

**Delibera n. 353**

**Roma, 11 dicembre 2017**

**IL COMITATO DI GESTIONE**

Nella riunione odierna con la partecipazione del Direttore dell'Agenzia Dr. Giovanni Kessler, che lo presiede, e dei componenti del Comitato Dr. Vieri Ceriani, Dr. Giuseppe Chinè, Dr. Giovanni Bocchi e Dott.ssa Maria Grazia Artibani;

presenti per il Collegio dei revisori dei conti il Dr. Marco Montanaro, Presidente del Collegio dei revisori dei conti, e il Dr. Giovanni Battista Lo Prejato, membro effettivo del Collegio;

visto l'art. 7 dello Statuto dell'Agenzia il quale dispone che il Comitato di gestione delibera, su proposta del Direttore, il budget aziendale;

visto l'art. 4, comma 1, del vigente Regolamento di contabilità il quale prevede che il Comitato di gestione approva il documento programmatico annuale (budget economico) dell'Agenzia;

visto il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 che fissa al 31 dicembre dell'anno precedente a quello di riferimento il termine per la deliberazione da parte dell'Organo di vertice del budget economico annuale;

visto l'art. 2, del D.M. 27.3.2013, recante criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, emanato in attuazione del citato D. Lgs. n.91/2011;

visto in particolare il comma 4 del citato art. 2 del D.M. 27.3.2013 che prevede, quale allegato al budget economico annuale, il Piano degli indicatori e dei risultati attesi contenente i principali obiettivi da realizzare, gli indicatori di misurazione delle azioni e i risultati attesi;

considerato che il Piano di cui sopra è stato redatto sulla base dell'Atto d'indirizzo per il conseguimento degli obiettivi di politica fiscale per gli anni 2018-2020, emanato dal Sig. Ministro in data 5 dicembre 2017;

considerato che nel disegno di legge di bilancio dello Stato per l'esercizio 2018, sul capitolo 3920 intestato all'Agenzia delle dogane e dei monopoli, è previsto uno stanziamento complessivo pari a €937,3 milioni comprensivo dell'importo di circa €34,4 milioni corrispondente ai 4/5 delle risorse spettanti all'Agenzia ex art. 12 d.l. 79/1997, come sostituito dall'art. 3, comma 165, della l. 350/2003, riferite al rendiconto dello Stato per il 2015, giusti decreti MEF 1/8/2017 e 20/11/2017, destinate all'incentivazione del personale e al potenziamento dell'Agenzia;

tenuto conto che i proventi propri stimati dall'Agenzia per il 2018 ammontano a circa €4 milioni e che pertanto le entrate complessivamente disponibili, al netto della quota di circa €4,3 milioni da destinare al c.d. "Manutentore Unico" ex art.12 D.L. 98/2011, sono stimate pari a circa €937 milioni;

tenuto conto che i costi correnti complessivamente stimati, necessari per garantire l'operatività degli uffici dell'Agenzia, ammontano a circa € 837 milioni, comprensivi di quota incentivante nonché delle somme destinate all'incentivazione del personale (circa 32,6 milioni) pari ai 4/5 delle risorse spettanti all'Agenzia ex

art. 12 d.l. 79/1997, come sostituito dall'art. 3, comma 165, della l. 350/2003, riferite al rendiconto dello Stato per il 2015 (giusti decreti MEF 1/8/2017 e 20/11/2017);

considerato che l'ammontare della spesa per le politiche di investimento è pari a € 100 milioni, al cui finanziamento contribuiscono le risorse (circa €1,8 milioni) destinate al potenziamento dell'Agenzia ex art. 12 d.l. 79/1997, come sostituito dall'art. 3, comma 165, della l. 350/2003, riferite al rendiconto dello Stato per il 2015 (giusti decreti MEF 1/8/2017 e 20/11/2017);

vista la relazione redatta dal Collegio dei Revisori dei conti in merito al budget economico annuale, ai sensi dell'art. 3 del citato D.M. 27 marzo 2013;

presa visione dei documenti allegati al budget economico annuale ai sensi dell'art. 2, commi 3 e 4 del suddetto D.M. 27 marzo 2013;

visto l'art. 60, comma 2, del D.L.gs. 300/1999 che prevede che gli atti di carattere generale che regolano il funzionamento delle Agenzie, tra cui il documento programmatico annuale, sono trasmessi, per l'approvazione, al Ministro dell'economia e delle finanze;

visto l'art. 4, comma 7, del Regolamento di contabilità dell'Agenzia che dispone "Ove l'approvazione del budget economico annuale di cui all'art. 60, comma 2, del D.L.gs. 300/1999 non intervenga prima dell'inizio dell'esercizio cui lo stesso si riferisce, l'Agenzia, previa autorizzazione del Comitato di gestione, opera con la gestione provvisoria, per non oltre quattro mesi, limitatamente, per ogni mese, ad un dodicesimo dell'ultimo budget regolarmente approvato";

