

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 1791
TAB. 2
Annesso 5

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(TREMONTI)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 29 SETTEMBRE 2009

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2010
e bilancio pluriennale per il triennio 2010-2012

TABELLA n. 2

Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2010

ANNESSO N. 5

CONTO CONSUNTIVO

AGENZIA DEL DEMANIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

TABELLA N. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2010**

ANNESSO N. 5

CONTO CONSUNTIVO

AGENZIA DEL DEMANIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

BILANCIO DI ESERCIZIO

STATO PATRIMONIALE

AGENZIA DEL DEMANIO
 Direzione Generale in Roma - via Barberini, 38
 C.F. 06340981007

STATO PATRIMONIALE

		31/12/2008	31/12/2007	Diff.
Attivo				
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
3)	diritti di brevetto industriale e di utilizz.ne opere dell'ingegno			
	- Brevetti industriali			
	- Altri diritti	723.474	683.225	40.249
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
	- Licenze software	295.127	265.706	29.421
	- Concessioni	3.204.065	3.549.816	(345.751)
7)	altre			
	- Altre immobilizzazioni immateriali	208.168	180.929	27.239
	Totale	4.430.834	4.679.676	(248.842)
II	<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
1)	terreni e fabbricati	155.432.745	160.358.795	(4.926.050)
2)	impianti e macchinari	530.504	594.418	(63.914)
3)	attrezzature industriali e commerciali	325.939	403.399	(77.460)
4)	altri beni	3.618.900	3.770.363	(151.463)
	Totale	159.908.088	165.126.975	(5.218.887)
III	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
1)	partecipazioni in:			
a)	imprese controllate	631.547	582.277	49.270
2)	crediti			
a)	verso imprese controllate			
	Totale	631.547	582.277	49.270
	Totale immobilizzazioni	164.970.469	170.388.928	(5.418.459)
C)	Attivo circolante			
II	<i>Crediti</i>			
1)	verso clienti	2.443.609	5.571.946	(3.128.337)
2)	verso imprese controllate	0	876.530	(876.530)
4b)	tributari	201.471	775	200.696
5)	verso altri			
	- Crediti verso MEF per oneri di gestione/contratto di servizi	9.875.519	34.493.181	(24.617.662)
	- Crediti verso MEF per gestione conto terzi	5.782.365	5.782.365	0
	- Crediti verso MEF per spese programmi immobiliari	241.790.370	231.816.324	9.974.046
	- Crediti verso Dip.to del Tesoro per oneri fondi immobiliari	21.270.977	15.161.693	6.109.284
	- Crediti verso Enti locali e privati	3.788.571	3.295.370	493.201
	- Crediti verso altre Agenzie	1.560.895	1.939.933	(379.038)
	- Crediti diversi	2.352.628	1.919.645	432.983
	Totale	289.066.405	300.857.762	(11.791.357)
IV	<i>Disponibilità liquide</i>			
1)	depositi bancari	297.386.114	217.689.188	79.696.926
3)	denaro e valori in cassa	12.446	11.433	1.013
	Totale	297.398.560	217.700.621	79.697.939
	Totale attivo circolante	586.464.965	518.558.383	67.906.582
D)	Ratei e risconti	6.138.601	260.565	5.878.036
	TOTALE ATTIVO	757.574.035	689.207.876	68.366.159

STATO PATRIMONIALE

		31/12/2008	31/12/2007	Diff.
Passivo				
A)	<i>Patrimonio netto</i>			
I	Capitale			
	- Fondo di dotazione	60.889.000	60.889.000	0
	- Altri conferimenti a titolo di capitale	139.599.431	139.599.431	0
IV	Riserva Legale	2.742.256	1.859.263	882.993
VII	Altre riserve			
	- Utili da esercizi precedenti	1.659.194	1.659.194	0
	- Riserva dest. all'autofinanz.to di futuri investimenti	52.102.857	35.325.989	16.776.868
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo			
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	19.965.644	17.659.861	2.305.783
	Totale	276.958.382	256.992.738	19.965.644
B)	<i>Fondi per rischi ed oneri</i>	31.546.663	28.715.652	2.831.011
	Totale	31.546.663	28.715.652	2.831.011
C)	<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>	1.550.375	1.747.004	(196.629)
D)	<i>Debiti</i>			
7)	debiti verso fornitori	28.099.284	22.657.547	5.441.737
9)	debiti verso imprese controllate	485.403	2.074.940	(1.589.537)
12)	debiti tributari	3.286.605	2.714.413	572.192
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.658.523	2.423.984	1.234.539
14)	altri debiti	96.429.059	93.850.202	2.578.857
	Totale	131.958.874	123.721.086	8.237.788
E)	<i>Ratei e risconti</i>			
	- ratei passivi	5.030	5.004	26
	- risconti passivi su oneri di gestione	36.873.593	23.490.614	13.382.979
	- risconti passivi su spese di investimento	955.440	1.555.402	(599.962)
	- risconti passivi su manutenzione immobili fondi	33.685.235	18.399.051	15.286.184
	- risconti passivi su programmi immobiliari	244.040.443	234.581.325	9.459.118
	Totale	315.559.741	278.031.396	37.528.345
	TOTALE PASSIVO	757.574.035	689.207.876	68.366.159

CONTO ECONOMICO

AGENZIA DEL DEMANIO
 Direzione Generale in Roma - via Barberini, 38
 CF 06340981007

CONTO ECONOMICO

	31/12/2008	31/12/2007	Diff.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle prestazioni di servizi istituzionali			
- corrispettivi da contratto di servizi	113.757.471	117.178.067	(3.420.596)
- contributi per censimento	7.084.719	5.847.562	1.237.157
- contributi per programmi immobiliari	11.158.375	38.601.591	(27.443.216)
- contributi per manutenzioni immobili fondi	317.142	410.261	(93.119)
- canoni attivi di locazione Fondi Immobiliari	316.089.607	310.894.606	5.195.001
- corrispettivi da gestione Fondi Immobiliari	4.742.625	6.180.450	(1.437.825)
	453.149.939	479.112.537	(25.962.598)
5) Altri Ricavi e Proventi			
- altri ricavi	10.096.016	11.252.173	(1.156.157)
- contributi per spese investimento	599.962	1.337.364	(737.402)
- arrotondamenti attivi	52	73	(21)
	10.696.030	12.589.610	(1.893.580)
TOTALE A	463.845.969	491.702.147	(27.856.178)
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
- materiali di consumo	475.512	548.726	(73.214)
- carburanti e lubrificanti	142.538	138.354	4.184
	618.050	687.080	(69.030)
7) Per servizi			
- manutenzioni ordinarie	424.055	482.846	(58.791)
- organi sociali	186.473	240.066	(53.593)
- consulenze e prestazioni	17.330.281	17.111.938	218.343
- spese per programmi immobiliari	11.158.375	38.601.591	(27.443.216)
- spese per manut.straord. su Fondi Immobiliari	317.142	410.261	(93.119)
- utenze	1.312.763	1.173.067	139.696
- servizi da controllate	456.522	2.882.413	(2.425.891)
- altri servizi	9.188.204	9.142.451	45.753
- servizi per terzi	5.019.545	4.496.559	522.986
	45.393.360	74.541.192	(29.147.832)
8) Per godimento di beni di terzi			
- manutenzioni	186.449	275.847	(89.398)
- amministrazione beni	1.325.253	1.105.294	219.959
- oneri condominiali	606.120	485.401	120.719
- canoni passivi di locazione Fondi Immobiliari	318.390.362	313.785.830	4.604.532
- noleggi e locazioni	1.768.035	2.138.037	(370.002)
	322.276.219	317.790.409	4.485.810
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	42.281.154	41.308.535	972.619
b) oneri sociali	11.823.472	11.306.168	517.304
c) accantonamento TFR	1.822.601	1.694.566	128.035
e) altri costi del personale	219.635	129.051	90.584
f) lavoro interinale	2.115.037	3.072.000	(956.963)
	58.261.899	57.510.320	751.579

CONTO ECONOMICO

	31/12/2008	31/12/2007	Diff.
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.372.339	2.127.923	(755.584)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.595.921	6.534.643	61.278
	7.968.260	8.662.566	(694.306)
12) Accantonamenti per rischi ed oneri			
- acc. fdo rischi ed oneri	7.778.332	9.449.210	(1.670.878)
	7.778.332	9.449.210	(1.670.878)
14) Oneri diversi di gestione			
- premi assicurativi	331.628	211.748	119.880
- imposte e tasse diverse	627.222	599.533	27.689
- altri	241.449	682.097	(440.648)
	1.200.299	1.493.378	(293.079)
TOTALE B	443.496.419	470.134.155	(26.637.736)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	20.349.550	21.567.992	(1.218.442)
C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari			
- interessi attivi su conto di Tesoreria	2.438	2.871	(433)
	2.438	2.871	(433)
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
- interessi di mora	7.497	12.442	(4.945)
	7.497	12.442	(4.945)
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(5.059)	(9.571)	-(4.512)
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	16.250	27.908	(11.658)
19) Svalutazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	16.250	27.908	(11.658)
E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi	4.507.645	2.579.639	1.928.006
21) Oneri	797.461	2.483.280	(1.685.819)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	3.710.184	96.359	3.613.825
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	24.070.925	21.682.688	2.388.237
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
- IRAP	3.888.663	3.573.151	315.512
- imposte su attività commerciale	216.618	449.676	(233.058)
	(4.105.281)	(4.022.827)	(82.454)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	19.965.644	17.659.861	2.305.783

NOTA INTEGRATIVA

AGENZIA DEL DEMANIO
Direzione Generale in Roma - Via Barberini n. 38
Codice Fiscale n. 06340981007

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Con il 31 dicembre 2008 si è chiuso il quinto esercizio dell’Agenzia del Demanio (di seguito “Agenzia”) nella veste giuridica di ente pubblico economico.

Si rammenta che l’Agenzia, sebbene istituita come soggetto giuridico autonomo, è subentrata all’ex Ministero delle Finanze “nei rapporti giuridici, poteri e competenze relativi ai servizi ad essa trasferiti e assegnati” ed ha assunto la “titolarità dei rapporti giuridici e delle obbligazioni di pertinenza del Dipartimento” ex art. 3, comma 1, del DM 28/12/2000.

Nell’ambito di una fattispecie assimilabile ad una successione universale, l’Agenzia ha dunque rilevato nelle materie di propria competenza, la gestione della generalità delle posizioni del cessato Dipartimento del Territorio, ad eccezione di quelle che, per diversa disposizione normativa o per volontà degli organi competenti, sono state attribuite ad altri soggetti.

In definitiva, dal punto di vista contabile e di bilancio, l’Agenzia ha iniziato la propria attività in data 1° gennaio 2001 senza però assumere la titolarità delle attività e passività in carico all’ex Dipartimento del Territorio.

Il Bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, di cui la presente nota costituisce parte integrante ai sensi dell’art. 2423, comma 1, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del Codice Civile.

Esso è stato redatto secondo i principi di cui all’art. 2423 bis del C.C. ed i criteri di valutazione di cui all’art. 2426 C.C., nonché secondo i Principi Contabili, applicabili ad un’impresa in funzionamento, stabiliti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Non sono intervenute speciali ragioni che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all’art. 2423, comma 4, e all’art. 2423 bis, comma 2, del Codice Civile.

Laddove previsto dalla legge, per l’iscrizione delle attività è stato chiesto il consenso del Collegio dei Revisori.

Tutti gli importi riportati in questa nota integrativa sono espressi in migliaia di Euro, ove non diversamente indicato.

Al fine di offrire una migliore informativa della situazione economica, patrimoniale e finanziaria, sono stati predisposti il rendiconto finanziario e il prospetto di riconciliazione tra i dati del bilancio civilistico e le dotazioni dell'Agenzia sui capitoli del bilancio dello Stato, entrambi allegati alla presente nota.

CRITERI DI VALUTAZIONE E METODI CONTABILI ADOTTATI

I criteri di valutazione delle singole voci, conformi a quanto disposto dall'art.2426 del Codice Civile, sono di seguito illustrati.

