



Revisione Budget economico 2017

Allegato b)

Relazione illustrativa

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)	-	-

Nella tabella precedente sono esposte:

- le risorse previste per l'anno 2017;
- i costi previsti per oneri di gestione e investimenti per l'anno 2017;
- il saldo risultante dalla differenza tra le suddette voci.

In merito alle risorse previste per l'anno 2017, rispetto al budget, la revisione tiene conto delle seguenti variazioni:

- **integrazione del cap. 3890** di 19 milioni di euro (DMT n. 6539-2017) per assegnazioni ex art. 2 bis¹, comma 1, (15 milioni di euro) e ex art. 4² (4 milioni di euro), del D.L. 193/2016 per i maggiori oneri per l'Agenzia delle entrate derivanti dall'attuazione dei suddetti articoli;
- **riduzione del cap. 3890** di 5 milioni (DMT n. 35237 – 2017) ex art. 13, comma 4, del D.L. n. 244/2016 che posticipa al 1° ottobre 2017 le disposizioni di cui all'art. 2-bis del D.L. n. 193/2016;
- **riduzione del cap. 3890** di 8 milioni di euro ex art. 13, "Riduzione dotazioni missioni e programmi di spesa dei Ministeri", del D.L. n. 50/2017;
- **riduzione di risorse relative al cap. 3891.** Al riguardo, si rappresenta che il fabbisogno stimato per l'esercizio 2017, relativo al pagamento dei canoni di locazione degli immobili conferiti al Fondo Immobili Pubblici e Fondo Patrimonio Uno, è pari a circa 86 milioni di euro. Pertanto, sulla base di tale previsione, si è provveduto a introdurre nel prospetto una variazione negativa della dotazione del suddetto capitolo per circa 5,3 milioni di euro;
- **decremento dei Ricavi da Convenzioni con Enti e altri ricavi.** Tale voce comprende i proventi 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, gli altri ricavi per il recupero di costi di gestione sostenuti, da condividere con soggetti terzi, co-utilizzatori di spazi immobiliari nella disponibilità dell'Agenzia delle Entrate. Rispetto alla quantificazione riportata nel budget 2017, si evidenzia un decremento dovuto all'affinamento della stima effettuata sulla base dell'andamento dei primi mesi del 2017.

Relativamente agli aggregati di spesa, di seguito sono descritti gli scostamenti tra il budget e la revisione:

- **i Costi del personale** comprendono 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

¹ L'art. 2 bis del D.L. n. 193/2016, convertito con modificazioni dalla legge n. 225/2016, prevede, a partire dal 1° ottobre 2017, la possibilità per i comuni e gli altri enti locali di usufruire del sistema dei versamenti unitari (modello F24) per la riscossione delle entrate tributarie e non tributarie.

² L'art. 4, comma 6, del D.L. n. 193/2016, convertito con modificazioni dalla legge n. 225/2016, ha stabilito, a decorrere dal 1° gennaio 2017, la misura dell'aggio spettante agli intermediari per la riscossione dell'imposta di bollo tramite i contrassegni sostitutivi in precedenza definito convenzionalmente tra l'Agenzia e le associazioni di categoria dei rivenditori dei contrassegni sostitutivi.

mediche e altri oneri) e, nelle more dell'applicazione dell'art. 1, comma 7, del D.Lgs. n. 157/2015, non includono, come per gli scorsi esercizi, gli oneri incentivanti finanziati dalle risorse assegnate ai sensi dell'art. 3, comma 165 della L. n. 350/2003. Tale voce risulta sostanzialmente in linea con le previsioni del budget 2017. Al riguardo, si conferma che il fabbisogno per il pagamento degli emolumenti fissi è stato calcolato in base alla consistenza media del personale e tiene conto della proroga, al 30 giugno 2018, delle deleghe di funzione relative alle "posizioni organizzative temporanee (POT)", prevista dalla Legge n. 96 del 21 giugno 2017;

- i **Costi di intermediazione** evidenziano una riduzione complessiva di circa 47 milioni di euro rispetto all'originario fabbisogno 2017. Tale voce comprende, tra l'altro, le seguenti componenti:

