



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

RENDICONTO ECONOMICO DELLO STATO PER L'ANNO 2021

Luglio 2022

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

L'ORGANIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

Per il Ministero della giustizia, dal 13 settembre 2019 sono entrati in vigore i DPCM n. 99 e 100 del 19 giugno 2019 che, pur conservando la struttura dipartimentale preesistente, introducono misure di adeguamento volte a rendere la struttura del Ministero più efficace e dotata di maggiori livelli di specializzazione e competenze.

L'organizzazione dell'amministrazione è articolata su 41 centri di costo ripartiti su 4 Dipartimenti (Dipartimento degli affari di giustizia, Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi, Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria e Dipartimento per la giustizia minorile e di comunità), 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.

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:

- dell'organizzazione giudiziaria, svolgendo funzioni amministrative relative alla giurisdizione civile, penale e la vigilanza sugli ordini e i collegi professionali;
- degli archivi notarili;
- della cooperazione internazionale in materia di giustizia civile e penale;
- dell'amministrazione del casellario;
- dell'istruttoria delle domande di grazia da proporre al Presidente della Repubblica;

- dell'attuazione delle politiche dell'ordine e della sicurezza negli istituti e servizi penitenziari;
- dell'amministrazione del personale penitenziario;
- del trattamento dei detenuti;
- del trattamento dei minori e dei giovani-adulti sottoposti a misure penali.

Le finalità dell'amministrazione vengono rappresentate in bilancio attraverso l'esposizione per missioni e programmi e, in particolare, il Ministero della Giustizia persegue 2 missioni e 6 programmi.

Come si evince dalle Tavole, la missione che maggiormente incide sul totale generale dei costi è **Giustizia** alla quale sono imputati la quasi totalità dei costi (99,09%), mentre la parte residuale è attribuita alla Missione trasversale **Servizi istituzionali e generali alle amministrazioni pubbliche** (0,91%).

La missione **Giustizia** è articolata in quattro programmi, *Amministrazione penitenziaria*, *Giustizia civile e penale*, che da solo assorbe più della metà dei costi dell'intero Ministero (58,97%), *Giustizia minorile e di comunità* e *Servizi di gestione amministrativa per l'attività giudiziaria*.

All'interno della Missione **Servizi istituzionali e generali alle 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.

LA RILEVAZIONE DEI COSTI SOSTENUTI PER L'ANNO 2021

Il ministero della giustizia per l'anno 2021 ha sostenuto costi propri pari a 7,83 miliardi di euro di cui il 71,09% in costi di **Personale** e il 20,61% in **Acquisto di beni e servizi**. I **Contributi concessi**, pari a 317,9 milioni di euro, per quest'amministrazione hanno un'incidenza residuale e riguardano prevalentemente contributi per 144 milioni di euro nell'ambito del programma *Amministrazione penitenziaria*, contributi per 97 milioni di euro nell'ambito del programma *Giustizia civile e penale* e contributi per 75 milioni di euro del programma *Servizi di gestione amministrativa per l'attività giudiziaria*.

I costi propri dell'Amministrazione, rispetto al Budget rivisto 2021, mostrano una diminuzione del 7,25% (pari a 612 milioni di euro). Tale variazione negativa è da riferirsi principalmente all'aggregato **Acquisto di beni e servizi** in particolare alla voce **Acquisto di beni di consumo** e, in misura minore, al costo del **Personale** con particolare riferimento alle **Retribuzioni**.

Per quanto riguarda il primo aggregato, che ammonta a 1,6 miliardi di euro, rispetto al budget rivisto 2021, è presente una contrazione di costi del 16,10%. In generale, nel corso del 2021, l'emergenza epidemiologica da COVID-19 ha determinato da un lato un notevole incremento delle spese per l'acquisto di *presidi igienico-sanitari*, dei *dispositivi di protezione individuale* nonché per la *disinfezione intensificata dei locali*, compensate però da una diminuzione dei costi relative all'**Acquisto di beni di consumo**, ai **Costi per consulenze, analisi e studi** e **Utenze**.

I minori costi rilevati per le **Retribuzioni**, che sono pari a 199,2 milioni di euro (4,44%), sono dovuti principalmente ad una diminuzione degli anni persona che da 98.555 del budget rivisto 2021 passano a 92.641. Tale variazione negativa sconta le difficoltà avute in sede di previsione a causa degli effetti difficilmente quantificabili delle cessazioni da c.d. "quota 100". Inoltre, in fase di budget, sono state previste le assunzioni in deroga che, in seguito, non hanno avuto luogo a causa dei ritardi dovuti alla pandemia, in particolare per il *concorso unico RIPAM*. Il centro di responsabilità maggiormente interessato è il Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi.

