

SENATO DELLA REPUBBLICA

— XV LEGISLATURA —

N. 1818
TAB. 2
Annesso 6

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(PADOA-SCHIOPPA)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 1° OTTOBRE 2007

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2008
e bilancio pluriennale per il triennio 2008-2010

TABELLA n. 2

Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2008

ANNESSO N. 6

CONTO CONSUNTIVO

AGENZIA DEL TERRITORIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

TABELLA N. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2008**

ANNESSO N. 6

CONTO CONSUNTIVO

AGENZIA DEL TERRITORIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

**Progetto di
Bilancio
al 31.12.2006**

I. STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'			
		2006	2005
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA			
I. Crediti verso il Ministero dell'Economia e della Finanze			
1) Crediti per oneri di gestione			
2) Crediti per investimenti			
3) Crediti per quota incentivante			
Totale			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi d'impianto e di ampliamento			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno.	765.121	3.102.812	
4) Concessioni			
5) Avviamento		1.396.310	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		2.376.948	
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	2.071.205	5.332.629	
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni demaniali	3.391.335	62.883.570	
9) Altre	44.409.931	62.883.570	
Totale	50.637.592	75.092.269	
II. Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati		1.912.073	
2) Impianti e macchinari	1.570.338	3.906.756	
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.688.618	3.906.756	
4) Automezzi e motomezzi	238	12.734	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.745.720	2.637.228	
6) Diritti reali di godimento			
7) Altri beni	27.635.022	35.653.835	
Totale	38.639.936	44.122.626	
III. Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) imprese controllanti			
d) altre imprese			
e) altri enti			
2) Crediti			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) verso lo Stato a altri soggetti pubblici			
d) verso altri			
3) Altri titoli			
4) Crediti finanziari diversi			
Totale			
Totale Immobilizzazioni	89.277.528	119.214.895	
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) lavori in corso			
4) prodotti finiti e merci			
5) acconti			
Totale			
II. Crediti			
1) verso utenti, clienti ecc.	11.129.094	15.406.885	
2) verso iscritti, soci e terzi			
3) verso imprese controllate e collegate			
4) verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	34.910.537	10.619.492	
5) verso altri	11.121.648	11.612.557	
Totale	57.161.279	37.638.934	
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
1) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Altre partecipazioni			
4) Altri titoli			
Totale			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	282.463.852	286.968.430	
1) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa	39.373	76.997	
Totale	282.503.225	287.045.427	
Totale attivo circolante	339.664.504	324.684.361	
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		9	
1) Risconti attivi	105.258	35.808	
Totale ratei e risconti	105.258	35.817	
Totale attività	429.047.290	443.935.073	

1. STATO PATRIMONIALE		
<u>PASSIVITA'</u>		
	2006	2005
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione		
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
Riserva per misure miglioramento agenzia	22.402.159	20.602.159
VIII. Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	6.995.982	4.179.078
IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	87.061	2.816.904
Totale patrimonio netto	29.485.202	27.598.141
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata	147.683.261	163.877.614
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale	147.683.261	163.877.614
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte		
3) per altri rischi ed oneri futuri	65.617.343	91.797.081
4) per ripristino investimenti		
Totale Fondi rischi ed oneri futuri	65.617.343	91.797.081
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
E) DEBITI		
1) obbligazioni		
2) verso le banche		
3) verso altri finanziatori		
4) acconti		
5) verso imprese controllate		
6) verso imprese collegate		
7) verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.592.661	14.683.402
8) verso fornitori	62.691.671	65.412.614
9) debiti tributari	26.072	270.005
10) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	31.924	286.940
11) verso iscritti, soci e terzi		
12) verso altri	110.174.040	58.094.541
Totale Debiti	174.516.368	138.747.502
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	-	-
2) Risconti passivi	11.745.116	21.914.735
3) Riserve tecniche		
Totale ratei e risconti	11.745.116	21.914.735
Totale passivo e netto	429.047.290	443.935.073
G) CONTI D'ORDINE		
1) garanzie personali prestate		
2) garanzie reali prestate		
3) impegni di acquisti e vendite		
4) altri	1.564.296	1.564.296
Totale conti d'ordine	1.564.296	1.564.296

CONTO ECONOMICO

2. CONTO ECONOMICO		2006	2005
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	6.192.161		9.050.916
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi :			
- -Contributi in conto esercizio	577.507.195		540.213.210
- -Altri proventi	19.441.120		8.088.337
- -Utilizzo contributi a destinazione vincolata	41.800.975		31.136.332
- -Utilizzo fondo rischi ed oneri diversi			103.452
Totale valore della produzione		644.941.451	588.592.247
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		3.606.814	4.492.582
7) per servizi		63.870.916	59.156.181
8) per godimento beni di terzi		47.259.450	36.490.321
9) per il personale			
a) salari e stipendi	326.729.004		287.414.516
b) oneri sociali:	92.705.244		81.291.423
c) trattamento di fine rapporto			
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	343.065	419.777.313	869.551
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.855.596		19.176.538
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.497.294		11.182.348
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	900.000	42.252.890	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi		6.618.249	12.797.513
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		27.965.124	45.296.617
14) Oneri diversi di gestione		7.205.738	4.422.967
Totale Costi		618.556.494	562.590.557
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		26.384.957	26.001.690
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari			
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti			
17) Interessi ed altri oneri finanziari		162.061	151.030
Totale proventi ed oneri finanziari		162.061	151.030
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		14.910.992	-
21) Oneri straordinari		14.910.992	-
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo			-
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo			
Totale delle partite straordinarie			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		26.222.896	25.850.660
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		26.135.835	23.033.756
AVANZO D'ESERCIZIO		87.061	2.816.904

NOTA INTEGRATIVA

COMMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO E DEI MOVIMENTI INTERVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO (in migliaia di euro)

Si commentano qui di seguito le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico espresse in migliaia di euro, con riferimento ai movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B. Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali (€/migl. 50.638)

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

	Situazione iniziale			Variazioni nel periodo					Situazione finale		
	Costo originario	Fondo ammortamento	Saldo al 1.01.2006	Acquisizioni	Riclassifiche ±	Decrementi	Quota ammortamento	Oneri straordinari-ammortamenti progressi	Costo originario	Fondo ammortamento	Saldo al 31.12.2006
Diritti di brevetto Industriale e di utilizzazione delle opere d'ingegno	13.130	10.027	3.103	989		45	2.196	1.086	14.074	13.309	765
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi e su beni demaniali	14.676	6.966	7.710	2.607		52	3.158	1.644	17.231	11.768	5.463
Altre immobilizzazioni Immateriali	116.486	53.603	62.883	18.110		900	23.502	12.181	133.696	89.286	44.410
Immobilizzazioni immateriali in corso	1.396		1.396			1.396					
Totale generale	145.688	70.596	75.092	21.706		2.393	28.856	14.911	165.001	114.363	50.638

Le acquisizioni riguardano le seguenti voci:

"Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere d'ingegno" per €/migl. 989 di cui:

	2006	2005
Software main e minisistemi	989	1.145
Software per personal computer		613
Totale	989	1.758

“Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi e su beni demaniali” per €/migl. 2.607 realizzate sulle seguenti tipologie di immobili occupati dagli uffici dell’Agenzia:

	2006	2005
Immobili demaniali	862	979
Immobili conferiti al Fondo Immobili Pubblici	1.275	1.520
Immobili conferiti al Fondo Patrimonio Uno	109	
Immobili di terzi	361	188
Totale	2.607	2.687

“Altre immobilizzazioni immateriali” per €/migl. 18.110 di cui €/migl. 18.071 per costi pluriennali diversi costituiti da prestazioni di servizi fornite da SOGEI S.p.A. in materia di applicazioni informatiche e tecnico – amministrative. In particolare, trattasi di prestazioni relative al ciclo di produzione e messa in esercizio del software, nonché di quelle strumentali e di supporto alle iniziative progettuali dell’agenzia, così come illustrate più ampiamente nella Relazione sulla Gestione al paragrafo 5 e riassunte nella tabella seguente.

	2006	2005
Sviluppo Software	13.774	17.488
Servizio di acquisizione dati	1.904	792
Altri costi	1.701	4.941
Attrezzagli	692	1.326
Totale costi di acquisto da Sogei	18.071	24.547
Altri costi pluriennali	39	635
Totale voce Altre immobilizzazioni immateriali	18.110	25.182

L’importo di €/migl. 2.393 relativo ai decrementi della voce “altre immobilizzazioni immateriali” riguarda, prevalentemente, lo storno di costi capitalizzati in precedenti esercizi.

