



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

RENDICONTO ECONOMICO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA
TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Luglio 2021

INDICE

PREMESSA.....	3
L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE.....	3
LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE.....	3
LA RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI PER L'ANNO 2020.....	4
LE TAVOLE.....	8

PREMESSA

Nel presente documento sono illustrati la struttura organizzativa, le principali competenze e i dati economici del rendiconto 2020 esposti per finalità, per natura e per struttura organizzativa, relativi al Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare. Le tavole esposte nell'ultimo paragrafo riportano i dati relativi ai costi sostenuti per l'anno 2020 e il confronto di tali costi con quelli del budget rivisto 2020 e del consuntivo 2019.

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Il decreto-legge n. 104 del 2019, convertito con modifiche dalla legge n. 132 del 2019, ha disposto la modifica della governance del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare con l'introduzione di una struttura per dipartimenti. In attuazione dell'articolo 5 del suddetto provvedimento legislativo, è stato emanato il DPCM n. 138 del 6 novembre 2019, pubblicato sulla G.U. n. 282 del 2 dicembre 2019, nel quale sono stati ridefiniti compiti e obiettivi, nonché numero e attribuzioni delle direzioni generali e dei due dipartimenti,

Il Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare si articola pertanto in due dipartimenti, *Dipartimento per il personale, la natura, il territorio e il Mediterraneo* e *Dipartimento per la transizione ecologica e gli investimenti verdi* e otto direzioni generali.

LE FINALITA' DELL'AMMINISTRAZIONE

Il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare 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 la lotta dell'inquinamento;
- la regolamentazione e la vigilanza sull'utilizzo delle risorse idriche ed il trattamento dei rifiuti;
- sostegno alle associazioni ambientaliste;
- monitoraggio e la valutazione di impatto ambientale e valutazione ambientale strategica (VIA e VAS);
- prevenzione del dissesto idrogeologico e l'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, le politiche di coesione, la programmazione regionale unitaria, nonché la gestione dei piani e dei rispettivi fondi assegnati e di proposte concernenti la ricerca in materia ambientale;
- programmi e progetti per lo sviluppo sostenibile;
- 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, in particolare, il Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare persegue 2 missioni, condivise tra i centri di responsabilità, e 9 programmi secondo la distribuzione esposta nella tabella che segue.¹

Centri di responsabilità	numero missioni	numero programmi
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	1	1
DIPARTIMENTO PER IL PERSONALE, LA NATURA, IL TERRITORIO E IL MEDITERRANEO (DIPENT)	2	4
DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE ECOLOGICA E GLI INVESTIMENTI VERDI (DITEI)	1	4

LA RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI PER L'ANNO 2020

Le prime quattro tavole allegate offrono una rappresentazione dei dati per l'anno 2020 con particolare riferimento alla vista per DESTINAZIONE, dando quindi una lettura dei dati per **Missioni e Programmi**.

Come si evince dalle Tavole allegate, la missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** incide sul totale generale dei costi per l'86,87% mentre la missione trasversale **Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche** presenta un'incidenza del 13,13%.

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

I costi propri rappresentano il 15,74% del totale generale dei costi dell'Amministrazione e sono attribuiti principalmente ai programmi:

- *Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino* che presenta costi per migl. di euro 38.721 pari al 27,09% del totale costi propri;
- *Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale*, che presenta costi per migl. di euro 26.247 pari al 18,36% del totale costi propri. Tale programma non presenta costi dislocati, accoglie i costi attribuiti al Centro di costo Comando Carabinieri per la tutela dell'ambiente allocato nel Centro di responsabilità Direzione generale degli affari generali e del personale;
- *Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche*, che presenta costi per migl. di euro 18.679 pari al 13,07% del totale costi propri;
- *Promozione e valutazione dello sviluppo sostenibile, valutazioni e autorizzazioni ambientali*, pari al 11,01% del totale costi propri;

Esaminando i programmi comuni ad ogni Amministrazione, si rileva che *Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza*, ha un'incidenza, nel 2020, pari a 8,65% del totale costi propri, mentre il programma *Indirizzo politico* incide per il 5,10%.

I costi dislocati, molto elevati in questa Amministrazione (84,24% del totale generale), rappresentano trasferimenti a enti nazionali (es. l'I.S.P.R.A.) e sovranazionali.

Tra i programmi afferenti questi costi, si segnala, per importanza economica e caratterizzazione dell'azione di governo per l'esercizio finanziario 2021:

- *Programmi e interventi per il governo dei cambiamenti climatici ed energie rinnovabili*, pari al 28,25% sul totale costi dislocati;
- *Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico*, pari al 22,81% sul totale costi dislocati;
- *Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino*, pari al 25,80% sul totale costi dislocati.