Immobilizzazioni materiali ed immateriali

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali acquisite successivamente all'istituzione dell'Agenzia sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA non detraibile, in ossequio al principio contabile n.16 par.DIIa). Tali immobilizzazioni sono acquisite direttamente o tramite la Concessionaria del sistema informativo SOGEL.

Le immobilizzazioni materiali trasferite nel corso dell'esercizio 2003 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi dell'art. 4 del decreto ministeriale del 5 febbraio 2002 sono state iscritte al valore netto contabile risultante al 1° gennaio 2003, determinato secondo le disposizioni della circolare n. 88 della Ragioneria Generale dello Stato del 28 dicembre 1994, come indicato dalla nota n. 4122/2003/DPF/UAF del 11 dicembre 2003 del Dipartimento per le Politiche Fiscali – Ufficio Agenzie ed Enti della Fiscalità.

I beni informatici acquisiti attraverso la concessionaria Sogei, ai sensi del su richiamato decreto, sono stati iscritti in bilancio al valore simbolico di 1 euro, in ossequio alle istruzioni impartite dalla Ragioneria Generale dello Stato con nota n. 89688 del 23 luglio 2003.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, dal momento in cui sono disponibili e pronte per l'uso, o comunque iniziano a produrre benefici economici per l'Agenzia.

Le spese sostenute successivamente alla data di acquisizione dei beni sono portate ad incremento del valore contabile se ed in quanto si traducono in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del cespite.

Gli immobili conferiti a titolo strumentale e di fondo di dotazione sono sistematicamente ammortizzati in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. I relativi valori iniziali di iscrizione sono stati stimati dall'Agenzia del Territorio così come previsto dal decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29 luglio 2005 che ha individuato il patrimonio iniziale dell'Agenzia.

Le concessioni d'uso pluriennale conferite a titolo di patrimonio sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, in relazione alla loro durata. I relativi valori iniziali sono stati stimati dall'Agenzia del Territorio così come previsto dal citato decreto ministeriale.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti, applicando aliquote che esprimono la residua possibilità di utilizzazione dei beni e, comunque, non eccedenti quelle fiscalmente ammesse. Le aliquote sono state ridotte del 50% per i beni materiali acquistati nel corso dell'esercizio.

In considerazione dell'attuale irrilevanza fiscale degli ammortamenti relativi agli immobili, non si è al momento provveduto a dare corso a quanto previsto in materia dal D.L. 223/2006 con riguardo al separato trattamento del valore dei terreni. Si è quindi proseguito nel ciclo di ammortamento secondo i criteri già utilizzati nei precedenti esercizi, con riserva di adottare soluzioni diverse qualora in futuro dovesse configurarsi un diverso quadro fiscale.

I costi aventi utilità pluriennale (di impianto e ampliamento, di ricerca, di sviluppo e di pubblicità), sono iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio dei Revisori e sono ammortizzati sistematicamente a quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Categoria	Aliquota
Migliorie su beni di terzi	20%
Software e licenze d'uso	33,33%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Concessioni in uso per due anni	50%
Concessioni in uso per dodici anni	8,33%

Immobilizzazioni materiali

Categoria	Aliquota
Autoveicoli	25%
Impianti riscaldamento/ condizionamento	15%
Impianti elettrici, antifurto e antincendio	7,5%
Macchinari e attrezzature varie	15%
Macchine elettroniche (elaboratori, periferiche)	20%
Mobili e arredi	12%

Impianti generici	7,5%
Impianti telefonici e telefax	20%
Materiale tecnico	15%
Immobilizzazioni materiali diverse	25%
Fabbricati	3%

Nella contabilizzazione dell'ammortamento si devono tuttavia distinguere tre casi:

- per i beni acquistati nel triennio 2001-2003, la quota di ammortamento dell'anno viene neutralizzata a conto economico utilizzando i risconti passivi per spese di investimento derivanti dai contributi erogati a fronte delle passate Convenzioni;
- per i beni presenti nelle sedi dell'Agenzia al 1° gennaio 2001, trasferiti in proprietà dallo Stato nel 2003 e successivamente oggetto del citato decreto di patrimonializzazione, la quota di ammortamento dell'anno viene addebitata a conto economico;
- per i beni acquistati a far data dal 1° gennaio 2004 e per i beni confluiti a titolo di patrimonializzazione, in relazione alla trasformazione dell'Agenzia in ente pubblico economico e alla determinazione di corrispettivi annui in luogo dei contributi, la quota di ammortamento viene addebitata a conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società controllate sono iscritte al valore di costo o di sottoscrizione, ridotto o incrementato per tener conto di eventuali perdite o aumenti permanenti o durevoli di valore.

Crediti

I crediti sono valutati in base al presumibile valore di realizzo. Per quelli vantati nei confronti dello Stato, di altre Agenzie ed enti territoriali, tale valore coincide con quello nominale.

In particolare, la voce registra i crediti vantati nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze per fondi da ricevere, come stabiliti dalla Legge finanziaria e di Bilancio per gli anni 2001-2003 e dal Contratto di Servizi per gli anni dal 2004 al 2008.

I crediti verso clienti sono esposti in bilancio al valore nominale in quanto corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Il saldo di fine esercizio esprime l'ammontare residuo dei crediti per fondi assegnati all'Agenzia e verso i clienti, al netto degli incassi registrati sul conto di contabilità speciale, soggetta ai vincoli del sistema di Tesoreria Unica, intrattenuto presso la Banca d'Italia.

Non vi sono crediti incassabili in un periodo superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale. Esse sono riferite alle giacenze effettivamente disponibili al 31 dicembre 2008 sul conto di Tesoreria Unica (conto n. 620) e presso le Filiali dell'Agenzia per la parte non utilizzata delle anticipazioni relative alla piccola cassa.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti attivi e passivi sono rilevati secondo il criterio della competenza economica e temporale. Di seguito si illustrano i criteri utilizzati per le principali tipologie di risconti passivi.

Risconti attivi

Sono movimentati in aumento in relazione alla quota di competenza dell'esercizio successivo relativa ai canoni di locazione degli immobili facenti parte del compendio immobiliare del Fondo Immobili Pubblici trasferiti in proprietà a soggetti terzi.

Risconti passivi per spese di investimento

Sono stati movimentati in aumento dai contributi assegnati a tale titolo dalle Convenzioni stipulate con il Ministero dell'Economia e delle Finanze nel triennio 2001-2003 (con contropartita i crediti verso il Ministero) e si riducono per un importo pari all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Risconti passivi per beni conferiti

Rappresentano la contropartita contabile dei beni conferiti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze nel 2003. A seguito dell'emanazione del decreto di patrimonializzazione sono stati riclassificati tra le voci del patrimonio netto dell'Agenzia in sede di chiusura dell'esercizio 2005.

Risconti passivi per programmi immobiliari

Vengono movimentati in aumento dai contributi assegnati a tale titolo dalle Convenzioni per gli anni 2001-2003 e dai Contratti di Servizi a partire dall'anno 2004 (con contropartita i crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze) e ridotti per le spese sostenute nel corso dell'esercizio. Pertanto, il saldo rappresenta l'importo delle spese da sostenere nei futuri esercizi per acquisto, ristrutturazione, manutenzione ordinaria e straordinaria, valorizzazione dei beni immobili appartenenti al Patrimonio e al Demanio dello Stato.

Risconti passivi per manutenzioni immobili fondi

Sono alimentati dai contributi assegnati a tale titolo dal Dipartimento del Tesoro che, in ossequio alle disposizioni del comma 273, articolo 1, della Legge Finanziaria n. 311 del 30 dicembre 2004, provvede tramite la Ragioneria Generale dello Stato a versare all’Agenzia una quota dei fondi stanziati annualmente sul capitolo 3070 “Fondo canoni di locazione” e si riducono per un importo pari alle somme spese.

Risconti passivi per oneri di gestione

Si riferiscono principalmente a contributi finalizzati al censimento del patrimonio immobiliare dello Stato, in attuazione della Legge 410/01. Il trattamento contabile è identico a quello di cui si è detto per i programmi immobiliari.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce rileva il debito calcolato a norma dell'art. 2120 C.C. e dei contratti di lavoro nei confronti dei dipendenti assunti direttamente dall’Agenzia.

Dal momento che una parte dei dipendenti, pur essendo transitata all’Agenzia del Demanio – EPE, ha scelto di mantenere il trattamento previdenziale dell’INPDAP previsto per i dipendenti statali, vengono corrisposti a questo Ente contributi finalizzati alla liquidazione dell’indennità di buonuscita sostitutiva dell’indennità di fine rapporto, e pertanto l’accantonamento al fondo TFR non viene effettuato per la totalità dei dipendenti dell’Agenzia.

Per effetto della riforma della previdenza complementare di cui al suddetto Decreto, le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 continueranno a rimanere in Agenzia, mentre le quote maturate a partire dal 1° gennaio 2007, per effetto delle scelte operate dai dipendenti, sono destinate a forme di previdenza o trasferite dall’Agenzia al fondo di tesoreria gestito dall’INPS.

Fondo per rischi e oneri

Il fondo accoglie gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, esistenza probabile o certa, ma di ammontare o data di sopravvenienza indeterminati. Gli eventi in oggetto sono riferibili a controversie sorte dalla data di costituzione dell’Agenzia (liti ed arbitrati), a spese derivanti da controversie che ricadono sull’Agenzia limitatamente al periodo di sua competenza, nonché ad oneri futuri riferiti alla gestione dei beni confiscati.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale. Non vi sono debiti in valuta.

Imposte e tasse

Come riportato nella Relazione sulla Gestione, l'Agenzia del Demanio relativamente alla propria attività istituzionale è assoggettata alla disciplina prevista dall'articolo 74 del TUIR e dall'articolo 4 del DPR 633 del 1972. Per quanto riguarda, invece, le operazioni a carattere commerciale, si provvede a determinare il relativo onere fiscale attraverso l'utilizzo delle aliquote vigenti in materia di imposte dirette ed indirette.

Conti d'ordine

Non vi sono fidejussioni rilasciate in favore di terzi e non vi sono altri impegni assunti dall'Agenzia che non siano stati già riportati nelle scritture contabili.

Costi e Ricavi

I costi e ricavi sono iscritti secondo il criterio della competenza economica. Per quanto riguarda i ricavi:

- i corrispettivi da Contratto di Servizi vengono contabilizzati a ricavi per l'intero importo di competenza dell'esercizio;
- i contributi per oneri di gestione specificatamente relativi al censimento e derivanti da passate Convenzioni sono iscritti fra i ricavi in misura pari ai relativi costi sostenuti nell'esercizio;
- i canoni attivi per la locazione degli immobili di proprietà del "Fondo Immobili Pubblici" e i corrispondenti canoni passivi di locazione vengono contabilizzati rispettivamente a ricavi e a costi. I primi al netto della quota di canone di competenza dell'Agenzia relativa agli immobili da questa utilizzati, i secondi per un ammontare pari all'importo di competenza dell'esercizio;
- i contributi relativi a quote incentivanti riferite a passati esercizi sono iscritti fra gli altri ricavi e proventi allorché incassati;
- i contributi derivanti da passate Convenzioni per la quota parte relativa agli investimenti propri vengono contabilizzati tra gli altri ricavi e proventi per l'importo degli ammortamenti effettuati sui cespiti cui si riferiscono;
- i contributi per programmi immobiliari vengono contabilizzati a ricavi per l'importo delle spese sostenute nell'esercizio ed addebitate al conto economico,

I criteri sopra descritti sono correlati ai criteri utilizzati per la determinazione dei relativi risconti passivi di cui si è detto in precedenza. In particolare, i ricavi in parola sono esposti come di seguito rappresentato.

