

l'Associazionismo, nonché per l'organizzazione di diversi convegni), ed alle voci **Altre consulenze e Altre prestazioni professionali e specialistiche**.

I **Beni di consumo**, rappresentati da *carta, cancelleria e stampati, giornali e pubblicazioni, materiali e accessori*, pari a migl. di € 2.457.427, costituiscono il 2,8% dei costi attribuiti alle Amministrazioni centrali.

Rispetto ai dati relativi al budget rivisto 2007, si evidenzia un decremento di tali costi del 12,5% pari a migl. di € 350.745. Al riguardo:

- il **Ministero della Difesa** prevede un calo consistente (-12,8%, pari a migl. di € 283.636), in particolare per le voci *Beni alimentari, Vestiario, Materiale tecnico-specialistico, Medicinali, materiale sanitario e igienico* della struttura periferica dell'Esercito, nonché le voci *Mezzi aerei per la difesa e Mezzi navali per la difesa* dell'Aeronautica e della Marina Militare;
- il **Ministero della Giustizia** registra una riduzione del 19,4% pari a migl. di € 47.472 sulla quale incide la voce di 3° livello *Medicinali, materiale sanitario ed igienico* del Dipartimento dell'Amministrazione penitenziaria (-49.815 € migl.), derivante da un diverso metodo di rilevazione dei costi, basato sulla codificazione della spesa, e con la riduzione degli stanziamenti previsti per consumo di materiali;
- il **Ministero della Pubblica istruzione** evidenzia un decremento del 26%, pari a migl. di € 31.280. Tale variazione è dovuta prevalentemente alla voce *Accessori per uffici, alloggi, mense* delle strutture scolastiche regionali ed è imputabile, anche in questo caso, all'applicazione della clausola di salvaguardia, citata in precedenza;
- il **Ministero dell'Economia e delle finanze** registra, invece, un aumento del 23,8%, pari a migl. di € 9.972. Gli incrementi più significativi si verificano sulle voci *Vestiario, Carburanti, combustibili e lubrificanti e Accessori per uffici, alloggi, mense* relativi alla Guardia di Finanza a fronte di maggiori costi previsti per far fronte ai compiti istituzionali;
- il **Ministero del Lavoro e della previdenza sociale** mostra, infine, un incremento del 125,5% pari a migl. di € 1.237. La variazione si riscontra principalmente per le voci *Carta, cancelleria e stampati e Materiale informatico* nella Direzione generale delle risorse umane e affari generali.

L'aggregato **Altri costi**, che comprende i compensi per **Incarichi istituzionali**, i **Costi amministrativi**, le **Imposte e le Tasse**, si attesta in complessivi migl. di € 451.422. Tale voce

rappresenta lo 0,5% del totale dei costi propri delle Amministrazioni centrali, risultando, quindi, una componente residuale.

La voce è sostanzialmente in linea con il budget rivisto 2007 (- 0,3%).

Alcune variazioni significative si registrano:

- sul **Ministero dell'Interno**, che evidenzia un incremento del 67,8%, pari a migl di € 28.538, imputabile alle voci *Oneri postali e telegrafici* del Dipartimento del Personale, Amministrazione civile e risorse strumentali e finanziarie, *Altre imposte* ed *Altre tasse* del Dipartimento della Pubblica sicurezza. La previsione di costo relativa agli oneri postali, comunque in linea con il valore rilevato a consuntivo 2006, rappresenta la prevista manifestazione economica connessa alla convenzione con Poste Italiane SpA che non trova, al momento, adeguata copertura finanziaria con quanto stanziato nel Disegno di Legge di Bilancio;
- sul **Ministero della Difesa**, che registra un decremento del 27,6%, pari a migl di € 34.050, prevalentemente ascrivibile alle voci *Partecipazioni ad organismi internazionali* ed *Oneri postali e telegrafici*;
- sul **Ministero della Salute**, per il quale emerge un decremento dell'81,8%, pari a migl di € 1.081, per *Oneri postali e telegrafici*, *Imposta di registro* e *TARSU*. Anche in questo caso, le riduzioni derivano dal ridimensionamento dei finanziamenti per la copertura di tali costi.

L'AGGREGATO 'COSTI STRAORDINARI E SPECIALI'

L'aggregato **Costi straordinari e speciali** racchiude le voci **Esborso da contenzioso**, **Costi straordinari** e **Servizi finanziari** (Tavola 29).

