

- 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 e i corrispettivi per la gestione dei suddetti Fondi.

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 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 a tempo indeterminato.

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 4.270, dopo aver effettuato ammortamenti per €/migliaia 2.813 e nuove capitalizzazioni per €/migliaia 486. Il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio è riportato in forma prospettica 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 31/12/05	Rettifiche	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Valore al 31/12/06
Software	11.393.675		381.742			11.775.417
Diritti di brevetto, utilizzo opere di ingegno, ecc.	11.393.675	0	381.742	0	0	11.775.417
Licenze d'uso	2.169.304		104.671			2.273.975
Concessioni	5.871.773					5.871.773
Concessioni, licenze e diritti di sfruttamento dell'opera e dell'ingegno	8.041.077	0	104.671	0	0	8.145.748
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	3.482.312					3.482.312
Altre Immobilizzazioni Immateriali	3.482.312	0	0	0	0	3.482.312
Totale Immobilizzazioni Immateriali	22.917.064	0	486.413	0	0	23.403.477

Fondo ammortamento e valori netti al 31 dicembre 2006 (valori espressi in euro).

Descrizione	Valore al 31/12/05	Rettifiche	Ammort. ordinario	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/06	Valore netto al 31/12/06
Software	11.393.210	(1)	127.701			11.520.910	254.507
Diritti di brevetto, utilizzo opere di ingegno, ecc.	11.393.210	(1)	127.701	0	0	11.520.910	254.507
Licenze d'uso	1.847.587		272.154			2.119.741	154.234
Concessioni	715.474		1.717.139			2.432.613	3.439.160
Concessioni, licenze e diritti di sfruttamento dell'opera e dell'ingegno	2.563.061	0	1.989.293	0	0	4.552.354	3.593.394
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	2.363.531		696.464			3.059.995	422.317
Altre Immobilizzazioni Immateriali	2.363.531	0	696.464	0	0	3.059.995	422.317
Totale immobilizzazioni immateriali	16.319.802	(1)	2.813.458	0	0	19.133.259	4.270.218

L'ammortamento si riferisce per € 2.199.045 ai beni acquisiti a partire dall'esercizio 2004 e alle concessioni in uso a titolo gratuito degli immobili oggetto di patrimonializzazione e per € 614.413 ai beni conferiti e/o acquisiti precedentemente.

Di seguito si riporta l'analisi delle singole categorie:

Diritti di brevetto

La voce, che ammonta a €/migliaia 255, fa riferimento esclusivamente al software acquistato dall'Agenzia e si è incrementata rispetto al 2005 per gli acquisti effettuati nel corso dell'anno.

Concessioni, licenze e diritti di sfruttamento

La voce è composta per €/migliaia 154 relativi alle licenze Windows e SGAP utilizzate sui personal computer e per €/migliaia 3.439 per le concessioni d'uso a titolo gratuito degli immobili indicati nel decreto di patrimonializzazione.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce non presenta alcuna movimentazione.

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 422.

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, del 29 luglio 2005 di patrimonializzazione dell'Agenzia e del 21 dicembre 2005 di modifica di quest'ultimo.

Nell'esercizio 2006 presentano un saldo di €/migliaia 146.274, dopo aver effettuato ammortamenti per €/migliaia 6.790 e nuove capitalizzazioni per €/migliaia 1.699. Il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio è riportato in forma prospettica nelle seguenti tabelle, ove sono indicate le analisi delle variazioni del "valore di carico", degli ammortamenti e dei valori netti di bilancio.

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 al 31 dicembre 2006.

