Budget economico 2019

Allegato b)

Relazione illustrativa

Il presente documento riporta le risorse e gli oneri previsti per l'esercizio 2019, i criteri per la formulazione delle suddette previsioni, nonché la riclassifica degli stessi in base allo schema di cui all'allegato 1 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013.

Come noto, l'attività dell'Agenzia si esplica, nell'ambito dell'esercizio di riferimento, nella missione "Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica" e nel programma "Accertamento e riscossione delle entrate (…)", di cui all'allegato c) del budget. Con riguardo all'articolazione dei principali elementi descrittivi, indirizzi politici e linee strategiche, si rinvia a quanto evidenziato nell'allegato d).

Nello specifico:

	BUDGET 2019
RISORSE	
Capitolo 3890 *	2.996.308.653
Riduzione per passaggio delle funzioni di "Manutentore Unico" all'Agenzia del Demanio	(6.554.942)
Liberazione Risconti per Investimenti	6.109.504
Capitolo 3891 * - Stanziamento per il pagamento dei canoni di locazione per immobili del Fondo Immobili Pubblici (FIP) e del Fondo Patrimonio Uno (FPU)	81.830.128
Riduzione fabbisogno per il pagamento dei canoni di locazione per immobili del Fondo Immobili Pubblici (FIP) e del Fondo Patrimonio Uno (FPU)	(1.830.128)
Ricavi per il progetto Tessera Sanitaria	20.300.000
Proventi da servizi estimativi in favore di terzi	2.750.000
Ricavi da Convenzioni con Enti e altri ricavi	67.989.062
A) TOTALE RISORSE PREVISTE	**3.166.902.277**
ONERI DI GESTIONE	
Costi del personale	1.984.879.366
Costi di intermediazione	334.454.000
Costi per informatica e telecomunicazione	207.300.000
Canoni di locazione	191.494.147
Spese postali e notifica atti	86.905.259
Altre spese	162.692.021
B) TOTALE ONERI DI GESTIONE	**2.967.724.793**
Investimenti previsti	**133.193.485**
Liberazione Risconti per investimenti	**(133.193.485)**
C) Rialimentazione risconti	**103.020.000**
D) TOTALE (B+C)	**3.070.744.793**
E) SALDO (A-D)	**96.157.484**

* Disegno di legge di Bilancio - Anno 2019 e triennio 2019-2021

La previsione di risorse per l'esercizio 2019 tiene conto:

- delle **assegnazioni sui Capitoli 3890 e 3891** che risultano dalla ripartizione in capitoli nel Disegno di Legge di Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021;

- della **riduzione dei ricavi** di 6,6 milioni di euro riferiti alle risorse da trasferire all'Agenzia del Demanio ex art. 12 del D.L. n. 98/2011. Le somme da riversare saranno attinte per 6,1 milioni di euro dalle risorse appostate nei risconti per investimenti, essendo tale importo riferito a lavori di manutenzione straordinaria. La differenza da trasferire all'Agenzia del Demanio sarà acquisita dalle risorse assegnate nell'esercizio 2019, in quanto riferita a lavori di manutenzione ordinaria;

- della **riduzione di risorse relative al cap. 3891** per circa 1,8 milioni di euro. Al riguardo, si rappresenta che il fabbisogno stimato per l'esercizio 2019, relativo al pagamento dei canoni di locazione degli immobili conferiti al Fondo Immobili Pubblici e Fondo Patrimonio Uno, è pari a circa 80 milioni di euro. Pertanto, sulla base di tale previsione, si è provveduto a introdurre nel prospetto una variazione negativa della dotazione del suddetto capitolo;

- dei **ricavi previsti per il progetto Tessera Sanitaria**;

- dei **rimborsi dei costi per servizi estimativi** in favore di terzi (D.L. n. 16/2012);

- dei **proventi da Convenzioni** per le attività espletate dall'Agenzia ai sensi degli articoli 64 e 70, comma 1, lettera b) del D.lgs. n. 300/1999 e, in quota residuale, dal recupero di costi di gestione sostenuti, da condividere con soggetti terzi, co-utilizzatori di spazi immobiliari nella disponibilità dell'Agenzia delle Entrate.

