



Revisione budget economico 2023

Allegato e)

BUDGET RICLASSIFICATO

(predisposto ai sensi dell'articolo 2, comma 3 del D.M. 27 marzo 2013)

REVISIONE BUDGET ECONOMICO 2023 – ALLEGATO E

Schema di cui all'allegato 1, del D.M. 27 marzo 2013:

	REVISIONE 2023		REVISIONE 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE		3.217.491.063		3.142.972.859
a) CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.153.058.149		3.067.430.543	
b) CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO	64.432.914		75.542.316	
b.1) CON LO STATO	20.000.000		34.500.000	
b.2) CON LE REGIONI	27.174.864		23.691.613	
b.3) CON ALTRI ENTI PUBBLICI	17.258.050		17.350.703	
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 SEMILAVORATI E FINITI	-		-	
3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	-		-	
4) INCREMENTO DI IMMOBILI PER LAVORI INTERNI	-		-	
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	-	12.048.167	-	12.048.167
a) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-		-	
b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.048.167		12.048.167	
Totale valore della produzione (A)		3.229.539.230		3.155.021.026
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		8.322.374		8.439.663
7) PER SERVIZI		847.401.561		817.821.042
a) EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	301.143.645		304.600.484	
b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	545.234.555		512.080.715	
c) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	843.018		959.500	
d) COMPENSI AD ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	180.343		180.343	
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		177.577.904		182.751.290
9) PER IL PERSONALE		1.579.574.148		1.575.211.426
a) SALARI E STIPENDI	1.235.957.954		1.223.217.139	
b) ONERI SOCIALI	340.982.071		349.602.911	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		-	
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	2.634.123		2.391.376	
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		165.214.844		147.113.497
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		67.674.761		60.815.134
a) ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	25.241.000		18.073.934	
b) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	42.433.761		42.741.200	
Totale costi (B)		2.845.765.592		2.792.152.052
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		383.773.638		362.868.974
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		383.773.638		362.868.974
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		104.026.847		102.950.011
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		279.746.791		259.918.963
Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti (Risconti)		110.780.000		-
SURPLUS (DEFICIT) DI RISORSE PER LE SPESE CORRENTI D'ESERCIZIO		168.966.791		259.918.963
<i>Investimenti previsti</i>		188.563.727		155.819.661



REVISIONE BUDGET ECONOMICO 2023

SCHEMA TECNICO BUDGET ECONOMICO

RICLASSIFICATO

AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 3, DEL D.M. 27 MARZO 2013

La Revisione del budget economico 2023 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; quest'ultima norma prevede che il Budget sia riclassificato secondo l'impostazione del conto economico civilistico (schema allegato 1 al D.M. del 27/03/2013), individuando una corrispondenza tra le voci contenute nel budget economico e le voci contenute nel citato schema come di seguito specificato.

In via preliminare si precisa che le voci riferite ad “Ammortamenti”, “Rischi”, “Proventi ed oneri finanziari”, “Proventi ed oneri straordinari”, non risultano valorizzate in quanto non sono tipologie di spesa a cui viene attribuito un budget, ma risultano valorizzate solo a consuntivo.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Le assegnazioni riconosciute all'Agenzia delle entrate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e trasferite tramite Capitoli di bilancio dello Stato 3890 e 3891 sono stati imputate alla voce A.1.a) “Contributo ordinario dello Stato”.

La previsione di ricavi per la copertura degli oneri riferiti al progetto Tessera Sanitaria è stata riclassificata nella voce A.1.b.1) “Corrispettivi da contratto di servizio con lo Stato”.

La previsione di ricavi da Convenzioni ex articoli 64 e 70 comma 1, lettera b), del D. Lgs. n. 300/1999 è stata riclassificata nelle voci A.1.b.2) “Corrispettivi da contratto di servizio - con Regioni” e A.1.b.3) “Corrispettivi da contratto di servizi - con enti pubblici”, in base alla tipologia di convenzione.