La voce **Esborso da contenzioso** fa riferimento ai costi che un'Amministrazione sostiene a seguito di sentenze definitive di cause amministrative o civili che la vedono coinvolta.

I costi su tale natura previsti per la presente fase di rilevazione ammontano a migl. di € 91.178 e rispetto al budget rivisto 2007 presentano una diminuzione del 33% pari a migl. di € 44.884.

Si osserva, in generale, su tutte le Amministrazioni, una diffusa diminuzione di questa tipologia di costo, riconducibile alla natura particolare di questa voce, che in sede previsionale non risulta agevolmente quantificabile.

A tale proposito, si segnala un significativo decremento sul **Ministero dell'Economia e**

delle finanze (-81,2%) sul **Ministero della Giustizia** (-68,8%) sul **Ministero delle Comunicazioni** (-73,6%) e sul **Ministero della Salute** (-40,9%).

La voce **Costi Straordinari** fa riferimento a costi aventi carattere di eccezionalità (quali, ad es., minusvalenze da alienazioni, perdite su cambi, insussistenze, oneri derivanti da rapporti con terzi, etc....) e presenta un importo in valore assoluto pari a migl. di € 11.824.

La variazione negativa rispetto al budget rivisto 2007, del 99,9%, pari a migl. di € 9.529.396, è interamente attribuibile all'introduzione del nuovo piano dei conti. Infatti, come già specificato precedentemente, alcune voci, che nel vecchio piano dei conti erano considerate **Immobilizzazioni**, come **Armi, armamenti e mezzi per la difesa**, fanno parte attualmente dei **Beni di consumo**. Ciò ha comportato una dismissione "forzata" di tali beni, il cui valore residuo, necessariamente, per l'anno 2007, fase di budget rivisto, è stato imputato alla voce **Costi straordinari**.

Da quanto specificato deriva l'insolito scostamento rispetto al budget rivisto 2007 da attribuire quasi interamente al **Ministero della Difesa** (-99,9% pari a migl. di € 9.452.032).

Inoltre, per l'anno 2008, sia il **Ministero della Difesa** che il **Ministero della Giustizia** presentano, rispettivamente costi previsti come **Interessi passivi per ritardati pagamenti e Oneri derivanti da rapporti con terzi** (*Segretariato generale della Difesa e Dipartimento dell'organizzazione giudiziaria, del personale e dei servizi*).

La voce **Servizi finanziari** è destinata ad accogliere le prestazioni di servizi di natura strettamente finanziaria, commissionate in prevalenza dal **Ministero dell'Economia e delle finanze** a banche ed imprese finanziarie. Vi sono, tra l'altro, compresi i compensi che il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato versa alla Banca d'Italia per lo svolgimento di servizi di tesoreria provinciale ed alla società Fintecna S.p.A. per la gestione del contenzioso relativo agli enti disciolti, nonché i costi per le operazioni di privatizzazione che il Dipartimento del Tesoro prevede di sostenere.

I costi previsti per l'aggregato in esame sono pari a migl. di € 802.907 e rappresentano lo 0,9% del totale dei costi propri delle Amministrazioni. Il significativo incremento rispetto ai precedenti anni è conseguente alla nuova classificazione del bilancio finanziario che ha messo in evidenza alcuni costi, precedentemente considerati trasferimenti e quindi rilevati nel "Centro di costo Stato", ora correttamente attribuiti alla voce del piano dei conti **Servizi finanziari**. Tale fenomeno è particolarmente evidente nei centri di costo Dipartimento del Tesoro e Dipartimento delle Politiche fiscali.

L'AGGREGATO 'AMMORTAMENTI'

Gli **Ammortamenti** esprimono la quota dei costi relativa ai beni strumentali utilizzati ed ai lavori di manutenzione straordinaria realizzati, determinata sulla base dei criteri e delle aliquote indicate dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nella tabella 1 del *Manuale dei Principi e delle regole contabili*, pubblicato nel Marzo 2004. L'entità complessiva di tali costi è stata valorizzata in migl. di € 1.470.316, pari all'1,7% del totale dei costi delle Amministrazioni centrali.