Con riferimento agli oneri di gestione, si evidenzia quanto segue:

- il **costo del personale**, determinato tenendo conto del *turnover* (assunzioni e cessazioni), comprende le competenze fisse (stipendi e oneri sociali e fiscali), le competenze accessorie (compensi per lavoro straordinario, premi e incentivi), le missioni e gli altri costi per il personale (mensa e buoni pasto, visite mediche e altri oneri). La previsione del fabbisogno 2019 comprende, altresì, nelle more dell'applicazione dell'art. 1, comma 7, del D.lgs. n. 157/2015, la quota incentivante destinata ai risultati, determinata sulla base della somma storicamente assegnata ai sensi dell'art. 59 del D.lgs. n. 300/1999.

  Il fabbisogno per il pagamento degli emolumenti fissi è stato calcolato in base alla consistenza media del personale e tiene conto delle nuove posizioni di cui all'art. 18-*bis* del Regolamento di amministrazione (PO) che sostituiranno le "posizioni

organizzative speciali (POS)" e le "posizioni organizzative temporanee (POT)". Per il personale delle aree si è tenuto conto degli importi stipendiali fissati dal nuovo contratto collettivo.

Inoltre, la previsione tiene conto del fabbisogno stimato per l'organizzazione e l'espletamento dei concorsi previsti per il 2019 e dell'ammontare da destinare alle progressioni economiche della procedura conclusa e di quella di recente avvio;

- i **costi per intermediazione** si riferiscono essenzialmente alla remunerazione degli intermediari per i servizi, regolati su base convenzionale, in materia di riscossione e gestione tributi. In particolare, si tratta di costi per: i servizi di riscossione effettuati tramite il modello F24 e in via residuale tramite il modello F23; i servizi di erogazione dei rimborsi, trasmissione e presentazione delle dichiarazioni e dei modelli; i servizi di riscossione dell'imposta di bollo e del contributo unificato degli atti giudiziari; le attività convenzionali in materia di cooperazione all'accertamento con RAI e SIAE.

  Per il 2019 si prevede un fabbisogno annuo di circa 334,5 milioni di euro, inferiore ai 342,5 milioni evidenziati in sede di revisione del budget 2018, per effetto di una rilevata contrazione dei compensi F23. La stima del fabbisogno per il triennio 2019-2021 è stata allineata con la valorizzazione delle voci al 2019, stante l'incertezza sia sugli assetti normativi per i prossimi anni per quanto riguarda le modalità di riscossione tramite F24 (ampliamento delle tipologie di entrate riscosse, revisione dei compensi, convergenza a PagoPA), sia dei dati di consuntivo consolidati relativi all'anno in corso, anche tenuto conto dell'imprevedibilità dell'andamento di alcune variabili utilizzate per l'elaborazione delle stime;

- i **costi per l'informatica** (ivi compresi quelli relativi alla Tessera Sanitaria) sono riferiti a servizi di acquisizione e elaborazione dati, gestione delle infrastrutture informatiche centrali e periferiche, manutenzione e assistenza software. L'incremento di spesa è dovuto principalmente al potenziamento dei Sistemi Open necessari a supportare la Fatturazione Elettronica, al significativo incremento del volume di dati da mantenere in Disaster Recovery, ai maggiori volumi di richieste di assistenza conseguenti sia all'ampliamento della finestra temporale di operatività del Call Center, sia all'introduzione di strumenti innovativi di assistenza virtuale (es. chat bot) e all'incremento di alcuni costi unitari previsti dal contratto;

- i **canoni di locazione** si riferiscono ai corrispettivi dovuti per i contratti in essere, nonché per l'utilizzo di immobili del Fondo Immobili Pubblici e del Fondo Immobili Patrimonio Uno. La stima per il 2019 evidenzia un decremento rispetto alla stima della revisione di budget 2018. Tale contrazione è dovuta agli effetti dell'avviato piano di razionalizzazione degli spazi;

