

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

capitolo 3903	Somme da assegnare all'Agenzia per il pagamento dei canoni di locazione per gli spazi liberi degli immobili del FIP e Patrimonio 1	Contabilità finanziaria	Contabilità civilistica
(a)	Saldo residui/crediti 2017 al 1/1/2019	0	268.294
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
(c)	Accreditamenti/Riversamenti	0	0
A	Saldo residui/crediti 2017 al 31/12/2019 (a+b-c)	0	268.294
(a)	Saldo residui/crediti 2018 al 1/1/2019	2.524.515	2.369.720
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
(c)	Accreditamenti/Riversamenti	2.024.515	2.024.515
	<i>D.D. 2638 del 29-03-2019</i>		
	<i>(Saldo canoni 2° semestre 2018)</i>	<i>2.024.515</i>	<i>2.024.515</i>
B	Saldo residui/crediti 2018 al 31/12/2019 (a+b-c)	500.000	345.205
(a)	Legge di bilancio 2019	14.990.451	14.990.451
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	(1.763.078)	(1.674.327)
	<i>DMT 248411 del 31-12-2019</i>		
	<i>Riparto fondo canoni (3070)</i>	<i>(1.592.157)</i>	<i>(1.592.157)</i>
	<i>Minori crediti per oneri di gestione spazi liberi</i>		
	<i>(DMT riparto fondo canoni)</i>	<i>(170.921)</i>	<i>(170.921)</i>
	<i>Crediti per oneri di gestione spazi liberi</i>		<i>88.751</i>
(c)	Accreditamenti/Riversamenti	12.898.294	12.898.294
	<i>D.D. 5000 del 7-06-2019</i>		
	<i>(Canoni 1° semestre 2019)</i>	<i>6.541.875</i>	<i>6.541.875</i>
	<i>D.D. 11654 del 6-12-2019</i>		
	<i>(Acconto canoni 2° semestre 2019)</i>	<i>4.935.183</i>	<i>4.935.183</i>
	<i>D.D. 11731 del 9-12-2019</i>		
	<i>(Saldo canoni 2° semestre 2019)</i>	<i>1.421.236</i>	<i>1.421.236</i>
C	Saldo residui/crediti 2019 al 31/12/2019 (a+b-c)	329.079	417.830
D	TOTALE AL 31/12/2019 (A+B+C)	500.000	1.031.329

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

capitolo 7754	Somma da attribuire all'Agenzia del Demanio per l'acquisto di beni mobili, per la manutenzione, la ristrutturazione e la valorizzazione dei beni del Demanio e del patrimonio immobiliare statale, per gli interventi sugli immobili confiscati alla criminalità organizzata	Contabilità finanziaria	Contabilità civiltistica
(a)	Saldo residui/crediti 2005 al 1/1/2019	25.250.146	25.250.146
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
A	Saldo residui/crediti 2005 al 31/12/2019 (a+b)	25.250.146	25.250.146
(a)	Saldo residui/crediti 2008 al 1/1/2019	11.395.990	11.395.990
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
B	Saldo residui/crediti 2008 al 31/12/2019 (a+b)	11.395.990	11.395.990
(a)	Saldo residui/crediti 2009 al 1/1/2019	6.200.000	6.200.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
C	Saldo residui/crediti 2009 al 31/12/2019 (a+b)	6.200.000	6.200.000
(a)	Saldo residui/crediti 2010 al 1/1/2019	7.798.061	7.798.061
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
D	Saldo residui/crediti 2010 al 31/12/2019 (a+b)	7.798.061	7.798.061
(a)	Saldo residui/crediti 2011 al 1/1/2019	7.104.738	7.104.738
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio D.D. 6698 del 22-07-2019 (Accredito perenti 2011)	(7.104.738) (7.104.738)	(7.104.738) (7.104.738)
E	Saldo residui/crediti 2011 al 31/12/2019 (a+b)	0	0
(a)	Saldo residui/crediti 2012 al 1/1/2019	10.901.939	10.901.939
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio D.D. 6698 del 22-07-2019 (Accredito perenti 2012)	(10.901.939) (10.901.939)	(10.901.939) (10.901.939)
F	Saldo residui/crediti 2012 al 31/12/2019 (a+b)	0	0
(a)	Saldo residui/crediti 2013 al 1/1/2019	15.094.487	15.094.487
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio D.D. 6698 del 22-07-2019 (Accredito perenti 2013)	(13.125.115) (13.125.115)	(13.125.115) (13.125.115)
G	Saldo residui/crediti 2013 al 31/12/2019 (a+b)	1.969.372	1.969.372
(a)	Saldo residui/crediti 2014 al 1/1/2019	34.256.100	34.256.100
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
H	Saldo residui/crediti 2014 al 31/12/2019 (a+b)	34.256.100	34.256.100
(a)	Saldo residui/crediti 2015 al 1/1/2019	42.375.205	42.375.205
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
I	Saldo residui/crediti 2015 al 31/12/2019 (a+b)	42.375.205	42.375.205
(a)	Saldo residui/crediti 2016 al 1/1/2019	28.460.007	28.460.007
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio D.D. 10996 del 22-11-2019 (Accredito residui 2016)	(25.796.721) (25.796.721)	(25.796.721) (25.796.721)
L	Saldo residui/crediti 2016 al 31/12/2019 (a+b)	2.663.286	2.663.286
(a)	Saldo residui/crediti 2017 al 1/1/2019	28.460.007	28.460.007
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
M	Saldo residui/crediti 2017 al 31/12/2019 (a+b)	28.460.007	28.460.007
(a)	Saldo residui/crediti 2018 al 1/1/2019	28.460.007	28.460.007
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
N	Saldo residui/crediti 2018 al 31/12/2019 (a+b)	28.460.007	28.460.007
(a)	Legge di bilancio 2019	6.600.000	6.600.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio D.D. 10996 del 22-11-2019 (Accredito residui 2016) Crediti esigibili oltre 12 mesi (Piano investimenti 2019-2021 approvato)	(6.600.000) 0	15.260.000 (6.600.000) 21.860.000
O	Saldo residui/crediti 2019 al 31/12/2019 (a+b)	0	21.860.000
P	TOTALE AL 31/12/2019 (A+B+C+D+E+F+G+H+I+L+M+N+O)	188.828.174	210.688.174