Le tavole successive a quelle che espongono i dati per destinazione permettono di analizzare i dati in base alla **NATURA** del costo. La rappresentazione è articolata secondo le quattro componenti fondamentali della contabilità economica analitica: Costi propri dell'Amministrazione, Costi dislocati, Oneri finanziari e Fondi da assegnare. In particolare nella Tavola *Riepilogo dei costi per natura* sono rappresentati i costi propri ed i costi dislocati sostenuti dal Ministero per l'anno 2020 mentre nella

Tavola *Confronto per natura dei costi propri con il budget rivisto 2020 e il consuntivo 2019 per aggregati di costo* le voci al secondo livello del piano dei conti del rendiconto economico 2020 vengono messi a confronto con le fasi precedenti, infine, per quanto riguarda il personale, si evidenzia la Tavola *Confronto con il Budget rivisto 2020 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa* in cui gli anni persona, le retribuzioni ed i costi medi rilevati per di consuntivo 2020 vengono messi a confronto con le previsioni.

Nel confronto con il budget rivisto 2020 si rileva una riduzione dei costi propri pari al 5,69% mentre rispetto al consuntivo 2019 si registra un aumento del 4,26%.

Di seguito l'analisi di dettaglio dei macroaggregati di costo.

Il **Costo del personale** è pari a migl. di euro 50.540 ed evidenzia una diminuzione del 18,59% (migl. di euro 11.538) rispetto al Budget rivisto 2020 e rispetto al Consuntivo 2019 del 6,63% (migl. di euro 3.061). La diminuzione si riscontra su entrambe le voci **Retribuzioni** e **Altri costi del personale**. La riduzione sulle **Retribuzioni** deriva da una diminuzione degli anni persona impiegati dall'Amministrazione.

Gli **Altri costi del personale** evidenziano una significativa diminuzione rispetto ad entrambe le fasi messe a confronto, pari al 29,14% e al 47,44%. Le voci interessate sono per i costi relativi ai **Buoni pasto** e **Indennità di missione**. Lo scostamento è dovuto all'emergenza COVID 19 che nell'anno 2020 ha visto il personale del Ministero lavorare prevalentemente in smart working, diminuendo la presenza nella sede di lavoro, con la conseguente notevole diminuzione della spesa per il pagamento dei buoni pasto e indennità di missioni.

I **Costi di gestione**, che rappresentano il 64,09% del totale costi propri dell'Amministrazione, sono pari a migl. di euro 91.607 aumentano sia rispetto alle fasi di Budget rivisto 2020 che per il Consuntivo 2019. La variazione rispetto alle previsioni è dovuta all'aggregato **Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi** ed in misura minore ai **Beni di consumo** rispettivamente per il 4,29% e l'1,95%. Al contrario l'aggregato **Altri costi** registra una riduzione del 16,34%. Rispetto al consuntivo dell'anno precedente l'aumento è determinato solo dalla voce **Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi** (17,03%) mentre le voci **Beni di consumo** e **Altri costi** presentano una riduzione rispettivamente del 32,87% e 59,92%

Esaminando nel dettaglio le voci più significative sottostanti l'aggregato si osserva che:

- i costi sostenuti per **Beni di consumo** incidono in maniera modesta sui costi di gestione e si rilevano in aumento in confronto alla previsione ma in diminuzione rispetto al consuntivo 2019.
- I costi della voce **Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi** aumentano per entrambe le fasi di confronto. Diverse le voci che determinano la variazione: rispetto alle

previsioni 2020 si rilevano aumenti di costi per le *Assicurazioni*, le *Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali* e i *Servizi ausiliari*, compensati dalla riduzione dei costi delle altre voci di terzo livello.

- Gli **Altri costi** presentano, rispetto alle riprevisioni 2020, una riduzione del 16,34%, in particolare per *costi Amministrativi*, e del 59,92% rispetto al consuntivo 2019 per la medesima voce.
- I **Costi straordinari e speciali**, che rappresentano una quota minima dei costi dell'amministrazione (pari a 0,28%), nella fase di analisi aumentano significativamente soprattutto se confrontati con il dato del 2019. Per la fase in esame sono pari a 7.104 migl. e sono costi riferiti all'*Esborso da contenzioso verso i cittadini*.
- I costi per **Ammortamenti** si sono ridotti del 12,11% rispetto alla riprevisione 2020 e del 10,62% rispetto al Consuntivo 2019; tale diminuzione è determinata, in massima parte, dai *beni mobili*, per i quali si sono realizzati minori investimenti di quelli previsti. Gli investimenti presentano una contrazione rispetto al dato del 2019 del 19,02% mentre il dato è in aumento rispetto al 2019. Nel primo confronto la variazione negativa riguarda principalmente la voce *Opere dell'ingegno - Software prodotto e Impianti e attrezzature* mentre si nota un aumento per le medesime voci rispetto al consuntivo 2019.

