



## **Budget economico 2015**

**Allegato b)**

**Relazione illustrativa**

<b>BUDGET</b>	<b>2015</b>
<b>DOTAZIONE ESERCIZIO</b>	
Capitolo 3890 *	2.910.958.742
Integrazione Cap. 3890 *	108.000.000
Riduzione per passaggio funzioni di "Manutentore Unico" all'Agenzia del Demanio	(14.456.291)
Liberazione Risconti per Investimenti	10.231.145
Ricavi per il progetto Tessera Sanitaria	31.254.192
Proventi da servizi estimativi in favore di terzi	2.000.000
Ricavi da Convenzioni con Enti e altri ricavi	67.786.566
<b>A) TOTALE RISORSE PREVISTE</b>	<b>3.115.774.354</b>
<b>ONERI DI GESTIONE</b>	
Costi del personale	2.075.742.429
Costi di intermediazione	525.713.666
Costi per informatica e telecomunicazione	195.910.192
Canoni di locazione	209.386.106
Spese postali e notifica atti	111.828.563
Altre spese	121.393.979
<b>B) TOTALE ONERI DI GESTIONE</b>	<b>3.239.974.935</b>
<i>Investimenti previsti</i>	<b>125.106.377</b>
<i>Liberazione Risconti per investimenti</i>	<b>(125.106.377)</b>
<b>C) Rialimentazione risconti</b>	<b>37.113.953</b>
<b>D) TOTALE (B+C)</b>	<b>3.277.088.888</b>
<b>E) SALDO (A-D)</b>	<b>(161.314.534)</b>

\*Nota di variazioni - Atto senato 1699/2-bis Tabella n. 2 Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze per l'anno finanziario 2015 e per il triennio 2015-2017.

La previsione di risorse per l'esercizio 2015 tiene conto:

- dell'assegnazione sul Capitolo 3890 che risulta dalla ripartizione in capitoli nel Disegno di Legge di "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2015 e bilancio pluriennale per il triennio 2015-2017". Lo stanziamento previsto nel DDL di Bilancio include la quota riferita alla riforma del catasto, di cui all'art. 1, comma 286 della L. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), pari all'attualità ad € 37.113.953 (a seguito degli intervenuti accantonamenti di cui al D.L. n. 4/2014 e al D.L. n. 90/2014);

- dell'integrazione di 108 milioni di euro prevista nel Disegno di Legge di Stabilità 2015 in corso di approvazione e nella nota di variazione di cui all'A.S. n. 1699/2-bis tabella 2;
- della riduzione dei ricavi di € 14.456.291,36 riferiti alle risorse da trasferire all'Agenzia del Demanio ex art. 12 del D.L. 98/2011. Le somme da riversare saranno attinte per € 10.231.145,41 dalle risorse appostate nei risconti per investimenti, essendo tale importo riferito a lavori di manutenzione straordinaria. La differenza da riversare è decurtata dalle risorse assegnate nell'esercizio 2015 in quanto riferita a lavori di manutenzione ordinaria;
- 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 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 residualmente 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. Tale voce comprende, inoltre, i costi per il servizio ritiro valori presso le sedi degli Uffici Provinciali - Territorio. Nella stima 2015 si è tenuto conto degli effetti derivanti dall'applicazione dell'art. 11 del D.L. n. 66/2014.
- 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. Per il 2015 e nel biennio successivo è prevista una progressiva crescita dei servizi erogati da Sogei per la conduzione dei sistemi centrali (open e mainframe), la manutenzione del software e l'assistenza, dovuto essenzialmente a:

- l'estensione nel 2015 del servizio di fatturazione elettronica a tutte le pubbliche amministrazioni locali;
  - le nuove elaborazioni necessarie per la predisposizione del 730 precompilato e negli anni successivi delle ulteriori dichiarazioni precompilate;
  - l'incremento dei servizi di cooperazione informatica erogati alle Pubbliche Amministrazioni;
  - l'incremento dei volumi di servizi telematici per la disponibilità di nuovi servizi (ad esempio 730 precompilato) e per l'ampliamento del numero di utenti favorito a partire dal 2015, ma soprattutto nel periodo 2016-2017, dall'introduzione del sistema di riconoscimento nazionale SPID.
- 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 2015 evidenzia un decremento rispetto alla stima del budget di revisione 2014.
  - 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 2015 risulta in linea con la revisione del budget 2014 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 2015 in adempimento a tali tipologie di norme.