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

capitolo 7755	Somma da assegnare all'Agenzia del Demanio ai fini del pagamento delle spese di manutenzione e messa a norma per gli immobili in uso conferiti o trasferiti ai fondi comuni di investimento immobiliare	Contabilità finanziaria	Contabilità civilistica
(a)	Saldo residui/crediti 2008 al 1/1/2019	2.399.385	2.399.385
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
A	Saldo residui/crediti 2008 al 31/12/2019 (a+b)	2.399.385	2.399.385
(a)	Saldo residui/crediti 2009 al 1/1/2019	26.140.439	26.140.439
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
B	Saldo residui/crediti 2009 al 31/12/2019 (a+b)	26.140.439	26.140.439
(a)	Saldo residui/crediti 2011 al 1/1/2019	5.813.733	5.813.733
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio <i>D.D. 6696 del 22-07-2019</i> <i>(Accredito perenti 2011)</i>	(2.889.415) (2.889.415)	(2.889.415) (2.889.415)
C	Saldo residui/crediti 2011 al 31/12/2019 (a+b)	2.924.318	2.924.318
(a)	Saldo residui/crediti 2012 al 1/1/2019	15.000.000	15.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio <i>D.D. 6696 del 22-07-2019</i> <i>(Accredito perenti 2012)</i>	(7.247.688) (7.247.688)	(7.247.688) (7.247.688)
D	Saldo residui/crediti 2012 al 31/12/2019 (a+b)	7.752.312	7.752.312
(a)	Saldo residui/crediti 2013 al 1/1/2019	18.000.000	18.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio <i>D.D. 6696 del 22-07-2019</i> <i>(Accredito perenti 2013)</i>	(13.085.654) (13.085.654)	(13.085.654) (13.085.654)
E	Saldo residui/crediti 2013 al 31/12/2019 (a+b)	4.914.346	4.914.346
(a)	Saldo residui/crediti 2014 al 1/1/2019	18.000.000	18.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
F	Saldo residui/crediti 2014 al 31/12/2019 (a+b)	18.000.000	18.000.000
(a)	Saldo residui/crediti 2015 al 1/1/2019	23.036.797	23.036.797
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
G	Saldo residui/crediti 2015 al 31/12/2019 (a+b)	23.036.797	23.036.797
(a)	Saldo residui/crediti 2016 al 1/1/2019	33.872.820	33.872.820
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio <i>D.D. 11254 del 28-11-2019</i> <i>(Accredito residui 2016)</i>	(16.000.000) (16.000.000)	(16.000.000) (16.000.000)
H	Saldo residui/crediti 2016 al 31/12/2019 (a+b)	17.872.820	17.872.820
(a)	Saldo residui/crediti 2017 al 1/1/2019	36.000.000	36.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio <i>D.D. 11254 del 28-11-2019</i> <i>(Accredito residui 2017)</i>	(6.827.100) (6.827.100)	(6.827.100) (6.827.100)
I	Saldo residui/crediti 2017 al 31/12/2019 (a+b)	29.172.900	29.172.900
(a)	Saldo residui/crediti 2018 al 1/1/2019	46.000.000	46.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio <i>D.D. 11254 del 28-11-2019</i> <i>(Accredito residui 2018)</i>	(2.000.000) (2.000.000)	(2.000.000) (2.000.000)
L	Saldo residui/crediti 2018 al 31/12/2019 (a+b)	44.000.000	44.000.000
(a)	Legge di bilancio 2019	5.000.000	5.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio <i>D.M. 248411 del 31-12-2019</i> <i>Riparto fondo canoni (3070)</i> <i>Quota fondi non utilizzata</i>	3.000.000 8.000.000 (5.000.000)	(5.000.000) 0 (5.000.000)
M	Saldo residui/crediti 2019 al 31/12/2019 (a+b)	8.000.000	0
N	TOTALE AL 31/12/2019 (A+B+C+D+E+F+G+H+I+L+M)	184.213.318	176.213.318