Tali valori tengono conto delle modalità di semplificazione adottate per la predisposizione dei budget degli anni precedenti, non essendo stati considerati, ai fini dell'ammortamento, i beni durevoli acquisiti e le manutenzioni straordinarie realizzate antecedentemente all'anno 2000.

Con l'introduzione del nuovo piano dei conti, come già ampiamente descritto, le voci relative agli **Ammortamenti**, subiscono variazioni significative, in particolare le voci relative ai mezzi per la difesa, che passano nei **Beni di consumo**, quali Equipaggiamento e vestiario, Armi leggere, Armi pesanti, Mezzi terrestri da guerra, Mezzi aerei da guerra, Mezzi navali da guerra. Inoltre, le Opere artistiche rientrano nella nuova voce di 3° livello *Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico*. Ciò vale naturalmente anche per le voci sottostanti la **Manutenzione straordinaria**.

Le informazioni di dettaglio sull'aggregato sono presenti nella Tavola 30.

Si evidenzia l'aumento dei costi per **Ammortamenti** previsti dal **Ministero delle Infrastrutture** (+ 29,5%, pari a migl. di € 1.123), in particolare sulle voci **Macchinari per ufficio, Impianti e attrezzature ed Opere dell'ingegno**, e dal **Ministero per i Beni e le attività culturali** (+36,8 pari a migl. di € 2.707), di cui l'incidenza maggiore si ha per le **Manutenzioni straordinarie**. Nell'ambito dei nuovi Ministeri, si distingue il **Ministero della Solidarietà sociale** che rispetto alla rilevazione di budget rivisto 2007, mostra un aumento del 119,6% pari a migl. di € 57. Su tale variazione pesa l'aumento relativo alla voce **Mobili e arredi per ufficio ed hardware**.

Una decisa riduzione si registra, invece, per il **Ministero dell'Ambiente** (-48,9%, pari a migl. di € 1.248) che evidenzia una diminuzione dei **Beni immateriali – Opere dell'ingegno** in quanto concluso il periodo di ammortamento del software personalizzato di proprietà del Ministero.

I COSTI COMUNI DELLO STATO

Successivamente ai costi propri delle Amministrazioni centrali sono esposte le altre tre componenti relative agli **Oneri finanziari**, ai **Costi dislocati** e ai **Fondi da assegnare** che costituiscono i costi comuni dello Stato.

Gli **Oneri finanziari** accolgono i costi derivanti dal ricorso a finanziamenti esterni da parte dello Stato, legati agli interessi che maturano sul debito in essere ed alle connesse spese accessorie. Il relativo valore è pari a migl. di € 78.609.596, pari al 17,5% del totale generale.

I **Costi dislocati**, cioè le risorse finanziarie trasferite dalle Amministrazioni centrali dello Stato ad altri organismi, come anticipato, non rappresentano un costo diretto per i Ministeri, ma esclusivamente una spesa che, trasferita agli organismi destinatari, assume solo presso di essi - con la diretta utilizzazione - la configurazione specifica di costo. Tale voce racchiude anche le risorse finanziarie destinate al funzionamento degli organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e degli altri organi istituzionali dello Stato dotati di autonomia amministrativa, finanziaria, patrimoniale e contabile. Sul totale dei costi è la voce più significativa ed il suo valore complessivo si attesta su migl. di € 263.043.969, pari al 58,5% del totale.

I **Fondi da assegnare**, infine, rappresentano somme accantonate destinate ad essere assegnate in corso d'anno alle Amministrazioni che effettivamente le utilizzeranno, ammontano a migl. di € 21.203.332 e costituiscono il 4,7% del totale dei costi dello Stato.

3.2.2 Considerazioni sulla composizione dei Costi dislocati 2008

Le Tavole **18**, **19**, e **20** espongono, in dettaglio, la composizione dell'aggregato Costi dislocati che, come già specificato, rappresenta risorse finanziarie trasferite dalle Amministrazioni centrali ad Enti ed organismi a finanza derivata ed a privati, che non generano costi connessi allo svolgimento delle attività delle Amministrazioni centrali, pur essendo allocate sui rispettivi bilanci.

In particolare, nella Tavola **18**, sono analizzati i **Trasferimenti correnti**, che sono pari a migl. di € 218.953.694.