- ✓ *compensi per servizi di riscossione spontanea e da autoliquidazione*: la stima è stata rivista (da 231 milioni di euro a 190 milioni di euro) sulla base dei dati di consuntivo del 2016 e dell'andamento dei primi cinque mesi del 2017, in linea con il corrispondente periodo del 2016. La riduzione di tale voce è dovuta sostanzialmente alla previsione del maggior utilizzo del modello F24 telematico (I24) che presenta un costo unitario inferiore rispetto modello F24 cartaceo. Gli eventuali oneri aggiuntivi derivanti dalla possibilità di utilizzo del modello F24 per il pagamento di tutti i tributi dei comuni e degli enti locali previsto dall'art. 2 bis del D.L. n. 193/2016, convertito con modificazioni dalla legge n. 225/2016, dovrebbero essere compensati dai risparmi derivanti dall'applicazione dell'art. 3, D.L. n. 50/2017, recante "disposizioni in materia di contrasto alle indebite compensazioni".

La stima relativa agli oneri per gli F23 è stata rivista alla luce del trend in calo e del consolidamento dei dati di consuntivo al 31 dicembre 2016.

- ✓ *Convenzione con la SIAE*: il dato è rimasto costante e tiene conto della delibera di approvazione della spesa del Comitato di Gestione n. 11 del 22 marzo 2017 a valere per l'attività svolta dall'anno 2017 in poi.
- ✓ *Convenzione con la RAI*: nelle more della definizione di un nuovo testo convenzionale in cui saranno declinate le attività di RAI e i connessi compensi per l'attività svolta, è stata, prudenzialmente, mantenuta costante la voce relativa al rimborso forfettario integrandola con i dati di consuntivo 2016.
- ✓ *Aggi corrisposti ai tabaccai ad altri intermediari convenzionati per la riscossione tramite contrassegni sostitutivi*: la stima è stata rivista tenuto conto dei dati di consuntivo 2016 e dell'andamento delle riscossioni rilevate nel primo quadrimestre 2017, nonché dalle novità introdotte dal comma 3 dell'art. 6 del D.Lgs. n. 237 /1997 come da ultimo sostituito dall'art. 7-quater, comma 36, del D.L. n. 193/2016 e dall'art. 4 del D.L. n. 193 del 2016, convertito dalla legge n. 225/2016, che, modificando l'art. 39 comma 2 del D.P.R. n. 642 del

1972, ha stabilito, a decorrere dal 1° gennaio 2017, la misura dell'aggio spettante agli intermediari per la riscossione dell'imposta di bollo tramite i contrassegni sostitutivi in precedenza definito convenzionalmente tra l'Agenzia e le associazioni di categoria dei rivenditori di contrassegni sostitutivi.

La voce, inoltre, comprende il contributo di 14 milioni di euro che l'Agenzia riconosce, ai sensi dell'art. 7 del Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministero dell' Economia e delle Finanze n. 94 del 13 maggio 2016, alle imprese elettriche per l'implementazione dei servizi previsti per la riscossione del Canone RAI.

I costi per il servizio ritiro valori presso le sedi degli Uffici Provinciali sono costanti rispetto al budget 2017 (3,5 milioni di euro);

- 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 Patrimonio Uno. La stima effettuata per la revisione del budget evidenzia un decremento complessivo di circa 7,2 milioni di euro rispetto al budget, riferibile in parte (circa 2 milioni di euro) agli effetti del piano di razionalizzazione degli spazi e in parte (circa 5 milioni di euro) all'aggiornamento della stima del fabbisogno relativo agli oneri di locazione per l'utilizzo di immobili conferiti nel Fondo Immobili Pubblici e nel Fondo Patrimonio Uno in 86 milioni di euro;
- le **Spese postali e notifica atti** presentano una riduzione di circa 5,6 milioni di euro principalmente riferibile per:
 - ✓ 2,6 milioni di euro alla voce “spese per servizio Postel”. E' stata aggiornata la stima della spesa relativa agli invii massivi centralizzati di comunicazioni cartacee sulla base delle nuove previsioni di invii di comunicazioni delle diverse strutture interessate.
 - ✓ 3 milioni di euro alla voce “spese postali e notifica atti”. Tale riduzione è determinata dalla variazione del numero di invii (da 1.200.000 a 1.000.000) di atti di contestazione e di irrogazione delle sanzioni inerenti il mancato accatastamento dei fabbricati rurali da dichiarare al Catasto Edilizio Urbano (CEU). Con riferimento a tale voce, si evidenzia l'importante novità, che potrebbe incidere su tali costi, prevista dall'art. 7 quater, “disposizioni in materia di semplificazione fiscale”, del D.L. 193/2016 interviene sull'art. 60 del D.P.R n. 600/1973 e in particolare prevede, a partire dal 1° luglio 2017, che “*la notificazione degli avvisi e degli altri atti che per legge devono essere notificati alle imprese individuali o costituite in forma societaria e ai professionisti iscritti in albi o elenchi istituiti con legge dello Stato può essere effettuata direttamente dal competente ufficio (...) a mezzo di posta elettronica certificata (...)*”. Tuttavia le Direzioni Regionali, hanno ritenuto, in via prudenziale, di non dover ridurre il fabbisogno delle spese postali,