REGIONE	CITTA'	INDIRIZZO	VALORE NETTO CONTABILE
Beni strumentali			
EMILIA ROMAGNA	BOLOGNA	Via Azzogardino, 51	5.170.500,00
LAZIO	ROMA	Via Piacenza, 3	22.022.500,00
LAZIO	ROMA	Via del Quirinale, 28	12.447.500,00
LAZIO	ROMA	Via Barberini, 38	35.427.500,00
LOMBARDIA	MILANO	Corso Monforte - uffici	15.300.371,25
LOMBARDIA	MILANO	Corso Monforte - rimessa	167.562,50
MARCHE	ANCONA	Via Fermo, 1	3.064.000,00
MOLISE	CAMPOBASSO	Viale Regina Elena, 1	1.554.022,50
TOSCANA	FIRENZE	Via Laura, 54	8.167.475,00
TOTALE			103.321.431,25
Beni non strumentali			
LAZIO	ROMA	Via del Commercio, 19/27	18.192.500,00
VENETO	VENEZIA	Cannaregio, 2139	12.064.500,00
VENETO	VICENZA	Corso Palladio, 149	6.549.300,00
TOTALE			36.806.300,00
Concessioni per anni 12			
SICILIA	PALERMO	Piazza Marina Salita Intendenza, 2	1.555.833,30
TRENTINO ALTO ADIGE	BOLZANO	Piazza Tribunale, 2	928.526,18
VALLE D'AOSTA	AOSTA	Via Montmayieur, 1/A	95.255,10
TOTALE			2.579.614,58
Concessioni per anni 2			
CALABRIA	COSENZA	Piazza XI Settembre, 1	27.340,83
CALABRIA	REGGIO CALABRIA	Via dei Bianchi, 2	37.107,00
CAMPANIA	CASERTA	Corso Trieste, 8/10	68.250,00
EMILIA ROMAGNA	FORLI'	Via delle Torri, 6	24.249,17
EMILIA ROMAGNA	MODENA	Corso Canalgrande, 30	119.583,33
EMILIA ROMAGNA	PIACENZA	Vicolo Serafini, 4	42.816,67
FRIULI VENEZIA GIULIA	TRIESTE	Viale Miramare, 9	35.189,58
PIEMONTE	NOVARA	Corso Cavallotti, 27	17.966,67
PUGLIA	FOGGIA	Piazza Giordano, 1	26.985,00
PUGLIA	LECCE	Viale Gallipoli, 37	77.000,00
PUGLIA	TARANTO	Via Pupino, 92	22.519,67
SARDEGNA	ORISTANO	Via Lamarmora, 5	51.187,50
SICILIA	CALTANISSETTA	Viale Regina Margherita, 47	7.700,00
SICILIA	MESSINA	Via Monsignor D'Arrigo, 5	222.658,33
SICILIA	SIRACUSA	Via Ruggero VII, 4	14.000,00
TOSCANA	LUCCA	Corso Garibaldi, 115	16.481,50
TOSCANA	SIENA	Via Banchi di Sotto, 52	48.510,00
TOTALE			859.545,25

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 31/12/05	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Riclassifiche	Valore al 31/12/06
Fabbricati strumentali	108.083.481	314.566			108.398.047
Fabbricati non strumentali	38.440.000				38.440.000
Terreni e Fabbricati	146.523.481	314.566	0	0	146.838.047
Impianti di riscaldamento	248.608	4.140	(1.020)		251.728
Impianti elettrici	53.803	7.200			61.003
Impianti generici	536.176	3.041			539.217
Impiantitelef. e telefax	744.358	39.154			783.512
Impianti antincendio	37.245	6.180			43.425
Impianti di antifurto e sicurezza	25.781	10.332			36.113
Impianti e macchinari	1.645.971	70.047	(1.020)	0	1.714.998
Attrezzature varie	92.767	28.036			120.803
Materiale tecnico	550.170	175.558			725.728
Attrezzature industriali e commerciali	642.937	203.594	0	0	846.531
Mobili e arredi	3.884.708	537.357			4.422.065
Macchine ordinarie d'ufficio	1.599.292	22.018	(2.605)		1.618.705
Mobili arredi e macch. d'ufficio	5.484.000	559.375	(2.605)	0	6.040.770
Server e personal computer	3.385.001	225.455			3.610.456
Periferiche stampanti e scanner	1.369.765	16.067	(36.941)		1.348.891
Hardware	4.754.766	241.522	(36.941)	0	4.959.347
Autoveicoli e mezzi di trasporto	39.104		(38.358)	0	746
Immobilizz. materiali diverse	1.037				1.037
Altri beni minori	31.864	309.576			341.440
Immobilizz. materiali diverse	32.901	309.576	0	0	342.477
Altri Beni	10.310.771	1.110.473	(77.904)	0	11.343.340
Immob. in corso e acconti	0				0
Immob. in corso e acconti	0	0	0	0	0
Totale Immobilizzazioni materiali	159.123.160	1.698.680	(78.924)	0	160.742.916

I decrementi registrati nel corso dell'esercizio si riferiscono alle dismissioni di hardware, in particolare periferiche, stampanti e scanner, effettuate a seguito del periodico rinnovo dei macchinari.