E' importante rilevare che l'IRAP, prima calcolata sulle **Retribuzioni**, con l'introduzione del nuovo Piano dei conti, viene rilevata in una apposita posta denominata **Imposte dell'esercizio**.

Infine, è presente una diminuzione del 21,73% pari a 12,3 milioni di euro sull'aggregato **Oneri diversi di gestione**. La diminuzione si riscontra su tutte le voci sottostanti.

L'aggregato **Ammortamenti e svalutazioni** diminuisce rispetto al budget rivisto 2021 del 3,01%. La riduzione si riscontra in quasi tutte le voci del piano dei conti, ad eccezione della voce *Ammortamento sviluppo software/manutenzione* riferibile al Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria. Tale aumento è strettamente legato al programma d'investimenti finalizzati alla riduzione dei tempi della giustizia che l'amministrazione

giudiziaria intende realizzare sulla digitalizzazione delle attività e la gestione e manutenzione dei sistemi informativi.

Dall'analisi della tavola che espone i dati di riconciliazione del Ministero della giustizia emerge una differenza fra il valore dei pagamenti in conto competenza del Rendiconto dell'Amministrazione, pari a circa 8,3 miliardi di euro, e i costi propri sostenuti dai centri di costo, pari a circa 7,8 miliardi di euro per personale, beni e servizi direttamente impiegati nello svolgimento dei compiti istituzionali, che dipende principalmente dall'entità dei **Contributi concessi** (circa 318 milioni di euro), in particolare per:

- contributi per 144 milioni di euro nell'ambito del programma *Amministrazione penitenziaria*;
- contributi per 0,97 milioni di euro nell'ambito del programma *Giustizia civile e penale*.

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2021
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	91.727	99,01	7.755.917.157	99,05	96,06	317.910.180	100,00	3,94	8.073.827.337	99,09
Amministrazione penitenziaria	39.849	43,01	2.749.784.183	35,12	95,02	144.037.581	45,31	4,98	2.893.821.763	35,52
Giustizia civile e penale	47.249	51,00	4.707.591.304	60,12	97,97	97.439.336	30,65	2,03	4.805.030.640	58,97
Giustizia minorile e di comunita'	4.319	4,66	266.288.184	3,40	99,59	1.107.341	0,35	0,41	267.395.525	3,28
Servizi di gestione amministrativa per l'attivita' giudiziaria	310	0,33	32.253.486	0,41	29,98	75.325.922	23,69	70,02	107.579.408	1,32
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	915	0,99	74.202.113	0,95	100,00				74.202.113	0,91
Indirizzo politico	297	0,32	29.611.127	0,38	100,00				29.611.127	0,36
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	618	0,67	44.590.987	0,57	100,00				44.590.987	0,55
TOTALE GENERALE (*)	92.641	100,00	7.830.119.271	100,00	96,10	317.910.180	100,00	3,90	8.148.029.450	100,00

(*) AL NETTO DI ONERI FINANZIARI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2021
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA
Confronto per natura dei Costi con il Budget rivisto 2021
(in Euro)

Piano dei conti	Consuntivo 2021 (A)	Budget Rivisto 2021 (B)	Variazione (A - B)	Variazione % (A - B)/B
Personale	5.566.629.269	5.845.716.677	(279.087.408)	(4,77)
Retribuzioni	4.291.819.696	4.491.026.333	(199.206.638)	(4,44)
Oneri sociali	1.228.466.879	1.288.750.929	(60.284.050)	(4,68)
Costi diversi del personale	46.342.695	65.939.415	(19.596.720)	(29,72)
Acquisto di beni e servizi	1.613.855.376	1.923.558.131	(309.702.754)	(16,10)
Godimento di beni terzi	68.061.101	63.518.518	4.542.583	7,15
Oneri diversi di gestione	44.478.382	56.826.799	(12.348.417)	(21,73)
Imposte dell'esercizio	362.562.399	379.473.393	(16.910.993)	(4,46)
Oneri straordinari	10.901.524	4.521.705	6.379.819	141,09
Ammortamenti e svalutazioni	163.631.219	168.707.137	(5.075.918)	(3,01)
Totale Costi Propri	7.830.119.271	8.442.322.359	(612.203.089)	(7,25)
Oneri finanziari	522.123	962.346	(440.223)	(45,74)
Contributi concessi in c/esercizio	317.910.180	323.200.344	(5.290.164)	(1,64)
Contributi concessi in c/investimenti		606.826	(606.826)	(100,00)
Contributi concessi rimborso prestiti				0,00
Totale Costi Contributi concessi	317.910.180	323.807.170	(5.896.990)	(1,82)
TOTALE GENERALE	8.148.551.573	8.767.091.875	(618.540.302)	(7,06)