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

capitolo 7759	Somma da trasferire all'Agenzia del Demanio per la realizzazione degli interventi connessi al finanziamento degli investimenti e allo sviluppo infrastrutturale	Contabilità finanziaria	Contabilità civilistica
(a)	Saldo residui/crediti 2018 al 1/1/2019	173.073.320	173.073.320
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
(c)	Accreditamenti/Riversamenti	0	0
A	Saldo residui/crediti 2018 al 31/12/2019 (a+b-c)	173.073.320	173.073.320
(a)	Legge di bilancio 2019	145.275.600	145.275.600
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	(145.275.600)	352.489.225
	<i>D.D. 11989 del 18-12-2019</i>		
	<i>(Cassa anno 2019)</i>	<i>(7.070.415)</i>	<i>(7.070.415)</i>
	<i>Somme da reiscrivere nella competenza degli esercizi successivi</i>	<i>(138.205.185)</i>	
	<i>Crediti esigibili oltre 12 mesi</i>		
	<i>(Piano investimenti 2019-2021 approvato)</i>	<i>0</i>	<i>359.559.640</i>
B	Saldo residui/crediti 2019 al 31/12/2019 (a+b)	0	497.764.825
C	TOTALE AL 31/12/2019 (A+B)	173.073.320	670.838.145

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

Con l'emanazione del decreto Legislativo n. 91 del 31 maggio 2011 il Legislatore ha inteso disciplinare l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo.

Il Decreto prevede specifici adempimenti per le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, tra le quali figura anche l'Agenzia del Demanio, e, in particolare, dedica il Titolo IV alle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica.

L'articolo 17 del suddetto Titolo dispone che queste ultime, al fine di assicurare il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici, predispongano, in sede di bilancio d'esercizio, un conto consuntivo avente natura finanziaria, secondo criteri e modalità – stabiliti in apposito decreto ministeriale – tali da assicurare la raccordabilità dello stesso con gli analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

Con il Decreto Ministeriale 27 marzo 2013 sono stati quindi definiti i criteri e le modalità di predisposizione del "conto consuntivo in termini di cassa". In particolare, tale documento, coerente nelle risultanze con il rendiconto finanziario, è redatto secondo il formato e le regole tassonomiche di cui agli allegati 2 e 3 del decreto stesso.

Si riporta di seguito il prospetto "Conto consuntivo in termini cassa" alla data del 31 dicembre 2019.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

ENTRATE	LIVELLO 1	LIVELLO 2	LIVELLO 3	TOTALE ENTRATE
ENTRATE	Entrate extratributarie	Interessi attivi	Altri interessi attivi	235
		Interessi attivi Totale		235
		Rimborsi e altre entrate correnti	Rimborsi in entrata	0
			Altre entrate correnti n.a.c.	0
		Rimborsi e altre entrate correnti Totale		0
		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.501.449
			Vendita di servizi	403.806.185
		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni Totale		408.307.634
		Entrate extratributarie Totale		408.307.869
		Entrate in conto capitale	Contributi agli investimenti	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche
	Contributi agli investimenti Totale		118.716.964	
	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		Alienazione di beni materiali	389
	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali Totale		389	
	Altre entrate in conto capitale		Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0
	Altre entrate in conto capitale Totale		0	
	Entrate in conto capitale Totale		118.717.354	
	Trasferimenti correnti	Trasferimenti correnti	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	216.343
		Trasferimenti correnti Totale		216.343
	Trasferimenti correnti Totale		216.343	
	Entrate per conto terzi e partite di giro	Entrate per conto terzi	Rimborso per acquisto di beni e servizi per conto terzi	39.592.953
			Trasferimenti per conto terzi da altri settori	399.223
		Entrate per conto terzi Totale		39.992.177
	Entrate per conto terzi e partite di giro Totale		39.992.177	
TOTALE GENERALE ENTRATE				567.233.741