La voce “Altri ricavi e proventi” accoglie la stima di circa 12 milioni di euro per rimborso costi.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Sotto tale natura lo schema di riclassificazione rileva la ripartizione per singola voce di costo degli importi di spesa riconducibili alle famiglie “Produzione”, “Personale”, “Gestione immobili” e “Altre componenti”.

È da evidenziare che, dati i totali per singole famiglie e quindi il totale complessivo dei costi correnti, la ripartizione sulle singole voci contenute nell'allegato di cui al Decreto 27 marzo 2013, ha solo un carattere meramente indicativo e non gestionale. Così come previsto dall'articolo 11, comma 3, del Regolamento di contabilità dell'Agenzia, per garantire la necessaria flessibilità di gestione potranno essere effettuate eventuali variazioni compensative di carattere non strategico.

Premesso quanto sopra, relativamente ai Costi per la produzione si specifica quanto segue:

- la Famiglia “Produzione” è stata distribuita nel budget riclassificato nelle seguenti voci:

6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

7) Per servizi

a) erogazione di servizi istituzionali

b) acquisizione di servizi

c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro

d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo

8) Per godimento beni di terzi

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione

a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica

b) altri oneri diversi di gestione

- La Famiglia “Personale” è stata distribuita nelle seguenti voci:

7) *Per servizi*

b) acquisizione di servizi

9) *Per il personale*

a) salari e stipendi

b) oneri sociali

c) trattamento di fine rapporto

e) altri costi

13) *Altri accantonamenti*

- la Famiglia “Gestione immobili” è stata distribuita nel budget riclassificato nelle seguenti voci:

7) *Per servizi*

b) acquisizione di servizi

8) *Per godimento beni di terzi*

14) *oneri diversi di gestione*

b) altri oneri diversi di gestione

- la Famiglia “Altre componenti” è riconducibile al solo conto di budget “imposte dell’esercizio, correnti, differite e anticipate” che è stato inserito nel budget riclassificato nella voce “Imposte dell’esercizio, correnti, differite e anticipate”.

Si evidenzia, altresì, che in conformità a quanto esposto nello schema della Revisione del budget economico 2023, nello schema di riclassifica, di cui all’allegato 1 del D.M. del 27/03/2013, sono state inserite due specifiche voci, esposte al di sotto dell’avanzo/disavanzo economico dell’esercizio che riportano:

- l’ammontare di risorse destinate al rifinanziamento del Piano Pluriennale degli Investimenti;
- la previsione degli investimenti dell’esercizio 2023.

