomazia pubblica e culturale	866	10,65	118.998.051	11,89	59,81	79.962.752	3,32	40,19	198.960.803	5,84
RETE ESTERA	5.271	64,82	668.146.429	66,78	100,00	22.000	0,00	0,00	668.168.429	19,60
L'Italia in Europa e nel mondo	5.271	64,82	668.146.429	66,78	100,00	22.000	0,00	0,00	668.168.429	19,60
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	5.271	64,82	668.146.429	66,78	100,00	22.000	0,00	0,00	668.168.429	19,60
TOTALE GENERALE	8.131	100,00	1.000.589.909	100,00	29,35	2.408.231.101	100,00	70,65	3.408.821.011	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
L'Italia in Europa e nel mondo	949.021.958	1.031.813.606	(82.791.649)	(8,02)
Protocollo internazionale	12.033.816	11.109.982	923.834	8,32
Cooperazione allo sviluppo	12.885.712	13.044.360	(158.648)	(1,22)
Cooperazione economica e relazioni internazionali	14.612.868	14.858.559	(245.691)	(1,65)
Promozione della pace e sicurezza internazionale	18.872.901	19.313.407	(440.506)	(2,28)
Integrazione europea	15.181.424	14.557.991	623.433	4,28
Italiani nel mondo e politiche migratorie	11.834.651	11.307.521	527.130	4,66
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	673.106.115	767.614.401	(94.508.286)	(12,31)
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	28.542.497	26.471.944	2.070.553	7,82
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	25.323.684	22.550.261	2.773.423	12,30
Sicurezza delle strutture in Italia e all'estero e controlli ispettivi.	17.630.239	13.812.820	3.817.419	27,64
Diplomazia pubblica e culturale	118.998.051	117.172.359	1.825.692	1,56
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	33.302.724	30.745.420	2.557.304	8,32
Indirizzo politico	14.240.172	13.012.133	1.228.039	9,44
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	19.062.552	17.733.287	1.329.265	7,50
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	18.265.228	17.979.005	286.223	1,59
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	18.265.228	17.979.005	286.223	1,59
TOTALE GENERALE	1.000.589.909	1.080.538.031	(79.948.122)	(7,40)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Protocollo internazionale	40,29	37,60	123.703		1,20	14,77		64.278
Cooperazione allo sviluppo	52,51	23,95	111.372		1,42	26,69		75.484
Cooperazione economica e relazioni internazionali	58,20	16,53	115.416		1,56	35,92		86.697
Promozione della pace e sicurezza internazionale	57,82	17,24	124.961		1,86	44,50		93.254
Integrazione europea	58,42	16,52	105.890		1,76	27,70		79.821
Italiani nel mondo e politiche migratorie	56,99	17,79	95.249		1,53	24,02		70.042
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	27,39	13,44	127.273	99,26	65,04	12,39	99,66	45.228
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	52,51	22,58	93.634		3,75	14,88		63.417
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	48,26	23,38	122.621		2,54	25,79		76.408
Sicurezza delle strutture in Italia e all'estero e controlli ispettivi.	43,61	18,15	117.137		1,85	11,54		65.998
Diplomazia pubblica e culturale	29,30	6,95	137.479		10,65	9,25		52.178
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	45,84	35,25	121.380		1,85	27,74		71.818
Indirizzo politico	52,56	22,75	95.572		1,83	16,78		64.824
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	51,14	24,77	74.061		3,17	3,45		48.848

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	769.336.508	76,89	22,57
Retribuzioni	326.366.231	32,62	9,57
Oneri sociali	96.271.891	9,62	2,82
Costi diversi del personale	346.698.386	34,65	10,17
Acquisto di beni e servizi	146.601.112	14,65	4,30
Godimento di beni di terzi	40.611.957	4,06	1,19
Oneri diversi di gestione	2.430.082	0,24	0,07
Imposte dell'esercizio	27.742.705	2,77	0,81
Oneri straordinari	1.057.650	0,11	0,03
Ammortamenti e svalutazioni	12.809.896	1,28	0,38
Totale Costi Propri	1.000.589.909	100,00	29,35
Oneri finanziari	69.541		0,00
Contributi concessi in c/esercizio	2.405.931.101		70,58
Contributi concessi in c/investimenti	2.300.000		0,07
Totale Costi Contributi concessi	2.408.231.101		70,65
TOTALE GENERALE	3.408.890.552		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	14.240.172	9.707.021 (68,17%)	3.239.727 (22,75%)	20.153 (0,14%)	99.756 (0,70%)	636.189 (4,47%)		537.326 (3,77%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	13.827.512	9.432.590 (68,22%)	3.141.257 (22,72%)	19.341 (0,14%)	95.739 (0,69%)	618.129 (4,47%)		520.458 (3,76%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	412.660	274.431 (66,50%)	98.470 (23,86%)	812 (0,20%)	4.017 (0,97%)	18.060 (4,38%)		16.869 (4,09%)
SEGRETERIA GENERALE	25.323.684	15.814.087 (62,45%)	5.921.837 (23,38%)	521.071 (2,06%)	138.586 (0,55%)	1.038.760 (4,10%)	1.057.650 (4,18%)	831.693 (3,28%)
Segreteria generale	25.323.684	15.814.087 (62,45%)	5.921.837 (23,38%)	521.071 (2,06%)	138.586 (0,55%)	1.038.760 (4,10%)	1.057.650 (4,18%)	831.693 (3,28%)
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	12.033.816	6.326.297 (52,57%)	4.525.316 (37,60%)	351.203 (2,92%)	71.838 (0,60%)	413.650 (3,44%)		345.511 (2,87%)
Cerimoniale diplomatico della Repubblica	12.033.816	6.326.297 (52,57%)	4.525.316 (37,60%)	351.203 (2,92%)	71.838 (0,60%)	413.650 (3,44%)		345.511 (2,87%)
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	17.630.239	13.247.617 (75,14%)	3.199.589 (18,15%)	15.730 (0,09%)	101.085 (0,57%)	653.493 (3,71%)		412.725 (2,34%)
Ispettorato generale del ministero e degli uffici all'estero	8.169.454	6.501.965 (79,59%)	1.329.737 (16,28%)	4.058 (0,05%)	20.087 (0,25%)	210.171 (2,57%)		103.435 (1,27%)
Comando Carabinieri	9.460.785	6.745.652 (71,30%)	1.869.853 (19,76%)	11.672 (0,12%)	80.998 (0,86%)	443.322 (4,69%)		309.290 (3,27%)
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	28.542.497	19.408.400 (68,00%)	6.444.198 (22,58%)	89.849 (0,31%)	198.168 (0,69%)	1.273.845 (4,46%)		1.128.037 (3,95%)
Direzione generale per le risorse e l'innovazione	28.542.497	19.408.400 (68,00%)	6.444.198 (22,58%)	89.849 (0,31%)	198.168 (0,69%)	1.273.845 (4,46%)		1.128.037 (3,95%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	24.022.238	13.793.303 (57,42%)	7.927.785 (33,00%)	418.561 (1,74%)	206.761 (0,86%)	908.110 (3,78%)		767.718 (3,20%)
Direzione generale per l'amministrazione, l'informatica e le comunicazioni	24.022.238	13.793.303 (57,42%)	7.927.785 (33,00%)	418.561 (1,74%)	206.761 (0,86%)	908.110 (3,78%)		767.718 (3,20%)
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	12.885.712	8.776.341 (68,11%)	3.086.205 (23,95%)	15.283 (0,12%)	75.651 (0,59%)	575.167 (4,46%)		357.063 (2,77%)
Direzione generale per la cooperazione allo sviluppo	12.885.712	8.776.341 (68,11%)	3.086.205 (23,95%)	15.283 (0,12%)	75.651 (0,59%)	575.167 (4,46%)		357.063 (2,77%)
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	18.265.228	10.810.210 (59,18%)	6.437.987 (35,25%)	17.581 (0,10%)	87.024 (0,48%)	711.621 (3,90%)		200.804 (1,10%)
Direzione generale per la promozione del sistema paese	18.265.228	10.810.210 (59,18%)	6.437.987 (35,25%)	17.581 (0,10%)	87.024 (0,48%)	711.621 (3,90%)		200.804 (1,10%)
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	11.834.651	8.709.321 (73,59%)	2.105.086 (17,79%)	16.635 (0,14%)	82.342 (0,70%)	573.297 (4,84%)		347.971 (2,94%)
Direzione generale per gli italiani all'estero e le politiche migratorie	11.834.651	8.709.321 (73,59%)	2.105.086 (17,79%)	16.635 (0,14%)	82.342 (0,70%)	573.297 (4,84%)		347.971 (2,94%)
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	18.872.901	14.106.509 (74,74%)	3.253.680 (17,24%)	21.098 (0,11%)	104.438 (0,55%)	927.625 (4,92%)		459.551 (2,43%)
Direzione generale per gli affari politici e di sicurezza	18.872.901	14.106.509 (74,74%)	3.253.680 (17,24%)	21.098 (0,11%)	104.438 (0,55%)	927.625 (4,92%)		459.551 (2,43%)
DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	14.612.868	10.983.342 (75,16%)	2.415.999 (16,53%)	16.365 (0,11%)	80.998 (0,55%)	722.937 (4,95%)		393.227 (2,69%)
Direzione generale per la mondializzazione e le questioni globali	14.612.868	10.983.342 (75,16%)	2.415.999 (16,53%)	16.365 (0,11%)	80.998 (0,55%)	722.937 (4,95%)		393.227 (2,69%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 L'EUROPA E LA POLITICA COMMERCIALE INTERNAZIONALE	15.181.424	11.452.709 (75,44%)	2.507.713 (16,52%)	19.341 (0,13%)	95.739 (0,63%)	753.898 (4,97%)		352.025 (2,32%)
Direzione generale per l'Europa e la politica commerciale internazionale	15.181.424	11.452.709 (75,44%)	2.507.713 (16,52%)	19.341 (0,13%)	95.739 (0,63%)	753.898 (4,97%)		352.025 (2,32%)
DIREZIONE GENERALE PER LA DIPLOMAZIA PUBBLICA E CULTURALE	118.998.051	106.853.340 (89,79%)	8.273.978 (6,95%)	30.161 (0,03%)	149.294 (0,13%)	2.963.151 (2,49%)		728.127 (0,61%)
Direzione generale per la Diplomazia pubblica e culturale	118.998.051	106.853.340 (89,79%)	8.273.978 (6,95%)	30.161 (0,03%)	149.294 (0,13%)	2.963.151 (2,49%)		728.127 (0,61%)
RETE ESTERA	668.146.429	519.348.012 (77,73%)	87.262.014 (13,06%)	39.058.926 (5,85%)	938.400 (0,14%)	15.590.961 (2,33%)		5.948.116 (0,89%)
Consolato Generale di Parigi	3.830.842	3.225.825 (84,21%)	443.795 (11,58%)	671 (0,02%)	10.925 (0,29%)	104.157 (2,72%)		45.469 (1,19%)
Rappresentanza Permanente presso UE Bruxelles	17.298.142	15.091.594 (87,24%)	1.549.797 (8,96%)	167.974 (0,97%)	21 (0,00%)	416.350 (2,41%)		72.406 (0,42%)
Ambasciata Berna	3.155.874	2.525.486 (80,02%)	515.976 (16,35%)	7.593 (0,24%)	7.547 (0,24%)	82.418 (2,61%)		16.853 (0,53%)
Ambasciata Lisbona	2.617.542	2.021.845 (77,24%)	498.486 (19,04%)		3.138 (0,12%)	76.730 (2,93%)		17.343 (0,66%)
Ambasciata Il Cairo	8.620.997	6.945.488 (80,56%)	922.023 (10,70%)	514.966 (5,97%)	2.912 (0,03%)	192.455 (2,23%)		43.152 (0,50%)
Ambasciata ABIDJAN	2.183.491	1.911.513 (87,54%)	210.464 (9,64%)	1.418 (0,06%)	263 (0,01%)	45.944 (2,10%)		13.889 (0,64%)
Ambasciata ABU DHABI	3.640.064	2.664.699 (73,20%)	490.616 (13,48%)	404.518 (11,11%)	1.704 (0,05%)	66.533 (1,83%)		11.995 (0,33%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata ABUJA	2.670.551	2.136.266 (79,99%)	440.009 (16,48%)		1.751 (0,07%)	48.846 (1,83%)		43.678 (1,64%)
Ambasciata ACCRA	2.186.201	1.925.236 (88,06%)	202.350 (9,26%)	629 (0,03%)	514 (0,02%)	49.794 (2,28%)		7.677 (0,35%)
Ambasciata ADDIS ABEBA	5.052.590	4.017.551 (79,51%)	800.172 (15,84%)	6.460 (0,13%)	1.669 (0,03%)	121.430 (2,40%)		105.308 (2,08%)
Consolato ADELAIDE	1.137.637	930.207 (81,77%)	93.245 (8,20%)	88.685 (7,80%)	378 (0,03%)	24.161 (2,12%)		960 (0,08%)
Ambasciata AL KUWAIT	2.484.505	1.596.697 (64,27%)	404.985 (16,30%)	401.596 (16,16%)	3.276 (0,13%)	48.441 (1,95%)		29.511 (1,19%)
Ambasciata ALGERI	4.592.492	3.985.025 (86,77%)	441.098 (9,60%)		1.496 (0,03%)	106.884 (2,33%)		57.989 (1,26%)
Ambasciata AMMAN	2.769.109	2.300.542 (83,08%)	293.095 (10,58%)	47.692 (1,72%)	1.275 (0,05%)	70.452 (2,54%)		56.052 (2,02%)
Ambasciata ANKARA	5.752.436	4.561.637 (79,30%)	990.630 (17,22%)		1.527 (0,03%)	133.556 (2,32%)		65.086 (1,13%)
Ambasciata ASMARA	1.937.117	1.590.339 (82,10%)	242.210 (12,50%)	40.110 (2,07%)	43 (0,00%)	44.482 (2,30%)		19.933 (1,03%)
Ambasciata ASSUNZIONE	1.420.882	1.058.186 (74,47%)	180.915 (12,73%)	136.152 (9,58%)	43 (0,00%)	35.755 (2,52%)		9.831 (0,69%)
Ambasciata ASTANA	2.456.898	1.821.501 (74,14%)	275.704 (11,22%)	315.839 (12,86%)	6.936 (0,28%)	22.799 (0,93%)		14.119 (0,57%)
Ambasciata ATENE	4.298.066	3.482.375 (81,02%)	564.036 (13,12%)	79.889 (1,86%)	5.320 (0,12%)	127.155 (2,96%)		39.291 (0,91%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata BAGHDAD	9.099.526	7.760.357 (85,28%)	754.436 (8,29%)	290.327 (3,19%)	3.712 (0,04%)	155.252 (1,71%)		135.442 (1,49%)
Consolato generale BAHIA BLANCA	1.385.438	1.042.074 (75,22%)	293.140 (21,16%)	699 (0,05%)	4.178 (0,30%)	41.258 (2,98%)		4.089 (0,30%)
Ambasciata BAKU	2.345.175	1.664.158 (70,96%)	421.145 (17,96%)	182.792 (7,79%)	982 (0,04%)	43.051 (1,84%)		33.046 (1,41%)
Ambasciata BANGKOK	3.752.280	2.999.541 (79,94%)	272.033 (7,25%)	375.303 (10,00%)	838 (0,02%)	84.888 (2,26%)		19.675 (0,52%)
Consolato generale BARCELLONA	3.284.575	2.779.852 (84,63%)	387.557 (11,80%)		10.931 (0,33%)	98.446 (3,00%)		7.790 (0,24%)
Consolato BASILEA	1.913.088	1.348.199 (70,47%)	244.279 (12,77%)	265.229 (13,86%)	6.809 (0,36%)	41.725 (2,18%)		6.846 (0,36%)
Ambasciata BEIRUT	6.925.552	4.854.428 (70,09%)	1.872.464 (27,04%)	8.366 (0,12%)	985 (0,01%)	140.912 (2,03%)		48.396 (0,70%)
Ambasciata BELGRADO	3.944.127	3.469.681 (87,97%)	343.616 (8,71%)	47 (0,00%)	2.049 (0,05%)	120.856 (3,06%)		7.877 (0,20%)
Consolato BELO HORIZONTE	1.560.378	1.093.804 (70,10%)	323.569 (20,74%)	101.189 (6,48%)	228 (0,01%)	35.823 (2,30%)		5.764 (0,37%)
Consolato generale BENGASI	3.770.069	2.727.525 (72,35%)	309.311 (8,20%)	537.000 (14,24%)	654 (0,02%)	60.284 (1,60%)		135.296 (3,59%)
Ambasciata D'ITALIA BERLINO	9.454.993	7.674.027 (81,16%)	1.396.493 (14,77%)	74.981 (0,79%)	9.611 (0,10%)	243.052 (2,57%)		56.829 (0,60%)
Ambasciata BOGOTA'	2.492.663	2.087.931 (83,76%)	307.615 (12,34%)		868 (0,03%)	70.962 (2,85%)		25.287 (1,01%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Consolato generale BOSTON	2.307.950	1.687.665 (73,12%)	159.051 (6,89%)	416.683 (18,05%)	1.362 (0,06%)	40.062 (1,74%)		3.127 (0,14%)
Ambasciata BRASILIA	5.299.442	4.194.532 (79,15%)	924.680 (17,45%)	19.145 (0,36%)	8.857 (0,17%)	121.691 (2,30%)		30.538 (0,58%)
Ambasciata BRATISLAVA	1.670.568	1.226.047 (73,39%)	196.713 (11,78%)	191.061 (11,44%)	1.314 (0,08%)	48.967 (2,93%)		6.466 (0,39%)
Ambasciata BRAZZAVILLE	1.520.699	1.149.764 (75,61%)	196.228 (12,90%)	137.936 (9,07%)	226 (0,01%)	31.384 (2,06%)		5.161 (0,34%)
Consolato BRISBANE	1.086.662	861.465 (79,28%)	79.773 (7,34%)	121.262 (11,16%)	553 (0,05%)	19.151 (1,76%)		4.457 (0,41%)
Ambasciata BRUXELLES	4.519.685	3.650.937 (80,78%)	695.452 (15,39%)	6.567 (0,15%)	4.027 (0,09%)	137.087 (3,03%)		25.615 (0,57%)
Rappresentanza CONSIGLIO ATLANTICO BRUXELLES	4.025.746	3.319.387 (82,45%)	448.500 (11,14%)	144.363 (3,59%)	51 (0,00%)	94.913 (2,36%)		18.532 (0,46%)
Ambasciata BUCAREST	3.973.999	2.817.450 (70,90%)	832.634 (20,95%)	201.600 (5,07%)	4.982 (0,13%)	104.090 (2,62%)		13.242 (0,33%)
Ambasciata BUDAPEST	2.307.781	1.907.524 (82,66%)	302.377 (13,10%)	2.801 (0,12%)	1.583 (0,07%)	75.046 (3,25%)		18.450 (0,80%)
Consolato generale BUENOS AIRES	8.940.935	5.911.109 (66,11%)	2.635.262 (29,47%)	104.852 (1,17%)	34.984 (0,39%)	194.141 (2,17%)		60.587 (0,68%)
Ambasciata BUENOS AIRES	6.002.624	4.766.378 (79,40%)	1.047.840 (17,46%)		2.317 (0,04%)	134.470 (2,24%)		51.618 (0,86%)
Ambasciata CANBERRA	2.879.760	2.236.588 (77,67%)	525.776 (18,26%)	14.148 (0,49%)	2.117 (0,07%)	59.109 (2,05%)		42.021 (1,46%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Consolato generale CANTON	2.787.785	2.218.200 (79,57%)	112.461 (4,03%)	384.344 (13,79%)	1.039 (0,04%)	68.228 (2,45%)		3.514 (0,13%)
Consolato CAPETOWN	1.194.961	1.026.868 (85,93%)	135.994 (11,38%)	1.187 (0,10%)	1.520 (0,13%)	24.767 (2,07%)		4.624 (0,39%)
Consolato generale D'ITALIA CAPODISTRIA	867.263	724.574 (83,55%)	55.796 (6,43%)	53.419 (6,16%)	1.790 (0,21%)	21.876 (2,52%)		9.808 (1,13%)
Ambasciata CARACAS	4.034.112	2.151.139 (53,32%)	484.351 (12,01%)		176 (0,00%)	58.546 (1,45%)		1.339.901 (33,21%)
Consolato generale CARACAS	2.834.404	2.184.747 (77,08%)	387.639 (13,68%)	108.104 (3,81%)	10.226 (0,36%)	66.780 (2,36%)		76.907 (2,71%)
Consolato generale CASABLANCA	2.412.993	1.911.717 (79,23%)	431.586 (17,89%)		1.031 (0,04%)	57.924 (2,40%)		10.735 (0,44%)
Consolato generale CHARLEROI	2.309.265	1.787.730 (77,42%)	232.909 (10,09%)	187.455 (8,12%)	19.879 (0,86%)	72.153 (3,12%)		9.139 (0,40%)
Consolato generale CHICAGO	2.132.549	1.558.070 (73,06%)	155.037 (7,27%)	366.573 (17,19%)	1.507 (0,07%)	48.625 (2,28%)		2.735 (0,13%)
Ambasciata D'ITALIA CHISINAU	1.767.987	1.321.163 (74,73%)	196.071 (11,09%)	209.464 (11,85%)	116 (0,01%)	38.293 (2,17%)		2.881 (0,16%)
Ambasciata CITTA' DEL MESSICO	3.728.758	3.214.326 (86,20%)	400.718 (10,75%)		3.619 (0,10%)	93.022 (2,49%)		17.074 (0,46%)
Ambasciata COLOMBO	1.851.815	1.529.446 (82,59%)	258.522 (13,96%)	213 (0,01%)	1.051 (0,06%)	44.343 (2,39%)		18.240 (0,98%)
Consolato generale COLONIA	2.544.750	2.140.228 (84,10%)	270.311 (10,62%)	17.885 (0,70%)	8.878 (0,35%)	93.751 (3,68%)		13.697 (0,54%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata COPENAGHEN	2.635.000	1.836.360 (69,69%)	600.222 (22,78%)	109.709 (4,16%)	2.515 (0,10%)	69.004 (2,62%)		17.191 (0,65%)
Consolato generale CORDOBA	2.215.743	1.639.333 (73,99%)	485.180 (21,90%)		12.613 (0,57%)	59.142 (2,67%)		19.475 (0,88%)
Consolato generale CURITIBA	1.547.907	1.322.035 (85,41%)	151.102 (9,76%)	9.248 (0,60%)	10.315 (0,67%)	49.533 (3,20%)		5.674 (0,37%)
Ambasciata DAKAR	2.618.909	2.290.349 (87,45%)	255.868 (9,77%)	1.052 (0,04%)	2.475 (0,09%)	62.745 (2,40%)		6.420 (0,25%)
Ambasciata DAMASCO	1.297.790	877.819 (67,64%)	263.404 (20,30%)	107.176 (8,26%)	1.471 (0,11%)	38.827 (2,99%)		9.093 (0,70%)
Ambasciata DAR-ES-SALAAM	2.201.190	1.619.570 (73,58%)	536.500 (24,37%)		206 (0,01%)	39.483 (1,79%)		5.430 (0,25%)
Consolato DETROIT	1.017.613	745.458 (73,26%)	108.977 (10,71%)	133.767 (13,15%)	1.026 (0,10%)	24.424 (2,40%)		3.959 (0,39%)
Ambasciata DHAKA	2.455.131	1.864.314 (75,94%)	211.007 (8,59%)	326.637 (13,30%)	424 (0,02%)	44.063 (1,79%)		8.687 (0,35%)
Ambasciata DOHA	2.795.175	1.724.056 (61,68%)	388.461 (13,90%)	610.534 (21,84%)	1.936 (0,07%)	45.165 (1,62%)		25.022 (0,90%)
Consolato DORTMUND	1.106.549	814.889 (73,64%)	162.445 (14,68%)	68.961 (6,23%)	11.616 (1,05%)	34.753 (3,14%)		13.885 (1,25%)
Consolato generale DUBAI	1.755.301	1.375.476 (78,36%)	166.659 (9,49%)	164.169 (9,35%)	2.687 (0,15%)	43.371 (2,47%)		2.940 (0,17%)
Ambasciata DUBLINO	2.272.115	1.820.462 (80,12%)	368.619 (16,22%)		3.115 (0,14%)	61.784 (2,72%)		18.135 (0,80%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Consolato generale EDIMBURGO	1.736.867	1.301.710 (74,95%)	254.258 (14,64%)	118.050 (6,80%)	7.979 (0,46%)	47.651 (2,74%)		7.219 (0,42%)
Consolato generale FILADELFIA	1.532.476	1.219.633 (79,59%)	84.431 (5,51%)	185.048 (12,08%)	1.161 (0,08%)	39.787 (2,60%)		2.416 (0,16%)
Consolato generale FIUME	1.240.308	1.084.331 (87,42%)	72.833 (5,87%)	48.198 (3,89%)	698 (0,06%)	29.793 (2,40%)		4.455 (0,36%)
Consolato generale FRANCOFORTE SUL MENO	2.888.052	2.271.859 (78,66%)	268.377 (9,29%)	231.592 (8,02%)	9.434 (0,33%)	90.971 (3,15%)		15.819 (0,55%)
Consolato FRIBURGO	1.525.609	1.202.602 (78,83%)	128.919 (8,45%)	138.866 (9,10%)	993 (0,07%)	44.648 (2,93%)		9.582 (0,63%)
Consolato generale GEDDA	2.173.529	1.663.876 (76,55%)	153.924 (7,08%)	272.269 (12,53%)		48.282 (2,22%)		35.177 (1,62%)
Consolato generale GERUSALEMME	3.495.183	3.011.783 (86,17%)	246.931 (7,06%)	109.475 (3,13%)	1.123 (0,03%)	71.359 (2,04%)		54.513 (1,56%)
Consolato generale GINEVRA	3.037.833	2.503.705 (82,42%)	444.566 (14,63%)	14.894 (0,49%)	5.618 (0,18%)	58.953 (1,94%)		10.097 (0,33%)
Rappresentanza ONU - GINEVRA	6.078.876	4.750.843 (78,15%)	458.397 (7,54%)	739.768 (12,17%)	753 (0,01%)	118.843 (1,96%)		10.271 (0,17%)
Ambasciata GUATEMALA	1.437.952	1.092.191 (75,95%)	182.564 (12,70%)	121.890 (8,48%)	234 (0,02%)	37.513 (2,61%)		3.560 (0,25%)
Consolato generale HANNOVER	2.101.237	1.720.318 (81,87%)	185.561 (8,83%)	114.976 (5,47%)	4.830 (0,23%)	68.547 (3,26%)		7.005 (0,33%)
Ambasciata HANOI	2.898.276	1.915.096 (66,08%)	693.790 (23,94%)	218.553 (7,54%)	1.441 (0,05%)	56.170 (1,94%)		13.227 (0,46%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata HARARE	1.627.238	1.284.060 (78,91%)	285.414 (17,54%)	131 (0,01%)	1.715 (0,11%)	40.818 (2,51%)		15.099 (0,93%)
Ambasciata HELSINKI	1.817.303	1.434.101 (78,91%)	187.345 (10,31%)	135.763 (7,47%)	384 (0,02%)	50.218 (2,76%)		9.491 (0,52%)
Consolato generale HONG KONG	3.283.388	1.661.894 (50,62%)	307.941 (9,38%)	1.252.781 (38,16%)	248 (0,01%)	51.309 (1,56%)		9.216 (0,28%)
Consolato generale HOUSTON	1.937.763	1.409.047 (72,72%)	248.433 (12,82%)	234.746 (12,11%)	2.172 (0,11%)	39.896 (2,06%)		3.469 (0,18%)
Ambasciata ISLAMABAD	4.427.494	3.288.091 (74,27%)	968.398 (21,87%)	22.262 (0,50%)	4.314 (0,10%)	78.177 (1,77%)		66.252 (1,50%)
Consolato generale ISTANBUL	3.824.255	3.215.932 (84,09%)	480.578 (12,57%)		1.606 (0,04%)	112.337 (2,94%)		13.801 (0,36%)
Ambasciata JAKARTA	3.443.759	2.976.951 (86,44%)	370.450 (10,76%)	1.768 (0,05%)	275 (0,01%)	82.974 (2,41%)		11.340 (0,33%)
Ambasciata JEREVAN	2.137.463	1.647.577 (77,08%)	213.142 (9,97%)	213.500 (9,99%)		45.904 (2,15%)		17.340 (0,81%)
Consolato generale JOHANNESBURG	1.564.572	1.364.622 (87,22%)	140.698 (8,99%)	540 (0,03%)	1.755 (0,11%)	49.262 (3,15%)		7.694 (0,49%)
Ambasciata KABUL	2.142.376	1.159.964 (54,14%)	499.004 (23,29%)	371.039 (17,32%)		24.229 (1,13%)		88.140 (4,11%)
Ambasciata KAMPALA	1.836.348	1.537.980 (83,75%)	247.823 (13,50%)	293 (0,02%)	349 (0,02%)	36.128 (1,97%)		13.775 (0,75%)
Consolato KARACHI	1.438.018	1.106.867 (76,97%)	280.594 (19,51%)		173 (0,01%)	37.925 (2,64%)		12.459 (0,87%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata KHARTOUM	2.586.301	1.900.834 (73,50%)	482.651 (18,66%)	140.309 (5,43%)	76 (0,00%)	51.023 (1,97%)		11.408 (0,44%)
Ambasciata KIEV	6.420.634	4.455.831 (69,40%)	593.813 (9,25%)	1.221.187 (19,02%)	332 (0,01%)	124.746 (1,94%)		24.725 (0,39%)
Ambasciata KINSHASA	2.069.741	1.557.056 (75,23%)	273.971 (13,24%)	139.334 (6,73%)	41 (0,00%)	45.693 (2,21%)		53.646 (2,59%)
Consolato generale KOLKATA	1.418.477	1.150.434 (81,10%)	141.712 (9,99%)	88.472 (6,24%)	16 (0,00%)	33.285 (2,35%)		4.558 (0,32%)
Ambasciata KUALA LUMPUR	2.152.210	1.633.034 (75,88%)	405.488 (18,84%)	44.723 (2,08%)	180 (0,01%)	53.525 (2,49%)		15.260 (0,71%)
Ambasciata L'AJA	3.874.184	3.005.619 (77,58%)	404.571 (10,44%)	350.040 (9,04%)	4.566 (0,12%)	97.731 (2,52%)		11.656 (0,30%)
Ambasciata L'AVANA	2.865.281	2.432.900 (84,91%)	252.121 (8,80%)	99.174 (3,46%)	76 (0,00%)	66.400 (2,32%)		14.608 (0,51%)
Ambasciata LA PAZ	1.314.433	991.412 (75,43%)	267.505 (20,35%)	5.591 (0,43%)	4.933 (0,38%)	38.110 (2,90%)		6.881 (0,52%)
Consolato generale LA PLATA	2.047.766	1.439.391 (70,29%)	440.958 (21,53%)	86.620 (4,23%)	975 (0,05%)	54.526 (2,66%)		25.296 (1,24%)
Ambasciata LA VALLETTA	2.177.218	1.882.756 (86,48%)	203.401 (9,34%)		1.200 (0,06%)	74.005 (3,40%)		15.856 (0,73%)
Consolato generale LAGOS	2.540.244	2.062.212 (81,18%)	357.367 (14,07%)		3.231 (0,13%)	49.627 (1,95%)		67.806 (2,67%)
Ambasciata LIBREVILLE	1.585.107	1.170.493 (73,84%)	273.311 (17,24%)	102.940 (6,49%)	391 (0,02%)	30.080 (1,90%)		7.892 (0,50%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata LIMA	2.659.046	2.175.665 (81,82%)	365.082 (13,73%)	4.369 (0,16%)	8.557 (0,32%)	79.942 (3,01%)		25.431 (0,96%)
Consolato generale LIONE	2.207.106	1.817.782 (82,36%)	166.049 (7,52%)	138.066 (6,26%)	2.478 (0,11%)	78.307 (3,55%)		4.424 (0,20%)
Consolato generale LONDRA	6.983.031	5.242.903 (75,08%)	1.423.582 (20,39%)	68.124 (0,98%)	18.712 (0,27%)	196.049 (2,81%)		33.660 (0,48%)
Ambasciata LONDRA	8.056.697	6.628.830 (82,28%)	1.148.250 (14,25%)	21.343 (0,26%)	42.989 (0,53%)	171.648 (2,13%)		43.637 (0,54%)
Consolato generale LOS ANGELES	3.568.122	2.269.642 (63,61%)	588.861 (16,50%)	622.998 (17,46%)	2.849 (0,08%)	75.101 (2,10%)		8.671 (0,24%)
Ambasciata LUANDA	2.578.524	2.064.337 (80,06%)	251.625 (9,76%)	197.795 (7,67%)	213 (0,01%)	54.932 (2,13%)		9.623 (0,37%)
Ambasciata LUBIANA	1.762.582	1.457.005 (82,66%)	162.050 (9,19%)	80.207 (4,55%)	1.152 (0,07%)	53.656 (3,04%)		8.513 (0,48%)
Consolato generale LUGANO	2.455.422	1.912.694 (77,90%)	387.186 (15,77%)	79.756 (3,25%)	8.276 (0,34%)	57.434 (2,34%)		10.075 (0,41%)
Ambasciata LUSAKA	1.611.641	1.302.431 (80,81%)	242.472 (15,05%)	20.000 (1,24%)	1.095 (0,07%)	35.465 (2,20%)		10.179 (0,63%)
Ambasciata LUSSEMBURGO	2.047.561	1.575.382 (76,94%)	270.440 (13,21%)	127.844 (6,24%)	2.248 (0,11%)	62.736 (3,06%)		8.911 (0,44%)
Ambasciata MADRID	8.552.019	7.028.323 (82,18%)	1.087.036 (12,71%)	55.347 (0,65%)	79.380 (0,93%)	235.779 (2,76%)		66.154 (0,77%)
Ambasciata MANAGUA	1.523.870	1.138.617 (74,72%)	244.747 (16,06%)	84.250 (5,53%)	183 (0,01%)	33.943 (2,23%)		22.130 (1,45%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata MANAMA	2.056.039	1.537.896 (74,80%)	324.821 (15,80%)	125.676 (6,11%)	377 (0,02%)	46.399 (2,26%)		20.869 (1,02%)
Ambasciata MANILA	2.857.122	2.139.949 (74,90%)	267.880 (9,38%)	367.610 (12,87%)	84 (0,00%)	70.557 (2,47%)		11.040 (0,39%)
Ambasciata MAPUTO	2.245.538	1.824.931 (81,27%)	243.225 (10,83%)	114.578 (5,10%)		48.538 (2,16%)		14.267 (0,64%)
Consolato MAR DEL PLATA	1.471.594	1.274.648 (86,62%)	148.242 (10,07%)		3.788 (0,26%)	40.901 (2,78%)		4.015 (0,27%)
Consolato MARACAIBO	2.049.516	1.418.761 (69,22%)	535.322 (26,12%)	15.922 (0,78%)	13.129 (0,64%)	38.153 (1,86%)		28.228 (1,38%)
Consolato generale MARSIGLIA	2.206.525	1.771.083 (80,27%)	307.156 (13,92%)	25.423 (1,15%)	16.819 (0,76%)	74.757 (3,39%)		11.288 (0,51%)
Ambasciata MASCATE	1.776.780	1.385.467 (77,98%)	188.423 (10,60%)	153.787 (8,66%)	346 (0,02%)	41.520 (2,34%)		7.237 (0,41%)
Consolato generale MELBOURNE	1.709.624	1.279.398 (74,84%)	171.556 (10,03%)	210.138 (12,29%)	1.343 (0,08%)	43.439 (2,54%)		3.751 (0,22%)
Consolato MENDOZA	1.634.559	1.218.770 (74,56%)	349.836 (21,40%)	3.619 (0,22%)	14.329 (0,88%)	38.743 (2,37%)		9.262 (0,57%)
Consolato generale METZ	1.522.036	1.207.614 (79,34%)	227.770 (14,96%)	9.136 (0,60%)	9.344 (0,61%)	56.733 (3,73%)		11.439 (0,75%)
Consolato generale MIAMI	2.850.295	2.044.760 (71,74%)	244.070 (8,56%)	498.523 (17,49%)	2.353 (0,08%)	55.437 (1,94%)		5.151 (0,18%)
Ambasciata MINSK	2.253.249	1.712.567 (76,00%)	213.886 (9,49%)	242.549 (10,76%)	49 (0,00%)	65.123 (2,89%)		19.076 (0,85%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Consolato generale MONACO DI BAVIERA	2.758.921	2.239.912 (81,19%)	338.114 (12,26%)	53.456 (1,94%)	20.560 (0,75%)	89.736 (3,25%)		17.144 (0,62%)
Ambasciata MONACO PRINC.TO	1.368.241	956.299 (69,89%)	105.229 (7,69%)	267.191 (19,53%)	3.253 (0,24%)	28.812 (2,11%)		7.456 (0,54%)
Ambasciata MONTEVIDEO	3.254.595	2.761.413 (84,85%)	375.805 (11,55%)		8.033 (0,25%)	98.950 (3,04%)		10.394 (0,32%)
Consolato generale MONTREAL	2.400.928	2.019.675 (84,12%)	282.240 (11,76%)	23.112 (0,96%)	1.387 (0,06%)	64.187 (2,67%)		10.327 (0,43%)
Consolato G.LE MOSCA	3.476.040	2.690.420 (77,40%)	189.125 (5,44%)	480.800 (13,83%)	2.184 (0,06%)	88.799 (2,55%)		24.712 (0,71%)
Ambasciata MOSCA	6.600.105	3.730.669 (56,52%)	2.093.930 (31,73%)	525.633 (7,96%)	4.155 (0,06%)	135.401 (2,05%)		110.317 (1,67%)
Consolato generale MUMBAI	2.857.534	1.620.489 (56,71%)	332.589 (11,64%)	830.824 (29,07%)	1.336 (0,05%)	57.987 (2,03%)		14.308 (0,50%)
Ambasciata NAIROBI	3.584.807	2.966.358 (82,75%)	302.962 (8,45%)	229.860 (6,41%)	1.400 (0,04%)	77.748 (2,17%)		6.479 (0,18%)
Ambasciata NEW DELHI	7.018.270	5.998.652 (85,47%)	830.859 (11,84%)	4.300 (0,06%)	660 (0,01%)	161.250 (2,30%)		22.549 (0,32%)
Rappresentanza ONU NEW YORK	12.262.995	9.023.156 (73,58%)	1.351.757 (11,02%)	1.644.959 (13,41%)	353 (0,00%)	194.014 (1,58%)		48.757 (0,40%)
Consolato generale NEW YORK	6.799.912	5.484.002 (80,65%)	1.087.157 (15,99%)	41.036 (0,60%)	6.103 (0,09%)	151.329 (2,23%)		30.285 (0,45%)
Ambasciata NICOSIA	1.402.422	1.134.273 (80,88%)	145.302 (10,36%)	77.244 (5,51%)	2.210 (0,16%)	34.567 (2,46%)		8.826 (0,63%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Consolato generale NIZZA	1.429.954	1.128.135 (78,89%)	248.547 (17,38%)		4.507 (0,32%)	37.621 (2,63%)		11.144 (0,78%)
Consolato generale OSAKA	1.692.858	1.358.104 (80,23%)	167.143 (9,87%)	130.364 (7,70%)	437 (0,03%)	32.774 (1,94%)		4.036 (0,24%)
Ambasciata OSLO	2.339.522	1.866.119 (79,76%)	366.912 (15,68%)	1.293 (0,06%)	6.360 (0,27%)	57.192 (2,44%)		41.647 (1,78%)
Ambasciata OTTAWA	3.287.145	2.645.676 (80,49%)	372.196 (11,32%)	160.961 (4,90%)	1.187 (0,04%)	74.931 (2,28%)		32.194 (0,98%)
Ambasciata PANAMA	2.484.599	1.857.377 (74,76%)	319.562 (12,86%)	232.070 (9,34%)	164 (0,01%)	51.631 (2,08%)		23.795 (0,96%)
Rappresentanza OCSE PARIGI	4.145.018	3.399.040 (82,00%)	621.672 (15,00%)	7.786 (0,19%)	290 (0,01%)	90.937 (2,19%)		25.292 (0,61%)
Ambasciata PARIGI	7.029.421	5.595.917 (79,61%)	1.113.286 (15,84%)	86.690 (1,23%)	2.843 (0,04%)	173.439 (2,47%)		57.246 (0,81%)
Ambasciata PECHINO	12.150.292	9.910.492 (81,57%)	820.772 (6,76%)	1.130.241 (9,30%)	3.427 (0,03%)	244.167 (2,01%)		41.194 (0,34%)
Consolato PERTH	1.058.109	845.638 (79,92%)	130.397 (12,32%)	61.299 (5,79%)	1.494 (0,14%)	16.669 (1,58%)		2.613 (0,25%)
Ambasciata PODGORICA	1.556.165	1.228.393 (78,94%)	110.519 (7,10%)	169.564 (10,90%)	237 (0,02%)	41.962 (2,70%)		5.490 (0,35%)
Consolato generale PORTO ALEGRE	1.506.490	1.211.038 (80,39%)	171.650 (11,39%)	81.616 (5,42%)	1.511 (0,10%)	36.751 (2,44%)		3.924 (0,26%)
Ambasciata PRAGA	2.507.606	1.968.344 (78,49%)	430.546 (17,17%)	6.633 (0,26%)	2.052 (0,08%)	73.908 (2,95%)		26.122 (1,04%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata PRETORIA	3.280.038	2.578.015 (78,60%)	555.921 (16,95%)	13.101 (0,40%)	3.017 (0,09%)	81.944 (2,50%)		48.040 (1,46%)
Ambasciata D'ITALIA IN PRISTINA	2.246.740	1.849.057 (82,30%)	234.033 (10,42%)	96.000 (4,27%)	851 (0,04%)	54.819 (2,44%)		11.980 (0,53%)
Ambasciata QUITO	2.036.568	1.626.796 (79,88%)	335.407 (16,47%)		1.634 (0,08%)	49.633 (2,44%)		23.098 (1,13%)
Ambasciata RABAT	3.169.544	2.690.779 (84,89%)	364.025 (11,49%)	14.700 (0,46%)	5.815 (0,18%)	84.677 (2,67%)		9.547 (0,30%)
Consolato RECIFE	1.143.754	932.738 (81,55%)	100.688 (8,80%)	70.126 (6,13%)	7.372 (0,64%)	25.600 (2,24%)		7.229 (0,63%)
Ambasciata RIAD	3.771.463	3.010.435 (79,82%)	600.021 (15,91%)	12.766 (0,34%)	6.541 (0,17%)	87.412 (2,32%)		54.288 (1,44%)
Ambasciata RIGA	1.350.857	1.036.997 (76,77%)	170.322 (12,61%)	96.124 (7,12%)	71 (0,01%)	34.562 (2,56%)		12.782 (0,95%)
Consolato generale RIO DE JANEIRO	3.036.075	2.587.214 (85,22%)	330.551 (10,89%)	12.139 (0,40%)	1.817 (0,06%)	88.044 (2,90%)		16.310 (0,54%)
Ambasciata SANTA SEDE	1.606.879	1.246.893 (77,60%)	296.311 (18,44%)	793 (0,05%)	1.406 (0,09%)	47.356 (2,95%)		14.121 (0,88%)
Rappresentanza ONU ROMA	1.208.530	1.030.610 (85,28%)	47.407 (3,92%)	82.494 (6,83%)	139 (0,01%)	38.702 (3,20%)		9.177 (0,76%)
Consolato generale ROSARIO	1.885.027	1.384.983 (73,47%)	429.206 (22,77%)	583 (0,03%)	3.308 (0,18%)	48.062 (2,55%)		18.884 (1,00%)
Consolato generale SAN FRANCISCO	2.469.364	1.992.370 (80,68%)	412.182 (16,69%)	6.353 (0,26%)	2.702 (0,11%)	52.035 (2,11%)		3.722 (0,15%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata SAN JOSE'	1.440.499	1.154.990 (80,18%)	208.250 (14,46%)	1.723 (0,12%)	2.540 (0,18%)	40.268 (2,80%)		32.728 (2,27%)
Ambasciata SAN MARINO	749.165	611.467 (81,62%)	111.127 (14,83%)	244 (0,03%)	71 (0,01%)	24.439 (3,26%)		1.817 (0,24%)
Consolato generale SAN PAOLO	5.321.993	4.456.876 (83,74%)	494.004 (9,28%)	184.287 (3,46%)	4.675 (0,09%)	150.288 (2,82%)		31.863 (0,60%)
Consolato generale SAN PIETROBURGO	1.743.205	1.280.995 (73,49%)	137.909 (7,91%)	267.683 (15,36%)	417 (0,02%)	46.863 (2,69%)		9.339 (0,54%)
Ambasciata SAN SALVADOR	1.681.903	1.422.099 (84,55%)	160.207 (9,53%)	55.477 (3,30%)	252 (0,02%)	36.160 (2,15%)		7.708 (0,46%)
Ambasciata SANA'A	291.199	58.349 (20,04%)	71.468 (24,54%)	139.740 (47,99%)	27 (0,01%)	2.878 (0,99%)		18.737 (6,43%)
Ambasciata SANTIAGO	2.706.031	2.137.643 (79,00%)	470.146 (17,37%)		799 (0,03%)	83.734 (3,09%)		13.709 (0,51%)
Ambasciata SARAJEVO	2.074.807	1.787.015 (86,13%)	204.119 (9,84%)	66 (0,00%)	2.496 (0,12%)	62.787 (3,03%)		18.323 (0,88%)
Ambasciata SEOUL	3.783.468	2.787.164 (73,67%)	513.784 (13,58%)	386.828 (10,22%)	979 (0,03%)	83.160 (2,20%)		11.554 (0,31%)
Consolato generale SHANGHAI	4.953.324	3.534.840 (71,36%)	311.467 (6,29%)	943.094 (19,04%)	3.158 (0,06%)	131.813 (2,66%)		28.954 (0,58%)
Ambasciata SINGAPORE	3.541.780	1.925.365 (54,36%)	340.915 (9,63%)	1.207.298 (34,09%)	280 (0,01%)	47.990 (1,35%)		19.933 (0,56%)
Ambasciata SKOPJE	1.923.499	1.502.073 (78,09%)	214.558 (11,15%)	138.775 (7,21%)	864 (0,04%)	53.812 (2,80%)		13.417 (0,70%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Consolato IZMIR	1.243.964	1.042.266 (83,79%)	117.447 (9,44%)	39.000 (3,14%)	1.211 (0,10%)	32.825 (2,64%)		11.215 (0,90%)
Ambasciata SOFIA	2.027.312	1.674.728 (82,61%)	270.841 (13,36%)	1.110 (0,05%)	880 (0,04%)	68.646 (3,39%)		11.107 (0,55%)
Consolato generale STOCCARDA	2.812.342	2.419.069 (86,02%)	263.098 (9,36%)	11.836 (0,42%)	6.282 (0,22%)	102.992 (3,66%)		9.066 (0,32%)
Ambasciata STOCCOLMA	2.437.860	1.949.860 (79,98%)	392.529 (16,10%)	12.277 (0,50%)	376 (0,02%)	72.694 (2,98%)		10.123 (0,42%)
Rappresentanza CONSIGLIO D'EUROPA STRASBURGO	1.875.746	1.601.137 (85,36%)	209.756 (11,18%)		1.607 (0,09%)	46.729 (2,49%)		16.517 (0,88%)
Consolato generale SYDNEY	2.703.883	1.937.441 (71,65%)	157.280 (5,82%)	536.370 (19,84%)	2.029 (0,08%)	55.552 (2,05%)		15.211 (0,56%)
Ambasciata TALLIN	1.654.611	1.239.702 (74,92%)	179.388 (10,84%)	184.680 (11,16%)	68 (0,00%)	38.703 (2,34%)		12.070 (0,73%)
Ambasciata TASHKENT	1.722.612	1.424.030 (82,67%)	132.590 (7,70%)	125.164 (7,27%)	479 (0,03%)	35.346 (2,05%)		5.004 (0,29%)
Ambasciata TBILISI	2.163.315	1.665.987 (77,01%)	188.095 (8,69%)	251.991 (11,65%)	605 (0,03%)	49.248 (2,28%)		7.389 (0,34%)
Ambasciata TEHERAN	5.448.436	4.545.117 (83,42%)	648.242 (11,90%)	120.000 (2,20%)	126 (0,00%)	117.012 (2,15%)		17.939 (0,33%)
Ambasciata TEL AVIV	6.339.915	4.553.842 (71,83%)	782.863 (12,35%)	770.123 (12,15%)	35.465 (0,56%)	125.374 (1,98%)		72.248 (1,14%)
Ambasciata TIRANA	5.265.055	4.370.060 (83,00%)	719.449 (13,66%)	9.614 (0,18%)	461 (0,01%)	128.531 (2,44%)		36.942 (0,70%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata TOKYO	7.041.501	5.218.819 (74,12%)	1.277.776 (18,15%)	346.245 (4,92%)	2.138 (0,03%)	170.196 (2,42%)		26.328 (0,37%)
Consolato generale TORONTO	2.948.815	2.476.436 (83,98%)	358.369 (12,15%)	6.335 (0,21%)	12.351 (0,42%)	72.253 (2,45%)		23.071 (0,78%)
Ambasciata TRIPOLI	13.427.836	10.353.218 (77,10%)	572.052 (4,26%)	2.209.134 (16,45%)	325 (0,00%)	208.407 (1,55%)		84.699 (0,63%)
Ambasciata TUNISI	4.707.732	4.086.825 (86,81%)	457.167 (9,71%)	5.142 (0,11%)	1.065 (0,02%)	123.674 (2,63%)		33.858 (0,72%)
Consolato generale VALONA	1.122.881	946.741 (84,31%)	120.364 (10,72%)		117 (0,01%)	32.989 (2,94%)		22.671 (2,02%)
Consolato generale VANCOUVER	1.794.563	1.335.561 (74,42%)	98.810 (5,51%)	314.343 (17,52%)	1.049 (0,06%)	38.242 (2,13%)		6.559 (0,37%)
Ambasciata VARSAVIA	3.452.314	2.948.119 (85,40%)	372.973 (10,80%)		2.402 (0,07%)	110.449 (3,20%)		18.372 (0,53%)
Ambasciata VIENNA	4.171.150	3.345.359 (80,20%)	662.820 (15,89%)	2.943 (0,07%)	7.752 (0,19%)	118.611 (2,84%)		33.665 (0,81%)
Rappresentanza ORG. INTERN.LI VIENNA	4.203.999	3.186.785 (75,80%)	376.587 (8,96%)	506.886 (12,06%)	147 (0,00%)	97.654 (2,32%)		35.940 (0,85%)
Rappresentanza TAIPEI	885.208	149.309 (16,87%)	570.629 (64,46%)	151.911 (17,16%)	150 (0,02%)	8.812 (1,00%)		4.396 (0,50%)
Ambasciata VILNIUS	1.712.639	1.229.863 (71,81%)	226.281 (13,21%)	204.867 (11,96%)	1.499 (0,09%)	43.493 (2,54%)		6.637 (0,39%)
Ambasciata WASHINGTON	13.681.824	10.311.690 (75,37%)	2.910.891 (21,28%)	136.458 (1,00%)	16.545 (0,12%)	250.956 (1,83%)		55.282 (0,40%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata WELLINGTON	1.253.950	1.007.183 (80,32%)	179.227 (14,29%)	3.094 (0,25%)	21.869 (1,74%)	30.846 (2,46%)		11.730 (0,94%)
Ambasciata YANGON	2.179.744	1.652.212 (75,80%)	194.736 (8,93%)	279.042 (12,80%)	579 (0,03%)	47.184 (2,16%)		5.992 (0,27%)
Ambasciata YAOUNDE'	1.742.959	1.441.645 (82,71%)	163.476 (9,38%)	82.751 (4,75%)	95 (0,01%)	45.408 (2,61%)		9.583 (0,55%)
Ambasciata ZAGABRIA	2.379.880	2.051.127 (86,19%)	196.618 (8,26%)	40.673 (1,71%)	1.112 (0,05%)	72.760 (3,06%)		17.590 (0,74%)
Consolato generale ZURIGO	4.818.236	3.741.947 (77,66%)	271.395 (5,63%)	679.036 (14,09%)	9.060 (0,19%)	108.631 (2,25%)		8.168 (0,17%)
Ambasciata ASHGABAT	1.327.145	1.059.437 (79,83%)	166.191 (12,52%)	78.055 (5,88%)	19 (0,00%)	18.055 (1,36%)		5.388 (0,41%)
Consolato generale CHONGQING	2.674.859	2.141.677 (80,07%)	174.005 (6,51%)	273.366 (10,22%)	238 (0,01%)	79.457 (2,97%)		6.116 (0,23%)
Consolato generale HO CHI MINH CITY	1.475.900	1.116.733 (75,66%)	132.615 (8,99%)	188.513 (12,77%)	222 (0,02%)	34.165 (2,31%)		3.652 (0,25%)
Ambasciata MOGADISCIO	3.759.005	1.980.418 (52,68%)	316.808 (8,43%)	1.354.027 (36,02%)	1.437 (0,04%)	40.965 (1,09%)		65.351 (1,74%)
Ambasciata ULAAN BAATOR	1.000.823	648.264 (64,77%)	145.129 (14,50%)	174.741 (17,46%)	279 (0,03%)	24.514 (2,45%)		7.897 (0,79%)
Ambasciata di Santo Domingo	2.286.979	1.699.614 (74,32%)	202.089 (8,84%)	289.041 (12,64%)	41.862 (1,83%)	46.592 (2,04%)		7.780 (0,34%)
Ambasciata di Niamey	2.197.945	1.580.527 (71,91%)	276.957 (12,60%)	291.241 (13,25%)	123 (0,01%)	44.713 (2,03%)		4.384 (0,20%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ambasciata di Conakry	1.412.470	1.056.546 (74,80%)	154.471 (10,94%)	176.400 (12,49%)		22.958 (1,63%)		2.096 (0,15%)
Ambasciata di Ouagadougou	1.663.408	1.262.949 (75,93%)	224.098 (13,47%)	138.119 (8,30%)	28 (0,00%)	29.753 (1,79%)		8.462 (0,51%)
Consolato Generale d'Italia a Bangalore	1.122.130	781.381 (69,63%)	93.594 (8,34%)	228.847 (20,39%)	1.052 (0,09%)	13.496 (1,20%)		3.761 (0,34%)
Consolato d'Italia a Erbil	2.895.815	2.560.319 (88,41%)	112.628 (3,89%)	183.135 (6,32%)	275 (0,01%)	39.451 (1,36%)		6 (0,00%)
Consolato d'Italia a Manchester	1.899.322	1.320.426 (69,52%)	203.993 (10,74%)	311.453 (16,40%)	22.915 (1,21%)	40.104 (2,11%)		430 (0,02%)
Vice Consolato d'Italia ad Arona	552.204	311.061 (56,33%)	155.191 (28,10%)	1.347 (0,24%)	65.176 (11,80%)	19.421 (3,52%)		7 (0,00%)
TOTALE GENERALE	1.000.589.909	769.336.508 (76,89%)	146.601.112 (14,65%)	40.611.957 (4,06%)	2.430.082 (0,24%)	27.742.705 (2,77%)	1.057.650 (0,11%)	12.809.896 (1,28%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	769.336.508	856.562.456	701.239.643	(87.225.948)	(10,18)	68.096.865	9,71
Retribuzioni	326.366.231	314.136.444	296.522.854	12.229.787	3,89	29.843.376	10,06
Oneri sociali	96.271.891	92.515.159	87.041.135	3.756.733	4,06	9.230.757	10,61
Costi diversi del personale	346.698.386	449.910.853	317.675.654	(103.212.467)	(22,94)	29.022.732	9,14
Acquisto di beni e servizi	146.601.112	146.615.088	163.252.762	(13.976)	(0,01)	(16.651.650)	(10,20)
Godimento di beni di terzi	40.611.957	33.244.890	38.635.281	7.367.067	22,16	1.976.676	5,12
Oneri diversi di gestione	2.430.082	4.630.348	32.019.391	(2.200.266)	(47,52)	(29.589.309)	(92,41)
Imposte dell'esercizio	27.742.705	26.701.598	25.186.506	1.041.107	3,90	2.556.199	10,15
Oneri straordinari	1.057.650	1.119.754	891.459	(62.104)	(5,55)	166.191	18,64
Ammortamenti e svalutazioni	12.809.896	11.663.898	9.676.277	1.145.998	9,83	3.133.618	32,38
Totale Costi Propri	1.000.589.909	1.080.538.031	970.901.319	(79.948.122)	(7,40)	29.688.590	3,06
Oneri finanziari	69.541	40.518	12.083	29.023	71,63	57.459	475,54
Contributi concessi in c/esercizio	2.405.931.101	2.232.569.454	2.459.819.183	173.361.647	7,77	(53.888.082)	(2,19)
Contributi concessi in c/investimenti	2.300.000	2.300.000	202.315.572			(200.015.572)	(98,86)
Altri contributi concessi in conto capitale							
Totale Costi Contributi concessi	2.408.231.101	2.234.869.454	2.662.134.755	173.361.647	7,76	(253.903.654)	(9,54)
TOTALE GENERALE	3.408.890.552	3.315.448.003	3.633.048.157	93.442.549	(6,17)	(224.157.605)	2,82

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	149	1,83	9.658.844		9.658.844	
SEGRETERIA GENERALE	207	2,54	15.757.127	22.590	15.779.717	0,14
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	97	1,20	6.106.612	146.390	6.253.002	2,34
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	151	1,85	9.932.304	1.104	9.933.408	0,01
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	305	3,75	19.252.689	78.828	19.331.517	0,41
DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	275	3,39	13.701.143	75.527	13.776.671	0,55
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	116	1,42	8.719.041	14.443	8.733.484	0,17
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	150	1,85	10.796.478	10.703	10.807.181	0,10
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	124	1,53	8.693.270	9.489	8.702.759	0,11
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	151	1,86	14.061.608	22.612	14.084.221	0,16
DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	127	1,56	10.966.857	9.831	10.976.688	0,09
DIREZIONE GENERALE PER L'EUROPA E LA POLITICA COMMERCIALE INTERNAZIONALE	143	1,76	11.430.425	13.500	11.443.926	0,12

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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
DIREZIONE GENERALE PER LA DIPLOMAZIA PUBBLICA E CULTURALE	866	10,65	45.146.621	16.750	45.163.371	0,04
RETE ESTERA	5.271	64,82	237.993.333		237.993.333	
TOTALE GENERALE (*)	8.131	100,00	422.216.355	421.767	422.638.122	0,10

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Confronto con il Budget Rivisto dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	149	9.658.844	64.824	143	9.224.114	64.658	6	434.731	166	4,44	4,71	0,26
SEGRETERIA GENERALE	207	15.757.127	76.298	194	14.433.358	74.576	13	1.323.769	1.723	6,71	9,17	2,31
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	97	6.106.612	62.774	101	6.310.416	62.790	(3)	(203.804)	(17)	(3,20)	(3,23)	(0,03)
ISPettorato Generale del Ministero e degli Uffici all'Estero	151	9.932.304	65.991	157	10.263.658	65.374	(6)	(331.354)	617	(4,13)	(3,23)	0,94
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	305	19.252.689	63.159	296	18.790.504	63.469	9	462.184	(310)	2,96	2,46	(0,49)
DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	275	13.701.143	49.748	267	14.242.833	53.326	8	(541.689)	(3.578)	3,12	(3,80)	(6,71)
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	116	8.719.041	75.359	113	8.948.519	78.953	2	(229.477)	(3.594)	2,08	(2,56)	(4,55)
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	150	10.796.478	71.747	130	9.791.557	75.523	21	1.004.922	(3.776)	16,07	10,26	(5,00)
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	124	8.693.270	69.966	123	8.714.367	71.051	2	(21.096)	(1.085)	1,30	(0,24)	(1,53)
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	151	14.061.608	93.105	163	14.780.121	90.781	(12)	(718.512)	2.323	(7,24)	(4,86)	2,56
DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	127	10.966.857	86.619	121	10.739.722	88.986	6	227.135	(2.367)	4,91	2,11	(2,66)
DIREZIONE GENERALE PER L'EUROPA E LA POLITICA COMMERCIALE INTERNAZIONALE	143	11.430.425	79.727	143	11.692.736	81.974	1	(262.311)	(2.247)	0,51	(2,24)	(2,74)
DIREZIONE GENERALE PER LA DIPLOMAZIA PUBBLICA E CULTURALE	866	45.146.621	52.158	886	45.781.046	51.696	(20)	(634.425)	463	(2,26)	(1,39)	0,90
RETE ESTERA	5.271	237.993.333	45.154	4.933	221.321.850	44.864	337	16.671.483	291	6,84	7,53	0,65
TOTALE GENERALE (*)	8.131	422.216.355	51.925	7.767	405.034.799	52.145	364	17.181.556	(220)	4,68	4,24	(0,42)

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	95.572	52,56	22,75	16,78	
SEGRETERIA GENERALE	99,71	1	1	122.621	48,26	23,38	25,79	
CERIMONIALE DIPLOMATICO DELLA REPUBBLICA	100,00	1	1	123.703	40,29	37,60	14,77	
ISPETTORATO GENERALE DEL MINISTERO E DEGLI UFFICI ALL'ESTERO	100,00	1	1	117.137	43,61	18,15	11,54	
DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE E L'INNOVAZIONE	91,53	1	1	93.634	52,51	22,58	14,88	
DIREZIONE GENERALE PER L'AMMINISTRAZIONE, L'INFORMATICA E LE COMUNICAZIONI	99,58	2	2	87.224	44,47	33,00	4,31	
DIREZIONE GENERALE PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	1,06	1	1	111.372	52,51	23,95	26,69	
DIREZIONE GENERALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA PAESE	3,46	1	1	121.380	45,84	35,25	27,74	
DIREZIONE GENERALE PER GLI ITALIANI ALL'ESTERO E LE POLITICHE MIGRATORIE	16,98	1	1	95.249	56,99	17,79	24,02	
DIREZIONE GENERALE PER GLI AFFARI POLITICI E DI SICUREZZA	3,72	1	1	124.961	57,82	17,24	44,50	
DIREZIONE GENERALE PER LA MONDIALIZZAZIONE E LE QUESTIONI GLOBALI	26,20	1	1	115.416	58,20	16,53	35,92	
DIREZIONE GENERALE PER L'EUROPA E LA POLITICA COMMERCIALE INTERNAZIONALE	35,52	1	1	105.890	58,42	16,52	27,70	
DIREZIONE GENERALE PER LA DIPLOMAZIA PUBBLICA E CULTURALE	59,81	1	1	137.479	29,30	6,95	9,25	
RETE ESTERA	100,00	1	1	126.767	27,45	13,06	12,37	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
L'Italia in Europa e nel mondo	949.021.958	69.541	1.899.042.740	(3.930.044)		2.844.204.195
Protocollo internazionale	12.033.816			(4.274.578)		7.759.238
Cooperazione allo sviluppo	12.885.712		1.201.554.187	(2.465.087)		1.211.974.812
Cooperazione economica e relazioni internazionali	14.612.868		41.170.304	(2.039.383)		53.743.789
Promozione della pace e sicurezza internazionale	18.872.901		488.192.431	(4.011.749)		503.053.583
Integrazione europea	15.181.424		27.557.329	(3.147.599)		39.591.155
Italiani nel mondo e politiche migratorie	11.834.651		57.867.848	(6.152.881)		63.549.618
Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari	673.106.115		22.000	(545.527.457)		127.600.658
Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese	28.542.497	69.541	2.641.666	620.575.860		651.829.564
Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale	25.323.684		74.223	(7.414.490)		17.983.417
Sicurezza delle strutture in Italia e all'estero e controlli ispettivi.	17.630.239			(11.780.430)		5.849.809
Diplomazia pubblica e culturale	118.998.051		79.962.752	(37.692.250)		161.268.553
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	33.302.724		100.582	33.904.082	30.334	67.337.722
Indirizzo politico	14.240.172			(3.893.275)		10.346.897
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	19.062.552		100.582	37.797.356	30.334	56.990.825

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	18.265.228		509.087.779	(5.436.103)		521.916.904
Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	18.265.228		509.087.779	(5.436.103)		521.916.904
TOTALE GENERALE	1.000.589.909	69.541	2.408.231.101	24.537.935	30.334	3.433.458.821

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E
DEL MERITO**

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero dell'istruzione e del merito, come previsto dal D.P.C.M. n. 166 del 30 settembre 2020, è costituito da due Dipartimenti: il Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e di formazione e il Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali. Quest'ultimo comprende, oltre alle direzioni generali centrali, anche diciotto centri di costo corrispondenti agli Uffici scolastici regionali e diciotto centri di costo che comprendono, divisi per regione, 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 indipendente di valutazione della *performance* e l'Unità di Missione per il PNRR.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Al Ministero dell'istruzione e del merito 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;
- 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;
- 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);
- sistema della formazione italiana nel mondo ferme restando le competenze del Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale.