Gli ammortamenti a carico dell’esercizio, calcolati con le aliquote indicate nella tabella che segue, ammontano a €/migl. 43.767 di cui €/migl. 28.856 relativi specificatamente all’anno in corso e €/migl. 14.911 riferiti ad ammortamenti pregressi per i quali si rinvia al commento relativo agli “oneri straordinari”.

	Aliquota	Costo Originario	Fondo amm.to al 1.1.2006	Quota amm.to 2006	Oneri straordinari-amm.ti pregressi	Fondo amm.to al 31/12/2006	Costo residuo da ammortizzare
Diritti di brevetto industriale	50%	14.074	10.027	2.196	1.086	13.309	765
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi e su beni demaniali	20%	17.231	6.966	3.158	1.644	11.768	5.463
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	133.696	53.603	23.502	12.181	89.286	44.410
Totale		165.001	70.596	28.856	14.911	114.363	50.638

Tutte le voci sono iscritte all'attivo del Bilancio in quanto ritenute produttive di utilità economica su un arco di più esercizi.

In particolare, per quanto concerne i Diritti di brevetto industriale, anche in considerazione della più rapida obsolescenza del software acquisito da terzi, l'aliquota di ammortamento è stata incrementata dal 33 al 50 per cento, così come previsto dall'art. 37, comma 45 del D.L. 4 luglio 2006, n. 223 convertito in legge 4 agosto 2006, n. 248.

Per la migliore comprensione dei dati riportati nelle tabelle che precedono vedasi la tabella nell'allegato 1 alla presente nota integrativa nella quale figurano esposti in dettaglio gli importi delle voci e sottovoci rappresentate nel commento.

II. Immobilizzazioni materiali (€/miq. 38.640)

Le immobilizzazioni materiali, al lordo dei relativi fondi di ammortamento, si sono così movimentate:

	Valore lordo al 1.1.2006	Incrementi	Decrementi	Rivalutazioni Svalutazioni	Riclassificazioni (+) (-)	Valore lordo al 31.12.2006
Immobilizz. in corso e acconti	2.637	3.379	270			5.746
Impianti e macchinari	3.163	219	13			3.369
Attrezzature varie	5.847	748	73			6.522
Automezzi e motomezzi	53		26			27
Altri beni	62.978	3.387	732			65.633
Totali	74.678	7.733	1.114			81.297

Gli incrementi dell'esercizio, sono costituiti da acquisizioni per €/migl. 7.733 come da dettaglio che segue:

	2006	2005
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.379	2.559
Impianti e macchinari:		
Impianti di riscaldamento e condizionamento	31	534
Gruppi di continuità	-	5
Impianti di telefonia e telecomunicazioni	188	154
Impianti antincendio	-	198
Sub totale Impianti e macchinari	219	891
Attrezzature varie	748	1.648
Automezzi e Motomezzi	-	1
Altri beni:		
Acquisti di mobili e arredi	1.127	1.922
Macchine elettroniche ed elettromecc. d'ufficio	96	312
Elaboratori, server, pc e mainframe	1.578	2.664
Periferiche, stampanti, scanner e dischi	584	1.447
Altri beni	2	453
Sub totale Altri beni	3.387	6.798
Totale incrementi	7.733	11.897

I decrementi dell'esercizio ammontanti a €/migl. 1.114 si riferiscono a dismissioni di cespiti riguardanti le seguenti categorie :

	2006	2005
Immobilizzazioni materiali in corso	270	-
Impianti e macchinari	13	52
Attrezzature varie	73	124
Autoveicoli	26	7
Altri beni	732	932
Totale decrementi	1.114	1.115

Al 31 dicembre 2006 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da alcun vincolo di ipoteca o da privilegi.

Ai sensi dell'art. 10 della Legge n. 72/1983 si segnala che sui beni costituenti le

immobilizzazioni immateriali e materiali dall'Agenzia non sono mai state fatte rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri civilistici ex 3° comma art. 2426 Codice Civile.

Gli ammortamenti imputati ai cespiti, nel periodo ammontanti complessivamente a €/migl. 12.497, sono evidenziati in maniera analitica per le varie categorie nel prospetto che segue con applicazione delle aliquote indicate, ridotte del 50% per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio.

	Valore lordo al 31/12/2006	Aliquota amm.to	Fondo amm.to al 31/12/2005	Utilizzi	Riclassifiche	Amm.to 2006	Fondo amm.to al 31/12/2006	Costo residuo da ammortizzare
Immobilizzazioni e acconti in corso	5746	-				-	-	5.746
Impianti e macchinari:								
- Impianti di riscaldamento e condizionamento	1.807	15%	633			269	902	905
- Gruppi elettrogeni	12	15%	7			2	9	3
- Gruppi di continuità	71	15%	33	4		10	39	32
- Impianti di telefonia e comunicazioni	896	20%	341	2		159	498	398
- Impianti specifici	65	15%	35			10	45	20
- Macchinari	267	15%	123			40	163	104
- Impianti di antifurto e sicurezza	53	30%	48			5	53	-
- Impianti elettrici	-	15%				-		-
- Impianti antincendio	198	30%	31			59	90	108
Sub Totale	3.369		1.251	6		554	1.799	1.570
Attrezzature varie	6.522	15%	1.940	29		922	2.833	3.689
Autoveicoli	26	25%	40	20		6	26	-
Altri beni								
- Altri beni	4.736	15%	1.964	6		709	2.667	2.069
- Mobili ed arredi	18.671	12%	5.587	129		2.171	7.629	11.042
- Macchine elettroniche e elettrom. d'ufficio	5.616	20%	3.506	151		1.092	4.447	1.169
- Elaboratori, server, pc e mainframe	29.685	20%	14.098	36		5.737	19.799	9.886
- Periferiche, stampanti, scanner e dischi	6.926	20%	2.170	19		1.306	3.457	3.469
Sub Totale	65.634		27.325	341		11.015	37.999	27.635
Totale Immob. Materiali	81.297		30.556	396		12.497	42.657	38.640

Per la migliore comprensione dei dati riportati nelle tabelle che precedono vedasi la tabella nell'allegato 2 alla presente nota integrativa nella quale figurano esposti in dettaglio gli importi delle voci e sottovoci rappresentate nel commento.

C. Attivo Circolante**Crediti (€/migl. 57.161)**

	31.12.2006	31.12.2005	Differenze
V/Stato ed altri Soggetti Pubblici	34.911	10.619	24.292
V/Utenti, Clienti	12.829	16.207	-3.378
V/Dipendenti	39	41	-2
V/Altri	11.082	11.571	-489
Totale Crediti	58.861	38.438	20.423
Fondo svalutazione crediti	-1.700	-800	-900
Totale	57.161	37.638	19.523

<i>ULTERIORE DETTAGLIO</i>		
CREDITI	31.12.2006	31.12.2005
- Crediti verso il singolo maggior debitore	29.168	6.882
- Tutti gli altri	29.693	31.556
Totale	58.861	38.438

Il "Fondo svalutazione crediti" (€/migl. 1.700) riguarda i crediti verso i clienti dell'attività commerciale ed è stato incrementato di €/migl. 900 in considerazione degli importi che risultano scaduti da oltre 180 giorni, pari ad €/migl. 2.716, e da oltre 360 giorni, pari ad €/migl. 5.231.

Crediti verso lo Stato ed altri Soggetti Pubblici

La voce ammonta a €/migl. 34.911 ed è costituita da crediti:

	2006	2005
verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze	29.168	6.882
verso l'Agenzia delle Dogane	34	33
verso l'Agenzia delle Entrate	1.353	1.242
verso l'Agenzia del Demanio	517	255
Sub totale	31.072	8.412
verso altri Enti pubblici e per recupero costi personale comandato	3.839	2.207
Totale	34.911	10.619

Nel prospetto di raccordo da valori finanziari a valori economici (Allegato 3) sono dettagliati i contributi assegnati all'Agenzia per l'esercizio 2006, gli importi riscossi e quelli rimasti da riscuotere.

I crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze ammontanti ad €/migl. 29.168 sono costituiti dal saldo dei crediti per oneri di gestione di competenza dell'esercizio 2006, ammontante ad €/migl. 25.289, e dai residui degli anni precedenti pari ad €/migl. 3.879. Detto importo è stato riconciliato con le risultanze contabili del Dipartimento per le Politiche Fiscali e tiene conto dell'allineamento con i saldi dei Decreti di Accertamento Residui (DAR) emessi dalla Ragioneria Generale dello Stato e relativi all'esercizio 2005.

L'esposizione verso le altre Agenzie Fiscali (complessivamente ammontante ad €/migl. 1.904) è rappresentata principalmente da crediti derivanti da condivisione delle spese condominiali e di gestione comprese le utenze, per uso plurimo di fabbricati in cui sono ubicati le Direzioni Regionali e gli Uffici Provinciali sul territorio nazionale.

Il saldo degli importi dovuti dalle altre Agenzie Fiscali è dettagliato come segue:

Agenzia del Demanio	
- Note debito per costi condivisi	178
- Crediti commerciali	7
- Crediti per fatture da emettere	332
Totale Agenzia del Demanio	517
Agenzia delle Entrate	
- Note debito per costi condivisi	805
- Crediti commerciali	104
- Crediti per personale comandato	444
Totale Agenzia delle Entrate	1.353
Agenzia delle Dogane	
- Note Debito per costi condivisi	34
Totale Agenzia delle Dogane	34

I crediti verso gli altri Enti Pubblici (€/migl. 3.839) sono costituiti dagli addebiti per condivisione dei costi condominiali e di gestione, comprese le utenze, relativi all'uso degli stessi immobili di cui alla voce precedente (€/migl. 530) nonché da crediti per rimborso di costi relativi al personale comandato presso altre amministrazioni pubbliche (€/migl. 3.309).

Crediti verso utenti, clienti

La voce ammonta a €/migl. 12.829 ed è costituita da:

	2006	2005
Crediti verso terzi per servizi resi	9.927	11.430
Fatture da emettere	2.838	4.707
Crediti verso terzi per debiti pregressi		43
Crediti per corrispettivi da Convenzione Poste Italiane	64	27
Totale	12.829	16.207

I saldi delle sottovoci sopra riportate sono esposti al lordo del suindicato Fondo svalutazione crediti ammontante ad €/migl. 1.700. I crediti per servizi resi nell'ambito dell'attività commerciale (€/migl. 9.927) e le fatture da emettere (€/migl. 2.838) si riferiscono in particolare a consulenze tecnico estimative, in materia di lavori, geotopografiche e catastali. I crediti per corrispettivi da Convenzione Poste Italiane SpA sono riferiti alla collaborazione tra il suddetto Ente e l'Agenzia del Territorio per la consegna di visure catastali, tramite posta elettronica o raccomandata.

Crediti verso altri

La voce ammonta a €/migl. 11.121 ed è costituita da:

	2006	2005
Crediti verso dipendenti:		
- Anticipazioni per spese viaggio	16	31
- Altre anticipazioni	23	10
Sub totale	39	41
Crediti verso altri:		
- Anticipi a fornitori	10.512	11.237
- Fatture/note di debito da emettere	203	204
- Note di credito da ricevere	18	7
- Altri crediti	349	123
Sub totale	11.082	11.571
Saldo in bilancio	11.121	11.612

La sottovoce "Anticipi a fornitori" comprende €/migl. 10.503 di crediti verso SOGEI SpA, di cui €/migl. 6.903 per forniture di immobilizzazioni ed €/migl. 3.600 per forniture correnti.

La sottovoce "Altri crediti" comprende crediti verso l'Erario per rimborsi di Iva (€/migl.

115) e verso la Direzione Provinciale del Tesoro di Campobasso (€/migl. 158) per anticipazione di importi corrisposti ai dipendenti dell'Agenzia in relazione ad evento sismico .

Disponibilità liquide (€/migl.282.503)

La voce ha fatto registrare i seguenti movimenti e, a fine esercizio, risulta costituita come segue:

	31.12.2006	31.12.2005	Differenze
Banca d'Italia c/tesoreria.	281.978	286.470	-4.492
Poste Italiane SpA c/c	486	498	-12
Denaro in cassa	39	77	-38
Totale disponibilità liquide	282.503	287.045	-4.542

C. Ratei e risconti (€/migl 105)

La voce ammonta a €/migl. 105 ed è costituita come segue:

	2006	2005
Risconti attivi:		
- Spese di assicurazione	77	
- Canoni di locazione	18	18
- Spese condominiali	10	18
Totale ratei e risconti	105	36

PASSIVITA'**A. Patrimonio netto (€ /migl. 29.485)**

Le variazioni del Patrimonio netto sono costituite come segue :

	31.12.2005	Incrementi	Decrementi	Utilizzi	31.12.2006
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve Obblig. e da legge					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate:					
- Riserva per misure miglioramento e potenziamento	20.602	1.800			22.402
VIII. Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	4.179	2.817			6.996
IX. Avanzo (disavanzo) d'esercizio	2.817	87	2.817		87
Totale	27.598	4.704	2.817		29.485

Il Patrimonio netto , nel corso dell'esercizio 2006 , ha fatto registrare una variazione di €/migl. 1.887 dovuta:

- quanto a €/migl. 1.800 all'aumento della voce " altre riserve distintamente indicate" costituito dalla quota incentivante di competenza dell'esercizio 2005 destinata a misure di miglioramento delle condizioni di funzionamento e potenziamento dell' Agenzia ai sensi di quanto previsto all'art. 3 punto A. 3 della Convenzione fra il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia del Territorio, sottoscritta in data 6 Aprile 2006;
- quanto a €/migl. 87 all'avanzo di gestione dell'esercizio 2006.

Per effetto dei su indicati incrementi il Patrimonio Netto passa da €/migl. 27.598 a €/migl. 29.485.

La riserva per misure di miglioramento e potenziamento ammontante a €/migl. 22.402 si è costituita a far tempo dall'esercizio 2002 con l'attribuzione di fondi incentivanti riservati a misure di miglioramento e potenziamento come di seguito riportato:

esercizio 2002	quota incentivante ex art.59 D.lgs 300/99	2.892
esercizio 2003	quota incentivante ex art.59 D.lgs 300/99	3.160
esercizio 2004	quota incentivante ex art.59 D.lgs 300/99	3.150
esercizio 2005	quota incentivante ex art.59 D.lgs 300/99	2.400
esercizio 2005	comma165, art. 3, Legge 350/2005 – DM 7/7/05	9.000
esercizio 2006	quota incentivante ex art.59 D.lgs 300/99	1.800
TOTALE al 31 dicembre 2006		22.402

B. Contributi in conto capitale (€ /migl. 147.683)

L'Agenzia, come già precisato, è nata senza una dotazione patrimoniale iniziale. Tuttavia l'art. 73, comma 5, del D.Lgs 300/99 prevedeva la successiva assegnazione di beni attraverso apposito decreto ministeriale. Il D.M. 1390 del 28.12.2000 istitutivo, tra l'altro, delle Agenzie Fiscali ha rinviato a successiva decretazione la "assegnazione dei beni sulla base di apposita ricognizione.....". Con D.M. n. 349 in data 5.02.2002 è stata disposta l'assegnazione dei beni mobili e di quelli informatici in possesso delle Agenzie Fiscali di proprietà dello Stato. Il trasferimento dei relativi valori nei conti delle Agenzie è avvenuto nel corso dell'esercizio 2003.

L'Agenzia, in coerenza con quanto già operato per i contributi in conto investimenti, ha appostato il controvalore di detti cespiti, attualizzato al 31/12/2002, secondo i criteri dettati con apposita Circolare dalla Ragioneria Generale dello Stato, alla voce B1 "Contributi in conto capitale" sottovoce "Contributi in natura".

