

Fondo di Cassa al 1-1-2006		+ 180.505.568,27
Residui Attivi provenienti :		
- dalla Competenza	222.645.145,37	
- dai Residui fino al 2005	97.539.350,31	+ 320.184.495,68
Residui Passivi provenienti :		
- dalla Competenza	368.100.345,66	
- dai Residui fino al 2005	106.981.292,86	- 475.081.638,52
Riscossioni e pagamenti nell'esercizio 2006:		
- in entrata	315.980.403,13	
- in uscita	286.890.853,94	+ 29.089.549,19
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2006 (di cui € 31.100.146,52 indisponibili e/o vincolati)		<u>54.697.974,62</u>

Ai fini della possibilità di utilizzo delle somme risultanti come avanzo di amministrazione, va precisato che la componente costituita da somme accantonate a favore di terzi in seguito a procedure esecutive (in attesa dell'eventuale assegnazione), pari a € **8.196.803,55**, potrà essere utilizzata soltanto per i pignoramenti di competenza dell'Area Autorizzazione Pagamenti e subordinatamente al ripristino della relativa disponibilità finanziaria da parte della stessa.

mi *7* *mi*

Va poi considerato che, nel bilancio di previsione AGEA per il 2007, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n° 191 in data 9 novembre 2006, e definitivamente approvato dal Ministero vigilante con nota prot. 1197 del 26 gennaio 2007, le previsioni di uscita hanno superato quelle di entrata per € **19.320.000,00**. Tale squilibrio è stato finanziato ricorrendo all'avanzo di amministrazione presunto, per cui ad oggi anche la somma sopra indicata non è più liberamente utilizzabile dall'Agenzia.

Infine, come verrà meglio illustrato nella sezione C) relativa al conto economico e allo stato patrimoniale, il passaggio da INPDAP ad AGEA delle competenze per l'erogazione del trattamento di fine rapporto o di fine servizio al personale cessato fa sì che una quota dell'avanzo di amministrazione debba essere vincolata a garantire la capacità dell'Ente di far fronte a tale obbligazione. Per il 2006 la quota è data dalla somma di quanto trasferito finora dall'Istituto previdenziale in attuazione dell'accordo stipulato con l'AGEA (3 milioni di Euro) e quanto iscritto sul capitolo di spesa 501 come incremento per l'anno 2006 (pari a € 583.342,97), per un totale di € **3.583.342,97**. Non essendo stata effettuata nel corso dell'anno alcuna liquidazione da parte dell'Agenzia ai dipendenti cessati dal servizio, detto importo non subisce diminuzioni.

Sommando i tre valori sopra esposti, l'avanzo di amministrazione indisponibile e/o vincolato ammonta complessivamente a € **31.100.146,52** e, conseguentemente, la quota disponibile si riduce a € 23.597.828,10.

Occorre inoltre evidenziare che i residui attivi, i quali ammontano complessivamente a € 320.184.495,68, sono costituiti soltanto per € 222.133.566,32 da assegnazioni provenienti - a vario titolo - dallo Stato, per i quali la riscossione può dirsi certa e l'effettivo versamento è previsto nell'esercizio 2007.

La rimanente quota-parte dei residui attivi, pari a € 98.050.929,36 (somma costituita in prevalenza da un totale di € 86.401.260,20, quali crediti d'imposta per IVA anticipata dall'AGEA negli anni dal 2000 al 2005, a cui vanno aggiunti le già ricordate somme che dovranno essere rimborsate dal bilancio comunitario a seguito di atti di pignoramento, per complessivi € 7.837.048,93,

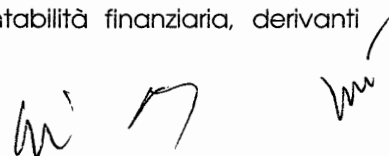
nonché alcune altre poste attive di ammontare relativamente modesto), è costituita da somme di cui non è al momento possibile prevedere la data di effettiva riscossione, e che, non costituendo partite di giro, fanno capo ad entrate il cui controvalore è stato distribuito fra più poste di spesa, nel rispetto del principio di unità del bilancio.

