



Divisione Risorse

*Direzione Centrale Amministrazione e Pianificazione
Settore Pianificazione e controllo
Ufficio Budget e controllo*

BUDGET ECONOMICO 2023

Il Decreto Legislativo n. 91/2011 ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 2 della Legge n. 196/2009 (legge di contabilità e finanza pubblica).

Successivamente, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha emanato - ai sensi dell'articolo 16 del predetto D. Lgs. n. 91/2011 - il Decreto 27 marzo 2013, con cui sono stati stabiliti i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica, ai fini del raccordo dello stesso documento con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

In particolare, il D.M. 27/03/2013 stabilisce, all'articolo 2, che il budget sia deliberato in termini di competenza economica con le modalità previste nei regolamenti interni e riclassificato secondo lo schema allegato 1 alla citata norma.

Ciò premesso, il budget economico 2023 - redatto in base all'articolo 4 del Regolamento di contabilità e all'articolo 2 del D.M. 27/03/2013 - è corredato dai seguenti allegati:

- a) budget economico pluriennale;
- b) relazione illustrativa;
- c) prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'articolo 9, comma 3 del D.M. 27/03/2013;
- d) piano degli indicatori redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. 18 settembre 2012;
- e) budget riclassificato;
- f) relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Nella tabella seguente si presentano:

- le risorse previste per l'esercizio 2023;
- i costi previsti per oneri di gestione e investimenti per l'esercizio 2023;
- il saldo risultante dalla differenza tra le suddette voci.

BUDGET	2023
RISORSE	
Capitolo 3890 *	3.029.893.149
Capitolo 3891 * - Stanziamento per il pagamento dei canoni di locazione per immobili del Fondo Immobili Pubblici (FIP) e del Fondo Patrimonio	78.965.788
Riduzione fabbisogno per il pagamento dei canoni di locazione per immobili del Fondo Immobili Pubblici (FIP) e del Fondo Patrimonio Uno	(3.965.788)
Ricavi per il progetto Tessera Sanitaria	20.000.000
Proventi da servizi estimativi in favore di terzi	1.700.000
Ricavi da Convenzioni con Enti e altri ricavi	54.781.081
A) TOTALE RISORSE PREVISTE	3.181.374.230
ONERI DI GESTIONE	
Produzione	745.521.860
Personale	1.704.589.095
Gestione immobili	314.135.421
Altre componenti	99.440.063
B) TOTALE ONERI DI GESTIONE	2.863.686.439
C) AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B)	317.687.791
<i>Investimenti previsti</i>	188.563.727
<i>Liberazione Risconti per investimenti</i>	(188.563.727)
D) Rialimentazione risconti	110.780.000
E) SALDO (C-D)	206.907.791

* Disegno di Legge di Bilancio - Anno 2023 e triennio 2023-2025 a legislazione vigente.

Dal confronto tra le risorse previste per l'esercizio 2023 pari a €3.181.374.230 e le previsioni per gli oneri di gestione pari a € 2.863.686.439 si determina un avanzo pari a € 317.687.791. Tale avanzo sarà utilizzato per €

110.780.000 a copertura degli impegni futuri previsti nel Piano Pluriennale degli investimenti per il triennio 2023-2025 e per la restante parte a copertura di componenti economiche negative quali ammortamenti, accantonamenti per rischi nonché oneri finanziari e straordinari. Alla fine dell'esercizio 2023, eventuali ulteriori risorse residue saranno riversate al Bilancio dello Stato ai sensi della vigente normativa in materia.

Si precisa che il presente budget economico è stato predisposto a legislazione vigente e non coglie, pertanto, gli effetti finanziari della Sezione I del Disegno di Legge di Bilancio 2023-2025 che, al momento della presentazione del presente documento, è in corso di approvazione parlamentare.

Con riferimento agli investimenti, si procede all'assegnazione del budget relativo agli impegni economici da assumere per l'esercizio 2023 pari a € 188.563.727. L'effettiva copertura di tale tipologia di spesa sarà assicurata dalle risorse appostate nella specifica voce dei Risconti passivi del Bilancio d'esercizio.

Si rappresenta, infine, che il budget è inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze per la prevista approvazione ai sensi dell'art. 60, comma 2, del D. Lgs. n. 300/1999.

Ove l'approvazione del presente budget economico annuale non intervenga prima dell'inizio dell'esercizio 2023, l'Agenzia - ai sensi dell'articolo 4 comma 7 del Regolamento di contabilità - è autorizzata ad operare con la gestione provvisoria limitatamente, per ogni mese, ad un dodicesimo dell'ultimo budget regolarmente approvato dal Comitato di Gestione (revisione del budget economico 2022, delibera n. 40 seduta del 27/07/2022).

Pertanto, a fronte di un plafond complessivo per oneri di gestione di €2.895.102.063 e investimenti di €155.819.661 deliberato nel suddetto documento di revisione del budget economico annuale 2022, la gestione provvisoria assegnerebbe alle Strutture Centrali e Periferiche un plafond mensile

complessivo per oneri di gestione pari a € 241.258.505 e per investimenti pari a €12.984.972 come da tabella seguente:

	TOTALE REVISIONE 2022	PLAFOND MENSILE 2023
ONERI DI GESTIONE	2.895.102.063	241.258.505
INVESTIMENTI	155.819.661	12.984.972
TOTALE	3.050.921.724	254.243.477