La maggior parte di tali risorse sono destinate ad *Amministrazioni locali* (44,1%), quali Regioni, Comuni e Province, Enti locali produttori di servizi sanitari, Enti locali produttori di servizi economici ed Enti locali produttori di servizi assistenziali, ricreativi, etc. ed altri Enti locali.

Altro elemento rilevante è costituito dai finanziamenti agli *Enti di Previdenza*, che sono pari a migl. di € 79.207.907 ed incidono per il 36,2% sul totale. L'ammontare di tale voce risente degli obiettivi, delle condizioni e dei meccanismi finanziari di funzionamento del settore previdenziale e delle connesse situazioni demografiche e sociali.

Le risorse destinate ad Enti ed Amministrazioni centrali sono pari a migl. di € 9.754.216 e rappresentano il 4,4% dei Trasferimenti correnti.

Le Tavole **19** e **20** evidenziano i **Trasferimenti in conto capitale** che sono distinti in **Contributi agli investimenti** (*tav. 19*) ed **Altri trasferimenti in conto capitale** (*tav. 20*). I primi, pari a migl. di € 29.513.140, rappresentano risorse destinate a finanziare progetti ed investimenti dei soggetti destinatari dei trasferimenti, i secondi, pari a migl. di € 14.577.135, rappresentano risorse destinate al ripianamento di debiti pregressi dei soggetti beneficiari o ad altri trasferimenti in conto capitale.

3.2.3 Considerazioni sulla composizione dei Costi 2008 per Ministero

Le Tavole **21** e **22** e, in forma grafica, la Tavola **23** riassumono i costi delle Amministrazioni centrali ed espongono, in via sintetica, il budget dei costi di ciascuna Amministrazione centrale, rapportandolo al totale complessivo.

Come per altri anni e nonostante le ristrutturazioni organizzative già citate, la maggior parte del costo totale delle Amministrazioni è riconducibile a soli quattro Ministeri: **Pubblica istruzione, Difesa, Interno e Giustizia**, che incidono per l'87,6%.

Tale fenomeno è dovuto alla consistente estensione sul territorio delle loro strutture ed alla notevole concentrazione di risorse umane. Per quanto riguarda il Ministero della Pubblica istruzione, che rappresenta il 47,2% del totale, include tra i propri costi quello riguardante le istituzioni scolastiche e la parte dei costi di funzionamento non a carico degli Enti Locali.

PARTE III

TAVOLE RIEPILOGATIVE A LIVELLO STATO

I totali, le variazioni e le percentuali pubblicati sulle Tavole possono risentire degli arrotondamenti derivanti dall'esposizione in migliaia di Euro dei dati economici.

Indice delle tavole riepilogative a livello Stato

- * **Tavola 1:** Riepilogo dei costi per natura
- * **Tavola 2:** (Grafico) Analisi dei costi complessivi dello Stato
- * **Tavola 3:** (Grafico) Analisi dei costi delle Amministrazioni centrali
- * **Tavola 4:** Sintesi dei costi per Missione
- * **Tavola 5:** (Grafico) Composizione dei costi propri per Missione
- * **Tavola 6:** (Grafico) Composizione dei costi totali per Missione
- * **Tavola 7:** Analisi dei costi per Missione e Programma
- * **Tavola 8:** Analisi dei costi delle Amministrazioni centrali per destinazione
- * **Tavola 9:** Riconciliazione fra Budget e Bilancio Finanziario per Missione
- * **Tavola 10:** Confronto per natura con il Budget rivisto 2007 e il Consuntivo 2006
- * **Tavola 11:** (Grafico) Confronto Budget presentato 2008 e Budget rivisto 2007
- * **Tavola 12:** (Grafico) Confronto Budget presentato 2008 e Budget rivisto 2007 per tipologia di costo
- * **Tavola 13:** (Grafico) Confronto Budget presentato 2008 e Consuntivo 2006
- * **Tavola 14:** (Grafico) Confronto Budget presentato 2008 e Consuntivo 2006 per tipologia di costo
- * **Tavola 15:** Confronto per natura tra Budget presentato e proposto
- * **Tavola 16:** (Grafico) Confronto Budget presentato 2008 e Budget proposto 2008
- * **Tavola 17:** (Grafico) Confronto Budget presentato 2008 e Budget proposto 2008 per tipologia di costo
- * **Tavola 18:** Dettaglio della voce: Trasferimenti correnti
- * **Tavola 19:** Dettaglio della voce: Contributi agli investimenti
- * **Tavola 20:** Dettaglio della voce: Altri trasferimenti in conto capitale
- * **Tavola 21:** Riepilogo dei costi per Amministrazione centrale