in quanto sia l'introduzione a regime di detta norma, sia le eventuali difficoltà di notifica legate alla nuova procedura, potrebbero, almeno per l'anno 2017, attenuarne l'impatto positivo atteso;

- le **Altre spese** comprendono i costi di funzionamento. In particolare: materiali di consumo, stampati e modelli, servizi da terzi, spese per liti, costi per la gestione degli immobili (manutenzioni ordinarie, utenze, pulizie, vigilanza, facchinaggio, ecc.) e l'accantonamento di circa 16 milioni di euro (da riversare all'Entrata del Bilancio dello Stato nel 2017) ai sensi dell'art. 6, comma 21-sexies del D.L. n. 78/2010. Detta voce presenta un aumento di circa 10 milioni di euro, principalmente riferibili per:
 - ✓ 9 milioni di euro a "spese per liti". Tale rimodulazione della previsione, rispetto al budget, è dovuta alla mutata disciplina introdotta dal D.Lgs. n. 156/2015, che ha definito criteri di maggior rigore nell'applicazione del principio della soccombenza ai fini della condanna del rimborso delle spese di giudizio, nonché all'analisi dei dati di consuntivo dell'esercizio 2016 e dei dati dei primi mesi dell'anno 2017.
 - ✓ 0,4 milioni di euro a ulteriori previsioni di spese volte a garantire la salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro dell'Agenzia, formulate dai datori di lavoro.

Nell'ambito dei costi di funzionamento, con riferimento al centro di costo Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Controllo, sono stanziati per il periodo 1/8/2017-31/12/2017 € 52.000 per la copertura dei compensi da corrispondere al portavoce del Direttore dell'Agenzia, ai sensi dell'art. 7 della Legge 150/2000.

Rispetto al budget economico 2017, la stima del fabbisogno relativo agli oneri di gestione è diminuita di € 48.597.356 (da € 3.084.204.806 a € 3.035.607.450).

Per quanto riguarda la componente investimenti, si rileva una variazione in aumento di € 3.263.761 (da € 203.070.166 a € 206.333.927). 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'anno 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.

La tabella seguente riporta, per ciascuna voce di conto gestionale, la stima revisionata per il presente anno 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
Investimenti previsti	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

Al riguardo, si rappresenta che:

- i ricavi valorizzati in base alla previsione di assegnazione sul capitolo 3890 e lo stanziamento sul capitolo 3891, per il pagamento degli oneri di locazione per l'utilizzo di immobili conferiti nel Fondo Immobili Pubblici e Patrimonio Uno, sono stati imputati alla voce a) “Contributo ordinario dello Stato”;
- la previsione di ricavi per la copertura degli oneri riferiti al progetto Tessera Sanitaria è stata riclassificata nella voce 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 b.2) “Corrispettivi da contratto di servizio – con le Regioni” e b.3) “Corrispettivi da contratto di servizi - con altri enti pubblici”, in base alle percentuali con cui tali voci sono state consuntivate nel bilancio 2016;
- la voce “Altri ricavi e proventi” accoglie la stima di 7,8 milioni di euro per rimborso costi;
- il conto “Spese ex D.Lgs. 81/2008 – Oneri di gestione” è stato classificato nella voce b.7b) “Acquisizione di servizi”, sulla base dell'analisi dei dati di consuntivo 2016 dei conti civilistici interessati;
- 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;
- alla voce “Imposte dell'esercizio” è stata imputato l'importo riferito all'IRAP.