Dall'analisi della Tavola di riconciliazione del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare, risulta che la differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza a carico del Rendiconto generale dell'Amministrazione (1.106 milioni di euro) e i costi propri sostenuti dai centri di costo (142 milioni di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali) dipende principalmente dall'entità dei "costi dislocati" (764 milioni di euro), corrispondenti a pagamenti per trasferimenti ad enti territoriali per le politiche di tutela ambientale e ad enti diversi per lo svolgimento dei propri compiti istituzionali (enti parco, autorità di bacino).

LE TAVOLE

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

- Analisi dei costi dell'anno 2020 per Missione e Programma;
- Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione;
- Incidenza dei Programmi in % sui costi propri (grafico);
- Confronto con il Budget rivisto 2020 dei costi propri per Missione e Programma;
- Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione;
- Riepilogo dei costi per natura;
- Confronto per natura dei costi propri con il Budget rivisto 2020 ed il Consuntivo 2019 per aggregati di costo
- Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo;
- Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell'anno per struttura organizzativa;
- Confronto con il Budget rivisto 2020 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per struttura organizzativa;
- Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di responsabilità per Amministrazione centrale;
- Riconciliazione fra Consuntivo economico e Rendiconto generale dello Stato.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Analisi dei costi dell'anno 2020 per Missione e Programma

(in Euro)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi Dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L=l/tot.l)
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	576	69,46	123.272.210	86,24	15,65	664.361.505	86,99	84,35	787.633.715	86,87
Promozione e valutazione dello sviluppo sostenibile, valutazioni e autorizzazioni ambientali	59	7,12	15.736.307	11,01	49,76	15.888.345	2,08	50,24	31.624.652	3,49
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	335	40,38	26.247.339	18,36	100,00				26.247.339	2,89
Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	38	4,61	11.728.170	8,21	6,31	174.227.036	22,81	93,69	185.955.207	20,51
Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	79	9,58	38.721.487	27,09	16,42	197.031.848	25,80	83,58	235.753.335	26,00
Promozione dell'economia circolare e gestione dei rifiuti	24	2,92	4.478.412	3,13	55,41	3.603.484	0,47	44,59	8.081.896	0,89
Programmi e interventi per il governo dei cambiamenti climatici ed energie rinnovabili	25	2,96	7.681.537	5,37	3,44	215.748.532	28,25	96,56	223.430.069	24,64
Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	16	1,90	18.678.958	13,07	24,40	57.862.260	7,58	75,60	76.541.218	8,44
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	253	30,54	19.661.279	13,76	16,52	99.384.214	13,01	83,48	119.045.493	13,13
Indirizzo politico	77	9,33	7.293.493	5,10	100,00				7.293.493	0,80
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	176	21,21	12.367.786	8,65	11,07	99.384.214	13,01	88,93	111.752.000	12,33

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Analisi dei costi dell'anno 2020 per Missione e Programma

(in Euro)

Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale costi Dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale costi (L=l/tot.l)
TOTALE GENERALE (*)	830	100,00	142.933.489	100,00	15,76	763.745.719	100,00	84,24	906.679.208	100,00

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

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione

(in Euro)

CdR/Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale Costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale Costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale Costi (L=l/tot.l)
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	77	9,33	7.293.493	5,10	100,00				7.293.493	0,80
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	77	9,33	7.293.493	5,10	100,00				7.293.493	0,80
Indirizzo politico	77	9,33	7.293.493	5,10	100,00				7.293.493	0,80
DIPARTIMENTO PER IL PERSONALE, LA NATURA, IL TERRITORIO E IL MEDITERRANEO (DIPENT)	629	75,78	89.064.782	62,31	15,91	470.643.098	61,62	84,09	559.707.880	61,73
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	453	54,57	76.696.996	53,66	17,12	371.258.884	48,61	82,88	447.955.880	49,41
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	335	40,38	26.247.339	18,36	100,00				26.247.339	2,89
Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	38	4,61	11.728.170	8,21	6,31	174.227.036	22,81	93,69	185.955.207	20,51
Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	79	9,58	38.721.487	27,09	16,42	197.031.848	25,80	83,58	235.753.335	26,00
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	176	21,21	12.367.786	8,65	11,07	99.384.214	13,01	88,93	111.752.000	12,33
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	176	21,21	12.367.786	8,65	11,07	99.384.214	13,01	88,93	111.752.000	12,33
DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE ECOLOGICA E GLI INVESTIMENTI VERDI (DITEI)	124	14,89	46.575.214	32,59	13,71	293.102.621	38,38	86,29	339.677.835	37,46