Le funzioni esercitate e le finalità perseguite dall'amministrazione sono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi. Per il Ministero dell'istruzione e del merito 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 99,13% dei costi propri rilevati per l'anno 2023 dall'intera Amministrazione. Tali programmi rappresentano le funzioni esercitate dalle strutture scolastiche, ossia scuole e istituti scolastici statali di ogni ordine e grado.

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*, che rappresenta i trasferimenti dello Stato alle istituzioni scolastiche non statali di qualunque ordine e grado, è un programma di soli **Contributi concessi**, pari al 42,38% 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 nei 2 programmi più rappresentativi: *Indirizzo politico* e *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza*.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

I costi propri sostenuti nell'anno 2023 dal Ministero dell'istruzione e del merito risultano in linea con la previsione dello stesso anno, anche se in presenza di compensazioni tra aggregati di costo. Nel dettaglio, si osserva rispetto al Rivisto 2023 un notevole incremento dei **Costi diversi del personale**, dovuto alla puntuale quantificazione, in sede di consuntivo, delle supplenze brevi e saltuarie rilevate nella voce *Incarichi conferiti al personale* dai centri di costo *Istituti scolastici statali* sui programmi *Istruzione del primo ciclo* e *Istruzione del secondo ciclo*. Tale incremento è bilanciato dalla riduzione di **Acquisto di beni e servizi** imputabile a decrementi consistenti dei costi degli istituti scolastici per **Formazione e addestramento**, per diverse voci di dettaglio dell'aggregato **Acquisto di beni di consumo** e, in misura minore, alla voce *Pulizia e lavanderia* a seguito dell'internalizzazione dei servizi di pulizia. Il confronto con il Consuntivo 2022 evidenzia un lieve aumento delle **Retribuzioni**

per il riconoscimento, per il solo anno 2023, dell'emolumento accessorio una tantum destinato al personale statale, compensato, anche in questo caso, da un'importante riduzione di **Acquisto di beni e servizi**, in particolare le voci **Acquisto di beni di consumo e Formazione e addestramento**, sempre riconducibili agli *Istituti scolastici statali*.

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'istruzione e del merito emerge una differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del rendiconto per l'anno 2023 (54,4 miliardi di euro) e i costi propri sostenuti dai centri di costo (49 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 anche dall'entità dei contributi concessi (1,4 miliardi di euro), ed in particolare:

- per 614 milioni di euro nell'ambito del programma *Istituzioni scolastiche non statali*;
- per 465 milioni di euro nell'ambito del programma *Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica*.

Inoltre, nella colonna Rettifiche ed integrazioni l'amministrazione presenta un importo di oltre 3,9 miliardi di euro, in parte dovuto a pagamenti in conto competenza effettuati nel 2023 e ai quali non corrispondono costi nell'esercizio. Le principali differenze sono riferibili all'anticipo dell'indennità di vacanza contrattuale al personale relativa al 2024 (1,3 miliardi di euro), al pagamento di arretrati (oltre 200 milioni di euro) e alle riassegnazioni sui capitoli di cedolino unico (circa 1,5 miliardi di euro).

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Analisi dei costi 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	1.132.943	99,95	48.973.983.911	99,89	97,15	1.437.260.457	99,18	2,85	50.411.244.368	99,87
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	93	0,01	9.254.782	0,02	3,49	255.873.836	17,66	96,51	265.128.618	0,53
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	247	0,02	29.880.445	0,06	6,04	464.836.796	32,08	93,96	494.717.241	0,98
Istituzioni scolastiche non statali						614.069.568	42,38	100,00	614.069.568	1,22
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	11	0,00	1.087.978	0,00	2,15	49.530.257	3,42	97,85	50.618.235	0,10
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	5.359	0,47	324.149.497	0,66	86,14	52.150.000	3,60	13,86	376.299.497	0,75
Istruzione del primo ciclo	728.755	64,29	30.676.816.378	62,57	100,00	500.000	0,03	0,00	30.677.316.378	60,78
Istruzione del secondo ciclo	398.375	35,15	17.924.178.816	36,56	100,00	300.000	0,02	0,00	17.924.478.816	35,51
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	103	0,01	8.616.015	0,02	100,00				8.616.015	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	528	0,05	53.165.144	0,11	81,80	11.832.382	0,82	18,20	64.997.526	0,13
Indirizzo politico	208	0,02	21.237.237	0,04	86,82	3.225.317	0,22	13,18	24.462.554	0,05
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	320	0,03	31.927.906	0,07	78,77	8.607.066	0,59	21,23	40.534.972	0,08
TOTALE GENERALE (*)	1.133.471	100,00	49.027.149.055	100,00	97,13	1.449.092.839	100,00	2,87	50.476.241.894	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Analisi dei costi 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	208	0,02	21.237.237	0,04	86,82	3.225.317	0,22	13,18	24.462.554	0,05
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	208	0,02	21.237.237	0,04	86,82	3.225.317	0,22	13,18	24.462.554	0,05
Indirizzo politico	208	0,02	21.237.237	0,04	86,82	3.225.317	0,22	13,18	24.462.554	0,05
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	360	0,03	39.584.438	0,08	3,39	1.128.436.621	77,87	96,61	1.168.021.059	2,31
Istruzione scolastica	360	0,03	39.584.438	0,08	3,39	1.128.436.621	77,87	96,61	1.168.021.059	2,31
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	247	0,02	29.880.445	0,06	6,04	464.836.796	32,08	93,96	494.717.241	0,98
Istituzioni scolastiche non statali						614.069.568	42,38	100,00	614.069.568	1,22
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	11	0,00	1.087.978	0,00	2,15	49.530.257	3,42	97,85	50.618.235	0,10
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	103	0,01	8.616.015	0,02	100,00				8.616.015	0,02
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	413	0,04	41.182.689	0,08	13,47	264.480.901	18,25	86,53	305.663.590	0,61
Istruzione scolastica	93	0,01	9.254.782	0,02	3,49	255.873.836	17,66	96,51	265.128.618	0,53
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	93	0,01	9.254.782	0,02	3,49	255.873.836	17,66	96,51	265.128.618	0,53
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	320	0,03	31.927.906	0,07	78,77	8.607.066	0,59	21,23	40.534.972	0,08
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	320	0,03	31.927.906	0,07	78,77	8.607.066	0,59	21,23	40.534.972	0,08
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	1.127.131	99,44	48.600.995.194	99,13	100,00	800.000	0,06	0,00	48.601.795.194	96,29
Istruzione scolastica	1.127.131	99,44	48.600.995.194	99,13	100,00	800.000	0,06	0,00	48.601.795.194	96,29
Istruzione del primo ciclo	728.755	64,29	30.676.816.378	62,57	100,00	500.000	0,03	0,00	30.677.316.378	60,78
Istruzione del secondo ciclo	398.375	35,15	17.924.178.816	36,56	100,00	300.000	0,02	0,00	17.924.478.816	35,51
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	5.359	0,47	324.149.497	0,66	86,14	52.150.000	3,60	13,86	376.299.497	0,75
Istruzione scolastica	5.359	0,47	324.149.497	0,66	86,14	52.150.000	3,60	13,86	376.299.497	0,75
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	5.359	0,47	324.149.497	0,66	86,14	52.150.000	3,60	13,86	376.299.497	0,75
TOTALE GENERALE	1.133.471	100,00	49.027.149.055	100,00	97,13	1.449.092.839	100,00	2,87	50.476.241.894	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Istruzione scolastica	48.973.983.911	48.876.602.022	97.381.889	0,20
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	9.254.782	27.176.119	(17.921.336)	(65,95)
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	29.880.445	45.681.509	(15.801.064)	(34,59)
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	1.087.978	1.898.733	(810.755)	(42,70)
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	324.149.497	165.933.627	158.215.871	95,35
Istruzione del primo ciclo	30.676.816.378	31.267.711.811	(590.895.434)	(1,89)
Istruzione del secondo ciclo	17.924.178.816	17.352.589.483	571.589.333	3,29
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	8.616.015	15.610.741	(6.994.726)	(44,81)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	53.165.144	79.351.137	(26.185.994)	(33,00)
Indirizzo politico	21.237.237	20.135.235	1.102.002	5,47
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	31.927.906	59.215.902	(27.287.996)	(46,08)
TOTALE GENERALE	49.027.149.055	48.955.953.160	71.195.895	0,15

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	36,39	39,89	99.450		0,01	3,22		46.864
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	39,27	41,55	121.194		0,02	22,31		61.563
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	39,43	36,44	98.282		0,00	9,03		50.140
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	56,93	14,27	60.491	100,00	0,47	5,55	100,00	44.621
Istruzione del primo ciclo	68,61	1,02	42.095	100,00	64,29	0,69	100,00	37.551
Istruzione del secondo ciclo	67,94	1,09	44.993	100,00	35,15	0,73	100,00	39.711
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	49,29	29,53	83.936		0,01	12,66		53.564
Indirizzo politico	34,65	50,37	101.960		0,02	10,08		45.747
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	39,84	43,61	99.731		0,03	9,68		51.420

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	45.472.219.555	92,75	90,09
Retribuzioni	33.449.466.607	68,23	66,27
Oneri sociali	10.026.409.010	20,45	19,86
Costi diversi del personale	1.996.343.937	4,07	3,96
Acquisto di beni e servizi	597.654.178	1,22	1,18
Godimento di beni di terzi	15.838.255	0,03	0,03
Oneri diversi di gestione	66.415.396	0,14	0,13
Imposte dell'esercizio	2.843.206.251	5,80	5,63
Oneri straordinari	29.373.225	0,06	0,06
Ammortamenti e svalutazioni	2.442.194	0,00	0,00
Totale Costi Propri	49.027.149.055	100,00	97,13
Oneri finanziari	3.838		0,00
Contributi concessi in c/esercizio	1.134.727.405		2,25
Contributi concessi in c/investimenti	314.365.434		0,62
Totale Costi Contributi concessi	1.449.092.839		2,87
TOTALE GENERALE	50.476.245.732		100,00

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	21.237.237	9.791.210 (46,10%)	10.697.949 (50,37%)	12.682 (0,06%)	49.958 (0,24%)	625.539 (2,95%)	14.614 (0,07%)	45.286 (0,21%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	6.462.526	4.357.672 (67,43%)	1.724.323 (26,68%)	12.662 (0,20%)	32.574 (0,50%)	276.399 (4,28%)	14.614 (0,23%)	44.282 (0,69%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	993.372	644.572 (64,89%)	300.070 (30,21%)	6 (0,00%)	5.795 (0,58%)	41.925 (4,22%)		1.004 (0,10%)
Unità di Missione per il PNRR	13.781.338	4.788.966 (34,75%)	8.673.556 (62,94%)	13 (0,00%)	11.589 (0,08%)	307.215 (2,23%)		
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	39.584.438	21.568.053 (54,49%)	15.355.518 (38,79%)	150 (0,00%)	320.346 (0,81%)	1.394.982 (3,52%)	583.345 (1,47%)	362.043 (0,91%)
Ufficio di staff del Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione	3.259.600	2.465.738 (75,65%)	615.847 (18,89%)	13 (0,00%)	11.931 (0,37%)	161.999 (4,97%)		4.071 (0,12%)
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici, la valutazione e l'internazionalizzazione del sistema nazionale di istruzione	10.510.861	6.112.413 (58,15%)	3.299.885 (31,40%)	33 (0,00%)	215.708 (2,05%)	394.997 (3,76%)	474.528 (4,51%)	13.296 (0,13%)
Direzione generale per il personale scolastico	8.616.015	5.551.819 (64,44%)	2.544.026 (29,53%)	46 (0,00%)	40.901 (0,47%)	361.017 (4,19%)	108.817 (1,26%)	9.389 (0,11%)
Direzione generale per lo studente, l'inclusione e l'orientamento scolastico	10.266.188	3.450.778 (33,61%)	6.565.136 (63,95%)	24 (0,00%)	21.132 (0,21%)	217.646 (2,12%)		11.472 (0,11%)
Direzione generale per i fondi strutturali per l'istruzione, l'edilizia scolastica e la scuola digitale	6.931.773	3.987.304 (57,52%)	2.330.623 (33,62%)	34 (0,00%)	30.674 (0,44%)	259.322 (3,74%)		323.815 (4,67%)
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	41.182.689	21.091.616 (51,21%)	17.615.825 (42,77%)	25.889 (0,06%)	166.396 (0,40%)	1.367.352 (3,32%)	793.541 (1,93%)	122.070 (0,30%)
Ufficio di staff del Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali	2.650.852	1.817.310 (68,56%)	681.349 (25,70%)	14 (0,00%)	13.455 (0,51%)	117.267 (4,42%)	15.933 (0,60%)	5.524 (0,21%)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	28.919.488	13.580.614 (46,96%)	13.462.854 (46,55%)	2.798 (0,01%)	110.642 (0,38%)	881.943 (3,05%)	777.608 (2,69%)	103.029 (0,36%)
Direzione generale per i sistemi informativi e la statistica	4.859.352	3.349.172 (68,92%)	1.232.793 (25,37%)	23.057 (0,47%)	23.639 (0,49%)	217.174 (4,47%)		13.517 (0,28%)
Direzione generale per la progettazione organizzativa, l'innovazione dei processi dell'amministrazione, la comunicazione e i contratti	4.752.996	2.344.519 (49,33%)	2.238.828 (47,10%)	20 (0,00%)	18.660 (0,39%)	150.969 (3,18%)		
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	48.600.995.194	45.177.058.563 (92,96%)	507.731.192 (1,04%)	15.778.190 (0,03%)	64.475.667 (0,13%)	2.824.130.294 (5,81%)	9.910.878 (0,02%)	1.910.409 (0,00%)
IIS Lombardia	1.555.263.782	1.388.162.955 (89,26%)	84.134.995 (5,41%)	2.255.619 (0,15%)	9.390.741 (0,60%)	71.312.978 (4,59%)	2.768 (0,00%)	3.727 (0,00%)
IIS Piemonte	4.121.907.774	3.838.936.310 (93,13%)	31.749.823 (0,77%)	1.324.728 (0,03%)	8.668.160 (0,21%)	241.228.041 (5,85%)		711 (0,00%)
IIS Liguria	1.339.667.597	1.246.739.785 (93,06%)	13.355.483 (1,00%)		1.136.551 (0,08%)	78.435.658 (5,85%)		119 (0,00%)
IIS Veneto	2.195.536.852	2.027.579.985 (92,35%)	40.651.108 (1,85%)		4.223.334 (0,19%)	123.068.964 (5,61%)	13.268 (0,00%)	193 (0,00%)
IIS Emilia Romagna	2.342.046.542	2.164.194.508 (92,41%)	39.789.206 (1,70%)	946.061 (0,04%)	4.837.396 (0,21%)	132.230.880 (5,65%)	48.491 (0,00%)	
IIS Friuli Venezia Giulia	207.693.200	187.252.218 (90,16%)	9.739.237 (4,69%)		986.596 (0,48%)	9.714.957 (4,68%)		191 (0,00%)
IIS Toscana	3.679.441.989	3.425.748.508 (93,11%)	30.082.020 (0,82%)	2.972.017 (0,08%)	3.401.014 (0,09%)	215.857.591 (5,87%)	1.151 (0,00%)	1.379.688 (0,04%)
IIS Umbria	992.180.308	924.167.720 (93,15%)	8.182.383 (0,82%)	488.286 (0,05%)	866.612 (0,09%)	58.269.267 (5,87%)	205.917 (0,02%)	123 (0,00%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 Lazio	5.706.443.101	5.312.377.279 (93,09%)	53.461.044 (0,94%)	1.918.650 (0,03%)	4.576.962 (0,08%)	333.573.330 (5,85%)	535.445 (0,01%)	391 (0,00%)
IIS Marche	1.300.809.802	1.208.713.005 (92,92%)	14.359.295 (1,10%)	604.234 (0,05%)	1.619.592 (0,12%)	75.512.773 (5,81%)		903 (0,00%)
IIS Molise	376.979.482	351.426.988 (93,22%)	2.841.574 (0,75%)	92.169 (0,02%)	276.990 (0,07%)	22.309.379 (5,92%)		32.382 (0,01%)
IIS Abruzzo	1.505.362.461	1.400.376.501 (93,03%)	13.930.899 (0,93%)	236.819 (0,02%)	1.573.736 (0,10%)	88.994.461 (5,91%)	249.696 (0,02%)	348 (0,00%)
IIS Puglia	4.579.923.918	4.263.808.163 (93,10%)	35.847.193 (0,78%)	1.138.580 (0,02%)	7.979.766 (0,17%)	270.088.610 (5,90%)	1.060.507 (0,02%)	1.100 (0,00%)
IIS Campania	7.253.846.755	6.749.446.221 (93,05%)	64.735.417 (0,89%)	2.248.878 (0,03%)	5.973.419 (0,08%)	428.152.935 (5,90%)	3.288.597 (0,05%)	1.288 (0,00%)
IIS Basilicata	726.810.349	673.796.542 (92,71%)	9.980.951 (1,37%)		531.670 (0,07%)	42.492.193 (5,85%)	8.880 (0,00%)	113 (0,00%)
IIS Calabria	2.566.517.050	2.390.726.803 (93,15%)	21.659.594 (0,84%)	767.132 (0,03%)	2.015.209 (0,08%)	150.754.039 (5,87%)	107.027 (0,00%)	487.246 (0,02%)
IIS Sardegna	1.887.146.884	1.758.580.132 (93,19%)	15.218.260 (0,81%)	617.664 (0,03%)	1.932.657 (0,10%)	110.704.479 (5,87%)	93.359 (0,00%)	333 (0,00%)
IIS Sicilia	6.263.417.348	5.865.024.939 (93,64%)	18.012.710 (0,29%)	167.354 (0,00%)	4.485.261 (0,07%)	371.429.759 (5,93%)	4.295.771 (0,07%)	1.554 (0,00%)
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	324.149.497	242.710.113 (74,88%)	46.253.694 (14,27%)	21.344 (0,01%)	1.403.029 (0,43%)	15.688.083 (4,84%)	18.070.848 (5,57%)	2.386 (0,00%)
USR Lombardia	50.459.322	41.333.570 (81,91%)	4.690.232 (9,30%)	1.428 (0,00%)	14.232 (0,03%)	2.699.372 (5,35%)	1.720.489 (3,41%)	

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 Piemonte	37.268.802	30.978.106 (83,12%)	1.803.700 (4,84%)		45.250 (0,12%)	2.018.577 (5,42%)	2.422.530 (6,50%)	639 (0,00%)
USR Liguria	17.110.007	13.548.892 (79,19%)	2.674.026 (15,63%)	1.252 (0,01%)	252 (0,00%)	885.066 (5,17%)		520 (0,00%)
USR Veneto	21.143.520	16.793.355 (79,43%)	3.251.231 (15,38%)	124 (0,00%)	11.919 (0,06%)	1.086.890 (5,14%)		
USR Emilia Romagna	22.207.135	15.572.153 (70,12%)	3.546.889 (15,97%)	198 (0,00%)	53.248 (0,24%)	977.228 (4,40%)	2.057.420 (9,26%)	
USR Friuli Venezia Giulia	9.129.121	6.311.855 (69,14%)	1.614.178 (17,68%)		77.864 (0,85%)	389.154 (4,26%)	736.070 (8,06%)	
USR Toscana	19.663.594	12.993.772 (66,08%)	3.444.300 (17,52%)	1.021 (0,01%)	74.503 (0,38%)	842.542 (4,28%)	2.307.057 (11,73%)	398 (0,00%)
USR Umbria	5.960.197	4.316.109 (72,42%)	1.348.477 (22,62%)		14.386 (0,24%)	281.224 (4,72%)		
USR Lazio	22.690.461	14.073.549 (62,02%)	2.576.021 (11,35%)		817.474 (3,60%)	917.782 (4,04%)	4.305.635 (18,98%)	
USR Marche	7.970.573	6.100.559 (76,54%)	1.433.421 (17,98%)		41.526 (0,52%)	394.841 (4,95%)		226 (0,00%)
USR Molise	4.931.081	3.464.627 (70,26%)	1.008.539 (20,45%)		9.653 (0,20%)	223.712 (4,54%)	224.549 (4,55%)	
USR Abruzzo	11.524.279	6.936.130 (60,19%)	2.366.650 (20,54%)		9.636 (0,08%)	424.302 (3,68%)	1.787.561 (15,51%)	
USR Puglia	16.954.531	13.916.247 (82,08%)	2.089.160 (12,32%)	1.212 (0,01%)	38.830 (0,23%)	907.991 (5,36%)	1.092 (0,01%)	

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 Campania	20.701.264	15.274.259 (73,78%)	4.327.360 (20,90%)		116.632 (0,56%)	983.013 (4,75%)		
USR Basilicata	4.905.994	3.669.020 (74,79%)	996.522 (20,31%)		85 (0,00%)	238.193 (4,86%)	2.174 (0,04%)	
USR Calabria	15.847.847	10.368.204 (65,42%)	2.518.833 (15,89%)		31.903 (0,20%)	673.308 (4,25%)	2.255.600 (14,23%)	
USR Sardegna	13.008.557	9.713.296 (74,67%)	2.374.774 (18,26%)	1.951 (0,01%)	39.684 (0,31%)	627.578 (4,82%)	250.670 (1,93%)	603 (0,00%)
USR Sicilia	22.673.213	17.346.410 (76,51%)	4.189.381 (18,48%)	14.158 (0,06%)	5.952 (0,03%)	1.117.312 (4,93%)		
TOTALE GENERALE	49.027.149.055	45.472.219.555 (92,75%)	597.654.178 (1,22%)	15.838.255 (0,03%)	66.415.396 (0,14%)	2.843.206.251 (5,80%)	29.373.225 (0,06%)	2.442.194 (0,00%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	45.472.219.555	44.889.660.358	44.887.417.718	582.559.197	1,30	584.801.837	1,30
Retribuzioni	33.449.466.607	33.749.445.821	32.899.928.409	(299.979.213)	(0,89)	549.538.199	1,67
Oneri sociali	10.026.409.010	10.128.559.911	9.841.181.049	(102.150.901)	(1,01)	185.227.961	1,88
Costi diversi del personale	1.996.343.937	1.011.654.626	2.146.308.260	984.689.311	97,33	(149.964.323)	(6,99)
Acquisto di beni e servizi	597.654.178	1.106.124.445	1.353.104.361	(508.470.267)	(45,97)	(755.450.183)	(55,83)
Godimento di beni di terzi	15.838.255	31.694.080	41.941.454	(15.855.825)	(50,03)	(26.103.199)	(62,24)
Oneri diversi di gestione	66.415.396	53.480.932	78.668.938	12.934.464	24,19	(12.253.542)	(15,58)
Imposte dell'esercizio	2.843.206.251	2.868.702.895	2.818.508.395	(25.496.644)	(0,89)	24.697.856	0,88
Oneri straordinari	29.373.225	2.631.235	15.108.494	26.741.990	1.016,33	14.264.731	94,42
Ammortamenti e svalutazioni	2.442.194	3.659.215	1.623.561	(1.217.021)	(33,26)	818.634	50,42
Totale Costi Propri	49.027.149.055	48.955.953.160	49.196.372.921	71.195.895	0,15	(169.223.866)	(0,34)
Oneri finanziari	3.838		73.616	3.838		(69.778)	(94,79)
Contributi concessi in c/esercizio	1.134.727.405	1.278.551.322	1.105.409.714	(143.823.917)	(11,25)	29.317.690	2,65
Contributi concessi in c/investimenti	314.365.434	1.349.010.770	258.094.717	(1.034.645.336)	(76,70)	56.270.717	21,80
Altri contributi concessi in conto capitale							
Totale Costi Contributi concessi	1.449.092.839	2.627.562.092	1.363.504.431	(1.178.469.253)	(44,85)	85.588.408	6,28
TOTALE GENERALE	50.476.245.732	51.583.515.252	50.559.950.968	(1.107.269.520)	(0,17)	(83.705.237)	(2,15)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	208	0,02	9.528.662	0	9.528.663	0,00
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	360	0,03	21.208.993	22.796	21.231.789	0,11
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	413	0,04	20.808.608	14.156	20.822.765	0,07
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	1.127.131	99,44	43.185.185.025		43.185.185.025	
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	5.359	0,47	239.052.466	54.911	239.107.377	0,02
TOTALE GENERALE (*)	1.133.471	100,00	43.475.783.754	91.863	43.475.875.618	0,00

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

Confronto con il Budget Rivisto dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	208	9.528.662	45.747	146	6.842.753	46.782	62	2.685.909	(1.035)	42,40	39,25	(2,21)
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	360	21.208.993	58.870	394	21.997.248	55.763	(34)	(788.255)	3.107	(8,67)	(3,58)	5,57
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	413	20.808.608	50.360	479	23.217.923	48.522	(65)	(2.409.315)	1.837	(13,65)	(10,38)	3,79
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	1.127.131	43.185.185.025	38.314	1.135.071	43.699.711.913	38.500	(7.941)	(514.526.888)	(185)	(0,70)	(1,18)	(0,48)
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	5.359	239.052.466	44.611	2.739	126.109.486	46.039	2.619	112.942.980	(1.429)	95,63	89,56	(3,10)
TOTALE GENERALE (*)	1.133.471	43.475.783.754	38.356	1.138.830	43.877.879.323	38.529	(5.359)	(402.095.568)	(173)	(0,47)	(0,92)	(0,45)

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	86,82	1	1	101.960	34,65	50,37	10,08	
DIPARTIMENTO PER IL SISTEMA EDUCATIVO DI ISTRUZIONE E DI FORMAZIONE	3,39	1	4	109.874	41,46	38,79	19,15	
DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI	13,47	2	2	99.668	39,06	42,77	8,23	
ISTITUTI SCOLASTICI STATALI	100,00	1	2	43.119	68,36	1,04	0,71	100,00
UFFICI SCOLASTICI REGIONALI	86,14	1	1	60.491	56,93	14,27	5,55	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Istruzione scolastica	48.973.983.911		1.437.260.457	3.887.477.728	10.392.524	54.309.114.621
Programmazione e coordinamento dell'istruzione	9.254.782		255.873.836	568.534.007	10.386.819	844.049.444
Sviluppo del sistema istruzione scolastica, diritto allo studio ed edilizia scolastica	29.880.445		464.836.796	7.905.795		502.623.036
Istituzioni scolastiche non statali			614.069.568			614.069.568
Istruzione terziaria non universitaria e formazione professionale	1.087.978		49.530.257	(678.705)		49.939.530
Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione	324.149.497		52.150.000	(173.116.566)		203.182.931
Istruzione del primo ciclo	30.676.816.378		500.000	2.917.340.898		33.594.657.276
Istruzione del secondo ciclo	17.924.178.816		300.000	512.449.976		18.436.928.792
Reclutamento e aggiornamento dei dirigenti scolastici e del personale scolastico per l'istruzione	8.616.015			55.042.324	5.706	63.664.044
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	53.165.144	3.838	11.832.382	41.164.300	7.753	106.173.416
Indirizzo politico	21.237.237		3.225.317	(7.342.266)		17.120.288
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	31.927.906	3.838	8.607.066	48.506.566	7.753	89.053.128
TOTALE GENERALE	49.027.149.055	3.838	1.449.092.839	3.928.642.028	10.400.277	54.415.288.037

MINISTERO DELL'INTERNO

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero dell'interno è organizzato su base dipartimentale, come disposto dal D.P.R. n. 112/2018, modificato da ultimo con il D.P.R. 19 novembre 2021, n. 231. La struttura amministrativa è composta da 5 Dipartimenti, oltre il Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro al cui interno operano l'Organismo indipendente di valutazione della *performance* e l'Unità di Missione per il PNRR.

L'organizzazione periferica del ministero è costituita dalle Prefetture-Uffici territoriali del governo (D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 300, art. 11), con compiti di rappresentanza generale del governo sul territorio, dalle Questure e, infine, dalle strutture periferiche del Corpo nazionale dei vigili del fuoco.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Tra i principali compiti del Ministero dell'interno rientrano:

- garanzia della regolare costituzione degli organi elettivi degli enti locali e del loro funzionamento, finanza locale, servizi elettorali, vigilanza sullo stato civile e sull'anagrafe e attività di collaborazione con gli enti locali;
- tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica e coordinamento delle forze di polizia;
- amministrazione generale e supporto dei compiti di rappresentanza generale di governo sul territorio;
- tutela dei diritti civili, ivi compresi quelli delle confessioni religiose, di cittadinanza, immigrazione e asilo;
- organizzazione e funzionamento delle strutture centrali e periferiche dell'amministrazione, con particolare riguardo alle politiche del personale dell'amministrazione civile e alla promozione e sviluppo delle relative attività formative nonché alla gestione delle risorse strumentali e finanziarie del ministero.

Inoltre, le Prefetture–Uffici territoriali del Governo assicurano il coordinamento dell'attività amministrativa degli uffici periferici dello Stato e dei rapporti con gli enti locali, ferme restando le competenze delle Regioni a statuto speciale e delle Province autonome.

Attraverso il Corpo nazionale dei vigili del fuoco il ministero svolge anche altri compiti ad esso assegnati: soccorso pubblico, prevenzione incendi, difesa civile, politiche e ordinanze di protezione civile e altre attività svolte in coordinamento con il Dipartimento della Protezione civile della Presidenza del Consiglio.

Le finalità dell'amministrazione vengono perseguite mediante 6 missioni, di cui una condivisa da due centri di responsabilità, e 11 programmi⁵.

La missione che influisce maggiormente sul totale generale dei costi è **Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali**, che assorbe il 51,76% del totale dei costi dell'Amministrazione, in gran parte riferiti ai contributi concessi (87,48% sul totale dei contributi concessi). A questa, segue la missione **Ordine pubblico e sicurezza** (29,08% sul totale generale dei costi), che invece è composta quasi totalmente da costi propri, risultando, rispetto a questi ultimi, quella preminente (69,03% del totale costi propri),

⁵ Il rendiconto finanziario comprende anche il programma 7.9 *Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica* relativo a costi rilevati dal Ministero della difesa.

seguita dalla missione **Soccorso civile** (24,26% del totale costi propri) e dalla missione **Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio** (5,04% del totale costi propri), mentre la missione trasversale **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** rappresenta solo lo 0,76% dei costi propri del Ministero.

I programmi dell'Amministrazione che maggiormente incidono sul totale dei costi propri del ministero sono quelli che accolgono i costi delle articolate strutture periferiche del ministero: *Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico* e *Attuazione delle funzioni del Ministero dell'Interno sul territorio tramite le strutture centrali e le Prefetture - Uffici Territoriali del Governo*, che rappresentano oltre il 95% dei costi propri dell'amministrazione.

Invece, il programma *Elaborazione, quantificazione e assegnazione delle risorse finanziarie da attribuire agli enti locali* rileva quasi totalmente costi per contributi concessi.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Rispetto al Budget Rivisto 2023 si registra una diminuzione di costi che interessa tutte le missioni dell'amministrazione, tranne **Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio**. Particolarmente significative sono le riduzioni per le missioni **Soccorso civile** e **Ordine pubblico e sicurezza**, derivanti dalla diminuzione del personale del Corpo dei Vigili del fuoco e della Polizia di Stato.

Oltre il 90% della riduzione dei costi propri del ministero rispetto alle previsioni 2023 è dovuto all'aggregato **Personale**, sia per la voce *Retribuzioni* che per *Oneri sociali*; anche la correlata voce **Imposte dell'esercizio** registra analoga riduzione, per effetto della diminuzione di oltre 8.000 anni persona.

La voce **Acquisto di beni e servizi** aumenta rispetto alle fasi di confronto; rispetto al Budget Rivisto 2023 l'aumento viene compensato dalla riduzione degli altri aggregati, in particolare quello relativo al **Godimento di beni di terzi**, mentre rispetto al Consuntivo 2022 rappresenta oltre l'80% dell'aumento dei costi del ministero ed è dovuto all'aumento della *Manutenzione ordinaria di beni immobili* e delle **Utenze**, in particolare *Energia elettrica*.

La riduzione registrata per l'aggregato **Godimento di beni di terzi** deriva dalla *Locazione di beni immobili* che presenta significative variazioni rispetto alle fasi di confronto.

Da considerare fisiologico l'aumento degli **Ammortamenti e svalutazioni** rispetto al Consuntivo dell'anno precedente, per effetto degli investimenti effettuati nel corso del 2023.

Si rileva, inoltre, una notevole differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del rendiconto per l'anno 2023, pari a circa 27,5 miliardi di euro, e i costi propri sostenuti dai centri di costo, pari a 10,8 miliardi di euro. Tale differenza dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (circa 15,5 miliardi di euro) e, in particolare:

- circa 13,5 miliardi di euro nell'ambito del programma *Elaborazione, quantificazione e assegnazione delle risorse finanziarie da attribuire agli enti locali*;
- circa 1,5 miliardi di euro nell'ambito del programma *Flussi migratori, interventi per lo sviluppo della coesione sociale, garanzia dei diritti, rapporti con le confessioni religiose*.

Questa amministrazione presenta, infine, un importo significativo nella colonna Rettifiche ed integrazioni, in particolare per la missione 7 - **Ordine pubblico e sicurezza** (707 milioni di euro circa), per pagamenti, tra l'altro, riferiti ai costi dell'Arma dei Carabinieri rilevati dal Ministero della difesa.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'INTERNO
Analisi dei costi 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)
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	7.255	4,88	542.519.329	5,04	75,41	176.876.905	1,14	24,59	719.396.234	2,74
Attuazione delle funzioni del Ministero dell'Interno sul territorio tramite le strutture centrali e le Prefetture - Uffici Territoriali del Governo	7.255	4,88	542.519.329	5,04	75,41	176.876.905	1,14	24,59	719.396.234	2,74
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	567	0,38	48.337.369	0,45	0,36	13.530.539.826	87,48	99,64	13.578.877.194	51,76
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	256	0,17	17.069.590	0,16	93,51	1.184.780	0,01	6,49	18.254.370	0,07
Interventi e cooperazione istituzionale nei confronti delle autonomie locali	237	0,16	25.158.833	0,23	96,27	975.468	0,01	3,73	26.134.301	0,10
Elaborazione, quantificazione e assegnazione delle risorse finanziarie da attribuire agli enti locali	73	0,05	6.108.946	0,06	0,05	13.528.379.578	87,47	99,95	13.534.488.524	51,59
Ordine pubblico e sicurezza	103.802	69,85	7.434.783.445	69,03	97,45	194.515.738	1,26	2,55	7.629.299.183	29,08
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	102.424	68,92	7.099.939.274	65,93	99,70	21.471.979	0,14	0,30	7.121.411.253	27,14
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	1.378	0,93	334.844.171	3,11	65,93	173.043.759	1,12	34,07	507.887.930	1,94
Soccorso civile	35.767	24,07	2.612.788.282	24,26	98,97	27.096.193	0,18	1,03	2.639.884.475	10,06
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	43	0,03	8.798.370	0,08	90,69	903.449	0,01	9,31	9.701.819	0,04
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	35.724	24,04	2.603.989.912	24,18	99,00	26.192.744	0,17	1,00	2.630.182.657	10,03
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	268	0,18	48.873.272	0,45	3,08	1.536.081.105	9,93	96,92	1.584.954.377	6,04
Flussi migratori, interventi per lo sviluppo della coesione sociale, garanzia dei diritti, rapporti con le confessioni religiose	268	0,18	48.873.272	0,45	3,08	1.536.081.105	9,93	96,92	1.584.954.377	6,04
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	955	0,64	82.355.201	0,76	98,58	1.184.658	0,01	1,42	83.539.859	0,32
Indirizzo politico	317	0,21	28.207.022	0,26	100,00				28.207.022	0,11
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	638	0,43	54.148.179	0,50	97,86	1.184.658	0,01	2,14	55.332.837	0,21
TOTALE GENERALE (*)	148.613	100,00	10.769.656.898	100,00	41,05	15.466.294.425	100,00	58,95	26.235.951.322	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'INTERNO
Analisi dei costi 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	317	0,21	28.207.022	0,26	100,00				28.207.022	0,11
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	317	0,21	28.207.022	0,26	100,00				28.207.022	0,11
Indirizzo politico	317	0,21	28.207.022	0,26	100,00				28.207.022	0,11
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	567	0,38	48.337.369	0,45	0,36	13.530.539.826	87,48	99,64	13.578.877.194	51,76
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	567	0,38	48.337.369	0,45	0,36	13.530.539.826	87,48	99,64	13.578.877.194	51,76
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	256	0,17	17.069.590	0,16	93,51	1.184.780	0,01	6,49	18.254.370	0,07
Interventi e cooperazione istituzionale nei confronti delle autonomie locali	237	0,16	25.158.833	0,23	96,27	975.468	0,01	3,73	26.134.301	0,10
Elaborazione, quantificazione e assegnazione delle risorse finanziarie da attribuire agli enti locali	73	0,05	6.108.946	0,06	0,05	13.528.379.578	87,47	99,95	13.534.488.524	51,59
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	35.767	24,07	2.612.788.282	24,26	98,97	27.096.193	0,18	1,03	2.639.884.475	10,06
Soccorso civile	35.767	24,07	2.612.788.282	24,26	98,97	27.096.193	0,18	1,03	2.639.884.475	10,06
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	43	0,03	8.798.370	0,08	90,69	903.449	0,01	9,31	9.701.819	0,04
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	35.724	24,04	2.603.989.912	24,18	99,00	26.192.744	0,17	1,00	2.630.182.657	10,03
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	268	0,18	48.873.272	0,45	3,08	1.536.081.105	9,93	96,92	1.584.954.377	6,04
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	268	0,18	48.873.272	0,45	3,08	1.536.081.105	9,93	96,92	1.584.954.377	6,04
Flussi migratori, interventi per lo sviluppo della coesione sociale, garanzia dei diritti, rapporti con le confessioni religiose	268	0,18	48.873.272	0,45	3,08	1.536.081.105	9,93	96,92	1.584.954.377	6,04
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	103.802	69,85	7.434.783.445	69,03	97,45	194.515.738	1,26	2,55	7.629.299.183	29,08
Ordine pubblico e sicurezza	103.802	69,85	7.434.783.445	69,03	97,45	194.515.738	1,26	2,55	7.629.299.183	29,08
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	102.424	68,92	7.099.939.274	65,93	99,70	21.471.979	0,14	0,30	7.121.411.253	27,14
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	1.378	0,93	334.844.171	3,11	65,93	173.043.759	1,12	34,07	507.887.930	1,94

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'INTERNO
Analisi dei costi 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)
DIPARTIMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE GENERALE, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	702	0,47	60.030.784	0,56	98,06	1.184.658	0,01	1,94	61.215.441	0,23
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	64	0,04	5.882.605	0,05	100,00				5.882.605	0,02
Attuazione delle funzioni del Ministero dell'Interno sul territorio tramite le strutture centrali e le Prefetture - Uffici Territoriali del Governo	64	0,04	5.882.605	0,05	100,00				5.882.605	0,02
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	638	0,43	54.148.179	0,50	97,86	1.184.658	0,01	2,14	55.332.837	0,21
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	638	0,43	54.148.179	0,50	97,86	1.184.658	0,01	2,14	55.332.837	0,21
PREFETTURE	7.191	4,84	536.636.724	4,98	75,21	176.876.905	1,14	24,79	713.513.629	2,72
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	7.191	4,84	536.636.724	4,98	75,21	176.876.905	1,14	24,79	713.513.629	2,72
Attuazione delle funzioni del Ministero dell'Interno sul territorio tramite le strutture centrali e le Prefetture - Uffici Territoriali del Governo	7.191	4,84	536.636.724	4,98	75,21	176.876.905	1,14	24,79	713.513.629	2,72
TOTALE GENERALE	148.613	100,00	10.769.656.898	100,00	41,05	15.466.294.425	100,00	58,95	26.235.951.322	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'INTERNO
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	542.519.329	539.570.547	2.948.782	0,55
Attuazione delle funzioni del Ministero dell'Interno sul territorio tramite le strutture centrali e le Prefetture - Uffici Territoriali del Governo	542.519.329	539.570.547	2.948.782	0,55
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	48.337.369	59.579.906	(11.242.537)	(18,87)
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	17.069.590	29.743.136	(12.673.547)	(42,61)
Interventi e cooperazione istituzionale nei confronti delle autonomie locali	25.158.833	24.278.483	880.350	3,63
Elaborazione, quantificazione e assegnazione delle risorse finanziarie da attribuire agli enti locali	6.108.946	5.558.286	550.660	9,91
Ordine pubblico e sicurezza	7.434.783.445	7.584.312.214	(149.528.769)	(1,97)
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	7.099.939.274	7.253.859.484	(153.920.211)	(2,12)
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	334.844.171	330.452.729	4.391.442	1,33
Soccorso civile	2.612.788.282	2.875.639.226	(262.850.944)	(9,14)
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	8.798.370	5.091.643	3.706.726	72,80
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	2.603.989.912	2.870.547.582	(266.557.670)	(9,29)
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	48.873.272	67.792.174	(18.918.902)	(27,91)
Flussi migratori, interventi per lo sviluppo della coesione sociale, garanzia dei diritti, rapporti con le confessioni religiose	48.873.272	67.792.174	(18.918.902)	(27,91)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	82.355.201	87.294.551	(4.939.350)	(5,66)
Indirizzo politico	28.207.022	30.210.918	(2.003.896)	(6,63)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	54.148.179	57.083.633	(2.935.454)	(5,14)
TOTALE GENERALE	10.769.656.898	11.214.188.617	(444.531.719)	(3,96)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'INTERNO**

Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Attuazione delle funzioni del Ministero dell'Interno sul territorio tramite le strutture centrali e le Prefetture - Uffici Territoriali del Governo	58,05	9,70	74.783	98,92	4,88	10,22	99,12	56.154
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	64,28	8,82	66.592		0,17	53,97		55.497
Interventi e cooperazione istituzionale nei confronti delle autonomie locali	49,77	13,71	106.111		0,16	14,94		68.136
Elaborazione, quantificazione e assegnazione delle risorse finanziarie da attribuire agli enti locali	60,74	10,72	83.296		0,05	15,01		65.280
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	61,03	12,60	69.319	92,05	68,92	2,71	93,67	54.557
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	24,06	49,93	242.988	57,39	0,93	18,15		75.237
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	22,19	64,85	204.613		0,03	2,33		58.466
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	56,81	17,55	72.893	89,59	24,04	0,61	95,20	53.409
Flussi migratori, interventi per lo sviluppo della coesione sociale, garanzia dei diritti, rapporti con le confessioni religiose	27,88	40,17	182.363		0,18	15,67		65.674
Indirizzo politico	62,20	11,39	89.077		0,21	16,74		71.319
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	56,67	14,20	84.819		0,43	11,58		62.093

