



Budget economico 2014

Allegato b)

Relazione illustrativa

BUDGET 2014	
DOTAZIONE ESERCIZIO 2014	
Capitolo 3890*	3.100.688.062
Integrazione Capitolo 3890 - Disegno di Legge di stabilità 2014: art 9. comma 13 **	100.000.000
Integrazione Capitolo 3890 - Disegno di Legge di stabilità 2014: art. 9 comma 14 ***	20.000.000
Ricavi per il progetto Tessera Sanitaria	36.050.730
Proventi da servizi estimativi in favore di terzi	2.000.000
Ricavi da Convenzioni con Enti e altri ricavi	88.300.000
A) TOTALE RISORSE PREVISTE	3.347.038.792
ONERI DI GESTIONE	
Costi del personale	2.058.000.000
Costi di intermediazione	584.000.000
Costi per informatica e telecomunicazione	188.010.730
Canoni di locazione	227.000.000
Spese postali e notifica atti	106.040.000
Altre spese	127.000.000
B) TOTALE ONERI DI GESTIONE	3.290.050.730
<i>Investimenti previsti</i>	141.000.000
<i>Liberazione Risconti per investimenti****</i>	(141.000.000)
C) Rialimentazione risconti per INVESTIMENTI	56.988.062
D) TOTALE (B+C)	3.347.038.792
E) SALDO (A-D)	-

* Atto senato 1121 -Previsione di assegnazione sul Capitolo 3890 - Disegno di legge di Bilancio 2014-2016.

**Atto senato 1120 - Legge di stabilità 2014: art 9. comma 13 per contributi integrativi.

***Atto senato 1120 - Legge di stabilità 2014: art. 9 comma 14 per la riforma del catasto.

****Le risorse disponibili sulla specifica voce Risconti Passivi sono in grado di assicurare l'integrale copertura degli impegni previsti per l'esercizio 2014 (Revisione Piano Pluriennale Investimenti 2013-2015).

Le risorse previste per l'esercizio 2014 sono costituite:

- dall'assegnazione sul Capitolo 3890 che risulta dalla ripartizione in capitoli nel Disegno di Legge di "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2014 e bilancio pluriennale per il triennio 2014-2016" e dalle integrazioni previste nel Disegno di Legge di Stabilità 2014 in corso di approvazione;
- dai ricavi previsti per il progetto Tessera Sanitaria¹;
- dai rimborsi dei costi per servizi estimativi in favore di terzi (D.L. 02.03.2012 n.16);
- dai proventi da Convenzioni per le attività espletate dall'Agenzia ai sensi dell'art. 70, comma 1, lettera b) del D.Lgs n. 300/1999 e, in quota residuale, dal recupero di costi sostenuti.

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); non include gli incentivi finanziati dalle risorse di cui al comma 165 dell'art. 3 della L. 350/2003.
- 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, ci si riferisce ai costi per: i servizi di riscossione effettuati tramite il modello F24 e 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. Tale voce comprende, inoltre, i costi per il servizio ritiro valori presso le sedi degli Uffici Provinciali - Territorio. La stima 2014 rispetto al 2013 evidenzia un incremento di 70 milioni di euro e tiene conto delle modifiche legislative degli ultimi mesi (Tares/Iuc) che incidono sugli oneri sostenuti dall'Agenzia per espletare il servizio di riscossione tramite modello F24.

¹ La previsione di spesa 2014 per la Tessera Sanitaria a totale rimborso da parte della Ragioneria Generale dello Stato, superiore a quella degli anni precedenti, tiene conto del maggiore volume di tessere in scadenza nel 2014.

- 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. I costi per telecomunicazioni sono riferiti alle spese telefoniche, ordinarie e per call center, e telefonia mobile. La stima per il 2014 risulta tendenzialmente in linea con il budget 2013.
- 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 2014 risulta tendenzialmente in linea con il budget 2013.
- 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 stima per il 2014 risulta in linea con la media del consuntivo 2012 e il budget 2013 in quanto si confermano, sostanzialmente, quantità di invii e tariffe.
- 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 e altri oneri. Le altre spese comprendono altresì i costi per la gestione degli immobili (manutenzioni ordinarie, utenze, pulizie, vigilanza, facchinaggio, ecc.) e gli oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica, riferiti al riversamento da effettuare nel 2014 in adempimento a tali tipologie di norme.