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

USCITE	LIVELLO 1	LIVELLO 2	LIVELLO 3	TOTALE USCITE		
USCITE	Spese correnti	Acquisto di beni e servizi	Acquisto di beni non sanitari	-260.510		
			Acquisto di servizi non sanitari	-297.783.155		
		Acquisto di beni e servizi Totale			-298.043.665	
		Altre spese correnti	Premi di assicurazione	-375.231		
			Versamenti IVA a debito	-39.281.578		
		Altre spese correnti Totale			-39.656.809	
		Imposte e tasse a carico dell'ente	Imposte e tasse a carico dell'ente	-4.963.382		
		Imposte e tasse a carico dell'ente Totale			-4.963.382	
		Interessi passivi	Altri interessi passivi	-534		
		Interessi passivi Totale			-534	
		Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali a carico dell'ente	-14.161.248		
			Retribuzioni lorde	-51.413.720		
		Redditi da lavoro dipendente Totale			-65.574.968	
		Trasferimenti correnti	Trasferimenti correnti a famiglie	-2.906.292		
		Trasferimenti correnti Totale			-2.906.292	
		Rimborso e poste correttive delle entrate	Rimborsi per spese di personale	-37.434		
		Rimborso e poste correttive delle entrate Totale			-37.434	
		Spese correnti Totale				-411.183.082
		Spese in conto capitale	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Beni immateriali	-1.778.497	
				Beni materiali	-1.192.512	
			Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni Totale			-2.971.008
			Altre spese in conto capitale	Altre spese in conto capitale n.a.c.	-50.785.119	
		Altre spese in conto capitale Totale			-50.785.119	
Spese in conto capitale Totale				-53.756.127		
Spese per incremento attività finanziarie	Acquisizioni di attività finanziarie	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale	0			
	Acquisizioni di attività finanziarie Totale			0		
Spese per incremento attività finanziarie Totale				0		
Uscite per conto terzi e partite di giro	Uscite per conto terzi	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0			
		Altre uscite per conto terzi	-3.134.709			
	Uscite per conto terzi Totale			-3.134.709		
Uscite per conto terzi e partite di giro Totale				-3.134.709		
TOTALE GENERALE USCITE				-468.073.917		
VARIAZIONE DI CASSA				99.159.824		

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

Il prospetto è suddiviso in voci di “ENTRATE” e di “USCITE” che, a loro volta, sono classificate in tre sotto livelli in relazione alla natura dei movimenti finanziari cui fanno riferimento.

ENTRATE

La voce “ENTRATE” è stata suddivisa nelle seguenti sottovoci di primo livello:

- Entrate extratributarie;
- Entrate in conto capitale;
- Trasferimenti correnti;
- Entrate per conto terzi e partite di giro.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate extratributarie sono state classificate nelle seguenti voci di secondo livello:

- **Interessi attivi:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito di incassi ricevuti per interessi attivi;
- **Rimborsi e altre entrate correnti:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito di incassi ricevuti per rimborsi Iva e rimborsi per personale comandato presso altre Amministrazioni;
- **Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito di incassi ricevuti per:
 - corrispettivi per la gestione dei Fondi immobiliari (classificati sotto la voce di terzo livello “Proventi derivanti dalla gestione dei beni”);
 - corrispettivi da Convenzione di servizi;
 - canoni di locazione attiva Fondi Immobiliari;
 - attività commerciale;
 - altri ricavi minori.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono state classificate nelle seguenti voci di secondo livello:

- **Contributi agli investimenti:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito degli incassi dei contributi in conto capitale riconosciuti dal Ministero dell’Economia e delle Finanze per gli interventi programmati sul patrimonio immobiliare dello Stato (cap. 7754), per le manutenzioni degli immobili facenti parte dei Fondi Immobiliari (cap. 7755) nonché per la realizzazione degli interventi connessi al finanziamento degli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale, in applicazione della legge 11 dicembre 2016, n. 232, art. 1, comma 140 (cap. 7759);
- **Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito della vendita o permuta dei beni di proprietà dell’Agenzia (es. personal computer, cellulari, ecc.);
- **Altre entrate in conto capitale:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito dei versamenti effettuati per conferimenti di capitale.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti sono stati classificati nella voce di terzo livello “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”, nella quale sono riportate le variazioni finanziarie intervenute a seguito degli incassi dei contributi in conto esercizio riconosciuti dal Ministero dell’Economia e delle Finanze per:

- spese ex. art. 33, comma 8-bis, del D.L. 98/2011 (cap. 3902).

ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le entrate per conto terzi sono state classificate sotto le seguenti voci di terzo livello:

- **Rimborso per acquisto di beni e servizi per conto terzi:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito del rimborso dei costi anticipati dall’Agenzia per conto terzi;
- **Trasferimenti per conto terzi da altri settori:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute nelle partite creditorie rilevate nei confronti dei proprietari di immobili riconducibili ai compendi FIP e FP1 per i cosiddetti “indennizzi” versati all’Agenzia, commisurati al 70% dei canoni di locazione percepiti a fronte della sublocazione di spazi a soggetti terzi, e da questa successivamente riversati al MEF - Dipartimento del Tesoro (cfr. “Uscite per conto terzi e partite di giro”).

USCITE

La voce “USCITE” è stata suddivisa nelle seguenti sottovoci di primo livello:

- Spese correnti;
- Spese in conto capitale;
- Spese per incremento attività finanziarie;
- Uscite per conto terzi e partite di giro.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono state classificate nelle seguenti voci di secondo livello:

- **Acquisto di beni e servizi:** riguardano le variazioni finanziarie in uscita relative a:
 - acquisto di beni non sanitari;
 - acquisto di servizi non sanitari.