Il saldo della voce ha fatto registrare i seguenti movimenti:

Saldo al 31/12/2005	163.878
Contributi dell'esercizio	40.266
Ripristini	251
Totale incrementi	40.517
Utilizzi per la copertura di:	
Minusvalenze	448
ammortamenti immobilizzazioni immateriali	28.856
ammortamenti immobilizzazioni immateriali (oneri straordinari)	14.911
ammortamenti immobilizzazioni materiali	12.497
Totale decrementi	56.712
Saldo al 31/12/2006	147.683

Il saldo passa da €/migl. 163.878 del 2005 ad €/migl. 147.683 del 2006 per effetto di incrementi dei contributi dell'esercizio pari a €/migl. 40.266, ripristini del fondo

riguardanti quote di ammortamento recuperate a seguito di smobilizzo dei relativi beni, per €/migl. 251, nonché per decrementi derivanti dall'utilizzo per la copertura degli ammortamenti e delle minusvalenze dell'esercizio per complessivi €/migl. 56.712

C. Fondi per rischi ed oneri (€ /migl. 65.617)

L'articolazione della voce e le sue variazioni sono riportate nella seguente tabella:

	31.12.2005	VARIAZIONI DEL PERIODO			31.12.2006
		Accantonamenti	Utilizzi	Assorbimenti	
FONDO RISCHI:					
- Per contenzioso	13.657	6.551	1.208		19.000
- Per oneri imprevisti e imprevedibili	13.044	67		9.083	4.028
- Fondo rischi D.A.R.(Decreto accertamento residui)	3.668		35	3.633	0
- F.do rischi demanio Idrico	3.743				3.743
TOT.FONDO RISCHI	34.112	6.618	1.243	12.716	26.771
FONDO ONERI FUTURI:					
- Per accordi sindacali incentivazione personale.	55.865	11.720	46.700		20.885
- Per accordo sindacale 1° CNI 1/8/2006		16.246			16.246
- Per imprevisti contrattuali	1.820		105		1.715
TOT. FONDO ONERI FUTURI	57.685	27.966	46.805	0	38.846
TOTALE FONDI	91.797	34.584	48.048	12.716	65.617

Il **Fondo rischi per contenzioso** (€/migl. 19.000) annovera l'accantonamento per passività legate all'esito di controversie giudiziarie e tributarie in corso, intentate, a far tempo dal 1.01.2001, da terzi e dal personale assegnato all'Agenzia. Il Fondo, nell'esercizio, è stato utilizzato per €/migl. 1.208 ed è stato incrementato di €/migl. 6.551 a seguito dell'esame dello stato delle vertenze in essere alla data di chiusura del bilancio. L'entità dell'incremento del fondo è stata determinata sulla base di una rilevazione di tutte le controversie giudiziali in corso al 31 dicembre 2006, effettuata dalle Direzioni Regionali, che hanno suddiviso il contenzioso in due categorie, fornendo l'elenco dei giudizi in essere per cause di lavoro e dei giudizi per cause a vari titoli, precisando per ciascun tipo di giudizio gli estremi identificativi della controparte, la causale, laddove espresso il petitum, il grado del giudizio in corso, l'esercizio finanziario al quale è riferita la controversia e l'esito della causa nei gradi di giudizio precedenti a quello in corso. L'ammontare del fondo al 31 dicembre 2006 è ritenuto congruo, considerate, in un'ottica

prudenziale, l'entità e la natura dei giudizi pendenti.

Il **Fondo rischi per oneri imprevisti e imprevedibili** (€/migl. 4.028) è stato costituito per far fronte ai possibili rischi riconducibili al passaggio dalla contabilità pubblica a quella civilistica, che ha introdotto un radicale cambiamento nel sistema di rilevazione dei fatti amministrativi. Detto accantonamento è comprensivo anche degli interessi di mora che dovessero gravare sull'Agenzia ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 231 del 9/10/2002. Il Fondo è stato decrementato di €/migl. 9.083, già accantonati nel 2005 per il rischio connesso con la decorrenza dell'aumento, di pari importo, del canone per l'uso degli immobili demaniali confluiti nel Fondo Immobili Pubblici - FIP - , comunicato dal Dipartimento del Tesoro con nota del 8 novembre 2005 prot. 120210. Infatti con nota prot. 2006/28030/DACF-AF del 26/9/06 l'Agenzia del Demanio ha precisato che "non risultano partite debitorie/creditorie aperte da parte dell'Agenzia del Territorio nei confronti dell'Agenzia del Demanio riferite al pagamento di canoni FIP per l'esercizio 2005".

Il **Fondo Rischi D.A.R.** era stato costituito al fine di poter assorbire le probabili riduzioni dei crediti verso il Ministero per contributi in conto esercizio, a seguito dell'emanazione dei decreti di accertamento residui (D.A.R.) relativi agli esercizi 2004 e precedenti .Tali riduzioni derivavano dalla gestione dei pagamenti degli emolumenti fissi al personale che, sino al 2004, è avvenuta ad opera delle competenti strutture del Ministero, con utilizzo diretto dei fondi stanziati sul capitolo intestato all'Agenzia. A distanza di oltre due anni dal trasferimento delle citate funzioni di pagamento all'Agenzia, che provvede con disposizioni dirette con addebito in tesoreria, ed in considerazione della non significatività degli addebiti dell'esercizio, si è ritenuto non sussistano più i presupposti per il mantenimento di questo fondo nel bilancio al 31 dicembre 2006.

Il **Fondo rischi Demanio Idrico** (€/migl 3.743) è stato costituito per far fronte ai possibili oneri connessi all'attuazione del D.P.C.M. 13.11.2000 e dell'art. 4 D.P.C.M. 14.12.2000, n. 446 sul conferimento alle Regioni ed Enti locali delle funzioni in materia di Demanio Idrico.

Il **Fondo accordi sindacali per incentivazione del personale** ammonta ad €/migl. 20.885 che derivano da utilizzi per €/migl. 46.700 del fondo al 31 dicembre 2005 determinati dagli accordi sindacali sottoscritti nel corso dell'esercizio, ed accantonamenti per €/migl. 11.720 per premi ed incentivazioni al personale dipendente, di competenza dell'esercizio 2006, la cui regolazione dovrà avvenire nel 2007, in seguito ad apposite intese sindacali.

Il **Fondo accordo sindacale 1° CNI -Contratto Nazionale Integrativo -1/8/2006** (€/migl 16.246) è stato costituito in seguito al richiamato accordo che ha previsto, in anticipo ed a stralcio rispetto alla sottoscrizione del contratto integrativo, specifiche modalità di progressione economica all'interno delle aree terza e seconda. L'entità dell'accantonamento rappresenta la stima del costo di competenza dell'esercizio 2006 connesso a tali progressioni di fascia retributiva, le cui procedure sono attualmente in corso.

Il **Fondo Oneri per imprevisti contrattuali** (€/migl.1.715) si riferisce a passività accertate nell'esercizio 2003 in dipendenza dei contratti di locazione, in essere e scaduti, relativi agli immobili occupati dagli uffici periferici dell'Agenzia.

E. Debiti (€/migl. 174.516)

I **debiti in bilancio** si dettagliano come segue:

	31.12.2006	31.12.2005	Differenze
V/Stato ed altri Soggetti Pubblici	1.593	14.683	-13.090
V/Fornitori	62.691	65.413	-2.722
V/Erario, Regioni ed altri Enti locali	26	270	-244
V/Istituti prev. sicurezza sociale	32	287	-255
V/Altri	110.174	58.094	52.080
Totale	174.516	138.747	35.769

Debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici

L'esposizione di €/migl. 1.593 è costituita come segue:

	2006	2005
Agenzia del Demanio:		
- Residui di stanziamento cap. 7190	-	3.446
- Altri	605	342
Sub totale Agenzia del Demanio	605	3.788
Agenzia delle Entrate	428	-
Agenzia delle Dogane	8	
Debiti verso lo Stato	28	10.245
Altre Amministrazioni pubbliche	524	650
Totale	1.593	14.683

Il saldo degli importi dovuti alle altre Agenzie Fiscali è dettagliato come segue:

Agenzia del Demanio	
- Note Debito per costi condivisi	86
- Note Debito per costi condivisi da ricevere	519
Totale Agenzia del Demanio	605
- Agenzia delle Entrate	
- Note Debito per costi condivisi	65
- Note Debito per costi condivisi da ricevere	332
- Debiti per personale comandato	31
Totale Agenzia delle Entrate	428
Agenzia delle Dogane	
- Note Debito per costi condivisi	1
- Note Debito per costi condivisi da ricevere	7
Totale Agenzia delle Dogane	8

Il debito nei confronti delle altre Amministrazioni pubbliche è costituito principalmente dall'accertamento del costo di personale che ha prestato servizio nel 2006 presso l'Agenzia del territorio.

Debiti verso fornitori

Il saldo di €/migl. 62.691 è costituito come segue:

	2006	2005
Fornitori per fatture ricevute	11.476	24.740
Fornitori per fatture da ricevere	51.195	40.287
Fornitori per debiti pregressi	20	386
Totale	62.691	65.413

Il debito più rilevante è relativo a fatture da ricevere da SOGEI spa per €/migl. 28.855.

