

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

N. 1121
TAB. 2
Annesso 3

DISEGNO DI LEGGE

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

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 21 OTTOBRE 2013

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2014
e bilancio pluriennale per il triennio 2014-2016

TABELLA n. 2

Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2014 e per il triennio 2014-2016

ANNESSO N. 3

CONTO CONSUNTIVO

AGENZIA DELLE ENTRATE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

TABELLA N. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2014**

ANNESSO N. 3

CONTO CONSUNTIVO

AGENZIA DELLE ENTRATE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

II) Stato Patrimoniale e Conto Economico

Stato Patrimoniale

(Valori in €)

ATTIVO	2012	2011
B) IMMOBILIZZAZIONI	446.535.983	384.446.093
I Immobilizzazioni Immateriali	217.543.621	167.155.851
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.883.038	14.072.239
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	20.718.449	18.066.697
7) Altre	183.942.134	135.016.915
II Immobilizzazioni Materiali	132.296.362	122.677.876
1) Terreni e fabbricati	65.579.614	68.041.944
2) Impianti e macchinari	15.098.710	13.726.456
3) Attrezzature	5.175.011	1.937.454
4) Altri beni	46.032.301	38.613.094
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	410.726	358.927
III Immobilizzazioni Finanziarie	96.696.000	94.612.366
1) Partecipazioni in	76.500.000	83.213.866
a) Imprese controllate	76.500.000	76.500.000
b) Imprese collegate	0	6.713.866
3) Altri Titoli	20.196.000	11.398.500
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.721.809.897	1.367.553.874
II Crediti	231.640.495	169.908.262
1) Verso clienti	61.804.894	42.142.413
a) Crediti verso terzi per servizi resi	61.804.894	42.142.413
2) Verso imprese controllate	80.892	136.868
a) Crediti verso imprese ed enti controllati	80.892	136.868
5) Verso altri	169.754.709	127.628.981
a) Crediti verso Min. Ec. e Fin. per fondi da ricevere	77.881.974	56.059.401
b) Crediti verso contabilità speciale 'Fondi di Bilancio'	0	6.212.124
c) Crediti verso dipendenti	415.447	42.751
d) Altri crediti	89.830.930	64.605.659
e) Crediti verso Agenzie Fiscali e Min. Econ. e Fin.	1.626.358	709.046
IV Disponibilità liquide	1.490.169.403	1.197.645.612
1) Depositi bancari e postali	1.489.761.914	1.197.305.020
3) Denaro e valori in cassa	407.489	340.592
D) RATEI E RISCONTI	698.210	685.354
1) Ratei attivi	17.670	23.666
2) Risconti attivi	680.541	661.688
TOTALE ATTIVO	2.169.044.091	1.752.685.321

(Valori in €)

PASSIVO	2012	2011
A) PATRIMONIO NETTO	125.029.911	115.863.230
VII) Altre riserve	125 029 911	115 863 230
1) Riserva da risultati di esercizi precedenti	28 333 911	21 250 864
3) Riserva ex L. 248/2005 - Equitalia S p A	76 500 000	76 500 000
4) Riserva per partecipazione in Riscossione Sicilia S p A	0	6 713.866
5) Riserva per altre immobilizzazioni finanziarie	20.196.000	11 398 500
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	395.773.249	329.176.215
3) Altri	395 773 249	329 176 215
a) Cause e controversie in corso	139 177 560	55 990 648
b) Altri rischi	1 758 247	469 375
c) Fondi per oneri	254 837 443	272 716.192
- Fondi oneri per premi incentivanti	188 851 194	192 860 641
- altri Fondi per oneri	65 986 248	79 855 552
D) DEBITI	623.142.824	475.068.242
7) Debiti verso fornitori	410 589 958	420 142 725
a) Debiti verso fornitori terzi	407 989 972	419 854 995
b) Debiti verso contabilità speciale 'Fondi di Bilancio'	2 209 431	0
c) Debiti verso amministrazioni pubbliche	390 554	287 730
12) Debiti verso Erario	58 242 905	43 576 817
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21 670 101	1 941 906
14) Altri debiti	132 639 859	9 406 795
a) Debiti verso personale dipendente	64 345 842	4 974 224
b) Debiti verso altri	68 294 017	4 432 571
E) RATEI E RISCONTI	1.025.098.107	832.577.635
1) Ratei passivi	5 878 485	5 509 852
2) Riscoconti passivi	1 019 219 623	827 067 783
TOTALE PASSIVO	2.169.044.091	1.752.685.321