- le **spese postali e notifica atti** comprendono: le spese postali ordinarie (incluse quelle relative alla Tessera Sanitaria), per notifica atti e le spese del servizio di invio comunicazioni POSTEL. La voce in questione pari a 86,9 milioni di euro per il 2019 risulta in linea con la revisione del budget 2018;

- le **altre spese** comprendono i costi di funzionamento tra cui quelli relativi a materiali di consumo, stampati e modelli, servizi da terzi, spese per liti, costi per la gestione degli immobili (manutenzioni ordinarie, utenze, pulizie, vigilanza, facchinaggio, spese ex. D.lgs. n. 81/2008 ecc.) e l'accantonamento di 16 milioni di euro (da riversare all'Entrata del Bilancio dello Stato) ai sensi dell'art. 6, comma 21-sexies del D.L. n. 78/2010. Tale voce, pari a 162,7 milioni di euro, risulta sostanzialmente in linea con la revisione del budget 2018.

Si precisa che, in riferimento agli investimenti, si procede all'assegnazione del budget relativo agli impegni economici da assumere per l'esercizio 2019 pari a € 133.193.485. La copertura di tale tipologia di spesa sarà assicurata dalle risorse appostate nella specifica voce dei Risconti passivi.

Dal confronto tra le risorse previste per l'esercizio 2019 pari a € 3.166.902.277 e le previsioni per gli oneri di gestione pari a € 2.967.724.793 si determina un avanzo pari a € 199.177.484 utilizzato per € 103.020.000 a copertura degli impegni futuri previsti nel Piano Pluriennale degli investimenti per il triennio 2019-2021.

La tabella seguente riporta, per ciascuna voce di conto gestionale, gli importi relativi all'assegnazione del budget economico 2019; 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.		BUDGET 2019	REVISIONE 2018
	RICAVI		
A1a)	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.075.863.215	3.053.977.237
A1b.1)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LO STATO	20.300.000	19.700.000
A1b.2)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LE REGIONI	40.436.260	40.953.855
A1b.3)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON ALTRI ENTI PUBBLICI	23.202.802	23.499.804
A5b)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.100.000	7.100.000
	PRODUZIONE		
	COSTI DI FUNZIONAMENTO		
B6)	MATERIALE DI CONSUMO,STAMPATI E MODELLI	9.662.001	9.008.001
B7b)	STAMPE E PUBBLICAZIONI DA MONITORARE L.133/08	-	-
B14b)	SPESE DI COMUNICAZIONE E RAPPRESENTANZA	220.000	220.000
B7b)	SERVIZI DA TERZI	8.585.879	8.504.298
B7d)	COMPENSI A COLLEGI E COMITATI	150.914	128.458
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI ESCLUSE DAL MONITORAGGIO DI CUI ALLA L.F.2005	1.479.700	1.479.700
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	1.845.420	1.845.420
B7b)	MANUTENZIONE ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	551.200	649.200
B6)	COMBUSTIBILI E CARBURANTI	495.200	320.200
B14b)	ALTRI COSTI AUTOMEZZI	320.200	392.015
B14b)	SPESE PER LITI	32.000.000	32.000.000
B14a)	ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	16.430.849	16.430.849
B14b)	ALTRI COSTI GENERALI	1.359.611	1.359.611
B14b)	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	12.000.113	12.000.113
	COSTI INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI		
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE	178.000.000	168.300.000
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE - TESSERA SANITARIA	13.800.000	14.000.000
B7b)	SPESE DI TELECOMUNICAZIONE	9.200.000	11.300.000
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW	6.300.000	5.800.000
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW - TESSERA SANITARIA	-	-
	SPESE POSTALI E NOTIFICA		
B7b)	SPESE POSTALI E NOTIFICA ATTI	52.002.259	52.801.259
B7b)	SPESE POSTALI PER TESSERA SANITARIA	5.500.000	4.700.000
B7b)	SPESE SERVIZIO POSTEL	29.403.000	30.000.000
	ONERI PER LA GESTIONE TRIBUTI		
B7a)	ONERI PER LA GESTIONE DEI TRIBUTI	334.454.000	342.454.000
	PERSONALE		
B9a)	STIPENDI	1.272.277.846	1.294.335.625
B9b)	ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	380.326.355	387.334.623
B9a)	STRAORDINARI	14.964.273	14.964.273
B9a)	PREMI E INCENTIVI	6.850.000	6.850.000
B13)	ACCANTONAMENTI PREMI E INCENTIVI	153.730.854	151.711.085
B7b)	MISSIONI	8.615.299	8.695.299
B9e)	INDENNITA' DI MISSIONE	1.120.446	1.128.446
B7b)	MENSA E BUONI PASTO	32.974.743	32.974.743
B7b)	SERVIZI PER IL PERSONALE	3.540.811	3.908.052
B9c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
B9e)	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	1.700.120	1.573.582
	GESTIONE IMMOBILI		
B7b)	PULIZIA UFFICI, VIGILANZA, SMALTIMENTO RIFIUTI, TRASPORTI, TRASLOCHI	29.525.857	29.438.650
B7b)	ENERGIA ELETTRICA, RISCALDAMENTO, ACQUA, GAS	30.245.914	29.760.914
B7b)	MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI E IMPIANTI FISSI	14.006.291	14.207.729
B8)	ONERI LOCATIVI	191.494.147	195.323.147
B14b)	ALTRI COSTI IMMOBILI	1.239.975	1.419.975
B7b)	SPESE EX D.LGS. 81/2008 – Oneri di gestione	2.540.879	2.540.879
	ALTRE COMPONENTI		
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	108.778.619	110.651.154