Tutti i debiti sopraindicati hanno scadenza entro l'esercizio successivo al 31.12.2006 e, per quelli già scaduti, nel Fondo rischi è prudenzialmente accantonato adeguato importo per interessi di mora ai sensi del D.Lgs. 231/2002.

Debiti tributari

La voce ammonta a €/migl 26 ed è a fronte di esposizione verso:

	2006	2005
Erario per ritenute sui redditi di lavoro dipendente e sui redditi di lavoro autonomo	19	197
Regioni per l'IRAP dovuta sulle retribuzioni dei dipendenti degli uffici centrali e periferici e per ritenute di addizionale regionale IRPEF	7	73
Totale	26	270

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Il saldo di questa voce (€/migl. 32) è così costituito:

	2006	2005
- INPDAP	32	283
- INPS	-	1
- Altri Istituti previdenziali	-	3
Totale	32	287

Gli importi costituiscono il saldo del debito risultante a fine anno da liquidarsi nel 2007.

Debiti verso altri

La voce ammonta a €/migl. 110.174 e l'esposizione riguarda:

	2006	2005
- Debiti verso il personale dipendente per retribuzioni e per competenze diverse	7.668	7.316
- Per regolazione trattamento accessorio del personale	52.540	19.422
- Debiti verso le Commissioni Censuarie per emolumenti e rimborsi spese	2	3
- Depositi passivi e acconti ricevuti	31.115	12.428
- Debiti per emolumenti e rimborsi spese al Comitato Direttivo	78	70
- Debiti per emolumenti e rimborsi spese al Collegio dei Revisori	59	51
- Debiti verso creditori diversi	18.712	18.804
Totale	110.174	58.094

L'esposizione verso i dipendenti per regolazione trattamento accessorio è dovuta all'accredito, per competenza, di spettanze relative alle incentivazioni, maturate ma non corrisposte alla data di chiusura dell'esercizio.

Il debito per ferie maturate e non godute (€/migl. 1.251), compreso nel saldo per retribuzioni e competenze diverse, è riferito ai soli dipendenti che hanno stipulato direttamente con l’Agenzia il contratto di lavoro.

Il saldo della sottovoce “Depositi passivi e acconti ricevuti” (€/migl. 31.115) comprende l’ammontare di €/migl. 30.939 quale importo residuo degli stanziamenti effettuati dal Ministero dell’Economia e delle Finanze per il pagamento dei debiti pregressi risalenti alla gestione del cessato Dipartimento del Territorio.

In proposito, si ricorda che, con la Legge 24/12/2003 n. 350 (Legge Finanziaria 2004) all’art. 3 comma 10, è stata autorizzata una dotazione specifica per il triennio 2004 - 2006 destinata “alla estinzione dei debiti pregressi nei confronti di enti, società, persone fisiche, istituzioni ed organismi vari” che, per quanto concerne “ i debiti contratti dall’ex Ministero delle Finanze per le attività svolte fino al 31 dicembre 2000, ammonta a €/migl. 100.000 per l’anno 2004 e a €/migl. 150.000 per ciascuno degli anni 2005 e 2006”.

Nel corso dell’esercizio 2006, l’Agenzia ha proseguito, dopo aver ricevuto la terza rata, nel pagamento dei debiti rilevati e convalidati dagli uffici fino a concorrenza dell’ importo di €/migl. 21.278 portato in diminuzione, nel presente bilancio, dal totale dei finanziamenti ricevuti nel triennio 2004 - 2006 complessivamente ammontanti a €/migl.115.032, il cui saldo residuo, ancora a disposizione dell’Agenzia per completare i pagamenti dei debiti pregressi, è pari ad €/migl. 30.939.

F. Ratei e Risconti

I risconti passivi ammontanti a €/migl. 11.745 si riferiscono a quota parte del Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, previsto dall’art. 84 CCNL del comparto Agenzie Fiscali, il cui utilizzo in seguito agli accordi sindacali del 20 luglio 2005 e del 1 Agosto 2006 viene rinviato per la copertura degli oneri futuri connessi alle progressioni economiche all’interno delle aree.

	2006	2005
Ratei passivi	-	-
Risconti passivi	11.745	21.915
Totale ratei e risconti	11.745	21.915

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine pareggiano nell'attivo e nel passivo dello Stato Patrimoniale e risultano così costituiti:

	2006	2005
Depositi cauzionali	10	10
Beni di terzi presso l'Agenzia	1.554	1.554
Saldo in bilancio	1.564	1.564

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione (€/migl. 644.941)

Il valore totale della produzione ammonta a €/migl. 644.941 e risulta così costituito:

	2006	2005
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e dei servizi	6.192	9.051
Altri ricavi e proventi	638.749	579.540
Saldo in bilancio	644.941	588.591

Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e dei servizi

La voce comprende i proventi derivanti dalle prestazioni di servizi estimativi in favore di terzi nell'ambito dell'attività commerciale, svolta dall'Agenzia nel corso del 2006, ammontante €/migl 6.192.

Il risultato economico di dette prestazioni è rappresentato in dettaglio nell'allegato 4 alla presente nota integrativa.

Altri ricavi e proventi

Il saldo della voce, ammontante a €/migl 638.749, è così costituito:

	2006	2005
Contributi in conto esercizio	559.062	486.156
Contributi per quota incentivante	18.445	54.057
Altri proventi	19.441	8.088
Utilizzo fondi rischi e oneri diversi		103
Utilizzo contributi a destinazione vincolata	41.801	31.136
Totale	638.749	579.540

I contributi in conto esercizio e per quota incentivante, come precisato nella sezione della presente nota integrativa riguardante il "Quadro normativo", sono stati erogati in base alle disposizioni dell'art. 59 del Decreto Legislativo 30 luglio 1999, n. 300 ed in forza della Convenzione stipulata in data 6 aprile 2006 tra il Ministro delle Finanze e l'Agenzia del Territorio.

Il saldo di €/migl. 559.062 è costituito da contributi in conto esercizio per €/migl. 537.259 e da ricavi rivenienti dallo storno di parte dei risconti passivi del 2005 pari ad €/migl. 21.803.

L'importo complessivo dei contributi riconosciuti per l'anno 2006 ammonta ad €/migl. 652.689 ed è stato utilizzato come da tabella sottostante.

Contributi ricevuti dal Ministero	2006
Oneri di gestione	537.259
Risconti passivi Fondo politiche di sviluppo risorse umane produttività (art.84 CCNL)	11.633
Quota incentivante	18.445
Potenziamento Agenzia	1.800
Investimenti	40.266
Debiti pregressi	40.286
Incasso contributi in conto residui	3.000
Totale	652.689

La sottovoce "Altri proventi" ammonta a €/migl. 19.441 ed è composta:

- per €/migl. 14.440 da sopravvenienze ed insussistenze attive gestionali;

- per €/migl. 2.502 da recupero di costi per servizi utilizzati in condivisione con le altre Agenzie Fiscali ed Enti pubblici;
- per €/migl. 1.546 da rimborsi per spese personale comandato;
- per €/migl. 953 da rimborsi per altri recuperi.

Per quanto riguarda le sopravvenienze ed insussistenze attive gestionali esse sono costituite da:

	2006
Insussistenza debito verso Agenzia del Demanio per canoni FIP	9.082
Eliminazione fondo rischi DAR	3.633
Contributi INPDAP versati negli anni precedenti ma non dovuti	621
Altre sopravvenienze e insussistenze diverse	1.104
Totale	14.440

L'utilizzo per €/migl. 41.801 dei contributi a destinazione vincolata è a fronte di pari importo iscritto tra i costi dell'esercizio alla voce "Ammortamenti" e comprende l'importo degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (€/migl. 28.856), il totale degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (€/migl. 12.497) e la copertura delle minusvalenze derivanti da dismissioni di cespiti (€/migl. 448). Si evidenzia inoltre che la restante parte dell'utilizzo dei contributi a destinazione vincolata (€/migl. 14.911) è stata classificata sotto la voce E22 - Proventi straordinari, stante la sua correlazione con la sua corrispondente voce passiva.

Nell'allegata tabella 3 vengono forniti i prospetti dei contributi assegnati nell'esercizio e di raccordo tra valori finanziari e valori economici previsto dall'art.11 del Regolamento di Contabilità dell'Agenzia.