Da quanto precede appare chiaro come, a fronte di un avanzo di amministrazione libero da vincoli per circa 23,5 milioni di Euro, sono presenti in bilancio residui attivi per un importo notevolmente superiore, sui tempi della cui esigibilità non è al momento possibile formulare previsioni. Proseguirà quindi anche nell'esercizio 2007 il continuo monitoraggio della spesa in conto residui, avviato negli anni precedenti, in conformità con una specifica raccomandazione formulata dal Collegio dei Revisori dei Conti nel loro parere al conto consuntivo 2002 e ripresa dai Ministeri vigilanti in sede di approvazione dello stesso. In proposito si ricorda che l'Ufficio Monocratico ha dettato fin dal 2003, e confermato con ulteriori specifiche nel 2005, disposizioni che invitano gli Uffici operativi dell'Ente a porre in essere particolare cautele prima di disporre il pagamento di somme in conto residui, con eccezione delle spese obbligatorie e indilazionabili.

C. Note illustrative allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico

Dal punto di vista economico e patrimoniale è in corso il processo di graduale adattamento della contabilità di AGEA alle disposizioni del D.P.R. 97/03, come già visto per la contabilità finanziaria. L'operazione di adeguamento potrà giungere a maturazione soltanto dopo la definitiva approvazione dello Statuto e degli altri atti fondamentali dell'AGEA, con particolare riferimento al Regolamento di Contabilità; si rimanda in proposito alle considerazioni già svolte nella sezione B). Di conseguenza, lo Stato patrimoniale ed il Conto economico sono stati predisposti utilizzando gli schemi previsti dagli allegati al suddetto Regolamento.

Si ritiene tuttavia opportuno evidenziare che lo Stato patrimoniale ed il Conto economico recepiscono le risultanze della contabilità finanziaria, derivanti



dall'applicazione prevalente del principio di cassa e non del principio di competenza. Conseguentemente i saldi in essi esposti sono valutati in base ai criteri ed alle regole proprie di questo sistema contabile, così come previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Agenzia, e non già adottando i criteri di iscrizione e valutazione, per quanto applicabili, richiamati dal D.P.R. 97/03. Si rimanda al paragrafo relativo al "Patrimonio netto" per l'evidenza della riconciliazione tra lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico e le risultanze della contabilità finanziaria.

CRITERI DI ISCRIZIONE E VALUTAZIONE

Immobilizzazioni materiali

Nelle immobilizzazioni materiali sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, risultante dal registro dei cespiti gestito dalla funzione Economato e sono esposte al netto dei relativi fondi ammortamento.

Gli aeromobili acquisiti a titolo gratuito dal Consorzio Telaer, comprensivi dell'attrezzatura di telerilevamento, sono iscritti sulla base delle stime effettuate dai tecnici assicurativi nella definizione del valore della relativa copertura assicurativa.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in considerazione della residua possibilità di utilizzo sulla base delle seguenti aliquote fiscali, ritenute rappresentative della effettiva vita utile delle varie categorie di beni ai sensi del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917, integrato dal D.M. 31 dicembre 1988 del Ministro delle Finanze.

Descrizione	Aliquota
Mobili e arredi	15%
Impianti di allarme ed audiovisivi	30%
Impianti interni speciali di comunicazione e telesegnalazione	25%



Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	20%
Autovetture motoveicoli e simili	25%

Il processo di ammortamento inizia allorché il bene entra in esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rivestono carattere di investimento duraturo; esse sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, eventualmente svalutato per perdite durevoli di valore. Gli impegni assunti in conto futuro aumento di capitale delle società partecipate sono imputati in aumento al valore delle partecipazioni.

Le partecipazioni classificate nell'attivo circolante sono iscritte al costo di acquisto ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Le partecipazioni ricevute a titolo gratuito sono iscritte al valore nominale del capitale sociale posseduto.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore. Le giacenze di magazzino, al 31 dicembre 2006, sono quelle risultanti dall'inventario eseguito dall'Agenzia delle Dogane presso i depositari autorizzati presenti sul territorio nazionale.

Fondo per rischi ed oneri

Il sistema di contabilità finanziaria adottato dall'AGEA non prevede la rilevazione di impegni destinati a fronteggiare rischi ed oneri futuri ovvero passività di natura determinata e di esistenza certa o probabile delle quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio l'ammontare e/o la data di sopravvenienza sono indeterminati.

Patrimonio netto

È rappresentato esclusivamente dal fondo di dotazione rilevato al momento della trasformazione dell'AIMA in AGEA, in data 16 ottobre 2000, e dagli Avanzi / (Disavanzi) economici della gestione consuntivati nel corso degli esercizi successivi.

