



## **Budget economico 2022**

### **Allegato e)**

#### **BUDGET RICLASSIFICATO**

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

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

	BUDGET 2022		REVISIONE 2021	
	Parziali	Totali		
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE		3.142.579.408		3.119.815.335
a) CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.067.329.883		3.038.854.235	
b) CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO	75.249.525		80.961.100	
b.1) CON LO STATO	34.500.000		40.000.000	
b.2) CON LE REGIONI	23.726.486		24.469.522	
b.3) CON ALTRI ENTI PUBBLICI	17.023.039		16.491.578	
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		12.357.000		12.357.000
a) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-		-	
b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.357.000		12.357.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		3.154.936.408		3.132.172.335
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		7.488.821		6.040.540
7) PER SERVIZI		811.202.572		759.557.622
a) EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	304.103.484		304.195.000	
b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	506.193.227		453.948.070	
c) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	725.518		1.268.474	
d) COMPENSI AD ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	180.343		146.078	
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		232.519.706		182.608.687
9) PER IL PERSONALE		1.476.883.692		1.514.773.185
a) SALARI E STIPENDI	1.147.410.066		1.168.201.920	
b) ONERI SOCIALI	326.950.250		344.236.438	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		-	
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	2.523.376		2.334.827	
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		116.703.441		137.730.854
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		60.372.564		59.115.489
a) ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	18.073.934		18.073.934	
b) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	42.298.630		41.041.555	
<b>Totale costi (B)</b>		2.705.170.796		2.659.826.377
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		449.765.612		472.345.958
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
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		-		-
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ - 17bis)</b>		-		-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>				
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	-		-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		-		-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
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		-		-
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		-		-
<b>Risultato prima delle imposte</b>		449.765.612		472.345.958
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>		96.505.981		98.590.792
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		353.259.631		373.755.166
Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti (Risconti)		111.430.000		-
<b>SURPLUS (DEFICIT) DI RISORSE PER LE SPESE CORRENTI D'ESERCIZIO</b>		241.829.631		373.755.166
<b>Investimenti previsti</b>		156.562.674		173.241.405



## **BUDGET ECONOMICO 2022**

**SCHEMA TECNICA BUDGET ECONOMICO**

**RICLASSIFICATO**

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

Il Budget economico 2022 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.

Le colonne riferite all'anno 2021 sono state valorizzate con gli importi esposti nel documento di Revisione di Budget 2021.

## **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 12,4 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”.

E’ 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. Eventuali esigenze aggiuntive potranno essere autorizzate previa richiesta motivata e contestuale verifica di compatibilità con le assegnazioni del budget deliberato.

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*

*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 di Budget economico 2022, 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 2022.