Si precisa che in riferimento agli Investimenti, si procede all'assegnazione del budget riferito agli impegni economici da assumere per l'esercizio 2015 pari a € 125.106.377. 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 2015 pari a € 3.115.774.354, le previsioni per gli oneri di gestione pari a € 3.239.974.935 e la rialimentazione dei Risconti per investimenti, pari a € 37.113.953, emerge un saldo negativo di € 161.314.534.

L'importo di € 37.113.953, che viene destinato alla rialimentazione dei risconti, si riferisce alle risorse assegnate nell'anno e destinate alle specifiche attività che dovranno essere realizzate per la riforma del catasto. In particolare, poiché nel prossimo mese di marzo 2015 dovrà essere emanato il decreto legislativo attuativo della delega contenuta nell'art. 2 della Legge 11/03/14 n. 23, solo in sede di revisione del Budget 2015 e del Piano Pluriennale degli investimenti 2015-2017 sarà possibile delineare e quantificare economicamente le diverse tipologie di intervento inerenti la riforma del catasto.

Tenuto conto delle disposizioni contenute nell'art. 70, comma 6 del D. Lgs. 300/99, il budget è stato articolato per centri di costo limitatamente all'ammontare delle risorse attualmente prevedibili (€ 3.115.774.354).

Rispetto al fabbisogno evidenziato per l'anno, pari a € 3.239.974.935, le minori risorse pari a € 161.314.534 andranno a ridurre la seguente assegnazione di budget:

€ 161.314.534 - Costi di intermediazione (da € 525.713.666 a € 364.399.132). Tale aggregato risulta composto, tra l'altro, da compensi riconosciuti agli intermediari della riscossione, che trovano maturazione nell'ultimo trimestre dell'esercizio e che si riferiscono ai compensi trattenuti in autoliquidazione per la riscossione dei tributi mediante F23 e per il servizio di emissione dei contrassegni sostitutivi delle marche da bollo, la cui regolazione contabile avviene alla fine dell'anno di competenza.