In quest’ultima voce, sono riportate le variazioni finanziarie intervenute a seguito dei pagamenti relativi all’attività commerciale, ai canoni di locazione passiva, ai canoni di locazione Fondi Immobiliari, alle spese ex art. 12, comma 8, del D.L. 98/2011 (cap. 3905-7753), alle spese ex. art. 33, comma 8-bis del D.L. 98/2011 (cap. 3902), alle spese per accatastamenti (ex censimento), alle spese per missioni, buoni pasto ed altri oneri legati al funzionamento, e al pagamento di somme precedentemente accantonate nei Fondi rischi.

- **Altre spese correnti:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito dei pagamenti relativi ai premi di assicurazione ed al versamento dell’IVA (compresa l’IVA per *split payment* e *reverse charge*);

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

-
- **Imposte e tasse a carico dell'ente:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito dei versamenti delle imposte e tasse (IRAP, IRES, IRPEF, TASI, ecc.)
 - **Interessi passivi:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito dei pagamenti effettuati ai fornitori per interessi moratori;
 - **Redditi da lavoro dipendente:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito dei pagamenti effettuati per retribuzioni lorde e contributi sociali;
 - **Trasferimenti correnti:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito sia della liquidazione del TFR ai dipendenti che hanno cessato il proprio rapporto di lavoro nel corso dell'anno, sia dei versamenti effettuati al fondo di tesoreria gestito dall'INPS o alle forme di previdenza scelte dai dipendenti relativamente alle quote maturate a partire dal 1° gennaio 2007;
 - **Rimborso e poste correttive delle entrate:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito dei rimborsi effettuati ad altre Amministrazioni per il personale comandato.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono state classificate nelle seguenti voci di secondo livello:

- **Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito dei pagamenti per gli acquisti di immobilizzazioni materiali ed immateriali;
- **Altre spese in conto capitale:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito dei pagamenti effettuati per gli interventi programmati sul patrimonio immobiliare dello Stato (cap. 7754), per le attività di razionalizzazione degli spazi in uso alle Pubbliche Amministrazioni (soppresso cap. 7596), per le manutenzioni degli immobili facenti parte dei Fondi Immobiliari (cap. 7755) nonché per la realizzazione degli interventi connessi al finanziamento degli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale, in applicazione della legge 11 dicembre 2016, n. 232, art. 1, comma 140 (cap. 7759).

SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE

Riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito di acquisizioni di partecipazioni in imprese controllate.

USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le uscite per conto terzi sono state classificate sotto le seguenti voci di terzo livello:

- **Trasferimenti per conto terzi ad Amministrazioni pubbliche:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute nelle partite debitorie rilevate nei confronti del MEF - Dipartimento del Tesoro in relazione agli indennizzi di cui alla precedente voce "Entrate per conto terzi e partite di giro";
- **Altre uscite per conto terzi:** riguardano le variazioni finanziarie intervenute a seguito dei pagamenti effettuati per costi anticipati per conto terzi.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

In ossequio alle disposizioni del Titolo V del D. Lgs. 91/2011, e per quanto riguarda in particolare l'analisi dei risultati conseguiti e delle variazioni registrate rispetto alle previsioni, si rimanda a quanto già illustrato nella Relazione sulla gestione alle pagine 53 e 54.

Con riferimento agli indicatori di realizzazione finanziaria, si riporta nella seguente tabella il confronto tra i principali indicatori aggregati del conto economico consuntivo con i corrispondenti valori del Budget economico annuale, così come dedotti dal Bilancio di previsione 2019 deliberato dal Comitato di Gestione in data 13 dicembre 2018.

(in milioni di euro)	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2019	VARIAZIONI
CORRISPETTIVI DA CONVENZIONE DI SERVIZI E GESTIONE FONDI IMMOBILIARI	89,9	89,9	0,0
COSTI DI FUNZIONAMENTO	85,0	81,0	-4,0
<i>di cui riconducibili al personale (costi del personale, missioni, buoni pasto)</i>	72,4	69,5	-2,9
<i>di cui conduzione SOGEI</i>	3,6	3,3	-0,3
<i>altri</i>	9,0	8,2	-0,8
ONERI DELLA GESTIONE DEL PATRIMONIO	2,3	3,2	0,9
<i>di cui gestione veicoli confiscati **</i>	0,5	1,1	0,6
<i>di cui gestione del patrimonio immobiliare affidato</i>	1,8	2,1	0,3
PROGETTI SPECIALI (incluso ICT)	0,7	0,6	-0,1
GESTIONE DEL CONTENZIOSO ORDINARIO (ACCANTONAMENTO PER NUOVI CONTENZIOSI / RILASCI PER DEFINIZIONE CONTENZIOSI PREGRESSI)	0,0	0,4	0,4
PROGRAMMI IMMOBILIARI (CAP 7754)	12,8	32,0	19,2
RAZIONALIZZAZIONE IMMOBILI (EX CAP 7596)	28,5	0,1	-28,4
MANUTENZIONE IMMOBILI DEI FONDI IMMOBILIARI (CAP 7755)	12,3	19,3	7,0