A) Totale Ricavi	**3.166.902.277**	**3.145.230.896**
B) Totale Costi	**2.967.724.793**	**3.000.543.318**
C) AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B)	**199.177.484**	**144.687.578**
D) Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti (Risconti)	**103.020.000**	**144.687.578**
E) SURPLUS (DEFICIT) DI RISORSE PER LE SPESE CORRENTI D'ESERCIZIO (C - D)	**96.157.484**	**-**
Investimenti previsti	***133.193.485***	***132.351.673***

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

	BUDGET 2019		REVISIONE 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE		3.159.802.277		3.138.130.896
a) CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.075.863.215		3.053.977.237	
b) CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO	83.939.062		84.153.659	
b.1) CON LO STATO	20.300.000		19.700.000	
b.2) CON LE REGIONI	40.436.260		40.953.855	
b.3) CON ALTRI ENTI PUBBLICI	23.202.802		23.499.804	
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		7.100.000		7.100.000
a) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-		-	
b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.100.000		7.100.000	
Totale valore della produzione (A)		3.166.902.277		3.145.230.896
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		10.157.201		9.328.201
7) PER SERVIZI		754.608.764		755.875.199
a) EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	334.454.000		342.454.000	
b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	418.492.132		411.781.023	
c) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	1.511.718		1.511.718	
d) COMPENSI AD ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	150.914		128.458	
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		199.639.567		202.968.567
9) PER IL PERSONALE		1.677.239.040		1.706.186.549
a) SALARI E STIPENDI	1.294.092.119		1.316.149.898	
b) ONERI SOCIALI	380.326.355		387.334.623	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		-	
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	2.820.566		2.702.028	
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		153.730.854		151.711.085
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		63.570.748		63.822.563
a) ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	16.430.849		16.430.849	
b) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	47.139.899		47.391.714	
Totale costi (B)		2.858.946.174		2.889.892.164
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		307.956.103		255.338.732
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 ATTIVITA' 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		307.956.103		255.338.732
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		108.778.619		110.651.154
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		199.177.484		144.687.578
Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti (Risconti)		103.020.000		144.687.578
SURPLUS (DEFICIT) DI RISORSE PER LE SPESE CORRENTI D'ESERCIZIO		96.157.484		
Investimenti previsti		***133.193.485***		***132.351.673***

Al riguardo, si rappresenta che:

- la colonna riferita all'anno 2018 è stata valorizzata con gli importi esposti nel documento di Revisione di Budget 2018;

