



Revisione budget economico 2024

Allegato e)

BUDGET RICLASSIFICATO

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

REVISIONE BUDGET ECONOMICO 2024 – ALLEGATO E

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

	REVISIONE 2024		REVISIONE 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE		3.373.040.552		3.283.745.200
a) CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.304.579.789		3.215.092.161	
b) CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO	68.460.763		68.653.039	
b.1) CON LO STATO	22.500.000		20.000.000	
b.2) CON LE REGIONI	27.637.768		29.680.380	
b.3) CON ALTRI ENTI PUBBLICI	18.322.995		18.972.659	
b.4) CON L'UNIONE EUROPEA	-		-	
c) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	-		-	
e.1) CONTRIBUTI DELLO STATO	-		-	
e.2) CONTRIBUTI DA REGIONI	-		-	
e.3) CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-		-	
e.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		12.154.000		12.419.208
a) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-		-	
b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.154.000		12.419.208	
Totale valore della produzione (A)		3.385.194.552		3.296.164.408
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		9.926.606		7.861.443
7) PER SERVIZI		810.141.170		825.506.514
a) EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	296.219.476		296.287.645	
b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	512.859.322		527.980.753	
c) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	888.000		1.057.120	
d) COMPENSI AD ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	174.372		180.996	
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		177.004.997		177.300.444
9) PER IL PERSONALE		1.672.838.577		1.533.337.085
a) SALARI E STIPENDI	1.292.154.952		1.182.053.915	
b) ONERI SOCIALI	377.421.206		348.563.739	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		-	
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	3.262.419		2.719.431	
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		165.214.844
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		73.150.051		67.864.072
a) ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	30.000.000		25.241.000	
b) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	43.150.051		42.623.072	
Totale costi (B)		2.908.276.245		2.777.084.402
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		476.918.307		519.080.006
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		476.918.307		519.080.006
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		108.573.065		99.448.597
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		368.345.242		419.631.409
Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli interventi PNRR				406.065
Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti (Risconti)				
SURPLUS (DEFICIT) DI RISORSE PER LE SPESE CORRENTI D'ESERCIZIO		368.345.242		419.225.344
<i>Investimenti previsti</i>		237.699.102		199.729.077



REVISIONE BUDGET ECONOMICO 2024

SCHEDA TECNICA BUDGET ECONOMICO

RICLASSIFICATO

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

La presente revisione del budget economico 2024 è stata predisposta 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 DM 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 tre specifiche voci, esposte al di sotto dell'avanzo/disavanzo economico dell'esercizio che riportano:

- l'ammontare di risorse destinate al finanziamento relativo a spese di investimento per interventi PNRR;
- l'ammontare di risorse destinate al rifinanziamento del Piano Pluriennale degli Investimenti;
- la previsione degli investimenti dell'esercizio 2024.

Nella tabella seguente si riporta, per ciascuna voce di conto gestionale, gli importi relativi all'assegnazione della presente revisione del budget economico 2024 e quelli relativi al budget economico 2024; 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.

