

Descrizione	Valore al 31/12/2005	Valore al 31/12/2004	Differenza
Premi assicurativi	177	118	59
Imposte e tasse diverse	160	108	52
Altri oneri	4.441	472	3.969
TOTALE	4.778	698	4.080

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).

Gli "altri oneri" sono costituiti essenzialmente da una registrazione pari a €/migliaia 4.285 eseguita in ossequio alle disposizioni previste dall'art. 11-ter, comma 4, del DL 203 del 30 settembre 2005. Ai sensi del successivo comma 5 tali somme verranno versate al bilancio dello Stato entro il 30 giugno 2006.

C - Proventi e oneri finanziari

Ammontano a €/migliaia 7 e riguardano principalmente gli interessi di mora e, in minima parte, interessi attivi corrisposti dall'Istituto Cassiere.

Descrizione	Valore al 31/12/2005	Valore al 31/12/2004	Differenza
Interessi attivi	0,06	0,09	(0,03)
Interessi di mora	(7)	(14)	7
TOTALE	(7)	(14)	6

Ancorché in linea con l'anno precedente, il minimo importo registrato per gli interessi attivi, pari a €/migliaia 0,06 è dovuto al funzionamento dei conti fruttiferi/infruttiferi del sistema di Tesoreria unica adottato obbligatoriamente dall'Agenzia. Tale sistema prevede, infatti, che le somme trasferite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze affluiscono sulla parte infruttifera del conto di Tesoreria. Viceversa, le entrate a vario titolo (per l'Agenzia essenzialmente i rimborsi pro-quota degli oneri condominiali e i ricavi da attività commerciale) confluiscono sulla parte fruttifera del conto di Tesoreria. Tale conto viene addebitato in via prioritaria rispetto al conto infruttifero ogniqualvolta l'Agenzia effettua dei pagamenti.

Per quanto riguarda le commissioni bancarie, come già accennato precedentemente, si è provveduto a riclassificare l'importo del 2005 e ad adeguare l'importo della voce corrispondente dell'esercizio 2004 per inserire tali costi nella voce "altri servizi".

D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Svalutazioni

L'importo, pari a €/migliaia 47, si riferisce alla svalutazione 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 1.880, derivano principalmente nella misura di €/migliaia 1.293 dall'accredita-

mento da parte del Dipartimento per le Politiche Fiscali del residuo saldo di quanto spettante all'Agenzia relativamente alla Convenzione per l'esercizio 2001 e nella misura di €/migliaia 223 dal rimborso da parte della società CONI Servizi S.p.A. di quota parte del canone per i servizi di manutenzione e vigilanza dei beni facenti parte del Compendio minerario elbano per il periodo (maggio - dicembre 2004) in cui detti beni erano passati in proprietà della suddetta società. La restante parte è costituita da rettifiche di costi intervenute nel corso del 2005 ma riferite, per competenza, ad anni precedenti.

Oneri

Gli oneri ammontano a €/migliaia 1.055 e si riferiscono a costi rilevati successivamente all'esercizio di competenza per quanto riguarda canoni di affitto, oneri condominiali, utenze condivise.

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

Imposte correnti

Il costo per IRAP ammonta a €/migliaia 3.129 di cui per €/migliaia 3.088 è stato calcolato per una parte dal Ministero sulle retribuzioni corrisposte al personale distaccato e per una parte dall'Agenzia sugli stipendi del personale assunto direttamente, sulle collaborazioni coordinate e continuative e sulle missioni e straordinari del personale.

La determinazione della base imponibile IRAP, per le spese di personale erogate direttamente dall'Agenzia, 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.

Per la restante parte, pari a €/migliaia 41, è stata calcolata con riferimento al reddito degli immobili non strumentali.

Le imposte sulle attività commerciali ammontano a €/migliaia 406.

Imposte differite e anticipate

Non sussistono imposte differite o anticipate.