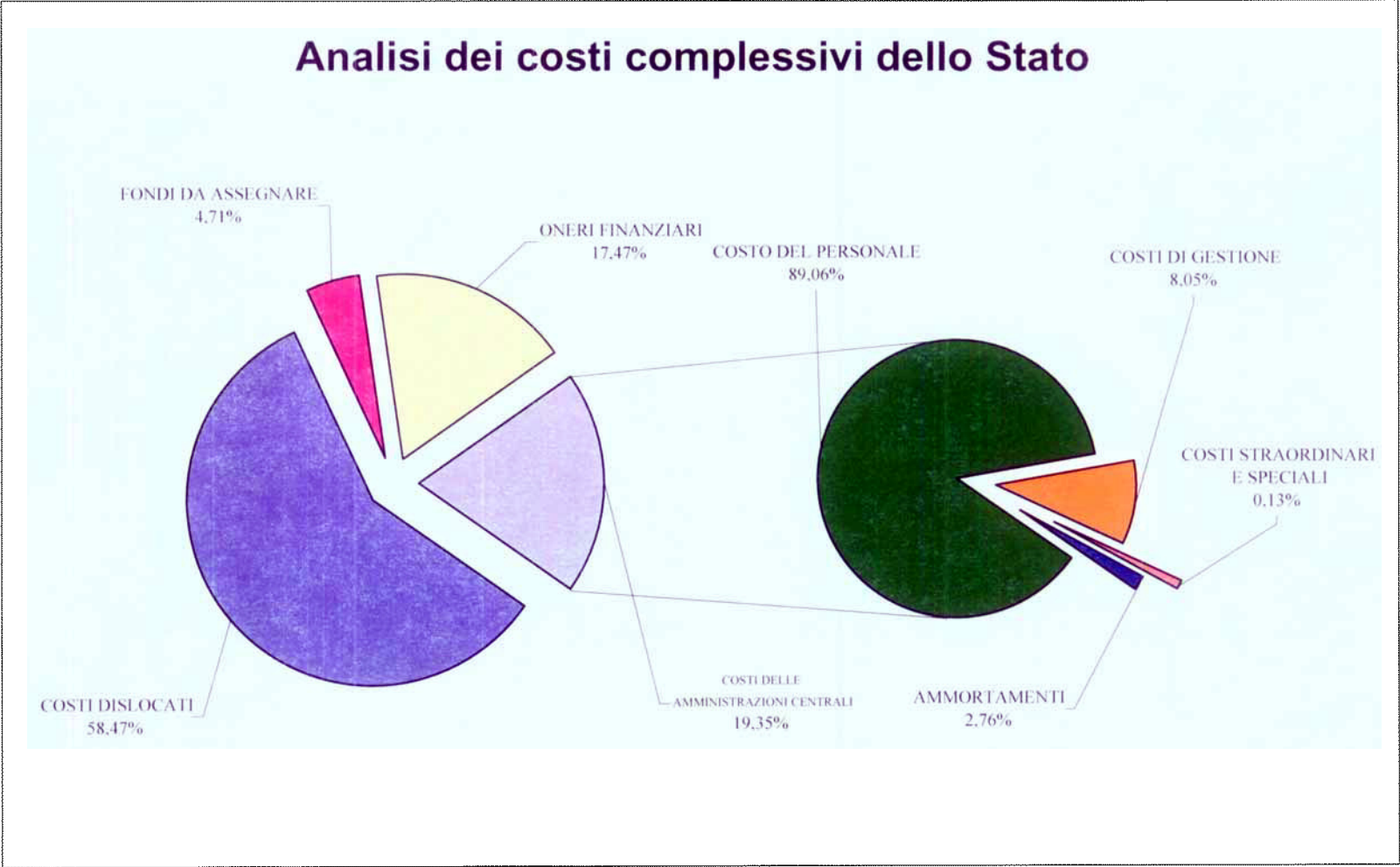
- * **Tavola 22:** Analisi per aggregati di costo e per Amministrazione centrale
- * **Tavola 23:** (Grafico) Analisi dei costi propri per Amministrazione centrale
- * **Tavola 24:** Composizione del Costo del personale per Amministrazione centrale
- * **Tavola 25:** Analisi delle Retribuzioni ordinarie/straordinarie per Amministrazione centrale
- * **Tavola 26:** Confronto con il Budget rivisto 2007 dei costi medi delle Retribuzioni ordinarie per Amministrazione centrale
- * **Tavola 27:** Confronto con il Budget rivisto 2007 dell'aggregato: Costo del personale
- * **Tavola 28:** Confronto con il Budget rivisto 2007 dell'aggregato: Costi di gestione
- * **Tavola 29:** Confronto con il Budget rivisto 2007 dell'aggregato: Costi straordinari e speciali
- * **Tavola 30:** Confronto con il Budget rivisto 2007 della voce: Ammortamenti