La tabella seguente riporta, per ciascuna voce di conto gestionale, gli importi relativi all'assegnazione del budget economico 2015; 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.		BUDGET 2015	REVISIONE 2014
	<b>RICAVI</b>		
A1a)	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.014.733.596	3.088.595.758
A1b.1)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LO STATO	31.254.192	36.050.730
A1b.2)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON LE REGIONI	33.668.000	35.168.000
A1b.3)	CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO CON ALTRI ENTI PUBBLICI	31.118.566	36.632.000
A5b)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.000.000	57.368.001
	<b>PRODUZIONE</b>		
	<b>COSTI DI FUNZIONAMENTO</b>		
B6)	MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI E MODELLI	9.532.508	11.419.939
B7b)	STAMPE E PUBBLICAZIONI DA MONITORARE L.133/08	25.900	41.200
B14b)	SPESE DI COMUNICAZIONE E RAPPRESENTANZA	106.000	73.828
B7b)	SERVIZI DA TERZI	5.586.481	4.718.394
B7d)	COMPENSI A COLLEGI E COMITATI	456.818	467.323
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI ESCLUSE DAL MONITORAGGIO DI CUI ALLA	1.051.000	1.343.443
B7c)	CONSULENZE PROFESSIONALI E SERVIZI PROFESSIONALI DA MONITORARE AI SENSI DELLA L.F. 2005	19.211	25.615
B8)	CANONI/NOLEGGI ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	1.788.600	1.933.643
B7b)	MANUTENZIONE ATTREZZATURE D'UFFICIO E MEZZI DI TRASPORTO	1.329.000	1.505.640
B6)	COMBUSTIBILI E CARBURANTI	640.000	699.441
B14b)	ALTRI COSTI AUTOMEZZI	436.000	442.000
B14b)	SPESE PER LITI	7.000.000	8.535.110
B14a)	ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	4.641.795	16.430.849
B14b)	ALTRI COSTI GENERALI	811.906	879.160
B14b)	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	11.861.877	9.912.582
	<b>COSTI INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI</b>		
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE	163.000.000	147.600.000
B7b)	SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE - TESSERA SANITARIA	18.088.192	25.110.730
B7b)	SPESE DI TELECOMUNICAZIONE	8.822.000	9.215.221
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW	6.000.000	6.000.000
B8)	CANONI E NOLEGGI HW E SW - TESSERA SANITARIA	-	-
	<b>SPESE POSTALI E NOTIFICA</b>		
B7b)	SPESE POSTALI E NOTIFICA ATTI	64.272.563	66.094.396
B7b)	SPESE POSTALI PER TESSERA SANITARIA	12.166.000	9.940.000
B7b)	SPESE SERVIZIO POSTEL	35.390.000	34.000.000
	<b>ONERI PER LA GESTIONE TRIBUTI</b>		
B7a)	ONERI PER LA GESTIONE DEI TRIBUTI	364.399.132	510.588.775
	<b>PERSONALE</b>		
B9a)	STIPENDI	1.309.197.953	1.313.960.689
B9b)	ONERI SOCIALI SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	395.908.368	396.433.955
B9a)	STRAORDINARI	12.378.639	12.646.711
B9a)	PREMI E INCENTIVI	9.570.352	9.570.352
B13)	ACCANTONAMENTI PREMI E INCENTIVI	184.353.357	184.353.400
B7b)	MISSIONI	10.526.220	10.880.492
B9e)	INDENNITA' DI MISSIONE	1.382.946	1.565.627
B7b)	MENSA E BUONI PASTO	33.039.460	33.882.314
B7b)	SERVIZI PER IL PERSONALE	5.312.795	6.446.921
B9c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
B9e)	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	1.892.263	2.392.443
	<b>GESTIONE IMMOBILI</b>		
B7b)	PULIZIA UFFICI, VIGILANZA, SMALTIMENTO RIFIUTI, TRASPORTI, TRASLOCHI	29.145.955	31.551.190
B7b)	ENERGIA ELETTRICA, RISCALDAMENTO, ACQUA, GAS	32.528.149	34.217.793
B7b)	MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI E IMPIANTI FISSI	12.717.279	12.839.017
B8)	ONERI LOCATIVI	209.386.106	217.042.532
B14b)	ALTRI COSTI IMMOBILI	1.715.500	1.753.916
	<b>ALTRE COMPONENTI</b>		
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	112.180.076	112.574.026

Totale Ricavi **3.115.774.354** **3.253.814.489**

Totale Costi **3.078.660.401** **3.249.088.667**

**AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO** **37.113.953** **4.725.822**

Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti per la Riforma del catasto (Risconti) **37.113.953** **4.725.822**

Investimenti previsti **125.106.377** **124.154.750**

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

	BUDGET 2015		REVISIONE 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE		3.110.774.354		3.196.446.488
a) CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	3.014.733.596		3.088.595.758	
b) CORRISPETTIVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO	96.040.758		107.850.730	
b.1) CON LO STATO	31.254.192		36.050.730	
b.2) CON LE REGIONI	33.668.000		35.168.000	
b.3) CON ALTRI ENTI PUBBLICI	31.118.566		36.632.000	
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		57.368.001
a) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-		-	
b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.000.000		57.368.001	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		3.115.774.354		3.253.814.489
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		10.172.508		12.119.380
7) PER SERVIZI		797.876.155		940.468.464
a) EROGAZIONE DI SERVIZI ISTITUZIONALI	364.399.132		510.588.775	
b) ACQUISIZIONE DI SERVIZI	431.949.994		428.043.308	
c) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, ALTRE PRESTAZIONI LAVORO	1.070.211		1.369.058	
d) COMPENSI AD ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	456.818		467.323	
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		217.174.706		224.976.175
9) PER IL PERSONALE		1.730.330.521		1.736.569.777
a) SALARI E STIPENDI	1.331.146.944		1.336.177.752	
b) ONERI SOCIALI	395.908.368		396.433.955	
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-		-	
d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-		-	
e) ALTRI COSTI	3.275.209		3.958.070	
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		184.353.357		184.353.400
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		26.573.078		38.027.445
a) ONERI PER PROVVEDIMENTI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA	4.641.795		16.430.849	
b) ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.931.283		21.596.596	
<b>Totale costi (B)</b>		2.966.480.325		3.136.514.641
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		149.294.029		117.299.848
<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>		149.294.029		117.299.848
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>		112.180.076		112.574.026
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		37.113.953		4.725.822
<b>Risorse assegnate nell'esercizio e destinate agli investimenti per la Riforma del catasto (Risconti)</b>		37.113.953		4.725.822
<b>Investimenti previsti</b>		125.106.377		124.154.750