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

Risultato dell'esercizio

L'esercizio 2005 si chiude con un utile di € 12.820.434

BILANCIO CONSOLIDATO

PAGINA BIANCA

Raccordo del Bilancio di esercizio con la contabilità 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 54.195, 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 6.638, per crediti sul capitolo 3901 (oneri di gestione), riportati nello Stato Patrimoniale alla voce "Crediti verso il Ministero per gestione conto terzi";
- €/migliaia 302.302, per crediti sul capitolo 7777 (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 3.446, per crediti nei confronti dell'Agenzia del Territorio sul capitolo 7777 (spese di investimento) riguardanti gli investimenti propri dell'Agenzia, riportati nello Stato Patrimoniale alla voce "Crediti verso Agenzia Territorio per spese investimento";
- €/migliaia 23, per crediti nei confronti del Dipartimento per le Politiche Fiscali sul capitolo 3890 (spese correnti informatiche), riportati nello Stato Patrimoniale alla voce "Crediti verso Dipartimento Politiche Fiscali".

Come già accaduto nell'esercizio 2004, si rammenta che, ancorché non iscritto in bilancio, sussiste da parte dell'Agenzia un credito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per un importo pari a €/migliaia 16.000 a valere sui fondi 2004 del capitolo 3901 destinati al censimento, che diverrà esigibile a fronte del progressivo sostenimento dei relativi costi e quindi alla conseguente maturazione dei corrispettivi.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Roma, 29 aprile 2005

Per il Comitato di Gestione

Il Presidente

Elisabetta Spitz



PAGINA BIANCA

ALLEGATI

Rendiconto finanziario (in termini di liquidità)

	31.12.05	31.12.04
Fonti di finanziamento		
<i>Flussi di liquidità derivanti dalla gestione reddituale dell'esercizio:</i>		
Utile d'esercizio	12.820.434	1.372.075
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
Ammortamenti dell'esercizio	7.324.840	4.713.302
Riduzione (aumento) delle rimanenze	0	0
Riduzione (aumento) dei crediti verso clienti	-1.209.331	-2.416.188
Riduzione (aumento) dei crediti verso imprese controllate	52.666	-132.526
Riduzione (aumento) dei crediti verso altri	-90.738.300	40.792.396
Riduzione (aumento) dei crediti per anticipi imposte	0	0
Riduzione (aumento) dei crediti tributari	-37.871	0
Riduzione (aumento) dei ratei e risconti attivi	2.142.052	-2.199.409
Aumento (riduzione) degli acconti ricevuti	0	
Aumento (riduzione) dei debiti verso fornitori	-40.577.210	-73.801.841
Aumento (riduzione) dei debiti verso imprese controllate	-3.498.167	1.291.710
Aumento (riduzione) dei debiti tributari, previdenziali e altri	8.415.091	16.502.549
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	15.667.582	34.701.259
<i>Indennità di anzianità dell'esercizio:</i>		
Accantonamenti (+)	951.365	250.955
Pagamenti (-)	-228.864	-136.808
Variazione dei fondi per rischi e oneri	5.020.345	5.804.917
Aumento (riduzione) dei debiti Vs. banche su c/c passivi ordinari	0	0
Svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie (oltre quelle incluse nel fondo rischi oneri)	46.536	411.055
TOTALE Liquidità generata dalla gestione reddituale	-83.848.832	27.153.446
<i>Flussi di liquidità derivanti da operazioni di investimento e finanziamento:</i>		
(Decremento) dei crediti finanziari		0
Incremento dei debiti finanziari medio lungo termine	0	0
<i>Valore netto contabile delle immobilizzazioni cedute:</i>		
Immateriali		
Materiali	1.762	11.643
Finanziari		
<i>Operazioni sul capitale:</i>		
Aumento capitale sociale	175.758.438	0
Aumento riserva sovrapprezzo azioni	0	