Tavola 1

BUDGET DELLO STATO 2008
Riepilogo dei costi per natura
(migliaia di €)

	I semestre 2008	II semestre 2008	Totale 2008	% sul totale Amm.ni centrali	% sul totale generale
COSTO DEL PERSONALE	38.062.674	38.090.064	76.152.738	87,48	16,93
Retribuzioni	37.344.329	37.361.181	74.705.510	85,82	16,60
Altri costi del personale	718.345	728.883	1.447.228	1,66	0,32
COSTI DI GESTIONE	4.251.926	4.272.306	8.524.232	9,79	1,89
Beni di Consumo	1.219.697	1.237.730	2.457.427	2,82	0,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	2.804.420	2.810.963	5.615.383	6,45	1,25
Altri oneri di gestione	227.809	223.613	451.422	0,52	0,10
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	536.774	369.134	905.908	1,04	0,20
Esborso da contenzioso	44.430	46.747	91.178	0,10	0,02
Costi straordinari	6.295	5.529	11.824	0,01	0,00
Servizi finanziari	486.049	316.858	802.907	0,92	0,18
AMMORTAMENTI	728.850	741.466	1.470.316	1,69	0,33
Totale costi delle Amministrazioni Centrali	43.580.224	43.472.970	87.053.195	100,00	19,35
ONERI FINANZIARI			78.609.596		17,47
Debito Pubblico			68.100.000		15,14
Prestiti			10.509.596		2,34
COSTI DISLOCATI			263.043.969		58,47
Trasferimenti correnti			218.953.694		48,67
Contributi agli investimenti			29.513.140		6,56
Altri trasferimenti in c/capitale			14.577.135		3,24
FONDI DA ASSEGNARE			21.203.332		4,71
Fondi Speciali			383.303		0,09
Fondi di riserva			5.550.961		1,23
Altri fondi da ripartire			15.269.068		3,39
TOTALE GENERALE			449.910.093		100,00