considerata l'inderogabile esigenza di assicurare le risorse finanziarie per garantire l'operatività degli uffici dell'Agenzia e di evitare interruzioni dei servizi;

ravvisata, pertanto, la necessità di prevedere l'attivazione della gestione provvisoria;

considerato che il budget dell'esercizio 2017, in base al quale va definito il limite di costo mensile per il 2018 ai sensi dell'art. 4, comma 7, del Regolamento di contabilità, è stato determinato in complessivi €909 milioni, di cui €809 milioni per oneri di gestione (comprensivo di quota incentivante) e €100 milioni per investimenti (Delibera del Comitato di Gestione n. 330 del 29 dicembre 2017);

considerato che, a fronte del suddetto importo, il limite di spesa mensile complessivo (spese correnti e d'investimento) per l'esercizio 2018 risulta pari a circa €75,7 milioni;

tenuto conto che le risorse a disposizione dell'Agenzia per l'anno 2018, come sopra dettagliate, sono pari a € 937 milioni e che lo schema di budget economico per il medesimo anno prevede costi per un valore complessivo di pari importo;

considerato altresì che nella fase di esercizio provvisorio occorre definire un limite di spesa mensile non superiore a €75,7 milioni;

su proposta del Direttore

#### DELIBERA

di approvare l'unito documento programmatico annuale (budget economico) dell'Agenzia che prevede

- un importo totale dei costi correnti dell'esercizio 2018 pari a €837 milioni, comprensivi di quota incentivante nonché delle somme destinate all'incentivazione del personale (circa 32,6 milioni) pari ai 4/5 delle risorse spettanti all'Agenzia ex art. 12 d.l. 79/1997, come sostituito dall'art. 3, comma 165, della l. 350/2003, riferite al rendiconto dello Stato per il 2015 (giusti decreti MEF 1/8/2017 e 20/11/2017);
- un importo per investimenti pari a €100 milioni, comprensivo delle risorse (circa €1,8 milioni) destinate al potenziamento dell'Agenzia ex art. 12 d.l. 79/1997, come sostituito dall'art. 3, comma 165, della l. 350/2003, riferite al rendiconto dello Stato per il 2015 (giusti decreti MEF 1/8/2017 e 20/11/2017).

E' dato mandato al Direttore di apportare le eventuali modifiche al budget economico annuale nei limiti delle risorse finanziarie disponibili ed in relazione alle esigenze gestionali.

Inoltre, nelle more del perfezionamento del documento programmatico, delibera l'attivazione della gestione provvisoria, fissando un limite di spesa mensile per costi correnti e di investimento complessivamente pari a €75,7 milioni e per un periodo non superiore a quattro mesi.

L'importo così determinato sarà distribuito tra tutti i centri di costo.

#### I Componenti

Maria Grazia Artibani

Giovanni Bocchi

Vieri Ceriani

Giuseppe Chinè

#### Il Presidente

Giovanni Kessler

**AGENZIA DELLE DOGANE E DEI MONOPOLI  
BUDGET ECONOMICO ANNO 2018**

Importi in milioni di euro

**ENTRATE**

*Entrate da Bilancio dello Stato*

*(al netto della riduzione di circa € 4,3 milioni da destinare al c.d. "ManutentoreUnico" ex art. 12 D.L. 98/2011. Lo stanziamento comprende l'importo di circa € 34,4 milioni corrispondente ai 4/5 delle risorse spettanti per l'incentivazione del personale e il potenziamento dell'Agenzia ex art. 12 d.l. 79/1997, come sostituito dall'art. 3, comma 165, della l. 350/2003, riferite al rendiconto dello Stato per il 2015, giusti decreti MEF 1/8/2017 e 20 novembre 2017)*

933,0

*Ricavi stimati*

4,0

**TOTALE ENTRATE 2018**

**937,0**

**USCITE**

**COSTI CORRENTI 2018**

Famiglia 03: costi della produzione

107,0

Famiglia 04: costi del personale

*(comprensiva dell'importo di circa € 32,6 milioni destinati all'incentivazione del personale ex art.12 d.l. 79/1997, come sostituito dall'art. 3, comma 165, della l. 350/2003, riferite al rendiconto dello Stato per il 2015, giusti decreti MEF 1/8/2017 e 20 novembre 2017)*

667,3

Famiglia 05: costi generali

62,7

**TOTALE COSTI CORRENTI 2018**

**837,0**

**INVESTIMENTI 2018**

Famiglia 01: investimenti

**TOTALE INVESTIMENTI**

*(comprensiva dell'importo di circa € 1,8 milioni destinati al potenziamento dell'Agenzia ex art.12 d.l. 79/1997, come sostituito dall'art. 3, comma 165, della l. 350/2003, riferite al rendiconto dello Stato per il 2015, giusti decreti MEF 1/8/2017 e 20 novembre 2017)*

**100,0**

**TOTALE USCITE ANNO 2018**

**937,0**