(Valori in €)

Descrizione	2012	2011
A - Impegni dell'Agenzia verso terzi	53.371.500	62.169.000
1 Impegni verso il Personale	0	0
2 Impegni verso Fornitori	0	0
3 Altri impegni	53 371 500	62 169 000
B - Impegni di terzi verso l'Agenzia	0	0
C - Altri conti d'ordine	31.546.355.372	33.345.566.064
1 Fondi di terzi	31 545 694 306	33 345 566 064
2 Beni di terzi	661 067	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	31.599.726.872	33.407.735.064

Conto Economico

(Valori in €)

CONTO ECONOMICO	2012	2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.862.655.871	2.774.358.557
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.805.658.908	2.733.474.749
a) Ricavi da assegnazioni istituzionali	2.720.633.526	2.653.388.918
b) Proventi per servizi resi	85.025.382	80.085.831
5) Altri ricavi e proventi	56.996.963	40.883.808
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.765.722.036	2.683.733.940
6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo	9.727.892	11.010.754
7) Per servizi	823.144.699	826.047.469
8) Per godimento beni di terzi	186.956.999	180.383.705
9) Per il personale	1.524.050.666	1.433.224.620
a) Salari e stipendi	1.168.760.637	1.099.053.515
b) Oneri sociali	352.100.960	331.171.491
e) Altri costi del personale	3.189.069	2.999.614
10) Ammortamenti e svalutazioni	89.656.668	91.008.407
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	69.693.153	69.999.774
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	19.963.515	21.008.634
12) Accantonamento per rischi	9.398.402	17.116.314
a) Accantonamento per rischi per cause in corso	9.168.398	17.116.314
b) Accantonamento per rischi diversi	230.005	0
13) Altri accantonamenti	92.783.383	102.531.537
a) Accantonamenti fondi oneri per premi incentivanti	78.880.908	88.580.962
b) Altri accantonamenti	13.902.475	13.950.575
14) Oneri diversi di gestione	30.003.327	22.411.134
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	96.933.835	90.624.618
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.800	125.469
16) Altri proventi finanziari	89.013	140.869
d) proventi diversi	89.013	140.869
17) Interessi ed altri oneri finanziari	82.212	15.399
Totale proventi e oneri finanziari	6.800	125.469
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	262.709
20) Proventi	0	262.709
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±E)	96.940.635	91.012.795
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	96.940.635	91.012.795
23) Utile dell'esercizio	0	0