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Analisi dei costi dell'anno per struttura organizzativa e destinazione

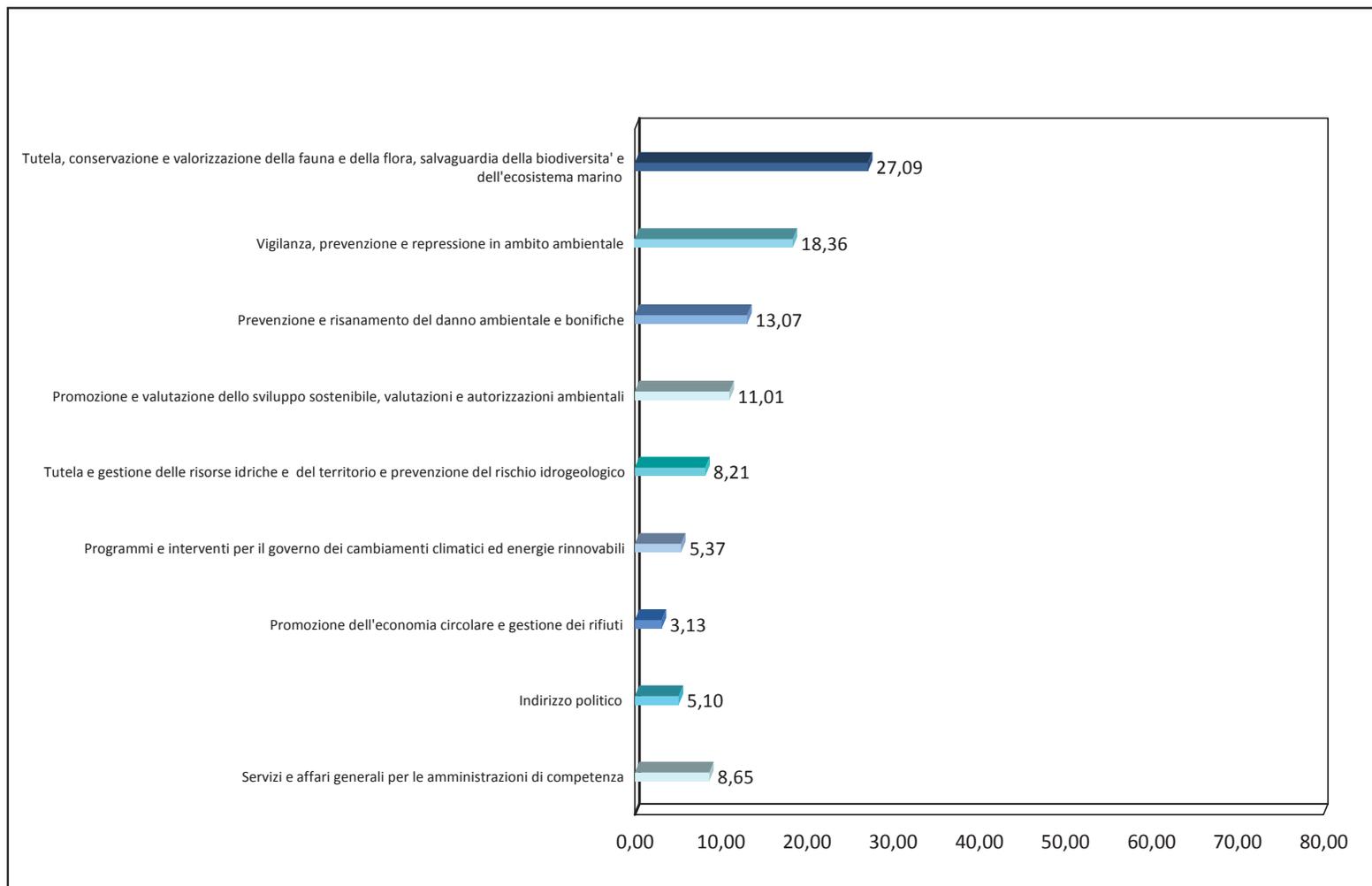
(in Euro)