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	8.266.370.745	76,76	31,48
Retribuzioni	6.298.617.444	58,48	23,99
Oneri sociali	1.825.873.715	16,95	6,95
Costi diversi del personale	141.879.585	1,32	0,54
Acquisto di beni e servizi	1.612.946.187	14,98	6,14
Godimento di beni di terzi	182.249.236	1,69	0,69
Oneri diversi di gestione	21.783.854	0,20	0,08
Imposte dell'esercizio	536.328.009	4,98	2,04
Oneri straordinari	11.234.743	0,10	0,04
Ammortamenti e svalutazioni	138.744.124	1,29	0,53
Totale Costi Propri	10.769.656.898	100,00	41,02
Oneri finanziari	19.485.260		0,07
Contributi concessi in c/esercizio	14.076.882.794		53,62
Contributi concessi in c/investimenti	1.389.411.631		5,29
Altri contributi concessi in conto capitale	0		0,00
Totale Costi Contributi concessi	15.466.294.425		58,91
TOTALE GENERALE	26.255.436.582		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE (% sul tot. Costi)	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (% sul tot. Costi)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI (% sul tot. Costi)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE (% sul tot. Costi)	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO (% sul tot. Costi)	ONERI STRAORDINARI (% sul tot. Costi)	AMMORTAMENTI (% sul tot. Costi)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	28.207.022	22.922.007 (81,26%)	3.213.588 (11,39%)	174.639 (0,62%)	100.916 (0,36%)	1.491.257 (5,29%)		304.615 (1,08%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	25.755.447	20.946.551 (81,33%)	2.955.632 (11,48%)	96.406 (0,37%)	89.837 (0,35%)	1.362.516 (5,29%)		304.505 (1,18%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	720.208	514.629 (71,46%)	96.501 (13,40%)	72.799 (10,11%)	2.624 (0,36%)	33.545 (4,66%)		110 (0,02%)
Unità di Missione per il PNRR	1.731.367	1.460.827 (84,37%)	161.455 (9,33%)	5.434 (0,31%)	8.455 (0,49%)	95.196 (5,50%)		
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	48.337.369	35.426.498 (73,29%)	5.611.109 (11,61%)	416.328 (0,86%)	178.161 (0,37%)	2.316.539 (4,79%)	40.935 (0,08%)	4.347.798 (8,99%)
Direzione centrale per le autonomie	22.323.319	18.776.491 (84,11%)	1.821.671 (8,16%)	102.217 (0,46%)	95.417 (0,43%)	1.227.611 (5,50%)	40.935 (0,18%)	258.978 (1,16%)
Direzione Centrale per i Servizi Elettorali	14.211.779	7.874.362 (55,41%)	2.767.779 (19,48%)	272.613 (1,92%)	38.446 (0,27%)	512.778 (3,61%)		2.745.802 (19,32%)
Direzione Centrale per la Finanza Locale	6.108.946	4.831.754 (79,09%)	655.057 (10,72%)	13.095 (0,21%)	24.680 (0,40%)	319.411 (5,23%)		264.948 (4,34%)
Direzione Centrale per i Servizi Demografici	3.390.011	2.130.984 (62,86%)	161.299 (4,76%)	8.619 (0,25%)	9.046 (0,27%)	138.799 (4,09%)		941.264 (27,77%)
Capo Dipartimento ed Uffici di diretta collaborazione	2.303.314	1.812.907 (78,71%)	205.303 (8,91%)	19.784 (0,86%)	10.572 (0,46%)	117.940 (5,12%)		136.807 (5,94%)
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	2.612.788.282	1.922.315.168 (73,57%)	462.646.348 (17,71%)	34.156.653 (1,31%)	5.207.745 (0,20%)	125.968.390 (4,82%)	141.301 (0,01%)	62.352.677 (2,39%)
Uffici di diretta collaborazione del Capo Dipartimento e dell'Ispettore Generale Capo	22.399.614	12.342.014 (55,10%)	5.692.765 (25,41%)	3.503.905 (15,64%)		813.508 (3,63%)		47.422 (0,21%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 centrale per l'emergenza, il soccorso tecnico e l'antincendio boschivo	88.848.133	14.799.176 (16,66%)	51.932.307 (58,45%)	7.469 (0,01%)	1.585 (0,00%)	969.963 (1,09%)		21.137.634 (23,79%)
Direzione centrale per la prevenzione e la sicurezza tecnica	9.018.913	6.666.612 (73,92%)	1.702.688 (18,88%)	54.608 (0,61%)	83.013 (0,92%)	439.655 (4,87%)		72.337 (0,80%)
Direzione centrale per la difesa civile e le politiche di protezione civile	8.798.370	2.534.937 (28,81%)	5.705.805 (64,85%)		21.771 (0,25%)	165.944 (1,89%)	13.547 (0,15%)	356.366 (4,05%)
Direzione centrale per la formazione	65.974.750	44.752.745 (67,83%)	17.887.907 (27,11%)	36.238 (0,05%)	190.451 (0,29%)	2.950.811 (4,47%)		156.599 (0,24%)
Direzione centrale per le risorse umane	7.970.177	4.835.127 (60,67%)	2.643.167 (33,16%)		135 (0,00%)	319.577 (4,01%)	548 (0,01%)	171.622 (2,15%)
Direzione centrale per le risorse finanziarie	11.086.858	7.624.758 (68,77%)	2.126.175 (19,18%)	673.747 (6,08%)	42.812 (0,39%)	424.501 (3,83%)	116.221 (1,05%)	78.645 (0,71%)
Direzione centrale per l'Amministrazione generale	2.483.749	2.098.217 (84,48%)	234.266 (9,43%)	781 (0,03%)	1 (0,00%)	134.737 (5,42%)		15.749 (0,63%)
Direzione centrale per le risorse logistiche e strumentali	63.167.207	8.700.714 (13,77%)	8.393.466 (13,29%)	29.193.051 (46,22%)	20.886 (0,03%)	545.825 (0,86%)		16.313.266 (25,83%)
Uffici periferici del Dipartimento dei Vigili del Fuoco	2.038.097.392	1.740.363.656 (85,39%)	160.932.647 (7,90%)	114.685 (0,01%)	294.071 (0,01%)	114.639.587 (5,62%)		21.752.745 (1,07%)
Direzione regionale Campania VVF	24.800.271	6.831.812 (27,55%)	16.545.287 (66,71%)	38.807 (0,16%)	806.101 (3,25%)	374.877 (1,51%)		203.388 (0,82%)
Direzione regionale Emilia Romagna VVF	24.030.303	4.734.184 (19,70%)	18.692.988 (77,79%)	31.964 (0,13%)	283.920 (1,18%)	268.631 (1,12%)		18.616 (0,08%)
Direzione regionale Lazio VVF	23.820.818	5.291.506 (22,21%)	17.705.864 (74,33%)	26.919 (0,11%)	115.365 (0,48%)	308.767 (1,30%)	5.148 (0,02%)	367.248 (1,54%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 regionale Lombardia VVF	26.250.726	6.166.405 (23,49%)	19.112.779 (72,81%)	57.398 (0,22%)	303.270 (1,16%)	344.346 (1,31%)	5.836 (0,02%)	260.691 (0,99%)
Direzione regionale Piemonte VVF	22.835.214	4.318.335 (18,91%)	17.870.372 (78,26%)	49.783 (0,22%)	281.174 (1,23%)	261.021 (1,14%)		54.528 (0,24%)
Direzione regionale Puglia VVF	17.502.468	3.806.797 (21,75%)	12.797.843 (73,12%)	40.625 (0,23%)	413.526 (2,36%)	250.240 (1,43%)		193.437 (1,11%)
Direzione regionale Sardegna VVF	4.445.144	3.047.950 (68,57%)	969.086 (21,80%)	16.341 (0,37%)	32.767 (0,74%)	198.391 (4,46%)		180.609 (4,06%)
Direzione regionale Sicilia VVF	28.773.351	6.795.576 (23,62%)	21.120.279 (73,40%)	46.690 (0,16%)	441.472 (1,53%)	339.867 (1,18%)		29.466 (0,10%)
Direzione regionale Toscana VVF	20.555.604	4.753.648 (23,13%)	14.829.791 (72,14%)	39.134 (0,19%)	432.855 (2,11%)	274.104 (1,33%)		226.073 (1,10%)
Direzione interregionale Veneto e Trentino Alto Adige VVF	19.644.701	4.029.313 (20,51%)	14.533.316 (73,98%)	116.601 (0,59%)	371.207 (1,89%)	222.597 (1,13%)		371.667 (1,89%)
Direzione regionale Abruzzo VVF	7.760.783	3.729.739 (48,06%)	3.698.819 (47,66%)	12.286 (0,16%)	3.662 (0,05%)	245.328 (3,16%)		70.948 (0,91%)
Direzione regionale Basilicata VVF	6.673.287	3.414.647 (51,17%)	2.839.687 (42,55%)	10.073 (0,15%)	114.150 (1,71%)	207.443 (3,11%)		87.286 (1,31%)
Direzione regionale Calabria VVF	15.887.769	4.303.405 (27,09%)	10.927.362 (68,78%)	19.576 (0,12%)	391.506 (2,46%)	242.550 (1,53%)		3.369 (0,02%)
Direzione regionale Friuli Venezia Giulia VVF	10.528.119	3.413.478 (32,42%)	6.784.158 (64,44%)	16.025 (0,15%)	106.111 (1,01%)	202.824 (1,93%)		5.522 (0,05%)
Direzione regionale Liguria VVF	16.600.205	3.628.725 (21,86%)	12.530.571 (75,48%)	17.939 (0,11%)	168.547 (1,02%)	228.484 (1,38%)		25.938 (0,16%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 regionale Marche VVF	10.782.734	3.414.290 (31,66%)	7.002.313 (64,94%)	19.355 (0,18%)	126.491 (1,17%)	216.201 (2,01%)		4.084 (0,04%)
Direzione regionale Molise VVF	5.110.617	2.766.708 (54,14%)	2.126.523 (41,61%)	1.959 (0,04%)	22.346 (0,44%)	180.113 (3,52%)		12.968 (0,25%)
Direzione regionale Umbria VVF	8.941.006	3.150.694 (35,24%)	5.308.118 (59,37%)	10.692 (0,12%)	138.551 (1,55%)	198.497 (2,22%)		134.454 (1,50%)
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	48.873.272	21.454.770 (43,90%)	19.634.240 (40,17%)	2.322.867 (4,75%)	243.201 (0,50%)	1.924.236 (3,94%)	(0,00%)	3.293.957 (6,74%)
Direzione Centrale per le politiche migratorie - Autorità Fondo Asilo e Migrazione e Integrazione	2.150.111	1.215.083 (56,51%)	489.746 (22,78%)	137.498 (6,39%)	14.519 (0,68%)	79.057 (3,68%)	(0,00%)	214.208 (9,96%)
Direzione Centrale dei servizi civili per l'immigrazione e l'asilo	5.120.516	2.725.320 (53,22%)	1.307.938 (25,54%)	369.527 (7,22%)	39.021 (0,76%)	179.942 (3,51%)	(0,00%)	498.767 (9,74%)
Direzione Centrale per i diritti civili, la cittadinanza e le minoranze	6.456.111	3.317.094 (51,38%)	1.708.645 (26,47%)	489.838 (7,59%)	51.726 (0,80%)	215.496 (3,34%)	(0,00%)	673.312 (10,43%)
Direzione Centrale degli affari dei culti e per l'amministrazione del Fondo edifici di culto	5.840.106	3.282.638 (56,21%)	1.415.595 (24,24%)	403.902 (6,92%)	42.651 (0,73%)	213.874 (3,66%)	(0,00%)	481.446 (8,24%)
Direzione Centrale per la programmazione e i servizi generali	3.786.758	2.021.180 (53,37%)	959.316 (25,33%)	274.997 (7,26%)	29.039 (0,77%)	131.445 (3,47%)	(0,00%)	370.781 (9,79%)
Commissione Nazionale per il diritto di asilo	19.518.056	5.415.705 (27,75%)	12.345.448 (63,25%)	251.796 (1,29%)	24.501 (0,13%)	878.483 (4,50%)	(0,00%)	602.123 (3,08%)
Uffici in posizione di staff	3.913.164	2.169.155 (55,43%)	895.793 (22,89%)	249.216 (6,37%)	26.317 (0,67%)	140.426 (3,59%)	(0,00%)	432.257 (11,05%)
Direzione centrale per le risorse finanziarie	2.088.450	1.308.595 (62,66%)	511.759 (24,50%)	146.093 (7,00%)	15.427 (0,74%)	85.513 (4,09%)	(0,00%)	21.063 (1,01%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE (% sul tot. Costi)	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (% sul tot. Costi)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI (% sul tot. Costi)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE (% sul tot. Costi)	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO (% sul tot. Costi)	ONERI STRAORDINARI (% sul tot. Costi)	AMMORTAMENTI (% sul tot. Costi)
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	7.434.783.445	5.809.152.821 (78,13%)	1.061.535.452 (14,28%)	112.390.810 (1,51%)	10.077.044 (0,14%)	375.133.578 (5,05%)	(0,00%)	66.493.740 (0,89%)
Segreteria del Dipartimento della Pubblica Sicurezza e Segreterie particolari del Capo della Polizia e dei Vice Capi della Polizia	64.294.211	44.685.610 (69,50%)	9.366.176 (14,57%)	1.418.104 (2,21%)	11.534 (0,02%)	2.882.102 (4,48%)	(0,00%)	5.930.684 (9,22%)
Ufficio per l'Amministrazione Generale del Dipartimento della Pubblica Sicurezza	21.321.280	14.548.635 (68,24%)	5.340.708 (25,05%)	436.220 (2,05%)	2.009 (0,01%)	658.673 (3,09%)	(0,00%)	335.035 (1,57%)
Ufficio Centrale Ispettivo	6.358.238	5.326.784 (83,78%)	682.298 (10,73%)	(0,00%)	718 (0,01%)	347.513 (5,47%)		926 (0,01%)
Ufficio per il Coordinamento tecnico operativo e la Pianificazione delle Forze di Polizia	21.005.858	19.181.265 (91,31%)	561.597 (2,67%)	(0,00%)	3.100 (0,01%)	1.256.130 (5,98%)	(0,00%)	3.766 (0,02%)
Direzione Centrale della Polizia Criminale	68.629.451	57.159.438 (83,29%)	3.258.818 (4,75%)	3.975.127 (5,79%)	11.870 (0,02%)	3.635.767 (5,30%)		588.430 (0,86%)
Direzione Centrale per i Servizi Antidroga	19.630.484	17.942.081 (91,40%)	488.542 (2,49%)	(0,00%)	3.560 (0,02%)	1.175.773 (5,99%)		20.528 (0,10%)
Direzione Centrale della Polizia di Prevenzione	35.623.579	30.490.625 (85,59%)	595.848 (1,67%)	2.500.000 (7,02%)	5.569 (0,02%)	1.932.612 (5,43%)		98.925 (0,28%)
Direzione Centrale per la Polizia Stradale, Ferroviaria, delle comunicazioni e i reparti speciali della Polizia di Stato	43.120.457	31.010.687 (71,92%)	1.844.536 (4,28%)	8.195.000 (19,00%)	5.670 (0,01%)	1.827.485 (4,24%)	(0,00%)	237.079 (0,55%)
Direzione Centrale per gli Affari Generali e politiche del personale della Polizia di Stato	76.159.192	63.909.967 (83,92%)	8.279.620 (10,87%)	133.788 (0,18%)	11.310 (0,01%)	3.785.311 (4,97%)	(0,00%)	39.195 (0,05%)
Direzione Centrale di Sanita'	21.092.758	19.414.487 (92,04%)	373.489 (1,77%)	(0,00%)	3.244 (0,02%)	1.272.498 (6,03%)		29.040 (0,14%)
Direzione Centrale dei Servizi Tecnico-Logistici e della Gestione Patrimoniale	94.142.744	54.381.815 (57,77%)	5.800.837 (6,16%)	16.820.573 (17,87%)	11.339 (0,01%)	3.542.784 (3,76%)		13.585.396 (14,43%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 Centrale dei Servizi di Ragioneria	29.383.445	27.782.024 (94,55%)	105.996 (0,36%)	(0,00%)	5.813 (0,02%)	1.487.389 (5,06%)	(0,00%)	2.224 (0,01%)
Direzione Investigativa Antimafia	110.205.464	93.950.139 (85,25%)	6.897.204 (6,26%)	2.419.297 (2,20%)	335.232 (0,30%)	6.167.960 (5,60%)	(0,00%)	435.632 (0,40%)
Direzione Centrale dell'Immigrazione e della Polizia delle Frontiere	36.474.363	22.209.075 (60,89%)	8.772.412 (24,05%)	3.565.273 (9,77%)	3.990 (0,01%)	1.280.183 (3,51%)	(0,00%)	643.431 (1,76%)
Uffici Periferici dell'Amministrazione della Pubblica Sicurezza	4.798.021.089	3.551.348.229 (74,02%)	917.724.766 (19,13%)	59.860.066 (1,25%)	9.181.856 (0,19%)	229.528.641 (4,78%)	(0,00%)	30.377.531 (0,63%)
Direzione Centrale Anticrimine della Polizia di Stato	59.885.991	52.883.925 (88,31%)	3.152.590 (5,26%)	375.633 (0,63%)	9.631 (0,02%)	3.201.748 (5,35%)	(0,00%)	262.464 (0,44%)
Questura di Ancona	26.426.914	23.302.798 (88,18%)	870.887 (3,30%)	225.000 (0,85%)	6.513 (0,02%)	1.523.310 (5,76%)		498.406 (1,89%)
Questura di Bari	105.569.264	92.548.589 (87,67%)	5.859.111 (5,55%)	335.713 (0,32%)	24.476 (0,02%)	6.049.516 (5,73%)	(0,00%)	751.859 (0,71%)
Questura di Bologna	65.334.819	58.846.180 (90,07%)	1.614.902 (2,47%)	258.653 (0,40%)	16.012 (0,02%)	3.848.627 (5,89%)		750.445 (1,15%)
Questura di Bolzano	26.062.166	23.320.751 (89,48%)	818.145 (3,14%)	135.000 (0,52%)	6.677 (0,03%)	1.521.713 (5,84%)		259.881 (1,00%)
Questura di Cagliari	31.939.285	27.936.836 (87,47%)	1.622.052 (5,08%)	240.000 (0,75%)	8.827 (0,03%)	1.827.484 (5,72%)	(0,00%)	304.087 (0,95%)
Questura di Catania	82.086.686	74.206.900 (90,40%)	2.271.921 (2,77%)	240.937 (0,29%)	18.363 (0,02%)	4.849.558 (5,91%)	(0,00%)	499.007 (0,61%)
Questura di Catanzaro	31.494.171	27.701.250 (87,96%)	1.360.046 (4,32%)	231.822 (0,74%)	8.254 (0,03%)	1.808.067 (5,74%)		384.732 (1,22%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Questura di Firenze	56.281.137	48.914.021 (86,91%)	2.993.528 (5,32%)	567.470 (1,01%)	13.304 (0,02%)	3.195.774 (5,68%)	(0,00%)	597.041 (1,06%)
Questura di Genova	77.274.679	69.002.533 (89,30%)	2.649.188 (3,43%)	500.000 (0,65%)	18.013 (0,02%)	4.516.108 (5,84%)	(0,00%)	588.836 (0,76%)
Questura di Milano	246.106.913	220.425.772 (89,57%)	7.842.591 (3,19%)	2.130.000 (0,87%)	59.774 (0,02%)	14.421.182 (5,86%)	(0,00%)	1.227.594 (0,50%)
Questura di Napoli	175.954.805	154.701.335 (87,92%)	7.182.777 (4,08%)	2.107.082 (1,20%)	56.453 (0,03%)	10.083.775 (5,73%)	(0,00%)	1.823.383 (1,04%)
Questura di Reggio Calabria	72.720.417	65.388.160 (89,92%)	2.078.060 (2,86%)	518.086 (0,71%)	16.710 (0,02%)	4.250.527 (5,85%)		468.874 (0,64%)
Questura di Roma	404.230.937	351.191.001 (86,88%)	25.398.910 (6,28%)	2.060.000 (0,51%)	96.570 (0,02%)	22.856.802 (5,65%)	(0,00%)	2.627.653 (0,65%)
Questura di Torino	125.905.725	109.635.403 (87,08%)	7.718.353 (6,13%)	609.773 (0,48%)	29.507 (0,02%)	7.170.389 (5,70%)	(0,00%)	742.300 (0,59%)
Questura di Trento	22.856.233	19.482.260 (85,24%)	1.761.999 (7,71%)	135.000 (0,59%)	5.207 (0,02%)	1.274.395 (5,58%)	(0,00%)	197.372 (0,86%)
Questura di Trieste	32.489.605	29.106.126 (89,59%)	1.141.209 (3,51%)	40.000 (0,12%)	7.490 (0,02%)	1.905.985 (5,87%)	(0,00%)	288.794 (0,89%)
Questura di Venezia	40.669.710	35.499.141 (87,29%)	2.280.165 (5,61%)	25.000 (0,06%)	10.045 (0,02%)	2.320.279 (5,71%)	(0,00%)	535.079 (1,32%)
Questura di Palermo	139.701.933	124.548.179 (89,15%)	4.953.175 (3,55%)	1.025.000 (0,73%)	30.623 (0,02%)	8.106.854 (5,80%)	(0,00%)	1.038.101 (0,74%)
Questura di Brescia	39.627.451	35.897.930 (90,59%)	1.205.398 (3,04%)	132.354 (0,33%)	7.685 (0,02%)	2.353.752 (5,94%)		30.333 (0,08%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE (% sul tot. Costi)	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (% sul tot. Costi)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI (% sul tot. Costi)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE (% sul tot. Costi)	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO (% sul tot. Costi)	ONERI STRAORDINARI (% sul tot. Costi)	AMMORTAMENTI (% sul tot. Costi)
Questura di Messina	59.539.909	52.900.231 (88,85%)	2.508.767 (4,21%)	577.348 (0,97%)	10.461 (0,02%)	3.447.554 (5,79%)		95.548 (0,16%)
Questura di Salerno	41.689.622	35.251.281 (84,56%)	3.327.150 (7,98%)	597.491 (1,43%)	13.120 (0,03%)	2.306.450 (5,53%)	(0,00%)	194.129 (0,47%)
Questura di Verona	25.472.460	23.121.356 (90,77%)	831.682 (3,27%)	(0,00%)	6.515 (0,03%)	1.512.907 (5,94%)		
DIPARTIMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE GENERALE, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	60.030.784	44.674.074 (74,42%)	8.235.513 (13,72%)	3.464.732 (5,77%)	363.074 (0,60%)	2.907.649 (4,84%)	83.761 (0,14%)	301.981 (0,50%)
Capo Dipartimento e Uffici di diretta collaborazione	12.667.196	10.745.247 (84,83%)	994.047 (7,85%)	120.819 (0,95%)	74.634 (0,59%)	701.139 (5,54%)		31.310 (0,25%)
Direzione centrale per le politiche del personale dell'amministrazione civile	12.308.408	9.975.510 (81,05%)	1.277.047 (10,38%)	266.121 (2,16%)	91.620 (0,74%)	648.188 (5,27%)	26.079 (0,21%)	23.844 (0,19%)
Direzione centrale per le risorse finanziarie e strumentali	13.167.809	9.224.835 (70,06%)	1.392.255 (10,57%)	1.674.480 (12,72%)	82.166 (0,62%)	598.332 (4,54%)	54.764 (0,42%)	140.977 (1,07%)
Sede Didattico Residenziale	6.152.478	3.130.133 (50,88%)	2.471.803 (40,18%)	289.850 (4,71%)	22 (0,00%)	204.264 (3,32%)		56.406 (0,92%)
Ispettorato generale di amministrazione	3.496.810	2.551.640 (72,97%)	378.178 (10,81%)	358.246 (10,24%)	39.155 (1,12%)	166.509 (4,76%)		3.081 (0,09%)
Direzione centrale per l'amministrazione generale e le Prefetture-Uffici territoriali del Governo	2.869.748	2.317.277 (80,75%)	373.934 (13,03%)	5.394 (0,19%)	19.829 (0,69%)	150.396 (5,24%)	2.918 (0,10%)	
Ufficio per le attività del Commissario per il coordinamento delle iniziative antiracket ed antiusura	1.673.511	1.238.726 (74,02%)	85.515 (5,11%)	236.729 (14,15%)	8.498 (0,51%)	80.831 (4,83%)		23.212 (1,39%)
Ufficio per le attività del Commissario per il coordinamento delle iniziative di solidarietà per le vittime dei reati di tipo mafioso	1.339.345	1.045.698 (78,08%)	87.768 (6,55%)	110.291 (8,23%)	9.065 (0,68%)	68.125 (5,09%)		18.399 (1,37%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 Centrale per l'innovazione tecnologica per l'amministrazione generale	6.355.478	4.445.007 (69,94%)	1.174.966 (18,49%)	402.801 (6,34%)	38.087 (0,60%)	289.865 (4,56%)		4.753 (0,07%)
PREFETTURE	536.636.724	410.425.407 (76,48%)	52.069.936 (9,70%)	29.323.207 (5,46%)	5.613.714 (1,05%)	26.586.359 (4,95%)	10.968.746 (2,04%)	1.649.355 (0,31%)
Prefettura - UTG di Ancona	6.030.368	4.844.791 (80,34%)	487.776 (8,09%)	248.263 (4,12%)	69.542 (1,15%)	313.096 (5,19%)	37.734 (0,63%)	29.166 (0,48%)
Prefettura - UTG di Como	3.596.947	2.723.310 (75,71%)	305.243 (8,49%)	332.469 (9,24%)	43.057 (1,20%)	175.273 (4,87%)	8.623 (0,24%)	8.973 (0,25%)
Prefettura - UTG di Enna	2.807.276	2.220.568 (79,10%)	220.192 (7,84%)	192.357 (6,85%)	23.450 (0,84%)	143.200 (5,10%)		7.508 (0,27%)
Prefettura - UTG di Genova	8.188.618	6.404.671 (78,21%)	458.882 (5,60%)	760.242 (9,28%)	110.040 (1,34%)	415.095 (5,07%)	15.265 (0,19%)	24.423 (0,30%)
Prefettura - UTG di L'Aquila	6.175.673	4.655.253 (75,38%)	468.732 (7,59%)	700.933 (11,35%)	26.325 (0,43%)	301.855 (4,89%)		22.574 (0,37%)
Prefettura - UTG di Matera	3.340.456	2.701.545 (80,87%)	210.357 (6,30%)	187.844 (5,62%)	26.487 (0,79%)	174.266 (5,22%)	28.165 (0,84%)	11.792 (0,35%)
Prefettura - UTG di Modena	3.857.344	3.000.539 (77,79%)	285.622 (7,40%)	296.227 (7,68%)	40.936 (1,06%)	193.795 (5,02%)	26.590 (0,69%)	13.635 (0,35%)
Prefettura - UTG di Pesaro Urbino	3.422.272	2.796.398 (81,71%)	365.760 (10,69%)	2.996 (0,09%)	54.623 (1,60%)	181.678 (5,31%)	5.861 (0,17%)	14.956 (0,44%)
Prefettura - UTG di Siracusa	5.553.944	4.235.179 (76,26%)	704.435 (12,68%)	228.395 (4,11%)	21.291 (0,38%)	329.868 (5,94%)	20.863 (0,38%)	13.913 (0,25%)
Prefettura - UTG di Torino	11.834.248	9.394.932 (79,39%)	1.030.458 (8,71%)	517.562 (4,37%)	145.063 (1,23%)	607.886 (5,14%)	63.014 (0,53%)	75.333 (0,64%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Prefettura - UTG di Benevento	4.279.850	3.675.525 (85,88%)	233.773 (5,46%)	7.727 (0,18%)	49.448 (1,16%)	238.144 (5,56%)	61.648 (1,44%)	13.585 (0,32%)
Prefettura - UTG di Cagliari	6.620.818	5.676.571 (85,74%)	372.563 (5,63%)	119.059 (1,80%)	58.250 (0,88%)	366.069 (5,53%)	7.927 (0,12%)	20.380 (0,31%)
Prefettura - UTG di Chieti	2.923.306	2.375.262 (81,25%)	200.226 (6,85%)	100.999 (3,45%)	53.658 (1,84%)	153.877 (5,26%)	32.391 (1,11%)	6.892 (0,24%)
Prefettura - UTG di Grosseto	3.784.096	3.123.664 (82,55%)	212.591 (5,62%)	183.404 (4,85%)	29.173 (0,77%)	201.487 (5,32%)	18.525 (0,49%)	15.252 (0,40%)
Prefettura - UTG di Imperia	3.215.370	2.755.777 (85,71%)	154.094 (4,79%)	87.101 (2,71%)	27.632 (0,86%)	178.633 (5,56%)	4.377 (0,14%)	7.756 (0,24%)
Prefettura - UTG di Napoli	22.203.219	14.441.549 (65,04%)	4.715.991 (21,24%)	1.298.851 (5,85%)	376.647 (1,70%)	932.234 (4,20%)	400.000 (1,80%)	37.948 (0,17%)
Prefettura - UTG di Siena	4.009.640	3.057.726 (76,26%)	355.649 (8,87%)	341.301 (8,51%)	22.133 (0,55%)	198.473 (4,95%)	26.061 (0,65%)	8.297 (0,21%)
Prefettura - UTG di Taranto	4.519.125	3.708.361 (82,06%)	338.036 (7,48%)	177.242 (3,92%)	11.711 (0,26%)	241.218 (5,34%)	30.000 (0,66%)	12.556 (0,28%)
Prefettura - UTG di Terni	4.305.588	3.583.959 (83,24%)	269.665 (6,26%)	174.671 (4,06%)	30.638 (0,71%)	231.599 (5,38%)	5.268 (0,12%)	9.788 (0,23%)
Prefettura - UTG di Vibo Valentia	3.080.622	2.440.601 (79,22%)	177.135 (5,75%)	243.731 (7,91%)	35.587 (1,16%)	157.632 (5,12%)	17.843 (0,58%)	8.093 (0,26%)
Prefettura - UTG di Alessandria	3.784.826	2.842.188 (75,09%)	344.325 (9,10%)	206.859 (5,47%)	193.158 (5,10%)	184.384 (4,87%)		13.911 (0,37%)
Prefettura - UTG di Bologna	8.786.967	6.787.347 (77,24%)	1.246.934 (14,19%)	215.562 (2,45%)	78.284 (0,89%)	440.854 (5,02%)	509 (0,01%)	17.478 (0,20%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Prefettura - UTG di Campobasso	4.893.132	4.151.807 (84,85%)	242.857 (4,96%)	153.294 (3,13%)	27.206 (0,56%)	268.511 (5,49%)	36.026 (0,74%)	13.431 (0,27%)
Prefettura - UTG Cosenza	5.529.215	4.244.199 (76,76%)	617.344 (11,17%)	255.658 (4,62%)	70.864 (1,28%)	275.380 (4,98%)	51.663 (0,93%)	14.108 (0,26%)
Prefettura - UTG di Cuneo	4.275.371	3.024.867 (70,75%)	231.545 (5,42%)	746.395 (17,46%)	42.185 (0,99%)	195.759 (4,58%)	18.712 (0,44%)	15.908 (0,37%)
Prefettura - UTG di Latina	5.151.677	4.045.403 (78,53%)	553.755 (10,75%)	202.497 (3,93%)	76.300 (1,48%)	261.786 (5,08%)		11.937 (0,23%)
Prefettura - UTG di Lecco	2.637.655	2.041.860 (77,41%)	216.799 (8,22%)	205.502 (7,79%)	18.764 (0,71%)	130.979 (4,97%)	14.449 (0,55%)	9.303 (0,35%)
Prefettura - UTG di Lucca	3.695.579	2.869.583 (77,65%)	206.978 (5,60%)	344.217 (9,31%)	69.227 (1,87%)	185.875 (5,03%)	8.226 (0,22%)	11.475 (0,31%)
Prefettura - UTG di Milano	13.790.693	10.427.901 (75,62%)	1.118.465 (8,11%)	1.281.255 (9,29%)	115.721 (0,84%)	671.735 (4,87%)	117.901 (0,85%)	57.714 (0,42%)
Prefettura - UTG di Palermo	11.569.084	9.207.105 (79,58%)	909.354 (7,86%)	453.592 (3,92%)	81.940 (0,71%)	595.174 (5,14%)	290.830 (2,51%)	31.088 (0,27%)
Prefettura - UTG di Pavia	3.769.935	2.825.972 (74,96%)	318.545 (8,45%)	386.326 (10,25%)	41.576 (1,10%)	181.481 (4,81%)	6.566 (0,17%)	9.470 (0,25%)
Prefettura - UTG di Perugia	6.270.093	4.861.834 (77,54%)	568.214 (9,06%)	364.030 (5,81%)	104.447 (1,67%)	314.050 (5,01%)	39.897 (0,64%)	17.621 (0,28%)
Prefettura - UTG di Pordenone	3.599.506	2.039.826 (56,67%)	1.172.155 (32,56%)	236.318 (6,57%)	11.186 (0,31%)	131.542 (3,65%)	2.284 (0,06%)	6.195 (0,17%)
Prefettura - UTG di Reggio Emilia	3.225.736	2.435.819 (75,51%)	402.496 (12,48%)	193.914 (6,01%)	24.797 (0,77%)	156.236 (4,84%)	1.862 (0,06%)	10.611 (0,33%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Prefettura - UTG di Roma	24.470.914	13.279.689 (54,27%)	2.272.380 (9,29%)	5.029.387 (20,55%)	93.835 (0,38%)	831.124 (3,40%)	2.895.081 (11,83%)	69.419 (0,28%)
Prefettura - UTG di Sassari	3.762.998	3.070.725 (81,60%)	286.422 (7,61%)	146.358 (3,89%)	44.970 (1,20%)	198.602 (5,28%)	6.615 (0,18%)	9.307 (0,25%)
Prefettura - UTG di Udine	3.676.963	3.046.869 (82,86%)	272.647 (7,42%)	90.044 (2,45%)	37.846 (1,03%)	200.904 (5,46%)		28.652 (0,78%)
Prefettura - UTG di Venezia	5.644.088	4.348.183 (77,04%)	447.418 (7,93%)	315.898 (5,60%)	123.782 (2,19%)	280.967 (4,98%)	82.861 (1,47%)	44.981 (0,80%)
Prefettura - UTG di Verona	6.118.349	4.820.778 (78,79%)	446.995 (7,31%)	329.734 (5,39%)	128.050 (2,09%)	311.449 (5,09%)	63.354 (1,04%)	17.990 (0,29%)
Prefettura - UTG di Vicenza	4.868.706	3.417.795 (70,20%)	690.211 (14,18%)	438.929 (9,02%)	70.015 (1,44%)	222.647 (4,57%)	20.240 (0,42%)	8.869 (0,18%)
Prefettura - UTG di Agrigento	4.709.782	3.594.995 (76,33%)	392.554 (8,33%)	300.213 (6,37%)	144.386 (3,07%)	231.120 (4,91%)	35.800 (0,76%)	10.714 (0,23%)
Prefettura - UTG di Arezzo	3.809.418	3.087.454 (81,05%)	266.537 (7,00%)	136.038 (3,57%)	37.142 (0,97%)	200.379 (5,26%)	61.988 (1,63%)	19.879 (0,52%)
Prefettura - UTG di Ascoli Piceno	3.532.077	2.858.136 (80,92%)	227.552 (6,44%)	218.485 (6,19%)	29.613 (0,84%)	184.539 (5,22%)	5.107 (0,14%)	8.645 (0,24%)
Prefettura - UTG di Asti	3.253.296	2.492.706 (76,62%)	337.754 (10,38%)	222.869 (6,85%)	27.481 (0,84%)	161.600 (4,97%)		10.886 (0,33%)
Prefettura - UTG di Avellino	5.603.905	4.546.603 (81,13%)	343.618 (6,13%)	270.565 (4,83%)	66.125 (1,18%)	293.147 (5,23%)	61.872 (1,10%)	21.976 (0,39%)
Prefettura - UTG di Bergamo	4.988.102	3.768.182 (75,54%)	676.070 (13,55%)	252.652 (5,07%)	24.853 (0,50%)	244.642 (4,90%)	7.464 (0,15%)	14.240 (0,29%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Prefettura - UTG di Biella	2.666.816	1.683.896 (63,14%)	340.211 (12,76%)	522.176 (19,58%)	1.538 (0,06%)	108.096 (4,05%)	2.078 (0,08%)	8.821 (0,33%)
Prefettura - UTG di Brescia	4.856.084	3.688.205 (75,95%)	476.675 (9,82%)	317.061 (6,53%)	42.896 (0,88%)	237.318 (4,89%)	79.769 (1,64%)	14.159 (0,29%)
Prefettura - UTG di Brindisi	3.682.603	2.982.294 (80,98%)	366.941 (9,96%)	58.975 (1,60%)	67.373 (1,83%)	193.467 (5,25%)		13.553 (0,37%)
Prefettura - UTG di Caltanissetta	3.499.764	2.801.182 (80,04%)	319.353 (9,12%)	93.628 (2,68%)	55.907 (1,60%)	181.246 (5,18%)	38.238 (1,09%)	10.210 (0,29%)
Prefettura - UTG di Catania	8.950.866	7.200.087 (80,44%)	733.407 (8,19%)	179.432 (2,00%)	187.724 (2,10%)	465.613 (5,20%)	155.763 (1,74%)	28.839 (0,32%)
Prefettura - UTG di Catanzaro	5.954.005	4.691.105 (78,79%)	386.478 (6,49%)	435.262 (7,31%)	125.563 (2,11%)	301.248 (5,06%)	843 (0,01%)	13.506 (0,23%)
Prefettura - UTG di Cremona	3.419.278	2.576.378 (75,35%)	330.777 (9,67%)	277.523 (8,12%)	35.944 (1,05%)	165.908 (4,85%)	23.641 (0,69%)	9.106 (0,27%)
Prefettura - UTG di Ferrara	3.942.307	3.054.603 (77,48%)	338.641 (8,59%)	303.217 (7,69%)	26.987 (0,68%)	197.670 (5,01%)	9.138 (0,23%)	12.051 (0,31%)
Prefettura - UTG di Firenze	7.997.475	5.384.942 (67,33%)	626.887 (7,84%)	1.323.286 (16,55%)	135.378 (1,69%)	348.204 (4,35%)	163.528 (2,04%)	15.249 (0,19%)
Prefettura - UTG di Forlì-Cesena	3.629.922	3.027.616 (83,41%)	330.347 (9,10%)	6.066 (0,17%)	43.177 (1,19%)	196.718 (5,42%)	5.143 (0,14%)	20.855 (0,57%)
Prefettura - UTG di Isernia	3.867.662	2.184.569 (56,48%)	1.373.138 (35,50%)	145.516 (3,76%)	10.971 (0,28%)	141.854 (3,67%)	2.580 (0,07%)	9.034 (0,23%)
Prefettura - UTG di La Spezia	3.674.659	2.931.055 (79,76%)	275.493 (7,50%)	223.395 (6,08%)	41.295 (1,12%)	190.507 (5,18%)	1.620 (0,04%)	11.295 (0,31%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Prefettura - UTG di Lecce	7.604.519	6.478.757 (85,20%)	403.751 (5,31%)	219.395 (2,89%)	27.438 (0,36%)	420.580 (5,53%)	35.956 (0,47%)	18.643 (0,25%)
Prefettura - UTG di Livorno	4.816.209	4.106.320 (85,26%)	325.331 (6,75%)	8.258 (0,17%)	89.488 (1,86%)	264.974 (5,50%)	10.740 (0,22%)	11.098 (0,23%)
Prefettura - UTG di Lodi	3.120.652	2.420.778 (77,57%)	215.644 (6,91%)	310.726 (9,96%)	6.361 (0,20%)	156.869 (5,03%)		10.274 (0,33%)
Prefettura - UTG di Macerata	2.373.423	1.878.413 (79,14%)	146.007 (6,15%)	179.727 (7,57%)	9.846 (0,41%)	121.485 (5,12%)	29.246 (1,23%)	8.699 (0,37%)
Prefettura - UTG di Massa Carrara	2.862.490	2.269.864 (79,30%)	287.856 (10,06%)	103.497 (3,62%)	12.144 (0,42%)	147.202 (5,14%)	11.973 (0,42%)	29.954 (1,05%)
Prefettura - UTG di Messina	7.346.419	4.453.986 (60,63%)	2.420.555 (32,95%)	7.760 (0,11%)	36.478 (0,50%)	290.351 (3,95%)	107.813 (1,47%)	29.477 (0,40%)
Prefettura - UTG di Novara	3.338.761	2.771.567 (83,01%)	210.235 (6,30%)	126.864 (3,80%)	24.900 (0,75%)	179.232 (5,37%)	14.128 (0,42%)	11.834 (0,35%)
Prefettura - UTG di Nuoro	2.489.476	2.131.506 (85,62%)	176.474 (7,09%)	3.928 (0,16%)	24.810 (1,00%)	138.068 (5,55%)		14.690 (0,59%)
Prefettura - UTG di Parma	3.369.533	2.745.369 (81,48%)	333.970 (9,91%)	5.256 (0,16%)	22.512 (0,67%)	176.507 (5,24%)	54.748 (1,62%)	31.172 (0,93%)
Prefettura - UTG di Pescara	3.818.680	3.182.489 (83,34%)	207.349 (5,43%)	127.115 (3,33%)	53.414 (1,40%)	205.133 (5,37%)	28.717 (0,75%)	14.463 (0,38%)
Prefettura - UTG di Pisa	3.199.226	2.591.712 (81,01%)	242.147 (7,57%)	149.340 (4,67%)	31.658 (0,99%)	167.087 (5,22%)	7.278 (0,23%)	10.003 (0,31%)
Prefettura - UTG di Pistoia	2.918.221	2.179.484 (74,69%)	209.508 (7,18%)	332.222 (11,38%)	23.972 (0,82%)	141.263 (4,84%)	19.983 (0,68%)	11.790 (0,40%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Prefettura - UTG di Potenza	4.667.687	3.847.221 (82,42%)	337.754 (7,24%)	99.457 (2,13%)	77.647 (1,66%)	248.776 (5,33%)	44.239 (0,95%)	12.591 (0,27%)
Prefettura - UTG di Prato	3.303.423	2.573.357 (77,90%)	263.356 (7,97%)	237.312 (7,18%)	39.975 (1,21%)	166.710 (5,05%)	14.840 (0,45%)	7.872 (0,24%)
Prefettura - UTG di Ragusa	3.799.862	3.099.931 (81,58%)	222.477 (5,85%)	232.779 (6,13%)	30.974 (0,82%)	200.297 (5,27%)	4.000 (0,11%)	9.404 (0,25%)
Prefettura - UTG di Reggio Calabria	7.769.241	6.572.028 (84,59%)	432.405 (5,57%)	12.964 (0,17%)	100.660 (1,30%)	423.392 (5,45%)	213.592 (2,75%)	14.200 (0,18%)
Prefettura - UTG di Rieti	5.835.045	2.596.453 (44,50%)	2.947.131 (50,51%)	84.157 (1,44%)	29.227 (0,50%)	168.010 (2,88%)	1.764 (0,03%)	8.302 (0,14%)
Prefettura - UTG di Rovigo	2.887.168	2.300.153 (79,67%)	312.095 (10,81%)	75.994 (2,63%)	22.731 (0,79%)	148.624 (5,15%)	17.974 (0,62%)	9.598 (0,33%)
Prefettura - UTG di Salerno	13.544.100	8.060.398 (59,51%)	399.397 (2,95%)	80.876 (0,60%)	100.196 (0,74%)	522.166 (3,86%)	4.354.466 (32,15%)	26.601 (0,20%)
Prefettura - UTG di Teramo	3.888.271	3.141.229 (80,79%)	366.379 (9,42%)	92.924 (2,39%)	62.282 (1,60%)	203.727 (5,24%)	8.576 (0,22%)	13.155 (0,34%)
Prefettura - UTG di Trapani	4.644.164	3.879.242 (83,53%)	248.456 (5,35%)	163.337 (3,52%)	53.561 (1,15%)	250.404 (5,39%)	33.434 (0,72%)	15.731 (0,34%)
Prefettura - UTG di Varese	4.099.254	3.213.118 (78,38%)	308.682 (7,53%)	301.953 (7,37%)	31.053 (0,76%)	205.011 (5,00%)	26.221 (0,64%)	13.216 (0,32%)
Prefettura - UTG di Bari	9.604.479	8.041.911 (83,73%)	796.291 (8,29%)	58.861 (0,61%)	71.326 (0,74%)	518.741 (5,40%)	91.666 (0,95%)	25.682 (0,27%)
Prefettura - UTG di Belluno	2.623.049	2.057.064 (78,42%)	145.524 (5,55%)	253.242 (9,65%)	14.628 (0,56%)	133.340 (5,08%)	4.188 (0,16%)	15.063 (0,57%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Prefettura - UTG di Bolzano	3.258.526	2.520.393 (77,35%)	507.727 (15,58%)	9.378 (0,29%)	34.661 (1,06%)	172.642 (5,30%)	4.538 (0,14%)	9.187 (0,28%)
Prefettura - UTG di Caserta	8.497.154	6.640.291 (78,15%)	840.566 (9,89%)	354.225 (4,17%)	114.417 (1,35%)	427.795 (5,03%)	99.034 (1,17%)	20.825 (0,25%)
Prefettura - UTG di Crotone	3.898.968	3.130.708 (80,30%)	206.940 (5,31%)	144.070 (3,70%)	31.301 (0,80%)	202.751 (5,20%)	174.157 (4,47%)	9.039 (0,23%)
Prefettura - UTG di Foggia	5.973.738	4.552.119 (76,20%)	959.427 (16,06%)	14.102 (0,24%)	91.066 (1,52%)	292.570 (4,90%)	51.508 (0,86%)	12.945 (0,22%)
Prefettura - UTG di Frosinone	15.570.082	14.061.735 (90,31%)	498.006 (3,20%)	8.136 (0,05%)	31.693 (0,20%)	924.812 (5,94%)	31.399 (0,20%)	14.300 (0,09%)
Prefettura - UTG di Gorizia	2.865.067	2.268.077 (79,16%)	250.807 (8,75%)	4.755 (0,17%)	18.168 (0,63%)	146.576 (5,12%)	169.585 (5,92%)	7.099 (0,25%)
Prefettura - UTG di Mantova	3.021.672	2.441.051 (80,78%)	215.035 (7,12%)	149.781 (4,96%)	32.569 (1,08%)	158.971 (5,26%)	13.092 (0,43%)	11.174 (0,37%)
Prefettura - UTG di Oristano	3.293.643	2.637.990 (80,09%)	199.251 (6,05%)	256.035 (7,77%)	22.160 (0,67%)	170.581 (5,18%)	449 (0,01%)	7.177 (0,22%)
Prefettura - UTG di Padova	4.680.468	3.657.038 (78,13%)	314.200 (6,71%)	390.420 (8,34%)	32.553 (0,70%)	235.307 (5,03%)	21.583 (0,46%)	29.368 (0,63%)
Prefettura - UTG di Piacenza	2.934.988	2.459.039 (83,78%)	245.829 (8,38%)	2.859 (0,10%)	58.728 (2,00%)	159.223 (5,43%)	2.543 (0,09%)	6.766 (0,23%)
Prefettura - UTG di Ravenna	3.843.149	3.244.490 (84,42%)	306.006 (7,96%)	6.382 (0,17%)	42.110 (1,10%)	209.636 (5,45%)	24.295 (0,63%)	10.230 (0,27%)
Prefettura - UTG di Rimini	4.136.449	3.064.739 (74,09%)	343.679 (8,31%)	483.371 (11,69%)	22.543 (0,54%)	198.145 (4,79%)	14.442 (0,35%)	9.530 (0,23%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Prefettura - UTG di Savona	3.061.311	2.597.063 (84,83%)	248.904 (8,13%)	3.064 (0,10%)	22.136 (0,72%)	168.710 (5,51%)	9.955 (0,33%)	11.480 (0,37%)
Prefettura - UTG di Sondrio	3.152.564	2.572.481 (81,60%)	213.210 (6,76%)	170.300 (5,40%)	18.825 (0,60%)	166.671 (5,29%)	4.943 (0,16%)	6.134 (0,19%)
Prefettura - UTG di Trento	2.636.274	2.197.506 (83,36%)	261.247 (9,91%)	6.326 (0,24%)	11.103 (0,42%)	141.785 (5,38%)	8.909 (0,34%)	9.398 (0,36%)
Prefettura - UTG di Treviso	3.629.067	2.807.759 (77,37%)	215.144 (5,93%)	381.682 (10,52%)	30.112 (0,83%)	181.775 (5,01%)	3.876 (0,11%)	8.718 (0,24%)
Prefettura - UTG di Trieste	5.548.569	4.644.403 (83,70%)	441.584 (7,96%)	96.405 (1,74%)	38.097 (0,69%)	299.923 (5,41%)	11.130 (0,20%)	17.027 (0,31%)
Prefettura - UTG di Verbanò	2.678.704	2.177.335 (81,28%)	323.934 (12,09%)	6.538 (0,24%)	24.772 (0,92%)	139.703 (5,22%)		6.422 (0,24%)
Prefettura - UTG di Vercelli	2.769.778	2.222.092 (80,23%)	216.791 (7,83%)	125.344 (4,53%)	44.791 (1,62%)	144.341 (5,21%)	9.632 (0,35%)	6.788 (0,25%)
Prefettura - UTG di Viterbo	3.588.318	2.946.690 (82,12%)	205.626 (5,73%)	172.788 (4,82%)	25.555 (0,71%)	189.612 (5,28%)	39.932 (1,11%)	8.116 (0,23%)
Prefettura- UTG di Barletta-Andria-Trani	2.868.529	2.382.049 (83,04%)	285.539 (9,95%)	6.977 (0,24%)	12.760 (0,44%)	153.025 (5,33%)	14.214 (0,50%)	13.966 (0,49%)
Prefettura - UTG di Fermo	2.010.242	1.545.616 (76,89%)	178.026 (8,86%)	173.337 (8,62%)	12.918 (0,64%)	98.841 (4,92%)		1.504 (0,07%)
Prefettura - UTG di Monza e Brianza	3.487.822	2.902.450 (83,22%)	358.231 (10,27%)	5.487 (0,16%)	29.196 (0,84%)	186.920 (5,36%)	2.189 (0,06%)	3.349 (0,10%)
TOTALE GENERALE	10.769.656.898	8.266.370.745 (76,76%)	1.612.946.187 (14,98%)	182.249.236 (1,69%)	21.783.854 (0,20%)	536.328.009 (4,98%)	11.234.743 (0,10%)	138.744.124 (1,29%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'INTERNO
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	8.266.370.745	8.677.141.973	8.108.600.654	(410.771.229)	(4,73)	157.770.090	1,95
Retribuzioni	6.298.617.444	6.641.990.039	6.297.503.937	(343.372.594)	(5,17)	1.113.507	0,02
Oneri sociali	1.825.873.715	1.926.164.064	1.692.904.927	(100.290.350)	(5,21)	132.968.787	7,85
Costi diversi del personale	141.879.585	108.987.870	118.191.790	32.891.715	30,18	23.687.796	20,04
Acquisto di beni e servizi	1.612.946.187	1.529.440.690	1.067.847.243	83.505.497	5,46	545.098.944	51,05
Godimento di beni di terzi	182.249.236	252.626.265	247.102.370	(70.377.029)	(27,86)	(64.853.134)	(26,25)
Oneri diversi di gestione	21.783.854	35.709.311	38.467.902	(13.925.457)	(39,00)	(16.684.047)	(43,37)
Imposte dell'esercizio	536.328.009	564.569.153	530.045.918	(28.241.145)	(5,00)	6.282.090	1,19
Oneri straordinari	11.234.743	15.758.481	30.058.697	(4.523.738)	(28,71)	(18.823.954)	(62,62)
Ammortamenti e svalutazioni	138.744.124	138.942.744	110.418.148	(198.620)	(0,14)	28.325.976	25,65
Totale Costi Propri	10.769.656.898	11.214.188.617	10.132.540.933	(444.531.719)	(3,96)	637.115.965	6,29
Oneri finanziari	19.485.260	19.490.786	20.563.797	(5.526)	(0,03)	(1.078.537)	(5,24)
Contributi concessi in c/esercizio	14.076.882.794	14.128.572.899	15.011.101.376	(51.690.105)	(0,37)	(934.218.583)	(6,22)
Contributi concessi in c/investimenti	1.389.411.631	3.350.174.978	1.623.203.463	(1.960.763.347)	(58,53)	(233.791.832)	(14,40)
Altri contributi concessi in conto capitale							
Totale Costi Contributi concessi	15.466.294.425	17.478.747.877	16.634.304.840	(2.012.453.452)	(11,51)	(1.168.010.415)	(7,02)
TOTALE GENERALE	26.255.436.582	28.712.427.280	26.787.409.570	(2.456.990.698)	(1,99)	(531.972.988)	(8,56)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'INTERNO
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	317	0,21	22.583.839		22.583.839	
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	567	0,38	33.782.369	1.385.868	35.168.237	3,94
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	35.767	24,07	1.838.804.299	71.683.385	1.910.487.684	3,75
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	268	0,18	16.831.035	769.675	17.600.709	4,37
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	103.802	69,85	5.271.056.575	420.550.057	5.691.606.632	7,39
DIPARTIMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE GENERALE, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	702	0,47	42.030.318	2.142.768	44.173.087	4,85
PREFETTURE	7.191	4,84	393.253.812	9.588.969	402.842.782	2,38
TOTALE GENERALE (*)	148.613	100,00	7.618.342.247	506.120.722	8.124.462.969	6,23

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

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

(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	317	22.583.839	71.319	343	24.017.210	70.021	(26)	(1.433.371)	1.298	(7,68)	(5,97)	1,85
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	567	33.782.369	59.605	708	41.473.750	58.553	(142)	(7.691.381)	1.052	(19,98)	(18,55)	1,80
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	35.767	1.838.804.299	51.411	38.725	1.984.139.332	51.236	(2.959)	(145.335.033)	175	(7,64)	(7,32)	0,34
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	268	16.831.035	62.802	291	18.248.359	62.709	(23)	(1.417.324)	93	(7,90)	(7,77)	0,15
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	103.802	5.271.056.575	50.780	109.397	5.521.455.426	50.472	(5.595)	(250.398.851)	308	(5,11)	(4,54)	0,61
DIPARTIMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE GENERALE, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	702	42.030.318	59.838	720	41.903.245	58.220	(17)	127.074	1.618	(2,41)	0,30	2,78
PREFETTURE	7.191	393.253.812	54.690	7.188	385.646.944	53.654	3	7.606.869	1.036	0,04	1,97	1,93
TOTALE GENERALE (*)	148.613	7.618.342.247	51.263	157.373	8.016.884.265	50.942	(8.759)	(398.542.018)	321	(5,57)	(4,97)	0,63

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELL'INTERNO

Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	89.077	62,20	11,39	16,74	
DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	0,36	1	3	85.286	56,28	11,61	32,60	
DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE	98,97	1	2	73.051	56,69	17,71	0,62	95,08
DIPARTIMENTO PER LE LIBERTA' CIVILI E L'IMMIGRAZIONE	3,08	1	1	182.363	27,88	40,17	15,67	
DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA	97,45	1	2	71.625	59,36	14,28	2,92	92,42
DIPARTIMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE GENERALE, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CIVILE E PER LE RISORSE STRUMENTALI E FINANZIARIE	98,06	2	2	85.465	56,96	13,72	12,23	
PREFETTURE	75,21	1	1	74.631	58,04	9,70	10,15	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'INTERNO
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	542.519.329	23.187	176.876.905	147.999.141		867.418.561
Attuazione delle funzioni del Ministero dell'Interno sul territorio tramite le strutture centrali e le Prefetture - Uffici Territoriali del Governo	542.519.329	23.187	176.876.905	147.999.141		867.418.561
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	48.337.369	19.462.073	13.530.539.826	13.035.386	24.583.407	13.635.958.061
Gestione dell'albo dei segretari comunali e provinciali	17.069.590	351	1.184.780	2.617.259		20.871.979
Interventi e cooperazione istituzionale nei confronti delle autonomie locali	25.158.833		975.468	6.217.854		32.352.155
Elaborazione, quantificazione e assegnazione delle risorse finanziarie da attribuire agli enti locali	6.108.946	19.461.723	13.528.379.578	4.200.273	24.583.407	13.582.733.927
Ordine pubblico e sicurezza	7.434.783.445		194.515.738	706.958.290	27.708.509	8.363.965.983
Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	7.099.939.274		21.471.979	387.588.914	27.708.509	7.536.708.676
Servizio permanente dell'Arma dei Carabinieri per la tutela dell'ordine e la sicurezza pubblica				301.069.924		301.069.924
Pianificazione e coordinamento Forze di polizia	334.844.171		173.043.759	18.299.452		526.187.382
Soccorso civile	2.612.788.282		27.096.193	292.039.914	16.099.455	2.948.023.844
Gestione del sistema nazionale di difesa civile	8.798.370		903.449	(5.254.045)		4.447.774

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'INTERNO
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico	2.603.989.912		26.192.744	297.293.959	16.099.455	2.943.576.070
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	48.873.272		1.536.081.105	520.983	220.902	1.585.696.261
Flussi migratori, interventi per lo sviluppo della coesione sociale, garanzia dei diritti, rapporti con le confessioni religiose	48.873.272		1.536.081.105	520.983	220.902	1.585.696.261
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	82.355.201		1.184.658	61.776.902	9.997.310	155.314.071
Indirizzo politico	28.207.022			1.709.228		29.916.250
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	54.148.179		1.184.658	60.067.674	9.997.310	125.397.820
TOTALE GENERALE	10.769.656.898	19.485.260	15.466.294.425	1.222.330.616	78.609.582	27.556.376.781

**MINISTERO DELL'AMBIENTE E
DELLA SICUREZZA ENERGETICA**

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

La struttura organizzativa del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica, è definita dal D.P.C.M. 30 ottobre 2023, n. 180 e si articola in quattro dipartimenti: Dipartimento amministrazione generale, pianificazione e patrimonio naturale, Dipartimento sviluppo sostenibile, Dipartimento energia e Unità di Missione per il PNRR, ai quali si aggiunge il Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, nel cui ambito opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica svolge prevalentemente compiti di:

- regolamentazione, indirizzo e vigilanza in materia ambientale, in particolare mediante l'istituzione e gestione di aree protette terrestri e marine;
- prevenzione e lotta all'inquinamento;
- regolamentazione e vigilanza sull'utilizzo delle risorse idriche e il trattamento dei rifiuti;
- sostegno alle associazioni ambientaliste;
- monitoraggio, valutazione di impatto ambientale e valutazione ambientale strategica (VIA e VAS);
- prevenzione del dissesto idrogeologico e intervento per emergenze derivanti da incidenti industriali;
- coordinamento delle Autorità di bacino interregionali;
- monitoraggio dell'adozione o attuazione dei piani regionali di gestione dei rifiuti;
- monitoraggio e controllo delle situazioni di crisi nelle materie di competenza, anche in raccordo con il Dipartimento della protezione civile della Presidenza del Consiglio dei ministri;
- formulazione di proposte al fine della partecipazione del Ministero alla programmazione e all'impiego dei fondi comunitari, politiche di coesione, programmazione regionale unitaria, nonché gestione dei piani e dei rispettivi fondi assegnati e formulazione di proposte concernenti la ricerca in materia ambientale;
- programmi e progetti per lo sviluppo sostenibile e delle Agende 21 locali;
- predisposizione, con altri ministeri interessati, dell'allegato al Documento di economia e finanza (DEF) sullo stato di attuazione degli impegni per la riduzione del gas ad effetto serra.

Le finalità dell'amministrazione sono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi e, dall'esame delle tavole allegate, si evince che la missione che influisce maggiormente sul totale generale dei costi è **Energia e diversificazione delle fonti energetiche**, che assorbe il 96,86% del totale dei costi dell'Amministrazione, in gran parte riferiti ai contributi concessi. A questa, segue la missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** (2,96% sul totale generale dei costi). I **Contributi concessi** si riferiscono principalmente a trasferimenti alla Cassa per i servizi energetici e ambientali. In generale, molti dei contributi concessi di pertinenza del Ministero fanno riferimento ai trasferimenti in attuazione del PNRR.

Il programma **Promozione dell'efficienza energetica, delle energie rinnovabili e regolamentazione del mercato energetico** accoglie la quasi totalità (16,7 miliardi di euro su 17,26) dei contributi concessi.

I costi propri rilevati dai centri di costo dell'Amministrazione rappresentano l'1,11% (193,64 milioni di euro) del totale generale dei costi (17,45 miliardi di euro) e per l'anno 2023 sono attribuiti principalmente ai programmi:

- *Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino*, che ha un'incidenza pari al 23,62% sul totale costi propri;
- *Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale*, che incide per il 15,49% sul totale dei costi propri. Questo programma accoglie i costi attribuiti al centro di costo Comando Carabinieri per la tutela dell'ambiente;
- *Promozione dell'efficienza energetica, delle energie rinnovabili e regolamentazione del mercato energetico*, che ha un'incidenza pari al 10,58% dei costi propri;
- *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza*, che incide per il 9,26% sul totale dei costi propri;
- *Valutazioni e autorizzazioni ambientali e interventi per la qualità dell'aria e prevenzione e riduzione dell'inquinamento*, che presenta costi propri pari al 9,16%.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Tra i fenomeni che caratterizzano questa fase di rilevazione, si evidenziano, in relazione al confronto per destinazione rispetto al Budget Rivisto 2023, una diminuzione di costi particolarmente significativa per la missione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**, in quanto per il programma riferito al Dipartimento amministrazione generale, pianificazione e patrimonio naturale, nella precedente fase, erano state programmate assunzioni non avvenute nell'arco dell'anno considerato.

La mancata assunzione del personale si evince anche dal confronto dei costi per natura, in quanto la contrazione più significativa è proprio quella relativa al **Personale**, con una riduzione delle *Retribuzioni* e degli *Oneri sociali* determinata dalle ragioni sopra esposte.

Altro significativo fenomeno, rispetto al Budget Rivisto 2023, è quello riguardante l'incremento della voce di costo **Godimento di beni di terzi** dovuto alla minore valorizzazione, nella fase previsionale, dei costi per *Fitti, noleggi e locazioni passive*. Tuttavia, l'attuale rilevazione di Consuntivo 2023 è in linea con quella dell'esercizio 2022.

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica si rileva una notevole differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del rendiconto per l'anno 2023, pari a circa 18,5 miliardi di euro, e i costi propri sostenuti dai centri di costo, pari a 193,6 milioni di euro. Tale differenza dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (circa 17,3 miliardi di euro) e, in particolare, per circa 16,7 miliardi di euro nell'ambito del programma *Promozione dell'efficienza energetica, delle energie rinnovabili e regolamentazione del mercato energetico*.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Analisi dei costi 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)
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	762	62,44	129.771.968	67,02	25,11	387.050.584	2,24	74,89	516.822.552	2,96
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	389	31,89	30.000.640	15,49	100,00				30.000.640	0,17
Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	39	3,17	7.844.339	4,05	13,76	49.168.526	0,28	86,24	57.012.865	0,33
Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	102	8,35	45.746.290	23,62	15,77	244.260.476	1,42	84,23	290.006.766	1,66
Promozione dell'economia circolare, e gestione dei rifiuti e interventi per lo sviluppo sostenibile	38	3,11	6.579.460	3,40	23,03	21.983.472	0,13	76,97	28.562.931	0,16
Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	29	2,38	4.021.918	2,08	23,56	13.050.677	0,08	76,44	17.072.596	0,10
Attività internazionale e comunitaria per la transizione ecologica	35	2,84	8.087.378	4,18	15,95	42.629.978	0,25	84,05	50.717.356	0,29
Valutazioni e autorizzazioni ambientali e interventi per la qualità dell'aria e prevenzione e riduzione dell'inquinamento	69	5,66	17.735.593	9,16	52,64	15.957.455	0,09	47,36	33.693.048	0,19
Coordinamento delle attività connesse al PNRR in materia del territorio e dell'ambiente	62	5,05	9.756.350	5,04	100,00				9.756.350	0,06
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	304	24,93	30.545.997	15,77	98,60	432.398	0,00	1,40	30.978.394	0,18
Indirizzo politico	115	9,44	12.605.539	6,51	100,00				12.605.539	0,07
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	189	15,49	17.940.457	9,26	97,65	432.398	0,00	2,35	18.372.855	0,11
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	154	12,63	33.325.597	17,21	0,20	16.870.092.223	97,75	99,80	16.903.417.821	96,86
Innovazione, reti energetiche, sicurezza in ambito energetico e di georisorse	76	6,25	12.839.032	6,63	7,58	156.502.477	0,91	92,42	169.341.509	0,97
Promozione dell'efficienza energetica , delle energie rinnovabili e regolamentazione del mercato energetico	78	6,38	20.486.565	10,58	0,12	16.713.589.746	96,85	99,88	16.734.076.311	95,89
TOTALE GENERALE (*)	1.220	100,00	193.643.562	100,00	1,11	17.257.575.205	100,00	98,89	17.451.218.767	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Analisi dei costi 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	115	9,44	12.605.539	6,51	100,00				12.605.539	0,07
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	115	9,44	12.605.539	6,51	100,00				12.605.539	0,07
Indirizzo politico	115	9,44	12.605.539	6,51	100,00				12.605.539	0,07
DIPARTIMENTO AMMINISTRAZIONE GENERALE, PIANIFICAZIONE E PATRIMONIO NATURALE (DIAG)	714	58,56	101.774.765	52,56	26,16	287.322.852	1,66	73,84	389.097.617	2,23
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	525	43,07	83.834.308	43,29	22,61	286.890.454	1,66	77,39	370.724.762	2,12
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	389	31,89	30.000.640	15,49	100,00				30.000.640	0,17
Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	102	8,35	45.746.290	23,62	15,77	244.260.476	1,42	84,23	290.006.766	1,66
Attività internazionale e comunitaria per la transizione ecologica	35	2,84	8.087.378	4,18	15,95	42.629.978	0,25	84,05	50.717.356	0,29
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	189	15,49	17.940.457	9,26	97,65	432.398	0,00	2,35	18.372.855	0,11
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	189	15,49	17.940.457	9,26	97,65	432.398	0,00	2,35	18.372.855	0,11
DIPARTIMENTO SVILUPPO SOSTENIBILE (DISS)	175	14,32	36.181.310	18,68	26,54	100.160.130	0,58	73,46	136.341.440	0,78
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	175	14,32	36.181.310	18,68	26,54	100.160.130	0,58	73,46	136.341.440	0,78
Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	39	3,17	7.844.339	4,05	13,76	49.168.526	0,28	86,24	57.012.865	0,33
Promozione dell'economia circolare, e gestione dei rifiuti e interventi per lo sviluppo sostenibile	38	3,11	6.579.460	3,40	23,03	21.983.472	0,13	76,97	28.562.931	0,16
Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	29	2,38	4.021.918	2,08	23,56	13.050.677	0,08	76,44	17.072.596	0,10
Valutazioni e autorizzazioni ambientali e interventi per la qualità dell'aria e prevenzione e riduzione dell'inquinamento	69	5,66	17.735.593	9,16	52,64	15.957.455	0,09	47,36	33.693.048	0,19
DIPARTIMENTO ENERGIA (DIE)	154	12,63	33.325.597	17,21	0,20	16.870.092.223	97,75	99,80	16.903.417.821	96,86
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	154	12,63	33.325.597	17,21	0,20	16.870.092.223	97,75	99,80	16.903.417.821	96,86

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Analisi dei costi 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)
Promozione dell'efficienza energetica , delle energie rinnovabili e regolamentazione del mercato energetico	78	6,38	20.486.565	10,58	0,12	16.713.589.746	96,85	99,88	16.734.076.311	95,89
Innovazione, reti energetiche, sicurezza in ambito energetico e di georisorse	76	6,25	12.839.032	6,63	7,58	156.502.477	0,91	92,42	169.341.509	0,97
UNITA' DI MISSIONE PER IL PNRR	62	5,05	9.756.350	5,04	100,00				9.756.350	0,06
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	62	5,05	9.756.350	5,04	100,00				9.756.350	0,06
Coordinamento delle attività connesse al PNRR in materia del territorio e dell'ambiente	62	5,05	9.756.350	5,04	100,00				9.756.350	0,06
TOTALE GENERALE	1.220	100,00	193.643.562	100,00	1,11	17.257.575.205	100,00	98,89	17.451.218.767	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	129.771.968	126.153.236	3.618.732	2,87
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	30.000.640	38.579.119	(8.578.479)	(22,24)
Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	7.844.339	6.690.942	1.153.396	17,24
Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	45.746.290	15.591.868	30.154.423	193,40
Promozione dell'economia circolare, e gestione dei rifiuti e interventi per lo sviluppo sostenibile	6.579.460	12.085.105	(5.505.645)	(45,56)
Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	4.021.918	5.613.722	(1.591.803)	(28,36)
Attività internazionale e comunitaria per la transizione ecologica	8.087.378	3.035.826	5.051.552	166,40
Valutazioni e autorizzazioni ambientali e interventi per la qualità dell'aria e prevenzione e riduzione dell'inquinamento	17.735.593	27.226.429	(9.490.835)	(34,86)
Coordinamento delle attività connesse al PNRR in materia del territorio e dell'ambiente	9.756.350	17.330.226	(7.573.876)	(43,70)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	30.545.997	68.428.294	(37.882.297)	(55,36)
Indirizzo politico	12.605.539	12.023.075	582.464	4,84
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	17.940.457	56.405.218	(38.464.761)	(68,19)
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	33.325.597	27.770.489	5.555.108	20,00
Innovazione, reti energetiche, sicurezza in ambito energetico e di georisorse	12.839.032	15.264.197	(2.425.164)	(15,89)
Promozione dell'efficienza energetica , delle energie rinnovabili e regolamentazione del mercato energetico	20.486.565	12.506.292	7.980.273	63,81
TOTALE GENERALE	193.643.562	222.352.019	(28.708.456)	(12,91)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Promozione dell'efficienza energetica , delle energie rinnovabili e regolamentazione del mercato energetico	17,58	70,15	263.256		6,38	12,99		59.773
Innovazione, reti energetiche, sicurezza in ambito energetico e di georisorse	24,65	56,59	168.292		6,25	5,57		53.626
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	64,21	5,14	77.122		31,89	7,20		63.916
Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	22,10	62,31	202.591		3,17	10,33		57.826
Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	10,43	16,37	449.154		8,35	13,01		60.374
Promozione dell'economia circolare, e gestione dei rifiuti e interventi per lo sviluppo sostenibile	24,91	57,66	173.326		3,11	7,90		55.803
Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	29,56	40,83	138.687		2,38	6,90		52.986
Attività internazionale e comunitaria per la transizione ecologica	16,72	66,72	233.604		2,84	5,89		50.477
Valutazioni e autorizzazioni ambientali e interventi per la qualità dell'aria e prevenzione e riduzione dell'inquinamento	17,88	69,74	257.038		5,66	11,59		59.374
Coordinamento delle attività connesse al PNRR in materia del territorio e dell'ambiente	29,45	51,71	158.485		5,05	13,74		60.251
Indirizzo politico	46,75	24,92	109.404		9,44	4,34		65.629
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	43,02	30,67	94.963		15,49	7,42		52.781

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	73.478.939	37,95	0,42
Retribuzioni	56.367.383	29,11	0,32
Oneri sociali	16.368.274	8,45	0,09
Costi diversi del personale	743.282	0,38	0,00
Acquisto di beni e servizi	72.446.150	37,41	0,42
Godimento di beni di terzi	42.483.232	21,94	0,24
Oneri diversi di gestione	106.233	0,05	0,00
Imposte dell'esercizio	4.791.230	2,47	0,03
Oneri straordinari	303.080	0,16	0,00
Ammortamenti e svalutazioni	34.698	0,02	0,00
Totale Costi Propri	193.643.562	100,00	1,11
Oneri finanziari	600.204		0,00
Contributi concessi in c/esercizio	13.510.410.444		77,42
Contributi concessi in c/investimenti	3.747.164.760		21,47
Altri contributi concessi in conto capitale	0		0,00
Totale Costi Contributi concessi	17.257.575.205		98,89
TOTALE GENERALE	17.451.818.971		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	12.605.539	7.674.362 (60,88%)	3.140.857 (24,92%)	1.281.915 (10,17%)	4.417 (0,04%)	500.872 (3,97%)		3.117 (0,02%)
Gabinetto ed Uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	12.091.366	7.418.634 (61,35%)	2.981.773 (24,66%)	1.199.588 (9,92%)	4.129 (0,03%)	484.312 (4,01%)		2.931 (0,02%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	514.173	255.728 (49,74%)	159.084 (30,94%)	82.326 (16,01%)	288 (0,06%)	16.560 (3,22%)		187 (0,04%)
DIPARTIMENTO AMMINISTRAZIONE GENERALE, PIANIFICAZIONE E PATRIMONIO NATURALE (DIAG)	101.774.765	43.043.330 (42,29%)	19.931.900 (19,58%)	35.752.895 (35,13%)	82.858 (0,08%)	2.813.665 (2,76%)	126.909 (0,12%)	23.208 (0,02%)
Direzione generale patrimonio naturalistico e mare (PNM)	45.746.290	6.210.997 (13,58%)	7.490.648 (16,37%)	31.622.037 (69,12%)	4.017 (0,01%)	405.446 (0,89%)	10.434 (0,02%)	2.711 (0,01%)
Comando Carabinieri per la tutela dell'ambiente	29.908.564	24.863.463 (83,13%)	1.451.376 (4,85%)	1.870.124 (6,25%)	71.497 (0,24%)	1.637.333 (5,47%)		14.770 (0,05%)
Uff staff Dip amministrazione generale, pianificazione e patrimonio naturale (DIAG)	1.729.624	1.215.852 (70,30%)	334.674 (19,35%)	98.507 (5,70%)	351 (0,02%)	80.053 (4,63%)		187 (0,01%)
Direzione generale attività europea ed internazionale (AEI)	8.087.378	1.778.036 (21,99%)	5.395.593 (66,72%)	794.098 (9,82%)	2.734 (0,03%)	114.926 (1,42%)		1.990 (0,02%)
Direzione generale risorse umane e acquisti (RUA)	10.530.977	6.877.828 (65,31%)	2.084.281 (19,79%)	1.007.716 (9,57%)	3.558 (0,03%)	437.928 (4,16%)	116.476 (1,11%)	3.190 (0,03%)
Direzione generale innovazione tecnologica e comunicazione (ITC)	5.771.933	2.097.153 (36,33%)	3.175.328 (55,01%)	360.412 (6,24%)	700 (0,01%)	137.979 (2,39%)		361 (0,01%)
DIPARTIMENTO SVILUPPO SOSTENIBILE (DISS)	36.181.310	10.169.773 (28,11%)	22.691.407 (62,72%)	2.473.657 (6,84%)	8.586 (0,02%)	657.329 (1,82%)	176.170 (0,49%)	4.389 (0,01%)
Direzione generale economia circolare (EC)	6.579.460	2.171.498 (33,00%)	3.793.400 (57,66%)	472.504 (7,18%)	1.643 (0,02%)	139.332 (2,12%)		1.082 (0,02%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Ufficio staff Dipartimento sviluppo sostenibile (DISS)	2.510.382	935.853 (37,28%)	1.413.681 (56,31%)	98.710 (3,93%)	351 (0,01%)	61.600 (2,45%)		187 (0,01%)
Direzione generale uso sostenibile del suolo e delle risorse idriche (USSRI)	11.866.257	3.846.435 (32,41%)	6.529.834 (55,03%)	1.073.976 (9,05%)	3.727 (0,03%)	248.399 (2,09%)	162.757 (1,37%)	1.131 (0,01%)
Direzione generale valutazioni ambientali (VA)	15.225.211	3.215.986 (21,12%)	10.954.492 (71,95%)	828.467 (5,44%)	2.865 (0,02%)	207.998 (1,37%)	13.414 (0,09%)	1.990 (0,01%)
DIPARTIMENTO ENERGIA (DIE)	33.325.597	8.849.087 (26,55%)	21.637.155 (64,93%)	2.253.232 (6,76%)	7.854 (0,02%)	575.148 (1,73%)		3.121 (0,01%)
Direzione generale incentivi energia (IE)	14.768.333	1.534.411 (10,39%)	12.738.629 (86,26%)	395.629 (2,68%)	1.377 (0,01%)	97.379 (0,66%)		908 (0,01%)
Direzione generale competitività ed efficienza energetica (CEE)	4.652.660	2.369.717 (50,93%)	1.515.289 (32,57%)	608.862 (13,09%)	2.123 (0,05%)	155.947 (3,35%)		723 (0,02%)
Direzione generale infrastrutture e sicurezza (IS)	10.890.477	2.936.816 (26,97%)	6.891.905 (63,28%)	867.982 (7,97%)	3.022 (0,03%)	189.717 (1,74%)		1.035 (0,01%)
Ufficio di staff del Dipartimento per l'Energia (DIE)	1.065.572	802.414 (75,30%)	117.256 (11,00%)	92.617 (8,69%)	324 (0,03%)	52.851 (4,96%)		111 (0,01%)
Uffici periferici per le infrastrutture e la sicurezza dei sistemi energetici e geominerari	1.948.555	1.205.729 (61,88%)	374.076 (19,20%)	288.142 (14,79%)	1.007 (0,05%)	79.255 (4,07%)		345 (0,02%)
UNITA' DI MISSIONE PER IL PNRR	9.756.350	3.742.387 (38,36%)	5.044.832 (51,71%)	721.534 (7,40%)	2.519 (0,03%)	244.216 (2,50%)		863 (0,01%)
Uffici di staff dell'Unità di Missione per il PNRR	4.914.171	670.042 (13,63%)	4.149.549 (84,44%)	52.392 (1,07%)	180 (0,00%)	41.945 (0,85%)		62 (0,00%)
Direzione generale Gestione finanziaria, monitoraggio, rendicontazione e controllo	3.614.172	2.228.792 (61,67%)	690.505 (19,11%)	545.652 (15,10%)	1.907 (0,05%)	146.663 (4,06%)		653 (0,02%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE <i>(% sul tot. Costi)</i>	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI <i>(% sul tot. Costi)</i>	GODIMENTO DI BENI DI TERZI <i>(% sul tot. Costi)</i>	ONERI DIVERSI DI GESTIONE <i>(% sul tot. Costi)</i>	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO <i>(% sul tot. Costi)</i>	ONERI STRAORDINARI <i>(% sul tot. Costi)</i>	AMMORTAMENTI <i>(% sul tot. Costi)</i>
Direzione generale Coordinamento, gestione progetti e supporto tecnico	1.228.007	843.552 <i>(68,69%)</i>	204.778 <i>(16,68%)</i>	123.489 <i>(10,06%)</i>	432 <i>(0,04%)</i>	55.608 <i>(4,53%)</i>		148 <i>(0,01%)</i>
TOTALE GENERALE	193.643.562	73.478.939 <i>(37,95%)</i>	72.446.150 <i>(37,41%)</i>	42.483.232 <i>(21,94%)</i>	106.233 <i>(0,05%)</i>	4.791.230 <i>(2,47%)</i>	303.080 <i>(0,16%)</i>	34.698 <i>(0,02%)</i>

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	73.478.939	130.476.108	66.331.662	(56.997.169)	(43,68)	7.147.277	10,78
Retribuzioni	56.367.383	99.370.869	51.100.539	(43.003.487)	(43,28)	5.266.844	10,31
Oneri sociali	16.368.274	28.900.296	14.404.456	(12.532.022)	(43,36)	1.963.818	13,63
Costi diversi del personale	743.282	2.204.942	826.667	(1.461.660)	(66,29)	(83.385)	(10,09)
Acquisto di beni e servizi	72.446.150	72.281.833	52.675.891	164.317	0,23	19.770.259	37,53
Godimento di beni di terzi	42.483.232	9.272.646	41.344.497	33.210.586	358,16	1.138.735	2,75
Oneri diversi di gestione	106.233	1.035.964	374.164	(929.731)	(89,75)	(267.931)	(71,61)
Imposte dell'esercizio	4.791.230	8.446.524	4.316.555	(3.655.294)	(43,28)	474.675	11,00
Oneri straordinari	303.080	110.000	106.177	193.080	175,53	196.903	185,45
Ammortamenti e svalutazioni	34.698	728.944	11.843	(694.246)	(95,24)	22.855	192,98
Totale Costi Propri	193.643.562	222.352.019	165.160.790	(28.708.456)	(12,91)	28.482.772	17,25
Oneri finanziari	600.204	600.204	635.121	0	0,00	(34.917)	(5,50)
Contributi concessi in c/esercizio	13.510.410.444	15.155.794.586	25.853.890.832	(1.645.384.142)	(10,86)	(12.343.480.387)	(47,74)
Contributi concessi in c/investimenti	3.747.164.760	6.072.234.325	8.160.916.671	(2.325.069.565)	(38,29)	(4.413.751.911)	(54,08)
Altri contributi concessi in conto capitale		311.307.137		(311.307.137)	(100,00)		
Totale Costi Contributi concessi	17.257.575.205	21.539.336.048	34.014.807.503	(4.281.760.843)	(19,88)	(16.757.232.298)	(49,26)
TOTALE GENERALE	17.451.818.971	21.762.288.271	34.180.603.414	(4.310.469.300)	(48,94)	(16.728.784.443)	(19,81)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	115	9,44	7.559.322	2.466	7.561.788	0,03
DIPARTIMENTO AMMINISTRAZIONE GENERALE, PIANIFICAZIONE E PATRIMONIO NATURALE (DIAG)	714	58,56	40.981.493	1.749.971	42.731.465	4,10
DIPARTIMENTO SVILUPPO SOSTENIBILE (DISS)	175	14,32	9.887.007	103.726	9.990.732	1,04
DIPARTIMENTO ENERGIA (DIE)	154	12,63	8.678.079	64.563	8.742.642	0,74
UNITA' DI MISSIONE PER IL PNRR	62	5,05	3.662.838	46.193	3.709.031	1,25
TOTALE GENERALE (*)	1.220	100,00	70.768.739	1.966.918	72.735.657	2,70

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Confronto con il Budget Rivisto dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	115	7.559.322	65.608	149	8.699.609	58.387	(34)	(1.140.286)	7.221	(22,67)	(13,11)	12,37
DIPARTIMENTO AMMINISTRAZIONE GENERALE, PIANIFICAZIONE E PATRIMONIO NATURALE (DIAG)	714	40.981.493	57.366	1.521	80.318.450	52.806	(807)	(39.336.957)	4.559	(53,03)	(48,98)	8,63
DIPARTIMENTO SVILUPPO SOSTENIBILE (DISS)	175	9.887.007	56.601	168	10.309.378	61.365	7	(422.371)	(4.765)	3,98	(4,10)	(7,76)
DIPARTIMENTO ENERGIA (DIE)	154	8.678.079	56.311	172	10.237.702	59.580	(18)	(1.559.623)	(3.269)	(10,31)	(15,23)	(5,49)
UNITA' DI MISSIONE PER IL PNRR	62	3.662.838	59.500	246	14.862.733	60.418	(184)	(11.199.895)	(917)	(74,98)	(75,36)	(1,52)
TOTALE GENERALE (*)	1.220	70.768.739	58.009	2.256	124.427.872	55.158	(1.036)	(53.659.132)	2.851	(45,92)	(43,12)	5,17

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	109.404	46,75	24,92	4,34	
DIPARTIMENTO AMMINISTRAZIONE GENERALE, PIANIFICAZIONE E PATRIMONIO NATURALE (DIAG)	26,16	2	4	142.464	32,52	19,58	8,02	
DIPARTIMENTO SVILUPPO SOSTENIBILE (DISS)	26,54	1	4	207.129	21,37	62,72	9,73	
DIPARTIMENTO ENERGIA (DIE)	0,20	1	2	216.246	20,30	64,93	9,32	
UNITA' DI MISSIONE PER IL PNRR	100,00	1	1	158.485	29,45	51,71	13,74	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	129.771.968	600.204	387.050.584	141.892.677	840.862.250	1.500.177.683
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	30.000.640			(1.523.049)		28.477.592
Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	7.844.339	459.551	49.168.526	123.161.835	701.840	181.336.091
Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	45.746.290		244.260.476	20.117.301		310.124.067
Promozione dell'economia circolare, e gestione dei rifiuti e interventi per lo sviluppo sostenibile	6.579.460		21.983.472	2.127.678		30.690.610
Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	4.021.918	140.653	13.050.677	(277.666)	160.410	17.095.993
Attività internazionale e comunitaria per la transizione ecologica	8.087.378		42.629.978	4.771.726	840.000.000	895.489.081
Valutazioni e autorizzazioni ambientali e interventi per la qualità dell'aria e prevenzione e riduzione dell'inquinamento	17.735.593		15.957.455	(3.152.411)		30.540.638
Coordinamento delle attività connesse al PNRR in materia del territorio e dell'ambiente	9.756.350			(3.332.738)		6.423.612
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	30.545.997		432.398	19.572.849	1.049.673	51.600.916
Indirizzo politico	12.605.539			(610.899)		11.994.641
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	17.940.457		432.398	20.183.747	1.049.673	39.606.275

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA ENERGETICA
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	33.325.597		16.870.092.223	2.646.875	148.256	16.906.212.951
Innovazione, reti energetiche, sicurezza in ambito energetico e di georisorse	12.839.032		156.502.477	(1.657.899)	148.256	167.831.866
Promozione dell'efficienza energetica , delle energie rinnovabili e regolamentazione del mercato energetico	20.486.565		16.713.589.746	4.304.774		16.738.381.085
TOTALE GENERALE	193.643.562	600.204	17.257.575.205	164.112.400	842.060.179	18.457.991.550

**MINISTERO DELLE
INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti è organizzato sulla base del D.P.C.M. 23 dicembre 2020, n. 190 e del successivo D.P.C.M. 24 giugno 2021, n. 115, su base dipartimentale in 6 centri di responsabilità: Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, nel cui ambito opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*; Dipartimento per le opere pubbliche, le politiche abitative e urbane, le infrastrutture idriche e le risorse umane e strumentali; Dipartimento per la mobilità sostenibile; Dipartimento per la programmazione strategica, i sistemi infrastrutturali, di trasporto a rete, informativi e statistici; Capitanerie di porto; Consiglio superiore dei lavori pubblici.