**Progetto di
Bilancio
al 30.11.2012**

Parte seconda – BILANCIO DI ESERCIZIO AL 30.11.2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'		30/11/2012	2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			
I. <u>Crediti verso il Ministero dell'Economia e della Finanze</u>			
1) Crediti per oneri di gestione			
2) Crediti per investimenti			
3) Crediti per quota incentivante			
Totale			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. <u>Immobilitazioni immateriali</u>			
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		38.142	435.941
4) Concessioni			
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		227.141	419.338
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni demaniali		5.372.759	4.762.834
9) Altre		29.354.643	33.938.450
Totale		34.992.685	39.554.563
II. <u>Immobilitazioni materiali</u>			
1) Terreni e fabbricati			
2) Impianti e macchinari		541.789	522.480
3) Attrezzature industriali e commerciali		3.717.674	4.431.675
4) Automezzi e motomezzi		-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		-	3.009.154
6) Diritti reali di godimento			
7) Altri beni		12.942.818	11.987.089
Totale		17.202.281	19.950.398
III. <u>Immobilitazioni finanziarie</u>			
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 e altri soggetti pubblici			
d) verso altri			
3) Altri titoli			
4) Crediti finanziari diversi			
Totale		-	-
Totale Immobilizzazioni		52.194.966	59.504.961
C) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>			
I. <u>Rimanenze</u>			
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. <u>Crediti</u>			
1) verso utenti, clienti ecc.		4.767.473	7.954.884
2) verso iscritti, soci e terzi			
3) verso imprese controllate e collegate			
4) verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		15.949.658	72.002.759
5) verso altri		4.254.435	9.248.795
Totale		24.971.566	89.206.438
III. <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</u>			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
1) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Altre partecipazioni			
4) Altri titoli			
Totale			
IV. <u>Disponibilità liquide</u>			
1) Depositi bancari e postali		509.171.040	443.992.878
1) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		100.072	49.287
Totale		509.271.112	444.041.879
Totale attivo circolante		534.242.678	533.248.413
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>			
1) Ratei attivi			
1) Risconti attivi		3.356.126	8.382
Totale ratei e risconti		3.356.126	8.382
Totale attività		589.793.770	592.761.756

PASSIVITA'	30/11/2012	2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione		
II. Riserve obbligazione 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	54.466.993	54.221.735
VIII. Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	7.083.047	7.083.047
IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	12.060.190	12.798.250
Totale patrimonio netto	73.610.230	74.103.032
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata	144.796.856	162.817.309
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale	144.796.856	162.817.309
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte		
3) per altri rischi ed oneri futuri	154.845.875	112.716.931
4) per ripristino investimenti		
Totale Fondi rischi ed oneri futuri	154.845.875	112.716.931
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	4.481.299	3.664.039
8) verso fornitori	45.102.405	70.029.775
9) debiti tributari	-	402.740
10) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	913.311	759.554
11) verso iscritti, soci e terzi		
12) verso altri		
Totale Debiti	197.545.634	231.124.484
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	-	-
2) Risconti passivi	18.995.175	12.000.000
3) Riserve tecniche		
Totale ratei e risciolti	18.995.175	12.000.000
Totale passivo e netto	589.793.770	592.761.756
G) CONTI D'ORDINE		
1) garanzie personali prestate		
2) garanzie reali prestate		
3) impegni di acquisti e vendite		
4) altri	18.203.488	12.602.105
Totale conti d'ordine	18.203.488	12.602.105

CONTO ECONOMICO

	30/11/2012		2011	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e competenza per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.009.751		7.633.374	
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	516.982.260		598.222.222	
- Altri proventi	12.619.091		24.990.569	
- Utilizzo contributi a destinazione vincolata	23.022.934		30.435.476	
- Utilizzo fondo rischi ed oneri diversi				
Totale valore della produzione		555.634.036		661.281.641
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		3.074.609		3.710.557
7) per servizi		72.256.949		80.618.933
8) per godimento beni di terzi		51.260.525		55.932.549
9) per il personale				
a) salari e stipendi	254.280.731		319.971.425	
b) oneri sociali	72.372.619		81.524.535	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	570.174	327.223.524	731.949	402.227.909
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.314.230		23.849.571	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.443.593		6.508.232	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.464			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	22.773.287	-	30.357.803
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi		3.375.245		16.830.181
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		37.565.415		28.854.568
14) Oneri diversi di gestione		5.257.723		6.253.612
Totale Costi		522.787.277		624.786.112
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		32.846.759		36.495.529
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		- 62.695		- 77.713
Totale proventi ed oneri finanziari		- 62.695		- 77.713
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		-		186.532
21) Oneri straordinari		-		-
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		-		-
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		-		-
Totale delle partite straordinarie		-		186.532
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		32.784.064		36.604.348
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		20.723.874		23.806.098
RISULTATO ECONOMICO		12.060.190		12.798.250