Tavola 2



Analisi dei costi delle Amministrazioni centrali

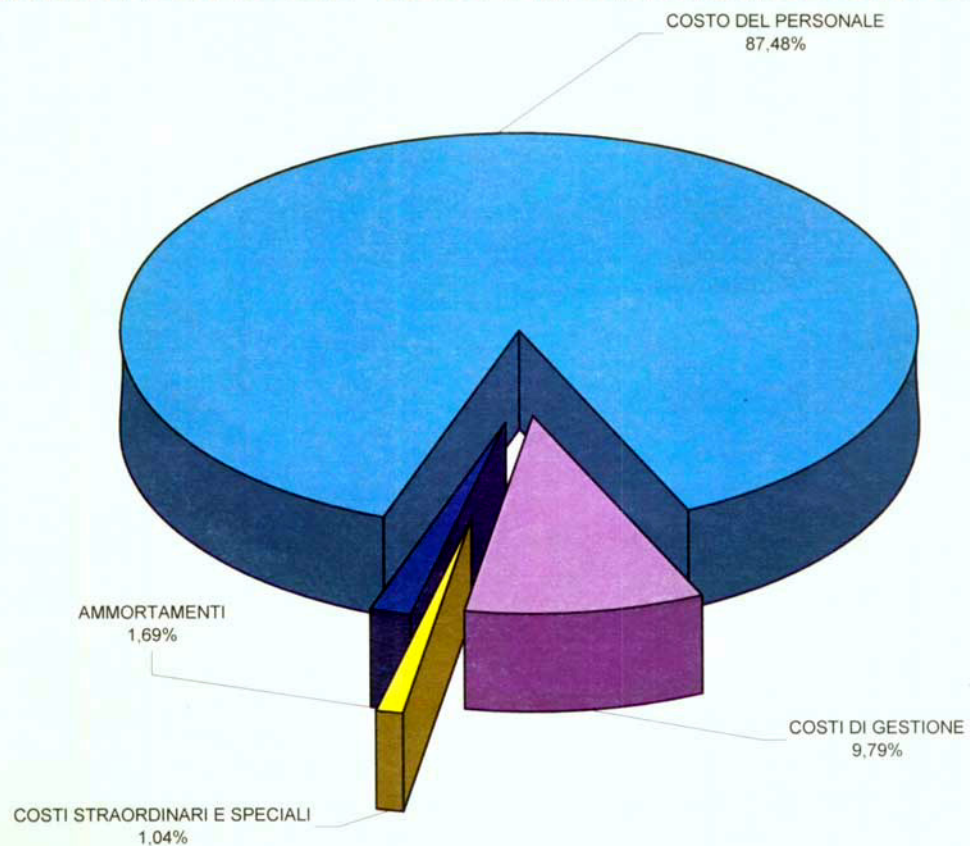


Tavola 4/1

BUDGET DELLO STATO 2008**Sintesi dei costi per Missione**

(migliaia di €)

	COSTI PROPRI						COSTI DISLOCATI			TOTALE		
	COSTO DEL PERSONALE (A)	COSTI DI GESTIONE (B)	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI (C)	AMMORTAMENTI (D)	TOTALE COSTI PROPRI (E=A+B+C+D)	% sul totale generale costi propri (F=E/tot colonna E)	% sul totale costi (G=E/M)	TOTALE COSTI DISLOCATI (H)	% sul totale generale Costi Dislocati (I=H/ tot colonna H)	% sul totale costi (L =H/M)	TOTALE COSTI (M=E+H)	% sul totale generale costi (N=M/tot colonna M)
01 - Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri								3.232.614	1,23	100,00	3.232.614	0,92
02 - Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	460.813	101.329	3.221	5.905	571.268	0,66	100,00				571.268	0,16
03 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	23.092	10.511	61	5.043	38.707	0,04	0,04	99.948.458	38,00	99,96	99.987.165	28,56
04 - L'Italia in Europa e nel mondo	888.513	196.779	3.853	18.239	1.107.384	1,27	4,54	23.308.525	8,86	95,46	24.415.909	6,97
05 - Difesa e sicurezza del territorio	14.010.194	3.368.360	51.884	908.898	18.339.336	21,07	98,64	252.739	0,10	1,36	18.592.075	5,31
06 - Giustizia	5.606.167	1.997.594	10.538	107.989	7.722.288	8,87	92,37	637.816	0,24	7,63	8.360.103	2,39
07 - Ordine pubblico e sicurezza	7.522.874	897.689	10.157	178.760	8.609.481	9,89	99,51	42.157	0,02	0,49	8.651.637	2,47
08 - Soccorso civile	1.459.714	108.782	813	41.154	1.610.463	1,85	46,82	1.829.326	0,70	53,18	3.439.789	0,98
09 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	68.857	33.286	589	3.514	106.246	0,12	11,56	813.057	0,31	88,44	919.303	0,28
10 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	7.698	618		133	8.449	0,01	14,38	50.306	0,02	85,62	58.755	0,02
11 - Competitività e sviluppo delle imprese	39.666	18.936	686	883	60.171	0,07	1,11	5.358.462	2,04	98,89	5.418.632	1,55
12 - Regolazione dei mercati	10.157	1.972	10	405	12.544	0,01	67,86	5.942	0,00	32,14	18.486	0,01
13 - Diritto alla mobilità	217.896	110.275	909	4.435	333.515	0,38	4,28	7.459.871	2,84	95,72	7.793.386	2,23

Tavola 4/2

BUDGET DELLO STATO 2008**Sintesi dei costi per Missione**

(migliaia di €)