B. Costi della produzione (€/migl. 618.556)

Il totale dei costi della produzione ammontanti a €/migl. 618.556 risulta così costituito:

	2006	2005
Costi per materie prime, sussidiarie consumo e merci	3.607	4.493
Costi per servizi	63.871	59.156
Costi per godimento di beni di terzi	47.259	36.490
Costi per il personale	419.777	369.575
Ammortamenti	41.352	30.359
Svalutazioni dei crediti	900	
Accantonamenti per rischi ed oneri	34.584	58.094
Oneri diversi di gestione	7.206	4.423
Saldo in bilancio	618.556	562.590

Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Il saldo di €/migl. 3.607 si riferisce all'acquisto e al consumo di:

	2006	2005
Materiale tecnico	3	6
Cancelleria, stampati e supporti meccanografici	2.947	3.675
Combustibili, carburanti e lubrificanti	427	554
Altri materiali	230	258
Saldo in bilancio	3.607	4.493

Costi per servizi

La voce ammonta a €/migl. 63.871 e comprende:

	2006	2005
Compensi agli organi dell'Agenzia:		
Compensi e rimborsi spese al Comitato Direttivo	97	95
Compensi e rimborsi spese al Collegio dei Revisori	75	83
Contributi previdenziali Organi Agenzia	1	1
Sub Totale	173	179
Prestazioni professionali:		
Compensi e rimborsi spese corrisposti alle Commissioni Censuarie	-	62
Prestazioni professionali amministrative e diverse	36	314
Prestazioni tecnico scientifiche	10	14
Contributi previdenziali e assistenziali per co.co.co.	6	14
Sub Totale	52	404
Servizi Informatici:		
Servizi di trasmissione dati	2.218	3.902
Conduzione sistemi informatici e servizi di supporto	12.779	11.767
Manutenzione Hardware	2.187	2.310
Manutenzione Software	4.778	4.206
Altri servizi informatici	2.265	933
Sub Totale	24.227	23.118
Servizi vari:		
Prestazioni rese da Aziende di Credito per ritiro incassi	4.922	1.729
Trasporti, traslochi e facchinaggio	754	777
Rilegatura atti	1.821	2.611
Postali e telegrafiche	734	694
Sorveglianza	864	520
Spese per notifiche atti	3.949	5.372
Pulizia uffici, smaltimento rifiuti,	4.476	4.275
Premi assicurativi	2	21
Prestazioni dirette attività commerciali	52	243
Altri servizi resi da terzi	204	369
Sub Totale	17.778	16.611
Utenze:		
Energia elettrica e forza motrice	5.272	4.442

Acqua	335	315
Gas per riscaldamento	2.275	2.001
Telefono e comunicazioni	705	752
Altre utenze		
Sub Totale	8.587	7.510
Manutenzioni ordinarie:		
degli immobili	2.603	3.369
degli impianti, delle macchine, attrezzature e dei mobili	570	690
dei mezzi di trasporto	-	4
altre	11	33
Sub Totale	3.184	4.096
Servizi riguardanti il personale:		
Spese di viaggio	1.690	1.525
Spese alloggio e vitto	1.019	686
Spese per mensa e buoni pasto	6.497	4.218
Altri costi	664	809
Sub Totale	9.870	7.238
Saldo in bilancio	63.871	59.156

I costi per le utenze sono lievitati, passando da €/migl. 7.510 a €/migl. 8.587. L'incremento è essenzialmente dovuto all'aumento delle tariffe.

I costi delle manutenzioni ordinarie degli immobili e degli impianti sono diminuiti, passando da €/migl 4.096 a €/migl. 3.184, mentre l'incremento registrato nei costi dei servizi riguardanti il personale è stato determinato dall' aumento della spesa per i buoni pasto a far tempo dal 1 gennaio 2006, per effetto di quanto in materia stabilito in sede di rinnovo del CCNL per i dipendenti delle Agenzie Fiscali

Costi per godimento beni di terzi

La voce, ammontante a €/migl. 47.259, è costituita da:

	2006	2005
Canoni di locazione di immobili e relative spese condominiali	9.727	9.451
Canoni demaniali su beni immobili	31.920	21.904
Indennità extra contrattuali per occupazione immobili	4.976	4.703
Noleggi di macchine d'ufficio, di software ecc..	636	432
Saldo in bilancio	47.259	36.490

La voce canoni demaniali su beni immobili si riferisce ai costi per l'uso degli immobili demaniali confluiti alla fine dell'esercizio 2004 nel Fondo Immobili Pubblici - FIP - e a fine 2005 nel Fondo Patrimonio 1.

L'importo è stato contabilizzato sulla base dei trasferimenti specifici ricevuti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze che ha ripartito l'onere complessivo a carico dell'Agenzia del Demanio tra le Amministrazioni occupanti gli immobili di proprietà dei predetti Fondi Immobiliari.

Costi per il personale

Il D.M. 28.12.2000, n.1390 - recante disposizioni per l'avvio delle Agenzie fiscali e l'istituzione del ruolo speciale finanziario del personale dell'Amministrazione finanziaria a norma degli artt. 73 e 74 del D.L.vo 300/99 - ha stabilito che il personale inserito nell'elenco relativo all'Agenzia del Territorio "è distaccato provvisoriamente presso l'Agenzia medesima".

Alla data di chiusura dell'esercizio 2006 non è stata ancora completata la procedura per l'inquadramento del personale nei ruoli dell'Agenzia, pur essendo stato sottoscritto, in data 28/05/2004, il CCNL per le Agenzie Fiscali.

Sulla base della direttiva impartita in materia dal Ministero Vigilante, che di fatto ha sottolineato la prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali, in aderenza a quanto previsto nel principio contabile n.11 dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, al pari di quanto avvenuto negli esercizi precedenti, si è ritenuto di imputare i costi relativi al predetto personale nella voce B9 del Conto Economico e, per la componente IRAP, tra le imposte sul reddito dell'esercizio. Per quanto riguarda la rilevazione delle ferie maturate e non godute, in conformità a specifica direttiva ministeriale (nota DPF/UAf prot. n. 1052 del 2.4.2004, su conforme parere RGS - IGF del 12.2.2004 prot. 0017194), sono stati accertati i costi relativi al solo personale assunto direttamente dall'Agenzia.

Il costo del lavoro, ammontante a €/migl. 419.777, al netto dell'IRAP, risulta così dettagliato:

	2006	2005
Salari e stipendi:		
Stipendi fissi	282.811	268.055
Competenze su arretrati contratto esercizi precedenti	24.272	-
Premi e incentivazioni (incluso contributi e IRAP)	18.445	17.884
Ferie maturate e non godute (incluso contributi e IRAP)	338	-
Compensi per lavoro straordinario	862	1.475
Sub totale	326.728	287.414

Oneri sociali:		
Contributi previdenziali	85.399	81.291
Contributi previdenziali su arretrati contratto esercizio precedente	7.307	-
Sub totale	92.706	81.291
Altri costi del personale:		
Indennità di missione o di trasferta	0	529
Altri costi	343	341
Sub totale	343	870
Saldo in bilancio	419.777	369.575

Il costo totale del personale dipendente, quale competenza dell'esercizio 2006, al lordo dell'imposta regionale sulle attività produttive – IRAP –, risulta pari ad €/migl. 412.254 contro un corrispondente importo di €/migl. 392.582 dell'esercizio 2005.

L'incremento è dovuto essenzialmente agli oneri derivanti dal rinnovo dei contratti (CCNL – Comparto Agenzie Fiscali e CCNL Dirigenti area VI).

L'imposta regionale sulle attività produttive – IRAP –, gravante sul totale delle retribuzioni per lavoro dipendente, appostata alla voce "Imposte dell'esercizio", ammonta a €/migl. 26.124 di cui €/migl. 2.067 sulle competenze arretrate del suindicato rinnovo contrattuale.

Si precisa che sono riconducibili al costo del personale anche oneri classificati sotto la voce "accantonamenti ai fondi rischi ed oneri"- in particolare al "Fondo Accordi sindacali incentivazione del personale (€/migl. 11.720) e al "Fondo accordo sindacale 1° CNI (€/migl. 16.246) - per i quali si rinvia al commento delle specifiche voci del Fondo per rischi ed oneri.