Ricavi da prestazioni di servizi istituzionali

La voce accoglie i corrispettivi stabiliti nel Contratto di Servizi, relativamente ai servizi resi nell'esercizio di competenza. Sono inoltre esposti in questa voce i contributi per oneri di gestione destinati a finanziare il censimento del patrimonio immobiliare dello Stato, i contributi per i programmi immobiliari, i canoni attivi per la locazione degli immobili rientranti nel Fondo Immobili Pubblici e nel Fondo Patrimonio 1, i contributi per la realizzazione degli interventi di manutenzione sugli immobili rientranti nei suddetti Fondi e i corrispettivi per la loro gestione.

Altri ricavi e proventi

La voce accoglie i proventi realizzati nello svolgimento di attività commerciali previste dall'articolo 65, comma 2, del Decreto Legislativo 300/99 costitutivo delle Agenzie Fiscali.

In tale voce è anche iscritto il riaddebito pro quota dei costi condivisi con le altre Agenzie, quale contropartita del costo iscritto alla voce "costi per servizi per terzi".

Come già detto è inoltre inserita in questa voce la quota dei contributi derivanti dalle passate Convenzioni destinata agli investimenti, iscritta in contropartita della voce risconti passivi, a bilanciamento degli ammortamenti imputati al conto economico per i beni acquisiti direttamente dall'Agenzia negli anni 2001-2003.

Costi per il personale

Il costo riportato a conto economico è pari all'intero ammontare degli oneri retributivi e previdenziali, unitamente alle componenti di costo, consuntivate o stimate, relative a sistemi di premi ed incentivi, sostenuto dall'Agenzia per il personale assunto direttamente a partire dal 1° ottobre 2004, con il nuovo contratto di lavoro di natura privatistica.

Costi per programmi immobiliari

Come già detto, i costi in argomento vengono addebitati al conto economico allorché sostenuti e trovano esatta contropartita tra i ricavi.

**ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO E DELLE RELATIVE VARIAZIONI
STATO PATRIMONIALE :**

ATTIVO

B - IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali presentano un saldo di €/migliaia 4.431, dopo aver effettuato ammortamenti per €/migliaia 1.372 e nuove capitalizzazioni per €/migliaia 1.123. Il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio è riportato nelle seguenti tabelle, ove sono indicate le analisi delle variazioni del "valore di carico", degli ammortamenti e dei valori netti di bilancio.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

Valore di carico delle immobilizzazioni immateriali (valori espressi in euro)

Descrizione	Valore al 31/12/07	Rettifiche	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Valore al 31/12/08
Software	12.609.304		668.093			13.277.397
Diritti di brevetto, utilizzo opere di ingegno, ecc.	12.609.304	0	668.093	0	0	13.277.397
Licenze d'uso	2.620.131		269.545	(19.642)		2.870.035
Marchi	1.293					1.293
Concessioni	7.125.558		27.484			7.153.042
Concessioni, licenze e diritti di sfruttamento dell'opera e dell'ingegno	9.746.982	0	297.029	(19.642)	0	10.024.370
Immobilizzazioni Immateriali in corso	0					0
Immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0
Spese pluriennali diverse	0					0
Migliorie su beni in uso dell'Agenzia	3.566.578		158.378			3.724.956
Altre Immobilizzazioni Immateriali	3.566.578	0	158.378	0	0	3.724.956
Totale Immobilizzazioni immateriali	25.922.864	0	1.123.500	(19.642)	0	27.026.724

Fondo ammortamento e valori netti al 31 dicembre 2008 (valori espressi in euro).

Descrizione	Valore al 31/12/07	Rettifiche	Ammort. ordinario	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/08	Valore netto al 31/12/08
Software	11.926.079		627.844			12.553.923	723.474
Diritti di brevetto, utilizzo opere di ingegno, ecc.	11.926.079	0	627.844	0	0	12.553.923	723.474
Licenze d'uso	2.354.425		240.122		(19.640)	2.574.907	295.127
Marchi	71		71			142	1.151
Concessioni	3.576.964		373.163			3.950.128	3.202.914
Concessioni, licenze e diritti di sfruttamento dell'opera e dell'ingegno	5.931.460	0	613.357	0	(19.640)	6.525.177	3.499.192
Immobilizzazioni Immateriali in corso	0					0	0
Immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Spese pluriennali diverse	0					0	0
Migliorie su beni in uso dell'Agenzia	3.385.649		131.138			3.516.788	208.168
Altre Immobilizzazioni Immateriali	3.385.649	0	131.138	0	0	3.516.788	208.168
Totale Immobilizzazioni immateriali	21.243.188	0	1.372.339	0	(19.640)	22.595.888	4.430.834

Di seguito si riporta l'analisi delle singole categorie:

Diritti di brevetto

La voce, che ammonta a €/migliaia 723, fa riferimento esclusivamente al software acquistato dall'Agenzia e si è incrementata rispetto al 2007 per gli acquisti effettuati nel corso dell'anno.

Concessioni, licenze e diritti di sfruttamento

La voce è composta per €/migliaia 295 dalle licenze Windows e SGAP utilizzate sui personal computer, per €/migliaia 1 dai marchi registrati dall'Agenzia e per €/migliaia 3.203 dalle concessioni d'uso a titolo gratuito degli immobili indicati nel decreto di patrimonializzazione del 29 luglio 2005, così come modificate dal successivo decreto di patrimonializzazione del 17 luglio 2007.

Il decremento pari a €/migliaia 20 è dovuto allo storno del costo di due licenze software rivelatesi insussistenti a seguito della chiusura contabile dell'anno 2005 da parte della Sogei SpA, concessionaria dei sistemi informativi dell'Agenzia.

Altre immobilizzazioni immateriali

Le migliorie su beni di terzi sono rappresentate dai costi di ristrutturazione ed adeguamento delle sedi dell'Agenzia ed ammontano a €/migliaia 208.

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni mobili ed immobili di proprietà dell'Agenzia, acquisiti direttamente o attraverso i conferimenti di cui ai Decreti del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 5 febbraio 2002, n. 349, e di patrimonializzazione del 29 luglio 2005, così come modificato dal DM del 21 dicembre 2005, e del 17 luglio 2007.

Per completezza di informazione si riporta nella seguente tabella l'elenco degli immobili/concessioni oggetto della patrimonializzazione dell'Agenzia con il rispettivo valore netto contabile, espresso in euro, al 31 dicembre 2008.

Nell'esercizio 2008 le immobilizzazioni materiali presentano un saldo di €/migliaia 159.908, dopo aver effettuato ammortamenti per €/migliaia 6.596 e nuove capitalizzazioni per €/migliaia 1.440. Il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio è riportato nelle seguenti tabelle, ove sono indicate le analisi delle variazioni del "valore di carico", degli ammortamenti e dei valori netti di bilancio.

REGIONE	CITTA'	INDIRIZZO	VALORE NETTO CONTABILE
Beni strumentali			
EMILIA ROMAGNA	BOLOGNA	Via Azzogardino, 51	4.854.744,82
LAZIO	ROMA	Via Piacenza, 3	20.662.712,73
LAZIO	ROMA	Via del Quirinale, 28	11.709.278,82
LAZIO	ROMA	Via Barberini, 38	33.769.746,87
LOMBARDIA	MILANO	Corso Monforte - uffici	14.341.601,25
LOMBARDIA	MILANO	Corso Monforte - rimessa	157.062,50
MARCHE	ANCONA	Via Fermo, 1	2.878.203,47
MOLISE	CAMPOBASSO	Viale Regina Elena, 1	1.456.642,50
TOSCANA	FIRENZE	Via Laura, 54	7.748.145,24
VENETO	VENEZIA-MESTRE	Villa Tivan - Via Borgo Pezzana	4.026.547,04
CAMPANIA	NAPOLI	Palazzo Fondi - Via Medina, 24	19.197.875,00
TOTALE			120.802.560,24
Beni non strumentali			
LAZIO	ROMA	Via del Commercio, 19/27	17.052.500,00
VENETO	VENEZIA	Cannaregio, 2139	11.313.747,51
VENETO	VICENZA	Corso Palladio, 149	6.263.936,84
TOTALE			34.630.184,35
Concessioni per anni 12			
SICILIA	PALERMO	Piazza Marina Salita Intendenza, 2	1.312.690,15
TRENTINO ALTO ADIGE	BOLZANO	Piazza Tribunale, 2	757.223,59
PUGLIA	LECCE	Viale Gallipoli, 37 (ex conc. 2 anni)	1.133.000,00
TOTALE			3.202.913,74

Nelle tabelle seguenti sono riportate le analisi delle variazioni del “valore di carico”, degli ammortamenti e dei valori netti di bilancio. Gli importi sono espressi in unità di Euro.

Valore di carico delle immobilizzazioni materiali (valori espressi in euro).

Descrizione	Valore al 31/12/07	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Valore al 31/12/08
Fabbricati strumentali	132.862.865	84.218			132.947.084
Fabbricati non strumentali	38.440.000	134.639			38.574.639
Terreni e Fabbricati	171.302.865	218.857	0	0	171.521.723
Impianti di riscaldamento	214.204	7.892			222.096
Impianti elettrici	55.315				55.315
Impianti generici	498.823	68.400			567.223
Impianti telef. e telefax	727.096	4.568			731.663
Impianti antincendio	41.355				41.355
Impianti di antifurto e sicurezza	35.238				35.238
Impianti e macchinari	1.572.031	80.860	0	0	1.652.891
Attrezzature varie	90.665	15.170	(43)		105.792
Materiale tecnico	769.760	39.338	(738)		808.360
Attrezzature industriali e commerciali	860.425	54.509	(781)	0	914.152
Mobili e arredi	4.277.766	344.606	(601)		4.621.771
Macchine ordinarie d'ufficio	1.407.466	10.067	(215.656)		1.201.877
Mobili arredi e macch. d'ufficio	5.685.232	354.673	(216.257)	0	5.823.648
Server e personal computer	4.174.916	695.386			4.870.302
Periferiche stampanti e scanner	1.342.866	35.273	(3.772)		1.374.367
Hardware	5.517.782	730.660	(3.772)	0	6.244.670
Autoveicoli e mezzi di trasporto	746			0	746
Immobilizz. materiali diverse	1.349				1.349
Altri beni minori	341.185		(11.276)		329.909
Immobilizz. materiali diverse	342.534	0	(11.276)	0	331.258
Totale Altri Beni	11.546.294	1.085.332	(231.304)	0	12.400.322
Totale Immobilizzazioni materiali	185.281.616	1.439.558	(232.085)	0	186.489.087

I decrementi registrati nel corso dell'esercizio si riferiscono essenzialmente alla dismissione di macchine ordinarie d'ufficio ormai obsolete. Si segnala che i beni dismessi sono stati per la maggior parte devoluti a titolo gratuito ad altre Amministrazioni dello Stato che ne avevano fatto richiesta e a Organizzazioni benefiche senza scopo di lucro.

Fondo ammortamento e valori netti al 31 dicembre 2008 (valori espressi in euro)

Descrizione	Valore al 31/12/07	Ammort. ordinario	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/08	Valore netto al 31/12/08
Fabbricati strumentali	8.157.170	3.987.353			12.144.523	120.802.560
Fabbricati non strumentali	2.786.900	1.157.555			3.944.455	34.630.184
Terreni e Fabbricati	10.944.070	5.144.908	0	0	16.088.978	155.432.745
Impianti di riscaldamento	148.659	26.637			175.297	46.800
Impianti elettrici	18.597	4.149			22.746	32.569
Impianti generici	208.230	39.976			248.206	319.017
Impianti telef. e telefax	580.993	68.269			649.262	82.402
Impianti antincendio	11.319	3.101			14.420	26.935
Impianti di antifurto e sicurezza	9.813	2.643			12.456	22.781
Impianti e macchinari	977.611	144.775	0	0	1.122.386	530.504
Attrezzature varie	50.244	13.843		(42)	64.045	41.747
Materiale tecnico	406.782	117.996		(608)	524.169	284.191
Attrezzature industriali e commerciali	457.026	131.839	0	(651)	588.214	325.939
Mobili e arredi	1.917.155	534.106		(360)	2.450.900	2.170.871
Macchine ordinarie d'ufficio	1.190.169	82.911		(154.057)	1.119.024	82.853
Mobili arredi e macch. d'ufficio	3.107.324	617.017	0	(154.417)	3.569.924	2.253.724
Server e personal computer	3.110.804	466.402			3.577.205	1.293.097
Periferiche stampanti e scanner	1.214.877	90.849		(3.216)	1.302.510	71.857
Hardware	4.325.681	557.250	0	(3.216)	4.879.715	1.364.954
Autoveicoli e mezzi di trasporto	746	0	0	0	746	0
Immobilizz. materiali diverse	995	132			1.127	222
Altri beni minori	341.185			(11.276)	329.909	0
Immobilizz. materiali diverse	342.180	132	0	(11.276)	331.036	222
Totale Altri Beni	7.775.931	1.174.399	0	(168.908)	8.781.422	3.618.900
Totale Immobilizzazioni materiali	20.154.638	6.595.921	0	(169.559)	26.581.000	159.908.088

L'ammortamento si riferisce per € 5.925.512 ai beni acquisiti a partire dall'esercizio 2004 e al conferimento degli immobili da parte del MEF con i citati DM e per € 670.409 ai beni conferiti e/o acquisiti precedentemente.