CdR/Missioni/Programmi	ANNI PERSONA (A)	% sul totale generale Anni Persona (B=A/tot.A)	TOTALE COSTI PROPRI (C)	% sul totale generale Costi Propri (D=C/tot.C)	% sul totale Costi (E=C/I)	TOTALE COSTI DISLOCATI (F)	% sul totale generale Costi Dislocati (G=F/tot.F)	% sul totale Costi (H=F/I)	TOTALE COSTI (I=C+F)	% sul totale generale Costi (L=I/tot.I)
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	124	14,89	46.575.214	32,59	13,71	293.102.621	38,38	86,29	339.677.835	37,46
Promozione e valutazione dello sviluppo sostenibile, valutazioni e autorizzazioni ambientali	59	7,12	15.736.307	11,01	49,76	15.888.345	2,08	50,24	31.624.652	3,49
Promozione dell'economia circolare e gestione dei rifiuti	24	2,92	4.478.412	3,13	55,41	3.603.484	0,47	44,59	8.081.896	0,89
Programmi e interventi per il governo dei cambiamenti climatici ed energie rinnovabili	25	2,96	7.681.537	5,37	3,44	215.748.532	28,25	96,56	223.430.069	24,64
Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	16	1,90	18.678.958	13,07	24,40	57.862.260	7,58	75,60	76.541.218	8,44
TOTALE GENERALE (*)	830	100,00	142.933.489	100,00	15,76	763.745.719	100,00	84,24	906.679.208	100,00

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

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Incidenza dei Programmi in % sui costi propri



RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
Confronto con il Budget Rivisto 2020 dei costi propri per Missione e Programma
(in Euro)

Missione/Programma	Consuntivo 2020 (A)	Budget Rivisto 2020 (B)	Variazione (A-B)	Variazione % (A-B)/(B)
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	123.272.210	124.891.143	(1.618.933)	(1,30)
Promozione e valutazione dello sviluppo sostenibile, valutazioni e autorizzazioni ambientali	15.736.307	31.188.031	(15.451.724)	(49,54)
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	26.247.339	27.976.712	(1.729.373)	(6,18)
Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	11.728.170	4.433.801	7.294.369	164,52
Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino	38.721.487	44.996.047	(6.274.560)	(13,94)
Promozione dell'economia circolare e gestione dei rifiuti	4.478.412	6.146.980	(1.668.568)	(27,14)
Programmi e interventi per il governo dei cambiamenti climatici ed energie rinnovabili	7.681.537	6.313.124	1.368.413	21,68
Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	18.678.958	3.836.449	14.842.509	386,88
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	19.661.279	26.667.162	(7.005.883)	(26,27)
Indirizzo politico	7.293.493	8.340.169	(1.046.676)	(12,55)
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	12.367.786	18.326.993	(5.959.206)	(32,52)
TOTALE GENERALE	142.933.489	151.558.305	(8.624.816)	(5,69)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE
Quadro degli indicatori per Programma ed Amministrazione

Programma	Incidenza % costo Retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costi propri periferie /costi propri	Incidenza % aa/p del Programma su tot aa/p	Incidenza % aa/p personale dirigenti sul tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie/ aa/p totali	Costo medio del personale
018.005.Promozione e valutazione dello sviluppo sostenibile, valutazioni e autorizzazioni ambientali	22,61	76,36	266.491		7,12	9,30		60.264
018.008.Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	84,86	13,91	78.350		40,38	9,85		66.485
018.012.Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	18,62	79,59	306.779		4,61	9,60		57.111
018.013.Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	11,05	88,67	487.492		9,58	5,50		53.889
018.015.Promozione dell'economia circolare e gestione dei rifiuti	32,01	65,78	184.829		2,92	9,62		59.159
018.016.Programmi e interventi per il governo dei cambiamenti climatici ed energie rinnovabili	19,67	79,57	312.894		2,96	11,53		61.561
018.019.Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	5,31	94,18	1.188.229		1,90	10,05		63.121
032.002.Indirizzo politico	69,41	29,35	94.256		9,33	2,58		65.420
032.003.Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	70,05	28,14	70.291		21,21	3,57		49.242

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Riepilogo dei costi per natura

(in Euro)

Piano dei Conti	Consuntivo 2020	% sul totale costi	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	50.540.495	35,36	5,57
Retribuzioni	49.958.249	34,95	5,50
Altri costi del personale	582.246	0,41	0,06
COSTI DI GESTIONE	91.606.664	64,09	10,09
Beni di consumo	471.327	0,33	0,05
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	90.553.778	63,35	9,97
Altri costi	581.558	0,41	0,06
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	394.022	0,28	0,04
Costi straordinari	141.432	0,10	0,02
Esborso da contenzioso	244.058	0,17	0,03
Servizi finanziari	8.532	0,01	0,00
AMMORTAMENTI	392.308	0,27	0,04
Totale Costi	142.933.489	100,00	15,74
ONERI FINANZIARI	1.233.570	0,16	0,14
Oneri finanziari	1.233.570	0,16	0,14
COSTI DISLOCATI	763.745.719	99,84	84,12
Trasferimenti correnti	228.231.782	29,84	25,14
Contributi agli investimenti	535.513.937	70,00	58,98
Totale costi comuni dello Stato	764.979.289	100,00	84,26
TOTALE GENERALE	907.912.778		100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2020 MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