Trattamento di fine rapporto

In data 9 Agosto 2006 è stato siglato un accordo tra l'INPDAP ed Agea con il quale l'INPDAP si impegna a trasferire ad Agea gli importi delle indennità di buonuscita maturati da ciascun dipendente al 31.12.2005 (pari ad € 9.000.000). Le parti si impegnano, altresì, a rivedere i dati relativi alle liquidazioni effettuate dall'INPDAP a favore del personale Agea cessato dal servizio nell'esercizio 2006. Il saldo esposto al 31.12.2006 rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti determinato in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro vigenti.

Proventi straordinari

I proventi straordinari includono principalmente il credito IVA derivante in prevalenza dalla gestione degli ammassi pubblici comunitari; il credito IVA iscritto non comprende gli interessi attivi maturati.

Riclassificazione dei residui attivi e passivi

I residui attivi e passivi risultanti dal Rendiconto Finanziario sono stati esposti rispettivamente tra le attività (crediti) e le passività (debiti) dello Stato Patrimoniale, in prevalenza sulla base del soggetto cui fanno capo e del rapporto giuridico sottostante, come più analiticamente riportato nelle tabelle sottostanti:



31-dic-06				31-dic-05			
Residui attivi		Crediti patrimoniali		Residui attivi		Crediti patrimoniali	
Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi
Assegnazioni dello Stato per il funzionamento dell'Ente	59.000.000	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	59.000.000	Assegnazioni dello Stato per il funzionamento dell'Ente	58.000.000	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	58.000.000
Assegnazioni dello Stato per aiuti ed interventi nazionali	170.973.350	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	170.973.350	Assegnazioni dello Stato per aiuti ed interventi nazionali	176.633.706	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	176.633.706
Interessi attivi su fondi versati su conti correnti fruttiferi	2.439.753	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.439.753	Interessi attivi su fondi versati su conti correnti fruttiferi	2.307.528	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.307.528
Entrate non classificabili in altre voci	1.370.132	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.370.132	Entrate non classificabili in altre voci	1.157.934	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.157.934
Crediti di imposta IVA	86.401.260	Crediti tributari	86.401.260	Crediti di imposta IVA	75.081.892	Crediti tributari	75.081.892
TOTALE Residui	320.184.496	TOTALE	320.184.496	TOTALE	313.181.059	TOTALE	313.181.059

Scrittura extra - rendiconto

Crediti verso utenti, clienti, etc.	1.462.140
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	6.000.000
TOTALE Crediti	327.646.636

31-dic-06				31-dic-05			
Residui passivi		Debiti patrimoniali		Residui passivi		Debiti patrimoniali	
Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi
Spese organi dell'ente	456.812	Debiti diversi	456.812	Spese organi dell'ente	437.887	Debiti diversi	437.887
Oneri per il personale in Attività di servizio	11.237.756	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.380.158	Oneri per il personale in Attività di servizio	11.538.311	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.797.476
		Debiti tributari	342.405			Debiti tributari	446.910
		Debiti diversi	5.672.479			Debiti diversi	6.185.501
		Debiti v/Fornitori	3.842.713			Debiti v/Fornitori	3.108.424
		Debiti v/Fornitori	2.374.805			Debiti v/Fornitori	2.380.179
Acquisto di beni e servizi	2.374.805	Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti		Acquisto di beni e servizi	2.514.054	Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti	133.875
		Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti				Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti	1.100.000
Spese istituzionali	169.992.383	Debiti v/Fornitori	169.992.383	Spese istituzionali	142.054.489	Debiti v/Fornitori	140.954.489
Trasferimenti passivi	272.131.612	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	272.131.612	Trasferimenti passivi	228.295.311	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	228.295.311
Poste compensative e correttive	303.826	Debiti tributari	303.826	Poste compensative e correttive	303.826	Debiti tributari	303.826
		Debiti v/Fornitori	3.031.430			Debiti v/Fornitori	5.890.321
Spese non classificabili in altre voci	4.886.709	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		Spese non classificabili in altre voci	8.972.987	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.011.000
		Debiti diversi	1.855.278			Debiti diversi	2.071.665
Partite di Giro	13.697.735	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	12.615.573	Partite di Giro	2.592.031	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.509.869
		Debiti v/Fornitori	82.162			Debiti v/Fornitori	
		Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti	1.000.000				82.162
TOTALE	475.081.639	TOTALE	475.081.639	TOTALE	396.708.897	TOTALE	396.708.897