Di seguito si forniscono ulteriori informazioni relative alle singole categorie.

Terreni e Fabbricati

La voce presenta un saldo di €/migliaia 155.433, al netto degli ammortamenti appostati, ed è costituita dagli immobili conferiti nel 2005 e nel 2007 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze a seguito dei Decreti di "patrimonializzazione".

Impianti e macchinari

Tale voce presenta un saldo di €/migliaia 531, ed è costituita essenzialmente dagli impianti di riscaldamento e condizionamento, antincendio e telefonici.

Attrezzature industriali e commerciali

Tale voce presenta un saldo di €/migliaia 326, ed è costituita principalmente da materiale tecnico ausiliare agli impianti e macchinari e in parte da apparati utilizzati dai tecnici dell'Agenzia per lo svolgimento delle attività di loro pertinenza.

Altri beni

Tale voce presenta un saldo di €/migliaia 3.619 e si riferisce a mobili, arredi, macchine d'ufficio, server, personal computer e altro materiale informatico.

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE*Partecipazioni in imprese controllate*

Ammontano a €/migliaia 632 e sono costituite dalla partecipazione di controllo nella Demanio Servizi S.p.A. e nella Arsenale di Venezia S.p.A.

Si segnala che nel mese di aprile l'Agenzia del Demanio, su proposta della Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze, ha provveduto ad acquistare la residua quota del 6% del capitale sociale della Demanio Servizi SpA, per un controvalore di € 33.020,28.

Il saldo si è movimentato come di seguito indicato (valori in euro):

Descrizione voci	Demanio Servizi	Arsenale di Venezia	Totale
Saldo al 31 dicembre 2007	470.000	112.277	582.277
Incremento partecipazione	33.020		33.020
Utile di competenza		16.250	16.250
Saldo al 31 dicembre 2008	503.020	128.527	631.547

Nella tabella che segue si fornisce il confronto tra i valori di carico in bilancio ed i relativi patrimoni netti di spettanza.

Denominazione <i>(valori in euro)</i>	Sede	Quota di partecipazione (%)	Capitale sociale	Risultato esercizio 2008	Patrimonio netto al 31/12/2008	Patrimonio netto di spettanza	Valore di bilancio
Demanio Servizi S.p.A.	Roma	100%	500.000	0	550.338	550.338	503.020
Arsenale di Venezia S.p.A.	Venezia	51%	100.000	31.863	252.015	128.527	128.527

Nel corso del 2008 sono proseguite le attività della società "Arsenale di Venezia S.p.A.", inerenti gli accordi di servizio sottoscritti lo scorso anno con l'Agenzia e con il Comune di Venezia e aventi ad oggetto la riqualificazione, la promozione e la valorizzazione di alcune aree del complesso dell'Arsenale. La società ha chiuso il bilancio al 31 dicembre 2008 con un utile pari a euro 31.863.

A seguito dell'utile conseguito, l'Agenzia ha rivalutato la partecipazione portandola ad un valore di €/migliaia 129 come risultato dell'applicazione della quota di partecipazione (51%) al patrimonio netto della società al 31 dicembre 2008, pari a €/migliaia 252.

Ulteriori informazioni relative a queste partecipate vengono fornite nella relazione sulla gestione.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

II - CREDITI

Crediti verso clienti

Tali crediti, pari a €/migliaia 2.444, sono vantati nei confronti di società/amministrazioni statali con cui l'Agenzia ha in essere convenzioni riferibili alla propria attività commerciale. L'importo comprende anche l'ammontare delle fatture da emettere al 31 dicembre 2008.

Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
2.444	5.572	(3.128)

La variazione in diminuzione è principalmente dovuta all'incasso delle ultime fatture emesse nei confronti della Regione Sicilia per l'ultima tranche della Convenzione.

Crediti verso imprese controllate

Presentano un saldo pari a zero in quanto nel corso dell'anno sono state pagate tutte le fatture emesse nei confronti della controllata "Demanio Servizi S.p.A.", a fronte del contratto di outsourcing.

Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
0	877	(877)

Crediti tributari

L'incremento del saldo è dovuto in parte alla contrazione dell'attività commerciale consuntivata nell'anno, in parte alla riduzione di 5,5 punti percentuali dell'aliquota IRES nel 2008.

Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
201	1	200

Crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze

I crediti verso il Ministero riguardano le somme ancora da incassare a valere sui capitoli del bilancio dello Stato n. 3901 e n. 7754 ed in particolare sono riconducibili:

- ai corrispettivi da contratto di servizi;
- alle spese per programmi immobiliari relative ad interventi su beni appartenenti al patrimonio dello Stato (capitolo 7754);
- ad altre gestioni diverse.

I crediti verso il Ministero concernono quindi le seguenti voci:

Descrizione	2008	2007	Differenza
<i>Crediti per Contratto di Servizi e oneri di gestione diversi</i>	9.876	34.493	(24.618)
<i>Crediti per gestione conto terzi</i>	5.782	5.782	0
<i>Crediti per programmi immobiliari</i>	241.790	231.816	9.974

I crediti per Contratto di Servizi e oneri di gestione diversi si sono così formati:

Capitolo 3901	Contratto di servizi	Oneri di gestione diversi	Totale
<i>SALDO INIZIALE</i>	33.511	982	34.493
Corrispettivi da Contratto di Servizi	113.758		113.758
Censimento - annualità 2004	16.000		16.000
2° tranche pagamento debiti pregressi depositerie giudiziali	32.535		32.535
Rettifiche (<i>partite stipendiali pregresse</i>)	(66)		(66)
Incassi	(186.844)		(186.844)
<i>SALDO FINALE</i>	8.894	982	9.876

Si fa presente che l'ultima tranche di €/migliaia 16.000, relativa ai fondi destinati al programma di censimento del patrimonio dello Stato, è stata interamente incassata.

I crediti per gestione conto terzi, che ammontano a €/migliaia 5.782, derivano dagli accordi presi tra l'Agenzia del Demanio, l'APAT (Agenzia per la Protezione dell'Ambiente e per i servizi Tecnici) e il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento del Tesoro per il trasferimento sul capitolo 7777 degli stanziamenti a suo tempo effettuati in favore dell'APAT per la realizzazione di una serie di interventi di ristrutturazione del complesso immobiliare sito in Roma, Largo S. Susanna. Il saldo si riferisce alla differenza tra le somme pagate nel 2004 e nel 2005 dall'Agenzia del Demanio a titolo di anticipo e quanto rimborsato dal Dipartimento per le Politiche Fiscali (€/migliaia 856) a valere sulla partita n. 10213 del 1990 impegnata sul capitolo 8002 dello stato di previsione della spesa dell'ex Ministero delle Finanze. La contabilizzazione di tale importo non ha avuto impatto sul conto economico, interessando esclusivamente conti patrimoniali.

Alla data di chiusura del bilancio d'esercizio si è ancora in attesa dell'estinzione del debito da parte del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, peraltro più volte sollecitato.

I crediti per programmi immobiliari derivano dall'assegnazione sul capitolo 7754 delle somme stabilite nel Contratto di servizi a partire dall'anno 2004 e sul capitolo 7777 delle somme stabilite nelle Convenzioni per il 2002 e 2003 non ancora trasferite sul conto di Tesoreria dell'Agenzia.

Capitoli 7777 – 7754	2008	2007
<i>SALDO INIZIALE</i>	231.816	243.816
Stanziamiento dell'anno	24.570	24.570
Riduzione comma 507 L.Fin. 296/06	(3.953)	(3.089)
Decreti R.G.S. assegnazione cassa	(10.643)	(33.481)
<i>SALDO FINALE</i>	241.790	231.816

Crediti verso Dipartimento del Tesoro per gestione fondi immobiliari

I crediti verso il Dipartimento del Tesoro riguardano le somme ancora da incassare a valere sui capitoli 3901 e 7755 ed in particolare sono riconducibili:

- ai corrispettivi per la gestione dei fondi immobiliari;
- agli stanziamenti accordati per la manutenzione degli immobili di proprietà dei fondi e per la copertura degli oneri condominiali relativi agli “spazi liberi” (capitolo 7755).

I crediti verso il Dipartimento concernono quindi le seguenti voci:

Descrizione	2008	2007	Differenza
<i>Corrispettivi di gestione</i>	5.200	6.638	(1.438)
<i>Manutenzioni e oneri di gestione spazi liberi (cap. 7755)</i>	16.071	8.524	7.547
<i>TOTALI</i>	21.271	15.162	6.109

I crediti per manutenzioni e oneri di gestione spazi liberi derivano principalmente dall'assegnazione sul capitolo 7755 delle somme stabilite nei D.M. 71981 del 29 dicembre 2008 e 131636 del 4 dicembre 2008 non ancora trasferite sul conto di Tesoreria dell'Agenzia.

Capitolo 7755	2008
<i>SALDO INIZIALE</i>	8.524
Quota anno 2008 (DM 71981)	10.000
Integrazione MEF (DM 131636)	5.603
Spazi liberi	348

Incassi dell'Agenzia	(8.404)
<i>SALDO FINALE</i>	16.071

Si segnala che l'integrazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze è stata effettuata nell'ambito del riparto delle residue disponibilità del Fondo Canoni di locazione (cap. 3070).

Crediti verso Enti locali e privati

Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
3.789	3.295	494

Tale voce è costituita da crediti verso enti locali e privati per rimborsi relativi al riaddebito pro quota di costi condivisi (utenze, contratti di pulizia, guardiania, oneri condominiali, etc.).

Crediti verso altre Agenzie

Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
1.561	1.940	(379)

I crediti verso le altre Agenzie fiscali sono costituiti dai rimborsi relativi al riaddebito pro quota di costi condivisi (utenze, contratti di pulizia, guardiania, oneri condominiali) relativi alla gestione degli immobili sedi di uffici finanziari. Al 31 dicembre 2008 sono così composti:

- a) Agenzia delle Entrate - €/migliaia 671;
- b) Agenzia delle Dogane - €/migliaia 181;
- c) Agenzia del Territorio - €/migliaia 709.

Crediti diversi

Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
2.353	1.920	433

Sono costituiti prevalentemente da fatture da emettere per la fornitura di servizi erogati nel corso dell'anno e dagli acconti fatturati dalla concessionaria del sistema informativo Sogei.

IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE*Tesoreria Unica*

Ammontano a €/migliaia 297.398 e rappresentano le somme a disposizione dell'Agenzia, giacenti presso la Banca d'Italia sul conto di Tesoreria e presso le casse periferiche al 31 dicembre 2008.