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

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2020 (A)	Budget rivisto 2020 (B)	Consuntivo 2019 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
COSTO DEL PERSONALE	50.540.495	62.079.000	54.126.908	(11.538.505)	<i>(18,59)</i>	(3.586.413)	<i>(6,63)</i>
Retribuzioni	49.958.249	61.257.264	53.019.201	(11.299.016)	<i>(18,45)</i>	(3.060.952)	<i>(5,77)</i>
Altri costi del personale	582.246	821.736	1.107.708	(239.490)	<i>(29,14)</i>	(525.461)	<i>(47,44)</i>
COSTI DI GESTIONE	91.606.664	87.987.205	79.532.269	3.619.459	<i>4,11</i>	12.074.395	<i>15,18</i>
Beni di Consumo	471.327	462.321	702.112	9.006	<i>1,95</i>	(230.785)	<i>(32,87)</i>
Carta, cancelleria e stampati	58.101	119.600	51.293	(61.499)	<i>(51,42)</i>	6.808	<i>13,27</i>
Giornali e pubblicazioni	15.025	14.500	51.871	525	<i>3,62</i>	(36.846)	<i>(71,03)</i>
Materiali e accessori	398.201	328.221	598.947	69.980	<i>21,32</i>	(200.747)	<i>(33,52)</i>
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	90.553.778	86.829.761	77.379.055	3.724.017	<i>4,29</i>	13.174.723	<i>17,03</i>
Assicurazioni	12.072	2.772	5.418	9.300	<i>335,50</i>	6.654	<i>122,82</i>
Consulenza	496.415		2.386.735	496.415		(1.890.321)	<i>(79,20)</i>
Formazione e addestramento	958	215.000	193.891	(214.042)	<i>(99,55)</i>	(192.933)	<i>(99,51)</i>
Manutenzione	799.982	927.473	819.341	(127.491)	<i>(13,75)</i>	(19.360)	<i>(2,36)</i>
Noleggi, locazioni e leasing	37.150.905	40.281.665	36.403.076	(3.130.760)	<i>(7,77)</i>	747.829	<i>2,05</i>
Prestazioni professionali e specialistiche non consulenziali	47.285.675	39.538.282	31.857.825	7.747.393	<i>19,59</i>	15.427.850	<i>48,43</i>
Promozione	142.696	485.000	230.367	(342.304)	<i>(70,58)</i>	(87.672)	<i>(38,06)</i>
Servizi ausiliari	3.013.366	2.183.192	2.602.265	830.174	<i>38,03</i>	411.101	<i>15,80</i>
Servizi per trasferte	521.507	1.806.230	1.488.373	(1.284.723)	<i>(71,13)</i>	(966.865)	<i>(64,96)</i>
Utenze e canoni	1.130.203	1.390.147	1.391.764	(259.944)	<i>(18,70)</i>	(261.561)	<i>(18,79)</i>
Altri costi	581.558	695.123	1.451.102	(113.565)	<i>(16,34)</i>	(869.544)	<i>(59,92)</i>

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

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

(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2020 (A)	Budget rivisto 2020 (B)	Consuntivo 2019 (C)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B) / B	Variazione (A - C)	Variazione % (A - C) / C
Amministrativi	68.905	57.723	856.018	11.182	19,37	(787.112)	(91,95)
Incarichi istituzionali	132			132		132	
Tasse	512.521	637.400	595.084	(124.879)	(19,59)	(82.563)	(13,87)
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	394.022	1.045.727	2.994.033	(651.705)	(62,32)	(2.600.010)	(86,84)
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	8.532		1.913	8.532		6.620	346,09
Servizi finanziari	8.532		1.913	8.532		6.620	346,09
Oneri straordinari e da contenzioso	385.490	1.045.727	2.992.120	(660.237)	(63,14)	(2.606.630)	(87,12)
Costi straordinari	141.432		287.472	141.432		(146.040)	(50,80)
Esborso da contenzioso	244.058	1.045.727	2.704.648	(801.669)	(76,66)	(2.460.590)	(90,98)
AMMORTAMENTI	392.308	446.373	438.900	(54.065)	(12,11)	(46.592)	(10,62)
Beni immateriali	26.133	42.333	40.774	(16.200)	(38,27)	(14.641)	(35,91)
Beni immobili	3.387	3.387	3.387	(0)	(0,00)		
Beni mobili	321.642	343.507	350.879	(21.865)	(6,37)	(29.237)	(8,33)
Manutenzioni straordinarie	41.146	57.146	43.860	(16.000)	(28,00)	(2.714)	(6,19)
TOTALE GENERALE	142.933.489	151.558.305	137.092.110	(8.624.816)	(5,69)	5.841.379	4,26