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2021

MINISTERO DELLA GIUSTIZIA

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

(in Euro)

Nodi Gerarchici	Consuntivo 2021			Budget Rivisto 2021			Variazione Assoluta			Variazione %		
	Anni Persona (A)	Costo delle Retribuzioni ordinarie (B)	Costo medio per A/P (C= B/A)	Anni Persona (D)	Costo delle Retribuzioni ordinarie (E)	Costo medio per A/P (F=E/D)	Anni Persona G=(A-D)	Costo delle Retribuzioni ordinarie H=(B-E)	Costo medio per A/P I=(C-F)	Anni Persona [L=(A-D)/D]	Costo delle Retribuzioni ordinarie [M=(B-E)/E]	Costo medio per A/P [N=(C-F)/F]
GABINETTO E UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE ALL'OPERA DEL MINISTRO	297	24.424.682	82.346	328	27.073.926	82.542	(31)	(2.649.244)	(196)	(9,57)	(9,79)	(0,24)
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	310	16.691.378	53.857	285	15.903.573	55.796	25	787.806	(1.939)	8,73	4,95	(3,48)
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	1.155	54.617.370	47.288	1.102	51.417.637	46.680	54	3.199.734	608	4,86	6,22	1,30
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	39.849	1.905.007.556	47.806	44.332	2.110.421.290	47.605	(4.483)	(205.413.734)	201	(10,11)	(9,73)	0,42
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE E DI COMUNITÀ	4.319	185.845.608	43.030	4.452	192.891.646	43.327	(133)	(7.046.038)	(297)	(2,99)	(3,65)	(0,69)
UFFICI GIUDIZIARI	46.712	3.191.129.179	68.315	48.057	3.245.342.999	67.531	(1.345)	(54.213.820)	784	(2,80)	(1,67)	1,16
TOTALE GENERALE (*)	92.641	5.377.715.775	58.049	98.555	5.643.051.071	57.258	(5.914)	(265.335.296)	791	(6,00)	(4,70)	1,38

(*) AL LORDO DEGLI ONERI SOCIALI

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2021
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	99.832	63,95	6,87	23,82	
DIPARTIMENTO DEGLI AFFARI DI GIUSTIZIA	29,98	1	1	104.070	40,29	17,64	9,68	
DIPARTIMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE GIUDIZIARIA, DEL PERSONALE E DEI SERVIZI	45,57	2	2	70.620	52,20	9,59	5,02	
DIPARTIMENTO DELL'AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA	95,02	1	1	69.006	58,17	17,87	1,03	92,70
DIPARTIMENTO PER LA GIUSTIZIA MINORILE E DI COMUNITÀ	99,59	1	1	61.655	55,44	19,62	1,18	94,93
UFFICI GIUDIZIARI	100,00	1	1	99.987	52,89	22,58	20,98	97,34

RILEVAZIONE DEI COSTI DELL'ANNO 2021
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	7.755.917.157	297.714	317.910.180	43.041.522		8.117.166.573
Amministrazione penitenziaria	2.749.784.183	296.789	144.037.581	62.967.306		2.957.085.858
Giustizia civile e penale	4.707.591.304		97.439.336	(856.770.538)		3.948.260.102
Giustizia minorile e di comunita'	266.288.184	925	1.107.341	(18.085.032)		249.311.418
Servizi di gestione amministrativa per l'attivita' giudiziaria	32.253.486		75.325.922	854.929.787		962.509.195
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	74.202.113	224.409		123.902.210	26.625	198.355.357
Indirizzo politico	29.611.127			(351.613)		29.259.514
Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	44.590.987	224.409		124.253.823	26.625	169.095.844
TOTALE GENERALE	7.830.119.271	522.123	317.910.180	166.943.732	26.625	8.315.521.931