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Saldo conto di tesoreria	297.386	217.689	79.697
Saldo casse periferiche	12	11	1
TOTALE	297.398	217.700	79.698

In particolare, il conto di Tesoreria si è così movimentato nel corso del 2008:

SALDO INIZIALE	217.700
Entrate totali:	554.957
- da cap 3901	186.844
- da cap 7777-7754	10.643
- da cap 7755	8.404
- da cap 3070 (canoni Fondi Immobiliari)	328.807
- altri incassi	20.259
Uscite totali	475.259
- gestione ordinaria	102.101
- fondi immobiliari	326.906
- programmi immobiliari	11.376
- debiti ante 2001 (depositerie)	25.361
- altre uscite	9.515
VARIAZIONE	79.698
SALDO FINALE	297.398

Si fa presente che il saldo positivo dei movimenti 2008 sul conto di Tesoreria è stato fra l'altro determinato dagli incassi dei crediti residui delle Convenzioni 2003 e 2004 (inclusi i 16 milioni di euro destinati al censimento) e del Contratto di Servizi degli anni 2005 e 2007, pari a €/migliaia 47.928, nonché dall'acconto sulla tranche 2008 dei fondi da destinare al pagamento dei debiti contratti dall'Amministrazione Finanziaria nei confronti delle depositerie giudiziarie di veicoli confiscati, pari a €/migliaia 32.535.

D – RATEI E RISCONTI

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Ratei attivi	2	2	0
Risconti attivi	6.137	259	5.878
<i>TOTALE</i>	6.139	261	5.878

I risconti attivi, pari a €/migliaia 6.137, si riferiscono essenzialmente a costi di competenza dell'esercizio successivo, riferiti ai canoni di locazione degli immobili facenti parte del compendio immobiliare del Fondo Immobili Pubblici trasferiti in proprietà a soggetti terzi.

PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

Capitale

Il valore del capitale dell'Agenzia ammonta a euro 200.488.431, a seguito della avvenuta "patrimonializzazione" nel 2005 con il D.M. 29 luglio 2005 e nel 2007 con il D.M. 17 luglio 2007 così come modificato dal D.M. 4 aprile 2008. In particolare, euro 60.889.000 sono stati iscritti nella voce "Fondo di dotazione" ed euro 139.599.431 nella voce "Altri conferimenti a titolo di capitale" quale risultato della stima effettuata dall'Agenzia del Territorio dei beni immobili strumentali e delle concessioni d'uso.

Riserva legale

Tale voce ammonta a euro 2.742.256, valore incrementato rispetto all'anno precedente dalla destinazione del 5% dell'utile realizzatosi nell'esercizio 2007 (euro 882.993).

Altre riserve

La voce si compone della somma di euro 35.325.989 quale quota degli utili formati nel 2005 e 2006, della somma di euro 16.776.868 quale quota dell'utile formatosi nel 2007 destinato al finanziamento di futuri investimenti e della somma di euro 1.659.194 quale quota degli utili formati nel 2003 e 2004, per un totale complessivo di euro 53.762.051.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto e dal documento O.I.C. n. 1 del 25 Ottobre 2004, si forniscono le seguenti informazioni complementari sulla classificazione delle riserve secondo il regime, la possibilità di utilizzazione e di distribuibilità delle voci del Patrimonio Netto.

Natura / descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale sociale:					
- Fondo di dotazione	60.889.000	-	0		
- Altri conferimenti a titolo di capitale	139.599.431	-	0		
Riserve di capitale:					
Riserve di utili:					
- Riserva legale	2.742.256	B	0		
- Riserva D.M. 29/11/02 art. 2	0	A, B, C	0		251.687
- Riserva volontaria	53.762.051	A, B, C	53.762.051		
- Utili (perdite) portati a nuovo	0	A, B, C	0		
- Utile (perdite) d'esercizio	19.965.644	A, B, C	19.965.644		
Totale	276.958.382		73.727.695		251.687
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			73.727.695		

Legenda:
A: per aumento di capitale
B: per copertura perdite
C: per distribuzione ai soci

Utile dell'esercizio

L'utile formatosi nel 2008 ammonta a euro 19.965.644

B - FONDI PER RISCHI E ONERI

Il fondo per rischi e oneri si è così movimentato:

Valore al 31/12/2007	28.716
Utilizzi	(4.947)
Incrementi	7.778
Valore al 31/12/2008	31.547

Il fondo è stato utilizzato con le seguenti finalità:

- €/migliaia 3.371 per la copertura di oneri relativi ad anni pregressi per la custodia dei veicoli confiscati, limitatamente ai periodi di competenza dell’Agenzia, sulla base degli accordi in essere con il Dipartimento delle Finanze;
- €/migliaia 1.242 per la copertura di oneri derivanti dall’esito sfavorevole di alcuni contenziosi;
- €/migliaia 240 per la copertura di oneri relativi ad anni pregressi riguardanti la gestione dei beni confiscati alla criminalità organizzata;
- €/migliaia 94 per la copertura degli oneri conseguenti la sfavorevole definizione di alcuni contenziosi con il personale.

L’incremento è relativo ai seguenti accantonamenti:

- €/migliaia 878 per probabili oneri derivanti da contenzioso legale;
- €/migliaia 2.940 per probabili oneri derivanti da contenzioso con il personale;
- €/migliaia 1.789 per probabili oneri riguardanti i compensi agli amministratori dei beni confiscati alla criminalità organizzata;
- €/migliaia 2.172 per probabili oneri dovuti alle depositerie giudiziarie per la custodia dei veicoli sequestrati e in particolare €/migliaia 215 per gli oneri relativi ai veicoli abbandonati ai sensi del DPR 189/2001, €/migliaia 657 per gli oneri relativi ai veicoli confiscati ai sensi del D.L.gs 285/1992 limitatamente alla parte di competenza dell’Agenzia e €/migliaia 1.300 per gli oneri derivanti dall’alienazione straordinaria prevista dal DL 269/2003 art. 38 convertito in Legge 326/2003, sempre limitatamente alla parte di competenza dell’Agenzia.

Si rammenta che l’Agenzia fa fronte a parte degli oneri dovuti alle depositerie sulla base dei criteri stabiliti nella Convenzione n. rep. 133 del 1999 stipulata tra la Eliosnet S.p.A. (già Eurocomputers S.p.A.) e l’allora Ministero delle Finanze, della Circolare n. 58 del 14 ottobre 2002 del Ministero dell’Interno per quanto riguarda i veicoli sottoposti a sequestro, fermo, rimozione o blocco, e della Circolare n. 35 del 29 aprile 2004 dello stesso Ministero per quanto riguarda i veicoli confiscati.

Conseguentemente, al 31/12/2008 il fondo risulta così costituito:

- €/migliaia 13.497 per probabili oneri derivanti da contenziosi in essere, stimati ad esito del censimento effettuato presso tutte le Filiali regionali da parte della competente Direzione Affari Generali, Legali e Societari;
- €/migliaia 4.959, per fronteggiare probabili oneri futuri derivanti da contenzioso con il personale, sulla base di quanto stimato dalla competente Direzione Risorse Umane e Organizzazione;
- €/migliaia 5.540, per fronteggiare oneri a carico dell'Agenzia relativi all'attività di gestione dei beni confiscati alla criminalità organizzata svolta dagli amministratori giudiziari negli anni passati, sulla base di quanto stimato dalla competente Direzione Beni Confiscati;
- €/migliaia 7.551, per fronteggiare gli oneri derivanti dalla custodia dei veicoli sequestrati limitatamente ai periodi di competenza dell'Agenzia, sulla base di quanto stimato sempre dalla Direzione Beni Confiscati.

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
1.550	1.747	(197)

La diminuzione, pari a €/migliaia 197, rappresenta il saldo netto derivante:

- dall'accantonamento dell'esercizio (+ €/migliaia 1.812);
- dai versamenti effettuati (- €/migliaia 1.451) al fondo di tesoreria gestito dall'INPS o alle forme di previdenza scelte dai dipendenti relativamente alle quote maturate a partire dal 1° gennaio 2007;
- dalla liquidazione (- €/migliaia 216) del TFR presente in Agenzia ai dipendenti che hanno cessato il proprio rapporto di collaborazione con l'Agenzia nel corso dell'anno.

Si ritiene utile evidenziare come l'accantonamento al fondo TFR non venga effettuato per la totalità dei dipendenti in quanto una parte di essi, pur essendo transitata all'Agenzia del Demanio – EPE, ha scelto di mantenere il trattamento previdenziale presso l'INPDAP previsto per i dipendenti statali. Di conseguenza l'Agenzia provvede a versare direttamente a tale Istituto i contributi finalizzati alla liquidazione dell'indennità di buonuscita sostitutiva dell'indennità di fine rapporto.

D - DEBITI

Ammontano a €/migliaia 131.959 e comprendono:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Debiti verso fornitori	28.099	22.657	5.442
Debiti verso imprese controllate	485	2.075	(1.590)
Debiti tributari	3.287	2.714	573
Debiti verso Istituti Previdenziali	3.659	2.424	1.235
Altri debiti	96.429	93.850	2.579
TOTALE	131.959	123.721	8.238

L'ammontare dei debiti ha scadenza entro l'esercizio successivo.

Come nei precedenti esercizi, si rammenta che le spese per imposte relative agli immobili dello Stato (ICI, contributi consortili, passi carrabili, etc.), i rimborsi per maggiori versamenti di canoni, concessioni e locazioni e le restituzioni dei depositi versati a vario titolo sono stati tutti gestiti utilizzando esclusivamente le modalità e le regole della contabilità di Stato a valere su specifici capitoli di spesa e pertanto non trovano evidenza nel presente bilancio.

Viceversa, per far fronte al pagamento dei debiti (residui passivi) provenienti dall'ex Dipartimento del Territorio – Direzione Centrale del Demanio sorti in periodi precedenti alla sua costituzione (i c.d. *debiti ante 2001*), l'Agenzia ha ottenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze una specifica anticipazione finanziaria sul proprio conto di Tesoreria, utilizzata esclusivamente a tale fine, la cui gestione interessa esclusivamente conti di natura patrimoniale. Analogo trattamento contabile viene applicato per il pagamento dei debiti contratti dall'Amministrazione Finanziaria nei confronti delle depositerie giudiziarie di veicoli confiscati.

Debiti verso fornitori

Tale voce ammonta a €/migliaia 28.099. L'importo è composto da alcune voci più significative, come di seguito evidenziato:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Fornitori	18.335	12.279	6.056
Professionisti e collaboratori	739	627	112
Fornitori c/fatture da ricevere	9.025	9.751	(726)
TOTALE	28.099	22.657	5.442

L'incremento del debito verso i fornitori è dovuto essenzialmente alla registrazione delle fatture relative ai canoni di locazione del 1° semestre 2009 degli immobili facenti parte del Fondo Immobili Pubblici alienati a soggetti terzi, il cui costo è stato riscontato in quanto di competenza dell'esercizio successivo.

Debiti verso imprese controllate

Ammontano complessivamente a €/migliaia 485 e si riferiscono, per €/migliaia 87, a servizi ricevuti dalla società Demanio Servizi S.p.A. in accordo con quanto stabilito nella convenzione triennale (2007 – 2009) per la fornitura di servizi strumentali, nonché, per €/migliaia 398, ai servizi ricevuti dalla società Arsenale di Venezia S.p.A. a seguito di accordi di servizio anch'essi stipulati per specifici progetti/attività.

Debiti Tributarî

Ammontano a €/migliaia 3.287 e sono così formati:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Erario c\ritenute redditi lavoro dipendente e autonomo	2.188	1.317	871
Regioni c\IRAP	983	448	535
Debiti tributari attività commerciale	0	82	(82)
IVA a debito/credito	15	242	(227)
IVA in sospensione	101	625	(524)
TOTALE	3.287	2.714	573

Il debito verso l'Erario è composto principalmente dalle ritenute IRPEF operate sui redditi da lavoro dipendente e assimilati e su quelli da lavoro autonomo, dall'IRAP e dall'IVA a debito e da quella in sospensione sulle fatture emesse, non ancora versata al 31/12/2008.

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce ammonta a €/migliaia 3.659 ed è così formata:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
INPS	2.104	1.219	885
INPDAP	1.120	772	348
Altri Istituti previdenziali	435	433	2
TOTALE	3.659	2.424	1.235

Tale debito riguarda i contributi e le trattenute effettuate al personale e/o altri soggetti in ottemperanza a disposizioni di Legge e di contratto collettivo ancora da versare.