- i ricavi valorizzati in base alla previsione di assegnazione sul capitolo 3890 e lo stanziamento sul capitolo 3891, per il pagamento dei canoni di locazione per l'utilizzo di immobili conferiti nel Fondo Immobili Pubblici (FIP) e Patrimonio Uno, sono stati imputati 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 alle percentuali con cui tali voci sono state consuntivate nel Bilancio 2017;

- la voce "Altri ricavi e proventi" accoglie la stima di 7,1 milioni di euro per rimborso costi;

- il conto "Spese ex D.lgs. 81/2008 – Oneri di gestione" è stato classificato nella voce B.7.b) "Acquisizione di servizi", sulla base dell'analisi dei dati di consuntivo 2017 dei conti civilistici interessati;

- alle voci riferite ad "Ammortamenti", " Accantonamento per Rischi", "Proventi ed Oneri finanziari" e "Proventi ed Oneri straordinari", come per gli scorsi esercizi, non è stato attribuito budget, in quanto le stesse risultano valorizzate solo a consuntivo;

- alla voce "Imposte dell'esercizio" è stato imputato l'importo riferito all'IRAP sui compensi al personale dipendente.

Il budget complessivo è stato articolato, inoltre, per centri di costo come risulta dalla tabella seguente:

ONERI DI GESTIONE	
Strutture centrali	
Direzione Centrale Affari Generali	40.000
Direzione Centrale Affari Legali	114.236
Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Logistica	196.910.141
Direzione Centrale Audit	755.000
Direzione Centrale Coordinamento Normativo	108.600
Direzione Centrale Risorse Umane e Organizzazione	1.927.276.332
Direzione Centrale Tecnologie e Innovazione	193.785.500
Progetto Tessera Sanitaria	19.300.000
Divisione Servizi	332.313.842
Direzione Centrale Servizi Fiscali	328.294
Direzione Centrale Servizi Catastali, Cartografici e di Pubblicità Immobiliare	305.000
Direzione Centrale Servizi Estimativi e Osservatorio Mercato Immobiliare	146.988
Divisione Contribuenti	1.280.443
Direzione Centrale Persone Fisiche, Lavoratori Autonomi ed Enti non Commerciali	176.755
Direzione Centrale Piccole e Medie Imprese	185.111
Direzione Centrale Grandi Contribuenti	338.824
Ufficio Comunicazione	267.000
Ufficio Stampa	38.800
Ufficio del Direttore dell'Agenzia	127.000
Strutture territoriali	
Direzione Regionale Abruzzo	11.152.654
Direzione Regionale Basilicata	2.891.983
Direzione Provinciale Bolzano	1.085.000
Direzione Regionale Calabria	8.365.011
Direzione Regionale Campania	25.167.500
Direzione Regionale Emilia Romagna	19.696.690
Direzione Regionale Friuli Venezia Giulia	5.854.829
Direzione Regionale Lazio	41.600.824
Direzione Regionale Liguria	9.637.480
Direzione Regionale Lombardia	43.612.730
Direzione Regionale Marche	6.727.496
Direzione Regionale Molise	2.059.061
Direzione Regionale Piemonte	20.977.838
Direzione Regionale Puglia	16.943.437
Direzione Regionale Sardegna	12.148.946
Direzione Regionale Sicilia	21.897.900
Direzione Regionale Toscana	18.105.411
Direzione Provinciale Trento	1.239.250
Direzione Regionale Umbria	3.441.272
Direzione Regionale Valle D'Aosta	747.000
Direzione Regionale Veneto	20.574.615