Si rappresenta, infine, che il presente 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.

Il budget complessivo è stato articolato, inoltre, per centri di costo come risulta dalle tabelle seguenti.

ONERI DI GESTIONE	
Strutture centrali	
Direzione Centrale Accertamento	1.685.629
Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Controllo	573.603.827
Direzione Centrale Tecnologie e Innovazione	187.005.500
Direzione Centrale Audit	495.800
Direzione Centrale Normativa	295.930
Direzione Centrale Affari Legali, Contenzioso e Riscossione	161.400
Direzione Centrale del Personale	1.951.934.625
Direzione Centrale Gestione Tributi	285.540
Direzione Centrale Catasto, Cartografia e Pubblicità Immobiliare	432.115
Direzione Centrale Osservatorio Mercato Immobiliare e Servizi Estimativi	167.750
Progetto Tessera Sanitaria	24.365.000
Ufficio Comunicazione	253.194
Ufficio Studi economico statistici	38.800
Vicedirezione - Entrate	56.000
Vicedirezione - Territorio	70.000
Ufficio del Direttore dell'Agenzia	118.500
Strutture territoriali	
Direzione Regionale Abruzzo	10.660.935
Direzione Regionale Basilicata	2.883.990
Direzione Provinciale Bolzano	1.060.000
Direzione Regionale Calabria	8.009.351
Direzione Regionale Campania	25.271.000
Direzione Regionale Emilia Romagna	20.488.767
Direzione Regionale Friuli Venezia Giulia	6.162.931
Direzione Regionale Lazio	42.440.553
Direzione Regionale Liguria	9.674.460
Direzione Regionale Lombardia	41.994.540
Direzione Regionale Marche	7.121.384
Direzione Regionale Molise	2.014.929
Direzione Regionale Piemonte	20.932.760
Direzione Regionale Puglia	15.552.631
Direzione Regionale Sardegna	11.961.200
Direzione Regionale Sicilia	23.400.660
Direzione Regionale Toscana	18.582.892
Direzione Provinciale Trento	1.274.500
Direzione Regionale Umbria	3.390.975
Direzione Regionale Valle D'Aosta	870.600
Direzione Regionale Veneto	20.888.782
TOTALE	3.035.607.450

INVESTIMENTI	
Strutture centrali	
Direzione Centrale Accertamento	50.000
Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Controllo	92.279.307
Direzione Centrale Tecnologia e Innovazione	102.658.000
Direzione Centrale Audit	-
Direzione Centrale Normativa	-
Direzione Centrale Affari Legali, Contenzioso e Riscossione	7.800
Direzione Centrale Personale	7.800
Direzione Centrale Gestione Tributi	-
Direzione Centrale Catasto, Cartografia e Pubblicità Immobiliare	50.000
Direzione Centrale Osservatorio Mercato Immobiliare e Servizi Estimativi	25.000
Progetto Tessera Sanitaria	-
Ufficio Comunicazione	-
Ufficio Studi economico-statistici	-
Vicedirezione Entrate	-
Vicedirezione Territorio	-
Ufficio del Direttore dell'Agenzia	-
Strutture territoriali	
Direzione Regionale Abruzzo	242.642
Direzione Regionale Basilicata	204.900
Direzione Provinciale Bolzano	35.000
Direzione Regionale Calabria	400.997
Direzione Regionale Campania	506.000
Direzione Regionale Emilia Romagna	356.119
Direzione Regionale Friuli Venezia Giulia	178.000
Direzione Regionale Lazio	2.794.455
Direzione Regionale Liguria	450.500
Direzione Regionale Lombardia	720.691
Direzione Regionale Marche	539.299
Direzione Regionale Molise	33.750
Direzione Regionale Piemonte	830.002
Direzione Regionale Puglia	1.081.883
Direzione Regionale Sardegna	289.700
Direzione Regionale Sicilia	872.380
Direzione Regionale Toscana	928.042
Direzione Provinciale Trento	22.000
Direzione Regionale Umbria	161.100
Direzione Regionale Valle D'Aosta	15.000
Direzione Regionale Veneto	593.560
TOTALE	206.333.927