I centri di costo rappresentano anche le strutture periferiche dell'Amministrazione, quali i Provveditorati interregionali per le opere pubbliche, dipendenti dal Dipartimento per le opere pubbliche, le politiche abitative e urbane, le infrastrutture idriche e le risorse umane e strumentali, le Direzioni generali territoriali, dipendenti dal Dipartimento per la mobilità sostenibile e le strutture territoriali delle Capitanerie di porto.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti svolge, tra gli altri, i seguenti compiti:

- programmazione e regolazione dei lavori pubblici;
- realizzazione di interventi di edilizia statale, di edilizia residenziale e interventi su strade e autostrade;
- proposta del piano generale dei trasporti e della logistica, dei piani urbani della mobilità e della pianificazione di settore per i trasporti;
- funzioni consultive a favore delle Amministrazioni dello Stato nonché di ogni altra Amministrazione pubblica competente alla realizzazione di opere pubbliche;
- vigilanza e indirizzo su enti e società competenti in materia o concessionarie, convenzioni uniche autostradali e relativi piani economico-finanziari;
- regolamentazione e controllo del trasporto terrestre su strada e su ferro, vigilanza e indirizzo su enti e società competenti in materia o concessionarie;
- vigilanza sulla Agenzia nazionale per la sicurezza delle ferrovie;
- indirizzo, vigilanza e controllo in materia di aviazione civile e trasporto aereo, comprese le convenzioni con gli enti vigilati e la valutazione dei piani di investimento nel settore aeroportuale;
- gestione operativa del sistema di controllo del traffico marittimo mercantile;
- regolamentazione della navigazione e del trasporto marittimo, vigilanza sui porti e sulle autorità portuali;
- vigilanza, prevenzione dei reati in mare e soccorso in mare e nei laghi maggiori.

Le finalità dell'Amministrazione sono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi; in particolare, il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti persegue 5 missioni e 14 programmi secondo l'articolazione per centri di responsabilità.

Le missioni che maggiormente influiscono sul totale generale dei costi sono **Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto**, che rappresenta il 68,99% del totale generale dei costi, e **Infrastrutture pubbliche e logistica**, che incide per il 22,86% del totale generale dei costi, per le quali risultano elevate le percentuali di contributi concessi a enti territoriali per la realizzazione di infrastrutture stradali e di trasporto locale, oltre ai finanziamenti e conferimenti a enti e organismi (ad esempio l'ANAS), tramite i programmi *Sviluppo e sicurezza della mobilità locale*, *Pianificazione strategica di settore e sistemi stradali e autostradali*, *Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo* e *Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne*.

Le missioni che maggiormente incidono sul totale dei costi propri sono **Ordine pubblico e sicurezza** (52,24%), con il programma *Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste*, di pertinenza delle Capitanerie di porto, che finanzia le attività della struttura periferica delle Capitanerie di porto; **Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto** (23,72%), con il programma *Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale*, di pertinenza del Dipartimento per la mobilità sostenibile, al quale fanno capo le strutture periferiche degli Uffici di motorizzazione civile, e **Infrastrutture pubbliche e logistica** (20,28%), con il programma *Edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamità*, di pertinenza del Dipartimento per le opere pubbliche, le politiche abitative e urbane, le infrastrutture idriche e le risorse umane e strumentali che comprende anche i costi relativi alle opere pubbliche di competenza statale, compresi gli interventi di edilizia pubblica e di riqualificazione del territorio.

La missione trasversale **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** rappresenta il 3,54% dei costi propri, in particolare per il programma *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza* di pertinenza del Dipartimento per le opere pubbliche, le politiche abitative e urbane, le infrastrutture idriche e le risorse umane e strumentali.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Tra i fenomeni che caratterizzano il Consuntivo 2023, si evidenzia, in relazione al confronto per destinazione rispetto al Budget Rivisto 2023, un aumento dei costi che interessa tutte le missioni dell'amministrazione, fatta eccezione per le missioni **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** e **Casa e assetto urbanistico** ancorché entrambi non rilevanti in valore assoluto. Di particolare rilevanza il raddoppio dei costi della missione **Infrastrutture pubbliche e logistica** che assomma, in questa fase, ad oltre 316 milioni di euro. Le missioni **Diritto alla mobilità** e **Ordine pubblico e sicurezza** registrano aumenti rispettivamente del 15,48% e del 3,53%.

Relativamente alla natura dei costi, l'aumento dei costi propri, su entrambe le fasi di confronto, è dovuto all'incremento dei costi per **Acquisto di beni e servizi** (particolarmente sul Budget Rivisto 2023 dove sembrano sottostimati) registratosi sul Dipartimento per le opere pubbliche, le politiche abitative e urbane, le infrastrutture idriche e le risorse umane e strumentali – centro di costo Provveditorato opere pubbliche del Veneto, il Trentino-Alto Adige ed il Friuli-Venezia Giulia. A rafforzare i maggiori costi concorre anche l'aggregato **Oneri straordinari** – *Esborso da contenzioso*, a consuntivo sempre maggiore rispetto alle previsioni iniziali.

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti si rileva una notevole differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del rendiconto per l'anno 2023, pari a circa 12,1 miliardi di euro, e i costi propri sostenuti

dai centri di costo, pari a 1,55 miliardi di euro. Tale differenza dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (circa 10,3 miliardi di euro) e, in particolare:

- per circa 5,78 miliardi di euro nell'ambito del programma *Sviluppo e sicurezza della mobilità locale*;
- per circa 2,16 miliardi di euro nell'ambito del programma *Pianificazione strategica di settore e sistemi stradali e autostradali*;
- per circa 1 miliardo di euro nell'ambito del programma *Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acque interne*.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Analisi dei costi 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)
Infrastrutture pubbliche e logistica	1.913	12,23	316.311.079	20,28	11,66	2.396.332.757	23,25	88,34	2.712.643.836	22,86
Pianificazione strategica di settore e sistemi stradali e autostradali	314	2,01	21.331.234	1,37	0,97	2.169.730.732	21,05	99,03	2.191.061.966	18,47
Sistemi idrici e idraulici	110	0,70	8.094.923	0,52	25,62	23.502.701	0,23	74,38	31.597.624	0,27
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	68	0,43	9.309.755	0,60	100,00				9.309.755	0,08
Edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	1.421	9,08	277.575.167	17,80	57,75	203.099.324	1,97	42,25	480.674.491	4,05
Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto	2.975	19,02	369.915.883	23,72	4,52	7.816.079.430	75,84	95,48	8.185.995.313	68,99
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	2.633	16,83	265.184.303	17,00	89,68	30.508.555	0,30	10,32	295.692.859	2,49
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	36	0,23	58.423.533	3,75	72,92	21.691.723	0,21	27,08	80.115.256	0,68
Autotrasporto ed intermodalita'	73	0,47	12.866.729	0,82	3,48	357.274.014	3,47	96,52	370.140.742	3,12
Sistemi ferroviari, sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	50	0,32	19.049.036	1,22	2,68	690.770.128	6,70	97,32	709.819.164	5,98
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	129	0,83	10.626.152	0,68	1,12	935.790.126	9,08	98,88	946.416.278	7,98
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	54	0,35	3.766.129	0,24	0,07	5.780.044.885	56,09	99,93	5.783.811.014	48,75
Casa e assetto urbanistico	58	0,37	3.450.573	0,22	3,60	92.376.453	0,90	96,40	95.827.025	0,81
Politiche abitative, urbane e territoriali	58	0,37	3.450.573	0,22	3,60	92.376.453	0,90	96,40	95.827.025	0,81
Ordine pubblico e sicurezza	10.080	64,45	814.769.440	52,24	99,99	57.339	0,00	0,01	814.826.779	6,87
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	10.080	64,45	814.769.440	52,24	99,99	57.339	0,00	0,01	814.826.779	6,87
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	615	3,93	55.269.219	3,54	98,68	741.316	0,01	1,32	56.010.534	0,47
Indirizzo politico	198	1,26	17.702.843	1,14	100,00				17.702.843	0,15
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	417	2,67	37.566.375	2,41	98,06	741.316	0,01	1,94	38.307.691	0,32
TOTALE GENERALE (*)	15.641	100,00	1.559.716.193	100,00	13,15	10.305.587.294	100,00	86,85	11.865.303.487	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Analisi dei costi 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	198	1,26	17.702.843	1,14	100,00				17.702.843	0,15
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	198	1,26	17.702.843	1,14	100,00				17.702.843	0,15
Indirizzo politico	198	1,26	17.702.843	1,14	100,00				17.702.843	0,15
DIPARTIMENTO PER LE OPERE PUBBLICHE, LE POLITICHE ABITATIVE E URBANE, LE INFRASTRUTTURE IDRICHE E LE RISORSE UMANE E STRUMENTALI	2.005	12,82	326.687.038	20,95	50,54	319.719.793	3,10	49,46	646.406.831	5,45
Infrastrutture pubbliche e logistica	1.531	9,79	285.670.090	18,32	55,77	226.602.025	2,20	44,23	512.272.114	4,32
Sistemi idrici e idraulici	110	0,70	8.094.923	0,52	25,62	23.502.701	0,23	74,38	31.597.624	0,27
Edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	1.421	9,08	277.575.167	17,80	57,75	203.099.324	1,97	42,25	480.674.491	4,05
Casa e assetto urbanistico	58	0,37	3.450.573	0,22	3,60	92.376.453	0,90	96,40	95.827.025	0,81
Politiche abitative, urbane e territoriali	58	0,37	3.450.573	0,22	3,60	92.376.453	0,90	96,40	95.827.025	0,81
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	417	2,67	37.566.375	2,41	98,06	741.316	0,01	1,94	38.307.691	0,32
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	417	2,67	37.566.375	2,41	98,06	741.316	0,01	1,94	38.307.691	0,32
DIPARTIMENTO PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE	2.926	18,70	350.866.847	22,50	4,69	7.125.309.303	69,14	95,31	7.476.176.149	63,01
Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto	2.926	18,70	350.866.847	22,50	4,69	7.125.309.303	69,14	95,31	7.476.176.149	63,01
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	2.633	16,83	265.184.303	17,00	89,68	30.508.555	0,30	10,32	295.692.859	2,49
Autotrasporto ed intermodalita'	73	0,47	12.866.729	0,82	3,48	357.274.014	3,47	96,52	370.140.742	3,12
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	36	0,23	58.423.533	3,75	72,92	21.691.723	0,21	27,08	80.115.256	0,68
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	54	0,35	3.766.129	0,24	0,07	5.780.044.885	56,09	99,93	5.783.811.014	48,75
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	129	0,83	10.626.152	0,68	1,12	935.790.126	9,08	98,88	946.416.278	7,98
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	68	0,43	9.309.755	0,60	100,00				9.309.755	0,08
Infrastrutture pubbliche e logistica	68	0,43	9.309.755	0,60	100,00				9.309.755	0,08
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	68	0,43	9.309.755	0,60	100,00				9.309.755	0,08

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Analisi dei costi 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)
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE E LE RETI DI TRASPORTO	364	2,33	40.380.270	2,59	1,39	2.860.500.860	27,76	98,61	2.900.881.130	24,45
Diritto alla mobilità' e sviluppo dei sistemi di trasporto	50	0,32	19.049.036	1,22	2,68	690.770.128	6,70	97,32	709.819.164	5,98
Sistemi ferroviari, sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	50	0,32	19.049.036	1,22	2,68	690.770.128	6,70	97,32	709.819.164	5,98
Infrastrutture pubbliche e logistica	314	2,01	21.331.234	1,37	0,97	2.169.730.732	21,05	99,03	2.191.061.966	18,47
Pianificazione strategica di settore e sistemi stradali e autostradali	314	2,01	21.331.234	1,37	0,97	2.169.730.732	21,05	99,03	2.191.061.966	18,47
CAPITANERIE DI PORTO - COMANDO GENERALE	1.040	6,65	125.535.477	8,05	99,95	57.339	0,00	0,05	125.592.816	1,06
Ordine pubblico e sicurezza	1.040	6,65	125.535.477	8,05	99,95	57.339	0,00	0,05	125.592.816	1,06
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	1.040	6,65	125.535.477	8,05	99,95	57.339	0,00	0,05	125.592.816	1,06
CAPITANERIE DI PORTO - STR. TERRITORIALE	9.040	57,80	689.233.963	44,19	100,00				689.233.963	5,81
Ordine pubblico e sicurezza	9.040	57,80	689.233.963	44,19	100,00				689.233.963	5,81
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	9.040	57,80	689.233.963	44,19	100,00				689.233.963	5,81
TOTALE GENERALE	15.641	100,00	1.559.716.193	100,00	13,15	10.305.587.294	100,00	86,85	11.865.303.487	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Infrastrutture pubbliche e logistica	316.311.079	154.263.652	162.047.427	105,05
Pianificazione strategica di settore e sistemi stradali e autostradali	21.331.234	23.628.989	(2.297.756)	(9,72)
Sistemi idrici e idraulici	8.094.923	9.763.957	(1.669.033)	(17,09)
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	9.309.755	7.621.921	1.687.834	22,14
Edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	277.575.167	113.248.784	164.326.382	145,10
Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto	369.915.883	320.318.403	49.597.480	15,48
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	265.184.303	277.610.904	(12.426.601)	(4,48)
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	58.423.533	2.585.014	55.838.519	2.160,09
Autotrasporto ed intermodalita'	12.866.729	12.715.108	151.621	1,19
Sistemi ferroviari, sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	19.049.036	14.861.573	4.187.464	28,18
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	10.626.152	8.760.041	1.866.111	21,30
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	3.766.129	3.785.762	(19.633)	(0,52)
Casa e assetto urbanistico	3.450.573	4.610.500	(1.159.927)	(25,16)
Politiche abitative, urbane e territoriali	3.450.573	4.610.500	(1.159.927)	(25,16)
Ordine pubblico e sicurezza	814.769.440	786.983.913	27.785.527	3,53
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	814.769.440	786.983.913	27.785.527	3,53
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	55.269.219	68.647.848	(13.378.629)	(19,49)
Indirizzo politico	17.702.843	22.983.267	(5.280.423)	(22,98)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	37.566.375	45.664.581	(8.098.206)	(17,73)
TOTALE GENERALE	1.559.716.193	1.334.824.316	224.891.878	16,85

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	57,12	18,09	80.827	84,59	64,45	7,03	89,68	59.184
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	32,57	36,69	100.732	57,09	16,83	1,48	93,87	42.495
Autotrasporto ed intermodalita'	25,40	64,59	175.416		0,47	11,59		57.575
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	2,53	0,52	1.607.692		0,23	8,26		52.624
Sistemi ferroviari, sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	11,06	81,39	384.751		0,32	12,12		55.006
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	63,07	11,38	69.563		0,35	11,08		56.702
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	45,05	27,53	82.258	9,48	0,83	4,70	9,52	47.963
Sistemi idrici e idraulici	61,65	9,65	73.590		0,70	12,73		58.536
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	40,94	37,98	136.908		0,43	25,00		72.378
Edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	17,80	69,65	195.385	1,45	9,08	2,95	1,82	45.032
Pianificazione strategica di settore e sistemi stradali e autostradali	56,85	15,59	67.873	75,37	2,01	6,86	74,32	49.922
Politiche abitative, urbane e territoriali	64,48	9,28	59.875		0,37	7,74		49.941
Indirizzo politico	52,97	24,72	89.535		1,26	8,09		60.848
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	36,14	48,87	90.089	100,00	2,67	1,68	100,00	42.139

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	861.334.154	55,22	7,26
Retribuzioni	661.282.562	42,40	5,57
Oneri sociali	188.944.111	12,11	1,59
Costi diversi del personale	11.107.481	0,71	0,09
Acquisto di beni e servizi	496.208.665	31,81	4,18
Godimento di beni di terzi	41.816.522	2,68	0,35
Oneri diversi di gestione	4.919.598	0,32	0,04
Imposte dell'esercizio	56.322.230	3,61	0,47
Oneri straordinari	61.129.900	3,92	0,52
Ammortamenti e svalutazioni	37.985.124	2,44	0,32
Totale Costi Propri	1.559.716.193	100,00	13,15
Oneri finanziari	30.413		0,00
Contributi concessi in c/esercizio	6.156.727.545		51,89
Contributi concessi in c/investimenti	4.148.859.749		34,97
Altri contributi concessi in conto capitale	0		0,00
Totale Costi Contributi concessi	10.305.587.294		86,85
TOTALE GENERALE	11.865.333.901		100,00

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	17.702.843	12.261.881 (69,27%)	4.376.629 (24,72%)	48.277 (0,27%)	169.633 (0,96%)	797.099 (4,50%)	31.204 (0,18%)	18.120 (0,10%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	13.328.209	8.655.987 (64,94%)	3.863.731 (28,99%)	45.030 (0,34%)	160.016 (1,20%)	559.408 (4,20%)	26.508 (0,20%)	17.528 (0,13%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	518.364	382.746 (73,84%)	107.698 (20,78%)	527 (0,10%)	1.559 (0,30%)	24.826 (4,79%)	762 (0,15%)	247 (0,05%)
Unità di Missione per il PNRR	3.856.270	3.223.148 (83,58%)	405.200 (10,51%)	2.720 (0,07%)	8.057 (0,21%)	212.866 (5,52%)	3.935 (0,10%)	345 (0,01%)
DIPARTIMENTO PER LE OPERE PUBBLICHE, LE POLITICHE ABITATIVE E URBANE, LE INFRASTRUTTURE IDRICHE E LE RISORSE UMANE E STRUMENTALI	326.687.038	92.418.534 (28,29%)	212.787.456 (65,13%)	1.039.217 (0,32%)	686.923 (0,21%)	5.967.809 (1,83%)	1.559.426 (0,48%)	12.227.674 (3,74%)
Direzione generale per la regolazione dei contratti pubblici e la vigilanza sulle grandi opere	4.034.933	1.458.989 (36,16%)	2.444.321 (60,58%)	2.263 (0,06%)	13.435 (0,33%)	95.077 (2,36%)	20.058 (0,50%)	791 (0,02%)
Direzione generale per le dighe e le infrastrutture idriche	8.094.923	6.489.969 (80,17%)	780.986 (9,65%)	95.142 (1,18%)	9.122 (0,11%)	424.174 (5,24%)	3.648 (0,05%)	291.883 (3,61%)
Provveditorato interregionale per le opere pubbliche per il Piemonte, la Valle d'Aosta e la Liguria, con sede in Torino e sede coordinata in Genova	6.618.180	3.767.913 (56,93%)	2.423.325 (36,62%)	31.203 (0,47%)	42.022 (0,63%)	242.929 (3,67%)	102.191 (1,54%)	8.597 (0,13%)
Provveditorato interregionale per le opere pubbliche per la Lombardia e l'Emilia Romagna, con sede in Milano e sede coordinata in Bologna	8.311.586	6.270.641 (75,44%)	1.356.233 (16,32%)	63.459 (0,76%)	74.171 (0,89%)	403.894 (4,86%)	131.390 (1,58%)	11.799 (0,14%)
Provveditorato interregionale per le opere pubbliche per il Veneto, il Trentino-Alto Adige ed il Friuli-Venezia Giulia, con sede in Venezia e sedi coordinate in Trento e in Trieste	190.454.096	6.628.084 (3,48%)	170.725.131 (89,64%)	542.314 (0,28%)	211.351 (0,11%)	427.776 (0,22%)	123.942 (0,07%)	11.795.498 (6,19%)
Provveditorato interregionale per le opere pubbliche per la Toscana, le Marche e l'Umbria, con sede in Firenze e sedi coordinate in Perugia e in Ancona	10.218.936	7.327.085 (71,70%)	1.958.137 (19,16%)	104.122 (1,02%)	70.459 (0,69%)	464.790 (4,55%)	242.375 (2,37%)	51.969 (0,51%)
Provveditorato interregionale per le opere pubbliche per il Lazio, l'Abruzzo e la Sardegna, con sede in Roma e sedi coordinate in l'Aquila e in Cagliari	18.587.627	11.167.575 (60,08%)	6.024.953 (32,41%)	27.829 (0,15%)	18.081 (0,10%)	719.935 (3,87%)	610.212 (3,28%)	19.042 (0,10%)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Provveditorato interregionale per le opere pubbliche per la Campania, il Molise, la Puglia e la Basilicata, con sede in Napoli e sedi coordinate in Campobasso, in Bari e in Potenza	21.555.730	13.886.062 (64,42%)	6.447.204 (29,91%)	70.730 (0,33%)	23.958 (0,11%)	897.869 (4,17%)	207.210 (0,96%)	22.698 (0,11%)
Provveditorato interregionale per le opere pubbliche per la Sicilia e la Calabria, con sede in Palermo e sede coordinata in Catanzaro	13.412.049	11.053.295 (82,41%)	1.448.655 (10,80%)	61.783 (0,46%)	79.896 (0,60%)	713.526 (5,32%)	47.863 (0,36%)	7.032 (0,05%)
Direzione generale per l'edilizia statale, le politiche abitative, la riqualificazione urbana e gli interventi speciali	7.832.602	6.529.328 (83,36%)	818.310 (10,45%)	3.953 (0,05%)	36.574 (0,47%)	423.733 (5,41%)	17.862 (0,23%)	2.842 (0,04%)
Direzione generale del personale, del bilancio, degli affari generali e della gestione sostenibile del Ministero	37.566.375	17.839.593 (47,49%)	18.360.202 (48,87%)	36.418 (0,10%)	107.855 (0,29%)	1.154.106 (3,07%)	52.677 (0,14%)	15.524 (0,04%)
DIPARTIMENTO PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE	350.866.847	129.639.829 (36,95%)	109.267.294 (31,14%)	39.128.684 (11,15%)	1.903.204 (0,54%)	8.362.399 (2,38%)	58.931.194 (16,80%)	3.634.243 (1,04%)
Direzione generale per la motorizzazione, per i servizi ai cittadini ed alle imprese in materia di trasporti e navigazione	102.814.060	5.861.993 (5,70%)	55.065.728 (53,56%)	36.879.255 (35,87%)	32.961 (0,03%)	373.860 (0,36%)	1.784.219 (1,74%)	2.816.044 (2,74%)
Direzione generale per la vigilanza sulle Autorità di sistema portuale, il trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	9.618.261	5.670.724 (58,96%)	2.565.528 (26,67%)	9.821 (0,10%)	29.085 (0,30%)	367.738 (3,82%)	754.191 (7,84%)	221.174 (2,30%)
Direzione generale per gli aeroporti, il trasporto aereo e i servizi satellitari	58.423.533	1.939.844 (3,32%)	304.336 (0,52%)	3.189 (0,01%)	9.445 (0,02%)	125.691 (0,22%)	56.037.877 (95,92%)	3.153 (0,01%)
Direzione Generale Territoriale del Nord - Ovest	44.502.751	30.001.611 (67,42%)	11.281.752 (25,35%)	670.855 (1,51%)	359.201 (0,81%)	1.933.364 (4,34%)	89.411 (0,20%)	166.558 (0,37%)
Direzione Generale Territoriale del Nord - Est	31.201.320	22.260.803 (71,35%)	6.337.181 (20,31%)	676.862 (2,17%)	307.341 (0,99%)	1.431.818 (4,59%)	67.489 (0,22%)	119.827 (0,38%)
Direzione Generale Territoriale del Centro	40.548.846	28.181.053 (69,50%)	9.335.180 (23,02%)	280.340 (0,69%)	707.917 (1,75%)	1.815.996 (4,48%)	86.455 (0,21%)	141.906 (0,35%)
Direzione Generale Territoriale del Sud	35.152.533	25.170.604 (71,60%)	7.307.318 (20,79%)	566.984 (1,61%)	255.127 (0,73%)	1.628.968 (4,63%)	70.322 (0,20%)	153.211 (0,44%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 Investigazioni ferroviarie e marittime	1.007.890	600.340 (59,56%)	360.325 (35,75%)	1.079 (0,11%)	3.197 (0,32%)	39.179 (3,89%)	1.562 (0,15%)	2.209 (0,22%)
Comitato centrale per l'albo nazionale degli autotrasportatori	6.613.211	908.248 (13,73%)	5.625.083 (85,06%)	3.783 (0,06%)	3.898 (0,06%)	59.168 (0,89%)	7.747 (0,12%)	5.284 (0,08%)
Direzione generale per la sicurezza stradale e l'autotrasporto	13.556.539	4.551.199 (33,57%)	8.478.363 (62,54%)	31.433 (0,23%)	176.187 (1,30%)	294.681 (2,17%)	22.718 (0,17%)	1.958 (0,01%)
Direzione generale per le politiche integrate di mobilità sostenibile, la logistica e l'intermodalità	3.661.771	1.382.753 (37,76%)	2.177.798 (59,47%)	1.718 (0,05%)	5.089 (0,14%)	90.036 (2,46%)	2.486 (0,07%)	1.891 (0,05%)
Direzione generale per il trasporto pubblico locale e regionale e la mobilità pubblica sostenibile	3.766.129	3.110.658 (82,60%)	428.703 (11,38%)	3.366 (0,09%)	13.756 (0,37%)	201.901 (5,36%)	6.719 (0,18%)	1.027 (0,03%)
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	9.309.755	5.107.321 (54,86%)	3.535.968 (37,98%)	20.486 (0,22%)	199.617 (2,14%)	324.098 (3,48%)	116.670 (1,25%)	5.596 (0,06%)
Consiglio superiore dei lavori pubblici	9.309.755	5.107.321 (54,86%)	3.535.968 (37,98%)	20.486 (0,22%)	199.617 (2,14%)	324.098 (3,48%)	116.670 (1,25%)	5.596 (0,06%)
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE E LE RETI DI TRASPORTO	40.380.270	19.248.849 (47,67%)	18.828.512 (46,63%)	423.836 (1,05%)	473.040 (1,17%)	1.209.923 (3,00%)	188.845 (0,47%)	7.265 (0,02%)
Direzione generale per lo sviluppo del territorio, la pianificazione ed i progetti internazionali	5.252.952	4.394.222 (83,65%)	538.839 (10,26%)	6.118 (0,12%)	18.117 (0,34%)	285.306 (5,43%)	8.849 (0,17%)	1.501 (0,03%)
Direzione generale per le strade e le autostrade, l'alta sorveglianza sulle infrastrutture stradali e la vigilanza sui contratti concessori autostradali	11.200.696	8.412.583 (75,11%)	1.859.201 (16,60%)	50.821 (0,45%)	205.348 (1,83%)	506.533 (4,52%)	163.072 (1,46%)	3.140 (0,03%)
Direzione generale per il trasporto e le infrastrutture ferroviarie	19.049.036	2.772.854 (14,56%)	15.503.119 (81,39%)	359.541 (1,89%)	227.273 (1,19%)	179.152 (0,94%)	6.284 (0,03%)	813 (0,00%)
Direzione generale per la digitalizzazione, i sistemi informativi e statistici	4.877.586	3.669.190 (75,23%)	927.353 (19,01%)	7.357 (0,15%)	22.302 (0,46%)	238.932 (4,90%)	10.641 (0,22%)	1.811 (0,04%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
CAPITANERIE DI PORTO - COMANDO GENERALE	125.535.477	71.410.373 (56,88%)	47.048.410 (37,48%)	541.068 (0,43%)	377.148 (0,30%)	4.597.265 (3,66%)	50.110 (0,04%)	1.511.103 (1,20%)
Cap. di Porto-Comando Gen. sede centrale	115.856.724	63.059.692 (54,43%)	46.222.798 (39,90%)	541.068 (0,47%)	377.148 (0,33%)	4.114.687 (3,55%)	50.110 (0,04%)	1.491.222 (1,29%)
Cap. di Porto-Comando Gen. altre sedi	9.678.753	8.350.681 (86,28%)	825.612 (8,53%)			482.578 (4,99%)		19.881 (0,21%)
CAPITANERIE DI PORTO - STR. TERRITORIALE	689.233.963	531.247.368 (77,08%)	100.364.397 (14,56%)	614.954 (0,09%)	1.110.034 (0,16%)	35.063.638 (5,09%)	252.450 (0,04%)	20.581.123 (2,99%)
Capitaneria di porto di Trieste	11.381.516	9.145.882 (80,36%)	1.297.538 (11,40%)	11.554 (0,10%)	1.078 (0,01%)	605.127 (5,32%)		320.337 (2,81%)
Capitaneria di porto di Venezia	16.750.703	12.066.573 (72,04%)	3.369.222 (20,11%)	13.533 (0,08%)	32.327 (0,19%)	795.387 (4,75%)	889 (0,01%)	472.773 (2,82%)
Capitaneria di porto di Genova	19.284.245	14.630.403 (75,87%)	2.936.223 (15,23%)	36.077 (0,19%)	48.664 (0,25%)	969.024 (5,02%)	14.342 (0,07%)	649.511 (3,37%)
Capitaneria di porto di Imperia	7.254.736	5.933.181 (81,78%)	707.043 (9,75%)	6.407 (0,09%)	20.981 (0,29%)	393.235 (5,42%)	8.314 (0,11%)	185.575 (2,56%)
Capitaneria di porto di La spezia	10.355.742	8.485.009 (81,94%)	995.249 (9,61%)	7.832 (0,08%)	35.835 (0,35%)	545.596 (5,27%)	5.651 (0,05%)	280.569 (2,71%)
Capitaneria di porto di Savona	8.306.289	6.925.852 (83,38%)	639.080 (7,69%)	2.647 (0,03%)	18.760 (0,23%)	458.696 (5,52%)	563 (0,01%)	260.690 (3,14%)
Capitaneria di porto di Livorno	19.080.806	14.046.396 (73,62%)	3.395.680 (17,80%)	15.623 (0,08%)	39.652 (0,21%)	931.682 (4,88%)	8.886 (0,05%)	642.886 (3,37%)
Capitaneria di porto di Viareggio	7.630.388	6.784.654 (88,92%)	197.250 (2,59%)	5.012 (0,07%)	14.548 (0,19%)	449.978 (5,90%)		178.947 (2,35%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Capitaneria di porto di Marina d Carrara	6.354.527	5.656.015 (89,01%)	212.636 (3,35%)	2.489 (0,04%)		375.135 (5,90%)		108.252 (1,70%)
Capitaneria di porto di Chioggia	7.119.037	6.152.680 (86,43%)	361.504 (5,08%)	3.912 (0,05%)	16.744 (0,24%)	407.461 (5,72%)		176.737 (2,48%)
Capitaneria di porto di La maddalena	8.315.706	6.775.607 (81,48%)	856.757 (10,30%)	551 (0,01%)	7.053 (0,08%)	448.305 (5,39%)	2.093 (0,03%)	225.340 (2,71%)
Capitaneria di porto di Portoferraio	8.129.715	6.817.149 (83,85%)	654.427 (8,05%)	2.926 (0,04%)	26.791 (0,33%)	451.684 (5,56%)		176.737 (2,17%)
Capitaneria di porto di Ravenna	13.041.282	10.632.874 (81,53%)	1.341.226 (10,28%)	8.112 (0,06%)	51.094 (0,39%)	698.682 (5,36%)		309.293 (2,37%)
Capitaneria di porto di Rimini	8.489.017	7.074.694 (83,34%)	666.520 (7,85%)	7.744 (0,09%)	10.170 (0,12%)	469.200 (5,53%)		260.690 (3,07%)
Capitaneria di porto di Pesaro	7.033.746	6.055.325 (86,09%)	366.183 (5,21%)	1.462 (0,02%)	7.975 (0,11%)	401.760 (5,71%)		201.040 (2,86%)
Capitaneria di porto di Roma	14.518.476	11.811.649 (81,36%)	1.410.109 (9,71%)	25.375 (0,17%)	19.006 (0,13%)	781.774 (5,38%)		470.563 (3,24%)
Capitaneria di porto di Civitavecchia	14.800.330	11.666.039 (78,82%)	1.975.062 (13,34%)	12.856 (0,09%)	1.105 (0,01%)	771.572 (5,21%)	9.176 (0,06%)	364.521 (2,46%)
Capitaneria di porto di Gaeta	11.147.537	9.008.760 (80,81%)	1.063.037 (9,54%)	10.756 (0,10%)	9.759 (0,09%)	595.706 (5,34%)		459.518 (4,12%)
Capitaneria di porto di Ancona	15.857.479	12.873.639 (81,18%)	1.583.651 (9,99%)	45.462 (0,29%)	14.967 (0,09%)	853.730 (5,38%)		486.030 (3,06%)
Capitaneria di porto di Pescara	14.643.580	11.958.902 (81,67%)	1.429.646 (9,76%)	24.911 (0,17%)	18.940 (0,13%)	787.225 (5,38%)	17.456 (0,12%)	406.499 (2,78%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Capitan di porto-San benedetto d tronto	8.856.353	7.758.178 (87,60%)	315.388 (3,56%)		27.242 (0,31%)	514.740 (5,81%)		240.805 (2,72%)
Capitaneria di porto di Termoli	6.326.516	5.555.608 (87,81%)	267.806 (4,23%)	469 (0,01%)	7.885 (0,12%)	366.615 (5,79%)		128.133 (2,03%)
Capitaneria di porto di Napoli	32.262.779	25.052.411 (77,65%)	4.497.800 (13,94%)	85.062 (0,26%)	23.785 (0,07%)	1.624.124 (5,03%)	14.165 (0,04%)	965.431 (2,99%)
Capitan di porto-Castellammare di stabia	10.656.673	9.438.594 (88,57%)	336.727 (3,16%)	434 (0,00%)	6.957 (0,07%)	624.318 (5,86%)		249.643 (2,34%)
Capitaneria di porto di Torre del greco	6.584.389	5.882.979 (89,35%)	155.380 (2,36%)	311 (0,00%)	19.481 (0,30%)	387.058 (5,88%)		139.180 (2,11%)
Capitaneria di porto di Salerno	16.785.736	14.663.549 (87,36%)	648.043 (3,86%)	2.912 (0,02%)	13.651 (0,08%)	966.651 (5,76%)	484 (0,00%)	490.446 (2,92%)
Capitaneria di porto di Bari	23.538.030	15.975.721 (67,87%)	5.963.712 (25,34%)	21.342 (0,09%)	19.413 (0,08%)	1.031.026 (4,38%)	1.021 (0,00%)	525.795 (2,23%)
Capitaneria di porto di Brindisi	9.213.451	7.769.714 (84,33%)	637.452 (6,92%)	3.257 (0,04%)	16.783 (0,18%)	514.510 (5,58%)		271.735 (2,95%)
Capitaneria di porto di Barletta	9.289.255	8.256.759 (88,89%)	281.719 (3,03%)	2.741 (0,03%)	4.138 (0,04%)	547.277 (5,89%)		196.621 (2,12%)
Capitaneria di porto di Gallipoli	11.615.567	9.415.339 (81,06%)	1.138.704 (9,80%)	25.825 (0,22%)	20.628 (0,18%)	622.833 (5,36%)	1.204 (0,01%)	391.034 (3,37%)
Capitaneria di porto di Manfredonia	8.529.601	7.113.726 (83,40%)	604.213 (7,08%)	5.701 (0,07%)	9.027 (0,11%)	470.979 (5,52%)	47.593 (0,56%)	278.362 (3,26%)
Capitaneria di porto di Molfetta	5.623.375	4.768.841 (84,80%)	355.642 (6,32%)	2.217 (0,04%)	15.120 (0,27%)	315.863 (5,62%)		165.691 (2,95%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Capitaneria di porto di Taranto	9.783.873	8.106.097 (82,85%)	755.925 (7,73%)	3.115 (0,03%)	12.947 (0,13%)	572.605 (5,85%)	1.802 (0,02%)	331.383 (3,39%)
Capitaneria di porto di Monfalcone	8.339.304	7.108.268 (85,24%)	414.455 (4,97%)	9.955 (0,12%)	16.904 (0,20%)	471.593 (5,66%)		318.128 (3,81%)
Capitaneria di porto di Porto torres	8.121.705	6.608.835 (81,37%)	781.875 (9,63%)		3.647 (0,04%)	436.665 (5,38%)	3.487 (0,04%)	287.196 (3,54%)
Capitaneria di porto di Olbia	12.959.321	10.384.674 (80,13%)	1.445.008 (11,15%)	26.227 (0,20%)	28.433 (0,22%)	681.737 (5,26%)		393.242 (3,03%)
Capitaneria di porto di Cagliari	20.094.351	14.700.215 (73,16%)	3.460.041 (17,22%)	14.270 (0,07%)	16.079 (0,08%)	971.837 (4,84%)	4.036 (0,02%)	927.874 (4,62%)
Capitaneria di porto di Crotone	8.802.296	6.899.834 (78,39%)	1.120.188 (12,73%)	11.258 (0,13%)	41.066 (0,47%)	456.008 (5,18%)		273.942 (3,11%)
Capitaneria di porto di Gioia tauro	7.397.838	6.335.561 (85,64%)	444.244 (6,01%)	966 (0,01%)	821 (0,01%)	419.625 (5,67%)		196.621 (2,66%)
Capitaneria di porto di Reggio calabria	15.193.466	11.756.865 (77,38%)	2.055.920 (13,53%)	39.246 (0,26%)	37.738 (0,25%)	774.168 (5,10%)	28.036 (0,18%)	501.493 (3,30%)
Capitaneria di porto di Vibo valentia	12.616.718	10.404.340 (82,46%)	1.077.698 (8,54%)	15.701 (0,12%)	15.357 (0,12%)	688.289 (5,46%)		415.334 (3,29%)
Capitaneria di porto di Messina	10.940.489	9.270.353 (84,73%)	615.140 (5,62%)	5.999 (0,05%)	19.429 (0,18%)	611.670 (5,59%)	355 (0,00%)	417.544 (3,82%)
Capitaneria di porto di Mazara del vallo	6.407.368	5.660.881 (88,35%)	181.214 (2,83%)	116 (0,00%)	120 (0,00%)	375.045 (5,85%)		189.992 (2,97%)
Capitaneria di porto di Augusta	7.423.195	6.368.999 (85,80%)	387.245 (5,22%)	2.467 (0,03%)	37.264 (0,50%)	421.762 (5,68%)		205.458 (2,77%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Capitaneria di porto di Palermo	19.354.213	14.898.711 (76,98%)	2.663.159 (13,76%)	6.284 (0,03%)	2.516 (0,01%)	975.140 (5,04%)	66.104 (0,34%)	742.300 (3,84%)
Capitaneria di porto di Porto empedocle	10.785.877	6.923.476 (64,19%)	2.952.901 (27,38%)	14.431 (0,13%)	28.304 (0,26%)	457.248 (4,24%)	811 (0,01%)	408.706 (3,79%)
Capitaneria di porto di Catania	14.974.322	11.916.744 (79,58%)	1.727.222 (11,53%)	5.231 (0,03%)	2.980 (0,02%)	780.649 (5,21%)	6.865 (0,05%)	534.631 (3,57%)
Capitaneria di porto di Milazzo	10.052.210	8.158.970 (81,17%)	1.020.191 (10,15%)	4.209 (0,04%)	11.613 (0,12%)	536.890 (5,34%)		320.337 (3,19%)
Capitaneria di porto di Siracusa	7.907.719	6.321.102 (79,94%)	862.569 (10,91%)	2.635 (0,03%)	11.983 (0,15%)	417.813 (5,28%)		291.617 (3,69%)
Capitaneria di porto di Pozzallo	6.639.780	5.415.812 (81,57%)	601.499 (9,06%)	3.887 (0,06%)	8.915 (0,13%)	357.817 (5,39%)		251.850 (3,79%)
Capitaneria di porto di Trapani	10.512.423	7.569.830 (72,01%)	1.934.171 (18,40%)	14.012 (0,13%)	18.140 (0,17%)	501.288 (4,77%)		474.983 (4,52%)
Capitaneria di porto di Ortona	6.164.505	5.044.049 (81,82%)	545.200 (8,84%)	704 (0,01%)	14.925 (0,24%)	334.288 (5,42%)		225.340 (3,66%)
Capitaneria di porto di Gela	3.830.882	3.350.497 (87,46%)	138.542 (3,62%)		5.367 (0,14%)	221.595 (5,78%)		114.881 (3,00%)
Capitaneria di porto di Oristano	5.771.522	4.639.238 (80,38%)	634.142 (10,99%)	1.188 (0,02%)	2.843 (0,05%)	303.837 (5,26%)	9.115 (0,16%)	181.158 (3,14%)
Capitaneria di porto Corigliano calabro	5.433.581	4.641.640 (85,43%)	293.952 (5,41%)	7.476 (0,14%)	2.053 (0,04%)	307.302 (5,66%)		181.158 (3,33%)
Capitan di porto- servizio aereo Catania	20.049.428	10.757.668 (53,66%)	8.085.707 (40,33%)	2.394 (0,01%)	142.251 (0,71%)	710.141 (3,54%)		351.267 (1,75%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Capitan di porto- servizio aereo Pescara	16.585.898	7.892.467 (47,59%)	7.814.132 (47,11%)	3.819 (0,02%)	21.993 (0,13%)	519.892 (3,13%)		333.595 (2,01%)
Capitan di porto- servizio aereo Sarzana	11.332.789	7.119.616 (62,82%)	3.444.948 (30,40%)	6.570 (0,06%)	26.786 (0,24%)	471.973 (4,16%)		262.897 (2,32%)
Capitan di porto-rep supp navale Messina	21.129.386	8.474.002 (40,11%)	11.489.212 (54,38%)	17.283 (0,08%)		556.816 (2,64%)		592.073 (2,80%)
Cap di porto-staz satellit cospas sarsat	3.909.850	3.608.605 (92,30%)				239.388 (6,12%)		61.858 (1,58%)
Capitaneria di porto-elisezione Cagliari	7.943.070	4.757.317 (59,89%)	2.757.267 (34,71%)			313.606 (3,95%)		114.881 (1,45%)
TOTALE GENERALE	1.559.716.193	861.334.154 (55,22%)	496.208.665 (31,81%)	41.816.522 (2,68%)	4.919.598 (0,32%)	56.322.230 (3,61%)	61.129.900 (3,92%)	37.985.124 (2,44%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	861.334.154	910.781.555	817.023.952	(49.447.402)	(5,43)	44.310.202	5,42
Retribuzioni	661.282.562	682.180.763	629.020.828	(20.898.200)	(3,06)	32.261.734	5,13
Oneri sociali	188.944.111	195.006.845	177.452.911	(6.062.734)	(3,11)	11.491.200	6,48
Costi diversi del personale	11.107.481	33.593.948	10.550.213	(22.486.467)	(66,94)	557.268	5,28
Acquisto di beni e servizi	496.208.665	271.461.795	466.130.956	224.746.870	82,79	30.077.709	6,45
Godimento di beni di terzi	41.816.522	47.414.743	42.753.055	(5.598.221)	(11,81)	(936.533)	(2,19)
Oneri diversi di gestione	4.919.598	6.881.653	6.543.729	(1.962.055)	(28,51)	(1.624.131)	(24,82)
Imposte dell'esercizio	56.322.230	57.985.365	53.332.240	(1.663.134)	(2,87)	2.989.990	5,61
Oneri straordinari	61.129.900	2.074.292	6.282.567	59.055.608	2.847,02	54.847.333	873,01
Ammortamenti e svalutazioni	37.985.124	38.224.913	36.372.913	(239.789)	(0,63)	1.612.211	4,43
Totale Costi Propri	1.559.716.193	1.334.824.316	1.428.439.412	224.891.878	16,85	131.276.781	9,19
Oneri finanziari	30.413	208.900	197.259	(178.487)	(85,44)	(166.846)	(84,58)
Contributi concessi in c/esercizio	6.156.727.545	6.328.371.940	5.789.843.285	(171.644.395)	(2,71)	366.884.260	6,34
Contributi concessi in c/investimenti	4.148.859.749	11.696.434.936	4.885.119.775	(7.547.575.187)	(64,53)	(736.260.026)	(15,07)
Totale Costi Contributi concessi	10.305.587.294	18.024.806.876	10.674.963.060	(7.719.219.582)	(42,83)	(369.375.766)	(3,46)
TOTALE GENERALE	11.865.333.901	19.359.840.092	12.103.599.732	(7.494.506.191)	(1,97)	(238.265.831)	(38,71)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	198	1,26	12.030.785		12.030.785	
DIPARTIMENTO PER LE OPERE PUBBLICHE, LE POLITICHE ABITATIVE E URBANE, LE INFRASTRUTTURE IDRICHE E LE RISORSE UMANE E STRUMENTALI	2.005	12,82	89.992.441	871.011	90.863.452	0,96
DIPARTIMENTO PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE	2.926	18,70	126.213.059	1.057.916	127.270.975	0,83
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	68	0,43	4.882.192	39.534	4.921.726	0,80
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE E LE RETI DI TRASPORTO	364	2,33	18.265.689	147.261	18.412.950	0,80
CAPITANERIE DI PORTO - COMANDO GENERALE	1.040	6,65	67.982.963	1.090.272	69.073.235	1,58
CAPITANERIE DI PORTO - STR. TERRITORIALE	9.040	57,80	519.342.104	8.183.007	527.525.112	1,55
TOTALE GENERALE (*)	15.641	100,00	838.709.232	11.389.002	850.098.234	1,34

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Confronto con il Budget Rivisto dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	198	12.030.785	60.848	200	12.413.930	62.070	(2)	(383.145)	(1.222)	(1,14)	(3,09)	(1,97)
DIPARTIMENTO PER LE OPERE PUBBLICHE, LE POLITICHE ABITATIVE E URBANE, LE INFRASTRUTTURE IDRICHE E LE RISORSE UMANE E STRUMENTALI	2.005	89.992.441	44.878	2.105	94.089.554	44.695	(100)	(4.097.114)	183	(4,74)	(4,35)	0,41
DIPARTIMENTO PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE	2.926	126.213.059	43.141	2.877	124.741.336	43.352	48	1.471.723	(211)	1,67	1,18	(0,49)
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	68	4.882.192	71.797	65	4.659.544	71.685	3	222.647	112	4,62	4,78	0,16
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE E LE RETI DI TRASPORTO	364	18.265.689	50.209	403	19.717.017	48.884	(40)	(1.451.328)	1.325	(9,81)	(7,36)	2,71
CAPITANERIE DI PORTO - COMANDO GENERALE	1.040	67.982.963	65.342	1.046	66.968.711	64.038	(5)	1.014.252	1.304	(0,51)	1,51	2,04
CAPITANERIE DI PORTO - STR. TERRITORIALE	9.040	519.342.104	57.449	9.888	533.374.527	53.944	(848)	(14.032.423)	3.506	(8,57)	(2,63)	6,50
TOTALE GENERALE (*)	15.641	838.709.232	53.623	16.584	855.964.620	51.613	(943)	(17.255.388)	2.010	(5,69)	(2,02)	3,89

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	89.535	52,97	24,72	8,09	
DIPARTIMENTO PER LE OPERE PUBBLICHE, LE POLITICHE ABITATIVE E URBANE, LE INFRASTRUTTURE IDRICHE E LE RISORSE UMANE E STRUMENTALI	50,54	3	4	162.913	21,48	65,13	3,36	22,08
DIPARTIMENTO PER LA MOBILITA' SOSTENIBILE	4,69	1	5	119.931	28,01	31,14	2,14	84,89
CONSIGLIO SUPERIORE DEI LAVORI PUBBLICI	100,00	1	1	136.908	40,94	37,98	25,00	
DIPARTIMENTO PER LE INFRASTRUTTURE E LE RETI DI TRASPORTO	1,39	2	2	110.999	35,25	46,63	7,57	64,20
CAPITANERIE DI PORTO - COMANDO GENERALE	99,95	1	1	120.658	42,88	37,48	17,90	
CAPITANERIE DI PORTO - STR. TERRITORIALE	100,00	1	1	76.243	59,71	14,56	5,77	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Infrastrutture pubbliche e logistica	316.311.079		2.396.332.757	249.620.347		2.962.264.183
Pianificazione strategica di settore e sistemi stradali e autostradali	21.331.234		2.169.730.732	431.238.992		2.622.300.958
Sistemi idrici e idraulici	8.094.923		23.502.701	4.223.559		35.821.183
Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	9.309.755			(1.338.920)		7.970.836
Edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamita'	277.575.167		203.099.324	(184.503.284)		296.171.206
Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto	369.915.883		7.816.079.430	(12.114.484)	860.436	8.174.741.266
Sviluppo e sicurezza della mobilita' stradale	265.184.303		30.508.555	11.817.851	857.014	308.367.724
Sviluppo e sicurezza del trasporto aereo	58.423.533		21.691.723	(51.518.931)		28.596.326
Autotrasporto ed intermodalita'	12.866.729		357.274.014	(2.393.961)	3.421	367.750.203
Sistemi ferroviari, sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario	19.049.036		690.770.128	(14.499.695)		695.319.469
Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	10.626.152		935.790.126	42.896.003		989.312.281
Sviluppo e sicurezza della mobilita' locale	3.766.129		5.780.044.885	1.584.250		5.785.395.264
Casa e assetto urbanistico	3.450.573		92.376.453	3.028.386		98.855.411
Politiche abitative, urbane e territoriali	3.450.573		92.376.453	3.028.386		98.855.411

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Ordine pubblico e sicurezza	814.769.440		57.339	29.778.187	5.040.485	849.645.452
Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	814.769.440		57.339	29.778.187	5.040.485	849.645.452
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	55.269.219	30.413	741.316	16.142.782	185.470	72.369.199
Indirizzo politico	17.702.843			(3.394.134)		14.308.709
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	37.566.375	30.413	741.316	19.536.916	185.470	58.060.490
TOTALE GENERALE	1.559.716.193	30.413	10.305.587.294	286.455.219	6.086.392	12.157.875.511

MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E
DELLA RICERCA

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero dell'università e della ricerca viene istituito con il decreto-legge n. 1 del 9 gennaio 2020 convertito con la Legge n. 12 del 5 marzo 2020. La struttura organizzativa, definita nel dettaglio dal D.P.C.M. n. 164 del 30 settembre 2020, è articolata in cinque direzioni generali, coordinate da un Segretariato generale, nel quale è incardinata l'Unità di Missione per l'attuazione del PNRR. La struttura si completa con il Centro di responsabilità Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, nel cui ambito opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*.

La Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore comprende anche i costi delle Istituzioni per l'Alta formazione artistica, musicale e coreutica.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

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

- indirizzo, programmazione e coordinamento della ricerca scientifica e tecnologica nazionale;
- istruzione universitaria e alta formazione artistica, musicale e coreutica;
- programmazione degli interventi, indirizzo e coordinamento, normazione generale e finanziamento delle università, delle Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica e Musicale (AFAM) e degli enti di ricerca non strumentali;
- coordinamento e vigilanza degli enti e istituzioni di ricerca non strumentali;
- partecipazione alle attività relative all'accesso alle amministrazioni e alle professioni, al raccordo tra istruzione universitaria, istruzione scolastica e formazione;
- valorizzazione e sostegno della ricerca libera nelle università e negli enti di ricerca;
- integrazione tra ricerca applicata e ricerca pubblica;
- coordinamento della partecipazione italiana a programmi nazionali e internazionali di ricerca;
- cura dei rapporti con l'Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca (ANVUR);
- cooperazione scientifica in ambito nazionale, comunitario ed internazionale;
- finanziamento delle infrastrutture di ricerca anche nella loro configurazione di European Research Infrastructure Consortium (ERIC);
- finanziamento degli enti privati di ricerca e delle attività per la diffusione della cultura scientifica;
- altre competenze assegnate dalla vigente legislazione.

Le funzioni esercitate e le finalità perseguite dall'amministrazione sono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi e in particolare per il Ministero dell'università e della ricerca la missione che maggiormente incide sul totale generale dei costi è **Istruzione universitaria e formazione post-universitaria**, con l'81,83%. La missione

rappresenta, inoltre, con un'incidenza del 92%, la quasi totalità dei costi propri dell'amministrazione e una quota consistente di **Contributi concessi**, pari all'81,24%.

La missione **Istruzione universitaria e formazione post-universitaria** è articolata in 5 programmi:

- *Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore* è un programma caratterizzato da **Contributi concessi** che, però, incidono sul totale solo per il 4,73%;
- *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 e pertanto rappresenta l'89,04% dei costi propri;
- *Sistema universitario e formazione post-universitaria* è un programma caratterizzato dalla presenza di contributi concessi che rappresentano oltre il 74% del totale dei **Contributi concessi** dell'Amministrazione;
- *Coordinamento e supporto amministrativo per le politiche della formazione superiore e della ricerca* è un programma riferibile al Segretariato generale per la realizzazione dei compiti di coordinamento delle attività del Ministero;
- *Formazione superiore e ricerca in ambito internazionale* è un programma con prevalenza di **Contributi concessi** anche se incidono solo per il 2,10% sul totale.

La missione **Ricerca e innovazione**, di competenza della Direzione generale della ricerca, è rappresentata dal programma *Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata* che comprende ingenti somme destinate a **Contributi concessi**, i quali rappresentano il 18,61% del totale dei contributi concessi 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 dalla Direzione generale del personale, del bilancio e dei servizi strumentali ed è articolata in 2 programmi:

- *Indirizzo politico* è il programma che identifica l'attività svolta dagli uffici di Gabinetto e dall'Organismo indipendente di valutazione della *performance*;
- *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza* identifica le attività svolte dalla Direzione generale del personale, del bilancio e dei servizi strumentali.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Il Rendiconto economico 2023 del Ministero dell'università e della ricerca è caratterizzato da un aumento dei costi propri rispetto al Budget Rivisto 2023 concentrato nella voce **Acquisto di beni e servizi**, in particolare la voce *Altri servizi ausiliari* che accoglie i costi legati al contenzioso e che avrebbero dovuto essere imputati all'aggregato **Oneri straordinari**. Rispetto al Consuntivo 2022, l'aumento dei costi dell'Amministrazione è ancora più evidente e generalizzato su tutte le voci di costo in conseguenza del raggiungimento degli obiettivi di statizzazione degli ex istituti musicali pareggiati e delle Accademie storiche non statali. Quello della statizzazione è un processo che ha portato nei ruoli dello Stato il personale proveniente dagli istituti non statali determinando un aumento degli anni persona ed un conseguente incremento del costo del **Personale**. Naturalmente l'inserimento degli istituti AFAM nel perimetro statale ha determinato un aumento di tutti i costi di funzionamento.