TOTALE	**2.967.724.793**

INVESTIMENTI	
Strutture centrali	
Direzione Centrale Affari Generali	7.400
Direzione Centrale Affari Legali	-
Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Logistica	13.489.255
Direzione Centrale Audit	-
Direzione Centrale Coordinamento Normativo	-
Direzione Centrale Risorse Umane e Organizzazione	7.800
Direzione Centrale Tecnologie e Innovazione	106.508.000
Progetto Tessera Sanitaria	-
Divisione Servizi	-
Direzione Centrale Servizi Fiscali	-
Direzione Centrale Servizi Catastali, Cartografici e di Pubblicità Immobiliare	100.000
Direzione Centrale Servizi Estimativi e Osservatorio Mercato Immobiliare	32.000
Divisione Contribuenti	14.000
Direzione Centrale Persone Fisiche, Lavoratori Autonomi ed Enti non Commerciali	-
Direzione Centrale Piccole e Medie Imprese	-
Direzione Centrale Grandi Contribuenti	-
Ufficio Comunicazione	-
Ufficio Stampa	-
Ufficio del Direttore dell'Agenzia	-
Strutture territoriali	
Direzione Regionale Abruzzo	723.380
Direzione Regionale Basilicata	236.374
Direzione Provinciale Bolzano	86.000
Direzione Regionale Calabria	324.284
Direzione Regionale Campania	1.605.708
Direzione Regionale Emilia Romagna	380.949
Direzione Regionale Friuli Venezia Giulia	204.150
Direzione Regionale Lazio	2.215.308
Direzione Regionale Liguria	1.200.340
Direzione Regionale Lombardia	1.593.952
Direzione Regionale Marche	166.040
Direzione Regionale Molise	75.000
Direzione Regionale Piemonte	418.366
Direzione Regionale Puglia	651.771
Direzione Regionale Sardegna	398.700
Direzione Regionale Sicilia	986.400
Direzione Regionale Toscana	1.171.477
Direzione Provinciale Trento	6.000
Direzione Regionale Umbria	110.481
Direzione Regionale Valle D'Aosta	40.000
Direzione Regionale Veneto	440.350

TOTALE	**133.193.485**

Ripartizione Budget economico 2019 - Oneri di gestione e Investimenti

DESCRIZIONE CONTO	TOTALE AGENZIA	Direzione Centrale Affari Generali	Direzione Centrale Affari Legali	Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Logistica	Direzione Centrale Audit	Direzione Centrale Coordinamento Normativo	Direzione Centrale Risorse Umane e Organizzazione
PRODUZIONE	713.792.364	19.500	27.836	86.343.367	5.000	7.000	1.504.443
Costi di funzionamento	85.133.105	19.500	27.836	55.440.367	5.000	7.000	1.504.443
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	207.300.000	-	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	86.905.259	-	-	30.903.000	-	-	-
Oneri per la gestione dei tributi	334.454.000	-	-	-	-	-	-
PERSONALE	1.876.100.747	15.500	86.400	699.000	750.000	100.400	1.816.987.770
GESTIONE IMMOBILI	269.053.063	5.000	-	109.867.774	-	1.200	5.500
ALTRE COMPONENTI	108.778.619	-	-	-	-	-	108.778.619
ONERI DI GESTIONE	2.967.724.793	40.000	114.236	196.910.141	755.000	108.600	1.927.276.332
INVESTIMENTI	133.193.485	7.400	-	13.489.255	-	-	7.800
Immobilizzazioni immateriali	112.847.977	7.000	-	10.894.366	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	20.345.508	400	-	2.594.889	-	-	7.800
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTI	133.193.485	7.400	-	13.489.255	-	-	7.800

segue - Ripartizione Budget economico 2019 - Oneri di gestione e Investimenti

DESCRIZIONE CONTO	Direzione Centrale Tecnologie e Innovazione	Progetto Tessera Sanitaria	Divisione Servizi	Direzione Centrale Servizi Fiscali	Direzione Centrale Servizi Catastali, Cartografici e di Pubblicità Immobiliare	Direzione Centrale Servizi Estimativi e Osservatorio Mercato Immobiliare
PRODUZIONE	193.522.000	19.300.000	332.090.509	97.853	32.000	43.484
Costi di funzionamento	22.000	-	90.509	97.853	32.000	43.484
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	193.500.000	13.800.000	-			
Spese postali e notifica atti	-	5.500.000	-			
Oneri per la gestione dei tributi	-	-	332.000.000	-	-	-
PERSONALE	258.000	-	213.333	200.461	213.000	90.038
GESTIONE IMMOBILI	5.500	-	10.000	29.980	60.000	13.466
ALTRE COMPONENTI	-	-	-	-	-	-
ONERI DI GESTIONE	193.785.500	19.300.000	332.313.842	328.294	305.000	146.988
INVESTIMENTI	106.508.000	-	-	-	100.000	32.000
Immobilizzazioni immateriali	96.760.000	-	-	-	50.000	7.000
Immobilizzazioni materiali	9.748.000	-	-	-	50.000	25.000
Immobilizzazioni finanziarie	-					
INVESTIMENTI	106.508.000	-	-	-	100.000	32.000