Si evidenzia che il saldo della voce "Crediti" riportato nello schema di Stato Patrimoniale differisce dal totale dei residui attivi per effetto:

- della rilevazione del credito nei confronti dell'INPDAP per la quota parte del TFR (€ 6.000.000) da incassare;
- della rilevazione del credito nei confronti del depositario Bonollo per la vendita di acquavite effettuata nel corso dell'esercizio 2006, a fronte del quale l'ente non ha accertato la relativa entrata in quanto finanziariamente ricevuta nell'esercizio 2007.

ni 5 W

Riclassificazione delle Entrate e delle Uscite

Analogamente ai residui attivi e passivi le Entrate accertate e le Uscite impegnate di competenza dell'esercizio sono state esposte e classificate rispettivamente tra i costi ed i ricavi del Conto Economico in base alla loro natura. I costi includono le imposte direttamente connesse all'acquisto dei prodotti e delle prestazioni di servizi.

Si riporta la classificazione seguita nelle tabelle sottostanti:



31-dic-06				31-dic-05			
Entrate		Ricavi		Entrate		Ricavi	
Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	8.686.753	A 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.686.753	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	1.837.770	A 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.837.770
Trasferimenti da parte dello Stato per il funzionamento dell'Ente	205.680.000	A 5.1 - Altri ricavi e proventi (Contributi per aiuti nazionali vincolati)	0	Trasferimenti da parte dello Stato per il funzionamento dell'Ente	225.988.734	A 5.1 - Altri ricavi e proventi (Contributi per aiuti nazionali vincolati)	0
		A 5.2 - Altri ricavi e proventi (Contributi per Spese di funzionamento dell'Ente)	205.680.000			A 5.2 - Altri ricavi e proventi (Contributi per Spese di funzionamento dell'Ente)	225.988.734
Trasferimenti da parte dello Stato per finalità specifiche a destinazione vincolata	214.400.000	A 5.1 - Altri ricavi e proventi (Contributi per aiuti nazionali vincolati)	214.400.000	Trasferimenti da parte dello Stato per finalità specifiche a destinazione vincolata	169.700.000	A 5.1 - Altri ricavi e proventi (Contributi per aiuti nazionali vincolati)	169.700.000
		A 5.2 - Altri ricavi e proventi (Contributi per Spese di funzionamento dell'Ente)	0			A 5.2 - Altri ricavi e proventi (Contributi per Spese di funzionamento dell'Ente)	0
Poste correttive e compensative di uscite correnti	11.783.884	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	119.515	Poste correttive e compensative di uscite correnti	8.761.783	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	151.950
		E 20 - Proventi straordinari	11.319.369			E 20 - Proventi straordinari	8.591.979
		A 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	345.000			A 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.855
Entrate non classificabili in altre voci	505.510	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	505.510	Entrate non classificabili in altre voci	493.640	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	493.640
Interessi attivi su fondi versati su c/c fruttiferi	714.989	C 16 - Altri proventi finanziari	714.989	Interessi attivi su fondi versati su c/c fruttiferi	594.409	C 16 - Altri proventi finanziari	594.409
Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	3.000.000	D - Trattamento di Fine Rapporto	3.000.000				
TOTALE	444.771.137	TOTALE	444.771.137	TOTALE	407.376.337	TOTALE	407.376.337