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	7.293.493	5,10	5.107.615	70,03	10,11	2.140.353	29,35	2,34	2	0,00	0,00	45.523	0,62	11,60
Gabinetto ed Uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro	6.920.306	4,84	4.938.482	71,36	9,77	1.937.644	28,00	2,12	2	0,00	0,00	44.179	0,64	11,26
Organismo indipendente di valutazione della performance	373.187	0,26	169.134	45,32	0,33	202.710	54,32	0,22	0	0,00	0,00	1.343	0,36	0,34
DIPARTIMENTO PER IL PERSONALE, LA NATURA, IL TERRITORIO E IL MEDITERRANEO (DIPENT)	89.064.782	62,31	37.797.781	42,44	74,79	50.799.888	57,04	55,45	229.126	0,26	58,15	237.988	0,27	60,66
Direzione generale per il patrimonio naturalistico (PNA)	5.768.324	4,04	2.514.589	43,59	4,98	3.206.744	55,59	3,50	1	0,00	0,00	46.990	0,81	11,98
Direzione generale per il mare e le coste (MAC)	32.953.163	23,05	1.811.848	5,50	3,58	31.126.351	94,46	33,98	13.903	0,04	3,53	1.061	0,00	0,27
Direzione generale per la sicurezza del suolo e dell'acqua (SuA)	11.728.170	8,21	2.217.840	18,91	4,39	9.334.321	79,59	10,19	138.973	1,18	35,27	37.036	0,32	9,44
Direzione generale delle politiche per l'innovazione, il personale e la partecipazione (IPP)	11.102.100	7,77	7.572.526	68,21	14,98	3.369.151	30,35	3,68	76.249	0,69	19,35	84.175	0,76	21,46
Comando Carabinieri per la tutela dell'ambiente	26.247.339	18,36	22.527.704	85,83	44,57	3.651.642	13,91	3,99				67.993	0,26	17,33
Ufficio di staff del Dipartimento per il personale, la natura, il territorio e il Mediterraneo (DIPENT)	1.265.686	0,89	1.153.274	91,12	2,28	111.679	8,82	0,12	0	0,00	0,00	733	0,06	0,19

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Sintesi per struttura organizzativa e tipologia di costo

(in Euro)

CdR / CdC	TOTALE COSTI	% sul totale generale	COSTO DEL PERSONALE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI DI GESTIONE	% sul totale costi	% sul totale generale	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	% sul totale costi	% sul totale generale	AMMORTAMENTI	% sul totale costi	% sul totale generale
DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE ECOLOGICA E GLI INVESTIMENTI VERDI (DITEI)	46.575.214	32,59	7.635.099	16,39	15,11	38.666.423	83,02	42,21	164.894	0,35	41,85	108.798	0,23	27,73
Direzione generale per l'economia circolare (EG)	4.478.412	3,13	1.452.878	32,44	2,87	2.945.767	65,78	3,22	63.007	1,41	15,99	16.760	0,37	4,27
Direzione generale per il clima, l'energia e l'aria (CIEA)	7.681.537	5,37	1.537.274	20,01	3,04	6.111.826	79,57	6,67	14.429	0,19	3,66	18.009	0,23	4,59
Direzione generale per la crescita sostenibile e la qualità dello sviluppo (CreSS)	14.377.343	10,06	2.699.699	18,78	5,34	11.597.414	80,66	12,66	48.165	0,34	12,22	32.066	0,22	8,17
Direzione generale per il risanamento ambientale (RiA)	18.678.958	13,07	1.005.246	5,38	1,99	17.592.712	94,18	19,20	39.294	0,21	9,97	41.706	0,22	10,63
Ufficio di staff del Dipartimento per la transizione ecologica e gli investimenti verdi (DITEI)	1.358.964	0,95	940.003	69,17	1,86	418.704	30,81	0,46	0	0,00	0,00	257	0,02	0,07
TOTALE GENERALE	142.933.489	100,00	50.540.495	35,36	100,00	91.606.664	64,09	100,00	394.022	0,28	100,00	392.308	0,27	100,00