segue - Ripartizione Budget economico 2019 - Oneri di gestione e Investimenti

DESCRIZIONE CONTO	Divisione Contribuenti	Direzione Centrale Persone Fisiche, Lavoratori Autonomi ed Enti Non Commerciali	Direzione Centrale Piccole e Medie Imprese	Direzione Centrale Grandi Contribuenti	Ufficio Comunicazione	Ufficio Stampa	Ufficio del Direttore dell'Agenzia
PRODUZIONE	**112.091**	**11.310**	**11.277**	**16.663**	**228.000**	**9.500**	**32.000**
Costi di funzionamento	112.091	11.310	11.277	16.663	228.000	9.500	32.000
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-				-	-	-
Spese postali e notifica atti	-				-	-	-
Oneri per la gestione dei tributi	-				-	-	-
PERSONALE	**1.168.352**	**165.445**	**173.834**	**308.602**	**39.000**	**29.300**	**95.000**
GESTIONE IMMOBILI	**-**	**-**	**-**	**13.559**	**-**	**-**	**-**
ALTRE COMPONENTI	**-**				**-**	**-**	**-**
ONERI DI GESTIONE	**1.280.443**	**176.755**	**185.111**	**338.824**	**267.000**	**38.800**	**127.000**
INVESTIMENTI	**14.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	14.000	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-					-	
INVESTIMENTI	**14.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	

segue - Ripartizione Budget economico 2019 - Oneri di gestione e Investimenti

DESCRIZIONE CONTO	Direzione Regionale Abruzzo	Direzione Regionale Basilicata	Direzione Provinciale Bolzano	Direzione Regionale Calabria	Direzione Regionale Campania	Direzione Regionale Emilia Romagna	Direzione Regionale Friuli Venezia Giulia
PRODUZIONE	3.157.667	950.400	300.000	3.509.000	7.751.500	5.111.050	1.349.293
Costi di funzionamento	1.163.207	407.400	90.000	804.000	2.451.500	1.561.050	408.114
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	-	-		-	-
Spese postali e notifica atti	1.950.460	505.000	210.000	2.650.000	5.050.000	3.300.000	921.179
Oneri per la gestione dei tributi	44.000	38.000	-	55.000	250.000	250.000	20.000
PERSONALE	1.908.523	710.000	275.000	1.854.000	5.310.000	3.647.990	1.175.483
GESTIONE IMMOBILI	6.086.464	1.231.583	510.000	3.002.011	12.106.000	10.937.650	3.330.053
ALTRE COMPONENTI	-	-	-	-	-	-	-
ONERI DI GESTIONE	11.152.654	2.891.983	1.085.000	8.365.011	25.167.500	19.696.690	5.854.829
INVESTIMENTI	723.380	236.374	86.000	324.284	1.605.708	380.949	204.150
Immobilizzazioni immateriali	590.860	210.374	20.000	207.314	542.000	119.900	65.500
Immobilizzazioni materiali	132.520	26.000	66.000	116.970	1.063.708	261.049	138.650
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTI	723.380	236.374	86.000	324.284	1.605.708	380.949	204.150