	COSTI PROPRI							COSTI DISLOCATI			TOTALE	
	COSTO DEL PERSONALE (A)	COSTI DI GESTIONE (B)	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI (C)	AMMORTAMENTI (D)	TOTALE COSTI PROPRI (E=A+B+C+D)	% sul totale generale costi propri (F=E/tot colonna E)	% sul totale costi (G=E/M)	TOTALE COSTI DISLOCATI (H)	% sul totale generale Costi Dislocati (I=H/ tot colonna H)	% sul totale costi (L =H/M)	TOTALE COSTI (M=E+H)	% sul totale generale costi (N=M/tot colonna M)
14 - Infrastrutture pubbliche e logistica	89.108	9.320	60	2.261	100.749	0,12	2,90	3.371.216	1,28	97,10	3.471.964	0,99
15 - Comunicazioni	49.107	7.481	29	2.590	59.208	0,07	6,60	838.471	0,32	93,40	897.679	0,26
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	11.967	1.664		326	13.957	0,02	5,93	221.372	0,08	94,07	235.330	0,07
17 - Ricerca e innovazione	84.000	110.353	128	3.875	198.356	0,23	5,00	3.765.244	1,43	95,00	3.963.600	1,13
18 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	225.807	106.088	705	7.322	339.921	0,39	45,52	406.858	0,15	54,48	746.778	0,21
19 - Casa e assetto urbanistico	22.625	2.201	22	469	25.317	0,03	2,42	1.020.424	0,39	97,58	1.045.742	0,30
20 - Tutela della salute	173.269	75.424		6.223	254.916	0,29	33,74	500.607	0,19	66,26	755.523	0,22
21 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	770.168	138.321	563	7.608	916.659	1,05	57,25	684.477	0,26	42,75	1.601.136	0,46
22 - Istruzione scolastica	40.477.240	517.945	3.405	20.788	41.019.378	47,12	98,09	800.805	0,30	1,91	41.820.183	11,95
23 - Istruzione universitaria	11.891	20.782		308	32.981	0,04	0,42	7.740.614	2,94	99,58	7.773.595	2,22
24 - Diritti sociali, solidarietà sociale e famiglia	25.963	11.876	114	528	38.481	0,04	0,18	21.303.415	8,10	99,82	21.341.896	6,10
25 - Politiche previdenziali	5.507	415	2	191	6.114	0,01	0,01	58.063.037	22,07	99,99	58.069.151	16,59
26 - Politiche per il lavoro	17.387	5.070	333	1.673	24.462	0,03	0,91	2.660.157	1,01	99,09	2.684.620	0,77
27 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	59.143	4.877	12	4.058	68.089	0,08	4,84	1.337.758	0,51	95,16	1.405.848	0,40

Tavola 4/3

BUDGET DELLO STATO 2008**Sintesi dei costi per Missione**

(migliaia di €)

	COSTI PROPRI							COSTI DISLOCATI			TOTALE	
	COSTO DEL PERSONALE (A)	COSTI DI GESTIONE (B)	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI (C)	AMMORTAMENTI (D)	TOTALE COSTI PROPRI (E=A+B+C+D)	% sul totale generale costi propri (F=E/tot colonna E)	% sul totale costi (G=E/M)	TOTALE COSTI DISLOCATI (H)	% sul totale generale Costi Dislocati (I=H/ tot colonna H)	% sul totale costi (L =H/M)	TOTALE COSTI (M=E+H)	% sul totale generale costi (N=M/tot colonna M)
28 - Sviluppo e riequilibrio territoriale	21.396	10.996	41	1.342	33.775	0,04	0,75	4.459.383	1,70	99,25	4.493.158	1,28
29 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio	2.530.514	330.022	565.774	83.574	3.509.883	4,03	26,09	9.943.140	3,78	73,91	13.453.024	3,84
30 - Giovani e sport								902.032	0,34	100,00	902.032	0,26
31 - Turismo								112.598	0,04	100,00	112.598	0,03
32 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.262.005	325.268	252.002	51.821	1.891.097	2,17	91,59	173.679	0,07	8,41	2.064.776	0,59
33 - Fondi da ripartire								1.795.829	0,68	100,00	1.795.829	0,51
34 - Debito pubblico								3.580	0,00	100,00	3.580	0,00
TOTALE GENERALE (*)	76.152.738	8.524.232	905.908	1.470.316	87.053.195	100,00	24,87	263.043.969	100,00	75,13	350.097.164	100,00

(*) AL NETTO DI FONDI DA ASSEGNARE E ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLO STATO