Al riguardo, si rappresenta che:

- la colonna riferita all'anno 2014 è stata valorizzata con gli importi esposti nel documento di Revisione di Budget 2014;
- 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”;
- 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.

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

<b>ONERI DI GESTIONE</b>	
<b>Strutture centrali</b>	
Direzione Centrale Accertamento	1.075.169
Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Controllo	727.589.368
Direzione Centrale Audit e Sicurezza	291.432
Direzione Centrale Normativa	252.500
Direzione Centrale Affari Legali e Contenzioso	138.000
Direzione Centrale Personale	2.019.270.927
Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti	271.062
Settore Comunicazione	185.650
Ufficio del Direttore dell'Agenzia	105.686
Ufficio del Vicedirettore dell'Agenzia - Entrate	60.309
Progetto Tessera Sanitaria	30.254.192
DC Catasto e Cartografia	153.500
Ufficio del Vicedirettore dell'Agenzia - Territorio	69.223
DC Osservatorio Mercato Immobiliare e Servizi Estimativi	54.750
DC Pubblicità Immobiliare e Affari Legali	34.000
<b>Strutture territoriali</b>	
Direzione Regionale Abruzzo	10.324.564
Direzione Regionale Basilicata	2.785.600
Direzione Provinciale Bolzano	1.122.000
Direzione Regionale Calabria	8.418.000
Direzione Regionale Campania	24.603.500
Direzione Regionale Emilia Romagna	19.366.320
Direzione Regionale Friuli Venezia Giulia	6.126.275
Direzione Regionale Lazio	43.542.204
Direzione Regionale Liguria	10.092.000
Direzione Regionale Lombardia	43.074.102
Direzione Regionale Marche	7.391.945
Direzione Regionale Molise	1.904.000
Direzione Regionale Piemonte	19.952.000
Direzione Regionale Puglia	14.664.023
Direzione Regionale Sardegna	12.278.500
Direzione Regionale Sicilia	25.838.000
Direzione Regionale Toscana	19.014.000
Direzione Provinciale Trento	1.422.000
Direzione Regionale Umbria	3.574.000
Direzione Regionale Valle D'Aosta	962.600
Direzione Regionale Veneto	22.399.000
<b>TOTALE</b>	<b>3.078.660.401</b>

<b>INVESTIMENTI</b>	
<b>Strutture centrali</b>	
Direzione Centrale Accertamento	
Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Controllo	120.347.284
Direzione Centrale Audit e Sicurezza	
Direzione Centrale Normativa	
Direzione Centrale Affari Legali e Contenzioso	
Direzione Centrale Personale	
Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti	
Settore Comunicazione	
Ufficio del Direttore dell'Agenzia	
Ufficio del Vicedirettore dell'Agenzia - Entrate	
Progetto Tessera Sanitaria	
DC Catasto e Cartografia	-
Ufficio del Vicedirettore dell'Agenzia - Territorio	
DC Osservatorio Mercato Immobiliare e Servizi Estimativi	
DC Pubblicità Immobiliare e Affari Legali	
<b>Strutture territoriali</b>	
Direzione Regionale Abruzzo	232.544
Direzione Regionale Basilicata	181.233
Direzione Provinciale Bolzano	47.000
Direzione Regionale Calabria	175.000
Direzione Regionale Campania	195.000
Direzione Regionale Emilia Romagna	240.000
Direzione Regionale Friuli Venezia Giulia	35.000
Direzione Regionale Lazio	852.009
Direzione Regionale Liguria	375.000
Direzione Regionale Lombardia	204.000
Direzione Regionale Marche	29.000
Direzione Regionale Molise	21.500
Direzione Regionale Piemonte	155.000
Direzione Regionale Puglia	602.307
Direzione Regionale Sardegna	420.000
Direzione Regionale Sicilia	223.000
Direzione Regionale Toscana	550.000
Direzione Provinciale Trento	19.500
Direzione Regionale Umbria	106.000
Direzione Regionale Valle D'Aosta	10.000
Direzione Regionale Veneto	86.000
<b>TOTALE</b>	<b>125.106.377</b>