Al 31 dicembre 2006 erano presenti 10.768 unità, di cui 9.182 unità con contratto a tempo indeterminato e 1.586 unità con contratto di lavoro a tempo determinato.

La consistenza del personale innanzi indicata rappresenta il totale della "forza disponibile" per l'Agenzia e, pertanto, comprende i dipendenti comandati da altre Amministrazioni (5 unità), mentre non comprende quelli comandati presso altre Amministrazioni (69 unità).

Nel 2006 la forza media impiegata è risultata essere pari a 10.898 unità, con una diminuzione di 245 unità rispetto all'anno 2005.

FORZA DISPONIBILE – MEDIA 2006			
Area/Livello	2006	2005	Diff. rispetto al 2005
Dirigenti	261	280	-19
Incarichi provvisori	67	40	27
Reggenti	11	12	-1
Dirigenti	339	332	7
Area Terza F5	55	66	-11
Area Terza F4	639	409	230
Area Terza F3	548	817	-269
Area Terza F2	307	352	-45
Area Terza F1	944	957	-13
Dipendenti Area Terza	2.493	2.601	-108
Area Seconda F4	94	93	1
Area Seconda F3	1.652	1.653	-1
Area Seconda F2	3.607	3.714	-107
Area Seconda F1	887	646	241
Dipendenti Area Seconda	6.240	6.106	134
Area Prima F2	86	216	-130
Area Prima F1	150	292	-142
Dipendenti Area Prima	236	508	-272
TOTALE	9.308	9.547	-239
Dirigenti Tempo Determinato	21	21	0
Area Seconda F3 (LTD)	1.517	1.521	-4
Area Terza F1 (CFL)	52	54	-2
	10.898	11.143	-245

Il numero medio dei dipendenti è determinato considerando il solo personale "disponibile"; sono quindi esclusi i "Comandati A" altre amministrazioni, ma compresi i "Comandati DA" altre amministrazioni.

La classificazione in Aree e fasce retributive è quella stabilita dal CCNL – Comparto Agenzie Fiscali – del 2002-2005.

Ammortamenti

La voce ammonta ad €/migl.41.352 e gli ammortamenti sono così suddivisi:

- immobilizzazioni immateriali: €/migl. 28.856
- immobilizzazioni materiali: €/migl. 12.496

Come precisato in sede di commento della relativa voce di Stato Patrimoniale, l'intero

costo a carico dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali è stato coperto con l'utilizzo di contributi in conto capitale.

Accantonamento fondo svalutazione crediti

Come precisato in sede di commento della voce crediti verso clienti, si è ritenuto opportuno incrementare il fondo svalutazione crediti con un ulteriore accantonamento di €/migl. 900 a fronte di un peggioramento del grado di anzianità del credito.

Accantonamenti per oneri e rischi

Lo stanziamento a carico dell'esercizio ammonta complessivamente a €/migl. 34.584 ed è così ripartito:

	2006	2005
Accantonamenti per rischi	6.618	12.798
Accantonamenti per oneri futuri	27.966	45.297
Saldo in bilancio	34.584	58.095

Per il dettaglio di detti accantonamenti si rinvia a quanto precisato in sede di commento della voce Fondi per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta a €/migl. 7.206 e risulta così costituita:

	2006	2005
Sopravvenienze e insussistenze passive derivanti dalla gestione ordinaria	3.617	2.185
Minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	448	777
Imposte, tasse e tributi	1.823	1.411
Altri costi generali e amministrativi	1.318	50
Saldo in bilancio	7.206	4.423

La sottovoce "Sopravvenienze e insussistenze passive derivanti dalla gestione ordinaria" comprende costi di competenza degli esercizi precedenti per €/migl. 3.617 non rilevati in quanto non conosciuti o non segnalati dagli uffici periferici.

La sottovoce " minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni " ammonta a €/migl. 448 ed è riferita a dismissioni di immobilizzazioni immateriali segnalate dagli uffici a seguito di decretato "fuori uso" delle stesse.

Le Imposte , tasse e tributi sono ammontate a €/migl. 1.823 di cui €/migl. 1.783 si riferiscono alla tassa su raccolta rifiuti.

Il saldo della Sottovoce "Altri costi generali e amministrativi" comprende gli oneri per

- il versamento all'Erario dei risparmi derivanti dall'applicazione della riduzione di cui all'art. 1, comma 58 della legge 266/05, per l'importo di €/migl. 28;
- il versamento all'entrata del Bilancio dello Stato dell'importo di €/migl. 1.251 con imputazione al Capo X, capitolo 2961 in adempimento dell'art. 22, comma 1 del D. L. 223/06, convertito nella legge 248/2006

▪ **Proventi e oneri finanziari (€/migl. 162)**

Il saldo di questa voce è costituito da :

	2006	2005
Interessi attivi	2	2
Interessi di mora	-45	-45
Commissioni e spese bancarie	-119	-108
Saldo in bilancio	-162	-151

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (€/migl. 0)

Il saldo di questa voce è costituita come segue :

	2006	2005
Proventi straordinari	14.911	0
Oneri straordinari	-14.911	0
Saldo in bilancio	0	0

La voce Oneri straordinari accoglie il costo non ricorrente scaturente da una più puntuale determinazione degli ammortamenti pregressi relativi alle attività immateriali.

Tale aspetto non ha influenzato il risultato di periodo (né quello dei precedenti esercizi) atteso che la posta in questione trova automatica copertura nell'utilizzo dei contributi in conto capitale, così come evidenziato tra i proventi straordinari .

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO (€/migl. 26.136)

Le imposte dell'esercizio (€/migl. 26.136) si riferiscono all'IRAP calcolata sulle retribuzioni del personale dipendente e sulle prestazioni di lavoro autonomo (collaborazioni coordinate e continuative).

RISULTATO ECONOMICO (€/migl. 87)

L'esercizio 2006 chiude con un risultato economico che mostra un avanzo di €/migl. 87.

*ALTRE INFORMAZIONI***Eventi successivi**

Alla data di approvazione del presente bilancio sono intervenuti i fatti di rilievo, elencati in apposita sezione nella "relazione sulla gestione", i quali, tuttavia, non hanno reso necessaria alcuna rettifica del risultato economico dell'esercizio 2006 né alterato i valori patrimoniali esposti in bilancio.

Accantonamenti e rettifiche di valore operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie

Non vi sono nel presente bilancio, accantonamenti o rettifiche di valore operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Compensi al Comitato di Gestione e al Collegio dei Revisori

Il compenso annuo in favore dei membri del Comitato di Gestione ammonta a €/migl 104 mentre quello per il Collegio dei Revisori è pari a €/migl 72.

1. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione bene	Costo originario	Variazioni dell' Esercizio 2006					Totale	Fondo Accantonato eserc. prec.	Totale da ammortizzare al 31/12/2006	Aliquota di Amm.to	Amm.to 2006	Fondo Amm.to Complessivo	Costo Residuo
		Acquisizioni	Incrementi (giroconti)	Dismissione	Riclassifiche mat.								
Manutenze e migliorie immob.terzi	14.676.461	2.607.085		52.464		17.231.082	6.966.884	10.264.198	20%	4.801.658	11.768.542	5.462.540	
Diritti e opere dell'ingegno	13.130.348	989.285		45.137		14.074.496	10.027.536	4.046.960	50%	3.281.839	13.309.375	765.121	
Altre spese pluriennali	116.486.212	18.109.733		900.276		133.695.669	53.602.646	80.093.023	20%	35.683.092	89.285.738	44.409.931	
Immobilitazioni in corso	1.396.310			1.396.310		-						-	
Totale immob. immateriali	145.689.331	21.706.103	-	2.394.187	-	165.001.247	70.597.066	94.404.181		43.766.589	114.363.655	50.637.592	