31/12/06				31/12/05			
Impegni	Costi			Impegni	Costi		
Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi
Spese organi dell'ente	602.000	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	602.000	Spese organi dell'ente	748.296	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	748.296
Oneri per il personale in attività di servizio	23.313.386,40	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	1.668.619	Oneri per il personale in attività di servizio	21.138.596,53	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	1.603.619
		B 9 a - Salari e stipendi	16.185.111			B 9 a - Salari e stipendi	13.989.224
		B 9 b - Oneri sociali	4.015.585			B 9 b - Oneri sociali	5.241.393
		Imposte dell'esercizio	1.225.809				
		B 9 c - Altri costi	218.263			B 9 c - Altri costi	304.360
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	8.982.148,60	E23 - Sopravvenienze Passive	3.361	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	9.102.265,92	E23 - Sopravvenienze Passive	24.581
		B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	5.810.304			B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	5.828.107
		B 8 - godimento beni di terzi	3.129.813			B 8 - godimento beni di terzi	3.208.684
		B 14 - Oneri diversi di gestione	38.670			B 14 - Oneri diversi di gestione	40.894
Spese istituzionali	226.674.131	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	226.674.131	Spese istituzionali	236.245.813	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	236.245.813
Trasferimenti passivi	244.400.000	B 7.1 - per servizi (aiuti nazionali vincolati)	244.400.000	Trasferimenti passivi	169.700.000	B 7.1 - per servizi (aiuti nazionali vincolati)	169.700.000
Poste compensative e correttive delle entrate correnti	-	B 14 - Oneri diversi di gestione	-	Poste compensative e correttive delle entrate correnti	23.947	B 14 - Oneri diversi di gestione	23.947
Spese non classificabili in altre voci	11.271.890,35	B 14 - Oneri diversi di gestione	8.994.208	Spese non classificabili in altre voci	9.200.623,18	B 14 - Oneri diversi di gestione	8.189.623
		E 21 - Oneri straordinari	2.277.682			E 21 - Oneri straordinari	1.011.000
Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	347.467	B 14 - Oneri diversi di gestione	347.467				
TOTALE	515.591.023	TOTALE	515.591.023	TOTALE	446.159.541	TOTALE	446.159.541

Si evidenzia che il saldo riportato nello schema di Conto Economico alla voce "B.7.2 Costi per servizi (Spese di funzionamento dell'Ente)" differisce di circa 867.925 € rispetto a quanto riportato nella tabella sovrastante principalmente per effetto delle capitalizzazioni delle spese sostenute nell'esercizio per le immobilizzazioni pari ad € 896.580.

Si evidenzia, inoltre che lo schema di Conto Economico accoglie le seguenti scritture extra rendiconto finanziario:

- rilevazione del ricavo relativo alla vendita di rimanenze al depositario Bonollo per € 1.462.140, a fronte del quale l'Ente non ha accertato la relativa entrata in quanto finanziariamente ricevuta nell'esercizio 2007;
- rilevazione della variazione delle rimanenze di alcole per € 6.841.170
- rilevazione dell'accantonamento TFR dell'esercizio 2006 per € 583.343;
- rilevazione della quota di ammortamento sulle immobilizzazioni materiali per € 1.539.632;
- riduzione del valore, per perdite, della partecipazione in Agecontrol SpA per € 150.000.

D. Commento alle voci di Stato Patrimoniale**ATTIVO****B) IMMOBILIZZAZIONI****B.II Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2006, ammontano a € 8.950.381 (€ 9.593.431 al 31 dicembre 2005) al netto dei fondi di ammortamento che sono pari a € 6.566.639 (€ 5.027.007 al 31 dicembre 2005). Le immobilizzazioni sono costituite da impianti, macchine d'ufficio, mobili ed arredi ed attrezzature varie. I mobili e gli arredi sono iscritti nella voce "Altri beni materiali".

Gli incrementi dell'esercizio, pari a € 896 migliaia di euro, sono relativi, essenzialmente all'acquisizione di mobili ed arredi (tenuti in deposito presso i fornitori in attesa del trasferimento degli uffici nella nuova sede di Via Palestro) e di apparecchiature informatiche.

Le variazioni intervenute nel costo storico e nei relativi fondi di ammortamento nel corso dell'esercizio 2006 sono illustrate nelle tabelle seguenti:

Descrizione	COSTO STORICO In €/000		
	Saldo 31-dic-05	Incrementi per acquisti	Saldo 31-dic-06
Impianti e macchinari	13.340	112	13.452
Attrezzature	131		131
Altri beni materiali	1.150	784	1.934
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0		
Totale Immobilizzazioni Materiali	14.621	896	15.517

Descrizione	FONDO AMMORTAMENTO In €/000		
	Fondo 31-dic-05	Amm.to 2006	Fondo 31-dic-06
Impianti e macchinari	3.948	1.467	5.415
Attrezzature	124	4	128
Altri beni materiali	956	68	1.024
Totale Immobilizzazioni Materiali	5.027	1.539	6.567