Ripartizione Revisione Budget economico 2017 - Oneri di gestione

DESCRIZIONE CONTO	TOTALE AGENZIA	Direzione Centrale Accertamento	Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Controllo	Direzione Centrale Audit	Direzione Centrale Normativa	Direzione Centrale Affari Legali, Contenzioso e Riscossione	Direzione Centrale del Personale	Direzione Centrale Gestione Tributi
PRODUZIONE	758.688.672	43.000	467.969.204	5.800	19.930	54.000	691.618	105.000
Costi di funzionamento	78.876.780	43.000	52.345.204	5.800	19.930	54.000	691.618	105.000
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	203.220.000	-	-	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	111.241.892	-	53.624.000	-	-	-	-	-
Oneri per la gestione dei tributi	365.350.000	-	362.000.000	-	-	-	-	-
PERSONALE	1.903.317.931	1.612.629	683.000	490.000	273.000	101.900	1.842.804.654	177.540
GESTIONE IMMOBILI	265.167.994	30.000	104.951.623	-	3.000	5.500	5.500	3.000
ALTRE COMPONENTI	108.432.853	-	-	-	-	-	108.432.853	-
ONERI DI GESTIONE	3.035.607.450	1.685.629	573.603.827	495.800	295.930	161.400	1.951.934.625	285.540

segue - Ripartizione Revisione Budget economico 2017 - Oneri di gestione

DESCRIZIONE CONTO	Direzione Centrale Catasto, Cartografia e Pubblicità Immobiliare	Direzione Centrale Osservatorio Mercato Immobiliare e Servizi Estimativi	Direzione Centrale Tecnologie e Innovazione	Progetto Tessera Sanitaria	Ufficio Comunicazione	Ufficio Studi economico- statistici	Vicedirezione Territorio	Vicedirezione Entrate	Ufficio del Direttore dell'Agenzia
PRODUZIONE	47.000	73.000	186.742.000	24.365.000	202.794	9.500	10.000	10.000	32.000
Costi di funzionamento	47.000	73.000	22.000	-	202.794	9.500	10.000	10.000	32.000
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	186.720.000	16.500.000	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	-	-	-	7.865.000	-	-	-	-	-
Oneri per la gestione dei tributi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PERSONALE	335.115	69.750	258.000	-	50.400	29.300	60.000	46.000	86.500
GESTIONE IMMOBILI	50.000	25.000	5.500	-	-	-	-	-	-
ONERI DI GESTIONE	432.115	167.750	187.005.500	24.365.000	253.194	38.800	70.000	56.000	118.500

segue - Ripartizione Revisione Budget economico 2017 - Oneri di gestione

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	2.953.422	961.900	299.500	3.260.000	7.803.500	4.796.500	1.524.423
Costi di funzionamento	1.082.962	485.900	89.500	644.000	2.503.500	1.246.500	502.423
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	1.750.460	430.000	210.000	2.500.000	5.050.000	3.300.000	922.000
Oneri per la gestione dei tributi	120.000	46.000	-	116.000	250.000	250.000	100.000
PERSONALE	1.908.736	694.500	270.500	1.836.000	5.752.000	3.665.500	1.160.006
GESTIONE IMMOBILI	5.798.777	1.227.590	490.000	2.913.351	11.715.500	12.026.767	3.478.502
ONERI DI GESTIONE	10.660.935	2.883.990	1.060.000	8.009.351	25.271.000	20.488.767	6.162.931

segue - Ripartizione Revisione Budget economico 2017 - Oneri di gestione

DESCRIZIONE CONTO	Direzione Regionale Lazio	Direzione Regionale Liguria	Direzione Regionale Lombardia	Direzione Regionale Marche	Direzione Regionale Molise	Direzione Regionale Piemonte	Direzione Regionale Puglia
PRODUZIONE	9.473.564	2.361.000	9.972.587	1.894.052	602.500	5.560.000	5.330.278
Costi di funzionamento	4.148.564	901.000	2.872.587	611.532	141.500	1.860.000	1.649.366
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	5.125.000	1.320.000	6.750.000	1.137.520	418.000	3.250.000	3.500.912
Oneri per la gestione dei tributi	200.000	140.000	350.000	145.000	43.000	450.000	180.000
PERSONALE	5.183.830	2.113.000	9.450.153	1.455.260	491.510	4.310.000	3.470.573
GESTIONE IMMOBILI	27.783.159	5.200.460	22.571.800	3.772.072	920.919	11.062.760	6.751.780
ONERI DI GESTIONE	42.440.553	9.674.460	41.994.540	7.121.384	2.014.929	20.932.760	15.552.631