Si precisa che in riferimento agli Investimenti si procede all'assegnazione degli impegni economici relativi alle iniziative per l'esercizio 2014.

La tabella seguente riporta, per ciascuna voce di conto gestionale, gli importi relativi all'assegnazione del budget economico 2014; nella prima colonna sono indicati i riferimenti che consentono la riclassificazione di tali conti secondo lo schema di cui all'allegato 1, del DM 27 marzo 2013:

Rif.		2014	2013
	RICAVI		
A1a)	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.220.688.062	3.193.378.427
A1b.1)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LO STATO	36.050.730	22.400.000
A1b.2)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LE REGIONI	42.650.000	43.250.000
A1b.3)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON ALTRI ENTI PUBBLICI	42.650.000	43.250.000
A5b)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.000.000	5.000.000
	PRODUZIONE		
	COSTI DI FUNZIONAMENTO		
B6)	MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI E MODELLI	13.200.283	14.355.582
B7b)	STAMPE E PUBBLICAZIONI DA MONITORARE L.133/08	52.820	56.000
B14b)	SPESE DI COMUNICAZIONE E RAPPRESENTANZA	38.751	61.500
B7b)	SERVIZI DA TERZI	4.273.468	4.647.485
B7d)	COMPENSI A COLLEGI E COMITATI	426.253	424.500
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI ESCLUSE DAL MONITORAGGIO DI CUI ALLA L.F.2005	1.407.789	1.531.000
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI DA MONITORARE AI SENSI DELLA L.F.2005	15.740	16.688
B8)	CANONI/NOLEGGI ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	1.769.043	1.875.533
B7b)	MANUTENZIONE ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	1.623.460	1.721.187
B6)	COMBUSTIBILI E CARBURANTI	56.593	60.000
B14b)	ALTRI COSTI AUTOMEZZI	319.752	339.000
B14b)	SPESE PER LITI	8.535.110	8.500.000
B14a)	ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	7.651.658	4.328.412
B14b)	ALTRI COSTI GENERALI	374.016	406.750
B14b)	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	7.284.458	7.922.000
	COSTI INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI		
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE	148.210.003	151.600.000
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE - TESSERA SANITARIA	25.110.730	15.048.000
B7b)	SPESE DI TELECOMUNICAZIONE	9.215.221	9.426.000
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW	5.474.776	5.600.000
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW - TESSERA SANITARIA		52.000
	SPESE POSTALI E NOTIFICA		
B7b)	SPESE POSTALI E NOTIFICA ATTI	58.813.505	68.496.019
B7b)	SPESE POSTALI PER TESSERA SANITARIA	9.940.000	6.300.000
B7b)	SPESE SERVIZIO POSTEL	37.286.495	43.425.000
	ONERI PER LA GESTIONE TRIBUTI		
B7a)	ONERI PER LA GESTIONE DEI TRIBUTI	584.000.000	514.012.262
	PERSONALE		
B9a)	STIPENDI	1.309.537.508	1.333.385.210
B9b)	ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	416.326.214	423.907.840
B9a)	STRAORDINARI	12.683.413	12.631.239
B9a)	PREMI E INCENTIVI	113.941.572	113.000.000
B13)	ACCANTONAMENTI PREMI E INCENTIVI	34.074.396	33.934.230
B7b)	MISSIONI	11.410.036	11.363.100
B9e)	INDENNITA' DI MISSIONE	1.686.939	1.680.000
B7b)	MENSA E BUONI PASTO	33.804.516	33.665.460
B7b)	SERVIZI PER IL PERSONALE	5.038.552	5.580.206
B9c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
B9e)	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	3.460.575	3.446.340
	GESTIONE IMMOBILI		
B7b)	PULIZIA UFFICI, VIGILANZA, SMALTIMENTO RIFIUTI, TRASPORTI, TRASLOCHI	31.056.475	33.774.562
B7b)	ENERGIA ELETTRICA, RISCALDAMENTO, ACQUA, GAS	34.713.144	37.506.528
B7b)	MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI E IMPIANTI FISSI	12.881.671	14.009.085
B8)	ONERI LOCATIVI	227.000.000	226.763.212
B14b)	ALTRI COSTI IMMOBILI	1.319.515	1.435.000
	ALTRE COMPONENTI		
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	116.036.278	117.233.000