2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Costo storico al 31/12/05	Variazioni dell' Esercizio 2006				Costo storico al 31/12/06	Riclassifiche	Fondo ammortamento al 31/12/05	Aliquota di amm.to	Utilizzo fondo amm.to	Ammortamento 2006	Fondo ammortamento al 31/12/06	Totale da ammortizzare al 31/12/2006
		Acquisizioni	Incrementi (giroconti)	Dismissioni									
Immobilizzazioni materiali in corso	2.637.229	7.732.562	4.354.265	269.828		5.745.718						5.745.718	
Sub Totale	2.637.229	7.732.562	4.354.265	269.828		5.745.718						5.745.718	
031 - Impianti di riscaldamento	1.776.185		31.545	485		1.807.245	633.299	15%	36	268.719	901.982	905.263	
035 - Gruppi elettrogeni	11.657		-	-		11.657	7.063	15%	-	1.748	8.811	2.845	
036 - Gruppi di continuità	80.475		-	9.337		71.138	32.969	15%	4.202	10.671	39.438	31.700	
029 - Impianti Telefonici	710.471		187.780	1.871		896.380	340.991	20%	1.122	158.747	498.616	397.764	
027 - Impianti specifici	65.125		-	-		65.125	34.628	15%	-	9.769	44.397	20.728	
037 - Macchinari	266.953		-	25		266.928	122.987	15%	11	40.035	163.011	103.917	
033 - Impianti Antifurto	52.817		-	-		52.817	47.697	30%	-	5.120	52.817	-	
028 - Impianti Elettrici			-	-		-	-	15%	-	-	-	-	
032 - Impianti Antincendio	199.252		-	1.098		199.154	31.229	30%	165	56.972	90.036	105.118	
Sub Totale	3.162.935		219.325	12.816		3.369.444	1.250.863		5.536	563.781	1.799.108	1.570.336	
038 - Attrezzature varie	5.847.087		747.967	73.288		6.521.766	1.940.331	15%	29.204	922.021	2.833.148	3.688.618	
043 - Autoveicoli	52.680		-	26.296		25.384	39.947	25%	19.686	5.886	26.147	237	
039 - Mobili e arredi	17.909.410		1.127.445	366.140		18.670.715	5.586.817	12%	129.323	2.171.535	7.629.029	11.041.686	
040 - Macchine elettroniche	5.776.519		95.410	256.786		5.616.143	3.506.354	20%	150.652	1.091.554	4.447.256	1.166.887	
041 - Elaboratori, PC	28.169.041		1.577.494	61.708		29.684.827	14.097.699	20%	36.267	5.737.606	19.799.038	9.885.789	
042 - Stampanti	6.374.044		583.661	31.979		6.925.726	2.169.732	20%	18.672	1.305.550	3.456.610	3.469.116	
044 - Altri beni	4.749.419		1.963	15.012		4.736.370	1.963.995	15%	6.535	709.361	2.666.921	2.069.549	
Sub Totale	62.978.433		3.386.973	731.625		65.633.781	27.324.597		341.449	11.015.605	37.988.754	27.635.027	
Totale immobilizzazioni materiali	74.678.364	7.732.562		1.113.853		81.297.093	30.555.738		395.875	12.497.294	42.657.157	39.639.936	

3. ANALISI DEI CONTRIBUTI ASSEGNATI PER L'ESERCIZIO 2006 E TABELLA DI RACCORDO DA VALORI FINANZIARI A VALORI ECONOMICI

Capitolo	ANALISI DEI CONTRIBUTI ASSEGNATI PER L'ESERCIZIO 2006 (importi espressi in euro migliaia)										14 E	15 E	16 E	17 E																	
	GESTIONE COMPETENZA					GESTIONE RESIDUI																									
	4 E	5 E	6 E	7 E	8 E	9 E	10 E	11 E	12 E	13 E					14 E																
2E	Denominazione	3E	Somme rimaste da Riscuotere 2005	4E	Iniziali	5E	In Aumento	6E	In diminuzione	7E	Definitive	8E	Riscosse	9E	Somme rimaste da Riscuotere	10E	Totale accertamenti 2006	11E	Definitive anno 2006	12E	Entrate accertate esercizio in corso	13E	Somme accertate esercizio in corso	14E	Entrate accertate esercizi precedenti	15E	Riallineamento saldi	16E	Svalutazione Crediti 2006	17E	Somme rimaste da Riscuotere 2006
3911	Oneri di gestione	6.883		454.458	94.435	0	548.893	523.604	25.289	548.893	(3)				(3)									3.000						29.169	
3911	Incentivazione personale			20.245		0	20.245	20.245	0	20.245					0	20.245								-						-	
3911	Programmi di investimento			47.082		(6.816)	40.266	40.266	0	40.266					0	40.266								-					0		
Totale		6.883	521.785	94.435	(6.816)	609.404	584.115	25.289	609.404	(3)	0	3.000	0	(3)	3.000	0	0	29.169													

Tabella di raccordo da valori finanziari a valori economici

(importi espressi in euro migliaia)

Colonna	Importo	Schema	Descrizione	2.006	
		A) Valore della Produzione			
		CE (R) 5a) Contributi in conto esercizio		577.507	
		CE (R) 5b) Altri Proventi (contributi c/Residui)		- 3	
		CE (R) 5c) Utilizzo contributi a destinazione vincolata		41.801	
		CE (R) 5c) Utilizzo contributi a destinazione vincolata			
		CE (R) 22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo (ammortamenti progressi)		14.911	
		CE (C) B) Costo della Produzione			
		SP (P) 1) Contributi a destinazione vincolata		- 16.195	
		- Recuperi quote ammortamento		- 251	
		SP (P) VII) Altre Riserve		1.800	
		SP (P) D) Ratei e risconti passivi (variazione2006-2005)		- 10.170	
10 E+11 E	609.400	Totale accertato		609.400	a
		SP (A) C) Attivo Circolante			
		II 4) Crediti verso Stato ed altri soggetti pubblici 31.12.2005			
		- Crediti da decreti di stanziamento (Convenzione)		6.883	
3 E	6.883	Residui attivi 31.12.2005		6.883	b
		SP (A) C) Attivo Circolante			
		II 4) Crediti verso Stato ed altri soggetti pubblici 31.12.2006			
		- Crediti da decreti di stanziamento (Convenzione)		- 29.169	
17 E	29.169	Residui attivi 31.12.2006		- 29.169	c
		+/- Variazione Crediti da Convenzione		- 22.286	d=b+c
		SP (A) C) Attivo Circolante			
		II 1) Crediti verso utenti, clienti		4.276	
		II 4) Crediti verso Stato ed altri soggetti pubblici		- 2.002	
		II 5) Crediti verso Altri		491	
		SP (A) D) Ratei e risconti attivi			
		2) Risconti attivi		- 69	
		SP (P) C) Fondo Rischi ed Oneri		- 26.180	
		SP (P) D) Debiti		35.769	
		SP (P) 1) Contributi a destinazione vincolata			
		- Recuperi quote ammortamento		251	
		SP (P) D) Ratei e risconti passivi			
		2) Risconti passivi		-	
		+/- Variazione Altri crediti e Debiti di funzionamento		12.536	e
		SP (A) B) Immobilizzazioni		29.940	
		CE (R) A1) Valore Produzione		6.192	
		CE (R) A5b) Altri ricavi e proventi		19.441	
		CE (R) A5d) Utilizzo Fondo Rischi ed oneri diversi		-	
		CE (C) B) Costo della Produzione		- 618.556	
		CE (C) C) Proventi ed Oneri Finanziari		- 162	
		CE (R) E) Sopravvenienze passive		- 14.911	
		CE (C) Imposte dell'esercizio		- 26.136	
		Totale costi sostenuti		- 604.192	f
		Totale variazione disponibilità liquide		- 4.542	g=a+d+e+f
		Totale disponibilità liquide 31.12.2005		287.045	h
		Totale disponibilità liquide 31.12.2006		282.503	i=g+h

Allegati**4 ATTIVITÀ COMMERCIALE 2006****Conto economico**

(euro unità)

Ricavi		6.192.161	
Altri ricavi e proventi		45.128	
Totale ricavi			6.237.289
Costi diretti			
- Personale	4.563.425		
- Beni e servizi	52.290		
Sub totale		4.615.715	
Costi indiretti			
- Personale	683.136		
- Costi generali attribuiti ai sensi dell'art. 109 comma 3 bis T.U. 22/12/21986 n. 917 (pro rata)	2.006.833		
- Accantonamento per svalutazione crediti	900.000	-	
Sub totale		3.589.969	
Totale costi			8,205.684
Risultato lordo prima delle imposte			- 1.968.395
Imposte dell'esercizio:			
- IRES			-
- IRAP*			-345.002
Risultato netto (utile +/-perdita -)			- 2.313.397

*L'IRAP è stata calcolata e versata sull'ammontare delle retribuzioni del personale che ha prestato la propria opera sia direttamente che indirettamente per lo svolgimento dell'attività commerciale.