segue - Ripartizione Revisione Budget economico 2017 - Oneri di gestione

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	2.415.000	7.937.000	4.673.000	428.000	1.223.100	296.500	4.543.000
Costi di funzionamento	785.000	1.712.000	1.823.000	107.000	508.100	101.500	1.430.000
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	1.500.000	6.000.000	2.500.000	321.000	655.000	150.000	2.963.000
Oneri per la gestione dei tributi	130.000	225.000	350.000	-	60.000	45.000	150.000
PERSONALE	1.638.000	4.169.400	3.328.000	400.500	784.075	205.100	3.953.500
GESTIONE IMMOBILI	7.908.200	11.294.260	10.581.892	446.000	1.383.800	369.000	12.392.282
ONERI DI GESTIONE	11.961.200	23.400.660	18.582.892	1.274.500	3.390.975	870.600	20.888.782

Ripartizione Revisione Budget economico 2017 – Investimenti

DESCRIZIONE CONTO	TOTALE AGENZIA	Direzione Centrale Accertamento	Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Controllo	Direzione Centrale Tecnologia e Innovazione	Direzione Centrale Audit	Direzione Centrale Normativa	Direzione Centrale Affari Legali, Contenzioso e Riscossione	Direzione Centrale Personale	Direzione Centrale Gestione Tributi
INVESTIMENTI	206.333.927	50.000	92.279.307	102.658.000	-	-	7.800	7.800	-
Immobilizzazioni immateriali	112.578.710	-	18.028.710	94.550.000	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	20.255.217	50.000	750.597	8.108.000	-	-	7.800	7.800	-
Immobilizzazioni finanziarie	73.500.000	-	73.500.000	-	-	-	-	-	-
INVESTIMENTI	206.333.927	50.000	92.279.307	102.658.000	-	-	7.800	7.800	-

DESCRIZIONE CONTO	Direzione Centrale Catasto, Cartografia e Pubblicità Immobiliare	Direzione Centrale Osservatorio Mercato Immobiliare e Servizi Estimativi	Progetto Tessera Sanitaria	Ufficio Comunicazione	Ufficio Studi economico-statistici	Vicedirezione Entrate	Vicedirezione Territorio	Ufficio del Direttore dell'Agenzia
INVESTIMENTI	50.000	25.000	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	50.000	25.000						
Immobilizzazioni finanziarie								
INVESTIMENTI	50.000	25.000	-	-	-	-	-	-

segue - Ripartizione Revisione Budget economico 2017 – 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
INVESTIMENTI	242.642	204.900	35.000	400.997	506.000	356.119	178.000
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	242.642	204.900	35.000	400.997	506.000	356.119	178.000
Immobilizzazioni finanziarie							
INVESTIMENTI	242.642	204.900	35.000	400.997	506.000	356.119	178.000

DESCRIZIONE CONTO	Direzione Regionale Lazio	Direzione Regionale Liguria	Direzione Regionale Lombardia	Direzione Regionale Marche	Direzione Regionale Molise	Direzione Regionale Piemonte	Direzione Regionale Puglia
INVESTIMENTI	2.794.455	450.500	720.691	539.299	33.750	830.002	1.081.883
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	2.794.455	450.500	720.691	539.299	33.750	830.002	1.081.883
Immobilizzazioni finanziarie							
INVESTIMENTI	2.794.455	450.500	720.691	539.299	33.750	830.002	1.081.883

segue - Ripartizione Revisione Budget economico 2017 – 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
INVESTIMENTI	289.700	872.380	928.042	22.000	161.100	15.000	593.560
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	289.700	872.380	928.042	22.000	161.100	15.000	593.560
Immobilizzazioni finanziarie							
INVESTIMENTI	289.700	872.380	928.042	22.000	161.100	15.000	593.560