REVISIONE BUDGET ECONOMICO 2023 – ALLEGATO E

Nella tabella seguente si riporta, per ciascuna voce di conto gestionale, gli importi relativi all'assegnazione della Revisione del budget economico 2023 e quelli relativi alla Revisione di budget dell'anno precedente; 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.		REVISIONE 2023	REVISIONE 2022
	RICAVI		
A 1a)	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.153.058.149	3.067.430.543
A 1b.1)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LO STATO	20.000.000	34.500.000
A 1b.2)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LE REGIONI	27.174.864	23.691.613
A 1b.3)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON ALTRI ENTI PUBBLICI	17.258.050	17.350.703
A 5b)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.048.167	12.048.167
	PRODUZIONE	770.762.860	752.723.258
	COSTI DI FUNZIONAMENTO	117.673.418	90.880.700
B 6)	MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI E MODELLI	7.273.174	7.923.805
B 7b)	STAMPE E PUBBLICAZIONI DA MONITORARE L. 133/08	-	-
B 14b)	SPESE DI COMUNICAZIONE E RAPPRESENTANZA	280.500	255.550
B 7b)	SERVIZI DA TERZI	22.883.348	20.732.591
B 7d)	COMPENSI A COLLEGI E COMITATI	180.343	180.343
B 7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI ESCLUSE DAL MONITORAGGIO DI	811.000	899.500
B 7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI DA MONITORARE AI SENSI DELLA	32.018	60.000
B 8)	CANONI/NOLEGGI ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	1.985.447	1.977.420
B 7b)	MANUTENZIONE ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	488.693	492.449
B 6)	COMBUSTIBILI E CARBURANTI	1.049.200	515.858
B 14b)	ALTRI COSTI AUTOMEZZI	268.350	410.090
B 14b)	SPESE PER LITI	25.000.000	25.000.000
B 13 e B 14a)	ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	43.314.934	18.073.934
B 14b)	ALTRI COSTI GENERALI	3.447.362	3.546.559
B 14b)	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	10.659.049	10.812.601
	COSTI INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI	288.900.000	281.215.000
B 7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE	246.900.000	232.415.000
B 7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE - TESSERA SANITARIA	13.500.000	22.500.000
B 7b)	SPESE DI TELECOMUNICAZIONE	14.100.000	12.800.000
B 8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW	14.400.000	13.500.000
B 8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW - TESSERA SANITARIA	-	-
	SPESE POSTALI E NOTIFICA	63.045.797	76.027.074
B 7b)	SPESE POSTALI E NOTIFICA ATTI	57.545.797	46.400.774
B 7b)	SPESE POSTALI PER TESSERA SANITARIA	5.500.000	11.000.000
B 7b)	SPESE SERVIZIO POSTEL	-	18.626.300
	ONERI PER LA GESTIONE TRIBUTI	301.143.645	304.600.484
B 7a)	ONERI PER LA GESTIONE DEI TRIBUTI	301.143.645	304.600.484
	PERSONALE	1.760.867.311	1.758.944.766
B 9a)	STIPENDI	1.211.907.418	1.203.568.073
B 9b)	ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	340.982.071	349.602.911
B 9a)	STRAORDINARI	12.800.536	12.799.066
B 9a)	PREMI E INCENTIVI	11.250.000	6.850.000
B 13)	ACCANTONAMENTI PREMI E INCENTIVI	147.140.910	147.113.497
B 7b)	MISSIONI ITALIA	4.170.298	4.633.832
B 7b)	MISSIONI ESTERO	325.591	-
B 9e)	INDENNITA' DI MISSIONE	757.147	758.092
B 7b)	MENSA E BUONI PASTO	26.508.054	26.856.908
B 7b)	SERVIZI PER IL PERSONALE	3.148.310	5.129.103
B 9c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
B 9e)	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	1.876.976	1.633.284
	GESTIONE IMMOBILI	314.135.421	280.484.028
B 7b)	PULIZIA UFFICI, VIGILANZA, SMALTIMENTO RIFIUTI, TRASPORTI, TRASLOCHI	31.757.223	33.944.371
B 7b)	ENERGIA ELETTRICA, RISCALDAMENTO, ACQUA, GAS	87.862.719	44.070.826
B 7b)	MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI E IMPIANTI FISSI	24.661.844	17.858.437
B 8)	ONERI LOCATIVI	161.192.457	167.273.870
B 14b)	ALTRI COSTI IMMOBILI	2.778.500	2.716.400
B 7b)	SPESE EX D.LGS. 81/2008 – Oneri di gestione	5.882.678	14.620.124
	ALTRE COMPONENTI	104.026.847	102.950.011
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	104.026.847	102.950.011
	A) Totale Ricavi	3.229.539.230	3.155.021.026
	B) Totale Costi	2.949.792.439	2.895.102.063
	C) AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B)	279.746.791	259.918.963
	D) Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti (Risconti)	110.780.000	
	E) SURPLUS (DEFICIT) DI RISORSE PER LE SPESE CORRENTI D'ESERCIZIO (C - D)	168.966.791	259.918.963
	<i>Investimenti previsti</i>	<i>188.563.727</i>	<i>155.819.661</i>