## Ripartizione Budget economico 2015 - Oneri di gestione e Impegni economici investimenti

DESCRIZIONE CONTO	TOTALE AGENZIA	Direzione Centrale Accertamento	Direzione Centrale Amministrazione, Pianificazione e Controllo	Direzione Centrale Audit e Sicurezza	Direzione Centrale Normativa	Direzione Centrale Affari Legali e Contenzioso	Direzione Centrale Personale	Direzione Centrale Servizi ai Contribuenti
<b>PRODUZIONE</b>	<b>717.424.983</b>	<b>38.000</b>	<b>604.667.472</b>	<b>6.771</b>	<b>26.000</b>	<b>46.550</b>	<b>1.797.243</b>	<b>88.310</b>
Costi di funzionamento	45.287.096	38.000	18.520.006	6.771	26.000	46.550	1.797.243	88.310
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	195.910.192	-	177.822.000	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	111.828.563	-	47.640.000	-	-	-	-	-
Oneri per la gestione dei tributi	364.399.132	-	360.685.466	-	-	-	-	-
<b>PERSONALE</b>	<b>1.963.562.353</b>	<b>1.037.169</b>	<b>826.000</b>	<b>284.661</b>	<b>226.500</b>	<b>91.450</b>	<b>1.905.293.608</b>	<b>182.752</b>
<b>GESTIONE IMMOBILI</b>	<b>285.492.989</b>	<b>-</b>	<b>122.095.896</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ALTRE COMPONENTI</b>	<b>112.180.076</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>112.180.076</b>	<b>-</b>
<b>ONERI DI GESTIONE</b>	<b>3.078.660.401</b>	<b>1.075.169</b>	<b>727.589.368</b>	<b>291.432</b>	<b>252.500</b>	<b>138.000</b>	<b>2.019.270.927</b>	<b>271.062</b>
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>125.106.377</b>	<b>-</b>	<b>120.347.284</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Immobilizzazioni immateriali	110.872.569	-	110.872.569	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	14.233.808	-	9.474.715	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>125.106.377</b>	<b>-</b>	<b>120.347.284</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.203.766.778</b>	<b>1.075.169</b>	<b>847.936.652</b>	<b>291.432</b>	<b>252.500</b>	<b>138.000</b>	<b>2.019.270.927</b>	<b>271.062</b>

segue - Ripartizione Budget economico 2015 - Oneri di gestione e Impegni economici investimenti

DESCRIZIONE CONTO	Settore Comunicazione	Ufficio del Direttore dell'Agenzia	Ufficio del Vicedirettore dell'Agenzia - Entrate	Progetto Tessera Sanitaria	DC Catasto e Cartografia	Ufficio del Vicedirettore dell'Agenzia - Territorio	DC Osservatorio Mercato Immobiliare e Servizi Estimativi	DC Pubblicità Immobiliare e Affari Legali
<b>PRODUZIONE</b>	<b>144.050</b>	<b>32.640</b>	<b>10.706</b>	<b>30.254.192</b>	-	<b>15.000</b>	-	-
Costi di funzionamento	144.050	32.640	10.706	-	-	15.000	-	-
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	-	18.088.192	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	-	-	-	12.166.000	-	-	-	-
Oneri per la gestione dei tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PERSONALE</b>	<b>41.600</b>	<b>73.046</b>	<b>49.603</b>	-	<b>153.500</b>	<b>54.223</b>	<b>54.750</b>	<b>34.000</b>
GESTIONE IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRE COMPONENTI	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ONERI DI GESTIONE</b>	<b>185.650</b>	<b>105.686</b>	<b>60.309</b>	<b>30.254.192</b>	<b>153.500</b>	<b>69.223</b>	<b>54.750</b>	<b>34.000</b>
<b>INVESTIMENTI</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>INVESTIMENTI</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>185.650</b>	<b>105.686</b>	<b>60.309</b>	<b>30.254.192</b>	<b>153.500</b>	<b>69.223</b>	<b>54.750</b>	<b>34.000</b>

