



*Direzione Centrale Amministrazione,
Pianificazione e Controllo*

*Settore Contabilità e Bilancio
Settore Pianificazione e Controllo*

REVISIONE

BUDGET ECONOMICO 2016

Il Budget economico 2016 è stato predisposto nel rispetto dell'art. 4 del Regolamento di contabilità e ai sensi dell'art. 2 del Decreto 27 marzo 2013 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Tale decreto disciplina, all'art. 4, la revisione del budget economico annuale, prevedendo che il procedimento di revisione sia effettuato con le modalità indicate all'art. 2, comma 3, - del medesimo decreto - per l'adozione del budget economico annuale, ossia che il budget revisionato sia deliberato con le modalità previste nei regolamenti interni e riclassificato secondo lo schema allegato 1 alla citata norma.

Il budget economico annuale 2016 revisionato, è corredato dai seguenti allegati:

- a) il budget economico pluriennale;
- b) la relazione illustrativa;
- c) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'articolo 9, comma 3 del Decreto Ministeriale 27 marzo 2013;
- d) il piano degli indicatori redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. 18 settembre 2012;
- e) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Il presente documento espone pertanto gli schemi di raffronto tra il Budget economico 2016, approvato con delibera n. 51 del 23 dicembre 2015, e la revisione dello stesso, nonché, per entrambi, la riclassificazione secondo lo schema di cui all'allegato 1 al citato D.M.

Nello specifico, nella tabella seguente si presentano:

- le risorse previste per l'esercizio 2016;
- i costi previsti per oneri di gestione e investimenti per l'esercizio 2016;
- il saldo risultante dalla differenza tra le suddette voci.

2016	REVISIONE	BUDGET
DOTAZIONE ESERCIZIO		
Capitolo 3890	3.060.238.080	3.060.238.080
Riduzione Cap. 3890	(65.361.185)	(65.361.185)
Riduzione per passaggio delle funzioni di "Manutentore Unico" all'Agenzia del Demanio	(10.175.086)	(4.426.168)
Liberazione Risconti per Investimenti	4.761.159	2.107.632
Capitolo 3891 - Stanziamento per il pagamento degli oneri di locazione per immobili del Fondo Immobili Pubblici (FIP) e del Patrimonio Uno	93.000.000	
Ricavi per il progetto Tessera Sanitaria	55.650.000	55.650.000
Proventi da servizi estimativi in favore di terzi	3.500.000	2.180.000
Ricavi da Convenzioni con Enti e altri ricavi	70.769.087	72.670.003
A) TOTALE RISORSE PREVISTE	3.212.382.055	3.123.058.362
ONERI DI GESTIONE		
Costi del personale	2.069.548.554	2.064.869.344
Costi di intermediazione	393.504.000	400.429.000
Costi per informatica e telecomunicazione	215.100.000	215.076.720
Canoni di locazione	202.087.485	201.739.485
Spese postali e notifica atti	113.461.253	127.488.061
Altre spese	141.739.395	132.814.993
B) TOTALE ONERI DI GESTIONE	3.135.440.687	3.142.417.603
<i>Investimenti previsti</i>	110.545.814	106.784.208
<i>Liberazione Risconti per investimenti</i>	(110.545.814)	(106.784.208)
C) Rialimentazione risconti	76.941.368	-
D) TOTALE (B+C)	3.212.382.055	3.142.417.603
E) SALDO (A-D)	-	(19.359.241)

Dal confronto tra le risorse previste per l'esercizio 2016 pari a € 3.212.382.055 e le previsioni per gli oneri di gestione pari a € 3.135440.687 si determina l'ammontare da destinare alla rialimentazione dei Risconti per investimenti per complessivi € 76.941.368.

Per quanto riguarda la componente investimenti, si rileva una variazione in aumento di € 3.761.606.