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'università e della ricerca

emerge una differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del rendiconto per l'anno 2023 (11,7 miliardi di euro) e i costi propri sostenuti dai centri di costo (667 milioni di euro) per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, ivi incluso il funzionamento delle Istituzioni per l'alta formazione artistica e musicale, che dipende principalmente dall'entità dei contributi concessi (11 miliardi di euro), ed in particolare:

- per circa 8,2 miliardi di euro nell'ambito del programma *Sistema universitario e formazione post-universitaria*;
- per circa 2 miliardi di euro nell'ambito del programma *Ricerca scientifica e tecnologica di base*.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei costi 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)
Ricerca e innovazione	52	0,45	19.101.117	2,86	0,92	2.054.162.130	18,61	99,08	2.073.263.247	17,72
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	52	0,45	19.101.117	2,86	0,92	2.054.162.130	18,61	99,08	2.073.263.247	17,72
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	11.383	98,67	611.356.791	91,62	6,38	8.965.168.603	81,24	93,62	9.576.525.394	81,83
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	36	0,31	4.016.935	0,60	0,76	522.376.060	4,73	99,24	526.392.995	4,50
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	11.251	97,53	594.110.252	89,04	99,51	2.900.064	0,03	0,49	597.010.316	5,10
Sistema universitario e formazione post-universitaria	23	0,20	2.615.132	0,39	0,03	8.208.292.468	74,38	99,97	8.210.907.600	70,16
Coordinamento e supporto amministrativo per le politiche della formazione superiore e della ricerca	55	0,48	8.090.768	1,21	100,00				8.090.768	0,07
Formazione superiore e ricerca in ambito internazionale	18	0,16	2.523.704	0,38	1,08	231.600.011	2,10	98,92	234.123.714	2,00
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	101	0,88	36.798.916	5,51	68,97	16.557.637	0,15	31,03	53.356.553	0,46
Indirizzo politico	64	0,55	5.807.874	0,87	100,00				5.807.874	0,05
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	37	0,32	30.991.042	4,64	65,18	16.557.637	0,15	34,82	47.548.679	0,41
TOTALE GENERALE (*)	11.536	100,00	667.256.824	100,00	5,70	11.035.888.369	100,00	94,30	11.703.145.193	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei costi 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	64	0,55	5.807.874	0,87	100,00				5.807.874	0,05
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	64	0,55	5.807.874	0,87	100,00				5.807.874	0,05
Indirizzo politico	64	0,55	5.807.874	0,87	100,00				5.807.874	0,05
SEGRETARIATO GENERALE	55	0,48	8.090.768	1,21	100,00				8.090.768	0,07
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	55	0,48	8.090.768	1,21	100,00				8.090.768	0,07
Coordinamento e supporto amministrativo per le politiche della formazione superiore e della ricerca	55	0,48	8.090.768	1,21	100,00				8.090.768	0,07
DIREZIONE GENERALE DELLE ISTITUZIONI DELLA FORMAZIONE SUPERIORE	11.274	97,73	596.725.384	89,43	6,77	8.211.192.532	74,40	93,23	8.807.917.917	75,26
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	11.274	97,73	596.725.384	89,43	6,77	8.211.192.532	74,40	93,23	8.807.917.917	75,26
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	11.251	97,53	594.110.252	89,04	99,51	2.900.064	0,03	0,49	597.010.316	5,10
Sistema universitario e formazione post-universitaria	23	0,20	2.615.132	0,39	0,03	8.208.292.468	74,38	99,97	8.210.907.600	70,16
DIREZIONE GENERALE DEGLI ORDINAMENTI DELLA FORMAZIONE SUPERIORE E DEL DIRITTO ALLO STUDIO	36	0,31	4.016.935	0,60	0,76	522.376.060	4,73	99,24	526.392.995	4,50
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	36	0,31	4.016.935	0,60	0,76	522.376.060	4,73	99,24	526.392.995	4,50
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	36	0,31	4.016.935	0,60	0,76	522.376.060	4,73	99,24	526.392.995	4,50
DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA	52	0,45	19.101.117	2,86	0,92	2.054.162.130	18,61	99,08	2.073.263.247	17,72
Ricerca e innovazione	52	0,45	19.101.117	2,86	0,92	2.054.162.130	18,61	99,08	2.073.263.247	17,72
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	52	0,45	19.101.117	2,86	0,92	2.054.162.130	18,61	99,08	2.073.263.247	17,72
DIREZIONE GENERALE DELL'INTERNAZIONALIZZAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	18	0,16	2.523.704	0,38	1,08	231.600.011	2,10	98,92	234.123.714	2,00
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	18	0,16	2.523.704	0,38	1,08	231.600.011	2,10	98,92	234.123.714	2,00
Formazione superiore e ricerca in ambito internazionale	18	0,16	2.523.704	0,38	1,08	231.600.011	2,10	98,92	234.123.714	2,00
DIREZIONE GENERALE DEL PERSONALE, DEL BILANCIO E DEI SERVIZI STRUMENTALI	37	0,32	30.991.042	4,64	65,18	16.557.637	0,15	34,82	47.548.679	0,41

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi dei costi 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 istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	37	0,32	30.991.042	4,64	65,18	16.557.637	0,15	34,82	47.548.679	0,41
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	37	0,32	30.991.042	4,64	65,18	16.557.637	0,15	34,82	47.548.679	0,41
TOTALE GENERALE	11.536	100,00	667.256.824	100,00	5,70	11.035.888.369	100,00	94,30	11.703.145.193	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Ricerca e innovazione	19.101.117	6.589.990	12.511.127	189,85
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	19.101.117	6.589.990	12.511.127	189,85
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	611.356.791	609.913.392	1.443.399	0,24
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	4.016.935	6.093.389	(2.076.453)	(34,08)
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	594.110.252	593.571.405	538.847	0,09
Sistema universitario e formazione post-universitaria	2.615.132	1.680.614	934.518	55,61
Coordinamento e supporto amministrativo per le politiche della formazione superiore e della ricerca	8.090.768	6.467.113	1.623.655	25,11
Formazione superiore e ricerca in ambito internazionale	2.523.704	2.100.872	422.832	20,13
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	36.798.916	29.839.095	6.959.821	23,32
Indirizzo politico	5.807.874	5.055.485	752.390	14,88
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	30.991.042	24.783.611	6.207.431	25,05
TOTALE GENERALE	667.256.824	646.342.477	20.914.347	3,24

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	13,13	78,56	367.329		0,45	15,38		62.166
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	45,98	26,10	111.582		0,31	19,44		66.080
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	68,05	5,36	52.804	99,67	97,53	0,02	99,85	46.573
Sistema universitario e formazione post-universitaria	42,95	30,94	112.237		0,20	15,02		62.155
Coordinamento e supporto amministrativo per le politiche della formazione superiore e della ricerca	30,34	49,86	146.998		0,48	14,53		57.464
Formazione superiore e ricerca in ambito internazionale	36,78	38,27	140.206		0,16	22,22		66.371
Indirizzo politico	40,19	28,50	91.463		0,55	11,02		47.529
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	5,59	84,07	826.648		0,32	12,46		59.577

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	540.928.534	81,07	4,62
Retribuzioni	417.207.744	62,53	3,56
Oneri sociali	123.458.608	18,50	1,05
Costi diversi del personale	262.181	0,04	0,00
Acquisto di beni e servizi	81.417.420	12,20	0,70
Godimento di beni di terzi	6.524.396	0,98	0,06
Oneri diversi di gestione	2.495.858	0,37	0,02
Imposte dell'esercizio	35.462.658	5,31	0,30
Oneri straordinari	224.840	0,03	0,00
Ammortamenti e svalutazioni	203.118	0,03	0,00
Totale Costi Propri	667.256.824	100,00	5,70
Oneri finanziari	2.799.970		0,02
Contributi concessi in c/esercizio	8.774.499.602		74,96
Contributi concessi in c/investimenti	2.261.388.767		19,32
Totale Costi Contributi concessi	11.035.888.369		94,28
TOTALE GENERALE	11.705.945.163		100,00

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**

**Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)**

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	5.807.874	3.093.158 (53,26%)	1.655.259 (28,50%)	853.605 (14,70%)	51 (0,00%)	198.388 (3,42%)		7.413 (0,13%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	5.499.962	2.874.081 (52,26%)	1.605.478 (29,19%)	829.084 (15,07%)	49 (0,00%)	184.097 (3,35%)		7.173 (0,13%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	307.912	219.077 (71,15%)	49.781 (16,17%)	24.521 (7,96%)	2 (0,00%)	14.291 (4,64%)		240 (0,08%)
SEGRETARIATO GENERALE	8.090.768	3.198.547 (39,53%)	4.033.689 (49,86%)	649.814 (8,03%)	48 (0,00%)	208.669 (2,58%)		
Segretariato generale	3.323.310	1.631.363 (49,09%)	1.291.281 (38,86%)	294.256 (8,85%)	22 (0,00%)	106.388 (3,20%)		
Unità di Missione per il PNRR	4.767.458	1.567.184 (32,87%)	2.742.408 (57,52%)	355.559 (7,46%)	26 (0,00%)	102.281 (2,15%)		
DIREZIONE GENERALE DELLE ISTITUZIONI DELLA FORMAZIONE SUPERIORE	596.725.384	525.473.112 (88,06%)	32.655.895 (5,47%)	1.692.527 (0,28%)	2.273.207 (0,38%)	34.459.237 (5,77%)		171.407 (0,03%)
Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore	4.589.699	2.477.001 (53,97%)	1.500.353 (32,69%)	444.971 (9,69%)	31 (0,00%)	161.525 (3,52%)		5.818 (0,13%)
Istituti di alta cultura	592.135.685	522.996.111 (88,32%)	31.155.542 (5,26%)	1.247.556 (0,21%)	2.273.176 (0,38%)	34.297.711 (5,79%)		165.589 (0,03%)
DIREZIONE GENERALE DEGLI ORDINAMENTI DELLA FORMAZIONE SUPERIORE E DEL DIRITTO ALLO STUDIO	4.016.935	2.402.567 (59,81%)	1.048.568 (26,10%)	404.601 (10,07%)	30 (0,00%)	156.984 (3,91%)		4.185 (0,10%)
Direzione generale degli ordinamenti della formazione superiore e del diritto allo studio	4.016.935	2.402.567 (59,81%)	1.048.568 (26,10%)	404.601 (10,07%)	30 (0,00%)	156.984 (3,91%)		4.185 (0,10%)
DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA	19.101.117	3.274.400 (17,14%)	15.004.892 (78,56%)	600.772 (3,15%)	44 (0,00%)	213.181 (1,12%)		7.829 (0,04%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE (% sul tot. Costi)	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (% sul tot. Costi)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI (% sul tot. Costi)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE (% sul tot. Costi)	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO (% sul tot. Costi)	ONERI STRAORDINARI (% sul tot. Costi)	AMMORTAMENTI (% sul tot. Costi)
Direzione generale della ricerca	19.101.117	3.274.400 (17,14%)	15.004.892 (78,56%)	600.772 (3,15%)	44 (0,00%)	213.181 (1,12%)		7.829 (0,04%)
DIREZIONE GENERALE DELL'INTERNAZIONALIZZAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	2.523.704	1.209.327 (47,92%)	965.724 (38,27%)	269.734 (10,69%)	20 (0,00%)	78.898 (3,13%)		
Direzione generale dell'internazionalizzazione e della comunicazione	2.523.704	1.209.327 (47,92%)	965.724 (38,27%)	269.734 (10,69%)	20 (0,00%)	78.898 (3,13%)		
DIREZIONE GENERALE DEL PERSONALE, DEL BILANCIO E DEI SERVIZI STRUMENTALI	30.991.042	2.277.423 (7,35%)	26.053.393 (84,07%)	2.053.342 (6,63%)	222.459 (0,72%)	147.301 (0,48%)	224.840 (0,73%)	12.284 (0,04%)
Direzione generale del personale, del bilancio e dei servizi strumentali	30.991.042	2.277.423 (7,35%)	26.053.393 (84,07%)	2.053.342 (6,63%)	222.459 (0,72%)	147.301 (0,48%)	224.840 (0,73%)	12.284 (0,04%)
TOTALE GENERALE	667.256.824	540.928.534 (81,07%)	81.417.420 (12,20%)	6.524.396 (0,98%)	2.495.858 (0,37%)	35.462.658 (5,31%)	224.840 (0,03%)	203.118 (0,03%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	540.928.534	543.893.357	408.776.474	(2.964.823)	(0,55)	132.152.060	32,33
Retribuzioni	417.207.744	419.401.020	315.290.278	(2.193.275)	(0,52)	101.917.466	32,32
Oneri sociali	123.458.608	124.120.952	93.277.357	(662.344)	(0,53)	30.181.252	32,36
Costi diversi del personale	262.181	371.385	208.839	(109.204)	(29,40)	53.342	25,54
Acquisto di beni e servizi	81.417.420	55.166.743	34.740.687	26.250.677	47,58	46.676.733	134,36
Godimento di beni di terzi	6.524.396	5.849.802	1.634.293	674.594	11,53	4.890.103	299,22
Oneri diversi di gestione	2.495.858	2.592.399	1.198.269	(96.541)	(3,72)	1.297.589	108,29
Imposte dell'esercizio	35.462.658	35.649.087	26.798.399	(186.428)	(0,52)	8.664.259	32,33
Oneri straordinari	224.840	3.000.000	9.632.816	(2.775.160)	(92,51)	(9.407.977)	(97,67)
Ammortamenti e svalutazioni	203.118	191.090	178.931	12.028	6,29	24.187	13,52
Totale Costi Propri	667.256.824	646.342.477	482.959.870	20.914.347	3,24	184.296.954	38,16
Oneri finanziari	2.799.970	2.799.972	3.261.208	(2)	0,00	(461.239)	(14,14)
Contributi concessi in c/esercizio	8.774.499.602	10.038.854.425	8.553.601.311	(1.264.354.823)	(12,59)	220.898.291	2,58
Contributi concessi in c/investimenti	2.261.388.767	3.128.468.954	2.225.699.967	(867.080.187)	(27,72)	35.688.800	1,60
Altri contributi concessi in conto capitale							
Totale Costi Contributi concessi	11.035.888.369	13.167.323.379	10.779.301.278	(2.131.435.010)	(16,19)	256.587.091	2,38
TOTALE GENERALE	11.705.945.163	13.816.465.828	11.265.522.357	(2.110.520.665)	3,91	440.422.806	(15,28)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	64	0,55	3.018.066		3.018.066	
SEGRETARIATO GENERALE	55	0,48	3.145.830	16.972	3.162.803	0,54
DIREZIONE GENERALE DELLE ISTITUZIONI DELLA FORMAZIONE SUPERIORE	11.274	97,73	525.442.368	3.414	525.445.782	0,00
DIREZIONE GENERALE DEGLI ORDINAMENTI DELLA FORMAZIONE SUPERIORE E DEL DIRITTO ALLO STUDIO	36	0,31	2.353.496	25.370	2.378.866	1,07
DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA	52	0,45	3.209.737	22.878	3.232.615	0,71
DIREZIONE GENERALE DELL'INTERNAZIONALIZZAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	18	0,16	1.182.849	11.835	1.194.684	0,99
DIREZIONE GENERALE DEL PERSONALE, DEL BILANCIO E DEI SERVIZI STRUMENTALI	37	0,32	2.197.506	36.032	2.233.537	1,61
TOTALE GENERALE (*)	11.536	100,00	540.549.851	116.501	540.666.353	0,02

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA**

**Confronto con il Budget Rivisto dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)**

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	64	3.018.066	47.529	57	2.748.740	48.224	7	269.326	(695)	11,40	9,80	(1,44)
SEGRETARIATO GENERALE	55	3.145.830	57.155	53	2.949.844	55.657	2	195.986	1.498	3,85	6,64	2,69
DIREZIONE GENERALE DELLE ISTITUZIONI DELLA FORMAZIONE SUPERIORE	11.274	525.442.368	46.605	11.269	525.136.400	46.602	6	305.967	3	0,05	0,06	0,01
DIREZIONE GENERALE DEGLI ORDINAMENTI DELLA FORMAZIONE SUPERIORE E DEL DIRITTO ALLO STUDIO	36	2.353.496	65.375	33	2.140.664	64.869	3	212.832	506	9,09	9,94	0,78
DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA	52	3.209.737	61.726	49	2.973.450	60.683	3	236.287	1.043	6,12	7,95	1,72
DIREZIONE GENERALE DELL'INTERNAZIONALIZZAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	18	1.182.849	65.714	22	1.408.408	64.019	(4)	(225.560)	1.695	(18,18)	(16,02)	2,65
DIREZIONE GENERALE DEL PERSONALE, DEL BILANCIO E DEI SERVIZI STRUMENTALI	37	2.197.506	58.616	122	5.916.430	48.595	(84)	(3.718.924)	10.021	(69,21)	(62,86)	20,62
TOTALE GENERALE (*)	11.536	540.549.851	46.856	11.604	543.273.937	46.817	(68)	(2.724.086)	39	(0,58)	(0,50)	0,08

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	91.463	40,19	28,50	11,02	
SEGRETARIATO GENERALE	100,00	1	1	146.998	30,34	49,86	14,53	
DIREZIONE GENERALE DELLE ISTITUZIONI DELLA FORMAZIONE SUPERIORE	6,77	1	2	52.927	67,94	5,47	0,05	99,64
DIREZIONE GENERALE DEGLI ORDINAMENTI DELLA FORMAZIONE SUPERIORE E DEL DIRITTO ALLO STUDIO	0,76	1	1	111.582	45,98	26,10	19,44	
DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA	0,92	1	1	367.329	13,13	78,56	15,38	
DIREZIONE GENERALE DELL'INTERNAZIONALIZZAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	1,08	1	1	140.206	36,78	38,27	22,22	
DIREZIONE GENERALE DEL PERSONALE, DEL BILANCIO E DEI SERVIZI STRUMENTALI	65,18	1	1	826.648	5,59	84,07	12,46	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Ricerca e innovazione	19.101.117		2.054.162.130	(5.262.874)		2.068.000.372
Ricerca scientifica e tecnologica di base e applicata	19.101.117		2.054.162.130	(5.262.874)		2.068.000.372
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	611.356.791	2.799.970	8.965.168.603	8.602.324	4.184.362	9.592.112.049
Diritto allo studio e sviluppo della formazione superiore	4.016.935		522.376.060	2.632.573	5.425	529.030.993
Istituzioni dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica	594.110.252		2.900.064	10.756.414		607.766.730
Sistema universitario e formazione post-universitaria	2.615.132	2.799.970	8.208.292.468	1.134.615	4.178.937	8.219.021.122
Coordinamento e supporto amministrativo per le politiche della formazione superiore e della ricerca	8.090.768			(5.390.932)		2.699.836
Formazione superiore e ricerca in ambito internazionale	2.523.704		231.600.011	(530.346)		233.593.368
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	36.798.916		16.557.637	(16.292.542)		37.064.011
Indirizzo politico	5.807.874			272.224		6.080.098
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	30.991.042		16.557.637	(16.564.767)		30.983.912
TOTALE GENERALE	667.256.824	2.799.970	11.035.888.369	(12.953.093)	4.184.362	11.697.176.432

MINISTERO DELLA DIFESA

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

La norma di riferimento per l'organizzazione dell'Amministrazione è il decreto legislativo n. 66 del 15 marzo 2010, recante il Codice dell'ordinamento militare e, in particolare, il libro primo, titolo III, concernente l'organizzazione del Ministero della difesa.

La struttura organizzativa del Ministero prevede quarantasette centri di costo riconducibili ai seguenti otto centri di responsabilità: il Gabinetto e gli uffici di diretta collaborazione del Ministro, nel cui ambito opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*; l'Ufficio centrale del bilancio e degli affari finanziari; il Segretariato generale della difesa; l'Esercito italiano; la Marina militare; l'Aeronautica militare; l'Arma dei Carabinieri e, infine, lo Stato Maggiore della Difesa istituito in base all'art. 1, comma 1011 della legge n. 178/2020.

LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE

Al Ministero della difesa sono riconducibili compiti istituzionali in materia di difesa e sicurezza militare dello Stato, politica militare e partecipazione a missioni a supporto della pace, partecipazione a organismi internazionali di settore, pianificazione generale e operativa delle forze armate e interforze, pianificazione relativa all'area industriale di interesse della difesa.

In particolare, i compiti delle Forze armate fissati dal quadro legislativo nazionale sono:

- il mantenimento dell'operatività delle forze armate italiane quale strumento di difesa nazionale e di partecipazione italiana ad azioni militari internazionali sia direttamente, mediante impiego di risorse umane e strumentali dei reparti militari territoriali di Esercito, Marina e Aeronautica, sia indirettamente, mediante il mantenimento dell'operatività delle Forze armate, quali la sanità e la giustizia militare, e la gestione degli enti dell'area tecnico-industriale della difesa;
- la difesa degli interessi vitali del Paese contro ogni possibile aggressione, al fine di salvaguardare l'integrità del territorio nazionale, la sicurezza e l'integrità delle vie di comunicazione, la sicurezza delle aree di sovranità nazionale e dei connazionali all'estero, ovunque siano minacciati;
- la salvaguardia degli spazi euro-atlantici, nel quadro degli interessi strategici e/o vitali del Paese, attraverso il contributo alla difesa collettiva della NATO;
- il contributo alla gestione delle crisi internazionali, mediante la partecipazione a operazioni di prevenzione e gestione delle crisi, al fine di garantire la pace, la sicurezza, la stabilità e la legalità internazionale, nonché l'affermazione dei diritti fondamentali dell'uomo, nello spirito della Carta delle Nazioni Unite, nell'ambito di organizzazioni internazionali - in primis la NATO, l'UE e l'ONU - e/o di accordi bi-multilaterali, con particolare riguardo alla capacità autonoma europea di gestione delle crisi (operazioni di mantenimento della pace o *peace keeping*, operazioni di imposizione della pace o *peace enforcing*, operazioni di soccorso umanitario);
- le operazioni post-conflitto;
- le operazioni di assistenza militare e attività di consultazione e cooperazione;

- la partecipazione, attraverso l'Arma dei Carabinieri, alle attività di polizia per la tutela dell'ordine pubblico, il contrasto alla criminalità e il controllo del territorio. Sul fronte della difesa dell'ambiente e della natura è stato istituito, con decreto legislativo n. 177 del 2016, il Comando unità per la tutela forestale, ambientale e agroalimentare (C.U.T.F.A.A.), dal quale dipendono reparti dedicati e specializzati in materia di tutela dell'ambiente, del territorio e delle acque, nonché nel campo della sicurezza e dei controlli nel settore agroalimentare, in sinergia con l'organizzazione territoriale. Dell'organizzazione fanno parte le strutture dell'assorbito Corpo Forestale dello Stato;
- il concorso alla salvaguardia delle libere istituzioni e svolgimento di compiti specifici in circostanze di pubblica calamità e in altri casi di straordinaria necessità e urgenza;
- i compiti non direttamente connessi al mantenimento dell'operatività delle Forze armate (servizi aerei di Stato, rifornimento idrico alle isole minori, controllo del traffico aereo civile su aeroporti militari, ecc.).

La missione più rappresentativa è **Difesa e sicurezza del territorio**, alla quale vengono imputati la quasi totalità dei costi propri (97,48%) e solo una parte residuale viene imputata alla missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** (1,95%) e a quella trasversale **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** (0,57%).

Alla missione **Difesa e sicurezza del territorio**, perseguita in via esclusiva dal Ministero, sono attribuiti i programmi di pertinenza delle quattro Forze armate, *Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza*, *Approntamento e impiego delle forze terrestri*, *Approntamento e impiego delle forze aeree*, *Approntamento e impiego delle forze marittime* che assorbono la quasi totalità dei costi propri dell'Amministrazione. In tale missione confluiscono anche i programmi *Pianificazione generale delle Forze armate e approvvigionamenti militari* e *Approntamento e impiego dei Comandi e degli Enti interforze dell'Area tecnico/operativa*, di pertinenza rispettivamente del Segretariato Generale e dello Stato Maggiore della Difesa, che includono i costi di alcune funzioni centrali di approvvigionamento. Alle Forze armate, tuttavia, sono riconducibili anche compiti ausiliari quali ad esempio il servizio aereo di Stato e il controllo del traffico aereo, che assorbono una piccola quota di costi propri del Ministero della difesa imputati al programma *Interventi non direttamente connessi con l'operatività dello strumento militare* della missione trasversale **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Tra i fenomeni che caratterizzano questa fase di rilevazione, si evidenziano, in relazione al confronto per destinazione rispetto al Budget Rivisto 2023, un notevole aumento sull'aggregato **Acquisto di beni e servizi** da imputare soprattutto ai beni di consumo in particolare per le voci *Strumenti tecnico-specialistici non sanitari*, *Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari* e alla *Manutenzione ordinaria di infrastrutture*, rilevati dalle strutture operative dell'Esercito e dell'Aeronautica,. Inoltre, caratterizza il sopracitato confronto anche una contrazione dei costi di **Personale** a causa della contestuale diminuzione di anni persona e dei **Costi diversi del personale**, in particolare per la voce *Incarichi conferiti al personale*.

In relazione al confronto con il Consuntivo 2022 si registra una notevole diminuzione dei costi di *Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi aerei per la difesa* ad opera dell'Aeronautica militare poiché nella presente fase di Consuntivo 2023 non sono stati imputati costi su tale voce. Terminano nel 2022 alcuni programmi di investimento mentre

nel 2023 iniziano altri programmi di investimento. Da tali fenomeni scaturisce l'incremento degli ammortamenti nel 2023 rispetto al 2022.

Dalla lettura della Tavola di riconciliazione si evince che la differenza fra il valore dei pagamenti inclusi nel bilancio dell'Amministrazione (circa 27,7 miliardi di euro) e i costi propri sostenuti dai centri di costo (21,3 miliardi di euro) dipende principalmente da:

- contributi concessi derivanti dalla partecipazione italiana ad organismi internazionali di difesa;
- una quota di pagamenti riferibili all'Arma dei Carabinieri che rappresentano costi di altre amministrazioni (nuclei specializzati);
- una quota dei costi rilevati dall'Arma dei Carabinieri finanziati con risorse allocate nello stato di previsione del Ministero dell'interno.

Significativo è l'importo di 5,5 miliardi di euro indicato nella colonna Rettifiche ed integrazioni, tale importo deriva principalmente dal programma *Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari* (4,4 miliardi di euro) i cui pagamenti per investimenti sono riferiti, in particolare, a costi per la costruzione ed acquisizione di impianti e sistemi per le tre forze armate (Esercito, Marina ed Aeronautica).

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA DIFESA
Analisi dei costi 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)
Difesa e sicurezza del territorio	270.015	97,10	20.740.571.432	97,48	99,53	98.044.372	21,30	0,47	20.838.615.804	95,86
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	93.389	33,58	6.546.633.913	30,77	100,00				6.546.633.913	30,12
Approntamento e impiego delle forze terrestri	93.490	33,62	6.582.359.507	30,94	100,00				6.582.359.507	30,28
Approntamento e impiego delle forze marittime	33.081	11,90	2.450.158.028	11,52	100,00	80.486	0,02	0,00	2.450.238.514	11,27
Approntamento e impiego delle forze aeree	39.087	14,06	3.664.068.389	17,22	100,00				3.664.068.389	16,86
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	3.458	1,24	390.554.107	1,84	82,59	82.318.287	17,88	17,41	472.872.394	2,18
Approntamento e impiego dei Comandi e degli Enti interforze dell'Area tecnico/operativa	7.511	2,70	1.106.797.487	5,20	98,61	15.645.599	3,40	1,39	1.122.443.086	5,16
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.940	2,50	415.168.255	1,95	100,00	2.259	0,00	0,00	415.170.514	1,91
Approntamento e impiego Carabinieri per la tutela forestale, ambientale e agroalimentare	6.940	2,50	415.168.255	1,95	100,00	2.259	0,00	0,00	415.170.514	1,91
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.127	0,41	121.606.557	0,57	25,13	362.234.638	78,70	74,87	483.841.194	2,23
Indirizzo politico	362	0,13	32.987.736	0,16	100,00				32.987.736	0,15
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	669	0,24	64.864.857	0,30	22,56	222.711.459	48,39	77,44	287.576.316	1,32
Interventi non direttamente connessi con l'operativita' dello Strumento Militare	96	0,03	23.753.964	0,11	14,55	139.523.179	30,31	85,45	163.277.143	0,75
TOTALE GENERALE (*)	278.082	100,00	21.277.346.243	100,00	97,88	460.281.269	100,00	2,12	21.737.627.512	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA DIFESA
Analisi dei costi 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	362	0,13	32.987.736	0,16	100,00				32.987.736	0,15
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	362	0,13	32.987.736	0,16	100,00				32.987.736	0,15
Indirizzo politico	362	0,13	32.987.736	0,16	100,00				32.987.736	0,15
BILANCIO E AFFARI FINANZIARI	669	0,24	64.864.857	0,30	22,56	222.711.459	48,39	77,44	287.576.316	1,32
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	669	0,24	64.864.857	0,30	22,56	222.711.459	48,39	77,44	287.576.316	1,32
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	669	0,24	64.864.857	0,30	22,56	222.711.459	48,39	77,44	287.576.316	1,32
SEGRETARIATO GENERALE	3.554	1,28	414.308.071	1,95	65,13	221.841.466	48,20	34,87	636.149.537	2,93
Difesa e sicurezza del territorio	3.458	1,24	390.554.107	1,84	82,59	82.318.287	17,88	17,41	472.872.394	2,18
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	3.458	1,24	390.554.107	1,84	82,59	82.318.287	17,88	17,41	472.872.394	2,18
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	96	0,03	23.753.964	0,11	14,55	139.523.179	30,31	85,45	163.277.143	0,75
Interventi non direttamente connessi con l'operativita' dello Strumento Militare	96	0,03	23.753.964	0,11	14,55	139.523.179	30,31	85,45	163.277.143	0,75
ESERCITO ITALIANO	93.490	33,62	6.582.359.507	30,94	100,00				6.582.359.507	30,28
Difesa e sicurezza del territorio	93.490	33,62	6.582.359.507	30,94	100,00				6.582.359.507	30,28
Approntamento e impiego delle forze terrestri	93.490	33,62	6.582.359.507	30,94	100,00				6.582.359.507	30,28
MARINA MILITARE	33.081	11,90	2.450.158.028	11,52	100,00	80.486	0,02	0,00	2.450.238.514	11,27
Difesa e sicurezza del territorio	33.081	11,90	2.450.158.028	11,52	100,00	80.486	0,02	0,00	2.450.238.514	11,27
Approntamento e impiego delle forze marittime	33.081	11,90	2.450.158.028	11,52	100,00	80.486	0,02	0,00	2.450.238.514	11,27
AERONAUTICA MILITARE	39.087	14,06	3.664.068.389	17,22	100,00				3.664.068.389	16,86
Difesa e sicurezza del territorio	39.087	14,06	3.664.068.389	17,22	100,00				3.664.068.389	16,86
Approntamento e impiego delle forze aeree	39.087	14,06	3.664.068.389	17,22	100,00				3.664.068.389	16,86
ARMA DEI CARABINIERI	100.329	36,08	6.961.802.168	32,72	100,00	2.259	0,00	0,00	6.961.804.427	32,03
Difesa e sicurezza del territorio	93.389	33,58	6.546.633.913	30,77	100,00				6.546.633.913	30,12
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	93.389	33,58	6.546.633.913	30,77	100,00				6.546.633.913	30,12
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.940	2,50	415.168.255	1,95	100,00	2.259	0,00	0,00	415.170.514	1,91

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA DIFESA
Analisi dei costi 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)
Approntamento e impiego Carabinieri per la tutela forestale, ambientale e agroalimentare	6.940	2,50	415.168.255	1,95	100,00	2.259	0,00	0,00	415.170.514	1,91
STATO MAGGIORE DELLA DIFESA	7.511	2,70	1.106.797.487	5,20	98,61	15.645.599	3,40	1,39	1.122.443.086	5,16
Difesa e sicurezza del territorio	7.511	2,70	1.106.797.487	5,20	98,61	15.645.599	3,40	1,39	1.122.443.086	5,16
Approntamento e impiego dei Comandi e degli Enti interforze dell'Area tecnico/operativa	7.511	2,70	1.106.797.487	5,20	98,61	15.645.599	3,40	1,39	1.122.443.086	5,16
TOTALE GENERALE	278.082	100,00	21.277.346.243	100,00	97,88	460.281.269	100,00	2,12	21.737.627.512	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA DIFESA
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Difesa e sicurezza del territorio	20.740.571.432	19.788.326.571	952.244.861	4,81
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	6.546.633.913	6.651.747.080	(105.113.167)	(1,58)
Approntamento e impiego delle forze terrestri	6.582.359.507	5.743.929.030	838.430.477	14,60
Approntamento e impiego delle forze marittime	2.450.158.028	2.615.247.945	(165.089.918)	(6,31)
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.664.068.389	3.428.288.141	235.780.249	6,88
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	390.554.107	389.657.853	896.254	0,23
Approntamento e impiego dei Comandi e degli Enti interforze dell'Area tecnico/operativa	1.106.797.487	959.456.521	147.340.966	15,36
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	415.168.255	529.130.498	(113.962.243)	(21,54)
Approntamento e impiego Carabinieri per la tutela forestale, ambientale e agroalimentare	415.168.255	529.130.498	(113.962.243)	(21,54)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	121.606.557	106.878.675	14.727.882	13,78
Indirizzo politico	32.987.736	28.844.348	4.143.388	14,36
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	64.864.857	67.116.918	(2.252.061)	(3,36)
Interventi non direttamente connessi con l'operativita' dello Strumento Militare	23.753.964	10.917.409	12.836.555	117,58
TOTALE GENERALE	21.277.346.243	20.424.335.744	853.010.500	4,18

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA DIFESA**

Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	62,68	9,53	70.101	93,79	33,58	2,35	97,97	56.668
Approntamento e impiego delle forze terrestri	51,91	24,47	70.407	97,41	33,62	6,38	98,46	47.137
Approntamento e impiego delle forze marittime	55,55	16,02	74.066	94,77	11,90	6,42	96,06	52.961
Approntamento e impiego delle forze aeree	47,56	28,59	93.741	96,20	14,06	7,83	96,65	57.415
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	50,30	19,83	112.956	22,64	1,24	27,08	23,40	73.064
Approntamento e impiego dei Comandi e degli Enti interforze dell'Area tecnico/operativa	38,00	31,95	147.365		2,70	29,25		72.068
Approntamento e impiego Carabinieri per la tutela forestale, ambientale e agroalimentare	69,54	3,07	59.823		2,50	3,54		53.713
Indirizzo politico	67,18	4,55	91.227		0,13	32,69		78.821
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	67,30	6,73	96.987	9,55	0,24	25,00	11,20	83.759
Interventi non direttamente connessi con l'operativita' dello Strumento Militare	19,85	0,02	246.743		0,03	12,63		63.073

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA DIFESA

Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	15.147.299.006	71,19	69,68
Retribuzioni	11.600.784.086	54,52	53,37
Oneri sociali	3.352.845.808	15,76	15,42
Costi diversi del personale	193.669.113	0,91	0,89
Acquisto di beni e servizi	4.124.686.134	19,39	18,97
Godimento di beni di terzi	255.773.679	1,20	1,18
Oneri diversi di gestione	82.923.695	0,39	0,38
Imposte dell'esercizio	988.877.354	4,65	4,55
Oneri straordinari	25.830.524	0,12	0,12
Ammortamenti e svalutazioni	651.955.850	3,06	3,00
Totale Costi Propri	21.277.346.243	100,00	97,88
Oneri finanziari	26.457		0,00
Contributi concessi in c/esercizio	406.182.646		1,87
Contributi concessi in c/investimenti	46.448.623		0,21
Altri contributi concessi in conto capitale	7.650.000		0,04
Totale Costi Contributi concessi	460.281.269		2,12
TOTALE GENERALE	21.737.653.969		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA DIFESA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	32.987.736	29.001.540 (87,92%)	1.500.127 (4,55%)	46.428 (0,14%)	488.520 (1,48%)	1.883.847 (5,71%)		67.273 (0,20%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	32.004.517	28.082.027 (87,74%)	1.498.690 (4,68%)	46.428 (0,15%)	488.520 (1,53%)	1.823.652 (5,70%)		65.200 (0,20%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	983.219	919.513 (93,52%)	1.437 (0,15%)			60.195 (6,12%)		2.073 (0,21%)
BILANCIO E AFFARI FINANZIARI	64.864.857	56.232.280 (86,69%)	4.366.394 (6,73%)	38.267 (0,06%)	350.944 (0,54%)	3.711.433 (5,72%)	18.103 (0,03%)	147.437 (0,23%)
Bilancio e affari finanziari - Struttura centrale	7.934.995	6.603.595 (83,22%)	644.803 (8,13%)		227.703 (2,87%)	436.205 (5,50%)		22.688 (0,29%)
Ufficio Centrale di Ispezioni amministrative	4.631.215	4.257.451 (91,93%)	69.067 (1,49%)	666 (0,01%)	547 (0,01%)	281.299 (6,07%)		22.185 (0,48%)
Magistratura militare	37.278.218	33.581.427 (90,08%)	1.252.548 (3,36%)	33.846 (0,09%)	112.726 (0,30%)	2.216.935 (5,95%)	910 (0,00%)	79.827 (0,21%)
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura centrale	6.600.692	6.021.399 (91,22%)	156.642 (2,37%)	750 (0,01%)	1.282 (0,02%)	396.214 (6,00%)	17.192 (0,26%)	7.212 (0,11%)
Onoranze ai caduti di guerra - Struttura periferica	6.193.518	3.969.024 (64,08%)	1.948.177 (31,46%)		6.132 (0,10%)	262.185 (4,23%)		8.000 (0,13%)
Ordinariato Militare	2.226.220	1.799.384 (80,83%)	295.157 (13,26%)	3.005 (0,13%)	2.554 (0,11%)	118.595 (5,33%)		7.525 (0,34%)
SEGRETARIATO GENERALE	414.308.071	291.931.076 (70,46%)	77.466.408 (18,70%)	1.788.886 (0,43%)	1.785.701 (0,43%)	17.106.092 (4,13%)	16.319.347 (3,94%)	7.910.560 (1,91%)
Uffici di staff del Segretario generale	99.218.227	47.040.637 (47,41%)	35.470.267 (35,75%)	1.375.069 (1,39%)	999.322 (1,01%)	2.907.538 (2,93%)	7.682.935 (7,74%)	3.742.459 (3,77%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA DIFESA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Segretariato generale - Struttura periferica	25.656.775	5.726.072 (22,32%)	19.340.247 (75,38%)	56.122 (0,22%)	51.080 (0,20%)	274.499 (1,07%)	65.114 (0,25%)	143.641 (0,56%)
Armamenti navali - Struttura centrale	18.632.776	17.300.274 (92,85%)	173.543 (0,93%)			1.140.856 (6,12%)	120 (0,00%)	17.983 (0,10%)
Armamenti navali - Struttura periferica	20.352.859	12.074.761 (59,33%)	7.414.573 (36,43%)	3.472 (0,02%)	18.378 (0,09%)	795.044 (3,91%)	8.398 (0,04%)	38.233 (0,19%)
Armamenti aeronautici - Struttura centrale	19.722.765	18.207.300 (92,32%)	292.471 (1,48%)			1.201.875 (6,09%)		21.120 (0,11%)
Armamenti aeronautici - Struttura periferica	11.920.645	10.418.618 (87,40%)	745.853 (6,26%)	14.957 (0,13%)	37.985 (0,32%)	683.776 (5,74%)		19.455 (0,16%)
Telecomunicazioni, informatica e tecnologie avanzate - Struttura centrale	15.589.187	14.174.399 (90,92%)	142.502 (0,91%)	312.995 (2,01%)		934.579 (6,00%)		24.712 (0,16%)
Lavori e demanio - Struttura centrale	25.052.129	15.993.539 (63,84%)	173.791 (0,69%)		606.388 (2,42%)	1.057.239 (4,22%)	3.878.374 (15,48%)	3.342.797 (13,34%)
Lavori e demanio - Struttura periferica	1.688.888	1.572.959 (93,14%)	9.195 (0,54%)			103.782 (6,14%)		2.953 (0,17%)
Personale militare	47.857.207	41.000.376 (85,67%)	1.856.650 (3,88%)			2.700.008 (5,64%)	2.174.269 (4,54%)	125.903 (0,26%)
Personale civile	16.127.052	15.009.078 (93,07%)	3.841 (0,02%)			872.775 (5,41%)	97.989 (0,61%)	143.369 (0,89%)
Armamenti terrestri - Struttura centrale	21.027.633	16.399.008 (77,99%)	3.459.654 (16,45%)			1.079.784 (5,14%)	27.256 (0,13%)	61.932 (0,29%)
Armamenti terrestri - Struttura periferica	20.544.534	16.166.897 (78,69%)	3.110.865 (15,14%)	22.528 (0,11%)	24.398 (0,12%)	1.041.443 (5,07%)		178.403 (0,87%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA DIFESA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Previdenza Militare	41.756.243	37.735.528 (90,37%)	469.353 (1,12%)			1.182.107 (2,83%)	2.355.045 (5,64%)	14.211 (0,03%)
Commissariato e servizi generali - Struttura centrale	20.918.762	16.272.964 (77,79%)	3.917.186 (18,73%)		2.473 (0,01%)	687.592 (3,29%)	26.135 (0,12%)	12.412 (0,06%)
Commissariato e servizi generali - Struttura periferica	8.242.388	6.838.666 (82,97%)	886.419 (10,75%)	3.743 (0,05%)	45.677 (0,55%)	443.195 (5,38%)	3.711 (0,05%)	20.977 (0,25%)
ESERCITO ITALIANO	6.582.359.507	4.469.810.064 (67,91%)	1.610.610.061 (24,47%)	19.619.838 (0,30%)	45.816.741 (0,70%)	290.937.614 (4,42%)	3.653.198 (0,06%)	141.911.992 (2,16%)
Esercito Italiano - Struttura centrale di vertice	170.285.791	121.710.151 (71,47%)	39.433.500 (23,16%)	357.143 (0,21%)	127.483 (0,07%)	6.796.643 (3,99%)	58.502 (0,03%)	1.802.369 (1,06%)
Esercito Italiano - Strutture per la Formazione e Specializzazione	591.587.660	477.120.458 (80,65%)	75.024.510 (12,68%)	288.326 (0,05%)	1.491.794 (0,25%)	31.373.154 (5,30%)	59.265 (0,01%)	6.230.154 (1,05%)
Esercito Italiano - Strutture Operative	4.234.878.458	3.022.004.437 (71,36%)	875.589.183 (20,68%)	14.066.122 (0,33%)	11.124.508 (0,26%)	198.292.666 (4,68%)	217.391 (0,01%)	113.584.150 (2,68%)
Esercito Italiano - Strutture per il Sostegno Logistico	1.585.607.597	848.975.018 (53,54%)	620.562.867 (39,14%)	4.908.246 (0,31%)	33.072.956 (2,09%)	54.475.152 (3,44%)	3.318.039 (0,21%)	20.295.319 (1,28%)
MARINA MILITARE	2.450.158.028	1.784.305.140 (72,82%)	392.533.700 (16,02%)	9.553.353 (0,39%)	10.166.205 (0,41%)	117.352.735 (4,79%)	392.267 (0,02%)	135.854.628 (5,54%)
Marina Militare - Struttura centrale di vertice	128.212.763	100.065.860 (78,05%)	17.905.509 (13,97%)	3.069.692 (2,39%)	175.712 (0,14%)	6.621.877 (5,16%)	2.193 (0,00%)	371.919 (0,29%)
Marina Militare - Strutture per la Formazione e Specializzazione	211.164.224	166.925.652 (79,05%)	28.752.030 (13,62%)	232.327 (0,11%)	1.620.830 (0,77%)	11.006.337 (5,21%)	28.018 (0,01%)	2.599.031 (1,23%)
Marina Militare - Strutture Operative	1.284.067.704	940.228.369 (73,22%)	189.720.855 (14,77%)	4.764.874 (0,37%)	1.911.559 (0,15%)	61.966.697 (4,83%)	56.380 (0,00%)	85.418.970 (6,65%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA DIFESA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Marina Militare - Strutture per il Sostegno Logistico	826.713.337	577.085.259 (69,80%)	156.155.305 (18,89%)	1.486.460 (0,18%)	6.458.104 (0,78%)	37.757.823 (4,57%)	305.677 (0,04%)	47.464.708 (5,74%)
AERONAUTICA MILITARE	3.664.068.389	2.272.468.963 (62,02%)	1.047.671.897 (28,59%)	9.637.943 (0,26%)	11.348.420 (0,31%)	148.525.085 (4,05%)	5.300.018 (0,14%)	169.116.064 (4,62%)
Aeronautica Militare - Struttura centrale di vertice	139.174.304	110.687.357 (79,53%)	18.474.212 (13,27%)	1.140.610 (0,82%)	1.294.488 (0,93%)	7.315.494 (5,26%)	78.203 (0,06%)	183.940 (0,13%)
Aeronautica Militare - Strutture per la Formazione e Specializzazione	479.462.536	363.186.014 (75,75%)	82.312.029 (17,17%)	189.780 (0,04%)	2.909.280 (0,61%)	23.821.057 (4,97%)	53.830 (0,01%)	6.990.545 (1,46%)
Aeronautica Militare - Strutture Operative	1.827.223.587	1.001.467.701 (54,81%)	610.838.162 (33,43%)	4.188.631 (0,23%)	2.860.558 (0,16%)	65.984.044 (3,61%)	4.953.276 (0,27%)	136.931.215 (7,49%)
Aeronautica Militare - Strutture per il Sostegno Logistico	1.218.207.962	797.127.891 (65,43%)	336.047.493 (27,59%)	4.118.922 (0,34%)	4.284.094 (0,35%)	51.404.490 (4,22%)	214.708 (0,02%)	25.010.364 (2,05%)
ARMA DEI CARABINIERI	6.961.802.168	5.680.359.472 (81,59%)	636.878.785 (9,15%)	175.932.846 (2,53%)	11.287.220 (0,16%)	373.499.826 (5,36%)	144.686 (0,00%)	83.699.333 (1,20%)
Arma dei Carabinieri - Struttura Centrale - AREA DI VERTICE (Comando Generale dell'Arma, C.N.A., C.N.S.R., Centro Polispecialistico)	402.258.451	136.781.658 (34,00%)	179.008.916 (44,50%)	68.921.099 (17,13%)	609.626 (0,15%)	8.812.106 (2,19%)		8.125.047 (2,02%)
Arma dei Carabinieri - Struttura Periferica - FORMAZIONE (Comando delle scuole dell'Arma e Istituti di Formazione dipendenti)	334.241.461	252.338.465 (75,50%)	59.544.676 (17,81%)	859.082 (0,26%)	801.071 (0,24%)	16.620.480 (4,97%)		4.077.687 (1,22%)
Arma dei Carabinieri - Struttura Periferica - MOBILE/SPECIALIZZATA (Comando delle Unità Mobili Specializzate e Reparti dipendenti)	589.954.790	480.372.785 (81,43%)	62.508.364 (10,60%)	5.587.746 (0,95%)	615.383 (0,10%)	31.533.121 (5,35%)		9.337.390 (1,58%)
Arma dei Carabinieri - Struttura Periferica - TERRITORIALE (Comando Interregionale "PASTRENCO" e Comandi Legione dipendenti)	1.059.348.990	893.962.659 (84,39%)	70.350.611 (6,64%)	24.158.538 (2,28%)	1.679.318 (0,16%)	58.737.792 (5,54%)	19.182 (0,00%)	10.440.890 (0,99%)
Arma dei Carabinieri - Struttura Periferica - TERRITORIALE (Comando Interregionale "V.VENETO" e Comandi Legione dipendenti)	890.223.585	750.981.215 (84,36%)	60.230.745 (6,77%)	18.353.444 (2,06%)	1.068.362 (0,12%)	49.479.034 (5,56%)	998 (0,00%)	10.109.787 (1,14%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA DIFESA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Arma dei Carabinieri - Struttura Periferica - TERRITORIALE (Comando Interregionale "PODGORA" e Comandi Legione dipendenti)	1.354.364.085	1.155.309.929 (85,30%)	77.427.572 (5,72%)	27.005.679 (1,99%)	2.025.654 (0,15%)	75.870.173 (5,60%)	2.276 (0,00%)	16.722.803 (1,23%)
Arma dei Carabinieri - Struttura Periferica - TERRITORIALE (Comando Interregionale "OGADEN" e Comandi Legione dipendenti)	1.092.575.139	929.723.196 (85,09%)	66.033.917 (6,04%)	19.699.802 (1,80%)	3.218.032 (0,29%)	61.211.993 (5,60%)	118.383 (0,01%)	12.569.815 (1,15%)
Arma dei Carabinieri - Struttura Periferica - TERRITORIALE (Comando Interregionale "CULQUALBER" e Comandi Legione dipendenti)	819.653.059	705.337.661 (86,05%)	47.057.736 (5,74%)	10.487.888 (1,28%)	847.372 (0,10%)	46.433.495 (5,67%)		9.488.907 (1,16%)
Arma dei Carabinieri - Comando unità per la tutela forestale, ambientale e agroalimentare	419.182.609	375.551.905 (89,59%)	14.716.248 (3,51%)	859.569 (0,21%)	422.401 (0,10%)	24.801.631 (5,92%)	3.848 (0,00%)	2.827.007 (0,67%)
STATO MAGGIORE DELLA DIFESA	1.106.797.487	563.190.471 (50,88%)	353.658.763 (31,95%)	39.156.120 (3,54%)	1.679.944 (0,15%)	35.860.721 (3,24%)	2.905 (0,00%)	113.248.564 (10,23%)
Stato Maggiore della Difesa - Struttura Centrale	716.403.149	267.967.509 (37,40%)	297.831.300 (41,57%)	23.645.225 (3,30%)	1.425.462 (0,20%)	16.604.314 (2,32%)	2.905 (0,00%)	108.926.433 (15,20%)
Stato Maggiore della Difesa - Struttura Periferica	390.394.338	295.222.961 (75,62%)	55.827.463 (14,30%)	15.510.895 (3,97%)	254.481 (0,07%)	19.256.407 (4,93%)		4.322.131 (1,11%)
TOTALE GENERALE	21.277.346.243	15.147.299.006 (71,19%)	4.124.686.134 (19,39%)	255.773.679 (1,20%)	82.923.695 (0,39%)	988.877.354 (4,65%)	25.830.524 (0,12%)	651.955.850 (3,06%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA DIFESA
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	15.147.299.006	15.941.600.426	14.401.315.462	(794.301.419)	(4,98)	745.983.544	5,18
Retribuzioni	11.600.784.086	11.991.482.956	11.111.815.402	(390.698.870)	(3,26)	488.968.684	4,40
Oneri sociali	3.352.845.808	3.464.153.046	3.069.405.454	(111.307.238)	(3,21)	283.440.353	9,23
Costi diversi del personale	193.669.113	485.964.424	220.094.606	(292.295.311)	(60,15)	(26.425.493)	(12,01)
Acquisto di beni e servizi	4.124.686.134	2.425.105.483	5.331.792.102	1.699.580.652	70,08	(1.207.105.968)	(22,64)
Godimento di beni di terzi	255.773.679	257.414.339	235.997.084	(1.640.660)	(0,64)	19.776.596	8,38
Oneri diversi di gestione	82.923.695	100.575.363	54.803.529	(17.651.668)	(17,55)	28.120.166	51,31
Imposte dell'esercizio	988.877.354	1.019.276.051	937.070.964	(30.398.697)	(2,98)	51.806.390	5,53
Oneri straordinari	25.830.524	40.053.030	16.747.358	(14.222.506)	(35,51)	9.083.167	54,24
Ammortamenti e svalutazioni	651.955.850	640.311.052	414.169.715	11.644.798	1,82	237.786.135	57,41
Totale Costi Propri	21.277.346.243	20.424.335.744	21.391.896.214	853.010.500	4,18	(114.549.971)	(0,54)
Oneri finanziari	26.457	108.000	16.297	(81.543)	(75,50)	10.160	62,34
Contributi concessi in c/esercizio	406.182.646	382.921.355	316.842.826	23.261.291	6,07	89.339.820	28,20
Contributi concessi in c/investimenti	46.448.623	46.615.617	57.915.616	(166.994)	(0,36)	(11.466.994)	(19,80)
Altri contributi concessi in conto capitale	7.650.000	8.000.000		(350.000)	(4,38)	7.650.000	
Totale Costi Contributi concessi	460.281.269	437.536.972	374.758.443	22.744.297	5,20	85.522.826	22,82
TOTALE GENERALE	21.737.653.969	20.861.980.716	21.766.670.954	875.673.254	(0,13)	(29.016.984)	4,20

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA DIFESA
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	362	0,13	26.817.407	1.684.246	28.501.652	5,91
BILANCIO E AFFARI FINANZIARI	669	0,24	53.983.969	2.034.133	56.018.102	3,63
SEGRETARIATO GENERALE	3.554	1,28	248.261.451	10.437.251	258.698.701	4,03
ESERCITO ITALIANO	93.490	33,62	4.319.768.489	87.074.798	4.406.843.287	1,98
MARINA MILITARE	33.081	11,90	1.702.684.414	49.291.548	1.751.975.963	2,81
AERONAUTICA MILITARE	39.087	14,06	2.183.131.012	61.072.984	2.244.203.995	2,72
ARMA DEI CARABINIERI	100.329	36,08	5.325.134.939	339.756.362	5.664.891.301	6,00
STATO MAGGIORE DELLA DIFESA	7.511	2,70	517.856.842	23.419.747	541.276.589	4,33
TOTALE GENERALE (*)	278.082	100,00	14.377.638.522	574.771.068	14.952.409.591	3,84

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA DIFESA

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

(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	362	26.817.407	74.163	315	23.507.614	74.746	47	3.309.792	(583)	14,98	14,08	(0,78)
BILANCIO E AFFARI FINANZIARI	669	53.983.969	80.718	684	55.593.169	81.277	(15)	(1.609.200)	(559)	(2,22)	(2,89)	(0,69)
SEGRETARIATO GENERALE	3.554	248.261.451	69.857	3.631	259.514.527	71.475	(77)	(11.253.077)	(1.618)	(2,12)	(4,34)	(2,26)
ESERCITO ITALIANO	93.490	4.319.768.488	46.206	97.299	4.515.105.309	46.405	(3.809)	(195.336.820)	(199)	(3,91)	(4,33)	(0,43)
MARINA MILITARE	33.081	1.702.684.414	51.471	34.604	1.764.645.268	50.996	(1.523)	(61.960.854)	475	(4,40)	(3,51)	0,93
AERONAUTICA MILITARE	39.087	2.183.131.012	55.853	40.038	2.217.855.673	55.394	(951)	(34.724.661)	459	(2,38)	(1,57)	0,83
ARMA DEI CARABINIERI	100.329	5.325.134.939	53.077	104.929	5.510.718.150	52.519	(4.600)	(185.583.211)	558	(4,38)	(3,37)	1,06
STATO MAGGIORE DELLA DIFESA	7.511	517.856.842	68.950	8.259	576.149.057	69.757	(749)	(58.292.215)	(807)	(9,07)	(10,12)	(1,16)
TOTALE GENERALE (*)	278.082	14.377.638.522	51.703	289.758	14.923.088.768	51.502	(11.677)	(545.450.245)	201	(4,03)	(3,66)	0,39

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA DIFESA

Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	91.227	67,18	4,55	32,69	
BILANCIO E AFFARI FINANZIARI	22,56	1	1	96.987	67,30	6,73	25,00	11,20
SEGRETARIATO GENERALE	65,13	2	2	116.580	48,56	18,70	26,68	22,77
ESERCITO ITALIANO	100,00	1	1	70.407	51,91	24,47	6,38	98,46
MARINA MILITARE	100,00	1	1	74.066	55,55	16,02	6,42	96,06
AERONAUTICA MILITARE	100,00	1	1	93.741	47,56	28,59	7,83	96,65
ARMA DEI CARABINIERI	100,00	2	2	69.390	63,09	9,15	2,43	91,19
STATO MAGGIORE DELLA DIFESA	98,61	1	1	147.365	38,00	31,95	29,25	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA DIFESA
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Difesa e sicurezza del territorio	20.740.571.432	26.457	98.044.372	4.809.871.280	403.860.301	26.052.373.842
Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza	6.546.633.913	1.268		1.046.727.323	82.500.000	7.675.862.504
Approntamento e impiego delle forze terrestri	6.582.359.507			(192.388.880)	150.000.000	6.539.970.627
Approntamento e impiego delle forze marittime	2.450.158.028		80.486	189.775.715	56.000.000	2.696.014.229
Approntamento e impiego delle forze aeree	3.664.068.389			(403.760.918)	55.000.000	3.315.307.471
Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari	390.554.107	25.189	82.318.287	4.384.128.249	27.960.301	4.884.986.134
Approntamento e impiego dei Comandi e degli Enti interforze dell'Area tecnico/operativa	1.106.797.487		15.645.599	(214.610.210)	32.400.000	940.232.876
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	415.168.255		2.259	111.340.898		526.511.412
Approntamento e impiego Carabinieri per la tutela forestale, ambientale e agroalimentare	415.168.255		2.259	111.340.898		526.511.412
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	121.606.557		362.234.638	602.728.848		1.086.570.042
Indirizzo politico	32.987.736			(1.948.269)		31.039.467
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	64.864.857		222.711.459	249.630.146		537.206.461
Interventi non direttamente connessi con l'operativita' dello Strumento Militare	23.753.964		139.523.179	355.046.971		518.324.114
TOTALE GENERALE	21.277.346.243	26.457	460.281.269	5.523.941.026	403.860.301	27.665.455.297

**MINISTERO DELL'AGRICOLTURA,
DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E
DELLE FORESTE**

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

L'assetto organizzativo del Ministero è definito dal decreto-legge 21 settembre 2019, n. 104, convertito con modificazioni dalla legge 18 novembre 2019, n. 132. I relativi regolamenti di organizzazione sono stati emanati, rispettivamente, con i D.P.C.M. n.179 e n.180 del 5 dicembre 2019.

Il Ministero è composto dai seguenti centri di responsabilità: Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro (al cui interno opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*); Dipartimento delle politiche europee e internazionali e dello sviluppo rurale; Dipartimento delle politiche competitive della qualità agroalimentare, della pesca e dell'ippica, al cui interno opera l'Unità di Missione per il PNRR; Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari.

Gli uffici periferici sono rappresentati dal centro di costo Uffici e laboratori periferici dell'Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari, cui si aggiunge il Comando Carabinieri politiche agricole e alimentari.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste, elabora e coordina le linee politiche agricole, forestali, agroalimentari e per la pesca a livello nazionale, europeo e internazionale. In particolare, svolge principalmente la propria attività nell'ambito delle politiche a sostegno dell'agricoltura e nell'ambito delle politiche per la conservazione della flora e della fauna. Di seguito sono indicati i principali compiti del Ministero:

- promozione del *made in Italy*, linee di tutela e di difesa delle identità dei produttori italiani a partire da quelli lattiero caseari e vitivinicoli, sostenendo e promuovendo le innovazioni e le efficienze di prodotto e di filiera;
- tutela in sede nazionale e internazionale delle DOP e IGP, anche con sistemi di incentivi e sostegno alla promozione;
- lotta contro le truffe, le sofisticazioni e le adulterazioni, migliorando e aumentando il sistema dei controlli;
- rilancio della pesca nazionale con l'applicazione del programma di interventi comunitari previsti e di tutela delle coste e delle specie indigene e con la promozione della cultura alimentare ittica;
- sviluppo settore ippico e competenze connesse a giochi e scommesse delle corse di cavalli ai sensi del D.P.R. 8 aprile 1998, n.169, interventi per la salvaguardia e la continuità dell'attività ippica in tutte le sue componenti;
- investimenti per ottenere la diversificazione economica e la promozione dei modelli d'impresa e di filiera efficienti e competitivi;
- tutela della sovranità alimentare, sostegno della filiera agroalimentare, della pesca e dell'acquacoltura, coordinamento delle politiche di gestione delle risorse ittiche marine, produzione di cibo di qualità, cura e valorizzazione dell'ambiente e delle aree rurali, promozione delle produzioni agroalimentari nazionali sui mercati internazionali;

- investimenti di tutela del patrimonio culturale contadino e del sistema rurale, attraverso la promozione della qualità e la tutela dell'origine e delle specificità territoriali;
- riduzione della spesa amministrativa e selezione delle priorità d'investimento per le infrastrutture (piano irriguo nazionale, sistema delle assicurazioni dal rischio).

Le finalità dell'amministrazione sono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi e la missione che maggiormente incide sul totale generale dei costi è **Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**, alla quale sono imputati la quasi totalità dei costi (96,88%), a questa si aggiunge la missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** (2,11%) e la missione trasversale **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** (1,02%).