** la voce comprende gli accantonamenti di competenza dell'esercizio.

Si riporta di seguito l'analisi delle principali variazioni registrate:

- i "Costi riconducibili al personale", presentano una variazione di -2,9 €/mln prevalentemente a seguito di minori oneri sostenuti riguardo le attività ex comma 140 per il potenziamento della struttura operativa (-1,4 €/mln), per il mancato accertamento del rinnovo del contratto di lavoro 2019-2021 (-0,9 €/mln) nonché per minori missioni effettuate (-0,4 €/mln);
- gli "Altri costi" sono risultati inferiori rispetto alle previsioni (-0,8 €/mln) prevalentemente a seguito delle minori spese sostenute per prestazioni, manutenzioni ordinarie, spese per traslochi, pulizia, sorveglianza e utenze;
- gli "Oneri per la gestione dei veicoli confiscati" presentano una variazione in aumento rispetto alle previsioni, dovuto al consolidato trend di crescita dei veicoli gestiti;

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

-
- gli “Oneri per la gestione del patrimonio immobiliare affidato” presentano una variazione in aumento rispetto alle previsioni (+0,3 €/mln) principalmente a seguito degli oneri sostenuti per far fronte alla gestione del piano straordinario di cessione di immobili pubblici, così come disposto dall’articolo 1, comma 422, della Legge di Bilancio 2019, da attuarsi nel triennio 2019-2021;
 - i costi per i “Progetti speciali” sono risultati leggermente inferiori rispetto alle previsioni per minori prestazioni erogate da SOGEI;
 - i costi per “Programmi immobiliari”, relativi ad interventi effettuati su beni appartenenti al patrimonio dello Stato (capitolo 7754), sono risultati superiori alle previsioni (+19,2 €/mln) in ragione di quanto già evidenziato nella relazione sulla gestione;
 - i costi per “Razionalizzazione immobili” (già capitolo 7596), relativi ai piani di razionalizzazione degli spazi occupati dalle Pubbliche Amministrazioni, sono risultati inferiori alle previsioni (-28,4 €/mln) in ragione dei ritardi riscontrati sull’avanzamento di alcuni interventi;
 - i costi per “Manutenzione immobili dei Fondi Immobiliari” relativi ad interventi effettuati su beni facenti parte dei compendi FIP e FP1 (capitolo 7755) sono risultati superiori alle previsioni (+7,0 €/mln) in ragione di quanto già evidenziato nella relazione sulla gestione.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

APPENDICE NORMATIVA

- **D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 300 e D.Lgs. 3 luglio 2003, n. 173**

Riforma dell'organizzazione del Governo, a norma dell'articolo 11 della Legge 15 marzo 1997, n. 59

Il D.Lgs. 300/1999 detta disposizioni in ordine alla organizzazione del Governo e delle Amministrazioni Centrali dello Stato e istituisce le Agenzie Fiscali.

Il D.Lgs. 173/2003 ha trasformato l'Agenzia del Demanio in ente pubblico economico, fermo restando le competenze istituzionali della medesima.

Il medesimo decreto ha previsto per il personale dipendente la facoltà di esercitare il diritto di opzione presso altre Amministrazioni Pubbliche entro il 31 gennaio 2004.

- **Legge 1 agosto 2003, n. 212**

Conversione in legge, con modificazioni, del D.L. 24 giugno 2003, n. 143, recante disposizioni urgenti in tema di versamento e riscossione tributi, di Fondazioni bancarie e di gare indette dalla Consip S.p.A.

La legge in parola, all'art. 5 bis, detta disposizioni in materia di alienazione di aree appartenenti al patrimonio e al demanio dello Stato, escluso il demanio marittimo, interessate dallo sconfinamento di opere eseguite entro il 31 dicembre 2002 su fondi attigui di proprietà altrui, in forza di un titolo legittimante l'opera. La stessa norma disciplina le modalità di presentazione della domanda d'acquisto e i termini per lo svolgimento delle procedure di vendita.

- **D.L. 12 luglio 2004, n.168, convertito in legge, con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2004, n.191**

Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica

Il D.L. 168/2004 nell'ambito del contenimento della spesa pubblica e relativamente all'anno 2004, prevede per la totalità dei soggetti pubblici la riduzione delle spese relative al medesimo anno e introduce delle misure per agevolare la costituzione di fondi d'investimento immobiliare con apporto di beni pubblici, recando delle modifiche al decreto Legge 351/2001, convertito dalla Legge 410/2001. Inoltre, lo stesso decreto, in esecuzione della sentenza della Corte Costituzionale n. 196 del 28 giugno 2004, modifica alcuni termini di cui all'art. 32 del D.L. 269/2003 convertito, con modificazioni, dalla Legge 326/2003, in materia di illeciti edilizi.