Fondo ammortamento e valori netti al 31 dicembre 2006 (valori espressi in euro)

Descrizione	Valore al 31/12/05	Ammori- ordinario	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/06	Valore netto al 31/12/06
Fabbricati strumentali	1.351.483	3.247.223			4.598.706	103.799.341
Fabbricati non strumentali	480.500	1.153.200			1.633.700	36.806.300
Terreni e Fabbricati	1.831.983	4.400.423	0	0	6.232.406	140.605.641
Impianti di riscaldamento	112.470	37.449		(77)	149.842	101.886
Impianti elettrici	12.179	4.306			16.485	44.518
Impianti generici	144.580	40.326			184.906	354.311
Impianti telef. e telefax	415.225	145.368			560.593	222.919
Impianti antincendio	6.140	3.024		(1)	9.163	34.262
Impianti di antifurto e sicurezza	5.145	2.321			7.466	28.647
Impianti e macchinari	695.739	232.794	0	(78)	928.455	786.543
Attrezzature varie	40.257	16.015	5		56.277	64.526
Materiale tecnico	202.018	95.692			297.710	428.018
Attrezzature industriali e commerciali	242.275	111.707	5	0	353.987	492.544
Mobili e arredi	1.299.687	498.353		(10)	1.798.030	2.624.035
Macchine ordinarie d'ufficio	890.404	302.951		(1.565)	1.191.790	426.915
Mobili arredi e macch. d'ufficio	2.190.091	801.304	0	(1.575)	2.989.820	3.050.950
Server e personal computer	1.909.245	669.808			2.579.053	1.031.403
Periferiche stampanti e scanner	801.456	263.740		(22.692)	1.042.504	306.387
Hardware	2.710.701	933.548	0	(22.692)	3.621.557	1.337.790
Autoveicoli e mezzi di trasporto	39.104	7	0	(38.365)	746	0
Immobilizz. materiali diverse	744	158			902	135
Altri beni minori	31.864	309.576			341.440	0
Immobilizz. materiali diverse	32.608	309.734	0	0	342.342	135
Altri Beni	4.972.504	2.044.593	0	(62.632)	6.954.465	4.388.875
Immob. in corso e acconti	0	0	0	0	0	0
Totale Immobilizzazioni materiali	7.742.501	6.789.517	5	(62.710)	14.469.313	146.273.603

L'ammortamento si riferisce per € 5.103.427 ai beni acquisiti negli esercizi 2004, 2005 e 2006 e al conferimento degli immobili da parte del MEF nello scorso esercizio e per € 1.686.090 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 140.606, al netto degli ammortamenti appostati, ed è costituita dagli immobili conferiti nel 2005 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze a seguito del decreto di "patrimonializzazione".

Tale voce presenta un saldo di €/migliaia 787, ed è costituita essenzialmente dai costi sostenuti per l'acquisizione di impianti di riscaldamento e condizionamento, antincendio e telefonici.

Attrezzature industriali e commerciali

Tale voce presenta un saldo di €/migliaia 493, 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 4.389 e si riferisce a mobili, arredi, macchine d'ufficio, server, personal computer e altro materiale informatico.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce non presenta alcuna movimentazione.

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in imprese controllate

Ammontano a €/migliaia 554 e sono costituite dalla partecipazione di controllo nella Demanio Servizi S.p.A., costituita il 22 gennaio 2002 con atto n° repertorio 9880 – raccolta n° 5354, e dalla partecipazione di controllo nella Arsenale di Venezia S.p.A., costituita il 13 dicembre 2002 con atto n° repertorio 110.163.

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

Descrizione voci	Demanio Servizi	Arsenale di Venezia	Totale
Saldo al 31 dicembre 2005	470.000	34.559	504.559
Versamenti conto aumento cap. sociale		17.850	17.850
Utile di competenza		31.960	31.960
TOTALI	470.000	84.369	554.369

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

Denominazione (valori in euro)	Sede	Quota di partecipazione (%)	Capitale sociale	Risultato esercizio 2006	Patrimonio netto al 31/12/2006	Patrimonio netto di spettanza	Valore di bilancio
Demanio Servizi S.p.A.	Roma	94%	500.000	0	550.338	517.318	470.000
Arsenale di Venezia S.p.A.	Venezia	51%	100.000	62.667	165.431	84.369	84.369

Nel corso del 2006 sono state riavviate le attività dalla società “Arsenale di Venezia S.p.A.”, attraverso la sottoscrizione di accordi di servizio con l’Agenzia e con il Comune di Venezia, aventi ad oggetto la riqualificazione, la promozione e la valorizzazione di alcune aree del complesso dell’Arsenale. La società ha potuto pertanto chiudere il bilancio al 31 dicembre 2006 con un utile pari a euro 62.667.