Nell'ambito della missione **Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**, i programmi che incidono maggiormente sul totale dei costi sono:

- *Politiche europee e internazionali e dello sviluppo rurale*, che assorbe il 70,53 % dei costi totali; gran parte dei costi è rappresentata da **Contributi concessi** per gli interventi indennizzatori, destinati soprattutto al Consiglio per la ricerca in agricoltura e al Fondo di solidarietà. Da menzionare inoltre il Fondo per l'innovazione in agricoltura e il Fondo per l'acquisto di beni alimentari di prima necessità destinati ai cittadini meno abbienti;
- *Politiche competitive, della qualità agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione*, che incide per il 23,12% sul totale dei costi ed è costituito per la maggior parte da **Contributi concessi** (87,99%) in buona parte destinati all'Agenzia per le erogazioni in agricoltura (AGEA), agli interventi per il settore della pesca e dell'acquacoltura e agli interventi per lo sviluppo del settore ippico;
- *Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale*, che incide per il 3,22% sul totale dei costi e presenta solo costi propri. In tali costi vi rientrano quelli relativi al Comando Carabinieri politiche agricole e alimentari e degli Uffici e Laboratori periferici dell'Ispettorato Centrale della Tutela della Qualità e Repressione Frodi dei Prodotti Agroalimentari.

Nell'ambito della missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**, si trova l'unico programma *Tutela e valorizzazione dei territori rurali, montani e forestali* che presenta una preponderanza di **Contributi concessi**.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Le principali variazioni in aumento rispetto alle fasi precedenti sono presenti nell'aggregato **Acquisto di beni e servizi**. Dal confronto con il dato del Budget Rivisto 2023 si evince che l'aumento principale è quello relativo alla voce **Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali**, dovuto a maggiori costi registrati dalla Direzione generale delle politiche internazionali e dell'Unione Europea, dalla Direzione generale dello sviluppo rurale e dalla Direzione generale per la promozione della qualità agroalimentare. Rispetto al 2022, l'aumento è riferibile oltre che alla voce indicata anche alle voci *Organizzazione manifestazioni e convegni*, *Altri costi per incarichi istituzionali*, *Manutenzione ordinaria software*.

Rispetto al Consuntivo 2022 si evidenzia un incremento dei costi del **Personale**, per le assunzioni autorizzate con la Legge n. 197/2022, e degli **Ammortamenti**; in generale si osserva un aumento dei costi e degli ammortamenti relativi all'informatica per un

rafforzamento della sicurezza in seguito ad attacco hacker.

Dall'analisi dei dati di riconciliazione del Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste emerge una differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza per l'anno 2023 (1,9 miliardi di euro) e i costi propri sostenuti dai centri di costo (159 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali), che dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (1,8 miliardi di euro), in particolare da:

- contributi per 1,3 miliardi di euro per il programma *Politiche europee e internazionali e dello sviluppo rurale*;
- contributi per 390 milioni di euro per il programma *Politiche competitive, della qualità agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione*.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Analisi dei costi 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 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)
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.195	81,98	136.633.027	85,74	7,35	1.721.512.143	97,89	92,65	1.858.145.169	96,88
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	155	10,61	21.535.179	13,51	1,59	1.331.304.378	75,70	98,41	1.352.839.558	70,53
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	793	54,44	61.818.075	38,79	100,00				61.818.075	3,22
Politiche competitive, della qualita' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	247	16,93	53.279.772	33,43	12,01	390.207.764	22,19	87,99	443.487.536	23,12
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	215	14,74	18.958.225	11,90	97,14	558.111	0,03	2,86	19.516.336	1,02
Indirizzo politico	93	6,38	8.700.028	5,46	100,00				8.700.028	0,45
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	122	8,36	10.258.198	6,44	94,84	558.111	0,03	5,16	10.816.309	0,56
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	48	3,28	3.766.628	2,36	9,33	36.612.297	2,08	90,67	40.378.925	2,11
Tutela e valorizzazione dei territori rurali, montani e forestali	48	3,28	3.766.628	2,36	9,33	36.612.297	2,08	90,67	40.378.925	2,11
TOTALE GENERALE (*)	1.458	100,00	159.357.880	100,00	8,31	1.758.682.550	100,00	91,69	1.918.040.430	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Analisi dei costi 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	93	6,38	8.700.028	5,46	100,00				8.700.028	0,45
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	93	6,38	8.700.028	5,46	100,00				8.700.028	0,45
Indirizzo politico	93	6,38	8.700.028	5,46	100,00				8.700.028	0,45
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE	203	13,90	25.301.807	15,88	1,82	1.367.916.675	77,78	98,18	1.393.218.482	72,64
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	155	10,61	21.535.179	13,51	1,59	1.331.304.378	75,70	98,41	1.352.839.558	70,53
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	155	10,61	21.535.179	13,51	1,59	1.331.304.378	75,70	98,41	1.352.839.558	70,53
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	48	3,28	3.766.628	2,36	9,33	36.612.297	2,08	90,67	40.378.925	2,11
Tutela e valorizzazione dei territori rurali, montani e forestali	48	3,28	3.766.628	2,36	9,33	36.612.297	2,08	90,67	40.378.925	2,11
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, DELLA PESCA E DELL'IPPICA	369	25,29	63.537.970	39,87	13,99	390.765.875	22,22	86,01	454.303.845	23,69
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	247	16,93	53.279.772	33,43	12,01	390.207.764	22,19	87,99	443.487.536	23,12
Politiche competitive, della qualita' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	247	16,93	53.279.772	33,43	12,01	390.207.764	22,19	87,99	443.487.536	23,12
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	122	8,36	10.258.198	6,44	94,84	558.111	0,03	5,16	10.816.309	0,56
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	122	8,36	10.258.198	6,44	94,84	558.111	0,03	5,16	10.816.309	0,56
ISPETTORATO CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	793	54,44	61.818.075	38,79	100,00				61.818.075	3,22
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	793	54,44	61.818.075	38,79	100,00				61.818.075	3,22
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	793	54,44	61.818.075	38,79	100,00				61.818.075	3,22
TOTALE GENERALE	1.458	100,00	159.357.880	100,00	8,31	1.758.682.550	100,00	91,69	1.918.040.430	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023 (A)	2023 (B)	(A-B)	(A-B)/B
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	136.633.027	122.890.478	13.742.549	11,18
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	21.535.179	13.456.984	8.078.196	60,03
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	61.818.075	63.170.260	(1.352.184)	(2,14)
Politiche competitive, della qualita' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	53.279.772	46.263.234	7.016.538	15,17
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	18.958.225	17.859.572	1.098.654	6,15
Indirizzo politico	8.700.028	8.402.895	297.133	3,54
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	10.258.198	9.456.677	801.521	8,48
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.766.628	3.833.354	(66.726)	(1,74)
Tutela e valorizzazione dei territori rurali, montani e forestali	3.766.628	3.833.354	(66.726)	(1,74)
TOTALE GENERALE	159.357.880	144.583.403	14.774.477	10,22

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	34,76	45,80	139.197		10,61	10,99		62.417
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	56,08	13,52	77.912	70,89	54,44	4,40	71,33	56.301
Politiche competitive, della qualita' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	21,60	65,50	215.961		16,93	9,32		60.137
Tutela e valorizzazione dei territori rurali, montani e forestali	57,06	12,89	78.767		3,28	10,46		58.013
Indirizzo politico	53,84	16,57	93.549		6,38	10,75		64.784
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	49,10	21,62	84.180		8,36	4,92		53.270

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Riepilogo dei costi per natura
(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	85.838.947	53,87	4,48
Retribuzioni	65.536.027	41,13	3,42
Oneri sociali	18.918.743	11,87	0,99
Costi diversi del personale	1.384.177	0,87	0,07
Acquisto di beni e servizi	57.263.451	35,93	2,99
Godimento di beni di terzi	3.359.294	2,11	0,18
Oneri diversi di gestione	605.099	0,38	0,03
Imposte dell'esercizio	5.591.727	3,51	0,29
Oneri straordinari	663.306	0,42	0,03
Ammortamenti e svalutazioni	6.036.057	3,79	0,31
Totale Costi Propri	159.357.880	100,00	8,31
Oneri finanziari	0		0,00
Contributi concessi in c/esercizio	1.105.825.729		57,65
Contributi concessi in c/investimenti	652.856.821		34,04
Altri contributi concessi in conto capitale	0		0,00
Totale Costi Contributi concessi	1.758.682.550		91,69
TOTALE GENERALE	1.918.040.430		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	8.700.028	6.119.622 (70,34%)	1.441.570 (16,57%)	193.912 (2,23%)	50.756 (0,58%)	399.857 (4,60%)		494.311 (5,68%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	8.219.804	5.745.588 (69,90%)	1.403.007 (17,07%)	181.610 (2,21%)	48.572 (0,59%)	375.267 (4,57%)		465.760 (5,67%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	480.224	374.034 (77,89%)	38.563 (8,03%)	12.302 (2,56%)	2.183 (0,45%)	24.590 (5,12%)		28.551 (5,95%)
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE	25.301.807	12.703.988 (50,21%)	10.347.691 (40,90%)	288.972 (1,14%)	111.215 (0,44%)	821.752 (3,25%)	4.680 (0,02%)	1.023.509 (4,05%)
Direzione Generale delle politiche internazionali e dell'Unione Europea	9.133.912	4.642.762 (50,83%)	3.612.820 (39,55%)	115.217 (1,26%)	40.615 (0,44%)	300.185 (3,29%)	4.680 (0,05%)	417.632 (4,57%)
Direzione Generale dello Sviluppo Rurale	12.401.267	5.235.567 (42,22%)	6.249.401 (50,39%)	127.710 (1,03%)	44.174 (0,36%)	338.457 (2,73%)		405.959 (3,27%)
Direzione generale dell'economia montana e delle foreste	3.766.628	2.825.659 (75,02%)	485.469 (12,89%)	46.046 (1,22%)	26.425 (0,70%)	183.110 (4,86%)		199.918 (5,31%)
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, DELLA PESCA E DELL'IPPICA	63.537.970	21.682.656 (34,13%)	37.116.075 (58,42%)	505.838 (0,80%)	203.455 (0,32%)	1.407.363 (2,21%)	328.549 (0,52%)	2.294.034 (3,61%)
Direzione generale per la promozione della qualità agroalimentare	21.521.279	4.618.837 (21,46%)	15.577.354 (72,38%)	135.043 (0,63%)	36.569 (0,17%)	296.363 (1,38%)	8.284 (0,04%)	848.830 (3,94%)
Direzione Generale degli affari generali, delle risorse umane e per i rapporti con le regioni e gli enti territoriali	12.437.510	7.762.337 (62,41%)	2.554.858 (20,54%)	184.890 (1,49%)	79.414 (0,64%)	503.278 (4,05%)	314.098 (2,53%)	1.038.635 (8,35%)
Direzione Generale della pesca marittima e dell'acquacoltura	5.493.634	3.984.866 (72,54%)	831.611 (15,14%)	67.578 (1,23%)	38.194 (0,70%)	259.081 (4,72%)	2.893 (0,05%)	309.413 (5,63%)
Unità di Missione per il PNRR	1.518.456	1.263.633 (83,22%)	142.791 (9,40%)	14.271 (0,94%)	6.981 (0,46%)	83.145 (5,48%)		7.635 (0,50%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti
(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 l'ippica	22.567.090	4.052.982 (17,96%)	18.009.461 (79,80%)	104.057 (0,46%)	42.298 (0,19%)	265.497 (1,18%)	3.275 (0,01%)	89.520 (0,40%)
ISPETTORATO CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	61.818.075	45.332.681 (73,33%)	8.358.116 (13,52%)	2.370.571 (3,83%)	239.673 (0,39%)	2.962.755 (4,79%)	330.077 (0,53%)	2.224.203 (3,60%)
Direzione generale della prevenzione e del contrasto alle frodi agro-alimentari	6.103.315	4.417.701 (72,38%)	1.038.609 (17,02%)	84.872 (1,39%)	40.273 (0,66%)	287.224 (4,71%)	32.794 (0,54%)	201.842 (3,31%)
Direzione generale per il riconoscimento degli organismi di controllo e certificazione e tutela del consumatore	3.936.349	2.972.756 (75,52%)	481.549 (12,23%)	63.737 (1,62%)	30.203 (0,77%)	193.381 (4,91%)	24.643 (0,63%)	170.079 (4,32%)
Uffici e Laboratori periferici	43.825.906	31.085.507 (70,93%)	6.438.955 (14,69%)	2.016.541 (4,60%)	132.869 (0,30%)	2.035.620 (4,64%)	272.639 (0,62%)	1.843.773 (4,21%)
Comando Carabinieri politiche agricole e alimentari	7.952.505	6.856.716 (86,22%)	399.003 (5,02%)	205.420 (2,58%)	36.328 (0,46%)	446.531 (5,61%)		8.508 (0,11%)
TOTALE GENERALE	159.357.880	85.838.947 (53,87%)	57.263.451 (35,93%)	3.359.294 (2,11%)	605.099 (0,38%)	5.591.727 (3,51%)	663.306 (0,42%)	6.036.057 (3,79%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	85.838.947	86.615.372	81.157.632	(776.425)	(0,90)	4.681.315	5,77
Retribuzioni	65.536.027	65.754.739	62.488.922	(218.712)	(0,33)	3.047.104	4,88
Oneri sociali	18.918.743	18.927.167	17.263.297	(8.424)	(0,04)	1.655.446	9,59
Costi diversi del personale	1.384.177	1.933.466	1.405.412	(549.289)	(28,41)	(21.235)	(1,51)
Acquisto di beni e servizi	57.263.451	41.362.714	42.544.741	15.900.737	38,44	14.718.710	34,60
Godimento di beni di terzi	3.359.294	3.218.180	3.821.581	141.114	4,38	(462.288)	(12,10)
Oneri diversi di gestione	605.099	723.379	726.069	(118.281)	(16,35)	(120.970)	(16,66)
Imposte dell'esercizio	5.591.727	5.589.153	5.264.041	2.574	0,05	327.686	6,22
Oneri straordinari	663.306	310.248	569.140	353.058	113,80	94.166	16,55
Ammortamenti e svalutazioni	6.036.057	6.764.358	3.999.591	(728.301)	(10,77)	2.036.465	50,92
Totale Costi Propri	159.357.880	144.583.403	138.082.795	14.774.477	10,22	21.275.085	15,41
Contributi concessi in c/esercizio	1.105.825.729	1.046.970.447	491.636.778	58.855.282	5,62	614.188.951	124,93
Contributi concessi in c/investimenti	652.856.821	1.233.815.159	544.101.610	(580.958.338)	(47,09)	108.755.211	19,99
Altri contributi concessi in conto capitale		500.000		(500.000)	(100,00)		
Totale Costi Contributi concessi	1.758.682.550	2.281.285.606	1.035.738.389	(522.603.056)	(22,91)	722.944.162	69,80
TOTALE GENERALE	1.918.040.430	2.425.869.009	1.173.821.184	(507.828.579)	63,40	744.219.246	(20,93)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	93	6,38	6.024.900		6.024.900	
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE	203	13,90	11.984.356	446.347	12.430.703	3,59
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, DELLA PESCA E DELL'IPPICA	369	25,29	20.258.710	1.069.280	21.327.990	5,01
ISPETTORATO CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	793	54,44	42.765.523	1.905.654	44.671.177	4,27
TOTALE GENERALE (*)	1.458	100,00	81.033.489	3.421.281	84.454.770	4,05

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Confronto con il Budget Rivisto dei costi medi delle retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa
(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	93	6.024.900	64.784	93	6.016.250	64.691		8.649	93		0,14	0,14
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE	203	11.984.356	59.173	202	11.721.317	57.894	0	263.039	1.279	0,03	2,24	2,21
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, DELLA PESCA E DELL'IPPICA	369	20.258.710	54.966	376	20.456.437	54.439	(7)	(197.727)	527	(1,92)	(0,97)	0,97
ISPETTORATO CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	793	42.765.523	53.899	752	40.917.282	54.436	42	1.848.241	(537)	5,56	4,52	(0,99)
TOTALE GENERALE (*)	1.458	81.033.489	55.596	1.423	79.111.286	55.599	35	1.922.202	(3)	2,43	2,43	0,00

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	93.549	53,84	16,57	10,75	
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE EUROPEE E INTERNAZIONALI E DELLO SVILUPPO RURALE	1,82	2	2	124.929	38,08	40,90	10,86	
DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE COMPETITIVE DELLA QUALITA' AGROALIMENTARE, DELLA PESCA E DELL'IPPICA	13,99	2	2	172.391	26,04	58,42	7,87	
ISPETTORATO CENTRALE DELLA TUTELA DELLA QUALITA' E REPRESSIONE FRODI DEI PRODOTTI AGROALIMENTARI	100,00	1	1	77.912	56,08	13,52	4,40	71,33

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELL'AGRICOLTURA, DELLA SOVRANITA' ALIMENTARE E DELLE FORESTE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	136.633.027		1.721.512.143	(693.422)		1.857.451.747
Politiche europee ed internazionali e dello sviluppo rurale	21.535.179		1.331.304.378	4.460.990		1.357.300.547
Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale	61.818.075			(8.780.448)		53.037.627
Politiche competitive, della qualita' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione	53.279.772		390.207.764	3.626.036		447.113.573
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	18.958.225		558.111	3.201.886	137.881	22.856.104
Indirizzo politico	8.700.028			(1.463.507)		7.236.521
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	10.258.198		558.111	4.665.393	137.881	15.619.583
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.766.628		36.612.297	(433.041)		39.945.884
Tutela e valorizzazione dei territori rurali, montani e forestali	3.766.628		36.612.297	(433.041)		39.945.884
TOTALE GENERALE	159.357.880		1.758.682.550	2.075.423	137.881	1.920.253.734

MINISTERO DELLA CULTURA

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

La struttura amministrativa del Ministero per la fase in esame è quella delineata dal D.P.C.M 2 dicembre 2019, n. 169, ed è costituita dal Segretariato Generale al cui interno opera l'Unità di Missione per l'attuazione del PNRR, da 9 Direzioni generali di settore, 2 Direzioni generali con compiti relativi agli affari generali e dal Gabinetto ed uffici di diretta collaborazione col Ministro, nel cui ambito opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance* ed il Comando Carabinieri Tutela del Patrimonio Culturale.

L'organizzazione periferica del ministero è particolarmente articolata e comprende i Segretariati regionali, le Direzioni regionali dei musei, gli Archivi di Stato, le Biblioteche, le Soprintendenze archeologia, belle arti e paesaggio, nonché 63 Istituti culturali dotati di autonomia contabile, che portano il numero totale di Centri di costo del Ministero della cultura a 117.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Tra i compiti del Ministero della cultura, affidati alle direzioni generali di settore, si segnalano principalmente:

- tutela, gestione, valorizzazione e fruizione del patrimonio culturale;
- salvaguardia del paesaggio e dei beni ambientali;
- promozione delle attività culturali, dello spettacolo anche tramite la promozione delle produzioni cinematografiche, radiotelevisive e multimediali;
- promozione del libro e sviluppo dei servizi bibliografici e bibliotecari nazionali;
- conservazione e sorveglianza del patrimonio archivistico e documentario di proprietà dello Stato e nella sua accessibilità alla pubblica e gratuita consultazione;
- promozione della cultura urbanistica e architettonica e partecipazione alla progettazione di opere destinate ad attività culturali;
- tutela del Patrimonio Culturale, svolta dal nucleo dei Carabinieri che opera alle dipendenze funzionali del Ministro per il contrasto delle violazioni di legge in materia di patrimonio culturale.

Dalle tavole allegate appare evidente che la missione di riferimento dell'amministrazione, che comprende 13 dei 16 programmi del ministero, è **Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici**, che assorbe il 91,25% del totale dei costi dell'Amministrazione, di cui circa la metà sono relativi ai contributi concessi (88,25% del totale dei contributi concessi complessivi). Nell'ambito della missione **Ricerca e innovazione** il Ministero della cultura rileva costi per il programma *Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attività culturali* che rappresenta il 7,53% sul totale generale dei costi, composto in misura prevalente da contributi concessi (75,59% dei costi del programma). Anche in riferimento ai soli costi propri la missione prevalente è **Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici**, i cui costi rappresentano il 94% circa dei costi propri del ministero, seguita dalla missione **Ricerca e innovazione** (3,56%), mentre la missione trasversale **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** rappresenta il 2,37% dei costi propri del ministero.

I programmi dell'Amministrazione che maggiormente incidono sul totale dei costi

propri del ministero sono: *Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale*, *Tutela e valorizzazione dei beni archivistici*, e *Tutela delle belle arti e tutela e valorizzazione del paesaggio* che insieme rappresentano il 70,26% dei costi propri.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Tra i fenomeni che caratterizzano questa rilevazione rispetto alle fasi precedenti si evidenzia un contenuto aumento dei costi propri rispetto al Budget Rivisto 2023 per 9 milioni di euro e un aumento più consistente rispetto al Consuntivo 2022, circa 46 milioni di euro.

La contrazione del **Personale** rispetto alle previsioni del 2023 si registra quasi esclusivamente sulla missione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** per il programma *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza* riferito alla Direzione generale organizzazione, dovuta a procedure concorsuali non completate. Tale diminuzione è più che compensata dall'aumento registrato su **Acquisto di beni e servizi** per la missione **Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici**, in modo particolare sui programmi *Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale*, *Tutela dei beni archeologici* e *Tutela e valorizzazione dei beni archivistici*. Le voci che maggiormente incidono sull'aumento sono riferite all'informatica in virtù del processo di modernizzazione dell'apparato amministrativo, dell'innovazione tecnologica e della digitalizzazione del patrimonio culturale.

Rispetto al Consuntivo 2022 si osserva un aumento dei costi per quasi 46 milioni, riconducibile al costo del **Personale** per un aumento degli anni persona (727 anni persona) riferiti principalmente alla missione **Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici**, in modo particolare sul programma *Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale*. Si osserva, inoltre, un aumento degli **Ammortamenti** (4,8 milioni di euro), in particolare per *Ammortamento Hardware*, *Ammortamento sviluppo software e manutenzione evolutiva*, *Ammortamento materiale bibliografico* e *Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali*.

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero della cultura si rileva una notevole differenza fra il valore i pagamenti inclusi nel rendiconto dell'Amministrazione, pari a quasi 2 miliardi di euro, e i costi propri sostenuti dai centri di costo, di poco superiori a 982 milioni di euro. Tale differenza dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (circa 922 milioni di euro) e, in particolare:

- contributi concessi al settore dello spettacolo dal vivo sul programma *Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo dal vivo* (533 milioni di euro);
- contributi concessi per il sostegno alla filiera produttiva e distributiva dell'esercizio cinematografico sul programma *Sostegno, valorizzazione e tutela del settore cinema e audiovisivo* (211 milioni di euro);
- contributi concessi a favore del programma *Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attività culturali* (108 milioni di euro) per il sostegno alle attività scientifiche e di ricerca delle istituzioni.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA
Analisi dei costi 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)
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	10.975	94,89	923.968.344	94,07	53,17	813.835.137	88,25	46,83	1.737.803.481	91,25
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo dal vivo	50	0,43	5.120.301	0,52	0,95	532.967.391	57,79	99,05	538.087.692	28,25
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	298	2,58	24.048.633	2,45	100,00				24.048.633	1,26
Tutela dei beni archeologici	758	6,55	71.828.289	7,31	98,65	984.364	0,11	1,35	72.812.653	3,82
Tutela e valorizzazione dei beni archivistici	1.483	12,82	141.022.149	14,36	98,54	2.094.491	0,23	1,46	143.116.640	7,51
Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	877	7,58	74.982.552	7,63	85,76	12.454.965	1,35	14,24	87.437.517	4,59
Tutela delle belle arti e tutela e valorizzazione del paesaggio	1.227	10,61	95.742.785	9,75	92,07	8.248.735	0,89	7,93	103.991.520	5,46
Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale	5.724	49,49	453.264.350	46,15	99,80	902.806	0,10	0,20	454.167.156	23,85
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	80	0,70	11.958.445	1,22	36,80	20.538.142	2,23	63,20	32.496.587	1,71
Tutela del patrimonio culturale	32	0,27	5.373.579	0,55	30,03	12.522.236	1,36	69,97	17.895.816	0,94
Tutela e promozione dell'arte e dell'architettura contemporanea e delle periferie urbane	33	0,29	3.748.039	0,38	23,29	12.347.262	1,34	76,71	16.095.301	0,85
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore cinema e audiovisivo	62	0,54	5.823.081	0,59	2,69	210.774.744	22,86	97,31	216.597.825	11,37
Realizzazione attivita' di tutela in ambito territoriale	326	2,82	27.522.031	2,80	100,00				27.522.031	1,45
Coordinamento e attuazione interventi per la sicurezza del patrimonio culturale e per le emergenze	25	0,21	3.534.109	0,36	100,00				3.534.109	0,19
Ricerca e innovazione	355	3,07	34.989.538	3,56	24,41	108.331.445	11,75	75,59	143.320.982	7,53
Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attivita' culturali	355	3,07	34.989.538	3,56	24,41	108.331.445	11,75	75,59	143.320.982	7,53
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	236	2,04	23.267.951	2,37	99,89	26.685	0,00	0,11	23.294.635	1,22
Indirizzo politico	119	1,03	8.790.631	0,89	99,78	19.530	0,00	0,22	8.810.162	0,46
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	116	1,01	14.477.320	1,47	99,95	7.154	0,00	0,05	14.484.474	0,76
TOTALE GENERALE (*)	11.566	100,00	982.225.832	100,00	51,58	922.193.266	100,00	48,42	1.904.419.098	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA
Analisi dei costi 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	417	3,61	32.839.264	3,34	99,94	19.530	0,00	0,06	32.858.794	1,73
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	298	2,58	24.048.633	2,45	100,00				24.048.633	1,26
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	298	2,58	24.048.633	2,45	100,00				24.048.633	1,26
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	119	1,03	8.790.631	0,89	99,78	19.530	0,00	0,22	8.810.162	0,46
Indirizzo politico	119	1,03	8.790.631	0,89	99,78	19.530	0,00	0,22	8.810.162	0,46
SEGRETARIATO GENERALE	406	3,51	39.480.476	4,02	65,78	20.538.142	2,23	34,22	60.018.618	3,15
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	406	3,51	39.480.476	4,02	65,78	20.538.142	2,23	34,22	60.018.618	3,15
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	80	0,70	11.958.445	1,22	36,80	20.538.142	2,23	63,20	32.496.587	1,71
Realizzazione attività di tutela in ambito territoriale	326	2,82	27.522.031	2,80	100,00				27.522.031	1,45
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI	1.483	12,82	141.022.149	14,36	98,54	2.094.491	0,23	1,46	143.116.640	7,51
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	1.483	12,82	141.022.149	14,36	98,54	2.094.491	0,23	1,46	143.116.640	7,51
Tutela e valorizzazione dei beni archivistici	1.483	12,82	141.022.149	14,36	98,54	2.094.491	0,23	1,46	143.116.640	7,51
DIREZIONE GENERALE BIBLIOTECHE E DIRITTO D'AUTORE	877	7,58	74.982.552	7,63	85,76	12.454.965	1,35	14,24	87.437.517	4,59
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	877	7,58	74.982.552	7,63	85,76	12.454.965	1,35	14,24	87.437.517	4,59
Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	877	7,58	74.982.552	7,63	85,76	12.454.965	1,35	14,24	87.437.517	4,59
DIREZIONE GENERALE SPETTACOLO	50	0,43	5.120.301	0,52	0,95	532.967.391	57,79	99,05	538.087.692	28,25
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	50	0,43	5.120.301	0,52	0,95	532.967.391	57,79	99,05	538.087.692	28,25
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo dal vivo	50	0,43	5.120.301	0,52	0,95	532.967.391	57,79	99,05	538.087.692	28,25
DIREZIONE GENERALE CINEMA E AUDIOVISIVO	62	0,54	5.823.081	0,59	2,69	210.774.744	22,86	97,31	216.597.825	11,37
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	62	0,54	5.823.081	0,59	2,69	210.774.744	22,86	97,31	216.597.825	11,37
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore cinema e audiovisivo	62	0,54	5.823.081	0,59	2,69	210.774.744	22,86	97,31	216.597.825	11,37
DIREZIONE GENERALE BILANCIO	32	0,27	5.373.579	0,55	30,03	12.522.236	1,36	69,97	17.895.816	0,94

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA
Analisi dei costi 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)
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	32	0,27	5.373.579	0,55	30,03	12.522.236	1,36	69,97	17.895.816	0,94
Tutela del patrimonio culturale	32	0,27	5.373.579	0,55	30,03	12.522.236	1,36	69,97	17.895.816	0,94
DIREZIONE GENERALE EDUCAZIONE, RICERCA E ISTITUTI CULTURALI	355	3,07	34.989.538	3,56	24,41	108.331.445	11,75	75,59	143.320.982	7,53
Ricerca e innovazione	355	3,07	34.989.538	3,56	24,41	108.331.445	11,75	75,59	143.320.982	7,53
Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attività culturali	355	3,07	34.989.538	3,56	24,41	108.331.445	11,75	75,59	143.320.982	7,53
DIREZIONE GENERALE CREATIVITA' CONTEMPORANEA	33	0,29	3.748.039	0,38	23,29	12.347.262	1,34	76,71	16.095.301	0,85
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	33	0,29	3.748.039	0,38	23,29	12.347.262	1,34	76,71	16.095.301	0,85
Tutela e promozione dell'arte e dell'architettura contemporanea e delle periferie urbane	33	0,29	3.748.039	0,38	23,29	12.347.262	1,34	76,71	16.095.301	0,85
DIREZIONE GENERALE MUSEI	5.724	49,49	453.264.350	46,15	99,80	902.806	0,10	0,20	454.167.156	23,85
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	5.724	49,49	453.264.350	46,15	99,80	902.806	0,10	0,20	454.167.156	23,85
Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale	5.724	49,49	453.264.350	46,15	99,80	902.806	0,10	0,20	454.167.156	23,85
DIREZIONE GENERALE ORGANIZZAZIONE	116	1,01	14.477.320	1,47	99,95	7.154	0,00	0,05	14.484.474	0,76
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	116	1,01	14.477.320	1,47	99,95	7.154	0,00	0,05	14.484.474	0,76
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	116	1,01	14.477.320	1,47	99,95	7.154	0,00	0,05	14.484.474	0,76
DIREZIONE GENERALE ARCHEOLOGIA, BELLE ARTI E PAESAGGIO	1.985	17,16	167.571.073	17,06	94,78	9.233.099	1,00	5,22	176.804.173	9,28
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	1.985	17,16	167.571.073	17,06	94,78	9.233.099	1,00	5,22	176.804.173	9,28
Tutela dei beni archeologici	758	6,55	71.828.289	7,31	98,65	984.364	0,11	1,35	72.812.653	3,82
Tutela delle belle arti e tutela e valorizzazione del paesaggio	1.227	10,61	95.742.785	9,75	92,07	8.248.735	0,89	7,93	103.991.520	5,46
DIREZIONE GENERALE SICUREZZA DEL PATRIMONIO CULTURALE	25	0,21	3.534.109	0,36	100,00				3.534.109	0,19
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	25	0,21	3.534.109	0,36	100,00				3.534.109	0,19
Coordinamento e attuazione interventi per la sicurezza del patrimonio culturale e per le emergenze	25	0,21	3.534.109	0,36	100,00				3.534.109	0,19
TOTALE GENERALE	11.566	100,00	982.225.832	100,00	51,58	922.193.266	100,00	48,42	1.904.419.098	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	923.968.344	851.903.198	72.065.145	8,46
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo dal vivo	5.120.301	5.786.839	(666.538)	(11,52)
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	24.048.633	23.047.058	1.001.575	4,35
Tutela dei beni archeologici	71.828.289	51.410.540	20.417.749	39,72
Tutela e valorizzazione dei beni archivistici	141.022.149	122.270.477	18.751.672	15,34
Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	74.982.552	71.741.208	3.241.344	4,52
Tutela delle belle arti e tutela e valorizzazione del paesaggio	95.742.785	92.977.000	2.765.784	2,97
Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale	453.264.350	426.767.637	26.496.713	6,21
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	11.958.445	10.145.347	1.813.098	17,87
Tutela del patrimonio culturale	5.373.579	4.705.086	668.494	14,21
Tutela e promozione dell'arte e dell'architettura contemporanea e delle periferie urbane	3.748.039	4.964.784	(1.216.745)	(24,51)
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore cinema e audiovisivo	5.823.081	6.125.946	(302.865)	(4,94)
Realizzazione attivita' di tutela in ambito territoriale	27.522.031	27.195.110	326.922	1,20
Coordinamento e attuazione interventi per la sicurezza del patrimonio culturale e per le emergenze	3.534.109	4.766.167	(1.232.058)	(25,85)
Ricerca e innovazione	34.989.538	33.619.443	1.370.095	4,08
Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attivita' culturali	34.989.538	33.619.443	1.370.095	4,08
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	23.267.951	87.693.606	(64.425.655)	(73,47)
Indirizzo politico	8.790.631	9.026.021	(235.390)	(2,61)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	14.477.320	78.667.585	(64.190.265)	(81,60)
TOTALE GENERALE	982.225.832	973.216.248	9.009.585	0,93

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA**

Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attivita' culturali	38,56	38,50	98.459	88,92	3,07	3,19	91,80	49.020
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo dal vivo	36,33	42,30	102.509		0,43	6,01		48.065
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	61,10	8,86	80.700		2,58	8,05		63.592
Tutela dei beni archeologici	38,14	43,23	94.767	95,76	6,55	2,04	96,70	46.667
Tutela e valorizzazione dei beni archivistici	36,70	34,85	95.077	96,94	12,82	1,96	97,79	45.054
Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	40,95	37,95	85.516	89,55	7,58	1,25	95,00	45.197
Tutela delle belle arti e tutela e valorizzazione del paesaggio	47,51	29,99	78.010	90,81	10,61	2,97	92,51	47.848
Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale	46,68	31,24	79.187	97,92	49,49	0,94	99,46	47.562
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	29,41	55,80	148.607	9,15	0,70	11,18	21,13	56.387
Tutela del patrimonio culturale	26,05	60,79	170.050		0,27	9,49		56.956
Tutela e promozione dell'arte e dell'architettura contemporanea e delle periferie urbane	40,27	43,24	112.791		0,29	12,04		58.582
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore cinema e audiovisivo	39,01	37,14	93.785		0,54	3,22		47.212
Realizzazione attivita' di tutela in ambito territoriale	45,61	33,05	84.486	100,00	2,82	5,07	100,00	49.756
Coordinamento e attuazione interventi per la sicurezza del patrimonio culturale e per le emergenze	32,11	54,78	142.447	33,26	0,21	16,12	52,40	58.971
Indirizzo politico	56,24	17,74	73.586		1,03	4,19		53.342
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	27,24	50,91	124.493		1,01	3,01		43.892

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	562.202.811	57,24	29,48
Retribuzioni	428.275.354	43,60	22,46
Oneri sociali	124.044.648	12,63	6,50
Costi diversi del personale	9.882.808	1,01	0,52
Acquisto di beni e servizi	330.422.121	33,64	17,33
Godimento di beni di terzi	32.557.706	3,31	1,71
Oneri diversi di gestione	6.470.382	0,66	0,34
Imposte dell'esercizio	36.453.026	3,71	1,91
Oneri straordinari	1.661.723	0,17	0,09
Ammortamenti e svalutazioni	12.458.064	1,27	0,65
Totale Costi Propri	982.225.832	100,00	51,50
Oneri finanziari	2.639.971		0,14
Contributi concessi in c/esercizio	701.305.235		36,77
Contributi concessi in c/investimenti	220.888.031		11,58
Totale Costi Contributi concessi	922.193.266		48,36
TOTALE GENERALE	1.907.059.069		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	32.839.264	26.308.301 (80,11%)	3.690.505 (11,24%)	732.266 (2,23%)	167.642 (0,51%)	1.669.171 (5,08%)		271.378 (0,83%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	8.544.638	6.306.800 (73,81%)	1.479.768 (17,32%)	86.630 (1,01%)	71.453 (0,84%)	410.323 (4,80%)		189.663 (2,22%)
Comando Carabinieri Tutela Patrimonio Culturale	24.048.633	19.848.385 (82,53%)	2.130.698 (8,86%)	644.637 (2,68%)	94.869 (0,39%)	1.248.965 (5,19%)		81.078 (0,34%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	245.994	153.116 (62,24%)	80.038 (32,54%)	1.000 (0,41%)	1.320 (0,54%)	9.882 (4,02%)		637 (0,26%)
SEGRETARIATO GENERALE	39.480.476	21.050.776 (53,32%)	15.768.375 (39,94%)	807.628 (2,05%)	133.466 (0,34%)	1.369.483 (3,47%)	8.482 (0,02%)	342.267 (0,87%)
Segretariato generale	10.864.172	3.642.109 (33,52%)	6.608.532 (60,83%)	258.560 (2,38%)	45.428 (0,42%)	235.542 (2,17%)		74.001 (0,68%)
Segretariato reg.le Cultura Abruzzo	1.664.893	812.147 (48,78%)	706.223 (42,42%)	91.000 (5,47%)	1.915 (0,12%)	52.843 (3,17%)		764 (0,05%)
Segretariato reg.le Cultura Basilicata	1.018.252	526.349 (51,69%)	441.624 (43,37%)	7.002 (0,69%)	6.579 (0,65%)	34.371 (3,38%)		2.326 (0,23%)
Segretariato reg.le Cultura Calabria	1.391.385	938.401 (67,44%)	373.412 (26,84%)	11.202 (0,81%)	1.259 (0,09%)	61.050 (4,39%)		6.061 (0,44%)
Segretariato reg.le Cultura Campania	1.688.559	1.107.116 (65,57%)	482.425 (28,57%)	7.715 (0,46%)	102 (0,01%)	71.859 (4,26%)	536 (0,03%)	18.806 (1,11%)
Segretariato reg.le Cultura EmiliaRomagna	2.238.238	1.396.191 (62,38%)	566.015 (25,29%)	166.879 (7,46%)	7.483 (0,33%)	91.051 (4,07%)	7.946 (0,35%)	2.673 (0,12%)
Segretariato reg.le Cultura Friuli VG	924.591	607.369 (65,69%)	262.258 (28,36%)	9.183 (0,99%)	597 (0,06%)	39.373 (4,26%)		5.811 (0,63%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Segretariato reg.le Cultura Lazio	2.309.290	1.195.103 (51,75%)	879.305 (38,08%)	14.218 (0,62%)	2.826 (0,12%)	79.260 (3,43%)		138.578 (6,00%)
Segretariato reg.le Cultura Liguria	2.397.732	1.092.252 (45,55%)	1.209.147 (50,43%)	12.525 (0,52%)	477 (0,02%)	70.722 (2,95%)		12.609 (0,53%)
Segretariato reg.le Cultura Lombardia	1.691.417	1.051.077 (62,14%)	515.211 (30,46%)	15.300 (0,90%)	18.284 (1,08%)	68.335 (4,04%)		23.211 (1,37%)
Segretariato reg.le Cultura Marche	1.259.089	746.632 (59,30%)	452.640 (35,95%)	7.308 (0,58%)	1.535 (0,12%)	48.444 (3,85%)		2.531 (0,20%)
Segretariato reg.le Cultura Molise	763.805	259.867 (34,02%)	422.288 (55,29%)	63.564 (8,32%)	67 (0,01%)	16.834 (2,20%)		1.184 (0,16%)
Segretariato reg.le Cultura Piemonte	1.458.170	959.513 (65,80%)	411.453 (28,22%)	14.388 (0,99%)	1.132 (0,08%)	62.101 (4,26%)		9.583 (0,66%)
Segretariato reg.le Cultura Puglia	1.759.404	1.003.823 (57,05%)	662.514 (37,66%)	15.282 (0,87%)	423 (0,02%)	66.296 (3,77%)		11.066 (0,63%)
Segretariato reg.le Cultura Sardegna	1.797.607	1.147.406 (63,83%)	533.481 (29,68%)	18.481 (1,03%)	18.462 (1,03%)	74.355 (4,14%)		5.423 (0,30%)
Segretariato reg.le Cultura Toscana	1.880.978	1.417.279 (75,35%)	346.273 (18,41%)	19.716 (1,05%)	1.524 (0,08%)	91.734 (4,88%)		4.452 (0,24%)
Segretariato reg.le Cultura Umbria	1.546.618	925.427 (59,84%)	510.657 (33,02%)	38.327 (2,48%)	282 (0,02%)	60.132 (3,89%)		11.794 (0,76%)
Segretariato reg.le Cultura Veneto	1.732.004	1.260.386 (72,77%)	321.183 (18,54%)	36.943 (2,13%)	20.317 (1,17%)	81.778 (4,72%)		11.397 (0,66%)
Unità di missione per l'attuazione del PNRR	1.094.273	962.328 (87,94%)	63.735 (5,82%)	35 (0,00%)	4.773 (0,44%)	63.402 (5,79%)		

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 ARCHIVI	141.022.149	67.875.705 (48,13%)	49.146.487 (34,85%)	16.616.000 (11,78%)	1.202.308 (0,85%)	4.400.809 (3,12%)	15.433 (0,01%)	1.765.407 (1,25%)
Direzione Generale archivi	4.319.152	1.816.996 (42,07%)	2.287.413 (52,96%)	13.978 (0,32%)		114.839 (2,66%)	14.856 (0,34%)	71.069 (1,65%)
Archivi di Stato e soprintendenze archivistiche	125.530.952	62.427.893 (49,73%)	44.872.049 (35,75%)	11.437.500 (9,11%)	1.170.068 (0,93%)	4.051.147 (3,23%)		1.572.296 (1,25%)
Archivio centrale dello Stato	11.172.045	3.630.815 (32,50%)	1.987.025 (17,79%)	5.164.523 (46,23%)	32.240 (0,29%)	234.823 (2,10%)	576 (0,01%)	122.041 (1,09%)
DIREZIONE GENERALE BIBLIOTECHE E DIRITTO D'AUTORE	74.982.552	40.502.387 (54,02%)	28.459.382 (37,95%)	1.187.825 (1,58%)	933.116 (1,24%)	2.613.341 (3,49%)	44.407 (0,06%)	1.242.094 (1,66%)
Direzione Generale biblioteche e diritto d'autore	7.835.270	2.237.075 (28,55%)	5.237.559 (66,85%)	20.261 (0,26%)	86.436 (1,10%)	145.787 (1,86%)		108.152 (1,38%)
Biblioteche pubbliche statali	46.825.611	26.979.124 (57,62%)	16.347.893 (34,91%)	470.199 (1,00%)	450.330 (0,96%)	1.754.594 (3,75%)	44.407 (0,09%)	779.065 (1,66%)
Biblioteca Nazionale centrale di Roma	11.268.179	5.214.933 (46,28%)	4.739.561 (42,06%)	543.310 (4,82%)	244.280 (2,17%)	335.245 (2,98%)		190.850 (1,69%)
Biblioteca Nazionale centrale di Firenze	6.836.569	4.758.058 (69,60%)	1.407.632 (20,59%)	122.400 (1,79%)	135.530 (1,98%)	294.105 (4,30%)		118.844 (1,74%)
Centro per il libro e la lettura	1.161.050	607.053 (52,28%)	460.959 (39,70%)	10.950 (0,94%)		39.544 (3,41%)		42.544 (3,66%)
Biblioteca e il Complesso dei Girolamini	1.055.873	706.145 (66,88%)	265.778 (25,17%)	20.705 (1,96%)	16.540 (1,57%)	44.065 (4,17%)		2.639 (0,25%)
DIREZIONE GENERALE SPETTACOLO	5.120.301	2.432.229 (47,50%)	2.165.989 (42,30%)	297.501 (5,81%)	50.030 (0,98%)	158.103 (3,09%)		16.449 (0,32%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE (% sul tot. Costi)	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (% sul tot. Costi)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI (% sul tot. Costi)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE (% sul tot. Costi)	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO (% sul tot. Costi)	ONERI STRAORDINARI (% sul tot. Costi)	AMMORTAMENTI (% sul tot. Costi)
Direzione Generale spettacolo	5.120.301	2.432.229 (47,50%)	2.165.989 (42,30%)	297.501 (5,81%)	50.030 (0,98%)	158.103 (3,09%)		16.449 (0,32%)
DIREZIONE GENERALE CINEMA E AUDIOVISIVO	5.823.081	3.002.228 (51,56%)	2.162.615 (37,14%)	298.015 (5,12%)	49.982 (0,86%)	193.109 (3,32%)	7.746 (0,13%)	109.386 (1,88%)
Direzione generale Cinema e Audiovisivo	5.823.081	3.002.228 (51,56%)	2.162.615 (37,14%)	298.015 (5,12%)	49.982 (0,86%)	193.109 (3,32%)	7.746 (0,13%)	109.386 (1,88%)
DIREZIONE GENERALE BILANCIO	5.373.579	1.825.630 (33,97%)	3.266.594 (60,79%)	20.151 (0,37%)	37.259 (0,69%)	118.971 (2,21%)		104.975 (1,95%)
Direzione Generale bilancio	5.373.579	1.825.630 (33,97%)	3.266.594 (60,79%)	20.151 (0,37%)	37.259 (0,69%)	118.971 (2,21%)		104.975 (1,95%)
DIREZIONE GENERALE EDUCAZIONE, RICERCA E ISTITUTI CULTURALI	34.989.538	17.755.358 (50,74%)	13.472.068 (38,50%)	235.890 (0,67%)	271.430 (0,78%)	1.157.849 (3,31%)		2.096.944 (5,99%)
Direzione Generale educazione, ricerca e istituti culturali	3.876.450	1.694.624 (43,72%)	2.009.988 (51,85%)	16.813 (0,43%)		106.887 (2,76%)		48.138 (1,24%)
Istituto centrale per la patologia degli archivi e del libro	2.338.790	1.083.676 (46,33%)	1.017.844 (43,52%)	8.796 (0,38%)	60.000 (2,57%)	72.908 (3,12%)		95.567 (4,09%)
Opificio delle pietre dure	7.916.038	4.409.399 (55,70%)	2.786.054 (35,20%)	111.918 (1,41%)	113.520 (1,43%)	289.210 (3,65%)		205.937 (2,60%)
Istituto centrale per il restauro	7.735.467	4.185.848 (54,11%)	3.120.550 (40,34%)	47.755 (0,62%)	32.113 (0,42%)	273.129 (3,53%)		76.071 (0,98%)
Istituto centrale per il catalogo e la documentazione	3.030.619	1.487.241 (49,07%)	1.187.792 (39,19%)	17.254 (0,57%)	24.442 (0,81%)	96.168 (3,17%)		217.722 (7,18%)
Istituto centrale per la grafica	2.791.164	1.971.736 (70,64%)	655.720 (23,49%)	15.640 (0,56%)	19.559 (0,70%)	127.710 (4,58%)		800 (0,03%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Istituto centrale per la digitalizzazione del patrimonio culturale - Digital Library	817.276	583.557 (71,40%)	44.062 (5,39%)	1.621 (0,20%)		41.634 (5,09%)		146.403 (17,91%)
Istituto centrale per gli archivi	1.701.967	523.634 (30,77%)	554.471 (32,58%)	3.906 (0,23%)		34.088 (2,00%)		585.869 (34,42%)
Istituto centrale per il catalogo unico delle biblioteche italiane e per le informazioni bibliografiche	3.146.361	778.660 (24,75%)	1.649.223 (52,42%)	7.428 (0,24%)	16.300 (0,52%)	49.063 (1,56%)		645.687 (20,52%)
Istituto centrale per i beni sonori e audiovisivi	1.635.406	1.036.984 (63,41%)	446.363 (27,29%)	4.760 (0,29%)	5.496 (0,34%)	67.052 (4,10%)		74.751 (4,57%)
DIREZIONE GENERALE CREATIVITA' CONTEMPORANEA	3.748.039	1.970.992 (52,59%)	1.620.645 (43,24%)	15.211 (0,41%)	36 (0,00%)	128.291 (3,42%)		12.864 (0,34%)
Direzione Generale creatività contemporanea	3.748.039	1.970.992 (52,59%)	1.620.645 (43,24%)	15.211 (0,41%)	36 (0,00%)	128.291 (3,42%)		12.864 (0,34%)
DIREZIONE GENERALE MUSEI	453.264.350	277.294.352 (61,18%)	141.599.453 (31,24%)	8.418.708 (1,86%)	1.787.708 (0,39%)	18.014.420 (3,97%)	1.223.174 (0,27%)	4.926.537 (1,09%)
Direzione Generale musei	9.433.175	1.892.497 (20,06%)	7.386.787 (78,31%)	13.016 (0,14%)	395 (0,00%)	121.323 (1,29%)		19.157 (0,20%)
Direzione regionale Musei dell'Abruzzo	5.900.198	3.279.784 (55,59%)	2.176.271 (36,88%)	60.921 (1,03%)	20.557 (0,35%)	214.909 (3,64%)	123.866 (2,10%)	23.891 (0,40%)
Direzione regionale Musei della Basilicata	7.133.862	3.893.695 (54,58%)	2.931.708 (41,10%)	26.512 (0,37%)	18.131 (0,25%)	256.414 (3,59%)		7.402 (0,10%)
Direzione regionale Musei della Calabria	10.191.163	6.073.683 (59,60%)	3.643.804 (35,75%)	44.925 (0,44%)	20.521 (0,20%)	397.651 (3,90%)		10.579 (0,10%)
Direzione regionale Musei della Campania	23.365.878	16.348.513 (69,97%)	5.403.627 (23,13%)	126.082 (0,54%)	176.775 (0,76%)	1.068.806 (4,57%)	160.605 (0,69%)	81.471 (0,35%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 regionale Musei dell'Emilia Romagna	11.317.844	6.065.574 (53,59%)	4.774.779 (42,19%)	51.438 (0,45%)	16.161 (0,14%)	397.358 (3,51%)	5.281 (0,05%)	7.253 (0,06%)
Direzione regionale Musei del Friuli Venezia Giulia	4.959.252	2.152.385 (43,40%)	2.609.905 (52,63%)	22.582 (0,46%)	29.548 (0,60%)	141.081 (2,84%)		3.751 (0,08%)
Direzione regionale Musei del Lazio	20.625.338	9.755.342 (47,30%)	10.032.447 (48,64%)	71.968 (0,35%)	3.064 (0,01%)	637.149 (3,09%)	103.838 (0,50%)	21.529 (0,10%)
Direzione regionale Musei della Liguria	3.856.771	2.449.977 (63,52%)	1.143.081 (29,64%)	21.510 (0,56%)	8.074 (0,21%)	160.771 (4,17%)		73.359 (1,90%)
Direzione regionale Musei della Lombardia	9.021.169	4.747.132 (52,62%)	3.764.592 (41,73%)	97.932 (1,09%)	634 (0,01%)	312.161 (3,46%)		98.719 (1,09%)
Direzione regionale Musei delle Marche	6.350.528	4.385.004 (69,05%)	1.603.740 (25,25%)	26.903 (0,42%)	13.792 (0,22%)	288.188 (4,54%)		32.901 (0,52%)
Direzione regionale Musei del Molise	3.652.702	2.247.700 (61,54%)	1.223.302 (33,49%)	22.845 (0,63%)	7.533 (0,21%)	146.218 (4,00%)		5.104 (0,14%)
Direzione regionale Musei del Piemonte	9.000.598	5.226.330 (58,07%)	3.312.069 (36,80%)	65.032 (0,72%)	34.044 (0,38%)	294.120 (3,27%)	8.835 (0,10%)	60.168 (0,67%)
Direzione regionale Musei della Puglia	9.520.007	5.261.602 (55,27%)	3.784.273 (39,75%)	49.192 (0,52%)	30.155 (0,32%)	345.307 (3,63%)		49.477 (0,52%)
Direzione regionale Musei della Sardegna	6.762.385	4.421.539 (65,38%)	1.732.392 (25,62%)	37.623 (0,56%)	94.205 (1,39%)	288.749 (4,27%)		187.876 (2,78%)
Direzione regionale Musei della Toscana	20.660.277	14.534.663 (70,35%)	4.878.166 (23,61%)	112.829 (0,55%)	127.698 (0,62%)	950.359 (4,60%)		56.562 (0,27%)
Direzione regionale Musei dell'Umbria	7.933.295	5.249.927 (66,18%)	2.268.429 (28,59%)	44.927 (0,57%)	8.349 (0,11%)	344.109 (4,34%)		17.554 (0,22%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 regionale Musei del Veneto	12.375.497	7.591.159 (61,34%)	3.867.138 (31,25%)	90.914 (0,73%)	74.737 (0,60%)	498.001 (4,02%)		253.548 (2,05%)
Parco archeologico del Colosseo	7.056.261	6.453.822 (91,46%)	136.772 (1,94%)	42.303 (0,60%)		419.938 (5,95%)		3.425 (0,05%)
Parco archeologico di Pompei	10.849.447	9.704.135 (89,44%)	420.275 (3,87%)	76.435 (0,70%)		631.158 (5,82%)		17.444 (0,16%)
Galleria Borghese	3.398.066	3.012.395 (88,65%)	170.313 (5,01%)	19.190 (0,56%)		195.367 (5,75%)		801 (0,02%)
Gallerie degli Uffizi	15.605.960	14.277.433 (91,49%)	306.678 (1,97%)	94.976 (0,61%)		921.067 (5,90%)		5.806 (0,04%)
Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea	6.696.037	3.512.870 (52,46%)	2.855.795 (42,65%)	28.464 (0,43%)	52.088 (0,78%)	230.102 (3,44%)		16.718 (0,25%)
Gallerie dell'Accademia di Venezia	4.531.019	3.099.251 (68,40%)	1.111.399 (24,53%)	20.618 (0,46%)	39 (0,00%)	203.075 (4,48%)		96.637 (2,13%)
Museo e Real Bosco di Capodimonte	11.552.518	6.692.078 (57,93%)	3.147.412 (27,24%)	1.210.566 (10,48%)		436.484 (3,78%)	11.991 (0,10%)	53.987 (0,47%)
Pinacoteca di Brera	8.568.703	7.239.859 (84,49%)	753.750 (8,80%)	63.466 (0,74%)	25.000 (0,29%)	474.698 (5,54%)		11.931 (0,14%)
Reggia di Caserta	8.893.549	6.710.371 (75,45%)	1.697.314 (19,08%)	45.587 (0,51%)		437.112 (4,91%)		3.166 (0,04%)
Museo Nazionale Romano	8.509.335	6.241.623 (73,35%)	1.791.835 (21,06%)	47.002 (0,55%)		406.379 (4,78%)		22.496 (0,26%)
Galleria dell'Accademia di Firenze	2.722.224	2.499.426 (91,82%)	40.010 (1,47%)	16.855 (0,62%)		165.117 (6,07%)		815 (0,03%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Gallerie Estensi	5.784.516	3.765.415 (65,09%)	1.687.661 (29,18%)	44.874 (0,78%)	25.300 (0,44%)	247.519 (4,28%)		13.748 (0,24%)
Gallerie Nazionali d'arte antica	5.340.028	3.697.447 (69,24%)	1.266.918 (23,72%)	24.311 (0,46%)	100.059 (1,87%)	241.072 (4,51%)	(0,00%)	10.222 (0,19%)
Galleria Nazionale delle Marche	5.219.087	3.855.952 (73,88%)	828.634 (15,88%)	5.978 (0,11%)	21.990 (0,42%)	269.488 (5,16%)		237.045 (4,54%)
Galleria Nazionale dell'Umbria	2.856.731	2.599.893 (91,01%)	65.169 (2,28%)	18.866 (0,66%)		171.763 (6,01%)		1.041 (0,04%)
Musei del Bargello	5.747.011	3.798.120 (66,09%)	1.594.659 (27,75%)	25.351 (0,44%)	79.000 (1,37%)	248.349 (4,32%)		1.533 (0,03%)
Museo Archeologico Nazionale di Napoli	14.171.915	6.305.826 (44,50%)	6.570.470 (46,36%)	38.250 (0,27%)	144.000 (1,02%)	364.709 (2,57%)	745.901 (5,26%)	2.759 (0,02%)
Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria	4.876.267	3.366.193 (69,03%)	1.089.690 (22,35%)	27.596 (0,57%)		220.501 (4,52%)		172.287 (3,53%)
Museo Archeologico Nazionale di Taranto	3.116.132	2.019.430 (64,81%)	858.721 (27,56%)	13.355 (0,43%)		132.980 (4,27%)		91.646 (2,94%)
Parco Archeologico di Paestum e Velia	5.050.663	3.320.349 (65,74%)	1.481.846 (29,34%)	28.894 (0,57%)	1.500 (0,03%)	216.952 (4,30%)		1.123 (0,02%)
Palazzo Ducale di Mantova	3.826.801	2.813.255 (73,51%)	810.132 (21,17%)		7.000 (0,18%)	183.397 (4,79%)		13.016 (0,34%)
Palazzo Reale di Genova	5.594.310	3.100.378 (55,42%)	2.174.728 (38,87%)	21.830 (0,39%)	95.500 (1,71%)	201.510 (3,60%)		364 (0,01%)
Musei Reali	12.643.038	6.025.318 (47,66%)	5.590.336 (44,22%)	66.883 (0,53%)	73.734 (0,58%)	394.458 (3,12%)		492.308 (3,89%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Parco Archeologico di Ostia Antica	8.594.727	4.418.292 (51,41%)	3.771.097 (43,88%)	35.470 (0,41%)	18.000 (0,21%)	285.448 (3,32%)		66.419 (0,77%)
Parco Archeologico di Ercolano	3.910.416	2.831.770 (72,42%)	820.899 (20,99%)	21.421 (0,55%)	50.000 (1,28%)	185.468 (4,74%)		857 (0,02%)
Parco Archeologico di Campi Flegrei	7.623.573	4.103.826 (53,83%)	3.162.458 (41,48%)	57.119 (0,75%)	18.072 (0,24%)	270.129 (3,54%)		11.969 (0,16%)
Museo nazionale etrusco di Villa Giulia	4.699.767	2.841.474 (60,46%)	1.538.593 (32,74%)	21.846 (0,46%)	38.614 (0,82%)	186.665 (3,97%)		72.574 (1,54%)
Villa Adriana e Villa D'Este	7.475.178	5.242.121 (70,13%)	1.850.350 (24,75%)	34.684 (0,46%)		337.605 (4,52%)		10.418 (0,14%)
Parco Archeologico dell'Appia Antica	7.418.404	4.046.575 (54,55%)	2.827.514 (38,11%)	32.922 (0,44%)	30.639 (0,41%)	263.984 (3,56%)		216.771 (2,92%)
Museo delle Civiltà	10.512.663	3.812.033 (36,26%)	1.204.671 (11,46%)	4.914.985 (46,75%)	60.017 (0,57%)	250.647 (2,38%)		270.309 (2,57%)
Complesso monumentale della Pilotta	5.351.529	3.494.653 (65,30%)	1.595.058 (29,81%)	21.394 (0,40%)		199.653 (3,73%)		40.771 (0,76%)
Museo storico e il Parco del Castello di Miramare	2.715.624	1.785.204 (65,74%)	739.561 (27,23%)	22.814 (0,84%)	74 (0,00%)	116.880 (4,30%)		51.092 (1,88%)
Direzione Musei statali della città di Roma	13.201.578	4.334.728 (32,83%)	8.330.669 (63,10%)	140.945 (1,07%)	75.290 (0,57%)	283.628 (2,15%)		36.318 (0,28%)
Vittoriano e Palazzo Venezia	3.916.913	2.553.406 (65,19%)	1.183.514 (30,22%)	13.614 (0,35%)		166.378 (4,25%)		
Museo Archeologico Nazionale di Cagliari	3.974.128	2.706.610 (68,11%)	1.018.890 (25,64%)	18.857 (0,47%)	25.301 (0,64%)	177.898 (4,48%)		26.572 (0,67%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Museo Nazionale d'Abruzzo	3.099.269	1.321.851 (42,65%)	1.519.137 (49,02%)	7.780 (0,25%)	2.190 (0,07%)	86.306 (2,78%)		162.006 (5,23%)
Museo Nazionale di Matera	2.701.541	1.338.060 (49,53%)	1.213.765 (44,93%)	10.141 (0,38%)	50.000 (1,85%)	88.412 (3,27%)		1.163 (0,04%)
Palazzo Reale di Napoli	6.401.859	2.633.397 (41,13%)	2.295.218 (35,85%)	18.153 (0,28%)	64.000 (1,00%)	172.367 (2,69%)		1.218.725 (19,04%)
Parco Archeologico di Sibari	4.133.503	1.772.463 (42,88%)	1.791.945 (43,35%)	15.000 (0,36%)	12.300 (0,30%)	117.061 (2,83%)	5.000 (0,12%)	419.734 (10,15%)
Pinacoteca Nazionale di Bologna	4.774.363	2.517.844 (52,74%)	2.042.939 (42,79%)	17.041 (0,36%)	7.400 (0,15%)	165.178 (3,46%)		23.961 (0,50%)
Museo nazionale dell'Arte digitale	677.491	324.233 (47,86%)	332.508 (49,08%)			20.750 (3,06%)		
Parco archeologico Cerveteri e Tarquinia	3.765.246	2.691.118 (71,47%)	863.490 (22,93%)	20.302 (0,54%)	2.000 (0,05%)	177.587 (4,72%)		10.750 (0,29%)
Parco archeologico di Sepino	906.092	765.739 (84,51%)	84.890 (9,37%)	4.863 (0,54%)		50.601 (5,58%)		
Pinacoteca nazionale di Siena	2.740.929	2.071.611 (75,58%)	425.259 (15,52%)	20.559 (0,75%)	24.227 (0,88%)	135.908 (4,96%)	57.857 (2,11%)	5.508 (0,20%)
DIREZIONE GENERALE ORGANIZZAZIONE	14.477.320	5.200.174 (35,92%)	7.369.803 (50,91%)	854.218 (5,90%)	108.009 (0,75%)	335.172 (2,32%)	258.141 (1,78%)	351.804 (2,43%)
Direzione Generale organizzazione	14.477.320	5.200.174 (35,92%)	7.369.803 (50,91%)	854.218 (5,90%)	108.009 (0,75%)	335.172 (2,32%)	258.141 (1,78%)	351.804 (2,43%)
DIREZIONE GENERALE ARCHEOLOGIA, BELLE ARTI E PAESAGGIO	167.571.073	95.497.281 (56,99%)	59.764.287 (35,67%)	3.066.569 (1,83%)	1.729.396 (1,03%)	6.197.841 (3,70%)	104.341 (0,06%)	1.211.358 (0,72%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 archeologia, belle arti e paesaggio	11.849.831	6.104.270 (51,51%)	4.819.803 (40,67%)	111.381 (0,94%)	134.201 (1,13%)	395.575 (3,34%)	15.977 (0,13%)	268.623 (2,27%)
Soprintendenze archeologia, belle arti e paesaggio	138.632.122	80.491.256 (58,06%)	49.293.928 (35,56%)	1.198.875 (0,86%)	1.566.041 (1,13%)	5.222.407 (3,77%)	88.364 (0,06%)	771.251 (0,56%)
Soprintendenza nazionale per il patrimonio culturale subacqueo	2.283.581	1.522.187 (66,66%)	648.334 (28,39%)	12.552 (0,55%)		98.965 (4,33%)		1.542 (0,07%)
Istituto centrale per l'archeologia	643.470	577.561 (89,76%)	24.905 (3,87%)	3.242 (0,50%)		37.557 (5,84%)		205 (0,03%)
Istituto centrale per il patrimonio immateriale	2.949.825	969.623 (32,87%)	220.713 (7,48%)	1.654.406 (56,08%)	29.154 (0,99%)	63.293 (2,15%)		12.637 (0,43%)
Soprintendenza speciale Archeologia, belle arti e paesaggio di Roma	10.441.520	5.820.509 (55,74%)	3.998.543 (38,29%)	86.113 (0,82%)		379.254 (3,63%)		157.100 (1,50%)
Soprintendenza speciale per il PNRR	770.724	11.875 (1,54%)	758.060 (98,36%)			789 (0,10%)		
DIREZIONE GENERALE SICUREZZA DEL PATRIMONIO CULTURALE	3.534.109	1.487.397 (42,09%)	1.935.918 (54,78%)	7.725 (0,22%)		96.468 (2,73%)		6.601 (0,19%)
Direzione Generale Sicurezza del patrimonio culturale	2.358.525	811.774 (34,42%)	1.487.836 (63,08%)	3.566 (0,15%)		52.677 (2,23%)		2.673 (0,11%)
Ufficio del Soprintendente speciale per le aree colpite dal sisma del 24 agosto 2016	1.175.584	675.624 (57,47%)	448.082 (38,12%)	4.159 (0,35%)		43.791 (3,73%)		3.928 (0,33%)
TOTALE GENERALE	982.225.832	562.202.811 (57,24%)	330.422.121 (33,64%)	32.557.706 (3,31%)	6.470.382 (0,66%)	36.453.026 (3,71%)	1.661.723 (0,17%)	12.458.064 (1,27%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	562.202.811	582.657.805	517.659.432	(20.454.994)	(3,51)	44.543.378	8,60
Retribuzioni	428.275.354	440.419.450	393.290.368	(12.144.096)	(2,76)	34.984.986	8,90
Oneri sociali	124.044.648	128.929.985	112.800.734	(4.885.336)	(3,79)	11.243.915	9,97
Costi diversi del personale	9.882.808	13.308.370	11.568.331	(3.425.562)	(25,74)	(1.685.523)	(14,57)
Acquisto di beni e servizi	330.422.121	304.023.051	335.695.995	26.399.070	8,68	(5.273.874)	(1,57)
Godimento di beni di terzi	32.557.706	29.635.955	29.353.314	2.921.751	9,86	3.204.392	10,92
Oneri diversi di gestione	6.470.382	8.047.920	7.742.641	(1.577.538)	(19,60)	(1.272.259)	(16,43)
Imposte dell'esercizio	36.453.026	37.435.653	33.468.115	(982.627)	(2,62)	2.984.911	8,92
Oneri straordinari	1.661.723	727.727	4.798.553	933.996	128,34	(3.136.830)	(65,37)
Ammortamenti e svalutazioni	12.458.064	10.688.137	7.654.892	1.769.927	16,56	4.803.172	62,75
Totale Costi Propri	982.225.832	973.216.248	936.372.942	9.009.585	0,93	45.852.890	4,90
Oneri finanziari	2.639.971	2.586.961	3.235.500	53.010	2,05	(595.529)	(18,41)
Contributi concessi in c/esercizio	701.305.235	890.919.877	775.920.703	(189.614.642)	(21,28)	(74.615.469)	(9,62)
Contributi concessi in c/investimenti	220.888.031	950.079.846	232.583.189	(729.191.815)	(76,75)	(11.695.158)	(5,03)
Altri contributi concessi in conto capitale							
Totale Costi Contributi concessi	922.193.266	1.840.999.723	1.008.503.892	(918.806.457)	(49,91)	(86.310.626)	(8,56)
TOTALE GENERALE	1.907.059.069	2.816.802.932	1.948.112.335	(909.743.862)	(2,11)	(41.053.265)	(32,30)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	417	3,61	23.857.833	1.464.806	25.322.638	5,78
SEGRETARIATO GENERALE	406	3,51	20.528.030	218.074	20.746.103	1,05
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI	1.483	12,82	66.737.060	89.039	66.826.099	0,13
DIREZIONE GENERALE BIBLIOTECHE E DIRITTO D'AUTORE	877	7,58	39.553.059	76.407	39.629.465	0,19
DIREZIONE GENERALE SPETTACOLO	50	0,43	2.362.371	38.483	2.400.854	1,60
DIREZIONE GENERALE CINEMA E AUDIOVISIVO	62	0,54	2.890.714	40.690	2.931.404	1,39
DIREZIONE GENERALE BILANCIO	32	0,27	1.766.711	33.100	1.799.811	1,84
DIREZIONE GENERALE EDUCAZIONE, RICERCA E ISTITUTI CULTURALI	355	3,07	17.308.833	111.300	17.420.133	0,64
DIREZIONE GENERALE CREATIVITA' CONTEMPORANEA	33	0,29	1.922.998	23.682	1.946.680	1,22
DIREZIONE GENERALE MUSEI	5.724	49,49	271.631.486	612.814	272.244.300	0,23
DIREZIONE GENERALE ORGANIZZAZIONE	116	1,01	5.012.830	91.385	5.104.215	1,79
DIREZIONE GENERALE ARCHEOLOGIA, BELLE ARTI E PAESAGGIO	1.985	17,16	93.893.082	203.272	94.096.354	0,22