Descrizione	VALORE NETTO	
	31-dic-05	31-dic-06
Impianti e macchinari	9.392	8.037
Attrezzature	7	3
Altri beni materiali	194	910
Totale Immobilizzazioni Materiali	9.593	8.950

B.III Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2006 ammontano a € 1.200.000 (€ 1.350.000 al 31 dicembre 2005); il valore in parola si riferisce alla partecipazione nella società SIN. Il decremento dell'esercizio, pari ad € 150.000, è relativo alla riduzione del valore, per perdite di esercizio, della partecipazione in Agecontrol, società posta in liquidazione con delibera di assemblea straordinaria del 10 gennaio 2007. Si rileva che nel corso del 2007 Agea ha deliberato la volontà di revocare lo stato di liquidazione della Società Agecontrol e di procedere al ripianamento delle perdite della controllata ed alla ricostituzione del capitale sociale. Tuttavia, poiché il sistema di contabilità finanziaria adottato dall'Ente non prevede la rilevazione di impegni destinati a fronteggiare rischi ed oneri futuri, e l'Ente ha iscritto nel bilancio previsionale 2007 l'impegno di copertura per € 10.000.000, l'effetto economico-patrimoniale del ripianamento sarà rilevato nel 2007.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I Rimanenze

Le rimanenze di magazzino al 31 dicembre 2006 ammontano a € 20.316.035 (€ 27.157.205 al 31 dicembre 2005). Esse sono costituite esclusivamente dall'alcool (grezzo e acquavite invecchiata) conservato presso le distillerie convenzionate presenti sul territorio nazionale.



C.II Residui attivi

Il saldo dei residui attivi, pari a € 327.646.636 è così composto:

Crediti verso clienti, utenti, etc

Sono pari, al 31 dicembre 2006, a € 1.462.140 e si riferiscono a crediti nei confronti di Bonollo per acquavite acquistata nel corso dell'esercizio 2006.

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici

Sono pari, al 31 dicembre 2006, a € 239.783.235 (€ 238.099.168 al 31 dicembre 2005) costituiti da:

- € 163.136.301 - "*Crediti verso lo Stato per finalità specifiche a destinazione vincolata*". Si tratta di residui attivi concernenti i trasferimenti da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze e del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali per finalità specifiche (Aviaria, BSE, etc);
- € 59.000.000 - "*Crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per il funzionamento dell'Ente*". Si tratta dei residui attivi relativi ai trasferimenti che il Ministero dell'Economia e delle Finanze riconosce annualmente nella Legge Finanziaria dello Stato. Tali trasferimenti sono funzionali alla copertura delle spese correnti di gestione costituite essenzialmente dall'acquisto di beni e servizi e dalle spese per il personale;
- € 10.862.590 - "*Crediti verso AGEA - Organismo pagatore*". Il saldo in parola è costituito principalmente:
 - o per € 7.837 migliaia da crediti verso la gestione comunitaria per pignoramenti eseguiti da parte di beneficiari degli aiuti comunitari sul conto corrente tenuto presso la Banca d'Italia;
 - o per € 2.439 migliaia dagli interessi maturati in prevalenza sui conti correnti fruttiferi, tenuti presso l'attuale istituto cassiere (ICBPI); tali interessi attivi, ad eccezione di quelli maturati nel 2006 pari a circa € 646 mila non sono disponibili in quanto oggetto di pignoramento da parte dei beneficiari degli aiuti comunitari. Si segnala inoltre che esistono ulteriori pignoramenti eseguiti nel

corso degli anni sui conti correnti bancari tenuti presso l'ICBPI, destinati al funzionamento degli aiuti comunitari (e pertanto non inclusi nel conto consuntivo di AGEA), per un ammontare stimato, per il periodo 2000-2006, in circa 9,7 milioni di euro comprensivi di interessi e spese in ogni caso non addebitabili al bilancio comunitario. Oltre a tale importo vanno considerati pignoramenti intervenuti nel periodo antecedente il 2000, che sulla base delle informazioni disponibili sono ritenuti comunque non superiori al suddetto ammontare.

Sull'attività di ricognizione svolta dall'Agenzia sui pignoramenti si rinvia al commento riportato nelle disponibilità liquide.