REVISIONE BUDGET ECONOMICO 2024 – ALLEGATO E

Rif.		REVISIONE 2024	REVISIONE 2023 (delibera n.37/2023)
	RICAVI		
A1a)	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.304.579.789	3.215.092.161
A1b.1)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LO STATO	22.500.000	20.000.000
A1b.2)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LE REGIONI	27.637.768	29.680.380
A1b.3)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON ALTRI ENTI PUBBLICI	18.322.995	18.972.659
A5b)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.154.000	12.419.208
	PRODUZIONE	792.831.526	766.779.478
	COSTI DI FUNZIONAMENTO	118.729.925	115.043.548
B6)	MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI E MODELLI	9.587.227	6.816.843
B7b)	STAMPE E PUBBLICAZIONI DA MONITORARE L.133/08	-	-
B14b)	SPESE DI COMUNICAZIONE E RAPPRESENTANZA	293.500	283.500
B7b)	SERVIZI DA TERZI	16.994.547	20.144.593
B7d)	COMPENSI A COLLEGI E COMITATI	174.372	180.996
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI ESCLUSE DAL MONITORAGGIO DI	856.000	866.800
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI DA MONITORARE AI SENSI DELLA	32.000	190.320
B8)	CANONI/NOLEGGI ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	1.925.622	2.005.697
B7b)	MANUTENZIONE ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	434.793	488.693
B6)	COMBUSTIBILI E CARBURANTI	339.379	1.044.600
B14b)	ALTRI COSTI AUTOMEZZI	278.073	268.950
B14b)	SPESE PER LITI	25.000.000	25.000.000
B13 eB14a)	ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	48.073.934	43.314.934
B14b)	ALTRI COSTI GENERALI	3.519.956	3.751.163
B14b)	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	11.220.522	10.686.459
	COSTI INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI	300.600.000	288.900.000
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE	249.500.000	246.900.000
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE - TESSERA SANITARIA	15.500.000	13.500.000
B7b)	SPESE DI TELECOMUNICAZIONE	14.100.000	14.100.000
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW	21.500.000	14.400.000
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW - TESSERA SANITARIA	-	-
	SPESE POSTALI E NOTIFICA	77.282.125	66.548.285
B7b)	SPESE POSTALI E NOTIFICA ATTI	71.282.125	61.048.285
B7b)	SPESE POSTALI PER TESSERA SANITARIA	6.000.000	5.500.000
B7b)	SPESE SERVIZIO POSTEL	-	-
	ONERI PER LA GESTIONE TRIBUTI	296.219.476	296.287.645
B7a)	ONERI PER LA GESTIONE DEI TRIBUTI	296.219.476	296.287.645
	PERSONALE	1.862.761.652	1.717.996.704
B9a)	STIPENDI	1.267.334.512	1.158.045.649
B9b)	ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	377.421.206	348.563.739
B9a)	STRAORDINARI	12.760.440	12.758.266
B9a)	PREMI E INCENTIVI	12.060.000	11.250.000
B13)	ACCANTONAMENTI PREMI E INCENTIVI	147.140.910	147.140.910
B7b)	MISSIONI ITALIA	4.839.394	4.243.298
B7b)	MISSIONI ESTERO	396.521	364.593
B9e)	INDENNITA' DI MISSIONE	824.407	754.347
B7b)	MENSA E BUONI PASTO	30.030.627	26.202.497
B7b)	SERVIZI PER IL PERSONALE	7.515.623	6.708.321
B9c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
B9e)	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	2.438.012	1.965.084
	GESTIONE IMMOBILI	252.683.067	292.308.220
B7b)	PULIZIA UFFICI, VIGILANZA, SMALTIMENTO RIFIUTI, TRASPORTI, TRASLOCHI	30.294.998	31.677.433
B7b)	ENERGIA ELETTRICA, RISCALDAMENTO, ACQUA, GAS	41.701.658	69.458.663
B7b)	MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI E IMPIANTI FISSI	21.852.108	23.422.642
B8)	ONERI LOCATIVI	153.579.375	160.894.747
B14b)	ALTRI COSTI IMMOBILI	2.838.000	2.633.000
B7b)	SPESE EX D.LGS. 81/2008 – Oneri di gestione	2.416.928	4.221.735
	ALTRE COMPONENTI	108.573.065	99.448.597
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	108.573.065	99.448.597
	A) Totale Ricavi	3.385.194.552	3.296.164.408
	B) Totale Costi	3.016.849.310	2.876.532.999
	C) AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B)	368.345.242	419.631.409
	D) Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli interventi PNRR		406.065
	E) Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti (Risconti)		-
	F) SURPLUS (DEFICIT) DI RISORSE PER LE SPESE CORRENTI D'ESERCIZIO (C - D - E)	368.345.242	419.225.344
	<i>Investimenti previsti</i>	<i>237.699.102</i>	<i>199.729.077</i>