- **Legge 30 dicembre 2004, n. 311**

Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2005)

La Legge Finanziaria 2005 contiene numerose norme in materia di gestione dei beni immobili dello Stato in particolare detta nuove regole in materia di alienazione, di permuta, di manutenzione e valorizzazione dei beni dello Stato, al di fuori delle disposizioni di cui alla Legge 410/2001.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

- **D.P.R. 13 settembre 2005, n. 296**

Regolamento concernente i criteri e le modalità di concessione in uso e in locazione dei beni immobili appartenenti allo Stato

Tale regolamento consente la concessione in uso ovvero la locazione - a canone ordinario oppure a canone agevolato - di tutti gli immobili di proprietà statale non suscettibili di essere sottoposti ai processi di dismissione e di valorizzazione. La disciplina applicativa di questi casi di concessione ovvero di locazione viene affidata ad un regolamento di delegificazione da emanare ai sensi dell'articolo 17, comma 2, della Legge 400/1988.

- **D.L. 30 settembre 2005, n. 203, convertito in legge, con modificazioni, dalla Legge 2 dicembre 2005, n. 248.**

Misure di contrasto all'evasione fiscale e disposizioni urgenti in materia tributaria e finanziaria.

L'art. 11-quinquies - *Dismissione immobili*, comma 1, stabilisce che l'Agenzia del Demanio è autorizzata, con decreto dirigenziale del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con le amministrazioni che li hanno in uso, a vendere con le modalità di cui all'articolo 7 del D.L. 282/2002, convertito, con modificazioni, dalla Legge 27/2003, i beni immobili ad uso non abitativo appartenenti al patrimonio pubblico, ivi compresi quelli individuati ai sensi dei commi 13, 13-bis e 13-ter dell'articolo 27 del D.L. 269/2003, convertito, con modificazioni, dalla Legge 326/2003, e successive modificazioni. Lo stesso articolo, al comma 4, stabilisce che con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze sono riconosciuti all'Agenzia del Demanio i maggiori costi sostenuti per le attività connesse all'attuazione delle predette disposizioni, a valere sulle conseguenti maggiori entrate.

- **Legge 23 dicembre 2005, n. 266.**

Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2006).

L'Agenzia viene interessata dall'art. 1, comma 478, che, ai fini di contenimento della spesa pubblica, dispone che i contratti di locazione stipulati dalle amministrazioni dello Stato per proprie esigenze allocative con proprietari privati sono rinnovabili alla scadenza contrattuale, per la durata di sei anni a fronte di una riduzione, a far data dal 1° gennaio 2006, del 10 per cento del canone annuo corrisposto. In caso contrario le medesime amministrazioni procederanno, alla scadenza contrattuale, alla valutazione di ipotesi allocative meno onerose.

Il successivo comma 479, al fine di ottimizzare le attività istituzionali dell'Agenzia del Demanio di cui all'articolo 65 del D.Lgs. 300/1999, e successive modificazioni, istituisce, nell'ambito dell'Agenzia medesima, la Commissione per la verifica di congruità delle valutazioni tecnico/economico/estimativa con riferimento a vendite, permutate, locazioni e concessioni di immobili di proprietà dello Stato e ad acquisti di immobili per soddisfare le esigenze di amministrazioni dello Stato nonché ai fini del rilascio del nulla osta per locazioni passive riguardanti le stesse amministrazioni dello Stato nel rispetto della normativa vigente.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

Il comma 577, infine, dispone che i dipendenti dell'Agenzia del Demanio di cui all'articolo 30, comma 2-bis, del D.L. 269/2003, convertito, con modificazioni, dalla Legge 326/2003, relativamente ai quali non sono esaurite, alla data del 31 dicembre 2005, le procedure di trasferimento conseguenti all'esercizio del diritto di opzione di cui al medesimo articolo, transitano nei ruoli delle amministrazioni dello Stato per le quali gli stessi hanno esercitato l'opzione. Con decreto dirigenziale del Dipartimento della funzione pubblica, su proposta dell'Agenzia del Demanio, sentite le amministrazioni interessate, sono individuate le unità di personale destinate a ciascuna di tali amministrazioni nonché la data di decorrenza degli effetti giuridici ed economici del relativo transito.

- **D.L. 4 luglio 2006, n. 223 convertito in legge, con modificazioni, dalla Legge 4 agosto 2006, n. 248**

Disposizioni urgenti per il rilancio economico e sociale, per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica, nonché interventi in materia di entrate e di contrasto all'evasione fiscale.

L'Agenzia è stata interessata dal disposto dell'art. 22 in forza del quale si è provveduto alla riduzione del 10% dei costi di produzione previsti nell'originario budget 2006 e riconducibili alle voci B 6), 7) e 8) del conto economico riclassificato in forma civilistica ex articolo 2425 del C.C.

L'Agenzia è stata altresì interessata dalle disposizioni contenute nell'art. 25 che hanno previsto tagli all'U.P.B. 06.02.03.01, denominata "Edilizia di Servizio", per un importo pari a circa 50 milioni di euro per l'anno 2006 e per il triennio successivo.