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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
DIREZIONE GENERALE SICUREZZA DEL PATRIMONIO CULTURALE	25	0,21	1.454.799	8.263	1.463.062	0,56
TOTALE GENERALE (*)	11.566	100,00	548.919.805	3.011.315	551.931.120	0,55

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA CULTURA

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

(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	417	23.857.833	57.150	441	25.259.668	57.304	(23)	(1.401.835)	(154)	(5,29)	(5,55)	(0,27)
SEGRETERIATO GENERALE	406	20.528.030	50.533	402	20.115.194	50.075	5	412.835	458	1,13	2,05	0,92
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI	1.483	66.737.060	44.994	1.462	63.575.017	43.482	21	3.162.043	1.512	1,45	4,97	3,48
DIREZIONE GENERALE BIBLIOTECHE E DIRITTO D'AUTORE	877	39.553.059	45.110	860	37.055.872	43.085	17	2.497.187	2.025	1,95	6,74	4,70
DIREZIONE GENERALE SPETTACOLO	50	2.362.371	47.295	49	2.366.677	48.054	1	(4.305)	(760)	1,42	(0,18)	(1,58)
DIREZIONE GENERALE CINEMA E AUDIOVISIVO	62	2.890.714	46.557	62	3.030.150	49.223	1	(139.436)	(2.666)	0,86	(4,60)	(5,42)
DIREZIONE GENERALE BILANCIO	32	1.766.711	55.909	34	1.701.739	50.051	(2)	64.972	5.857	(7,06)	3,82	11,70
DIREZIONE GENERALE EDUCAZIONE, RICERCA E ISTITUTI CULTURALI	355	17.308.833	48.707	336	16.051.175	47.803	20	1.257.658	904	5,83	7,84	1,89
DIREZIONE GENERALE CREATIVITA' CONTEMPORANEA	33	1.922.998	57.869	33	1.852.127	56.989	1	70.872	881	2,25	3,83	1,55
DIREZIONE GENERALE MUSEI	5.724	271.631.486	47.455	5.753	240.985.937	41.885	(30)	30.645.549	5.570	(0,51)	12,72	13,30
DIREZIONE GENERALE ORGANIZZAZIONE	116	5.012.830	43.106	1.653	65.232.451	39.454	(1.537)	(60.219.621)	3.652	(92,97)	(92,32)	9,26
DIREZIONE GENERALE ARCHEOLOGIA, BELLE ARTI E PAESAGGIO	1.985	93.893.082	47.295	1.936	88.361.361	45.643	49	5.531.720	1.652	2,55	6,26	3,62
DIREZIONE GENERALE SICUREZZA DEL PATRIMONIO CULTURALE	25	1.454.799	58.638	24	1.362.474	57.223	1	92.324	1.415	4,20	6,78	2,47
TOTALE GENERALE (*)	11.566	548.919.805	47.458	13.044	566.949.843	43.463	(1.478)	(18.030.038)	3.995	(11,33)	(3,18)	9,19

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA**

Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	99,94	2	2	78.664	59,80	11,24	6,95	
SEGRETARIATO GENERALE	65,78	1	2	97.187	40,71	39,94	6,28	84,38
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI	98,54	1	1	95.077	36,70	34,85	1,96	97,79
DIREZIONE GENERALE BIBLIOTECHE E DIRITTO D'AUTORE	85,76	1	1	85.516	40,95	37,95	1,25	95,00
DIREZIONE GENERALE SPETTACOLO	0,95	1	1	102.509	36,33	42,30	6,01	
DIREZIONE GENERALE CINEMA E AUDIOVISIVO	2,69	1	1	93.785	39,01	37,14	3,22	
DIREZIONE GENERALE BILANCIO	30,03	1	1	170.050	26,05	60,79	9,49	
DIREZIONE GENERALE EDUCAZIONE, RICERCA E ISTITUTI CULTURALI	24,41	1	1	98.459	38,56	38,50	3,19	91,80
DIREZIONE GENERALE CREATIVITA' CONTEMPORANEA	23,29	1	1	112.791	40,27	43,24	12,04	
DIREZIONE GENERALE MUSEI	99,80	1	1	79.187	46,68	31,24	0,94	99,46
DIREZIONE GENERALE ORGANIZZAZIONE	99,95	1	1	124.493	27,24	50,91	3,01	
DIREZIONE GENERALE ARCHEOLOGIA, BELLE ARTI E PAESAGGIO	94,78	1	2	84.407	43,49	35,67	2,62	94,11
DIREZIONE GENERALE SICUREZZA DEL PATRIMONIO CULTURALE	100,00	1	1	142.447	32,11	54,78	16,12	52,40

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	923.968.344	2.586.957	813.835.137	65.102.692	12.555.757	1.818.048.887
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo dal vivo	5.120.301		532.967.391	951.827		539.039.520
Vigilanza, prevenzione e repressione in materia di patrimonio culturale	24.048.633			(13.202.339)		10.846.294
Tutela dei beni archeologici	71.828.289		984.364	(24.140.921)		48.671.732
Tutela e valorizzazione dei beni archivistici	141.022.149		2.094.491	(25.922.612)		117.194.028
Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria	74.982.552		12.454.965	31.791.307		119.228.823
Tutela delle belle arti e tutela e valorizzazione del paesaggio	95.742.785	130.000	8.248.735	(4.747.938)	198.541	99.572.123
Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale	453.264.350		902.806	(50.587.169)		403.579.987
Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale	11.958.445		20.538.142	4.741.469		37.238.056
Tutela del patrimonio culturale	5.373.579	2.456.957	12.522.236	140.401.041	12.357.216	173.111.030
Tutela e promozione dell'arte e dell'architettura contemporanea e delle periferie urbane	3.748.039		12.347.262	7.700.433		23.795.735
Sostegno, valorizzazione e tutela del settore cinema e audiovisivo	5.823.081		210.774.744	1.802.848		218.400.673
Realizzazione attivita' di tutela in ambito territoriale	27.522.031			(4.769.997)		22.752.034

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA CULTURA
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Coordinamento e attuazione interventi per la sicurezza del patrimonio culturale e per le emergenze	3.534.109			1.084.743		4.618.853
Ricerca e innovazione	34.989.538		108.331.445	(934.538)		142.386.444
Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attivita' culturali	34.989.538		108.331.445	(934.538)		142.386.444
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	23.267.951	53.014	26.685	5.747.961	429.287	29.524.897
Indirizzo politico	8.790.631		19.530	840.706		9.650.868
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	14.477.320	53.014	7.154	4.907.255	429.287	19.874.030
TOTALE GENERALE	982.225.832	2.639.971	922.193.266	69.916.115	12.985.044	1.989.960.228

MINISTERO DELLA SALUTE

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero della salute, in base al regolamento di organizzazione, D.P.C.M. 11 febbraio 2014 n. 59, è costituito da dodici Direzioni generali, cui si aggiungono un Segretariato generale, che assicura il coordinamento dell'azione amministrativa e nel cui ambito opera l'Unità di Missione per il PNRR ed il Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro nell'ambito del quale opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Al Ministero della salute compete un'azione di *governance* volta a garantire, su tutto il territorio nazionale, i livelli essenziali di assistenza a tutti i cittadini (LEA). L'art. 117 della Costituzione, infatti, stabilisce che lo Stato ha potestà, in via esclusiva, sulla determinazione dei LEA, mentre la potestà legislativa in materia di tutela della salute viene svolta dallo Stato in via concorrenziale con le Regioni. In sintesi, i compiti del Ministero sono i seguenti:

- funzioni spettanti allo Stato in materia di tutela della salute umana;
- coordinamento del Sistema sanitario nazionale, di sanità veterinaria, di tutela della salute nei luoghi di lavoro, di igiene e sicurezza degli alimenti;
- garanzia dell'equità del Sistema sanitario, della qualità, dell'efficienza e della trasparenza;
- collaborazione con le Regioni per la valutazione delle realtà sanitarie;
- formulazione delle linee dell'innovazione e del cambiamento e fronteggiare i grandi pericoli che minacciano la salute.

Le finalità dell'amministrazione vengono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi che, per l'amministrazione indicata sono pari a 3 missioni e 16 programmi. In particolare, dall'esame delle tavole allegate, si evince che la missione che maggiormente influisce sul totale generale dei costi è **Tutela della salute**, alla quale è imputata la quasi totalità dei costi (81,89%) in gran parte riferiti ai contributi concessi (circa l'80% del totale costi). Risultano residuali, rispettivamente, la missione **Ricerca e Innovazione**, che incide sul totale generale dei costi per il 17,01%, e la missione trasversale **Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche**, 1,10%.

La forte incidenza di costi per contributi concessi si riferisce ai trasferimenti alle regioni per la realizzazione di interventi di riorganizzazione e riqualificazione dell'assistenza sanitaria o interventi di sostegno alla ricerca e sperimentazione sanitaria.

I programmi dell'Amministrazione che maggiormente incidono sul totale dei costi propri nell'ambito della missione **Tutela della salute** sono:

- *Prevenzione e promozione della salute umana ed assistenza sanitaria al personale navigante e aeronavigante*, che incide per il 26%;
- *Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario*, al quale fanno capo i costi del Comando carabinieri per la tutela della salute (Nas) e ha un'incidenza del 20,27%;
- *Sanità pubblica veterinaria*, che incide per il 12,98%.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Tra i fenomeni che caratterizzano questa fase di Consuntivo, si evidenzia un significativo aumento dell'aggregato **Acquisto di beni e servizi** rispetto al Budget Rivisto 2023, (62,5%), e, in misura più lieve, alla rilevazione di Consuntivo 2022 (22,6%). Gli aumenti incidono soprattutto sulle voci *Altre prestazioni professionali e specialistiche* e *Altri servizi ausiliari*.

A tal proposito, si evidenziano, in relazione al confronto per destinazione rispetto al Budget Rivisto 2023 e al Consuntivo 2022, un aumento dei costi che interessa in particolare la missione **Tutela della salute** in quanto, per il programma *Sicurezza degli alimenti e nutrizione*, una quota rilevante è rappresentata dalle *Altre prestazioni professionali e specialistiche*, pari rispettivamente a circa 10 milioni di euro e circa 15 milioni di euro; tali costi aumentano a seguito di varie convenzioni che la Direzione generale dell'igiene e della sicurezza degli alimenti ha stipulato in materia di prodotti fitosanitari, in ottemperanza alla normativa comunitaria che obbliga lo Stato italiano all'analisi delle sostanze e all'elaborazione di dossier relativi ai prodotti fitosanitari.

L'aumento degli *Altri servizi ausiliari* sia nei confronti del Budget Rivisto 2023, di circa 15 milioni, sia rispetto al Consuntivo 2022, di circa 7 milioni di euro, incide sul programma *Prevenzione e promozione della salute umana ed assistenza sanitaria al personale navigante e aeronavigante*, riferito alla Direzione generale della prevenzione sanitaria. L'incremento di costo è conseguente all'adesione da parte del Ministero della salute all'accordo quadro per gli acquisti congiunti "Framework Contract For Supplies (FWC) Number - SANTE/2017/C3/0862", sottoscritto dall'Unione Europea e la Glaxo Smith Kline SPA.

Rispetto al Consuntivo 2022 risulta determinante l'aumento del costo delle **Retribuzioni**, pari al 13,50%, dovuto a un forte incremento dei costi medi delle Direzioni generali della prevenzione sanitaria e della sanità animale e dei farmaci veterinari; in particolare, per le qualifiche delle aree funzionali, per i dirigenti di I fascia e i dirigenti sanitari è stata rideterminata la media delle competenze accessorie calcolata sulla base degli importi liquidati nell'anno 2023.

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero della salute si rileva una notevole differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del rendiconto per l'anno 2023, pari a circa 2,7 miliardi di euro, e i costi propri sostenuti dai centri di costo, pari a 343,7 milioni di euro. Tale differenza dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (circa 2,4 miliardi di euro) e, in particolare:

- pagamenti per 874,6 milioni di euro per il programma *Prevenzione e promozione della salute umana e assistenza sanitaria al personale navigante e aeronavigante*;
- pagamenti per 693,4 milioni di euro per il programma *Vigilanza sugli enti e sicurezza*;
- pagamenti per 424,3 milioni di euro per il programma *Ricerca per il settore della sanità pubblica*;
- pagamenti per 343,1 milioni di euro per il programma *Programmazione del servizio sanitario nazionale per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza*.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Analisi dei costi 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)
Tutela della salute	2.584	87,14	307.197.015	89,37	13,70	1.934.616.989	80,82	86,30	2.241.814.004	81,89
Prevenzione e promozione della salute umana ed assistenza sanitaria al personale navigante e aeronavigante	594	20,03	89.353.765	26,00	9,27	874.574.989	36,54	90,73	963.928.755	35,21
Sanita' pubblica veterinaria	382	12,88	44.630.483	12,98	91,81	3.981.718	0,17	8,19	48.612.201	1,78
Programmazione del Servizio Sanitario Nazionale per l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza	137	4,62	14.480.074	4,21	4,05	343.131.675	14,33	95,95	357.611.749	13,06
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	98	3,30	15.342.174	4,46	97,56	384.493	0,02	2,44	15.726.667	0,57
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	866	29,20	69.688.671	20,27	100,00				69.688.671	2,55
Comunicazione e promozione per la tutela della salute umana e della sanita' pubblica veterinaria e attivita' e coordinamento in ambito internazionale	64	2,14	9.362.664	2,72	37,80	15.403.443	0,64	62,20	24.766.107	0,90
Vigilanza sugli enti e sicurezza delle cure	90	3,03	9.780.847	2,85	1,39	693.369.744	28,97	98,61	703.150.591	25,69
Sicurezza degli alimenti e nutrizione	99	3,34	26.397.516	7,68	89,02	3.256.427	0,14	10,98	29.653.943	1,08
Attivita' consultiva per la tutela della salute	24	0,81	3.857.550	1,12	100,00				3.857.550	0,14
Sistemi informativi per la tutela della salute e il governo del Servizio Sanitario Nazionale	67	2,24	9.191.369	2,67	94,84	500.000	0,02	5,16	9.691.369	0,35
Regolamentazione e vigilanza delle professioni sanitarie	83	2,80	7.337.481	2,13	100,00				7.337.481	0,27
Coordinamento generale in materia di tutela della salute, innovazione e politiche internazionali	81	2,75	7.774.420	2,26	99,81	14.500	0,00	0,19	7.788.920	0,28
Ricerca e innovazione	68	2,30	9.817.927	2,86	2,11	455.709.186	19,04	97,89	465.527.113	17,01
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	58	1,96	7.950.500	2,31	1,84	424.250.862	17,72	98,16	432.201.362	15,79
Ricerca per il settore zooprofilattico	10	0,34	1.867.427	0,54	5,60	31.458.324	1,31	94,40	33.325.751	1,22
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	313	10,56	26.710.778	7,77	88,52	3.465.134	0,14	11,48	30.175.912	1,10
Indirizzo politico	126	4,23	10.328.868	3,00	100,00				10.328.868	0,38
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	188	6,33	16.381.910	4,77	82,54	3.465.134	0,14	17,46	19.847.044	0,73

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Analisi dei costi 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)
TOTALE GENERALE (*)	2.966	100,00	343.725.720	100,00	12,56	2.393.791.309	100,00	87,44	2.737.517.029	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Analisi dei costi 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 ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	126	4,23	10.328.868	3,00	100,00				10.328.868	0,38
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	126	4,23	10.328.868	3,00	100,00				10.328.868	0,38
Indirizzo politico	126	4,23	10.328.868	3,00	100,00				10.328.868	0,38
DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA E DELL'INNOVAZIONE IN SANITA'	58	1,96	7.950.500	2,31	1,84	424.250.862	17,72	98,16	432.201.362	15,79
Ricerca e innovazione	58	1,96	7.950.500	2,31	1,84	424.250.862	17,72	98,16	432.201.362	15,79
Ricerca per il settore della sanità pubblica	58	1,96	7.950.500	2,31	1,84	424.250.862	17,72	98,16	432.201.362	15,79
DIREZIONE GENERALE DEI DISPOSITIVI MEDICI E DEL SERVIZIO FARMACEUTICO	98	3,30	15.342.174	4,46	97,56	384.493	0,02	2,44	15.726.667	0,57
Tutela della salute	98	3,30	15.342.174	4,46	97,56	384.493	0,02	2,44	15.726.667	0,57
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	98	3,30	15.342.174	4,46	97,56	384.493	0,02	2,44	15.726.667	0,57
DIREZIONE GENERALE DELLA SANITA' ANIMALE E DEI FARMACI VETERINARI	392	13,22	46.497.910	13,53	56,75	35.440.042	1,48	43,25	81.937.952	2,99
Ricerca e innovazione	10	0,34	1.867.427	0,54	5,60	31.458.324	1,31	94,40	33.325.751	1,22
Ricerca per il settore zooprofilattico	10	0,34	1.867.427	0,54	5,60	31.458.324	1,31	94,40	33.325.751	1,22
Tutela della salute	382	12,88	44.630.483	12,98	91,81	3.981.718	0,17	8,19	48.612.201	1,78
Sanità pubblica veterinaria	382	12,88	44.630.483	12,98	91,81	3.981.718	0,17	8,19	48.612.201	1,78
DIREZIONE GENERALE DEL PERSONALE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO	1.054	35,53	86.070.582	25,04	96,13	3.465.134	0,14	3,87	89.535.715	3,27
Tutela della salute	866	29,20	69.688.671	20,27	100,00				69.688.671	2,55
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	866	29,20	69.688.671	20,27	100,00				69.688.671	2,55
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	188	6,33	16.381.910	4,77	82,54	3.465.134	0,14	17,46	19.847.044	0,73
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	188	6,33	16.381.910	4,77	82,54	3.465.134	0,14	17,46	19.847.044	0,73
DIREZIONE GENERALE DELLA PREVENZIONE SANITARIA	594	20,03	89.353.765	26,00	9,27	874.574.989	36,54	90,73	963.928.755	35,21
Tutela della salute	594	20,03	89.353.765	26,00	9,27	874.574.989	36,54	90,73	963.928.755	35,21
Prevenzione e promozione della salute umana ed assistenza sanitaria al personale navigante e aeronavigante	594	20,03	89.353.765	26,00	9,27	874.574.989	36,54	90,73	963.928.755	35,21

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Analisi dei costi 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)
DIREZIONE GENERALE DELLA VIGILANZA SUGLI ENTI E DELLA SICUREZZA DELLE CURE	90	3,03	9.780.847	2,85	1,39	693.369.744	28,97	98,61	703.150.591	25,69
Tutela della salute	90	3,03	9.780.847	2,85	1,39	693.369.744	28,97	98,61	703.150.591	25,69
Vigilanza sugli enti e sicurezza delle cure	90	3,03	9.780.847	2,85	1,39	693.369.744	28,97	98,61	703.150.591	25,69
DIREZIONE GENERALE DELLA COMUNICAZIONE E DEI RAPPORTI EUROPEI E INTERNAZIONALI	64	2,14	9.362.664	2,72	37,80	15.403.443	0,64	62,20	24.766.107	0,90
Tutela della salute	64	2,14	9.362.664	2,72	37,80	15.403.443	0,64	62,20	24.766.107	0,90
Comunicazione e promozione per la tutela della salute umana e della sanita' pubblica veterinaria e attivita' e coordinamento in ambito internazionale	64	2,14	9.362.664	2,72	37,80	15.403.443	0,64	62,20	24.766.107	0,90
DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA	137	4,62	14.480.074	4,21	4,05	343.131.675	14,33	95,95	357.611.749	13,06
Tutela della salute	137	4,62	14.480.074	4,21	4,05	343.131.675	14,33	95,95	357.611.749	13,06
Programmazione del Servizio Sanitario Nazionale per l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza	137	4,62	14.480.074	4,21	4,05	343.131.675	14,33	95,95	357.611.749	13,06
DIREZIONE GENERALE DELLA DIGITALIZZAZIONE, DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO E DELLA STATISTICA	67	2,24	9.191.369	2,67	94,84	500.000	0,02	5,16	9.691.369	0,35
Tutela della salute	67	2,24	9.191.369	2,67	94,84	500.000	0,02	5,16	9.691.369	0,35
Sistemi informativi per la tutela della salute e il governo del Servizio Sanitario Nazionale	67	2,24	9.191.369	2,67	94,84	500.000	0,02	5,16	9.691.369	0,35
DIREZIONE GENERALE DELLE PROFESSIONI SANITARIE E DELLE RISORSE UMANE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	83	2,80	7.337.481	2,13	100,00				7.337.481	0,27
Tutela della salute	83	2,80	7.337.481	2,13	100,00				7.337.481	0,27
Regolamentazione e vigilanza delle professioni sanitarie	83	2,80	7.337.481	2,13	100,00				7.337.481	0,27
DIREZIONE GENERALE DELL'IGIENE E LA SICUREZZA DEGLI ALIMENTI E LA NUTRIZIONE	99	3,34	26.397.516	7,68	89,02	3.256.427	0,14	10,98	29.653.943	1,08
Tutela della salute	99	3,34	26.397.516	7,68	89,02	3.256.427	0,14	10,98	29.653.943	1,08

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Analisi dei costi 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)
Sicurezza degli alimenti e nutrizione	99	3,34	26.397.516	7,68	89,02	3.256.427	0,14	10,98	29.653.943	1,08
DIREZIONE GENERALE DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	24	0,81	3.857.550	1,12	100,00				3.857.550	0,14
Tutela della salute	24	0,81	3.857.550	1,12	100,00				3.857.550	0,14
Attività' consultiva per la tutela della salute	24	0,81	3.857.550	1,12	100,00				3.857.550	0,14
SEGRETARIATO GENERALE	81	2,75	7.774.420	2,26	99,81	14.500	0,00	0,19	7.788.920	0,28
Tutela della salute	81	2,75	7.774.420	2,26	99,81	14.500	0,00	0,19	7.788.920	0,28
Coordinamento generale in materia di tutela della salute, innovazione e politiche internazionali	81	2,75	7.774.420	2,26	99,81	14.500	0,00	0,19	7.788.920	0,28
TOTALE GENERALE	2.966	100,00	343.725.720	100,00	12,56	2.393.791.309	100,00	87,44	2.737.517.029	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Tutela della salute	307.197.015	284.426.604	22.770.411	8,01
Prevenzione e promozione della salute umana ed assistenza sanitaria al personale navigante e aeronavigante	89.353.765	67.450.056	21.903.710	32,47
Sanita' pubblica veterinaria	44.630.483	43.973.795	656.688	1,49
Programmazione del Servizio Sanitario Nazionale per l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza	14.480.074	23.281.218	(8.801.144)	(37,80)
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	15.342.174	15.047.759	294.415	1,96
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	69.688.671	74.947.636	(5.258.965)	(7,02)
Comunicazione e promozione per la tutela della salute umana e della sanita' pubblica veterinaria e attivita' e coordinamento in ambito internazionale	9.362.664	9.264.598	98.067	1,06
Vigilanza sugli enti e sicurezza delle cure	9.780.847	8.292.463	1.488.384	17,95
Sicurezza degli alimenti e nutrizione	26.397.516	13.185.835	13.211.681	100,20
Attivita' consultiva per la tutela della salute	3.857.550	3.990.107	(132.557)	(3,32)
Sistemi informativi per la tutela della salute e il governo del Servizio Sanitario Nazionale	9.191.369	8.473.863	717.506	8,47
Regolamentazione e vigilanza delle professioni sanitarie	7.337.481	7.252.435	85.046	1,17
Coordinamento generale in materia di tutela della salute, innovazione e politiche internazionali	7.774.420	9.266.839	(1.492.419)	(16,10)
Ricerca e innovazione	9.817.927	7.152.218	2.665.709	37,27
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	7.950.500	5.829.095	2.121.405	36,39
Ricerca per il settore zooprofilattico	1.867.427	1.323.123	544.304	41,14
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	26.710.778	24.775.533	1.935.245	7,81
Indirizzo politico	10.328.868	9.175.786	1.153.081	12,57
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	16.381.910	15.599.747	782.163	5,01
TOTALE GENERALE	343.725.720	316.354.355	27.371.365	8,65

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE**

Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Ricerca per il settore della sanita' pubblica	46,58	30,99	136.865		1,96	25,82		82.131
Ricerca per il settore zooprofilattico	46,21	33,37	186.743		0,34	60,00		111.508
Prevenzione e promozione della salute umana ed assistenza sanitaria al personale navigante e aeronavigante	40,19	40,81	150.430	45,67	20,03	22,14	73,80	77.911
Sanita' pubblica veterinaria	64,95	7,68	116.812	74,79	12,88	44,74	80,13	97.957
Programmazione del Servizio Sanitario Nazionale per l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza	55,05	18,80	105.686		4,62	23,93		74.794
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	43,13	36,66	156.745		3,30	40,69		87.099
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	62,47	7,29	80.472		29,20	3,46		64.831
Comunicazione e promozione per la tutela della salute umana e della sanita' pubblica veterinaria e attivita' e coordinamento in ambito internazionale	41,12	42,46	147.258		2,14	22,93		77.891
Vigilanza sugli enti e sicurezza delle cure	63,16	8,53	108.773		3,03	25,95		88.529
Sicurezza degli alimenti e nutrizione	31,84	53,68	266.642		3,34	61,62		109.661
Attivita' consultiva per la tutela della salute	61,56	9,83	161.336		0,81	63,95		128.219
Sistemi informativi per la tutela della salute e il governo del Servizio Sanitario Nazionale	36,86	37,02	138.050		2,24	9,01		65.331
Regolamentazione e vigilanza delle professioni sanitarie	60,66	10,16	88.403		2,80	13,25		68.923
Coordinamento generale in materia di tutela della salute, innovazione e politiche internazionali	64,29	6,65	95.450		2,75	20,32		78.968
Indirizzo politico	56,45	18,44	82.302		4,23	9,56		59.737
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	51,86	19,58	87.240		6,33	5,86		58.110

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA SALUTE

Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	228.052.047	66,35	8,33
Retribuzioni	175.559.587	51,08	6,41
Oneri sociali	50.693.529	14,75	1,85
Costi diversi del personale	1.798.931	0,52	0,07
Acquisto di beni e servizi	85.546.573	24,89	3,12
Godimento di beni di terzi	13.147.054	3,82	0,48
Oneri diversi di gestione	851.154	0,25	0,03
Imposte dell'esercizio	14.922.565	4,34	0,55
Oneri straordinari	179	0,00	0,00
Ammortamenti e svalutazioni	1.206.148	0,35	0,04
Totale Costi Propri	343.725.720	100,00	12,56
Oneri finanziari	0		0,00
Contributi concessi in c/esercizio	2.181.676.165		79,70
Contributi concessi in c/investimenti	212.068.339		7,75
Altri contributi concessi in conto capitale	46.805		0,00
Totale Costi Contributi concessi	2.393.791.309		87,44
TOTALE GENERALE	2.737.517.029		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA SALUTE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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 ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	10.328.868	7.640.517 (73,97%)	1.904.879 (18,44%)	186.010 (1,80%)	82.353 (0,80%)	495.620 (4,80%)		19.489 (0,19%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	9.526.086	6.959.320 (73,06%)	1.837.678 (19,29%)	180.868 (1,90%)	78.544 (0,82%)	450.774 (4,73%)		18.903 (0,20%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	802.782	681.197 (84,85%)	67.201 (8,37%)	5.143 (0,64%)	3.809 (0,47%)	44.846 (5,59%)		586 (0,07%)
DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA E DELL'INNOVAZIONE IN SANITA'	7.950.500	4.815.442 (60,57%)	2.463.670 (30,99%)	326.581 (4,11%)	24.612 (0,31%)	314.766 (3,96%)		5.429 (0,07%)
Direzione generale della ricerca e dell'innovazione in sanità	7.950.500	4.815.442 (60,57%)	2.463.670 (30,99%)	326.581 (4,11%)	24.612 (0,31%)	314.766 (3,96%)		5.429 (0,07%)
DIREZIONE GENERALE DEI DISPOSITIVI MEDICI E DEL SERVIZIO FARMACEUTICO	15.342.174	8.592.000 (56,00%)	5.624.143 (36,66%)	495.506 (3,23%)	36.430 (0,24%)	562.406 (3,67%)		31.689 (0,21%)
Direzione generale dei dispositivi medici e del servizio farmaceutico	15.342.174	8.592.000 (56,00%)	5.624.143 (36,66%)	495.506 (3,23%)	36.430 (0,24%)	562.406 (3,67%)		31.689 (0,21%)
DIREZIONE GENERALE DELLA SANITA' ANIMALE E DEI FARMACI VETERINARI	46.497.910	38.875.624 (83,61%)	4.050.818 (8,71%)	914.684 (1,97%)	57.326 (0,12%)	2.537.347 (5,46%)	179 (0,00%)	61.931 (0,13%)
Direzione generale della sanità animale e dei farmaci veterinari	13.120.026	10.126.493 (77,18%)	1.631.795 (12,44%)	644.518 (4,91%)	38.692 (0,29%)	661.328 (5,04%)		17.199 (0,13%)
Uffici veterinari per gli adempimenti comunitari (UVAC) e posto di ispezione frontaliera (PIF)	33.377.884	28.749.131 (86,13%)	2.419.023 (7,25%)	270.166 (0,81%)	18.634 (0,06%)	1.876.019 (5,62%)	179 (0,00%)	44.732 (0,13%)
DIREZIONE GENERALE DEL PERSONALE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO	86.070.582	67.375.878 (78,28%)	8.287.902 (9,63%)	5.630.238 (6,54%)	253.642 (0,29%)	4.422.850 (5,14%)		100.071 (0,12%)
Direzione generale del personale, dell'organizzazione e del bilancio	16.381.910	11.232.190 (68,56%)	3.206.977 (19,58%)	1.093.381 (6,67%)	82.647 (0,50%)	722.137 (4,41%)		44.579 (0,27%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA SALUTE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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)
Comando Carabinieri per la tutela della salute	69.688.671	56.143.689 (80,56%)	5.080.925 (7,29%)	4.536.858 (6,51%)	170.995 (0,25%)	3.700.713 (5,31%)		55.492 (0,08%)
DIREZIONE GENERALE DELLA PREVENZIONE SANITARIA	89.353.765	46.707.141 (52,27%)	36.468.903 (40,81%)	2.685.082 (3,01%)	172.307 (0,19%)	3.052.174 (3,42%)		268.159 (0,30%)
Direzione generale della prevenzione sanitaria	48.544.362	15.862.988 (32,68%)	30.798.800 (63,44%)	697.183 (1,44%)	44.529 (0,09%)	1.035.421 (2,13%)		105.441 (0,22%)
Uffici di sanità (USMAF - SASN)	40.809.404	30.844.153 (75,58%)	5.670.103 (13,89%)	1.987.899 (4,87%)	127.778 (0,31%)	2.016.754 (4,94%)		162.718 (0,40%)
DIREZIONE GENERALE DELLA VIGILANZA SUGLI ENTI E DELLA SICUREZZA DELLE CURE	9.780.847	8.007.014 (81,86%)	834.227 (8,53%)	376.535 (3,85%)	27.081 (0,28%)	525.126 (5,37%)		10.863 (0,11%)
Direzione generale della vigilanza sugli enti e della sicurezza delle cure	9.780.847	8.007.014 (81,86%)	834.227 (8,53%)	376.535 (3,85%)	27.081 (0,28%)	525.126 (5,37%)		10.863 (0,11%)
DIREZIONE GENERALE DELLA COMUNICAZIONE E DEI RAPPORTI EUROPEI E INTERNAZIONALI	9.362.664	4.992.201 (53,32%)	3.975.531 (42,46%)	37.795 (0,40%)	23.812 (0,25%)	327.240 (3,50%)		6.086 (0,07%)
Direzione generale della comunicazione dei rapporti europei ed internazionali	9.362.664	4.992.201 (53,32%)	3.975.531 (42,46%)	37.795 (0,40%)	23.812 (0,25%)	327.240 (3,50%)		6.086 (0,07%)
DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA	14.480.074	10.357.010 (71,53%)	2.721.665 (18,80%)	656.804 (4,54%)	48.728 (0,34%)	677.531 (4,68%)		18.336 (0,13%)
Direzione generale della programmazione sanitaria	14.480.074	10.357.010 (71,53%)	2.721.665 (18,80%)	656.804 (4,54%)	48.728 (0,34%)	677.531 (4,68%)		18.336 (0,13%)
DIREZIONE GENERALE DELLA DIGITALIZZAZIONE, DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO E DELLA STATISTICA	9.191.369	4.398.032 (47,85%)	3.402.195 (37,02%)	455.317 (4,95%)	22.505 (0,24%)	287.983 (3,13%)		625.338 (6,80%)
Direzione generale della digitalizzazione del sistema informativo sanitario e della statistica	9.191.369	4.398.032 (47,85%)	3.402.195 (37,02%)	455.317 (4,95%)	22.505 (0,24%)	287.983 (3,13%)		625.338 (6,80%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA SALUTE

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE <small>(% sul tot. Costi)</small>	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI <small>(% sul tot. Costi)</small>	GODIMENTO DI BENI DI TERZI <small>(% sul tot. Costi)</small>	ONERI DIVERSI DI GESTIONE <small>(% sul tot. Costi)</small>	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO <small>(% sul tot. Costi)</small>	ONERI STRAORDINARI <small>(% sul tot. Costi)</small>	AMMORTAMENTI <small>(% sul tot. Costi)</small>
DIREZIONE GENERALE DELLE PROFESSIONI SANITARIE E DELLE RISORSE UMANE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	7.337.481	5.780.595 <i>(78,78%)</i>	745.226 <i>(10,16%)</i>	393.126 <i>(5,36%)</i>	28.886 <i>(0,39%)</i>	378.345 <i>(5,16%)</i>		11.302 <i>(0,15%)</i>
Direzione generale delle professioni sanitarie e delle risorse umane del servizio sanitario nazionale	7.337.481	5.780.595 <i>(78,78%)</i>	745.226 <i>(10,16%)</i>	393.126 <i>(5,36%)</i>	28.886 <i>(0,39%)</i>	378.345 <i>(5,16%)</i>		11.302 <i>(0,15%)</i>
DIREZIONE GENERALE DELL'IGIENE E LA SICUREZZA DEGLI ALIMENTI E LA NUTRIZIONE	26.397.516	10.920.961 <i>(41,37%)</i>	14.170.915 <i>(53,68%)</i>	513.764 <i>(1,95%)</i>	37.745 <i>(0,14%)</i>	714.506 <i>(2,71%)</i>		39.624 <i>(0,15%)</i>
Direzione generale dell'igiene e la sicurezza degli alimenti e la nutrizione	26.397.516	10.920.961 <i>(41,37%)</i>	14.170.915 <i>(53,68%)</i>	513.764 <i>(1,95%)</i>	37.745 <i>(0,14%)</i>	714.506 <i>(2,71%)</i>		39.624 <i>(0,15%)</i>
DIREZIONE GENERALE DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	3.857.550	3.074.826 <i>(79,71%)</i>	379.248 <i>(9,83%)</i>	183.867 <i>(4,77%)</i>	13.408 <i>(0,35%)</i>	201.836 <i>(5,23%)</i>		4.366 <i>(0,11%)</i>
Direzione generale degli organi collegiali per la tutela della salute	3.857.550	3.074.826 <i>(79,71%)</i>	379.248 <i>(9,83%)</i>	183.867 <i>(4,77%)</i>	13.408 <i>(0,35%)</i>	201.836 <i>(5,23%)</i>		4.366 <i>(0,11%)</i>
SEGRETARIATO GENERALE	7.774.420	6.514.805 <i>(83,80%)</i>	517.250 <i>(6,65%)</i>	291.744 <i>(3,75%)</i>	22.319 <i>(0,29%)</i>	424.836 <i>(5,46%)</i>		3.466 <i>(0,04%)</i>
Segretariato generale	5.264.507	4.431.731 <i>(84,18%)</i>	352.380 <i>(6,69%)</i>	165.831 <i>(3,15%)</i>	22.319 <i>(0,42%)</i>	288.780 <i>(5,49%)</i>		3.466 <i>(0,07%)</i>
Unità di Missione per il PNRR	2.509.913	2.083.074 <i>(82,99%)</i>	164.869 <i>(6,57%)</i>	125.914 <i>(5,02%)</i>		136.056 <i>(5,42%)</i>		
TOTALE GENERALE	343.725.720	228.052.047 <i>(66,35%)</i>	85.546.573 <i>(24,89%)</i>	13.147.054 <i>(3,82%)</i>	851.154 <i>(0,25%)</i>	14.922.565 <i>(4,34%)</i>	179 <i>(0,00%)</i>	1.206.148 <i>(0,35%)</i>

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	228.052.047	231.707.898	199.807.154	(3.655.851)	(1,58)	28.244.892	14,14
Retribuzioni	175.559.587	177.913.695	154.678.462	(2.354.108)	(1,32)	20.881.125	13,50
Oneri sociali	50.693.529	51.467.723	43.398.290	(774.194)	(1,50)	7.295.238	16,81
Costi diversi del personale	1.798.931	2.326.480	1.730.402	(527.549)	(22,68)	68.529	3,96
Acquisto di beni e servizi	85.546.573	52.643.681	69.755.389	32.902.892	62,50	15.791.183	22,64
Godimento di beni di terzi	13.147.054	14.338.760	13.255.565	(1.191.706)	(8,31)	(108.511)	(0,82)
Oneri diversi di gestione	851.154	996.283	871.041	(145.129)	(14,57)	(19.886)	(2,28)
Imposte dell'esercizio	14.922.565	15.122.664	13.066.848	(200.099)	(1,32)	1.855.717	14,20
Oneri straordinari	179	218.799	3.723	(218.620)	(99,92)	(3.543)	(95,19)
Ammortamenti e svalutazioni	1.206.148	1.326.270	1.153.121	(120.122)	(9,06)	53.027	4,60
Totale Costi Propri	343.725.720	316.354.355	297.912.840	27.371.365	8,65	45.812.879	15,38
Contributi concessi in c/esercizio	2.181.676.165	2.421.325.107	1.416.613.709	(239.648.942)	(9,90)	765.062.456	54,01
Contributi concessi in c/investimenti	212.068.339	792.583.363	85.200.930	(580.515.024)	(73,24)	126.867.409	148,90
Altri contributi concessi in conto capitale	46.805	46.805	46.805				
Totale Costi Contributi concessi	2.393.791.309	3.213.955.275	1.501.861.444	(820.163.966)	(25,52)	891.929.865	59,39
TOTALE GENERALE	2.737.517.029	3.530.309.630	1.799.774.284	(792.792.601)	52,10	937.742.745	(22,46)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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 ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	126	4,23	7.496.943		7.496.943	
DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA E DELL'INNOVAZIONE IN SANITA'	58	1,96	4.760.084	10.918	4.771.002	0,23
DIREZIONE GENERALE DEI DISPOSITIVI MEDICI E DEL SERVIZIO FARMACEUTICO	98	3,30	8.501.350	23.900	8.525.250	0,28
DIREZIONE GENERALE DELLA SANITA' ANIMALE E DEI FARMACI VETERINARI	392	13,22	38.541.434		38.541.434	
DIREZIONE GENERALE DEL PERSONALE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO	1.054	35,53	62.340.711	4.714.848	67.055.559	7,03
DIREZIONE GENERALE DELLA PREVENZIONE SANITARIA	594	20,03	46.181.097	96.991	46.278.088	0,21
DIREZIONE GENERALE DELLA VIGILANZA SUGLI ENTI E DELLA SICUREZZA DELLE CURE	90	3,03	7.954.037	6.478	7.960.515	0,08
DIREZIONE GENERALE DELLA COMUNICAZIONE E DEI RAPPORTI EUROPEI E INTERNAZIONALI	64	2,14	4.943.484	8.807	4.952.292	0,18
DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA	137	4,62	10.212.725	34.802	10.247.527	0,34
DIREZIONE GENERALE DELLA DIGITALIZZAZIONE, DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO E DELLA STATISTICA	67	2,24	4.337.740	12.030	4.349.771	0,28
DIREZIONE GENERALE DELLE PROFESSIONI SANITARIE E DELLE RISORSE UMANE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	83	2,80	5.690.624	30.019	5.720.643	0,52
DIREZIONE GENERALE DELL'IGIENE E LA SICUREZZA DEGLI ALIMENTI E LA NUTRIZIONE	99	3,34	10.856.399		10.856.399	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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
DIREZIONE GENERALE DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	24	0,81	3.063.730	1.991	3.065.722	0,06
SEGRETARIATO GENERALE	81	2,75	6.381.379	50.594	6.431.973	0,79
TOTALE GENERALE (*)	2.966	100,00	221.261.738	4.991.378	226.253.116	2,21

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA SALUTE

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

(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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 ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	126	7.496.943	59.737	116	6.849.926	59.307	10	647.017	430	8,66	9,45	0,72
DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA E DELL'INNOVAZIONE IN SANITA'	58	4.760.084	81.943	57	4.636.025	81.092	1	124.058	851	1,61	2,68	1,05
DIREZIONE GENERALE DEI DISPOSITIVI MEDICI E DEL SERVIZIO FARMACEUTICO	98	8.501.350	86.855	97	8.342.628	86.042	1	158.721	813	0,95	1,90	0,94
DIREZIONE GENERALE DELLA SANITA' ANIMALE E DEI FARMACI VETERINARI	392	38.541.434	98.302	404	38.860.541	96.294	(11)	(319.106)	2.008	(2,85)	(0,82)	2,09
DIREZIONE GENERALE DEL PERSONALE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO	1.054	62.340.711	59.159	1.108	65.713.415	59.290	(55)	(3.372.704)	(131)	(4,92)	(5,13)	(0,22)
DIREZIONE GENERALE DELLA PREVENZIONE SANITARIA	594	46.181.097	77.747	583	44.593.964	76.535	11	1.587.133	1.212	1,94	3,56	1,58
DIREZIONE GENERALE DELLA VIGILANZA SUGLI ENTI E DELLA SICUREZZA DELLE CURE	90	7.954.037	88.457	84	6.877.082	82.193	6	1.076.955	6.264	7,47	15,66	7,62
DIREZIONE GENERALE DELLA COMUNICAZIONE E DEI RAPPORTI EUROPEI E INTERNAZIONALI	64	4.943.484	77.752	64	4.922.880	76.824	(1)	20.604	928	(0,78)	0,42	1,21
DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA	137	10.212.725	74.540	154	12.782.549	82.912	(17)	(2.569.824)	(8.372)	(11,13)	(20,10)	(10,10)
DIREZIONE GENERALE DELLA DIGITALIZZAZIONE, DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO E DELLA STATISTICA	67	4.337.740	65.151	63	4.025.953	64.271	4	311.788	880	6,29	7,74	1,37
DIREZIONE GENERALE DELLE PROFESSIONI SANITARIE E DELLE RISORSE UMANE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	83	5.690.624	68.562	72	5.121.361	70.972	11	569.263	(2.411)	15,02	11,12	(3,40)
DIREZIONE GENERALE DELL'IGIENE E LA SICUREZZA DEGLI ALIMENTI E LA NUTRIZIONE	99	10.856.399	109.661	96	10.648.726	110.924	3	207.673	(1.264)	3,13	1,95	(1,14)
DIREZIONE GENERALE DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	24	3.063.730	128.136	24	3.212.639	135.269	0	(148.909)	(7.133)	0,67	(4,64)	(5,27)
SEGRETARIATO GENERALE	81	6.381.379	78.347	96	7.296.235	75.719	(15)	(914.856)	2.629	(15,47)	(12,54)	3,47

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA SALUTE

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

(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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]
TOTALE GENERALE (*)	2.966	221.261.738	74.605	3.017	223.883.924	74.207	(51)	(2.622.187)	398	(1,70)	(1,17)	0,54

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DELLA SALUTE

Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui Costi propri	Incidenza % aa/p Personale dirigente su tot. aa/p	Incidenza % aa/p periferie / aa/p totali
GABINETTO ED UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	82.302	56,45	18,44	9,56	
DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA E DELL'INNOVAZIONE IN SANITA'	1,84	1	1	136.865	46,58	30,99	25,82	
DIREZIONE GENERALE DEI DISPOSITIVI MEDICI E DEL SERVIZIO FARMACEUTICO	97,56	1	1	156.745	43,13	36,66	40,69	
DIREZIONE GENERALE DELLA SANITA' ANIMALE E DEI FARMACI VETERINARI	56,75	2	2	118.596	64,20	8,71	45,12	78,09
DIREZIONE GENERALE DEL PERSONALE, DELL'ORGANIZZAZIONE E DEL BILANCIO	96,13	2	2	81.678	60,45	9,63	3,89	
DIREZIONE GENERALE DELLA PREVENZIONE SANITARIA	9,27	1	1	150.430	40,19	40,81	22,14	73,80
DIREZIONE GENERALE DELLA VIGILANZA SUGLI ENTI E DELLA SICUREZZA DELLE CURE	1,39	1	1	108.773	63,16	8,53	25,95	
DIREZIONE GENERALE DELLA COMUNICAZIONE E DEI RAPPORTI EUROPEI E INTERNAZIONALI	37,80	1	1	147.258	41,12	42,46	22,93	
DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA	4,05	1	1	105.686	55,05	18,80	23,93	
DIREZIONE GENERALE DELLA DIGITALIZZAZIONE, DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO E DELLA STATISTICA	94,84	1	1	138.050	36,86	37,02	9,01	
DIREZIONE GENERALE DELLE PROFESSIONI SANITARIE E DELLE RISORSE UMANE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	100,00	1	1	88.403	60,66	10,16	13,25	
DIREZIONE GENERALE DELL'IGIENE E LA SICUREZZA DEGLI ALIMENTI E LA NUTRIZIONE	89,02	1	1	266.642	31,84	53,68	61,62	
DIREZIONE GENERALE DEGLI ORGANI COLLEGIALI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	100,00	1	1	161.336	61,56	9,83	63,95	
SEGRETARIATO GENERALE	99,81	1	1	95.450	64,29	6,65	20,32	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Tutela della salute	307.197.015		1.934.616.989	(87.271.383)		2.154.542.621
Prevenzione e promozione della salute umana ed assistenza sanitaria al personale navigante e aeronavigante	89.353.765		874.574.989	(13.147.128)		950.781.627
Sanita' pubblica veterinaria	44.630.483		3.981.718	(2.668.968)		45.943.233
Programmazione del Servizio Sanitario Nazionale per l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza	14.480.074		343.131.675	(3.916.857)		353.694.892
Regolamentazione e vigilanza in materia di prodotti farmaceutici ed altri prodotti sanitari ad uso umano	15.342.174		384.493	(2.273.114)		13.453.553
Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario	69.688.671			(57.195.907)		12.492.765
Comunicazione e promozione per la tutela della salute umana e della sanita' pubblica veterinaria e attivita' e coordinamento in ambito internazionale	9.362.664		15.403.443	(1.374.731)		23.391.376
Vigilanza sugli enti e sicurezza delle cure	9.780.847		693.369.744	(2.310.921)		700.839.670
Sicurezza degli alimenti e nutrizione	26.397.516		3.256.427	(14.428.902)		15.225.041
Attivita' consultiva per la tutela della salute	3.857.550			(500.593)		3.356.957
Sistemi informativi per la tutela della salute e il governo del Servizio Sanitario Nazionale	9.191.369		500.000	11.268.622		20.959.991
Regolamentazione e vigilanza delle professioni sanitarie	7.337.481			137.666		7.475.146

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DELLA SALUTE
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Coordinamento generale in materia di tutela della salute, innovazione e politiche internazionali	7.774.420		14.500	(860.550)		6.928.370
Ricerca e innovazione	9.817.927		455.709.186	(3.512.091)		462.015.022
Ricerca per il settore della sanità pubblica	7.950.500		424.250.862	(2.750.305)		429.451.057
Ricerca per il settore zooprofilattico	1.867.427		31.458.324	(761.786)		32.563.965
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	26.710.778		3.465.134	55.345.970	1.247.540	86.769.422
Indirizzo politico	10.328.868			432.051		10.760.919
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	16.381.910		3.465.134	54.913.919	1.247.540	76.008.504
TOTALE GENERALE	343.725.720		2.393.791.309	(35.437.503)	1.247.540	2.703.327.066

MINISTERO DEL TURISMO

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero del turismo è stato istituito con il decreto-legge 1° marzo 2021, n. 22, con il quale gli sono stati affidati i compiti in precedenza affidati alla Direzione generale del turismo del Ministero della cultura.

Il Ministero, organizzato sulla base del D.P.C.M. del 20 maggio 2021, n. 102, è composto da 3 direzioni generali (2 direzioni generali di settore e 1 direzione generale che cura i servizi generali e le risorse umane), oltre al Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro, nel cui ambito opera l'Organismo indipendente di valutazione della *performance*, e dal Segretariato generale, nel cui ambito opera l'Unità di Missione per il PNRR, per un totale di 7 centri di costo.

LE FINALITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE

Le principali aree in cui il Ministero svolge le proprie funzioni sono:

- l'elaborazione e l'attuazione dei piani di sviluppo e integrazione delle politiche turistiche nazionali e del sistema recettivo, nonché di quelle europee e internazionali; la definizione e l'attuazione delle politiche governative per la valorizzazione dei territori montani, delle aree interne e delle isole minori;
- la promozione delle iniziative volte al potenziamento dell'offerta turistica e al miglioramento dei servizi turistici e ricettivi, anche inerenti alle fiere e all'agriturismo, in raccordo con le regioni, gli enti territoriali e gli enti vigilati, ferme le diverse competenze delle altre amministrazioni;
- lo sviluppo di iniziative di assistenza e tutela dei turisti; l'elaborazione di programmi e la promozione di iniziative finalizzate a sensibilizzare a un turismo sostenibile e rispettoso del patrimonio;
- la promozione e l'implementazione di progetti di innovazione in favore del settore turistico e ricettivo, sia su fondi nazionali sia in riferimento a programmi cofinanziati dall'Unione europea;
- la programmazione e la gestione degli interventi nell'ambito dei fondi strutturali;
- la promozione degli investimenti di propria competenza all'estero e in Italia.

Il Ministero del turismo persegue 2 missioni e 5 programmi.

La missione di riferimento dell'amministrazione è **Turismo**, i cui 3 programmi rappresentano le attività di ciascuna direzione generale del ministero, con una incidenza sui costi totali dell'amministrazione del 93,11%. Nell'ambito della missione il programma che assorbe più risorse (96,17%) è *Promozione dell'offerta turistica italiana*, di cui la maggior parte è riferita a contributi concessi a Regioni, Province ed imprese private che operano nell'ambito dell'attività di promozione turistica tramite il Fondo unico nazionale per il turismo, nonché al funzionamento della Società ENIT e al CAI (Club Alpino Italiano).

In riferimento ai soli costi propri la missione prevalente è **Servizi e affari generali per le amministrazioni pubbliche** che ha un peso percentuale del 53,63%, dovuto all'incidenza dei costi del programma *Indirizzo politico* (34,78% del totale costi propri); infatti, su tale programma incide oltre il 40% di tutto il personale del Ministero, non essendo ancora completata la copertura dell'organico autorizzato con il decreto-legge istitutivo del Ministero, mentre i costi rilevati sul programma *Servizi e affari generali per le*

amministrazioni di competenza ammontano al 18,85%, in virtù delle specifiche competenze relative all'approvvigionamento delle necessarie risorse strumentali per il funzionamento di tutti gli uffici del Ministero.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

Tra i fenomeni che caratterizzano questa fase di rendiconto, si evidenzia una leggera diminuzione dei costi rispetto al Consuntivo dell'anno precedente ed una riduzione decisamente più rilevante rispetto al Budget Rivisto 2023. Tale ultima variazione è riscontrabile su tutti i programmi perseguiti dall'amministrazione. Particolarmente significativa è la contrazione della missione **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**, con riferimento alle **Retribuzioni** per la mancata realizzazione delle previste attività concorsuali utili al completamento dell'organico previsto dal decreto istitutivo del Ministero.

Altra significativa contrazione è quella relativa alla voce **Acquisto di beni e servizi** e interessa tutte le voci di dettaglio anche se con un'evidenza particolare per **Incarichi istituzionali** e **Servizi informatici e di telecomunicazione**.