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2020

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Analisi delle retribuzioni ordinarie/straordinarie dell' anno per struttura organizzativa

(in Euro)

CdR	Anni Persona	% sul totale generale Anni Persona	Costo delle Retribuzioni del lavoro ordinario	Costo delle Retribuzioni del lavoro straordinario	Totale Costo delle Retribuzioni	% Costo del lavoro straordinario
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	77	9,33	5.060.958	1.234	5.062.191	0,02
DIPARTIMENTO PER IL PERSONALE, LA NATURA, IL TERRITORIO E IL MEDITERRANEO (DIPENT)	629	75,78	35.734.969	1.665.505	37.400.474	4,45
DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE ECOLOGICA E GLI INVESTIMENTI VERDI (DITEI)	124	14,89	7.432.504	63.079	7.495.583	0,84
TOTALE GENERALE	830	100,00	48.228.431	1.729.818	49.958.249	3,46

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

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

(in Euro)

CdR	Consuntivo 2020			Budget Rivisto 2020			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C=B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona [G=(A-D)/D]	Costo retribuzioni lavoro ordinario [H=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [I=(C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	77	5.060.958	65.404	102	6.100.627	59.617	(24,38)	(17,04)	9,71
DIPARTIMENTO PER IL PERSONALE, LA NATURA, IL TERRITORIO E IL MEDITERRANEO (DIPENT)	629	35.734.969	56.848	770	41.981.307	54.497	(18,40)	(14,88)	4,31
DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE ECOLOGICA E GLI INVESTIMENTI VERDI (DITEI)	124	7.432.504	60.158	188	11.088.338	59.059	(34,19)	(32,97)	1,86
TOTALE GENERALE	830	48.228.431	58.139	1.060	59.170.272	55.799	(21,77)	(18,49)	4,19

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL' ANNO 2020

MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Indicatori sintetici: Confronto fra Centri di Responsabilità per Amministrazione centrale

Centri di Responsabilità	Incidenza % costi propri su costi totali	Numero Missioni	Numero Programmi	Costo proprio medio per aa/p	Incidenza % costo retribuzioni sui costi propri	Incidenza % costi di gestione su costi propri	Incidenza % aa/p personale dirigenti su tot aa/p	Incidenza % aa/p periferie su aa/p totali
0001 GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	100,00	1	1	94.256	69,41	29,35	2,58	
0012 DIPARTIMENTO PER IL PERSONALE, LA NATURA, IL TERRITORIO E IL MEDITERRANEO (DIPENT)	15,91	2	4	141.685	41,99	57,04	7,53	
0013 DIPARTIMENTO PER LA TRANSIZIONE ECOLOGICA E GLI INVESTIMENTI VERDI (DITEI)	13,71	1	4	376.975	16,09	83,02	9,90	

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2020
MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

Riconciliazione fra Consuntivo Economico e Rendiconto Generale dello Stato

(in Euro)

MISSIONI/PROGRAMMI	COSTI SOSTENUTI	(+) ONERI FINANZIARI	(+) COSTI DISLOCATI	(+) FONDI DA ASSEGNARE	(+/-) RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	(+) RIMBORSI E POSTE RETTIFICATIVE DI BILANCIO	PAGATO IN C/COMPETENZA SUL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	123.272.210	1.233.570	664.361.505		187.972.128	6.046.244	982.885.657
Promozione e valutazione dello sviluppo sostenibile, valutazioni e autorizzazioni ambientali	15.736.307		15.888.345		(1.094.451)		30.530.201
Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale	26.247.339				(5.461.785)		20.785.553
Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	11.728.170	567.022	174.227.036		91.569.833	1.024.369	279.116.431
Tutela, conservazione e valorizzazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversita' e dell'ecosistema marino	38.721.487		197.031.848		15.524.570		251.277.905
Promozione dell'economia circolare e gestione dei rifiuti	4.478.412		3.603.484		80.235.761		88.317.657
Programmi e interventi per il governo dei cambiamenti climatici ed energie rinnovabili	7.681.537		215.748.532		22.613.088		246.043.157
Prevenzione e risanamento del danno ambientale e bonifiche	18.678.958	666.548	57.862.260		(15.414.889)	5.021.875	66.814.752
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	19.661.279		99.384.214		4.228.709	9.355	123.283.557
Indirizzo politico	7.293.493				(242.463)		7.051.030
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	12.367.786		99.384.214		4.471.172	9.355	116.232.528
TOTALE GENERALE	142.933.489	1.233.570	763.745.719		192.200.836	6.055.599	1.106.169.214