A seguito del ritorno all’utile di detta società l’Agenzia ha rivalutato la partecipazione portandola ad un valore di €/migliaia 84 come risultato dell’applicazione della quota di partecipazione percentuale (51%) al patrimonio netto della società al 31 dicembre 2006, pari a €/migliaia 165.

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

Crediti verso imprese controllate

Il saldo della voce è pari a zero a seguito dell’allineamento dei “versamenti soci in conto futuro aumento di capitale” in relazione alla percentuale azionaria detenute nella società “Arsenale di Venezia S.p.A.”.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

II - CREDITI

Crediti verso clienti

Tale credito, pari a €/migliaia 6.340, viene vantato nei confronti delle società/amministrazioni statali con cui l’Agenzia ha in essere delle convenzioni riferibili alla propria attività commerciale. L’importo comprende anche l’ammontare delle fatture da emettere al 31 dicembre 2006.

Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Differenza
6.340	5.044	1.296

La variazione in aumento è principalmente dovuta ai tempi di incasso delle fatture emesse nei confronti della Regione Sicilia per l'ultima tranche della Convenzione.

Crediti verso imprese controllate

Tale credito, pari a €/migliaia 662, viene vantato nei confronti della controllata "Demanio Servizi S.p.A.", a fronte della sottoscrizione di un contratto di outsourcing con il quale le sono stati forniti servizi di controllo di gestione, gestione contabile e tesoreria, organizzazione e gestione risorse umane, sistemi informativi e logistici. L'importo relativo al credito si riferisce principalmente all'ammontare delle fatture da emettere al 31 dicembre 2006.

Per completezza di informazione si segnala che nella riconciliazione delle partite infragruppo con la Demanio Servizi S.p.A. le apparenti squadrature sono dovute al diverso trattamento dell'Iva che per l'Agenzia rappresenta a tutti gli effetti un costo, in quanto le attività svolte dalla controllata ricadono nell'ambito istituzionale.

Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Differenza
662	132	530

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	2006	2005	Differenza
Crediti per Contratto di Servizi e oneri di gestione diversi	34.493	54.195	(19.702)
Crediti per gestione conto terzi	5.782	6.638	(856)
Crediti per programmi immobiliari	243.816	302.302	(58.486)

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
Saldo iniziale al 31/12/2005	53.213	982	54.195
Corrispettivi da Contratto di Servizi	110.740		110.740
3° tranche pagamento debiti ante 2001	13.536		13.536
1° tranche pagamento debiti depositerie giudiziali	50.000		50.000
Crediti diversi verso Ministero*		0,2	0,2
Incassi dell'Agenzia	(193.978)		(193.978)
SALDO FINALE	33.511	982	34.493

Si ritiene utile evidenziare che il saldo al 31/12/2006 non comprende i corrispettivi previsti dal contratto di servizi 2004 per il programma di censimento del patrimonio dello Stato, pari a €/migliaia 16.000, in quanto non sono stati iscritti fra i crediti non avendo più natura di contributo, come invece negli anni precedenti. Tali corrispettivi saranno contabilizzati solo al momento dell'effettiva erogazione delle prestazioni, rimanendo comunque a disposizione dell'Agenzia sul capitolo 3901 del bilancio dello Stato i relativi fondi. In altri termini, al momento dell'effettivo sostenimento dei costi, saranno riconosciuti all'Agenzia corrispettivi in eguale misura, finanziati con i residui riferiti all'annualità 2004.

** L'importo relativo ai crediti diversi verso il Ministero è così formato:*

Canoni e mutui Scip S.r.l.	0,15
----------------------------	------

L'importo si riferisce ai crediti derivanti dall'applicazione del contratto di gestione del patrimonio immobiliare tra l'Agenzia del Demanio, quale ente gestore degli immobili di proprietà statale, e la Scip S.r.l., in attuazione delle disposizioni dell'articolo 26, comma 1, della Legge 24 novembre 2003, n. 326.

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

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.

Il saldo comprende inoltre il residuo di stanziamento dell'anno 2000 (€/migliaia 2.246) non ancora trasferito sul conto di Tesoreria dell'Agenzia.

