



*Direzione Centrale Amministrazione,
Pianificazione e Controllo*

*Settore Contabilità e Bilancio
Settore Pianificazione e Controllo*

REVISIONE

BUDGET ECONOMICO 2017

Il Budget economico 2017 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 2017 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 2017, approvato con delibera n. 39 del 22 dicembre 2016, 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 2017;
- i costi previsti per oneri di gestione e investimenti per l'esercizio 2017;
- il saldo risultante dalla differenza tra le suddette voci.

ANNO 2017	REVISIONE	BUDGET
RISORSE		
Capitolo 3890 (Legge di Bilancio - Anno 2017 e triennio 2017-2019)	2.974.981.749	2.974.981.749
Integrazione cap. 3890 ex art. 2 bis, comma 1 e ex art. 4, comma 6, lettera a-bis), del D.L. 193/2016	19.000.000	
Riduzione cap. 3890 ex art. 13, comma 4, del D.L. n. 244/2016	(5.000.000)	
Riduzione cap. 3890 ex art. 13 del D.L. n. 50/2017	(8.000.000)	
Riduzione per passaggio delle funzioni di "Manutentore Unico" all'Agenzia del Demanio	(3.204.876)	(3.204.876)
Liberazione Risconti per Investimenti	336.060	336.060
Capitolo 3891 - Stanziamento per il pagamento dei canoni di locazione per immobili del Fondo Immobili Pubblici (FIP) e del Fondo Patrimonio Uno (FPU)	91.302.324	91.302.324
Riduzione fabbisogno per il pagamento dei canoni di locazione per immobili del Fondo Immobili Pubblici (FIP) e del Fondo Patrimonio Uno (FPU)	(5.302.324)	
Ricavi per il progetto Tessera Sanitaria	25.365.000	25.365.000
Proventi da servizi estimativi in favore di terzi	1.700.000	1.700.000
Ricavi da Convenzioni con Enti e altri ricavi	67.678.017	70.924.539
A) TOTALE RISORSE PREVISTE	3.158.855.950	3.161.404.796
ONERI DI GESTIONE		
Costi del personale	2.011.750.784	2.010.688.104
Costi di intermediazione	365.350.000	412.400.000
Costi per informatica e telecomunicazione	203.220.000	203.220.000
Canoni di locazione	188.000.000	195.188.704
Spese postali e notifica atti	111.241.892	116.820.692
Altre spese	156.044.774	145.887.306
B) TOTALE ONERI DI GESTIONE	3.035.607.450	3.084.204.806
<i>Investimenti previsti</i>	206.333.927	203.070.166
<i>Liberazione Risconti per investimenti</i>	(206.333.927)	(203.070.166)
C) Rialimentazione risconti	123.248.500	77.199.990
D) TOTALE (B+C)	3.158.855.950	3.161.404.796
E) SALDO (A-D)	-	-

Dal confronto tra le risorse previste per l'esercizio 2017 pari a € 3.158.855.950 e le previsioni per gli oneri di gestione pari a € 3.035.607.450 si determina l'ammontare da destinare alla rialimentazione dei Risconti per investimenti per complessivi € 123.248.500.

Per quanto riguarda la componente investimenti, si rileva una variazione in aumento di € 3.263.761.