La Tabella seguente riporta, per ciascuna voce di conto gestionale, la stima a finire per il presente esercizio e gli importi iniziali del Budget economico 2016 la cui differenza è oggetto dell'attuale revisione; nella prima colonna sono indicati i riferimenti che consentono la riclassificazione di tali conti secondo lo schema di cui all'allegato 1, del D.M. 27 marzo 2013.

Rif.	2016	REVISIONE	BUDGET
	RICAVI		
A1a)	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.082.462.968	2.992.558.359
A1b.1)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LO STATO	55.650.000	55.650.000
A1b.2)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LE REGIONI	41.749.525	40.031.502
A1b.3)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON ALTRI ENTI PUBBLICI	24.519.562	27.818.501
A5b)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	8.000.000	7.000.000
	PRODUZIONE		
	COSTI DI FUNZIONAMENTO		
B6)	MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI E MODELLI	9.400.877	9.279.967
B7b)	STAMPE E PUBBLICAZIONI DA MONITORARE L.133/08	-	-
B14b)	SPESE DI COMUNICAZIONE E RAPPRESENTANZA	188.000	183.000
B7b)	SERVIZI DA TERZI	5.347.224	5.012.328
B7d)	COMPENSI A COLLEGI E COMITATI	479.820	479.820
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI ESCLUSE DAL MONITORAGGIO DI CUI ALLA L.F.2005	1.673.200	1.512.200
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI DA MONITORARE AI SENSI DELLA L.F.2005	32.018	19.211
B8)	CANONI/NOLEGGI ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	1.841.850	1.819.850
B7b)	MANUTENZIONE ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	1.046.149	1.051.500
B6)	COMBUSTIBILI E CARBURANTI	467.000	466.500
B14b)	ALTRI COSTI AUTOMEZZI	440.032	439.532
B14b)	SPESE PER LITI	15.622.692	9.200.000
B14a)	ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	16.430.849	16.430.849
B14b)	ALTRI COSTI GENERALI	888.475	840.815
B14b)	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	11.585.398	11.652.207
	COSTI INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI		
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE	167.750.000	168.000.000
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE - TESSERA SANITARIA	33.300.000	33.300.000
B7b)	SPESE DI TELECOMUNICAZIONE	8.800.000	8.776.720
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW	5.250.000	5.000.000
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW - TESSERA SANITARIA	-	-
	SPESE POSTALI E NOTIFICA		
B7b)	SPESE POSTALI E NOTIFICA ATTI	54.231.253	63.659.253
B7b)	SPESE POSTALI PER TESSERA SANITARIA	21.350.000	21.350.000
B7b)	SPESE SERVIZIO POSTEL	37.880.000	42.478.808
	ONERI PER LA GESTIONE TRIBUTI		
B7a)	ONERI PER LA GESTIONE DEI TRIBUTI	393.504.000	381.069.759
	PERSONALE		
B9a)	STIPENDI	1.317.943.719	1.317.943.719
B9b)	ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	394.478.894	394.478.894
B9a)	STRAORDINARI	14.401.368	13.687.375
B9a)	PREMI E INCENTIVI	8.663.748	8.663.748
B13)	ACCANTONAMENTI PREMI E INCENTIVI	168.065.894	168.065.894
B7b)	MISSIONI	9.592.476	9.767.929
B9e)	INDENNITA' DI MISSIONE	1.296.112	1.269.842
B7b)	MENSA E BUONI PASTO	33.422.918	33.019.218
B7b)	SERVIZI PER IL PERSONALE	7.030.520	3.328.520
B9c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
B9e)	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	1.827.564	1.818.864
	GESTIONE IMMOBILI		
B7b)	PULIZIA UFFICI, VIGILANZA, SMALTIMENTO RIFIUTI, TRASPORTI, TRASLOCHI	30.377.099	30.786.375
B7b)	ENERGIA ELETTRICA, RISCALDAMENTO, ACQUA, GAS	30.070.380	29.966.380
B7b)	MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI E IMPIANTI FISSI	12.527.830	12.025.459
B8)	ONERI LOCATIVI	202.087.485	201.739.485
B14b)	ALTRI COSTI IMMOBILI	1.643.000	1.649.000
B7b)	SPESE EX D.LGS. 81/2008 - Oneri di gestione	1.677.502	-
B14)	ALTRE MINUSVALENZE	-	-
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	112.825.341	112.825.341