Altri debiti

La posta presenta un saldo di €/migliaia 96.429, costituito principalmente da:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Debiti verso personale	9.021	13.781	(4.760)
Debiti verso MEF per ante 2001	13.057	18.430	(5.373)
Debiti verso MEF per depositerie	61.773	47.167	14.606
Altri debiti	12.578	14.472	(1.894)
TOTALE	96.429	93.850	2.579

La voce “debiti verso il personale” è costituita principalmente dal debito nei confronti del personale dipendente, composto da retribuzioni nette per €/migliaia 397 e dalla quota incentivante relativa a premiante e “comma 165” per €/migliaia 7.490, che secondo norma verranno corrisposte al personale nel corso del 2009, nonché dal debito per ferie maturate e non godute pari a €/migliaia 1.112.

Il debito verso il Ministero dell’Economia e delle Finanze si riferisce al residuo della seconda e terza tranche delle anticipazioni incassate nel 2005 e nel 2006 per il pagamento dei “debiti ante 2001”.

Il debito verso il Ministero dell’Economia e delle Finanze per il pagamento dei debiti contratti dall’Amministrazione Finanziaria nei confronti delle depositerie giudiziarie di veicoli confiscati si riferisce al residuo delle anticipazioni incassate tra il 2006 e il 2008.

La riduzione della voce “altri debiti” è dovuta essenzialmente alla diminuzione del debito verso gli Enti previdenziali, ora pari a €/migliaia 3.786, collegato alle operazioni di gestione del Fondo Immobili Pubblici e in particolare agli indennizzi loro spettanti, nella misura pari al 70% dei canoni di locazione percepiti da Investire Immobiliare SGR, a fronte della locazione a soggetti terzi di spazi in immobili da loro occupati.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei Passivi

Il saldo della voce “ratei passivi” è pari a €/migliaia 5.

Risconti Passivi

Risconti passivi	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Su oneri di gestione	36.874	23.491	13.383
Su spese investimento	955	1.555	(600)
Su manutenzioni immobili fondi	33.685	18.399	15.286
Su programmi immobiliari	244.040	234.581	9.459
TOTALE	315.554	278.026	37.528

Il saldo della voce “risconti passivi su oneri di gestione” si riferisce prevalentemente ai contributi riconosciuti dal Ministero dell’Economia e delle Finanze per la realizzazione del programma di censimento del patrimonio immobiliare dello Stato e agli acconti ricevuti dal Dipartimento del Tesoro per il pagamento dei canoni di locazione anticipata del primo semestre 2009 ai terzi acquirenti degli immobili facenti parte del compendio del Fondo Immobili Pubblici.

Il saldo della voce “risconti passivi per spese di investimento” accoglie i contributi riconosciuti negli anni 2001 – 2003 dal Ministero per tali finalità, al netto degli utilizzi effettuati nell’esercizio al fine di bilanciare il peso economico degli ammortamenti. Pertanto, a completamento del ciclo di ammortamento, il saldo risulterà pari a zero.

Il saldo della voce “risconti passivi per programmi immobiliari” è relativo alla quota di contributi che, non avendo ancora trovato correlazione economica con i rispettivi costi per programmi immobiliari, è stata sospesa e rinviata a futuri esercizi. Tale voce viene progressivamente ridotta con rilascio al conto economico alla voce “contributi per programmi immobiliari” mano a mano che si sostengono i relativi costi.

Il saldo della voce “risconti passivi su manutenzioni immobili fondi” rappresenta la quota di contributi che, non avendo ancora trovato correlazione economica con i rispettivi costi, è stata sospesa e rinviata a futuri esercizi. Tale voce viene progressivamente ridotta con rilascio al

conto economico alla voce “contributi per programmi immobiliari” mano a mano che si sostengono i relativi costi.

Di seguito si riporta il dettaglio delle singole voci.

Risconti passivi su oneri di gestione

Il saldo si è così movimentato:

Descrizione	Euro/migliaia
SALDO INIZIALE	23.491
Incrementi	27.629
Decrementi	(14.246)
SALDO FINALE	36.874

I risconti si sono incrementati principalmente per €/migliaia 16.000 a seguito dell’incasso dell’ultima tranche dei fondi riconosciuti dal Ministero dell’Economia e delle Finanze per la realizzazione del programma di censimento del patrimonio immobiliare dello Stato e per €/migliaia 11.315 per gli acconti ricevuti dal Dipartimento del Tesoro per il pagamento dei canoni di locazione anticipata del primo semestre 2009 ai terzi acquirenti degli immobili facenti parte del compendio del Fondo Immobili Pubblici.

I risconti sono diminuiti per €/migliaia 7.085 a seguito dell’utilizzo nel corso del 2008 dei fondi dedicati all’attuazione del programma di censimento del patrimonio immobiliare dello Stato (per la contabilizzazione di tale partita, si rimanda a quanto descritto nel paragrafo dedicato ai “crediti verso il Ministero dell’Economia e delle Finanze”), per €/migliaia 7.095 a seguito dell’accertamento dei canoni di locazione di competenza del primo semestre 2008 anticipatamente incassati a dicembre 2007 e per €/migliaia 66 per l’accertamento di un mandato di pagamento emesso da parte di una delle Direzioni Provinciali dei Servizi Vari, a valere sul capitolo 3901 di competenza dell’Agenzia, per partite stipendiali legate ad anni pregressi.

Pertanto, il saldo di €/migliaia 36.874 è così composto:

Descrizione	Euro/migliaia
Censimento	13.541
Variazioni DAR	5.952
Comma 165 – L. 350/2003	5.914
Canoni passivi FIP	11.315

Mutui Scip	152
TOTALE	36.874

L'importo di €/migliaia 13.541 fa riferimento ai fondi ricevuti per la realizzazione del programma di censimento del patrimonio immobiliare dello Stato.

L'importo di €/migliaia 5.952 fa riferimento ai residui relativi a precedenti esercizi il cui definitivo effetto economico troverà evidenza solo a seguito dell'estinzione dei mandati di pagamento emessi da parte delle Direzioni Provinciali dei Servizi Vari, a valere sul capitolo 3901 di competenza dell'Agenzia, per partite stipendiali legate ad anni pregressi.

L'importo di €/migliaia 5.914 fa riferimento alla quota dei finanziamenti ricevuti in applicazione delle disposizioni dell'articolo 3, comma 165, della Legge 350/2003, destinati al potenziamento dell'Amministrazione finanziaria.

L'importo di €/migliaia 11.315 fa riferimento ai fondi ricevuti dal Dipartimento del Tesoro per il pagamento della rata anticipata (15 gennaio 2009) del canone di locazione degli immobili facenti parte del Fondo Immobili Pubblici trasferiti in proprietà a soggetti terzi.

Risconti passivi su spese di investimento

Ammontano a €/migliaia 955 che rappresentano il valore residuo delle immobilizzazioni immateriali e materiali al 31 dicembre 2008 acquisiti direttamente dall'Agenzia fino al 31 dicembre 2003, esclusi quindi quelli conferiti. Il saldo in parola si è così movimentato:

Descrizione	Euro/migliaia
SALDO INIZIALE	1.555
<i>Decremento per ammortamenti</i>	(600)
SALDO FINALE	955

Si rammenta che tutti i contributi per spese di investimento risultavano già interamente incassati al 31 dicembre 2004.

Risconti passivi su manutenzioni immobili fondi

Ammontano a €/migliaia 33.685 e rappresentano la quota rinviata ai futuri esercizi, al netto degli utilizzi per €/migliaia 317, dei fondi destinati a coprire le spese per gli interventi di manutenzione, ovvero di indennizzi, di competenza dell'Agenzia in qualità di Conduttore unico degli immobili facenti parte dei fondi immobiliari FIP e Patrimonio 1.

Descrizione	Euro/migliaia
SALDO INIZIALE	18.399
Contributi esercizio 2008	15.603
Costi sostenuti	(317)
SALDO FINALE	33.685

Risconti passivi su programmi immobiliari

Ammontano a €/migliaia 244.040 e rappresentano la quota rinviata ai futuri esercizi, al netto degli utilizzi per €/migliaia 11.158, dei fondi destinati a coprire le spese per gli interventi sul patrimonio dello Stato sulla base dei programmi predisposti dall'Agenzia per gli anni 2001 – 2008.

Descrizione	Euro/migliaia
SALDO INIZIALE	234.581
Contributi esercizio 2008	24.570
Riduzione comma 507 L.Fin. 296/06	(3.953)
Costi sostenuti	(11.158)
SALDO FINALE	244.040

CONTI D'ORDINE

Non esistono garanzie prestate, né impegni assunti dall'Agenzia.

CONTO ECONOMICO**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione ammonta a €/migliaia 463.846 ed è costituito da:

Ricavi delle vendite e prestazioni di servizi istituzionali

Ammontano a €/migliaia 453.150 e sono così costituiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Corrispettivi da contratto di servizi	113.757	117.178	(3.421)
Corrispettivi per gestione fondi immobiliari	4.743	6.180	(1.438)
<i>Sub-totale</i>	<i>118.500</i>	<i>123.358</i>	<i>(4.858)</i>
Contributi per censimento *	7.085	5.848	1.237
Contributi per programmi immobiliari (cap. 7777 - 7754) *	11.158	38.602	(27.443)
Contributi per manutenzioni fondi immobiliari (cap. 7755) *	317	410	(93)
Canoni attivi di locazione fondi immobiliari *	316.090	310.895	5.195
<i>Sub-totale</i>	<i>334.650</i>	<i>355.755</i>	<i>(21.105)</i>
TOTALE	453.150	479.113	(25.963)

* Le voci in grigio si riferiscono a quelle componenti del valore della produzione che per effetto di accordi contrattuali o di specifiche tecniche contabili, trovano esatta corrispondenza in voci del costo della produzione di pari importo.

In particolare, l'importo di €/migliaia 113.757 rappresenta il corrispettivo riconosciuto all'Agenzia nel corso del 2008 a fronte del livello quali/quantitativo dei servizi resi, così come previsto dal Contratto di Servizi 2008 - 2010. Come già rappresentato nella Relazione sulla Gestione, i corrispettivi effettivamente maturati sono in realtà risultati pari a 142,3 milioni di euro, ma di questi è stato possibile accertare solo l'importo sopra esposto in ragione della clausola contrattuale che prevede un plafond massimo, costituito dalla disponibilità sul capitolo 3901.

La voce "corrispettivi da gestione Fondi Immobiliari" accoglie i ricavi di competenza dell'anno per la gestione amministrativa e tecnica dei compendi immobiliari (FIP e Patrimonio 1), così come determinati dal contratto di servizi immobiliari prot. 119063 stipulato il 9 novembre 2005 tra il Dipartimento del Tesoro e l'Agenzia per il FIP (€/migliaia 4.226) e dal contratto di servizi immobiliari prot. 127747 stipulato il 21 dicembre 2006 tra i medesimi soggetti per Patrimonio 1 (€/migliaia 517).

L'importo di €/migliaia 7.085 rappresenta la quota di ricavo maturata nell'anno, in contropartita all'utilizzo dei risconti passivi su oneri di gestione, a fronte dell'avanzamento del programma di censimento del patrimonio immobiliare dello Stato.

L'importo di €/migliaia 11.158 rappresenta la quota di ricavo maturata nell'anno, in contropartita all'utilizzo dei risconti passivi su programmi immobiliari, a fronte dell'avanzamento delle attività relative agli interventi programmati sul patrimonio immobiliare dello Stato.

L'importo di €/migliaia 317 rappresenta la quota di ricavo maturata nell'anno, in contropartita all'utilizzo dei risconti passivi sulle manutenzioni degli immobili dei fondi immobiliari, a fronte degli interventi effettuati su detti beni, ai sensi dei Contratti di Locazione stipulati in data 28 dicembre 2004 per il FIP e in data 28 dicembre 2005 per Patrimonio 1.

L'importo di €/migliaia 316.090 rappresenta il canone attivo di locazione alle Amministrazioni utilizzatrici riferito agli immobili di proprietà dei fondi immobiliari, di cui €/migliaia 281.788 per gli immobili di proprietà del FIP e €/migliaia 34.302 per quelli di proprietà del Fondo Patrimonio 1.