- **Legge 27 dicembre 2006, n. 296**

Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge finanziaria 2007).

L'Agenzia è stata interessata dai seguenti commi della Legge Finanziaria 2007.

Commi 201 e 202, 213, 220 e 221 (Beni confiscati); Comma 203 (Beni statali in uso all'università); Commi 204 -209 (Fondo "Costo d'uso"); Commi 210-212 (Consolidamento destinazioni d'uso); Commi 214-216 (Strumentalità e dismissioni temporanee); Comma 218 (Riduzione spese trascrizione e annotazioni); Commi 1311-1314 (Razionalizzazione beni all'estero); Commi 907-914 (Locazione Finanziaria); Commi 250-256 (Revisione canoni demanio marittimo); Comma 257 (indennizzi per occupazioni non regolarizzate su demanio marittimo); Comma 260 (Eredità giacenti); Comma 217 (Semplificazione art. 3 c. 109 L. N. 662/1996); Comma 219 (Vendita alloggi); Comma 261 (Concessione e locazioni agli enti locali); Comma 262 (Programmi unitari valorizzazione immobili pubblici); Commi 263 e 264 (Beni della difesa non più necessari per usi militari); Comma 259 (Concessioni d'uso); Comma 258 (Canoni per uso demanio aeroportuale); Comma 505; Comma 507.

- **Legge 24 dicembre 2007, n. 244**

Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge finanziaria 2008).

L'Agenzia è stata interessata dalle seguenti disposizioni della Legge Finanziaria 2008:

Agenzia del Demanio

Bilancio 2019

Art. 1 - commi 144-145 (Rateizzazione pagamenti); commi 209-214 (Fatturazione Elettronica); comma 256 (Stime Alloggi); comma 257 (Amministrazione straordinaria imprese confiscate); commi 258 e 259 (Edilizia Residenziale Sociale); commi 313-319 (Piano di valorizzazione dei beni pubblici per la promozione e lo sviluppo degli Enti locali –PiV); comma 320 (Dismissione immobili non più utili all'Amministrazione della Difesa); commi 322-324 (Recupero crediti storici); commi 361-362 (Provvedimento relativi alla Agenzie Fiscali).

Art. 2 - comma 15 (Alloggi Profughi); commi 64-65 (G(Maddalena); commi 89-90 (Indennità di Esproprio); commi 285-288 (Locazione a canone Sostenibile e sgravi fiscali); commi 396-401 (Disposizioni in materia di istituzioni culturali); commi 440-442 (Risanamento edifici Pubblici); comma 573 (Forniture di beni e servizi); commi 594-600 (Costi della P.A.: Piani triennali di razionalizzazione); comma 603 (Soppressione Tribunali Militari); commi 618-623 (Spese di Manutenzione); comma 625 (Abrogazione Comma 2 art 22 d.l. 223/2006); commi 627-631 (Dismissione Alloggi Difesa); commi 634-642 (Soppressione e riorganizzazione Enti Pubblici).

Art. 3 - commi 1-2 (Criteri di quantificazione del costo d'uso degli immobili in uso alle Amministrazioni Statali); commi 19-23 (Arbitrato negli appalti pubblici); commi 25-26 (TOROC); commi 43-53 (Costi della P.A.: stipendi); comma 59 (Costi della P.A: Assicurazione); commi 60-65 (Costi della P.A: Poteri di controllo e vigilanza della Corte dei Conti)

- **Legge 29 novembre 2007, n. 222**

Conversione in legge, con modificazioni, del D.L. 1 ottobre 2007, n. 159 recante interventi urgenti in materia economico finanziaria, per lo sviluppo e l'equità sociale.

L'Agenzia è stata interessata dal disposto di cui all'art. 19 che modifica l'art. 48-bis del D.P.R. 602/1973, introdotto dal comma 9 dell'art. 2 del D.L. 262/2006, in materia di pagamenti da parte delle pubbliche amministrazioni di importi superiori ai diecimila euro, prevedendo il differimento dell'obbligo da quest'ultimo imposto a decorrere dalla data di entrata in vigore del regolamento ministeriale di attuazione della norma.

Il successivo art. 41 prevede la costituzione, da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con i Ministri delle Infrastrutture e della Solidarietà Sociale, per il tramite dell'Agenzia del Demanio, di una società di scopo che promuova la formazione di strumenti finanziari immobiliari a totale o parziale partecipazione pubblica, anche con l'utilizzo, d'intesa con le Regioni e gli Enti locali, di beni di proprietà dello Stato o di altri soggetti pubblici, che costituiscono il contributo pubblico alle operazioni finanziarie. Tali strumenti finanziari hanno la finalità di acquisire, recuperare, ristrutturare e/o realizzare immobili ad uso abitativo da locare a canone sostenibile per ampliare l'offerta a favore dei ceti medi della popolazione, mantenendo al contempo nella proprietà pubblica patrimoni immobiliari di particolare natura strategica, da utilizzare anche in funzione delle differenti situazioni di disagio abitativo locale.