



## **Budget economico 2017**

### **Allegato a)**

## **Relazione illustrativa del budget**

*(predisposto ai sensi dell'articolo 2, comma 4, lett. b) del D.M. 27 marzo 2013)*

L'articolo 4, comma 1 del vigente Regolamento di contabilità dell'Agenzia prevede che *“Il Comitato di gestione, in coerenza e nel rispetto della convenzione prevista dall'art. 59, comma 2, del decreto n. 300/1999, delibera, entro i termini di cui all'art. 24, comma 1, lettera a) del D.Lgs. n.91/2011, il budget economico annuale, che determina gli obiettivi economici e finanziari e articola le relative previsioni di spesa per le strutture di vertice centrali e periferiche ed è redatto in termini di competenza economica”*.

Tale disposizione deve essere coordinata con quanto previsto dal Decreto legislativo n.91/2011 - recante disposizioni di attuazione dell'art. 2 della Legge n. 196/2009 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili - che all'art. 24 ha fissato al 31 dicembre il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio successivo e dal D.M. 27 marzo 2013, applicativo della suddetta previsione normativa, che ha precisato *“criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”*.

Premesso quanto sopra, ai fini della predisposizione del budget economico per l'esercizio 2017, si evidenzia quanto segue.

Le “entrate” complessive ammontano a **€ 909,0 milioni**.

Tale importo si compone di € 887,0 milioni iscritti sul Capitolo 3920 MEF della Legge di Bilancio per il 2017 approvata, ma non ancora promulgata, di € 4,0 milioni relativi a ricavi stimati e di € 18,0 milioni derivanti da esercizi precedenti.

Quanto alle “uscite”, i costi correnti complessivamente stimati, necessari per garantire l'operatività degli uffici dell'Agenzia, sono pari a circa € 809,0 milioni.

In particolare, tali costi sono così suddivisi:

- **costi della produzione** (famiglia 03), stimati in **€ 107 milioni**, sono connessi in misura rilevante alla conduzione del sistema informativo dell'Agenzia, ivi compresa la trasmissione dei dati, nonché all'acquisizione di forniture obbligatorie per l'espletamento di attività istituzionali, quali le cartelle Bingo, i contrassegni per i tabacchi, gli stampati e modelli a rigoroso rendiconto. Sono, altresì, ricompresi i costi di laboratorio, le spese postali ordinarie, le spese telefoniche e i costi per materiali di consumo.

Il documento di budget 2017 prevede, per tale tipologia di costi, una riduzione di circa € 25 milioni rispetto al budget 2016, tenuto conto dell'effettiva spesa riscontrata nell'ultima annualità sulla quale ha inciso la politica di contenimento dei costi per l'acquisizione di beni e servizi attuata già dal 2016.

- **costi del personale** (famiglia 04), stimati in **€ 638 milioni**, comprendono le competenze fisse, (stipendi e oneri sociali e fiscali), le competenze accessorie (compensi per lavoro straordinario,

turni, premi e incentivi), le missioni e gli altri costi per il personale (mensa e buoni pasto), le spese per la formazione e la quota incentivante.

L'importo complessivo risulta in diminuzione per circa € 27 milioni rispetto all'importo contenuto nell'analogo documento del 2016, che teneva conto dell'ingresso di nuovo personale a seguito della positiva conclusione della procedura concorsuale per dirigenti e del completo processo di mobilità dall'esterno, che, tuttavia, non si sono realizzate nel corso dell'anno secondo le quantificazioni previste. Nell'anno 2017 è prevista una sostanziale compensazione degli effetti derivanti da nuovi ingressi e cessazioni; nella stima del costo è compresa la piena equiparazione economica del ruolo del personale dell'Agenzia, area dogane e monopoli.

Per la finalità e la natura di tale spesa, l'importo di cui sopra risulta pressoché incompressibile.

- **Spese generali (Famiglia 05)**, stimate in **€ 64 milioni**, comprendono principalmente i canoni di locazione e le spese di conduzione di beni immobili ad uso ufficio. Su tali voci il contenimento dei costi, pari a € 10 milioni, rispetto all'analogo documento dell'esercizio 2016 è dovuto ad una previsione di "efficientamento" delle politiche gestionali nell'ambito delle quali è compresa la realizzazione di un piano di razionalizzazione logistica su tutto il territorio nazionale. Tale tipologia di costi è comprensiva della quota di circa € 2,1 milioni da destinare al c.d. "Manutentore Unico" ex art. 12 D.L. 98/2011.

La previsione di **Spesa per investimenti** per l'anno 2017 è di **€ 100 milioni** e comprende tutti gli interventi progettuali di natura ICT e di qualificazione del patrimonio, ivi compresi quelli obbligatori in materia di sicurezza sul lavoro previsti dal D.Lgs. 81/2008. Il maggior volume di investimenti per il 2017 rispetto alla previsione del 2016 è da ascrivere all'acquisto della prima *tranche* di nuovi scanner RX da destinare sul territorio.

Premesso quanto sopra, è stato predisposto lo schema di budget economico 2017 che determina gli obiettivi economici e finanziari in termini di competenza economica.