Totale Ricavi	3.212.382.055	3.123.058.362
Totale Costi	3.135.440.687	3.123.058.362
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	76.941.368	-
Rialimentazione risconti per investimenti	76.941.368	-
Investimenti previsti	110.545.814	106.784.208

Nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 2 comma 3 del D.M. 27 marzo 2013, di seguito è esposta la revisione del budget economico annuale 2016 riclassificato secondo lo schema di cui all'Allegato 1 della medesima norma:

2016	REVISIONE		BUDGET	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE		3.204.382.055		3.116.058.362
a) CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.082.462.968		2.992.558.359	
b) CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO	121.919.087		123.500.003	
b.1) CON LO STATO	55.650.000		55.650.000	
b.2) CON LE REGIONI	41.749.525		40.031.502	
b.3) CON ALTRI ENTI PUBBLICI	24.519.562		27.818.501	
b.4) CON L'UNIONE EUROPEA	-		-	
c) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	-		-	
c.1) CONTRIBUTI DELLO STATO	-		-	
c.2) CONTRIBUTI DA REGIONI	-		-	
c.3) CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-		-	
c.4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA	-		-	
d) CONTRIBUTI DA PRIVATI	-		-	
e) PROVENTI FISCALI E PARAFISCALI	-		-	
f) RICAVI PER CESSIONE DI PRODOTTI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	-		-	
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI		-		-
3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		-		-
4) INCREMENTO DI IMMOBILI PER LAVORI INTERNI		-		-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI		8.000.000		7.000.000
a) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-		-	
b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	8.000.000		7.000.000	
Totale valore della produzione (A)		3.212.382.055		3.123.058.362
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		9.867.877		9.746.467
7) PER SERVIZI		850.092.389		845.603.480
a) EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	393.504.000		381.069.759	
b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	454.403.351		462.522.490	
c) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	1.705.218		1.531.411	
d) COMPENSI AD ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	479.820		479.820	
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		209.179.335		208.559.335
9) PER IL PERSONALE		1.738.611.405		1.737.862.442
a) SALARI E STIPENDI	1.341.008.835		1.340.294.842	
b) ONERI SOCIALI	394.478.894		394.478.894	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		-	
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	3.123.676		3.088.706	
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		-		-
a) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-		-	
b) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-		-	
c) ALTRE SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-		-	
d) SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-		-	
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		-		-
12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI		-		-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI		168.065.894		168.065.894
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		46.798.446		40.395.403
a) ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	16.430.849		16.430.849	
b) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	30.367.597		23.964.554	
Totale costi (B)		3.022.615.346		3.010.233.021
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		189.766.709		112.825.341
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI RELATIVI AD IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE		-		-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		-		-
17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		-		-
a) INTERESSI PASSIVI	-		-	
b) ONERI PER LA COPERTURA PERDITE DI IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	-		-	
c) ALTRI INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-		-	
17 Bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ - 17bis)		-		-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
18) RIVALUTAZIONI		-		-
a) DI PARTECIPAZIONE	-		-	
b) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	-		-	
c) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	-		-	
19) SVALUTAZIONI		-		-
a) DI PARTECIPAZIONI	-		-	
b) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	-		-	
c) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	-		-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 5)		-		-
21) ONERI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 14) E DELLE IMPOSTE RELATIVE AD ESERCIZI PRECEDENTI		-		-
Totale delle partite straordinarie (20-21)		-		-
Risultato prima delle imposte		189.766.709		112.825.341
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		112.825.341		112.825.341
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		76.941.368		-
Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti (Risconti)		76.941.368		-
Investimenti previsti		110.545.814		106.784.208