Altri ricavi e Proventi

La voce ammonta a €/migliaia 10.696 ed include i ricavi da attività commerciale, i recuperi delle spese condivise con terzi, nonché l'utilizzo dei risconti passivi per il bilanciamento degli ammortamenti di competenza dell'anno relativi ai beni acquisiti prima del 2004 con contributi erogati a fronte delle passate Convenzioni.

In particolare:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Ricavi da attività commerciale	1.620	2.359	(739)
Contributi per quota incentivante	3.008	4.000	(992)
Recuperi costi c/terzi	5.019	4.496	523
Altri recuperi	449	398	51
Utilizzo quota risconti passivi per investimenti	600	1.337	(737)
TOTALE	10.696	12.590	(1.894)

Il saldo dei ricavi da attività commerciale è diminuito rispetto allo scorso anno principalmente per il mancato rinnovo del contratto di outsourcing verso la controllata Demanio Servizi SpA. Di seguito si riporta il dettaglio della composizione dei ricavi da attività commerciale per l'esercizio 2008:

Ricavi da attività commerciale	Euro/migliaia
Romeo Gestioni S.p.a.	6
Fintecna S.p.A.	246
Ministero degli Interni	160
Agenzia delle Entrate per locazioni attive	1.195
Altri ricavi	13
TOTALE	1.620

La voce “contributi per quota incentivante”, pari a €/migliaia 3.008, è costituita dalla somma accreditata nell’esercizio destinata all’incentivazione del personale in applicazione del suddetto “comma 165” per l’anno 2007.

La voce “recuperi costi conto terzi” è principalmente composta dai recuperi delle spese condivise con terzi (utenze, oneri condominiali, riscaldamento, etc.), per €/migliaia 4.672, nonché dagli oneri di gestione degli spazi liberi sostenuti su immobili FIP per €/migliaia 347 e riaddebitati allo Stato.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente a €/migliaia 443.496 e sono costituiti da:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Materie prime, sussidiarie e di consumo	618	687	(69)
Servizi	45.393	74.541	(29.148)
Godimento beni di terzi	322.276	317.791	4.486
Personale	58.262	57.510	752
Ammortamenti	7.968	8.663	(694)
Accantonamenti per rischi ed oneri	7.778	9.449	(1.671)

Oneri diversi di gestione	1.200	1.493	(293)
TOTALE	443.496	470.134	(26.638)

Materie prime, sussidiarie e di consumo

I costi ammontano complessivamente a €/migliaia 618 e si riferiscono essenzialmente ad acquisti di cancelleria, materiali di consumo e combustibili per riscaldamento.

Descrizione	Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2007	Differenza
Materiale tecnico, cancelleria, stampati e supporti meccanografici	366	442	(76)
Combustibili, carburanti e lubrificanti	143	138	5
Altri materiali	109	107	2
TOTALE	618	687	(69)

Non si registrano sensibili variazioni rispetto allo scorso anno ad esclusione della voce "Materiale tecnico, cancelleria, stampati e supporti meccanografici" il cui decremento è da ricondurre a minori acquisti di materiale di consumo informatico.

Servizi

Le spese sostenute nell'esercizio a fronte di prestazioni di servizi ammontano a €/migliaia 45.238 e sono così dettagliate:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Servizi da controllate	457	2.882	(2.426)
Manutenzioni ordinarie	424	483	(59)
Compensi agli organi sociali	186	240	(54)
Consulenze e prestazioni	10.979	11.264	(285)
Utenze	1.313	1.173	140
Altri servizi	9.188	9.143	46
Servizi per terzi	5.019	4.496	523

Prestazioni (censimento) *	6.351	5.848	503
Spese per manutenzioni su immobili fondi immobiliari*	317	410	(93)
Programmi immobiliari *	11.158	38.602	(27.443)
TOTALE	45.393	74.541	(29.148)

* vedi nota di pag. 135

La voce “servizi da controllate” accoglie il valore di competenza dell’anno delle prestazioni relative ai “contratti di servizio” precedentemente stipulati con le controllate Demanio Servizi S.p.A. per €/migliaia 87 e Arsenal di Venezia S.p.A. €/migliaia 370. Va osservato come a seguito della decisione di riportare all’interno dell’Agenzia la maggior parte delle attività svolte fino al 2007 dalla Demanio Servizi, per un verso i costi per servizi dalla controllata si siano considerevolmente ridotti (€/migliaia 2.426), ma per l’altro siano invece aumentati i costi delle prestazioni professionali riferite alle medesime attività, anche se in misura decisamente inferiore (€/migliaia 218).

Le “manutenzioni ordinarie”, relative a beni in uso all’Agenzia, si riferiscono prevalentemente agli impianti elettrici, di riscaldamento, antincendio, alle attrezzature d’ufficio e agli ascensori. Rispetto allo scorso esercizio la voce ha subito una significativa diminuzione.

Nella voce “compensi agli organi sociali” sono stati contabilizzati, per competenza, i seguenti costi:

- Comitato di Gestione: €/migliaia 127
- Collegio dei Revisori: €/migliaia 59

Si fa presente che il decremento della voce per €/migliaia 54 è dovuto agli effetti di quanto disposto dai commi 13 e 14 dell’articolo 83 del D.L. 112/2008, convertito nella Legge 133/2008.

Ai sensi del comma 63 della Legge 23 dicembre 2005 n. 266, l’Agenzia ha provveduto al versamento delle somme derivanti dall’applicazione del comma 58, pari a €/migliaia 24, al Fondo Nazionale per le Politiche Sociali di cui all’articolo 59, comma 44, della Legge 27 dicembre 1997, n. 449.

Per quanto riguarda la voce “consulenze e prestazioni”, si riporta il seguente dettaglio:

Prestazioni Sogei	5.957
Altre consulenze e prestazioni	5.022
TOTALE	10.979

Si fa presente che la voce “*altre consulenze e prestazioni*” raccoglie le spese tanto per consulenze (richieste di pareri ad esperti, studi, etc.), pari a €/migliaia 1.369, quanto per incarichi professionali volti allo svolgimento delle attività di gestione (rappresentanza in giudizio, revisione e certificazione del bilancio, sviluppo di applicativi, etc.), pari a €/migliaia 3.653.

Le “utenze”, relative agli immobili in uso all’Agenzia, ammontano a €/migliaia 1.313. Si segnala un costo per utenze telefoniche pari a €/migliaia 433 e per consumi energetici pari a €/migliaia 660, quest’ultimo in aumento rispetto all’anno precedente sostanzialmente a seguito di aumenti tariffari.

La voce “altri servizi” comprende le spese postali per €/migliaia 318, di sorveglianza per €/migliaia 693, di pulizia locali per €/migliaia 790, i costi di viaggio e soggiorno dei dipendenti e degli altri collaboratori e le commissioni di tesoreria. Si fa presente che all’interno di questa voce sono ricompresi anche i costi dei collaboratori a progetto (€/migliaia 181) utilizzati per il censimento; di tali costi si trova contropartita nei ricavi da prestazioni di servizi istituzionali, alla voce “contributi per censimento”, a seguito dell’utilizzo degli specifici risconti passivi.

I “servizi per terzi” riguardano l’ammontare dei costi sostenuti per utenze condivise con altre Agenzie e/o Amministrazioni, tutti interamente riaddebitati.

La voce “prestazioni - censimento” accoglie i costi sostenuti nell’anno relativi all’attività di censimento del patrimonio immobiliare dello Stato. Di tali costi si trova contropartita nei ricavi da prestazioni di servizi istituzionali, alla voce “contributi per censimento”, a seguito dell’utilizzo degli specifici risconti passivi.

Le “spese per programmi immobiliari” sono così dettagliate:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Manutenzioni straordinarie	1.627	1.949	(322)
Ristrutturazioni	5.635	8.103	(2.468)
Valorizzazioni	2.217	2.218	(1)
Interventi ex articolo 28 L. 28/99	316	3.971	(3.655)
Acquisto immobili	1.000	21.119	(20.119)
Altre manutenzioni	363	1.242	(879)
TOTALE	11.158	38.602	(27.443)

La voce “acquisto immobili” registra il pagamento del saldo del prezzo di acquisto di una porzione di palazzo Altemps Riario Gallese, che ha comportato un esborso complessivo di €/migliaia 18.800.

Godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi ammontano a €/migliaia 322.431 e sono così dettagliati:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Manutenzioni e servizi	186	276	(89)
Amministrazione beni	1.325	1.105	220
Oneri condominiali	606	486	120
Canoni passivi di locazione Fondi Immobiliari (quota Agenzia)	2.300	2.891	(591)
Noleggi e locazioni	1.768	2.138	(370)
Canoni passivi di locazione Fondi Immobiliari *	316.090	310.895	5.195
TOTALE	322.276	317.791	4.486

* vedi nota di pag. 135

La voce “manutenzioni e servizi” si riferisce a costi a costi di manutenzione su beni mobili e immobili di terzi e dello Stato in uso all’Agenzia.

Le spese indicate alla voce “amministrazione beni” si riferiscono agli oneri per la custodia dei veicoli sequestrati e alla gestione dei beni confiscati alla criminalità organizzata (spese di gestione e compensi agli amministratori), eccedenti rispetto agli attivi di gestione e pertanto a carico dell’Agenzia e ai costi di gestione sui beni di proprietà dello Stato non locati.

Per quanto riguarda la custodia dei veicoli sequestrati, tale voce comprende le spese annuali di competenza dell’Agenzia. Va precisato, a tale riguardo, che per la liquidazione degli oneri di gestione dei beni confiscati alla criminalità organizzata si configurano di fatto due periodi: il primo di competenza del Ministero dell’Economia e delle Finanze fino al 31 dicembre 2000 (per i cui oneri viene fatto fronte con i fondi “ante 2001”) e il secondo, di competenza dell’Agenzia, a partire dal 1° gennaio 2001. Ai fini del corretto trattamento di tali spese sono state seguite procedure e regole diverse per ognuno dei due periodi, rispettivamente riferibili alla contabilità di stato e a quella civilistica.

La voce “canoni passivi di locazione Fondi Immobiliari” è stata tenuta distinta dalla voce “noleggi e locazioni” dato il rilevante importo del suo saldo. Tale voce, che accoglie i canoni di locazione annuale dovuti dall’Agenzia alle società proprietarie degli immobili facenti parte dei compendi FIP e Patrimonio 1, trova contropartita nei ricavi delle prestazioni di servizi istituzionali alla voce “canoni attivi Fondi Immobiliari” ad esclusione della quota parte, pari a €/migliaia 2.300 distintamente indicata, di competenza dell’Agenzia in quanto utilizzatrice di

alcuni degli immobili. L'incremento rispetto al precedente esercizio è da attribuirsi principalmente alla rivalutazione annuale, pari al 75% dell'indice FOI (+1,2% nel 2008), del canone di affitto degli immobili.

La voce "noleggi e locazioni" comprende, per la maggior parte, i canoni passivi per la locazione degli immobili utilizzati dall'Agenzia di proprietà di soggetti terzi e dello Stato, pari a €/migliaia 613, i canoni di noleggio delle linee dati, pari a €/migliaia 459, e i noleggi dei mezzi di trasporto, pari a €/migliaia 443.

Personale

Le spese per prestazioni di lavoro subordinato ed assimilato, ivi inclusi contributi ed oneri accessori, ammontano a €/migliaia 58.262.

Per quanto riguarda il personale dell'Agenzia – ente pubblico economico, anche nel 2008 si è proseguito nel piano di assunzioni approvato, a seguito del quale la struttura ha visto l'ingresso di 105 nuove unità, a fronte delle 62 unità cessate dal servizio.