Si segnala che nel corso dell'anno il Dipartimento per le Politiche Fiscali ha provveduto al disimpegno della partita n. 14175/2000 per €/migliaia 61.421 (fondi ex art. 28 L. 28/99) con D.D. n. 28599 del 21 aprile 2006, e al versamento di €/migliaia 50.250 all'entrata del bilancio dello Stato, in ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 25, comma 1, del D.L. 223/06, con D.D. 69621 del 23 novembre 2006.

Si fa presente, inoltre, che è stata effettuata una variazione compensativa in termini di competenza e cassa dal capitolo 7754 ai capitoli 7752 e 7786 dell'importo complessivo di €/migliaia 16 per il pagamento di due interventi immobiliari ex art. 48 del D.P.R. 27.3.1992 n. 287.

La rettifica pari a €/migliaia 957 si riferisce invece alla correzione della riduzione di cassa sulle spese per investimenti fissi lordi disposta sull'U.P.B. 6.2.3.1 dal Decreto Legge n. 203 del 30 settembre 2005, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, L. 2 dicembre 2005 n. 248. La riduzione non ha avuto effetto sul capitolo 7754 e pertanto è stata rettificata nel corrente anno.

Capitoli 7777 – 7754	2006	2005
Saldo iniziale	302.302	228.889
Programmi immobiliari	74.370	74.370

Accantonamento ai sensi DL 223/06	(50.250)	
Disimpegno fondi ex art. 28 L. 28/99	(61.421)	
Decreti R.G.S. assegnazione cassa	(22.125)	
Variazione compensativa	(16)	
Rettifiche	957	(957)
Saldo finale	243.816	302.302

Crediti verso l'Agenzia del Territorio per spese di investimento

Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Differenza
0	3.446	(3.446)

Nel mese di aprile 2006, l'Agenzia del Territorio ha estinto il debito, originatosi da un errore di calcolo in sede di assegnazione dei fondi dei residui di stanziamento alle Agenzie Fiscali nell'anno 2001.

Crediti verso Dipartimento del Tesoro per oneri FIP

Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Differenza
775	2.327	(1.552)

Il credito che l'Agenzia vanta nei confronti del Dipartimento del Tesoro deriva per €/migliaia 457 dai ricavi di competenza dell'anno per la gestione amministrativa e tecnica del compendio immobiliare Patrimonio 1, così come determinati dal contratto di servizi immobiliari stipulato il 7 dicembre 2006 tra il Dipartimento del Tesoro e l'Agenzia e approvato con D.M 127747 del 21 dicembre 2006 e per €/migliaia 318 dai riaddebiti al citato Dipartimento delle somme anticipate a seguito del sostenimento di oneri condominiali sugli "spazi liberi" e di manutenzioni straordinarie sugli immobili di proprietà del FIP

Crediti verso Dipartimento per le Politiche Fiscali

Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Differenza
0	23	(23)

Il credito che l'Agenzia vantava nei confronti del Dipartimento per le Politiche Fiscali derivava dall'assegnazione di €/migliaia 7.747 sul capitolo 3890 (destinato alle spese correnti informatiche) come residui dell'anno 2000 a seguito della ripartizione dei fondi di cui all'art. 3, comma 193, della Legge 28/12/95 n° 549. Questi fondi, riservati all'Agenzia e impegnati alla fine del 2000 con decreto del Direttore dell'Agenzia del Territorio (il capitolo 3890 era all'epoca di competenza del Dipartimento del Territorio) n° 97714 del 29/12/2000, non sono stati trasferiti sul capitolo degli oneri di gestione dell'Agenzia, ma sono rimasti sul capitolo 3890 gestito dal Dipartimento per le Politiche Fiscali. Con D.D. n. 55520 del 21 settembre 2006 l'Ufficio Amministrazione delle Risorse del citato Dipartimento ha disposto il pagamento delle fatture emesse dalla Concessionaria dei sistemi informativi.

Crediti verso Enti locali e privati

Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Differenza
2.675	1.872	804

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 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Differenza
794	750	44

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 2006 sono così composti:

- a) Agenzia delle Entrate - €/migliaia 480;
- b) Agenzia delle Dogane - €/migliaia 41;

c) Agenzia del Territorio - €/migliaia 273.

Crediti diversi

Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Differenza
1.655	1.402	213

Al 31 dicembre 2006 i crediti 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 191.478 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 2006.

Descrizione	Valore al 31/12/2006	Valore al 31/12/2005	Differenza
Saldo conto di tesoreria	191.465	100.028	91.437
Saldo casse periferiche	13	9	4
TOTALE	191.478	100.037	91.441

In particolare, il conto di Tesoreria si è così movimentato nel corso del 2006: