

Prospetto di riconciliazione tra i dati del bilancio civilistico e le dotazioni dell'Agenzia sui capitoli del bilancio dello Stato

	Stato di previsione del Ministero dell'Economia e delle Finanze - esercizio finanziario 2008				
	Missione 29.1.1.2		Missione 29.1.1.6		Totale generale
	Oneri di gestione Cap 3901	Programmi immobiliari Cap 7754	Programmi immobiliari Cap 7777	Manutenzione straordinaria su fondi immobiliari Cap 7755	
<b>Saldo al 31 dicembre 2007</b>	34.493.181	155.718.371	76.097.953	7.903.706	
<b>Importi stabiliti nel Contratto di Servizi 2008 (bilancio di previsione)</b>	126.027.000	24.570.021		10.000.000	160.597.021
<b>Successive integrazioni:</b>					
- Decreto UAR n° 20984 del 15/04/2008 - estinzione debiti depositarie giudiziarie	20.978.302				20.978.302
- Decreto UAR n° 41827 del 22/07/2008 - estinzione debiti depositarie giudiziarie	11.556.833				11.556.833
- Decreto UAR n° 67919 del 4/12/2008 - comma 165 L. 24 dicembre 2003	3.321.804				3.321.804
- Ultima tranche contributi per il censimento del patrimonio immobiliare	16.000.000				16.000.000
- Decreto Ministeriale 131636 del 4/12/2008 - ripartizione capitolo 3070				5.603.325	5.603.325
<b>Successive diminuzioni:</b>					
- Articolo 1, comma 507, Legge Finanziaria 296/2006	-12.257.259	-3.952.528			-16.209.787
- Articolo 84, comma 1 quater, D.L. 112/2008	-12.270				-12.270
- Ruoli di spesa fissi su personale optante - anni pregressi	-66.253				-66.253
<b>Totale somme a favore dell'Agenzia (saldo iniziale + integraz. - diminuz.)</b>	<b>A</b>	<b>200.041.338</b>	<b>176.335.864</b>	<b>76.097.953</b>	<b>475.982.186</b>
<b>Accrediti sul conto corrente dell'Agenzia:</b>					
- Oneri di Gestione		190.165.819			190.165.819
- Investimenti			10.643.447	7.903.706	18.547.153
<b>Totale accrediti sul conto dell'Agenzia</b>	<b>B</b>	<b>190.165.819</b>	<b>10.643.447</b>	<b>7.903.706</b>	<b>208.712.972</b>
<b>Differenza a credito/(debito) dell'Agenzia</b>	<b>(A-B)</b>	<b>9.875.519</b>	<b>165.692.417</b>	<b>76.097.953</b>	<b>267.269.214</b>
			<b>241.790.370</b>		

PAGINA BIANCA

**BILANCIO CONSOLIDATO**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

In considerazione delle caratteristiche delle società incluse nell'area di consolidamento non si è ritenuto di redigere una specifica relazione al consolidato in quanto la stessa non avrebbe aggiunto alcuna migliore informazione a quanto già espresso.

Dell'area di consolidamento fanno infatti parte le società DEMANIO SERVIZI S.p.A. (100%) ed ARSENALE DI VENEZIA S.p.A. (51%).

Per quanto riguarda la prima, per la quale è stato utilizzato il metodo di consolidamento integrale (linea per linea), si ricorda che la società ha svolto prestazioni esclusivamente in favore dell'Agenzia del Demanio e pertanto i relativi ricavi costituiscono integralmente costi di quest'ultima.

Per quanto concerne la seconda, consolidata con il metodo proporzionale (patrimonio netto), vale quanto già descritto nella relazione sulla gestione al Bilancio dell'Agenzia e comunque i relativi valori sono di rilievo marginale.

**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO**

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

AGENZIA DEL DEMANIO  
Direzione Generale in Roma - Via Barberini, 38  
C.F. 06340981007

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

		2008	2007	Diff.
<b>Attivo</b>				
A)	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>			
B)	<b>Immobilizzazioni</b>			
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
1)	costi di impianto e di ampliamento - Spese di costituzione - Spese avviamento impianti	0	332	(332)
3)	diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno - Brevetti industriali - Altri diritti	723.474	683.225	40.249
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili - Licenze software - Concessioni amministrative	295.127 3.206.400	265.706 3.554.638	29.421 (348.238)
7)	altre - Altre immobilizzazioni immateriali	208.168	180.929	27.239
	<b>Totale</b>	<b>4.433.169</b>	<b>4.684.830</b>	<b>(251.661)</b>
II	<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
1)	terreni e fabbricati	155.432.745	160.358.795	(4.926.050)
2)	impianti e macchinari	531.335	595.487	(64.152)
3)	attrezzature industriali e commerciali	330.461	411.616	(81.155)
4)	altri beni	3.619.570	3.771.709	(152.139)
	<b>Totale</b>	<b>159.914.111</b>	<b>165.137.607</b>	<b>(5.223.496)</b>
III	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
1)	partecipazioni in:			
a)	imprese controllate valutate con il metodo del patrimonio netto	128.527	112.277	16.250
2)	crediti:			
a)	verso imprese controllate	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>128.527</b>	<b>112.277</b>	<b>16.250</b>
	<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>164.475.807</b>	<b>169.934.714</b>	<b>(5.458.907)</b>
C)	<b>Attivo circolante</b>			
II	<i>Crediti</i>			
1)	verso clienti	2.443.609	5.571.946	(3.128.337)
2)	verso imprese controllate	0	0	0
4b)	Tributari	253.924	92.755	161.169
4b)	Crediti Imposte Anticipate	494	891	(397)
5)	verso altri			
	- Crediti verso MEF per oneri di gestione/contratto di servizi	9.875.519	34.493.181	(24.617.662)
	- Crediti verso MEF per quota incentivante			0
	- Crediti verso MEF per gestione conto terzi	5.782.365	5.782.365	0
	- Crediti verso MEF per spese programmi immobiliari	241.790.370	231.816.324	9.974.046
	- Crediti verso Dip.to Tesoro per fondi immobiliari	21.270.977	15.161.693	6.109.284
	- Crediti verso Enti locali e privati	3.799.454	3.295.370	504.084
	- Crediti verso altre Agenzie	1.550.012	1.939.933	(389.921)
	- Crediti diversi	2.352.762	1.936.890	415.872
	<b>Totale</b>	<b>289.119.486</b>	<b>300.091.348</b>	<b>(10.971.862)</b>

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

		2008	2007	Diff.
IV	<i>Disponibilità liquide</i>			
1)	conto Tesoreria	298.140.803	218.485.535	79.655.268
2)	casse periferiche	12.446	12.009	437
	<b>Totale</b>	<b>298.153.249</b>	<b>218.497.544</b>	<b>79.655.705</b>
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>587.272.735</b>	<b>518.588.892</b>	<b>68.683.843</b>
D)	<b>Ratei e risconti</b>	<b>6.144.124</b>	<b>269.302</b>	<b>5.874.822</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>757.892.666</b>	<b>688.792.908</b>	<b>69.099.758</b>
	<b>Passivo</b>			
A)	<i>Patrimonio netto di spettanza del gruppo</i>			
I	Capitale			
	- Fondo di dotazione	60.889.000	60.889.000	0
	- Altri conferimenti a titolo di capitale	139.599.431	139.599.431	0
IV	Riserva legale	2.742.256	1.859.263	882.993
VII	Altre riserve	53.809.368	37.032.500	16.776.868
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	19.965.644	17.659.861	2.305.783
	<b>Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>277.005.699</b>	<b>257.040.055</b>	<b>19.965.644</b>
	<i>Patrimonio di spettanza di terzi</i>			
	Capitale e riserve di terzi	0	33.020	(33.020)
	Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0	0
	<b>Totale patrimonio di spettanza di terzi</b>	<b>0</b>	<b>33.020</b>	<b>(33.020)</b>
	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>277.005.699</b>	<b>257.073.075</b>	<b>19.932.624</b>
B)	<i>Fondi per rischi ed oneri</i>	31.546.663	28.715.652	2.831.011
	<b>Totale</b>	<b>31.546.663</b>	<b>28.715.652</b>	<b>2.831.011</b>
C)	<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>	1.550.375	1.783.265	(232.890)
D)	<i>Debiti</i>			
6)	acconti	195.000	195.000	0
7)	debiti verso fornitori	28.387.076	23.351.700	5.035.376
9)	debiti verso imprese controllate	148.647	258.335	(109.688)
12)	debiti tributari	3.286.605	2.741.719	544.886
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.658.586	2.442.565	1.216.021
14)	altri debiti	96.554.274	94.200.201	2.354.073
	<b>Totale</b>	<b>132.230.188</b>	<b>123.189.520</b>	<b>9.040.668</b>
E)	<i>Ratei e risconti</i>			
	- ratei passivi	5.030	5.004	26
	- risconti passivi su oneri di gestione	36.873.593	23.490.614	13.382.979
	- risconti passivi su spese di investimento	955.440	1.555.402	(599.962)
	- risconti passivi su manutenz. immobili fondi	33.685.235	18.399.051	15.286.184
	- risconti passivi su programmi immobiliari	244.040.443	234.581.325	9.459.118
	<b>Totale</b>	<b>315.559.741</b>	<b>278.031.396</b>	<b>37.528.345</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>757.892.666</b>	<b>688.792.908</b>	<b>69.099.758</b>

PAGINA BIANCA

**CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO**

## CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

	2008	2007	Diff.
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Ricavi delle prestazioni di servizi istituzionali</b>			
- corrispettivi da contratto di servizi	113.757.471	117.178.067	(3.420.596)
- contributi per censimento	7.084.719	5.847.562	1.237.157
- contributi per programmi immobiliari	11.158.375	38.601.591	(27.443.216)
- contributi per manutenzioni immobili fondi	317.142	410.261	(93.119)
- canoni attivi di locazione Fondi Immobiliari	316.089.607	310.894.606	5.195.001
- corrispettivi da gestione Fondi Immobiliari	4.742.625	6.180.450	(1.437.825)
	<b>453.149.939</b>	<b>479.112.537</b>	<b>(25.962.598)</b>
<b>5) Altri Ricavi e Proventi</b>			
- altri ricavi diversi	10.096.016	10.501.858	(405.842)
- utilizzo quota risconti passivi per spese investimento	599.962	1.337.364	(737.402)
- sopravvenienze e arrotondamenti attivi	55	121	(66)
	<b>10.696.033</b>	<b>11.839.343</b>	<b>(1.143.310)</b>
<b>TOTALE A</b>	<b>463.845.972</b>	<b>490.951.880</b>	<b>(27.105.908)</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>			
- materiali di consumo	475.512	573.575	(98.063)
- carburanti e lubrificanti	142.538	140.437	2.101
	<b>618.050</b>	<b>714.012</b>	<b>(95.962)</b>
<b>7) Per servizi</b>			
- manutenzioni ordinarie	425.285	485.614	(60.329)
- organi sociali	340.705	344.618	(3.913)
- consulenze e prestazioni	17.345.763	16.773.275	572.488
- spese per programmi immobiliari	11.158.375	38.373.351	(27.214.976)
- spese per manut.straord. su Fondi Immobiliari	317.142	410.261	(93.119)
- utenze	1.312.763	1.173.224	139.539
- servizi da controllate	369.600	369.600	0
- altri servizi	9.114.279	10.551.516	(1.437.237)
- servizi da terzi	5.019.545	4.561.240	458.305
	<b>45.403.457</b>	<b>73.042.699</b>	<b>(27.639.242)</b>
<b>8) Per godimento di beni di terzi</b>			
- manutenzioni	186.449	275.847	(89.398)
- amministrazione beni	1.325.253	1.105.294	219.959
- oneri condominiali	606.120	485.401	120.719
- canoni passivi di locazione Fondi Immobiliari	318.390.362	313.785.830	4.604.532
- locazioni	1.768.035	2.144.406	(376.371)
	<b>322.276.219</b>	<b>317.796.778</b>	<b>4.479.441</b>
<b>9) Per il personale</b>			
a) salari e stipendi	42.281.154	41.527.228	753.926
b) oneri sociali	11.823.565	11.375.074	448.491
c) accantonamento TFR	1.822.601	1.712.570	110.031
e) altri costi del personale	219.635	130.412	89.223
f) Lavoro interinale	2.115.037	3.368.019	(1.252.982)
	<b>58.261.992</b>	<b>58.113.303</b>	<b>148.689</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.375.158	2.130.741	(755.583)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.600.528	6.539.915	60.613
	<b>7.975.686</b>	<b>8.670.656</b>	<b>(694.970)</b>
<b>12) Accantonamenti per rischi ed oneri</b>			
- acc. fdo rischi ed oneri	7.778.332	9.449.210	(1.670.878)
	<b>7.778.332</b>	<b>9.449.210</b>	<b>(1.670.878)</b>

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

	2008	2007	Diff.
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
- premi assicurativi	331.628	211.748	119.880
- imposte e tasse diverse	628.491	601.141	27.350
- altri	242.022	684.898	(442.876)
	<b>1.202.141</b>	<b>1.497.787</b>	<b>(295.646)</b>
<b>Totale B</b>	<b>443.515.877</b>	<b>469.284.445</b>	<b>(25.768.568)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>20.330.095</b>	<b>21.667.435</b>	<b>(1.337.340)</b>
<b>C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<b>16) Interessi ed altri proventi finanziari</b>			
- interessi attivi su conto di Tesoreria	34.065	26.127	7.938
	<b>34.065</b>	<b>26.127</b>	<b>7.938</b>
<b>17) Interessi ed altri oneri finanziari</b>			
- interessi di mora	7.497	12.672	(5.175)
- altri oneri finanziari v/terzi	0	0	0
	<b>7.497</b>	<b>12.672</b>	<b>(5.175)</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-(26.568)</b>	<b>-(13.455)</b>	<b>(13.113)</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>	16.250	27.908	(11.658)
<b>19) Svalutazioni</b>	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>16.250</b>	<b>27.908</b>	<b>(11.658)</b>
<b>E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) Proventi</b>	4.508.091	2.584.451	1.923.640
<b>21) Oneri</b>	806.824	2.488.698	(1.681.874)
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>3.701.267</b>	<b>95.753</b>	<b>3.605.514</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>24.074.180</b>	<b>21.804.551</b>	<b>2.269.629</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
- IRAP	3.890.061	3.649.376	240.685
- imposte su attività commerciale	218.078	494.751	(276.673)
- imposte differite e anticipate	397	563	(166)
	<b>(4.108.536)</b>	<b>(4.144.690)</b>	<b>(36.154)</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>19.965.644</b>	<b>17.659.861</b>	<b>2.305.783</b>
<b>(UTILE) PERDITA DI ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>			<b>0</b>
<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO DI GRUPPO</b>	<b>19.965.644</b>	<b>17.659.861</b>	<b>2.305.783</b>

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO CONSOLIDATO**

Il bilancio consolidato composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs. 127/91 in materia di bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato comprende il bilancio della capogruppo Agenzia del Demanio e delle controllate Demanio Servizi S.p.A. e Arsenale di Venezia S.p.A. nelle quali detiene rispettivamente una partecipazione del 100% e del 51%.

Per la società Demanio Servizi S.p.A. è stata adottata la metodologia del consolidamento integrale, mentre la società Arsenale di Venezia S.p.A. è stata consolidata con il metodo del patrimonio netto.

Tutti gli importi riportati in nota integrativa sono espressi in migliaia di Euro, ove non diversamente indicato.

Data la marginale rilevanza delle variazioni conseguenti al processo di consolidamento, si è ritenuto sufficiente commentare unicamente i saldi consolidati che evidenzino variazioni significative rispetto ai saldi del bilancio dell'Agenzia. Per il commento degli altri saldi si rinvia alla nota integrativa al bilancio della Capogruppo.

#### *Criteri di consolidamento*

Nella redazione del bilancio consolidato gli elementi dell'attivo e del passivo nonché i proventi e gli oneri dell'impresa inclusa nel consolidamento sono ripresi integralmente. Sono invece eliminati:

- il valore della partecipazione inclusa nel consolidamento e la corrispondente frazione del patrimonio netto;
- i crediti e i debiti, i proventi e gli oneri infragruppo;
- gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali imprese.

#### *Criteri di valutazione*

Per i criteri di valutazione delle poste di bilancio si fa rinvio a quelli illustrati nella nota integrativa al bilancio d'esercizio della Agenzia.

**ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO E DELLE RELATIVE VARIAZIONI****STATO PATRIMONIALE:****ATTIVO****B - IMMOBILIZZAZIONI**

Il saldo è sostanzialmente identico a quello riportato nel bilancio dell’Agenzia del Demanio alla cui nota integrativa si fa rinvio. Un commento merita la voce “partecipazioni in imprese controllate valutate con il metodo del patrimonio netto” il cui saldo di €/migliaia 128 è relativo alla partecipazione nella società “Arsenale di Venezia S.p.A.”. I movimenti intervenuti nel corso dell’esercizio sono:

Saldo al 31 dicembre 2007	112
Rivalutazione per utile d'esercizio	16
<b>Saldo al 31 dicembre 2008</b>	<b>128</b>

**C – ATTIVO CIRCOLANTE**

Le uniche variazioni di rilievo rispetto al bilancio del la Capogruppo riguardano i crediti tributari, pari a €/migliaia 52, e il saldo delle disponibilità liquide che comprende anche quelle della “Demanio Servizi S.p.A.” pari a €/migliaia 755.

**PASSIVO****A – Patrimonio Netto***Patrimonio di Gruppo*

Nel prospetto che segue è indicata la riconciliazione tra il patrimonio netto e l'utile della capogruppo e quello consolidato.

(valori in Euro)	Valore al 31/12/2008		Valore al 31/12/2007	
	P. Netto	Risultato	P. Netto	Risultato
Capogruppo	276.958.382	19.965.644	256.992.738	24.364.818
Utili e riserve di Demanio Servizi di competenza del Gruppo	47.317	0	47.317	0
Valutazione all'equity di Arsenale di Venezia	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>277.005.699</b>	<b>19.965.644</b>	<b>257.040.055</b>	<b>24.364.818</b>

*Patrimonio di terzi*

La voce non presenta alcun saldo a seguito dell'acquisizione nell'esercizio della residua quota del 6% dalla Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze.

**CONTO ECONOMICO****A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

Rispetto ai ricavi esposti dall'Agenzia del Demanio (€/migliaia 463.846) il consolidato, a seguito dell'elisione dei ricavi della controllata per €/migliaia 78, non presenta variazioni. I suddetti ricavi sono riferiti al riaddebito dei costi di funzionamento della stessa controllata.

**B – COSTI DELLA PRODUZIONE**

Complessivamente, rispetto ai costi esposti dall'Agenzia del Demanio (€/migliaia 443.496) il consolidato presenta un importo di €/migliaia 443.516, aumentato di €/migliaia 19. Tale variazione è dovuta all'assorbimento dei costi della controllata, al netto dell'elisione di costi/ricavi infragruppo conseguenti al processo di consolidamento.

**C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Si rileva una variazione in aumento rispetto al bilancio della Capogruppo, in relazione agli interessi attivi maturati dalla controllata Demanio Servizi SpA.

**D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

Il saldo è relativo alla rivalutazione operata sulla controllata Arsenale di Venezia S.p.A. di cui si è detto.

Il Direttore dell'Agenzia  
Maurizio Prato