segue - Ripartizione Budget economico 2019 - Oneri di gestione e Investimenti

DESCRIZIONE CONTO	Direzione Regionale Lazio	Direzione Regionale Liguria	Direzione Regionale Lombardia	Direzione Regionale Marche	Direzione Regionale Molise	Direzione Regionale Piemonte	Direzione Regionale Puglia
PRODUZIONE	9.475.760	2.641.700	10.185.093	1.760.335	574.072	5.385.000	6.387.747
Costi di funzionamento	4.150.760	1.101.700	3.104.093	561.815	144.072	1.715.000	2.707.747
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	5.125.000	1.470.000	6.731.000	1.143.520	418.000	3.450.000	3.500.000
Oneri per la gestione dei tributi	200.000	70.000	350.000	55.000	12.000	220.000	180.000
PERSONALE	5.161.710	2.170.500	9.301.421	1.369.740	561.374	3.885.000	3.522.050
GESTIONE IMMOBILI	26.963.354	4.825.280	24.126.216	3.597.421	923.615	11.707.838	7.033.640
ALTRE COMPONENTI	-	-	-	-	-	-	-
ONERI DI GESTIONE	41.600.824	9.637.480	43.612.730	6.727.496	2.059.061	20.977.838	16.943.437
INVESTIMENTI	2.215.308	1.200.340	1.593.952	166.040	75.000	418.366	651.771
Immobilizzazioni immateriali	1.075.500	443.703	341.454	75.900	23.000	120.816	206.693
Immobilizzazioni materiali	1.139.808	756.637	1.252.498	90.140	52.000	297.550	445.078
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTI	2.215.308	1.200.340	1.593.952	166.040	75.000	418.366	651.771

segue - Ripartizione Budget economico 2019 - Oneri di gestione e Investimenti

DESCRIZIONE CONTO	Direzione Regionale Sardegna	Direzione Regionale Sicilia	Direzione Regionale Toscana	Direzione Provinciale Trento	Direzione Regionale Umbria	Direzione Regionale Valle D'Aosta	Direzione Regionale Veneto
PRODUZIONE	2.545.787	7.887.500	4.862.527	458.400	1.173.900	256.000	4.655.800
Costi di funzionamento	995.787	1.912.500	1.812.527	138.300	493.900	86.000	1.612.800
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	1.500.000	5.800.000	2.700.000	320.100	655.000	140.000	2.963.000
Oneri per la gestione dei tributi	50.000	175.000	350.000	-	25.000	30.000	80.000
PERSONALE	1.613.159	3.665.000	3.134.012	365.850	762.000	234.500	3.880.000
GESTIONE IMMOBILI	7.990.000	10.345.400	10.108.872	415.000	1.505.372	256.500	12.038.815
ALTRE COMPONENTI	-	-	-	-	-	-	-
ONERI DI GESTIONE	12.148.946	21.897.900	18.105.411	1.239.250	3.441.272	747.000	20.574.615
INVESTIMENTI	398.700	986.400	1.171.477	6.000	110.481	40.000	440.350
Immobilizzazioni immateriali	237.000	370.450	369.786	-	12.521	-	96.840
Immobilizzazioni materiali	161.700	615.950	801.691	6.000	97.960	40.000	343.510
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTI	398.700	986.400	1.171.477	6.000	110.481	40.000	440.350

Si rappresenta, infine, che il budget è inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'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 2019, l'Agenzia è autorizzata ad operare con la gestione provvisoria limitatamente, per ogni mese, ad un dodicesimo della revisione del budget economico 2018, approvata dal Comitato di Gestione con delibera n. 33 del 26/07/2018.

Pertanto, a fronte di un plafond complessivo per oneri di gestione di € 3.000.543.318 e investimenti di € 132.351.673 deliberato nel suddetto documento di revisione del budget economico annuale 2018, la gestione provvisoria assegnerebbe alle strutture centrali e periferiche un plafond mensile per oneri di gestione pari a € 250.045.277 e per investimenti pari a € 11.029.306 come da tabella seguente:

	TOTALE REVISIONE 2018	**PLAFOND MENSILE 2019**
ONERI DI GESTIONE	3.000.543.318	250.045.277
INVESTIMENTI	132.351.673	11.029.306
TOTALE	3.132.894.991	261.074.583