- € 784.344 - "*Crediti verso altri creditori di natura residuale*". Tali residui, pari a € 572.146 nel precedente periodo amministrativo, fanno riferimento principalmente, per € 249.345 a somme da riscuotere, in relazione ad una garanzia rilasciata da parte di un fornitore ed escussa infruttuosamente a seguito della mancata esecuzione della relativa prestazione, e per € 485.774 alle somme accertate ma non ancora riscosse relative al personale comandato presso altri enti;
- € 6.000.000 - "*Crediti verso INPDAP per indennità di buonuscita*". Come già rilevato nel paragrafo "Criteri di iscrizione e valutazione", in data 9 agosto 2006 l'INPDAP ha siglato un accordo con Agea per il trasferimento dei fondi relativi alle indennità di buonuscita dei dipendenti Agea, pari a € 9.000.000 al 31 dicembre 2005. Di tali somme l'INPDAP ha versato nel corso dell'esercizio 2006 all'Agenzia € 3.000.000; i residui rappresentano la quota non ancora corrisposta.

Crediti tributari

Al 31 dicembre 2006 ammontano a € 86.401.260 (€ 75.081.892 al 31 dicembre 2005) e sono relativi ai residui attivi derivanti dall'IVA sugli acquisti. L'Agenzia, infatti, acquista beni e servizi in regime di applicazione IVA, ma effettua vendite, per la maggior parte di alcool, in esenzione, in quanto le controparti sono costituite o da esportatori abituali, dotati di plafond IVA (ai sensi dell'art. 8

c.1 l.c del DPR 633/72) o da soggetti appartenenti al mercato comunitario per i quali non è prevista l'applicazione dell'imposta sul valore aggiunto (art. 41 L. 429/93). Il credito IVA iscritto non comprende gli interessi attivi maturati.

C.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Al 31 dicembre 2006 ammontano a € 393.500 e sono relative alle partecipazioni che l'Agenzia detiene nelle seguenti società:

- per € 200.000 in Agripart (20%);
- per € 15.000 in Co.An.An. (30%);
- per € 178.500 in SIT Nazionale (51%)

Tali partecipazioni sono classificate nell'attivo circolante in quanto, in osservanza a quanto deliberato nel corso del 2006 dal Consiglio di Amministrazione, saranno cedute alla società SIN al loro valore nominale. La cessione non si è perfezionata nell'esercizio 2006 per l'impossibilità di effettuare l'aggiudicazione definitiva della gara per la ricerca del partner privato della società.

C.IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2006 sono pari a € 209.595.117 (€ 180.505.568 al 31 dicembre 2005) ripartite tra il conto corrente infruttifero intrattenuto con la Banca d'Italia (€ 209.457.515) ed il conto corrente bancario fruttifero tenuto presso l'Istituto Centrale Banche Popolari Italiane - Gruppo Meliorbanca (€ 137.602). Il saldo in commento include, per € 6.961.140 il valore dei pignoramenti eseguiti da parte di creditori dell'Agenzia sul conto di tesoreria. Gli uffici competenti dell'Agenzia stanno continuando l'attività di verifica volta ad accertare se tali pignoramenti siano interamente riconducibili agli aiuti comunitari o se, ed in quale misura, siano da imputare a carico del bilancio nazionale con conseguente effetto patrimoniale, finanziario ed economico.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto dell'AGEA è costituito dal fondo di dotazione e dagli avanzi/disavanzi economici consuntivati negli esercizi finanziari. La tabella che segue mostra la movimentazione intervenuta nel valore del Patrimonio netto dall'esercizio 2004 all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006:

(importi espressi in euro)

Patrimonio Netto al 31.12.2004	<u>113.410.165</u>
Avanzo dell'esercizio 2005	<u>22.061.701</u>
Patrimonio Netto al 31.12.2005	<u>135.471.866</u>
Avanzo dell'esercizio 2006	(52.035.179)
Patrimonio Netto al 31.12.2006	83.436.686

Prospetto di riconciliazione tra PN e Avanzo di Amministrazione

PN al 31 dicembre 2006	83.436.686
Avanzo di amm.ne	54.697.975
Delta	28.738.712

Spiegazione del Delta

Rimanenze	20.316.035
Cespiti	8.950.380
Partecipazioni	1.593.500
TFR	(9.583.343)
Credito verso INPDAP	6.000.000
Crediti verso Bonollo	1.462.140

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il saldo del Trattamento di Fine Rapporto Lavoro Subordinato è pari a €