Agenzia Demanio Ente Pubblico Economico	Nuovi assunti
Dirigenti	2
Quadri	5
Impiegati	98
TOTALE	105

Complessivamente, il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2008 è il seguente:

Qualifica	31/12/2008	31/12/2007	Differenza
Dirigenti	56	56	0
Quadri/Impiegati	993	950	43
TOTALE	1.049	1.006	43

Le spese per il personale sono così dettagliate:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Salari e stipendi	42.281	41.309	973
Oneri sociali	11.823	11.306	517
Accantonamento TFR	1.822	1.694	128
Altri costi del personale	220	129	91
Lavoro interinale	2.115	3.072	(957)
TOTALE	58.262	57.510	752

L'incremento della voce "salari e stipendi", deve essere ricondotta principalmente alla dinamica salariale legata a passaggi di livello, aumenti retributivi, scatti di anzianità ed aumento di organico.

L'accantonamento al "fondo trattamento di fine rapporto" ammonta complessivamente a €/migliaia 1.822, in aumento rispetto al 2007 in misura proporzionale alle assunzioni di nuovo personale effettuate direttamente dall'Agenzia – Ente Pubblico Economico che alla data del 31 dicembre avevano ancora facoltà di indicare la destinazione del proprio TFR.

Gli "altri costi del personale" ammontano a €/migliaia 220 e si riferiscono in particolare a transazioni, spese per visite mediche, etc.

La voce "lavoro interinale", pari a €/migliaia 2.115, diminuisce rispetto al precedente esercizio in seguito al minor ricorso da parte dell'Agenzia a tale forma contrattuale per lo svolgimento di attività specifiche di natura non ordinaria. Fra queste la più importante è stata la definizione delle transazioni per il pagamento dei debiti contratti dall'Amministrazione Finanziaria nei confronti delle depositarie giudiziarie di veicoli confiscati. Si segnala, inoltre, che all'interno di questa voce sono ricompresi anche i costi delle risorse (€/migliaia 553) utilizzate per il censimento; di tali costi si trova contropartita nei ricavi da prestazioni di servizi istituzionali, alla voce "contributi per censimento", a seguito dell'utilizzo degli specifici risconti passivi

Per quanto riguarda l'incremento complessivo delle spese di personale, va segnalato che parte dei fondi accantonati nel 2007 per il sistema di incentivazione del personale non è stata erogata nel corso dell'anno, determinando una sopravvenienza attiva, come successivamente rappresentato.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a €/migliaia 1.372, in diminuzione rispetto all'anno precedente (- €/migliaia 755) a seguito della conclusione del periodo di ammortamento delle 17 concessioni d'uso a titolo gratuito di durata biennale,

attribuite all'Agenzia con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze pubblicato sulla GU N. 7 del 10 gennaio 2006 nell'ambito dell'attuazione del processo di patrimonializzazione dell'Agenzia.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ammontano a €/migliaia 6.596.

Accantonamenti

La posta presenta un saldo pari €/migliaia 7.778 per rischi e oneri futuri come già commentato nella precedente sezione patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

Ammontano globalmente a €/migliaia 1.200 e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Premi assicurativi	332	212	120
Imposte e tasse diverse	627	600	27
Altri oneri	241	682	(441)
TOTALE	1.200	1.494	(294)

I premi assicurativi sono stati corrisposti per l'assicurazione Kasko stipulata sui mezzi utilizzati per le missioni dai tecnici dell'Agenzia e per le assicurazioni sui rischi di responsabilità civile per le attività svolte dal personale dirigente dell'Agenzia.

Le imposte e tasse diverse si riferiscono principalmente alla TARSU/TARI (smaltimento rifiuti solidi urbani) e all'imposta comunale sugli immobili di proprietà dell'Agenzia.

La diminuzione degli "altri oneri" fa riferimento al maggior costo per riviste e pubblicazioni sostenuto nel 2007 per esigenze di pubblicità istituzionale dell'Agenzia.

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ammontano a €/migliaia 5 e riguardano principalmente gli interessi di mora e, in minima parte, interessi attivi corrisposti dall'Istituto Cassiere.

Descrizione	Valore al 31/12/2008	Valore al 31/12/2007	Differenza
Interessi attivi	2	3	(1)
Interessi di mora	(7)	(12)	5
TOTALE	(5)	(9)	4

D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Rivalutazioni

L'importo, pari a €/migliaia 16, si riferisce alla rivalutazione della partecipazione nella società Arsenale di Venezia S.p.A. di cui si è già detto commentando le immobilizzazioni finanziarie.

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi

I proventi, pari a €/migliaia 4.576, derivano per €/migliaia 3.578 da sopravvenienze relative a somme stanziata nell'esercizio 2007 per il sistema premiante del personale e non più erogate, e per €/migliaia 930 da rettifiche di costi intervenute nel corso del 2008 ma riferite, per competenza, ad anni precedenti.

Oneri

Gli oneri ammontano a €/migliaia 797 e si riferiscono, per €/migliaia 735, a costi rilevati successivamente alla chiusura dell'esercizio di competenza, relativi a oneri condominiali e utenze, e per €/migliaia 62 alle minusvalenze derivanti dalla dismissione di immobilizzazioni materiali.

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti

Il costo per IRAP ammonta a €/migliaia 3.889 per la quota parte calcolata sulle retribuzioni corrisposte al personale dell'Agenzia, sulle collaborazioni coordinate e continuative e sulle missioni e straordinari del personale.

La determinazione della base imponibile IRAP è stata effettuata secondo il "metodo retributivo", secondo quanto disposto dall'art. 10-bis del D.Lgs. 446/97, modificato con D.Lgs. 506/99.

Le imposte sulle attività commerciali ammontano a €/migliaia 217.

Imposte differite e anticipate

Non sussistono imposte differite o anticipate.

Per una migliore informativa in merito al regime fiscale applicabile all'Agenzia si rinvia a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

Risultato dell'esercizio

L'esercizio 2008 si chiude con un utile di € 19.965.644.

RACCORDO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CON LA CONTABILITA' DI STATO

Secondo le disposizioni dell'art.11, comma 1, del Regolamento di Contabilità dell'Agenzia si espone, in allegato, un'apposita tabella contenente i raccordi delle risultanze del bilancio di esercizio con i capitoli di spesa del bilancio dello Stato, dalla quale si rilevano le seguenti differenze a credito dell'Agenzia:

- €/migliaia 9.875, per crediti sul capitolo 3901 (oneri di gestione), riportati nello Stato Patrimoniale alla voce “Crediti verso il Ministero per oneri di gestione/contratto di servizi”;
- €/migliaia 5.782, per crediti sul capitolo 3901 (oneri di gestione), riportati nello Stato Patrimoniale alla voce “Crediti verso il Ministero per gestione conto terzi”;
- €/migliaia 241.790, per crediti sui capitoli 7777 e 7754 (spese di investimento) riguardanti i programmi immobiliari ante e post 2001, riportati nello Stato Patrimoniale alla voce “Crediti verso il Ministero per spese programmi immobiliari”;
- €/migliaia 21.271, per crediti sul capitolo 7755 (spese di investimento) per il pagamento delle spese di manutenzione e messa a norma per gli immobili in uso conferiti o trasferiti ai fondi comuni di investimento immobiliare.

ALLEGATI

RENDICONTO FINANZIARIO

(in migliaia di euro)

	01.01.2008 31.12.2008	01.01.2007 31.12.2007
A. Flussi da attività operative		
Gestione Ordinaria		
Utile d'esercizio	19.966	17.660
Ammortamenti dell'esercizio	7.968	8.663
Riduzione (aumento) dei crediti verso clienti	3.128	768
Riduzione (aumento) dei crediti verso imprese controllate	877	-215
Riduzione (aumento) dei crediti verso altri	18.774	-8.013
Riduzione (aumento) dei crediti tributari	-201	-1
Riduzione (aumento) dei ratei e risconti attivi	-5.878	-93
Aumento (riduzione) dei debiti verso fornitori	5.442	-1.363
Aumento (riduzione) dei debiti verso imprese controllate	-1.590	701
Aumento (riduzione) dei debiti tributari, previdenziali e altri	-4.847	7.721
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	3.713	5.757
Indennità di anzianità dell'esercizio:		
Accantonamenti (+)	19	308
Pagamenti (-)	-216	-219
Variazione dei fondi per rischi e oneri	2.831	2.961
Svalutazioni (rivalutazioni) delle immobilizzazioni finanziarie	-16	-28
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione Ordinaria	49.970	34.608
Gestione Programmi Immobiliari		
Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF	-9.974	12.000
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	9.614	-17.121
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Programmi Immobiliari"	-360	-5.121
Gestione Lavori su Fondi Immobiliari		
Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF	-7.199	-8.404
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	15.286	16.380
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Lavori su Fondi Immobiliari"	8.087	7.976
Gestione Censimento		
Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF	6.386	0
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	8.915	-5.848
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Censimento"	15.301	-5.848
Gestione Debiti Progressi e Veicoli		
Aumento (riduzione) dei debiti verso MEF	9.233	-2.647
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Debiti Progressi e Veicoli"	9.233	-2.647
Flussi netti generati/(assorbiti) da attività operative (A)	82.231	28.968
B. Flussi da attività di investimento		
Valore netto contabile delle immobilizzazioni cedute:		
Immateriali	0	90
Materiali	62	489
Finanziarie		
Acquisto di immobilizzazioni:		
Immateriali	-1.124	-1.397
Materiali	-1.438	-1.927
Finanziarie	-33	0
Flussi netti generati/(assorbiti) da attività di investimento (B)	-2.533	-2.745
C. Flussi da attività finanziaria		
Operazioni sul capitale:		
Aumento capitale sociale	0	0
Aumento altre riserve	0	0
Flussi netti generati/(assorbiti) da attività finanziaria (C)	0	0
D. Flussi netti generati/(assorbiti) dalla gestione dell'esercizio (D = A + B + C)	79.698	26.223
E. Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	217.701	191.478
F. Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio (F = D + E)	297.399	217.701

Prospetto di riconciliazione tra i dati del bilancio civilistico e le dotazioni dell'Agenzia sui capitoli del bilancio dello Stato

Stato di previsione del Ministero dell'Economia e delle Finanze - esercizio finanziario 2008					
Missione 29 1.1.2					
Missione 29 1.1.6					
	Oneri di gestione Cap 3901	Programmi immobiliari Cap 7754	Programmi immobiliari Cap 7777	Manutenzione straordinaria su fondi immobiliari Cap 7755	Totale generale
Saldo al 31 dicembre 2007	34.493.181	155.718.371	76.097.953	7.903.706	274.213.211
Importi stabiliti nel Contratto di Servizi 2008 (bilancio di previsione)	126.027.000	24.570.021		10.000.000	160.597.021
Successive integrazioni:					
- Decreto UAR n° 20984 del 15/04/2008 - estinzione debiti depositarie giudiziarie	20.978.302				20.978.302
- Decreto UAR n° 41827 del 22/07/2008 - estinzione debiti depositarie giudiziarie	11.556.833				11.556.833
- Decreto UAR n° 67919 del 4/12/2008 - comma 165 L. 24 dicembre 2003	3.321.804				3.321.804
- Ultima tranche contributi per il censimento del patrimonio immobiliare	16.000.000				16.000.000
- Decreto Ministeriale 131636 del 4/12/2008 - ripartizione capitolo 3070				5.603.325	5.603.325
Successive diminuzioni:					
- Articolo 1, comma 507, Legge Finanziaria 296/2006	-12.257.259	-3.952.528			-16.209.787
- Articolo 84, comma 1 quater, D.L. 112/2008	-12.270				-12.270
- Ruoli di spesa fissi su personale opaiante - anni pregressi	-66.253				-66.253
Totale somme a favore dell'Agenzia (saldo iniziale + integraz. - diminuz.)	200.041.338	176.335.864	76.097.953	23.507.031	475.982.186
Accrediti sul conto corrente dell'Agenzia:					
- Oneri di Gestione	190.165.819				190.165.819
- Investimenti		10.643.447		7.903.706	18.547.153
Totale accrediti sul conto dell'Agenzia	190.165.819	10.643.447	0	7.903.706	208.712.972
Differenza a credito/(debito) dell'Agenzia	9.875.519	165.692.417	76.097.953	15.603.325	267.269.214
			241.790.370		