totale ricavi	3.347.038.792	3.307.278.427
totale costi	3.290.050.730	3.263.519.930
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	56.988.062	43.758.497

<i>Investimenti previsti</i>	141.000.000	159.000.000
<i>Liberazione Risconti per Investimenti</i>	- 141.000.000	- 159.000.000
<i>Rialimentazione Risconti per Investimenti</i>	56.988.062	43.758.497

Schema di cui all'allegato 1, del DM 27 marzo 2013:

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE		3.342.038.792		3.302.278.427
a) CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.220.688.062		3.193.378.427	
b) CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO	121.350.730		108.900.000	
b.1) CON LO STATO	36.050.730		22.400.000	
b.2) CON LE REGIONI	42.650.000		43.250.000	
b.3) CON ALTRI ENTI PUBBLICI	42.650.000		43.250.000	
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		5.000.000		5.000.000
a) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-	-	-	-
b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.000.000		5.000.000	
Totale valore della produzione (A)		3.347.038.792		3.307.278.427
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		13.256.876		14.415.582
7) PER SERVIZI		1.009.279.879		952.603.082
a) EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	584.000.000		514.012.262	
b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	423.430.096		436.618.632	
c) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	1.423.530		1.547.688	
d) COMPENSI AD ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	426.253		424.500	
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		234.243.819		234.290.745
9) PER IL PERSONALE		1.857.636.221		1.888.050.629
a) SALARI E STIPENDI	1.436.162.492		1.459.016.449	
b) ONERI SOCIALI	416.326.214		423.907.840	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		-	
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	5.147.515		5.126.340	
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		34.074.396		33.934.230
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		25.523.260		22.992.662
a) ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	7.651.658		4.328.412	
b) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.871.602		18.664.250	
Totale costi (B)		3.174.014.452		3.146.286.930
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		173.024.340		160.991.497
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		173.024.340		160.991.497
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		116.036.278		117.233.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		56.988.062		43.758.497
<i>Investimenti previsti</i>		141.000.000		159.000.000
<i>Liberazione Risconti per Investimenti</i>		- 141.000.000		- 159.000.000
Rialimentazione Risconti per Investimenti		56.988.062		43.758.497

Al riguardo, si rappresenta che:

- la colonna riferita all'anno 2013 è stata valorizzata con gli importi esposti nel documento di Revisione di Budget 2013;
- i ricavi provenienti dalla previsione di assegnazione sul capitolo 3890 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 art. 70 comma 1 lettera b) del DLgs. 300/1999 è stata riclassificata nelle voci b.2) "Corrispettivi da contratto di servizio – con Regioni" e b.3) "Corrispettivi da contratto di servizi - con enti pubblici" in base alle percentuali con cui sono state consuntivate tali voci nel Bilancio 2012;
- 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 imputato un budget, ma risultano valorizzate solo a consuntivo;
- alla voce "Imposte dell'esercizio" è stata imputato l'importo riferito all'IRAP sui compensi al personale dipendente, stimato in base alla percentuale di tale tipo di spesa sul totale dei costi del personale consuntivati nel Bilancio 2012.

Inoltre, occorre evidenziare che in conformità al Budget dell'Agenzia che contempla anche la previsione di spesa per Investimenti, nell'Allegato 1 è stata inserita una specifica voce, esposta al di sotto della posta che evidenzia la differenza tra ricavi e costi previsti, con la previsione degli investimenti per i due esercizi considerati, con la relativa fonte di copertura.