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero del turismo si rileva una notevole differenza fra il valore dei pagamenti inclusi nel Rendiconto generale dell'amministrazione, pari a circa 135 milioni di euro, e i costi propri sostenuti dai centri di costo, pari a quasi 15 milioni di euro. Tale differenza dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (circa 100 milioni di euro), riscontrabile quasi interamente su:

- contributi concessi in c/esercizio e contributi agli investimenti alle imprese per il rilancio produttivo e occupazionale in sinergia con le misure previste dal Piano nazionale di ripresa e resilienza, nonché trasferimenti correnti per i piccoli comuni a vocazione turistica per potenziare interventi finalizzati alla promozione dell'ecoturismo e del turismo sostenibile, e contributi agli investimenti alle imprese per promuovere l'attrattiva turistica e incentivare i flussi turistici nei luoghi montani allocati sul programma *Promozione e valorizzazione strategica dell'offerta turistica nazionale e innovazione*, nonché contributi per il funzionamento della Società in house ENIT per 53 milioni di euro;
- contributi concessi in c/esercizio e contributi agli investimenti tramite il Fondo unico nazionale per il turismo (sia di parte corrente che di parte capitale), a favore di enti locali per la promozione dell'offerta turistica, con interventi su cicloturismo e cammini religiosi, nonché per l'ammodernamento degli impianti di risalita e l'innevamento, e per il sostegno alle imprese delle attività turistiche e ricettive interessate dagli eventi alluvionali del maggio 2023 allocati sul programma *Coordinamento ed indirizzo delle politiche del turismo* per 47 milioni di euro.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL TURISMO
Analisi dei costi 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)
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	54	54,67	7.920.230	53,63	99,81	15.353	0,02	0,19	7.935.583	6,89
Indirizzo politico	40	40,91	5.136.461	34,78	99,70	15.353	0,02	0,30	5.151.814	4,47
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	14	13,77	2.783.769	18,85	100,00				2.783.769	2,42
Turismo	45	45,33	6.848.643	46,37	6,39	100.377.737	99,98	93,61	107.226.379	93,11
Coordinamento ed indirizzo delle politiche del turismo	21	21,68	3.421.020	23,16	6,75	47.270.044	47,08	93,25	50.691.064	44,02
Programmazione delle politiche turistiche nazionali	10	10,18	1.311.329	8,88	100,00				1.311.329	1,14
Promozione dell'offerta turistica italiana	13	13,46	2.116.293	14,33	3,83	53.107.693	52,90	96,17	55.223.986	47,95
TOTALE GENERALE (*)	98	100,00	14.768.873	100,00	12,82	100.393.090	100,00	87,18	115.161.963	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL TURISMO
Analisi dei costi 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	40	40,91	5.136.461	34,78	99,70	15.353	0,02	0,30	5.151.814	4,47
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	40	40,91	5.136.461	34,78	99,70	15.353	0,02	0,30	5.151.814	4,47
Indirizzo politico	40	40,91	5.136.461	34,78	99,70	15.353	0,02	0,30	5.151.814	4,47
SEGRETARIATO GENERALE	21	21,68	3.421.020	23,16	6,75	47.270.044	47,08	93,25	50.691.064	44,02
Turismo	21	21,68	3.421.020	23,16	6,75	47.270.044	47,08	93,25	50.691.064	44,02
Coordinamento ed indirizzo delle politiche del turismo	21	21,68	3.421.020	23,16	6,75	47.270.044	47,08	93,25	50.691.064	44,02
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DELLE RISORSE UMANE	14	13,77	2.783.769	18,85	100,00				2.783.769	2,42
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	14	13,77	2.783.769	18,85	100,00				2.783.769	2,42
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	14	13,77	2.783.769	18,85	100,00				2.783.769	2,42
DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE E DELLE POLITICHE PER IL TURISMO	10	10,18	1.311.329	8,88	100,00				1.311.329	1,14
Turismo	10	10,18	1.311.329	8,88	100,00				1.311.329	1,14
Programmazione delle politiche turistiche nazionali	10	10,18	1.311.329	8,88	100,00				1.311.329	1,14
DIREZIONE GENERALE DELLA VALORIZZAZIONE E DELLA PROMOZIONE TURISTICA	13	13,46	2.116.293	14,33	3,83	53.107.693	52,90	96,17	55.223.986	47,95
Turismo	13	13,46	2.116.293	14,33	3,83	53.107.693	52,90	96,17	55.223.986	47,95
Promozione dell'offerta turistica italiana	13	13,46	2.116.293	14,33	3,83	53.107.693	52,90	96,17	55.223.986	47,95
TOTALE GENERALE	98	100,00	14.768.873	100,00	12,82	100.393.090	100,00	87,18	115.161.963	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL TURISMO
Confronto con il Budget Rivisto dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo	Budget rivisto	Variazione	Variazione %
	2023	2023		
	(A)	(B)	(A-B)	(A-B)/B
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	7.920.230	16.454.563	(8.534.333)	(51,87)
Indirizzo politico	5.136.461	10.773.118	(5.636.657)	(52,32)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	2.783.769	5.681.445	(2.897.676)	(51,00)
Turismo	6.848.643	13.059.407	(6.210.765)	(47,56)
Coordinamento ed indirizzo delle politiche del turismo	3.421.020	5.315.834	(1.894.813)	(35,64)
Programmazione delle politiche turistiche nazionali	1.311.329	2.251.593	(940.264)	(41,76)
Promozione dell'offerta turistica italiana	2.116.293	5.491.980	(3.375.687)	(61,47)
TOTALE GENERALE	14.768.873	29.513.970	(14.745.098)	(49,96)

**RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL TURISMO**

Quadro degli indicatori per Programma e Amministrazione

Programma	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi sui 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 dirigente sul Tot. aa/p	Incidenza % aa/p Periferie / aa/p Totali	Costo medio del Personale
Coordinamento ed indirizzo delle politiche del turismo	40,02	41,96	160.687		21,68	32,17		82.640
Programmazione delle politiche turistiche nazionali	47,01	12,34	131.133		10,18	20,00		79.352
Promozione dell'offerta turistica italiana	41,38	31,83	160.083		13,46	33,21		85.162
Indirizzo politico	62,13	8,64	127.868		40,91	1,74		102.075
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	32,99	36,97	205.900		13,77	31,43		87.317

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DEL TURISMO

Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2023	% sul totale costi propri	% sul totale generale
Personale	9.056.682	61,32	7,86
Retribuzioni	6.970.705	47,20	6,05
Oneri sociali	1.988.941	13,47	1,73
Costi diversi del personale	97.037	0,66	0,08
Acquisto di beni e servizi	3.743.817	25,35	3,25
Godimento di beni di terzi	1.323.027	8,96	1,15
Imposte dell'esercizio	592.510	4,01	0,51
Oneri straordinari	1.261	0,01	0,00
Ammortamenti e svalutazioni	51.575	0,35	0,04
Totale Costi Propri	14.768.873	100,00	12,82
Oneri finanziari	0		0,00
Contributi concessi in c/esercizio	94.597.520		82,14
Contributi concessi in c/investimenti	5.795.570		5,03
Totale Costi Contributi concessi	100.393.090		87,18
TOTALE GENERALE	115.161.963		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DEL TURISMO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	GODIMENTO DI BENI DI 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	5.136.461	4.146.174 (80,72%)	444.024 (8,64%)	271.519 (5,29%)		271.238 (5,28%)		3.505 (0,07%)
Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	4.965.200	4.023.987 (81,04%)	428.492 (8,63%)	246.099 (4,96%)		263.117 (5,30%)		3.505 (0,07%)
Organismo indipendente di valutazione della performance	171.261	122.187 (71,35%)	15.532 (9,07%)	25.420 (14,84%)		8.121 (4,74%)		
SEGRETARIATO GENERALE	3.421.020	1.779.104 (52,01%)	1.435.313 (41,96%)	88.712 (2,59%)		116.374 (3,40%)	611 (0,02%)	906 (0,03%)
Segretariato generale	2.179.119	667.957 (30,65%)	1.416.049 (64,98%)	50.713 (2,33%)		42.883 (1,97%)	611 (0,03%)	906 (0,04%)
Unità di Missione per il PNRR	1.241.902	1.111.148 (89,47%)	19.264 (1,55%)	37.998 (3,06%)		73.492 (5,92%)		
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DELLE RISORSE UMANE	2.783.769	1.196.613 (42,99%)	1.029.101 (36,97%)	454.365 (16,32%)		78.050 (2,80%)	650 (0,02%)	24.990 (0,90%)
Direzione generale degli affari generali e delle risorse umane	2.783.769	1.196.613 (42,99%)	1.029.101 (36,97%)	454.365 (16,32%)		78.050 (2,80%)	650 (0,02%)	24.990 (0,90%)
DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE E DELLE POLITICHE PER IL TURISMO	1.311.329	798.999 (60,93%)	161.756 (12,34%)	291.996 (22,27%)		52.403 (4,00%)		6.174 (0,47%)
Direzione generale della programmazione e delle politiche per il turismo	1.311.329	798.999 (60,93%)	161.756 (12,34%)	291.996 (22,27%)		52.403 (4,00%)		6.174 (0,47%)
DIREZIONE GENERALE DELLA VALORIZZAZIONE E DELLA PROMOZIONE TURISTICA	2.116.293	1.135.792 (53,67%)	673.623 (31,83%)	216.435 (10,23%)		74.444 (3,52%)		16.000 (0,76%)
Direzione generale della valorizzazione e della promozione turistica	2.116.293	1.135.792 (53,67%)	673.623 (31,83%)	216.435 (10,23%)		74.444 (3,52%)		16.000 (0,76%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DEL TURISMO

Sintesi dei costi dell'anno 2023 per struttura organizzativa e per voce di costo del 1° livello del piano dei conti

(in Euro)

Nodi gerarchici/CdC	TOTALE COSTI	PERSONALE (% sul tot. Costi)	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (% sul tot. Costi)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI (% sul tot. Costi)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE (% sul tot. Costi)	IMPOSTE DELL' ESERCIZIO (% sul tot. Costi)	ONERI STRAORDINARI (% sul tot. Costi)	AMMORTAMENTI (% sul tot. Costi)
TOTALE GENERALE	14.768.873	9.056.682 (61,32%)	3.743.817 (25,35%)	1.323.027 (8,96%)		592.510 (4,01%)	1.261 (0,01%)	51.575 (0,35%)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL TURISMO
Confronto per natura dei costi con il Budget rivisto 2023 ed il Consuntivo 2022
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2023 (A)	Budget Rivisto 2023 (B)	Consuntivo 2022 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C)/C
Personale	9.056.682	17.099.284	9.997.749	(8.042.602)	(47,03)	(941.067)	(9,41)
Retribuzioni	6.970.705	12.658.777	7.728.910	(5.688.072)	(44,93)	(758.205)	(9,81)
Oneri sociali	1.988.941	3.479.477	2.173.542	(1.490.536)	(42,84)	(184.601)	(8,49)
Costi diversi del personale	97.037	961.030	95.298	(863.993)	(89,90)	1.739	1,82
Acquisto di beni e servizi	3.743.817	9.274.182	5.194.289	(5.530.365)	(59,63)	(1.450.472)	(27,92)
Godimento di beni di terzi	1.323.027	1.749.265	814.607	(426.238)	(24,37)	508.420	62,41
Oneri diversi di gestione		8.933		(8.933)	(100,00)		
Imposte dell'esercizio	592.510	1.075.996	656.299	(483.486)	(44,93)	(63.789)	(9,72)
Oneri straordinari	1.261			1.261		1.261	
Ammortamenti e svalutazioni	51.575	306.310	24.354	(254.735)	(83,16)	27.221	111,77
Totale Costi Propri	14.768.873	29.513.970	16.687.298	(14.745.098)	(49,96)	(1.918.425)	(11,50)
Contributi concessi in c/esercizio	94.597.520	246.590.163	55.301.482	(151.992.643)	(61,64)	39.296.038	71,06
Contributi concessi in c/investimenti	5.795.570	166.500.000	3.202.468	(160.704.430)	(96,52)	2.593.102	80,97
Altri contributi concessi in conto capitale							
Totale Costi Contributi concessi	100.393.090	413.090.163	58.503.949	(312.697.073)	(75,70)	41.889.141	71,60
TOTALE GENERALE	115.161.963	442.604.133	75.191.247	(327.442.171)	53,16	39.970.715	(73,98)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL TURISMO
Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno 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	40	40,91	4.100.360		4.100.360	
SEGRETARIATO GENERALE	21	21,68	1.751.301	8.101	1.759.402	0,46
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DELLE RISORSE UMANE	14	13,77	1.164.747	15.772	1.180.520	1,34
DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE E DELLE POLITICHE PER IL TURISMO	10	10,18	791.369	2.152	793.521	0,27
DIREZIONE GENERALE DELLA VALORIZZAZIONE E DELLA PROMOZIONE TURISTICA	13	13,46	1.112.195	13.648	1.125.843	1,21
TOTALE GENERALE (*)	98	100,00	8.919.973	39.673	8.959.646	0,44

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DEL TURISMO

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

(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2023			Budget Rivisto 2023			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	40	4.100.360	102.075	56	5.166.576	92.458	(16)	(1.066.216)	9.617	(28,11)	(20,64)	10,40
SEGRETARIATO GENERALE	21	1.751.301	82.259	28	2.252.824	79.465	(7)	(501.523)	2.795	(24,90)	(22,26)	3,52
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DELLE RISORSE UMANE	14	1.164.747	86.150	37	2.367.141	63.977	(23)	(1.202.393)	22.173	(63,46)	(50,80)	34,66
DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE E DELLE POLITICHE PER IL TURISMO	10	791.369	79.137	13	1.217.728	93.671	(3)	(426.358)	(14.534)	(23,08)	(35,01)	(15,52)
DIREZIONE GENERALE DELLA VALORIZZAZIONE E DELLA PROMOZIONE TURISTICA	13	1.112.195	84.130	14	1.264.130	90.295	(1)	(151.935)	(6.165)	(5,57)	(12,02)	(6,83)
TOTALE GENERALE (*)	98	8.919.973	90.835	148	12.268.398	82.766	(50)	(3.348.425)	8.069	(33,75)	(27,29)	9,75

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023

MINISTERO DEL TURISMO

Indicatori sintetici: Confronto fra Nodi Gerarchici per Amministrazione centrale

Nodi Gerarchici	Incidenza % Costi propri su Costi totali	Numero Missioni	Numero di Programmi	Costi propri per AP	Incidenza % Costo retribuzioni sui Costi propri	Incidenza % Acquisto beni e servizi 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	99,70	1	1	127.868	62,13	8,64	1,74	
SEGRETARIATO GENERALE	6,75	1	1	160.687	40,02	41,96	32,17	
DIREZIONE GENERALE DEGLI AFFARI GENERALI E DELLE RISORSE UMANE	100,00	1	1	205.900	32,99	36,97	31,43	
DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE E DELLE POLITICHE PER IL TURISMO	100,00	1	1	131.133	47,01	12,34	20,00	
DIREZIONE GENERALE DELLA VALORIZZAZIONE E DELLA PROMOZIONE TURISTICA	3,83	1	1	160.083	41,38	31,83	33,21	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2023
MINISTERO DEL TURISMO
Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato
(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) CONTRIBUTI CONCESSI	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	7.920.230		15.353	(471.773)		7.463.810
Indirizzo politico	5.136.461		15.353	(637.093)		4.514.721
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	2.783.769			165.320		2.949.089
Turismo	6.848.643		100.377.737	5.756.092	15.000.000	127.982.472
Coordinamento ed indirizzo delle politiche del turismo	3.421.020		47.270.044	432.436	15.000.000	66.123.500
Programmazione delle politiche turistiche nazionali	1.311.329			4.570.849		5.882.178
Promozione dell'offerta turistica italiana	2.116.293		53.107.693	752.807		55.976.793
TOTALE GENERALE	14.768.873		100.393.090	5.284.319	15.000.000	135.446.282

PARTE III

APPENDICE

GLOSSARIO INDICATORI

INDICATORI SINTETICI PER MISSIONE

Indicatore	Incidenza % costo delle retribuzioni sui costi propri di Missione
Significato	Indica l'incidenza percentuale delle retribuzioni del personale sui costi propri di ciascuna missione
Indicatore	Incidenza % costi di acquisto di beni e servizi sui costi propri di Missione
Significato	Indica l'incidenza percentuale dei costi per acquisto di beni e servizi sui costi propri di ciascuna missione
Indicatore	Costi propri medio per anno-persona di Missione
Significato	Indica il costo proprio della missione rapportato al numero totale degli anni persona impiegati nella missione stessa consentendo, così, di definire il costo unitario per anno persona impiegato nella missione
Indicatore	Incidenza % dei costi propri delle periferie sui costi propri di Missione
Significato	Indica la parte dei costi propri relativi a ciascuna missione riferiti alle sedi dislocate sul territorio nazionale
Indicatore	Incidenza % degli anni persona per Missione sul totale degli anni persona di tutte le Missioni
Significato	Indica il peso percentuale delle risorse umane che lo Stato impiega per il perseguimento delle finalità legate a ciascuna missione
Indicatore	Incidenza % degli anni persona del personale dirigente sul totale degli anni persona per Missione
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale o equiparato che viene impiegata per il perseguimento dei programmi legati alla missione. Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa
Indicatore	Incidenza % degli anni persona delle periferie sul totale degli anni persona per Missione
Significato	Indica, per ciascuna missione, l'incidenza del personale che lavora presso le sedi periferiche rispetto al personale complessivamente utilizzato per la missione
Indicatore	Costo medio del Personale per Missione
Significato	Indica il costo medio delle risorse umane impiegate nei processi di produzione ed erogazione dei servizi nell'ambito di ciascuna missione. Un elevato costo medio potrebbe, ad esempio, indicare un livello professionale elevato e/o una maggiore incidenza di personale dirigente e/o la presenza di personale appartenente a contratti con retribuzione media più elevata di altri

INDICATORI SINTETICI: CONFRONTO FRA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

Indicatore	Incidenza % dei costi propri sui costi totali
Significato	Indica la parte dei compiti e delle attività che l'amministrazione persegue attraverso l'impiego diretto di risorse umane e strumentali (costi propri) sul totale dei costi
Indicatore	Costo proprio medio per anno persona
Significato	Indica il costo proprio dell'amministrazione rapportato al numero di anni persona impiegati dall'amministrazione stessa, consentendo di definire il costo unitario per anno persona impiegato per lo svolgimento delle attività di competenza
Indicatore	Incidenza % costo retribuzioni sul totale costi propri dell'Amministrazione
Significato	Indica l'incidenza del lavoro umano sui servizi erogati dall'amministrazione che, nelle amministrazioni centrali dello Stato, è mediamente molto alta, trattandosi di amministrazioni con processi di erogazione e produzione dei servizi basati prevalentemente sul lavoro umano ("labour intensive"). Laddove la percentuale è relativamente più bassa, ciò può dipendere dalle caratteristiche specifiche del processo di erogazione dei servizi di alcune amministrazioni che: <ul style="list-style-type: none"> • fanno largo ricorso anche all'impiego di mezzi e beni strumentali, oltre che al lavoro umano (è il caso del Ministero della difesa) • hanno necessità di avvalersi di professionalità specifiche non presenti nell'amministrazione
Indicatore	Incidenza % del personale dirigente sul totale risorse impiegate dall'Amministrazione
Significato	Indica la quota parte di risorse umane con profilo dirigenziale che l'amministrazione impiega. Un'alta percentuale di risorse umane con profilo dirigenziale può dipendere dal tipo di compiti svolti dall'amministrazione oppure dalla numerosità degli uffici e delle direzioni di cui si compone (ad es., laddove sono presenti servizi ispettivi, questi si avvalgono prevalentemente di risorse dirigenziali). Per il calcolo dell'indicatore tutto il personale dirigenziale e direttivo con trattamento superiore delle forze armate e dei corpi di polizia è stato assimilato al personale dirigente di I e II fascia della carriera amministrativa.
Indicatore	Incidenza % anni persona strutture periferiche sul totale anni persona per Amministrazione
Significato	Indica la quota parte di risorse umane che l'amministrazione utilizza nelle sedi periferiche rispetto al personale complessivamente utilizzato.
Indicatore	Incidenza % dei costi per Acquisto di beni e servizi sui costi propri
Significato	Indica il peso percentuale dei costi per Acquisto di beni e servizi rispetto al totale dei costi propri
Indicatore	Incidenza % dei costi per Godimento di beni di terzi sui costi propri
Significato	Indica il peso percentuale dei costi per Godimento di beni di terzi rispetto al totale dei costi propri
Indicatore	Incidenza % dei costi per Oneri diversi di gestione sui costi propri
Significato	Indica il peso percentuale dei costi per Oneri diversi di gestione rispetto al totale dei costi propri

GLOSSARIO GENERALE

Acquisto di beni e servizi

Voce di costo nella quale rientrano i costi sostenuti per Acquisto di beni di consumo, Costi per consulenze, analisi e studi, Compensi e rimborsi spese agli organi istituzionali dell'amministrazione, Utenze, Formazione e addestramento del personale dipendente, Aggi di riscossione, Prestazioni professionali e specialistiche non consuntive, Costi per servizi amministrativi, Manutenzione ordinaria e riparazioni, Costi per servizi finanziari, etc.

Aggregati economici

Raggruppamenti, a fini espositivi, di valori economici omogenei dal punto di vista della natura, utili per consentire una lettura sintetica dei dati economici. I principali aggregati gestiti dal sistema di contabilità economica analitica delle Amministrazioni centrali dello Stato (v.) sono:

- Costi propri (v.);
- Contributi concessi (v.)

Sono definiti, inoltre, Costi totali la somma dei Costi propri e dei Contributi concessi.

Amministrazioni centrali dello Stato

Per Amministrazioni centrali dello Stato si intendono i Ministeri, ovvero le strutture amministrative dotate di uffici, personale e mezzi, finalizzate alla gestione di settori omogenei dell'attività amministrativa dello Stato, con al vertice il Ministro.

Esse sono parti dell'organizzazione statale, privi di personalità giuridica autonoma. I loro atti, il loro personale e i loro mezzi fanno riferimento alla personalità giuridica dello Stato.

Dal punto di vista contabile, a ciascuna Amministrazione centrale dello Stato corrisponde uno stato di previsione della spesa all'interno del Bilancio dello Stato.

Le Amministrazioni centrali dello Stato costituiscono il perimetro di riferimento del sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni pubbliche (v.).

Con riferimento all'elenco ISTAT delle

amministrazioni pubbliche (v. -> *Amministrazioni pubbliche*) i ministeri sono inclusi in un gruppo che comprende anche la Presidenza del Consiglio dei ministri, nell'ambito del sottosettore "amministrazioni centrali".

Amministrazioni pubbliche

L'art. 1, comma 2, della legge di contabilità e finanza pubblica n. 196/2009 stabilisce che, ai fini dell'applicazione delle disposizioni in materia di finanza pubblica, per amministrazioni pubbliche si intendono gli enti e i soggetti indicati nell'elenco predisposto dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT), sulla base delle definizioni contenute nei regolamenti comunitari (c.d. lista S13), pubblicato annualmente nella Gazzetta ufficiale della Repubblica italiana entro il 30 settembre, le Autorità indipendenti e, comunque, le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni.

Il citato elenco ISTAT corrisponde al settore "Amministrazioni pubbliche" secondo i criteri dettati dal SEC2010 (*Sistema Europeo dei Conti, Reg. UE 549/2013, par. 2.111*) e comprende tre sottosettori: "Amministrazioni centrali", "Amministrazioni locali" ed "Enti nazionali di previdenza assistenza sociale". Questi, a loro volta, si articolano in ulteriori raggruppamenti omogenei, per tipologie di amministrazioni pubbliche.

La formulazione dell'art. 1, comma 2, della L. 196/09, dunque, coniuga il concetto italiano tradizionale di amministrazione pubblica (basato sulla forma giuridica pubblica e predefinito per legge) con il concetto europeo di amministrazione pubblica, secondo il quale un'organizzazione rientra tra le amministrazioni pubbliche se svolge attività di tipo erogativo o di redistribuzione della ricchezza (*non market*) e se è finanziata prevalentemente con risorse pubbliche (*ossia provenienti da prelievi fiscali o*

contributivi sulla collettività), a prescindere dalla sua forma giuridica (ente pubblico, società per azioni, consorzio,...).

Sono, quindi, escluse dal perimetro delle amministrazioni pubbliche e incluse nelle *Imprese* le aziende che, pur controllate dallo Stato o da altre pubbliche amministrazioni, operano sul mercato e i cui ricavi derivanti da vendite realizzate in condizioni di mercato (market) coprono i costi di produzione (compreso il costo del capitale) sostenuti, per una quota superiore al 50% e per un congruo periodo di tempo (*c.d. enti market*).

Ammortamento

L'ammortamento rappresenta la quota di costo corrispondente all'utilizzo di un bene durevole in un periodo contabile di riferimento (di solito l'anno). L'ammortamento si calcola sulla base del valore di acquisto del bene moltiplicato per una percentuale (*Aliquota di ammortamento*) che rappresenta la vita utile presunta dei beni della stessa categoria (ad es. la vita utile presunta di un computer e di tutti i beni durevoli rientranti nella categoria "*hardware*" è stimata in 4 anni, quindi l'aliquota annuale è del 25%). L'ammortamento si applica anche ai lavori di manutenzione straordinaria effettuati su un bene durevole.

Analisi dei costi

Metodologia di supporto alle decisioni e alla programmazione, fondata sulla analisi delle risultanze della contabilità economica analitica. Questa metodologia dà rilievo agli obiettivi perseguiti, la cui conoscenza in termini di costo consente la corretta assegnazione delle risorse umane, finanziarie e strumentali. Con tale supporto possono essere distribuite in modo più efficace le risorse a disposizione e organizzati i servizi, cioè l'insieme delle attività attuate da una struttura organizzativa per la realizzazione di un obiettivo.

Anno (o esercizio) finanziario

Rappresenta il periodo di tempo in cui si svolge la gestione finanziaria dello Stato, che coincide con l'anno solare (art. 20, legge n. 196/2009).

Anni persona

Rappresentano la quantità di risorse umane utilizzate a qualsiasi titolo da un'amministrazione o da una sua articolazione organizzativa, espresse nell'arco temporale di un anno; pertanto il singolo dipendente impiegato per 12 mesi a tempo pieno corrisponderà a 1 anno/persona.

Esempi di calcolo dell'anno persona:

- per il personale in part-time, l'anno/persona è quantificato in base alla percentuale di part-time prescelto (es. il personale in part-time all'80% equivale a 0,8 anni/persona; quello al 30% a 0,3 anni/persona; il personale in part-time al 50% che cesserà il 1° luglio sarà pari a 0,25 anni/persona);
- per personale che passa nel mese di luglio da una posizione economica/qualifica più bassa ad una più elevata, l'anno/persona viene quantificato per 0,5 nella qualifica inferiore e per 0,5 nella qualifica superiore;
- nei casi di cessazione dal servizio nel corso dell'anno di rilevazione l'anno/persona va determinato in rapporto all'effettiva durata del servizio (es. 0,5 per ogni dipendente cessato dal servizio dal 1° luglio).

Il personale al quale non viene corrisposto alcun emolumento per l'intero anno (es. personale in aspettativa senza assegni) non deve rientrare nella determinazione degli anni/persona.

Assegnazione risorse

Il Ministro ogni anno, entro dieci giorni dalla pubblicazione della legge di bilancio (cfr. art. 21, comma 17, Legge 196/2009), assegna ai dirigenti preposti ai Centri di responsabilità delle rispettive amministrazioni, una quota parte del bilancio dell'amministrazione, commisurata alle risorse finanziarie riferibili ai procedimenti (o

subprocedimenti) attribuiti alla responsabilità dell'ufficio e agli oneri per il personale e per le risorse strumentali allo stesso assegnati (art. 14, comma 1 del D.Lgs. n. 165/2001).

Attività istituzionali

Attività svolte da una struttura organizzativa direttamente connessa alla realizzazione di un obiettivo istituzionale dell'amministrazione.

Attività strumentali (o di supporto)

Sono le attività "amministrative" cui non corrispondono servizi direttamente destinati all'esterno, ma che supportano l'attività - e quindi, indirettamente gli obiettivi - di altri programmi. Incorporano, tra gli altri, i costi per la gestione degli affari generali del ministero, il servizio del personale, la gestione della contabilità, le attività di informazione e comunicazione istituzionale (URP).

Azioni

Il decreto legislativo 12 maggio 2016, n. 90, attuativo della delega di cui all'art 40 legge n. 196/09 sul completamento della riforma del bilancio dello Stato, ha introdotto, tra l'altro, le Azioni quali ulteriore articolazione dei programmi di spesa (v.), dirette al perseguimento degli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni, per rendere più leggibili ed esplicite le attività, le politiche e i servizi realizzati con le risorse del bilancio dello Stato. In fase decisionale le azioni, articolando in maniera più dettagliata le finalità perseguite attraverso i programmi, aiutano a comprendere meglio la destinazione della spesa e, quindi, a operare scelte più consapevoli nell'allocazione delle risorse nel bilancio dello Stato.

Bilancio

Nel campo della contabilità e della finanza pubblica, con tale termine si intende il Bilancio di previsione autorizzatorio, redatto su base annuale e pluriennale, secondo le norme vigenti.

Il Bilancio di previsione è il documento principale per comprendere come lo Stato decide di allocare, gestire, monitorare le entrate e le spese. La legge di contabilità e finanza pubblica (Legge 31 dicembre 2009, n. 196 e successive modificazioni) regola il Bilancio di previsione, che il Governo redige ogni anno, con un orizzonte temporale di tre anni. I limiti all'autorizzazione di spesa vigono solo per il primo esercizio. Il Parlamento approva il Bilancio di previsione con legge ordinaria entro il 31 dicembre. La legge di contabilità e finanza pubblica definisce anche la struttura e l'articolazione del Bilancio di previsione, che comprende:

- il **bilancio finanziario**, con uno stato di previsione per le entrate, suddivise in titoli, e tanti stati di previsione di spesa per quanti sono i ministeri con portafoglio, suddivisi per missioni e programmi; consta di due sezioni: la Sezione I, contenente le innovazioni normative che, in fase di formazione, hanno modificato la legislazione vigente, e la Sezione II, contenente la legislazione vigente stessa, nonché le altre variazioni ad essa apportate senza ricorrere ad innovazioni normative (rimodulazioni, rifinanziamenti, definanziamenti e riprogrammazioni di norme preesistenti). Strutturato per missioni e programmi, definisce l'allocazione funzionale della spesa e raccoglie tutte le previsioni finanziarie (di competenza, di cassa e in conto residui) che scaturiscono dalla legislazione vigente.
- le **note integrative** (v.), da allegare a ciascuno stato di previsione, che indicano i contenuti e gli obiettivi delle diverse voci di bilancio e forniscono i criteri con cui sono state formulate le previsioni;
- il **budget dei costi** (v.), un documento di contabilità analitica che raccoglie le previsioni basate sul principio di competenza

economica, presentato per ciascuno stato di previsione, in coerenza con l'assegnazione di risorse effettuata dal bilancio finanziario.

Budget dei costi

Per le amministrazioni centrali dello Stato, (ai sensi dell'art. 21, comma 11, lett. f), al Bilancio di previsione finanziario è allegato un **budget dei costi**, rappresentato *"secondo le voci del piano dei conti, distinte per programmi e per centri di costo. Il budget espone le previsioni formulate dai centri di costo dell'amministrazione e include il prospetto di riconciliazione al fine di collegare le previsioni economiche alle previsioni finanziarie di bilancio"*.

A differenza del bilancio di previsione, il budget è redatto secondo principi di competenza economica e non ha valore autorizzatorio, configurandosi come strumento di supporto alla programmazione e al controllo. La formulazione del budget dei costi si svolge in due momenti successivi:

- **budget a DLB**, formulato insieme alla presentazione in Parlamento, da parte del Governo, del progetto di Legge di bilancio per l'anno successivo; a tale proposito, con l'approvazione della legge n. 163 del 4 agosto 2016, con la quale è stata data attuazione all'articolo 15 della legge n. 243 del 24 dicembre 2012, che ha disposto l'unificazione del disegno di legge di bilancio con il disegno di legge di stabilità (c.d. bilancio sostanziale), le previsioni di costo e i prospetti di riconciliazione sono riferiti alle previsioni di spesa contenenti anche gli effetti della manovra di finanza pubblica;
- **budget a LB** formulato al termine della fase di approvazione della Legge di bilancio recependone le indicazioni in termini di obiettivi da perseguire e di limiti di risorse finanziarie utilizzabili.

Budget rivisto

Fase attraverso la quale i Centri di costo

aggiornano, in corso d'anno, le previsioni di costo precedentemente formulate nel budget dei costi (v.) a Legge di Bilancio, sulla base del disegno di legge di assestamento e, successivamente, sulla base delle eventuali modifiche apportate al medesimo disegno di legge a seguito dell'esame parlamentare (comma 4-octies dell'art 33 della legge n. 196/2009, così come modificato dall'art. 5, comma 1, della legge 163/2016).

Il budget rivisto (o revisione del budget) si basa sul confronto tra gli obiettivi inizialmente prefissati e i risultati effettivamente raggiunti nel periodo infrannuale considerato, nonché sulla riconsiderazione degli altri fattori (contesto normativo e organizzativo, variazioni delle risorse finanziarie assegnate) che hanno portato alla definizione degli obiettivi iniziali.

Cassa (principio della)

Secondo il principio di cassa, uscite e entrate sono registrate in corrispondenza con le movimentazioni di denaro. Le fasi dell'incasso (per le entrate) e del pagamento (per le spese) della contabilità finanziaria pubblica attuano il principio della cassa.

Centro di costo

Nel sistema di contabilità economica analitica delle Amministrazioni centrali dello Stato i centri di costo corrispondono, di regola, alle strutture dirigenziali (di livello generale per gli uffici centrali; di livello generale o non generale per gli uffici periferici) nell'ambito di un Centro di responsabilità amministrativa (v.). In tale ambito il centro di costo ha dunque una tipica connotazione organizzativa, corrispondendo ad una struttura dirigenziale dotata di risorse umane e strumentali e affidata ad un responsabile. I centri di costo corrispondenti a strutture organizzative sono di solito detti centri di costo "di struttura", per distinguerli dai c.d. centri di costo "tecnici" o "contabili", che non corrispondono a strutture organizzative e il cui scopo è quello di accogliere costi che

non sono direttamente riferibili ai centri di costo di struttura.

Centro di responsabilità amministrativa

Nello Stato il centro di responsabilità amministrativa è un'unità organizzativa di livello dirigenziale generale cui vengono assegnate risorse finanziarie, umane e strumentali.

Il titolare del Centro di responsabilità è il responsabile della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego di tutte le risorse assegnategli (art. 3, D.Lgs. 279/97).

Ad un Centro di responsabilità amministrativa possono corrispondere uno o più Centri di costo, a seconda che si tratti di strutture organizzate su base direzionale o dipartimentale.

Classificazione C.O.F.O.G.

Classificazione internazionale delle funzioni di governo (*Classification Of the Functions Of the Government*) applicata nel sistema europeo dei conti SEC 2010 per scopi prevalentemente statistico - descrittivi all'interno del quadro dei conti nazionali. Consente il confronto su base omogenea delle spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni nei diversi Paesi a prescindere dalla loro articolazione nelle strutture organizzative e di governo, favorendo i confronti internazionali. È articolata secondo tre livelli gerarchici:

- *Divisioni*: rappresentano gli obiettivi primari che lo Stato persegue;
- *Gruppi*: rappresentano i settori in cui si articolano gli obiettivi primari;
- *Classi*: rappresentano le aree di intervento in cui si articolano i settori.

Nell'ambito della disciplina dell'armonizzazione contabile costituisce la classificazione di riferimento per confrontare la spesa dei diversi livelli di governo che possono non avere lo stesso insieme di missioni di riferimento.

Classificazione economica delle spese

Classificazione delle spese del Bilancio dello Stato in base alla loro natura, definita in base ai criteri adottati in contabilità

nazionale per i conti del settore della pubblica amministrazione (art. 25, comma 3, della Legge n. 196/2009), in conformità con il SEC (Sistema Europeo dei Conti, v.).

Classificazione per Missioni e Programmi

Classificazione delle spese del bilancio dello Stato in base alla loro destinazione, prevista dall'art. 21 della Legge n. 196/2009, e articolata secondo due livelli successivi di aggregazione, le "missioni" (v.) e i "programmi" (v.). La classificazione costituisce uno degli elementi portanti del processo di armonizzazione contabile.

Con le modifiche apportate alla Legge n. 196/2009 dal decreto legislativo n. 90/2016, i programmi sono suddivisi in Azioni (v.).

Competenza economica (principio della)

Secondo il principio di competenza economica (in inglese *accrual*) "*l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano incassi e pagamenti*" (Cfr. Principio contabile n. 11 dell'Organismo italiano di contabilità).

Così, ad esempio, il valore di un servizio acquisito e utilizzato nell'anno n, ma pagato nell'anno n+1 è attribuito per competenza economica all'anno n.

Il principio di competenza economica è richiamato all'articolo 2423-bis del Codice civile e, per quanto riguarda specificamente le amministrazioni pubbliche, è incluso tra i principi contabili generali allegati al D.Lgs. n. 91/2011 (amm.ni pubbliche non territoriali), al D.lgs. n. 118/2011 (amm.ni pubbliche territoriali) e al D.lgs. n. 90/2016 (amm.ni centrali dello Stato). A livello internazionale, il principio di competenza economica costituisce il riferimento per la valorizzazione delle voci dei conti del Sistema europeo dei conti nazionali (SEC2010) (v.).

Competenza finanziaria (principio della)

In base al principio di competenza

finanziaria o competenza giuridica si imputano agli esercizi finanziari le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti delle entrate e impegni di spesa).

Le entrate e le spese sono, quindi, imputate in relazione al momento in cui se ne realizzano i presupposti giuridici.

Così, ad es., la spesa effettuata nell'anno n per l'acquisto di beni materiali che sono utilizzati soltanto nell'anno $n+1$ è attribuita per competenza finanziaria all'anno n (nel quale avviene l'impegno di spesa). La contabilità per competenza giuridica è di solito utilizzata congiuntamente alla contabilità di cassa (v.)

Contabilità economica analitica

Come la contabilità economico-patrimoniale (v.), di cui costituisce un sottosistema, la contabilità economica analitica è basata sul principio di competenza economica (v.).

A differenza di quella economico-patrimoniale, si fonda sulla misurazione del solo aspetto economico (costi/oneri, ricavi/proventi), rilevato in base ad un piano dei conti (v.), e ripartisce le variazioni economiche in base alla responsabilità organizzativa (centri di costo, centri di provento) e alla destinazione (missioni e programmi). È strumento a supporto dei sistemi di controllo per la verifica dell'efficienza e dell'efficacia della gestione. La contabilità analitica incrementa la capacità informativa del sistema consentendo una misurazione puntuale del costo delle risorse impiegate e la valutazione dei risultati dell'azione amministrativa.

Contabilità economico-patrimoniale

La legge n. 196/2009 e i successivi decreti attuativi hanno previsto l'affiancamento, a fini conoscitivi, della contabilità economico-patrimoniale, basata sul criterio di competenza economica (*accrual*) (v.), alla contabilità finanziaria (v.) sulla base del piano dei conti integrato (v.).

La contabilità economico-patrimoniale, che comprende scritture di contabilità generale

e di contabilità economica analitica (v.) per Centri di Costo (CdC), è misurata in costi/oneri e ricavi/proventi, ed è redatta secondo il metodo della partita doppia (v.). Vengono dunque rilevate le variazioni numerarie ed economiche, mobilitando due o più conti contestualmente, che concorrono allo Stato Patrimoniale e al Risultato Economico dell'Amministrazione. Questo si traduce in InIt (v.) nella gestione dei documenti di costo da parte degli Uffici Fatturazione e nel relativo monitoraggio da parte dell'Ispettorato Generale del Bilancio (IGB), ovvero la gestione del ciclo passivo legato all'acquisto di beni e servizi.

Contabilità finanziaria

Nella contabilità pubblica italiana, il termine "contabilità finanziaria" indica il sistema contabile tradizionale in uso nella pubblica amministrazione fin dagli anni '20 del secolo scorso, in base al quale entrate e spese sono registrate seguendo l'evoluzione delle obbligazioni giuridiche attive o passive sottostanti, fino alla loro estinzione. Consiste nell'unione della contabilità per competenza finanziaria (v.), detta anche contabilità per competenza giuridica o contabilità degli impegni e degli accertamenti, e della contabilità di cassa (v.) (*Cash based accounting*).

La contabilità finanziaria, in questa accezione, applica sia il principio di competenza finanziaria (v.), sia quello della cassa (v.). La contabilità finanziaria risponde alla duplice finalità, da un lato, di autorizzazione ex ante all'incasso delle entrate e all'erogazione delle spese (bilancio di previsione annuale) e, dall'altro, di controllo puntuale dell'esecuzione del bilancio di previsione e di verifica ex post delle attività di prelievo e di spesa attuate dalle diverse Amministrazioni (rendiconto generale).

Contabilità di cassa

È la contabilità che applica il principio della cassa (v.), in base al quale entrate e spese sono registrate solo al momento in cui si verificano le variazioni di liquidità (incassi e

pagamenti). In inglese è detta *Cash based accounting*. Nella contabilità pubblica italiana tradizionale la contabilità di cassa è usata unitamente alla contabilità finanziaria di competenza (o contabilità di competenza giuridica), ossia la contabilità degli impegni e degli accertamenti.

Contabilità integrata

Per contabilità integrata si intende l'affiancamento, a scopo conoscitivo, della contabilità economico-patrimoniale alla tradizionale contabilità finanziaria a base giuridica (competenza finanziaria e cassa); è uno dei cardini del processo di armonizzazione contabile previsto dalla L. n. 196/09.

Attraverso la contabilità integrata gli eventi di gestione sono registrati applicando sia i principi propri della competenza finanziaria, sia della cassa, sia della competenza economica. La contabilità integrata si avvale come strumento fondamentale del piano dei conti integrato (v.).

Controllo di gestione

Rappresenta un sistema di monitoraggio della gestione che, attraverso l'individuazione degli obiettivi da perseguire, delle relative risorse assegnate e la successiva rilevazione delle modalità attuative, permette di confrontare costantemente i dati previsionali con quelli consuntivi e quindi di indirizzare la gestione, intervenendo con opportune azioni correttive nel caso di scostamenti. Il controllo di gestione delle amministrazioni pubbliche è stato disciplinato dal D.lgs. n. 286/99, in parte modificato dal D.lgs. n. 150/09.

Costi comuni dello Stato

I costi comuni dello Stato sono oneri riferibili allo Stato nel suo complesso (contributi concessi, oneri finanziari, fondi da assegnare) e si distinguono dai costi di funzionamento, o costi propri (v.), attribuibili ai singoli centri di costo (v.) delle amministrazioni centrali dello Stato.

Contributi concessi

Aggregato economico (v.) utilizzato nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare l'insieme delle risorse finanziarie che i ministeri trasferiscono ad altre Amministrazioni pubbliche (enti pubblici, enti territoriali), a organismi internazionali, alle imprese, alle famiglie o ad istituzioni private; si tratta, quindi, di tutte quelle forme concesse a terzi cui non corrisponde, per le Amministrazioni che le erogano, alcuna controprestazione. Si articolano in: Contributi concessi in c/esercizio, Contributi concessi in c/Investimenti e Altri contributi concessi in conto capitale.

Gli importi esposti nel budget economico e nel rendiconto economico, nell'ambito dei costi comuni dello Stato (v.), coincidono con i corrispondenti stanziamenti e pagamenti del bilancio finanziario.

Costi propri

Aggregato economico (v.) utilizzato nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare i costi di funzionamento delle Amministrazioni centrali dello Stato, rilevati direttamente dai Centri di costo (v.), che comprendono il valore monetario delle risorse umane e strumentali (beni e servizi) direttamente impiegate nell'anno per lo svolgimento dei compiti istituzionali; il criterio adottato è quello della competenza economica (v.), che differisce da quello adottato nella contabilità finanziaria, che registra le spese sostenute nell'anno secondo i criteri e i principi adottati dalla contabilità finanziaria (v.) (impegni emessi e pagamenti effettuati).

Costi totali

Aggregato economico (v.) utilizzato nel sistema di contabilità economica analitica delle Amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare la somma dei Costi propri (v.) e dei contributi concessi (v.).

Costo/Onere

Costi e oneri rappresentano le variazioni negative registrate in applicazione del principio di competenza economica (v.).

Il costo è la valorizzazione monetaria delle risorse, umane e strumentali, impiegate nei processi produttivi o di erogazione di servizi e destinate alla realizzazione di finalità pubbliche. A differenza della spesa, che ha una connotazione prettamente finanziaria, il costo sorge quando la risorsa viene impiegata, viene valorizzato in base all'effettivo consumo ed è attribuito all'esercizio amministrativo in cui si manifesta, indipendentemente dal momento in cui avviene l'esborso finanziario.

L'onere è una variazione economica negativa che non è correlata all'impiego di risorse umane e strumentali nei processi produttivi o di erogazione di servizi.

Costo medio delle retribuzioni ordinarie

Il costo medio delle retribuzioni ordinarie è il costo pro capite annuo che l'amministrazione sostiene per l'impiego di una risorsa umana a tempo pieno e per le prestazioni svolte nel normale orario di lavoro. È calcolato a livello di posizione economica (contratto/qualifica), per amministrazione e per centro di responsabilità amministrativa, tenuto conto delle differenze derivanti da contrattazione integrativa e da altre disposizioni.

Dalla moltiplicazione fra il costo medio e la quantità di personale impiegata dai centri di costo dell'amministrazione, espressa in anni persona per posizione economica e per programma, si ottiene il costo delle retribuzioni ordinarie attribuite ai centri di costo, ai programmi e, per aggregazione, ai Centri di responsabilità e alle Amministrazioni.

Il costo medio delle competenze ordinarie si compone di:

a) competenze fisse, determinate annualmente da RGS/IGOP (Ispettorato Generale Ordinamenti del personale e analisi del costo del lavoro pubblico), in base a quanto stabilito dai contratti collettivi e dalla normativa vigente;

b) competenze accessorie, definite da ciascuna amministrazione;

c) contributi a carico dell'amministrazione, calcolati in base alle aliquote vigenti.

Costo delle retribuzioni straordinarie

Il costo delle retribuzioni straordinarie è il costo che l'amministrazione sostiene per l'impiego di una risorsa umana per le prestazioni autorizzate svolte oltre il normale orario di lavoro. È definito a livello di posizione economica (contratto/qualifica).

Dalla moltiplicazione fra le quantità di lavoro straordinario svolte dalle risorse impiegate presso i centri di costo dell'amministrazione, espresse in ore, per il valore orario dello straordinario per contratto/qualifica si ottiene il costo delle retribuzioni straordinarie attribuite ai centri di costo, ai programmi e, per aggregazione, ai Centri di responsabilità e alle Amministrazioni.

Il costo orario delle retribuzioni straordinarie si compone di:

a) valore orario per contratto/qualifica dello straordinario, determinato da RGS/IGOP, in base a quanto stabilito dai contratti collettivi e dalla normativa vigente;

b) contributi a carico dell'amministrazione, calcolati in base alle aliquote vigenti.

Dipartimento

Nei ministeri, sono strutture organizzative composte da direzioni generali cui sono attribuiti compiti finali concernenti grandi aree di materie omogenee e i relativi compiti strumentali (art. 5, D.lgs. n. 300/1999).

Direttiva ministeriale

Atto di indirizzo politico-amministrativo attraverso il quale il Ministro definisce gli obiettivi e i programmi da attuare per l'azione amministrativa e per la gestione e assegna le risorse ai dirigenti (art. 4, e art. 14, comma 1, del D.lgs. n. 165/2001).

Secondo il D.lgs. n. 150/09, la Direttiva è

parte del Piano delle performance.

Direzione Generale

Struttura organizzativa composta da uffici di livello dirigenziale di seconda fascia e diretta da un dirigente generale.

Economicità

L'economicità, insieme a efficienza (v.), efficacia (v.), trasparenza (v.) e pubblicità costituisce criterio di riferimento per la gestione delle amministrazioni pubbliche, è un'articolazione del principio costituzionale di buon andamento dell'azione amministrativa (art. 97 Cost.).

Per economicità, in particolare, si intende il conseguimento dei fini istituzionali con il minor dispendio di risorse finanziarie, umane e strumentali.

Efficacia

Rappresenta la capacità di raggiungere gli obiettivi prefissati o di soddisfare le aspettative dei portatori di interesse (*stakeholders*). Una sua possibile determinazione richiede di mettere in relazione i risultati prodotti con quelli attesi o richiesti, su base quantitativa o qualitativa. L'efficacia è uno dei criteri di riferimento per la gestione delle amministrazioni pubbliche (legge n. 241/1990, art. 1).

Efficienza

Rapporto fra mezzi impiegati e beni e servizi prodotti. Rappresenta la capacità di massimizzare il risultato a parità di risorse impiegate, oppure di minimizzare le risorse impiegate a parità di risultato. L'efficienza è uno dei criteri di riferimento per la gestione delle amministrazioni pubbliche.

Godimento di beni di terzi

Costi sostenuti dalle Amministrazioni centrali dello Stato relativi ai Fitti passivi, Noleggi, Locazioni, Canoni per licenze, Canoni per diritti reali di godimento, Canoni di leasing e Canoni PPP (Partenariato pubblico privato).

Imposte dell'esercizio

Voce di costo utilizzata nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare i costi per l'Imposta Regionale sulle attività produttive (IRAP) sostenuti dalle Amministrazioni centrali per l'impiego delle risorse umane. L'ammontare di tale costo si ottiene applicando l'aliquota di legge (8,5%) ai costi di personale, al lordo delle ritenute previdenziali ed erariali.

Indicatore

Un indicatore è una misura sintetica, in genere espressa in forma quantitativa, in grado di riassumere l'andamento di fenomeni oggetto di indagine e valutazione, tra i quali si possono comprendere efficienza, efficacia ed economicità della gestione di una amministrazione pubblica. Un indicatore può essere il risultato di un rapporto fra due valori, oppure di una media (semplice o ponderata) di una serie di valori, o ancora può essere costituito da un singolo valore monetario o quantitativo, espresso nelle più diverse unità di misura. Gli indicatori possono utilizzare valori e misure contabili ed extra contabili. Attraverso gli indicatori si possono misurare i risultati e le performance di un'amministrazione in termini di efficacia, efficienza ed economicità; è possibile, inoltre, misurare anche altri fenomeni quali: la complessità funzionale (numero di missioni e di programmi di spesa, incidenza dei costi su ciascuna missione rispetto al totale); la complessità organizzativa (numero di centri di costo, rapporto fra centri di costi periferici e centrali); la composizione del personale e delle altre risorse impiegate (incidenza dei costi del personale sul totale dei costi di funzionamento, etc.).

Missioni

Rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa (art. 21 Legge n. 196/2009). Forniscono

una rappresentazione politico-istituzionale del bilancio dello Stato e consentono una lettura immediata delle politiche pubbliche di settore in coerenza con la realtà amministrativa del Paese. Le missioni possono essere riferite ad un singolo ministero o avere carattere interministeriale.

Nota integrativa

La Nota integrativa è un documento allegato al Bilancio di previsione dello Stato (art. 21, Legge n. 196/09) e al Rendiconto Generale dello Stato (art. 35 Legge n. 196/09), allo scopo di corredare i documenti di bilancio di informazioni relative agli obiettivi da raggiungere attraverso la spesa e agli indicatori per misurarne l'effettivo raggiungimento.

Nodo gerarchico

Sono strutture di riferimento esclusivamente per la gestione degli anni persona e dei costi nell'ambito della contabilità economica analitica. Coincidono generalmente con i Centri di responsabilità.

Oneri diversi di gestione

Voce di costo che comprende i costi sostenuti per Imposte e tasse, Multe, ammende, sanzioni e oblazioni, Altri oneri della gestione ordinaria.

Oneri finanziari

Voce di costo compresa nei costi comuni dello Stato (v.), che rappresenta i costi derivanti dall'utilizzo, a titolo oneroso, di somme di denaro prese a prestito da economie esterne (banche, cittadini, investitori istituzionali) per far fronte ad esigenze di finanziamento; sono costituiti, generalmente da interessi passivi e altri oneri ad essi assimilabili.

Oneri straordinari

Voce di costo utilizzata nel sistema di contabilità economica analitica delle Amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare i costi relativi agli oneri di natura straordinaria, tra i quali quelli

sostenuti dalle Amministrazioni centrali dello Stato a seguito di sentenze esecutive di cause giudiziarie che le vedono soccombenti e che sono imputati all'esercizio nel quale la sentenza diventa esecutiva (esborso da contenzioso).

Pagamento

Erogazione di denaro da parte della Tesoreria che determina l'estinzione dell'obbligazione pecuniaria dello Stato. Costituisce l'ultima fase della procedura di esecuzione delle spese.

Personale

Voce di costo utilizzata nel sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali dello Stato per rappresentare l'insieme dei costi relativi all'impiego delle risorse umane presso i centri di costo delle amministrazioni centrali, ivi incluso il personale assegnato in via temporanea (comandati).

Piano dei conti di contabilità economica analitica

Per il sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali, costituisce la classificazione di riferimento per la rilevazione dei costi secondo la loro natura, ossia secondo le caratteristiche fisico-economiche delle risorse umane, strumentali e finanziarie. Esso è rappresentato dal modulo economico del piano dei conti integrato di cui al Decreto del Presidente della Repubblica (D.P.R.) 12 novembre 2018, n. 140 (G.U. Serie Generale n. 299 del 27 dicembre 2018), aggiornato da ultimo con il Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 13 novembre 2020, pubblicato nella G.U. n. 4 del 7 gennaio 2021 (cfr. Circolare RGS n. 1/2021).

Piano dei conti integrato

Il piano dei conti integrato è lo strumento fondamentale per la tenuta della contabilità integrata (v.), previsto nell'ambito del processo di armonizzazione contabile delle

amministrazioni pubbliche in contabilità finanziaria.

Il piano dei conti integrato prevede una classificazione costruita sulla base di più livelli di dettaglio gerarchicamente ordinati, per registrare e rappresentare i flussi economici e finanziari e le consistenze patrimoniali (gli stock) in base alla loro natura, ovvero alle caratteristiche fisico-economiche delle risorse acquisite, consumate o possedute dalla pubblica amministrazione per l'esercizio delle proprie funzioni. Il piano dei conti di riferimento per la contabilità economico-patrimoniale e la contabilità analitica è il Piano dei conti di cui al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 27 dicembre 2022, pubblicato nella G.U. Serie Generale n. 305 del 31 dicembre 2022. Tale provvedimento ha introdotto l'ultimo aggiornamento del piano dei conti integrato per la sua definitiva adozione al termine del periodo di sperimentazione durato 4 anni, coerentemente alla legge n. 196/2009, art. 38-ter, come modificata dalle disposizioni riguardanti il completamento della riforma del bilancio dello Stato, prevedendo:

- una revisione delle voci dei moduli economico e patrimoniale;
- la cessazione dell'applicazione del modulo finanziario di cui al D.P.R. n.140 del 12 novembre 2018 e la cui funzione è svolta dalla classificazione economica delle entrate e delle spese del bilancio dello Stato, appositamente rivista con il bilancio di previsione 2023 proprio per un migliore raccordo con il piano dei conti.

Programmi

Nella struttura del Bilancio dello Stato rappresentano aggregati diretti al perseguimento degli obiettivi definiti all'interno delle missioni. Sono determinati con riferimento ad aree omogenee di attività e costituiscono, nel nuovo ordinamento contabile (art. 21 Legge n. 196/2009), l'unità di voto.

La realizzazione di ciascun programma è

affidata ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa di primo livello dei ministeri.

I programmi sono univocamente raccordati ai "gruppi" (classificazione Cofog di secondo livello), indicando, nei casi in cui detta corrispondenza non possa realizzarsi, la relativa percentuale di attribuzione ai diversi gruppi. Nell'ambito del processo di armonizzazione contabile, la legge n. 196/09 prevede l'adozione di missioni e programmi da parte di tutte le amministrazioni pubbliche. Con le modifiche apportate alla legge n. 196/2009 dal decreto legislativo n. 90/2016, i programmi sono suddivisi in Azioni (v.).

Rendiconto economico

Al Rendiconto generale dello Stato è allegato, ai sensi dell'art. 36, comma 5 della Legge 196/2009, il Rendiconto economico che illustra "le risultanze economiche per ciascun ministero" ponendo a confronto, secondo le tre viste della contabilità economica analitica (natura, destinazione e struttura) i risultati della gestione (v. → *Rilevazione dei costi*) con le previsioni (v. → *Budget*) e collega le risultanze economiche alle spese sostenute mediante il prospetto di riconciliazione.

Revisione del budget

(v. → Budget rivisto)

Revisione della spesa (o Spending review)

Per revisione della spesa (o *spending review*) si intende un insieme di procedure e tecniche di analisi, valutazione e revisione della spesa pubblica che si è affermato negli ultimi anni in Italia (D.lgs. n. 123/2011)

È uno strumento a supporto della programmazione delle risorse pubbliche che fornisce una metodologia per migliorare sia il processo di decisione delle priorità e, quindi, di allocazione delle risorse sia la *performance* delle Amministrazioni pubbliche in termini di qualità ed efficienza dei servizi offerti. Si attua mediante il riesame in modo regolare e sistematico dei programmi di spesa, per valutare la loro

corrispondenza alle nuove priorità dell'azione di Governo e per migliorare la qualità dei servizi della Pubblica Amministrazione.

Riconciliazione

È l'operazione con cui si raccordano i dati economici (costi) ai dati finanziari (spese) attraverso la rappresentazione delle poste rettificative e integrative che esprimono le diverse modalità di contabilizzazione dei fenomeni di gestione.

Sia il budget che il rendiconto economico dello Stato includono il prospetto di riconciliazione al fine di collegare le previsioni economiche alle previsioni finanziarie di bilancio (Legge n. 196/2009).

Rilevazione dei costi

La rilevazione dei costi è il processo finalizzato alla produzione del Rendiconto economico (v.). Con la rilevazione dei costi effettuata al termine dell'esercizio, in fase di consuntivo, si attua la fase di controllo sull'esecuzione del budget e sul grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati.

La conoscenza e la valutazione dei costi sostenuti nell'esercizio consentono di realizzare un'attenta e oculata programmazione per gli esercizi a venire.

Rilevazione integrata degli anni persona

Nell'ambito delle iniziative della RGS dirette ad una maggiore integrazione fra i sistemi informatici e i processi relativi alla contabilità finanziaria ed economica, è stato integrato il processo relativo all'inserimento e alla trasmissione dei dati previsionali quantitativi del personale sul Sistema Conoscitivo del Personale (SICO), per la predisposizione degli allegati al disegno di legge di bilancio relativi alla spesa di personale, e sul Sistema InIt per la rilevazione degli anni persona necessari alla predisposizione del budget economico. Le previsioni quantitative del personale sono inserite sul sistema di Contabilità economica per poi affluire automaticamente, dopo le integrazioni necessarie a ricondurre le previsioni

economiche (anni persona che si prevede di utilizzare) a quelle finanziarie (anni persona che si prevede di pagare) al Sistema conoscitivo del personale (SICO).

Analogamente a quanto effettuato nella fase di previsione, per la rilevazione integrata degli anni persona in sede di Rendiconto è stato attivato un processo attraverso il quale le amministrazioni motivano le differenze fra la quantità di personale utilizzato, rilevata nel Rendiconto economico, e la quantità di personale pagato, al fine di: a) disporre di informazioni utili per analizzare gli scostamenti tra preventivo e consuntivo su anni persona, costi e spese relative al personale e, conseguentemente, rendere più efficace ed efficiente la successiva programmazione delle risorse finanziarie del personale; b) disporre di informazioni di supporto alla riconciliazione tra costi e spese di personale. Le spese di personale sono pagate prevalentemente dal sistema stipendiale (NoiPA) anche se sono presenti quote minoritarie di tale spesa corrisposte attraverso ordini di accreditamento e ordini di pagamento.

Risorse

Termine utilizzato in forma generica per indicare le risorse umane strumentali e finanziarie necessarie per lo svolgimento di attività connesse al raggiungimento di un fine istituzionale.

Sistema di contabilità integrata finanziaria, economico-patrimoniale e analitica - SICOGE

Sistema informativo per la gestione integrata della contabilità finanziaria, economico-patrimoniale e analitica delle amministrazioni centrali dello Stato (Ministeri) e di alcune amministrazioni autonome dello Stato.

Il sistema gestisce la contabilità finanziaria delle Amministrazioni per le fasi di predisposizione e gestione del Bilancio e l'emissione degli atti di spesa (impegni, ordini di pagare, ordini di accreditamento, decreti di assegnazione fondi, ordinativi

secondari di contabilità ordinaria e speciale) da sottoporre al riscontro e alla verifica di legalità degli uffici di controllo competenti (U.C.B. e R.T.S.).

Sistema europeo dei conti (SEC)

Il sistema europeo dei conti nazionali e regionali o SEC (in inglese *European system of National and Regional accounts – ESA*) è un insieme di regole, principi e tavole per la misurazione e la rappresentazione dell'attività economica e finanziaria dei sistemi economici nazionali e regionali all'interno della UE, delle loro componenti e delle relazioni che fra di esse si instaurano in un determinato periodo di tempo.

Il SEC95, versione del SEC in vigore fino ad agosto 2014, fu adottato con il Regolamento CE n. 2223/1996; da settembre 2014 è entrato in vigore il SEC2010, adottato con Regolamento UE n. 549/2013, che ha adeguato i suoi principi e le regole al mutato contesto economico e istituzionale e all'aggiornamento del 2008 del Sistema dei conti nazionali delle Nazioni Unite (SNA).

Sistema InIt - Nuovo sistema informatico gestionale di contabilità pubblica

Il sistema InIt è il nuovo sistema integrato che la Ragioneria Generale dello Stato sta realizzando a supporto dei processi contabili delle amministrazioni pubbliche. InIt è un sistema di tipo ERP (*Enterprise Resource Planning*) che integra contabilità finanziaria, economico-patrimoniale e contabilità analitica per centri di costo. È stato adottato inizialmente dalle Amministrazioni centrali dello Stato, sostituendo gradualmente gli applicativi in uso (*c.d. sistemi legacy*).

Le caratteristiche, la struttura e le tempistiche del Programma sono descritte in dettaglio nella Circolare RGS del 19 marzo 2021, n. 9 e relativi allegati tecnici.

Spesa (o Uscita)

La Spesa (o Uscita) è un concetto finanziario, che fa riferimento ai diversi momenti del processo amministrativo

previsto dalle norme di contabilità pubblica, secondo il principio della competenza finanziaria (v.) e della cassa (v.); la spesa si contrappone alla nozione economica di "costo" (v.), che guarda invece all'utilità delle risorse economiche impiegate, secondo il principio della competenza economica (v.). A preventivo, la spesa prevista si articola in autorizzazioni di impegno (stanziamenti c/competenza) e di pagamento (stanziamenti c/cassa). A consuntivo, la spesa sostenuta si articola in impegni assunti, liquidazioni effettuate, ordinativi emessi, pagamenti effettuati.

Spese di funzionamento

Aggregato del bilancio finanziario che comprende le spese (v.) necessarie al mantenimento dell'operatività del centro di responsabilità amministrativa. Si compone delle spese di personale e di quelle per acquisto di beni e servizi.

Spese per investimenti

Rappresentano la parte delle risorse in conto capitale del bilancio finanziario impiegate per gli investimenti diretti delle amministrazioni centrali dello Stato.

Spese da riconciliare

Nell'ambito del processo di riconciliazione (v.) del sistema di contabilità economica analitica delle amministrazioni centrali (v.), le spese da riconciliare con i Costi propri (v.) rilevati dai centri di costo sono:

- a preventivo (budget) il totale degli stanziamenti in c/competenza del Bilancio di previsione (DLB o LB) per le categorie economiche 1, 2, 3, 12 e 21 (redditi da lavoro dipendente, consumi intermedi, imposte sulla produzione, altre spese correnti e investimenti)
- a consuntivo (Rendiconto economico) il totale dei pagamenti in c/competenza del Bilancio di previsione (DLB o LB) per le categorie economiche 1, 2, 3, 12 e 21 (redditi da lavoro dipendente, consumi intermedi, imposte sulla produzione, altre spese correnti e investimenti).

Trasparenza

La trasparenza è un principio contabile generale che rafforza quello della chiarezza (cfr. art. 38-bis, comma 3 della legge n. 196/09 e correlato allegato 1). Il sistema dei bilanci, in particolare, deve fornire una rappresentazione comprensibile e presentare una semplice e chiara classificazione delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali, in modo che il contenuto valutativo ivi rappresentato risulti trasparente. La legge 31 dicembre 2009, n. 196, qualifica il miglioramento della trasparenza dei conti pubblici quale traguardo fondamentale, e individua nella classificazione per finalità per missioni e

programmi uno dei principali strumenti al fine di rafforzare il legame tra risorse stanziati e obiettivi perseguiti dall'azione pubblica.

Oltre che un principio contabile, la trasparenza costituisce anche uno dei criteri di riferimento per la gestione delle amministrazioni pubbliche. In questa seconda accezione, è stata definita recentemente dal D.lgs. n. 33/2013 (Amministrazione trasparente) come "accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche".