	31.12.05	31.12.04
Aumento altre riserve	0	
TOTALE generata da operazioni di investimento e finanziamento	175.760.200	11.643
TOTALE Fonti di Finanziamento	91.911.368	27.165.089
Impieghi di liquidità		
Pagamento dividendi		
Rimborso finanziamenti a medio lungo termine		
Incremento dei crediti finanziari	8.849	0
Acquisto di immobilizzazioni:		
Immateriali	6.279.461	704.447
Materiali	147.809.802	686.502
Finanziari	51.000	160.150
Acquisto azioni proprie		
TOTALE Impieghi di liquidità	154.149.112	1.551.099
Diminuzione di liquidità finanziaria netta a breve	-62.237.744	25.613.990
Liquidità finanziaria netta a breve all'inizio dell'esercizio	162.274.505	136.660.515
Liquidità finanziaria netta a breve alla fine dell'esercizio	100.036.761	162.274.505

**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	
	U.P.B. - 6.1.2.9	U.P.B. - 6.2.3
	Oneri di gestione Cap. 3901	Programmi immobiliari Cap. 7754
Saldo al 31 dicembre 2004	42.083.279	74.369.937
Importi stabiliti nel Contratto di Servizi 2005 (bilancio di previsione)	128.175.000	74.369.937
Successive integrazioni:		
• In attuazione delle disposizioni dell'art. 26 della L. 24/11/2003 n. 549	76.067	
• D. M. del 7/07/2005 - art. 3 comma 165 della L. 24/12/2003 n. 350	6.900.000	
• In attuazione delle disposizioni dell'art. 11-quinquies, comma 4 della L. 248/2005	282.960	
• Decreto UAR n° 14865 del 7/03/2005 - estinzione debiti maturati al 31/12/2000	13.535.601	
Successive diminuzioni:		
• D. M. n° 17492 (Variazioni compensative Ag. Fiscali - art. 2 comma 28 L.312/2004)	17.787.555	
• D. L. n° 106 del 17/06/2005 (Riduzione stanziamenti tabella C)	1.904.360	
• In attuazione delle disposizioni dell'art. 11-ter, comma 3 della L. 248/2005		956.802
TOTALE SOMME A FAVORE DELL'AGENZIA (saldo iniziale+integraz.-diminuz.) A	171.360.992	147.783.072
Somme impegnate dal Dip. Politiche Fiscali		
• Personale pagato dal Ministero	12.489.735	
TOTALE SOMME IMPEGNATE DAL D.P.F. B	12.489.735	
TOTALE SOMME EFFETTIVE A DISPOSIZIONE DELL'AGENZIA (A-B)	158.871.257	147.783.072
Accrediti sul conto corrente dell'Agenzia:		
• Oneri di Gestione	104.675.844	
• Investimenti		
• Altri incassi		
TOTALE ACCREDITI SUL CONTO DELL'AGENZIA C	104.675.844	0
Utilizzo capitolo 3890 per spese correnti informatiche		
DIFFERENZA A CREDITO/(DEBITO) DELL'AGENZIA (A-B)-C	54.195.413	147.783.072

ell'Economia e delle Finanze - esercizio finanziario 2005

	U.P.B. - 6.2.3.5	U.P.B. - 6.1.1.0	
Spese per investimento Comma 193 (cap. 7053 Territ.)	Programmi immobiliari Cap. 7777	Comma 193 Cap. 3722	Totale generale
3.446.096	154.519.373	23.418	274.442.103
			202.544.937
			76.067
			6.900.000
			282.960
			13.535.601
			17.787.555
			1.904.360
			956.802
3.446.096	154.519.373	23.418	477.132.951
			12.489.735
		0	12.489.735
3.446.096	154.519.373	23.418	464.643.216
			104.675.844
			0
			1.293.045
0	0	0	105.968.889
3.446.096	154.519.373	23.418	358.674.327
	302.302.445		