La Tabella seguente riporta, per ciascuna voce di conto gestionale, la stima revisionata per il presente esercizio e gli importi iniziali del Budget economico 2017 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.	ANNO 2017	REVISIONE	BUDGET
	RICAVI		
A1a)	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.064.112.933	3.063.415.257
A1b.1)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LO STATO	25.365.000	25.365.000
A1b.2)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LE REGIONI	38.781.835	40.713.460
A1b.3)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON ALTRI ENTI PUBBLICI	22.796.182	23.911.079
A5b)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.800.000	8.000.000
	PRODUZIONE		
	COSTI DI FUNZIONAMENTO		
B6)	MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI E MODELLI	9.196.750	9.701.822
B7b)	STAMPE E PUBBLICAZIONI DA MONITORARE L.133/08	-	-
B14b)	SPESE DI COMUNICAZIONE E RAPPRESENTANZA	201.594	188.000
B7b)	SERVIZI DA TERZI	5.448.737	5.067.205
B7d)	COMPENSI A COLLEGI E COMITATI	172.511	172.511
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI ESCLUSE DAL MONITORAGGIO DI CUI ALLA L.F.2005	1.540.000	1.480.000
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI DA MONITORARE AI SENSI DELLA L.F.2005	32.018	32.018
B8)	CANONI/NOLEGGI ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	1.781.821	1.748.550
B7b)	MANUTENZIONE ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	853.500	861.500
B6)	COMBUSTIBILI E CARBURANTI	355.400	361.200
B14b)	ALTRI COSTI AUTOMEZZI	437.150	439.352
B14b)	SPESE PER LITI	29.661.337	20.573.369
B14a)	ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	16.430.849	16.430.849
B14b)	ALTRI COSTI GENERALI	1.282.400	1.063.490
B14b)	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	11.482.713	11.528.282
	COSTI INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI		
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE	172.870.000	172.870.000
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE - TESSERA SANITARIA	16.500.000	16.500.000
B7b)	SPESE DI TELECOMUNICAZIONE	8.600.000	8.600.000
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW	5.250.000	5.250.000
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW - TESSERA SANITARIA	-	-
	SPESE POSTALI E NOTIFICA		
B7b)	SPESE POSTALI E NOTIFICA ATTI	66.676.892	69.621.892
B7b)	SPESE POSTALI PER TESSERA SANITARIA	7.865.000	7.865.000
B7b)	SPESE SERVIZIO POSTEL	36.700.000	39.333.800
	ONERI PER LA GESTIONE TRIBUTI		
B7a)	ONERI PER LA GESTIONE DEI TRIBUTI	365.350.000	412.400.000
	PERSONALE		
B9a)	STIPENDI	1.268.809.429	1.268.809.429
B9b)	ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	381.473.615	381.473.615
B9a)	STRAORDINARI	14.560.396	14.408.925
B9a)	PREMI E INCENTIVI	6.370.000	6.370.000
B13)	ACCANTONAMENTI PREMI E INCENTIVI	178.278.762	178.278.762
B7b)	MISSIONI	9.117.091	8.933.564
B9e)	INDENNITA' DI MISSIONE	1.154.035	1.164.662
B7b)	MENSA E BUONI PASTO	34.408.038	33.751.888
B7b)	SERVIZI PER IL PERSONALE	7.463.970	7.306.865
B9c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
B9e)	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	1.682.595	1.757.541
	GESTIONE IMMOBILI		
B7b)	PULIZIA UFFICI, VIGILANZA, SMALTIMENTO RIFIUTI, TRASPORTI, TRASLOCHI	30.153.314	29.575.472
B7b)	ENERGIA ELETTRICA, RISCALDAMENTO, ACQUA, GAS	29.576.843	29.787.843
B7b)	MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI E IMPIANTI FISSI	13.340.412	13.154.412
B8)	ONERI LOCATIVI	188.000.000	195.188.704
B14b)	ALTRI COSTI IMMOBILI	1.529.500	1.529.500
B7b)	SPESE EX D.LGS. 81/2008 – Oneri di gestione	2.567.925	2.191.931
	ALTRE COMPONENTI		
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	108.432.853	108.432.853

Totale Ricavi	3.158.855.950	3.161.404.796
Totale Costi	3.035.607.450	3.084.204.806
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	123.248.500	77.199.990
Rialimentazione risconti per investimenti	123.248.500	77.199.990
<i>Investimenti previsti</i>	206.333.927	203.070.166

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 2017 riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 della medesima norma:

ANNO 2017	REVISIONE		BUDGET	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE		3.151.055.950		3.153.404.796
a) CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.064.112.933		3.063.415.257	
b) CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO	86.943.017		89.989.539	
b.1) CON LO STATO	25.365.000		25.365.000	
b.2) CON LE REGIONI	38.781.835		40.713.460	
b.3) CON ALTRI ENTI PUBBLICI	22.796.182		23.911.079	
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		7.800.000		8.000.000
a) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-		-	
b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.800.000		8.000.000	
Totale valore della produzione (A)		3.158.855.950		3.161.404.796
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		9.552.150		10.063.022
7) PER SERVIZI		809.236.251		859.505.901
a) EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	365.350.000		412.400.000	
b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	442.141.722		445.421.372	
c) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	1.572.018		1.512.018	
d) COMPENSI AD ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	172.511		172.511	
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		195.031.821		202.187.254
9) PER IL PERSONALE		1.674.050.070		1.673.984.172
a) SALARI E STIPENDI	1.289.739.825		1.289.588.354	
b) ONERI SOCIALI	381.473.615		381.473.615	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		-	
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	2.836.630		2.922.203	
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		178.278.762		178.278.762
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		61.025.543		51.752.842
a) ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	16.430.849		16.430.849	
b) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	44.594.694		35.321.993	
Totale costi (B)		2.927.174.597		2.975.771.953
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		231.681.353		185.632.843
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		231.681.353		185.632.843
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		108.432.853		108.432.853
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		123.248.500		77.199.990
Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti (Risconti)		123.248.500		77.199.990
Investimenti previsti		206.333.927		203.070.166