segue - Ripartizione Budget economico 2015 - Oneri di gestione e Impegni economici 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
<b>PRODUZIONE</b>	<b>2.852.472</b>	<b>832.400</b>	<b>267.000</b>	<b>3.321.000</b>	<b>7.211.500</b>	<b>4.701.500</b>	<b>1.432.381</b>
Costi di funzionamento	982.472	338.300	82.000	726.000	2.591.500	1.151.500	479.650
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	1.750.000	448.100	185.000	2.485.000	4.370.000	3.300.000	842.731
Oneri per la gestione dei tributi	120.000	46.000	-	110.000	250.000	250.000	110.000
<b>PERSONALE</b>	<b>1.876.030</b>	<b>753.000</b>	<b>286.000</b>	<b>1.890.000</b>	<b>5.257.000</b>	<b>3.329.000</b>	<b>1.128.894</b>
<b>GESTIONE IMMOBILI</b>	<b>5.596.062</b>	<b>1.200.200</b>	<b>569.000</b>	<b>3.207.000</b>	<b>12.135.000</b>	<b>11.335.820</b>	<b>3.565.000</b>
<b>ALTRE COMPONENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ONERI DI GESTIONE</b>	<b>10.324.564</b>	<b>2.785.600</b>	<b>1.122.000</b>	<b>8.418.000</b>	<b>24.603.500</b>	<b>19.366.320</b>	<b>6.126.275</b>
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>232.544</b>	<b>181.233</b>	<b>47.000</b>	<b>175.000</b>	<b>195.000</b>	<b>240.000</b>	<b>35.000</b>
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	232.544	181.233	47.000	175.000	195.000	240.000	35.000
Immobilizzazioni finanziarie							
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>232.544</b>	<b>181.233</b>	<b>47.000</b>	<b>175.000</b>	<b>195.000</b>	<b>240.000</b>	<b>35.000</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>10.557.108</b>	<b>2.966.833</b>	<b>1.169.000</b>	<b>8.593.000</b>	<b>24.798.500</b>	<b>19.606.320</b>	<b>6.161.275</b>

segue - Ripartizione Budget economico 2015 - Oneri di gestione e Impegni economici investimenti

DESCRIZIONE CONTO	Direzione Regionale Lazio	Direzione Regionale Liguria	Direzione Regionale Lombardia	Direzione Regionale Marche	Direzione Regionale Molise	Direzione Regionale Piemonte	Direzione Regionale Puglia
<b>PRODUZIONE</b>	<b>10.653.465</b>	<b>2.452.000</b>	<b>10.490.071</b>	<b>2.022.580</b>	<b>642.500</b>	<b>5.187.000</b>	<b>5.024.980</b>
Costi di funzionamento	3.453.465	802.000	3.216.056	728.321	145.500	1.637.000	1.316.356
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	7.000.000	1.480.000	6.774.105	1.150.127	452.000	3.100.000	3.500.000
Oneri per la gestione dei tributi	200.000	170.000	499.910	144.132	45.000	450.000	208.624
<b>PERSONALE</b>	<b>5.078.235</b>	<b>2.150.000</b>	<b>8.608.948</b>	<b>1.493.694</b>	<b>433.500</b>	<b>4.145.000</b>	<b>3.445.790</b>
<b>GESTIONE IMMOBILI</b>	<b>27.810.504</b>	<b>5.490.000</b>	<b>23.975.083</b>	<b>3.875.671</b>	<b>828.000</b>	<b>10.620.000</b>	<b>6.193.253</b>
<b>ALTRE COMPONENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ONERI DI GESTIONE</b>	<b>43.542.204</b>	<b>10.092.000</b>	<b>43.074.102</b>	<b>7.391.945</b>	<b>1.904.000</b>	<b>19.952.000</b>	<b>14.664.023</b>
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>852.009</b>	<b>375.000</b>	<b>204.000</b>	<b>29.000</b>	<b>21.500</b>	<b>155.000</b>	<b>602.307</b>
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	852.009	375.000	204.000	29.000	21.500	155.000	602.307
Immobilizzazioni finanziarie							
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>852.009</b>	<b>375.000</b>	<b>204.000</b>	<b>29.000</b>	<b>21.500</b>	<b>155.000</b>	<b>602.307</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>44.394.213</b>	<b>10.467.000</b>	<b>43.278.102</b>	<b>7.420.945</b>	<b>1.925.500</b>	<b>20.107.000</b>	<b>15.266.330</b>

segue - Ripartizione Budget economico 2015 - Oneri di gestione e Impegni economici 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
<b>PRODUZIONE</b>	<b>2.818.500</b>	<b>8.677.500</b>	<b>5.092.000</b>	<b>397.000</b>	<b>1.249.000</b>	<b>268.200</b>	<b>4.705.000</b>
Costi di funzionamento	1.168.500	1.937.500	1.742.000	107.000	494.000	107.700	1.355.000
Costi per l'informatica e telecomunicazioni	-	-	-	-	-	-	-
Spese postali e notifica atti	1.500.000	6.500.000	3.000.000	290.000	680.000	115.500	3.100.000
Oneri per la gestione dei tributi	150.000	240.000	350.000	-	75.000	45.000	250.000
<b>PERSONALE</b>	<b>1.690.000</b>	<b>4.490.000</b>	<b>3.462.000</b>	<b>416.000</b>	<b>805.000</b>	<b>171.400</b>	<b>4.250.000</b>
<b>GESTIONE IMMOBILI</b>	<b>7.770.000</b>	<b>12.670.500</b>	<b>10.460.000</b>	<b>609.000</b>	<b>1.520.000</b>	<b>523.000</b>	<b>13.444.000</b>
<b>ALTRE COMPONENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ONERI DI GESTIONE</b>	<b>12.278.500</b>	<b>25.838.000</b>	<b>19.014.000</b>	<b>1.422.000</b>	<b>3.574.000</b>	<b>962.600</b>	<b>22.399.000</b>
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>420.000</b>	<b>223.000</b>	<b>550.000</b>	<b>19.500</b>	<b>106.000</b>	<b>10.000</b>	<b>86.000</b>
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	420.000	223.000	550.000	19.500	106.000	10.000	86.000
Immobilizzazioni finanziarie							
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>420.000</b>	<b>223.000</b>	<b>550.000</b>	<b>19.500</b>	<b>106.000</b>	<b>10.000</b>	<b>86.000</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>12.698.500</b>	<b>26.061.000</b>	<b>19.564.000</b>	<b>1.441.500</b>	<b>3.680.000</b>	<b>972.600</b>	<b>22.485.000</b>

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. 300/1999.

Ove l'approvazione del presente budget economico annuale, di cui all'art. 60, comma 2, del D.Lgs. 300/1999, non intervenga prima dell'inizio dell'esercizio 2015, l'Agenzia è autorizzata ad operare con la gestione provvisoria limitatamente, per ogni mese, ad un dodicesimo della revisione del budget economico 2014, approvata dal Comitato di Gestione con delibera n. 36 del 29/10/2014. Pertanto, a fronte di un plafond complessivo per oneri di gestione di € 3.249.088.667 e investimenti di € 124.154.750 deliberato nel suddetto documento di revisione del budget economico annuale 2014, la gestione provvisoria assegnerebbe alle strutture centrali e periferiche un plafond mensile per oneri di gestione pari a € 270.757.389 e per investimenti pari a € 10.346.229, come da tabella seguente:

	<b>TOTALE REVISIONE 2014</b>	<i>Plafond mensile</i>
<b>ONERI DI GESTIONE</b>	<b>3.249.088.667</b>	<b>270.757.389</b>
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>124.154.750</b>	<b>10.346.229</b>
<b>TOTALE</b>	<b>3.373.243.417</b>	<b>281.103.618</b>