

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

Godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi ammontano a €/migliaia 335.160 e sono così dettagliati:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Differenza
Manutenzioni e servizi	157	213	(56)
Amministrazione beni dello Stato e veicoli confiscati	1.179	1.406	(228)
Oneri condominiali	592	594	(2)
Canoni passivi di locazione Fondi Immobiliari (quota Agenzia)	1.780	1.913	(133)
Canoni passivi di locazione Fondi Immobiliari *	329.967	326.031	3.936
Noleggi e locazioni	1.485	1.461	24
TOTALE	335.160	331.618	3.542

* vedi nota di pag. 142

La voce “Manutenzioni e servizi” si riferisce ai costi di manutenzione su beni mobili e immobili di terzi e dello Stato in uso all’Agenzia.

Le spese indicate alla voce “Amministrazione beni” si riferiscono principalmente ai costi di gestione dei beni di proprietà dello Stato privi di conduttore e/o concessionario (€/migliaia 860), nonché agli oneri per la custodia dei veicoli sequestrati (€/migliaia 304).

Per quanto riguarda la custodia dei veicoli sequestrati, tale voce comprende le spese annuali di competenza dell’Agenzia.

La voce “Canoni passivi di locazione Fondi Immobiliari” è stata tenuta distinta dalla voce “Noleggi e locazioni” dato il rilevante importo del suo saldo e la sua specifica natura. Tale voce, che accoglie i canoni di locazione annuale dovuti dall’Agenzia ai proprietari degli immobili facenti parte dei compendi FIP e FP1, trova contropartita nei ricavi da prestazioni di servizi istituzionali alla voce “Canoni attivi Fondi Immobiliari”, ad esclusione della quota parte, pari a €/migliaia 1.780 e distintamente indicata, di competenza dell’Agenzia in quanto utilizzatrice di alcuni degli immobili. Il canone si è marginalmente incrementato rispetto al precedente esercizio in ragione dell’ammontare dell’Iva da riconoscere ai nuovi acquirenti degli immobili ricadenti nei due compendi in parte mitigato dalla minore incidenza della rivalutazione annuale, pari al 75% dell’indice ISTAT, nonché dai recessi intervenuti. Nel merito, si segnala che l’art. 34, comma 3 della Legge 17 dicembre 2012, n. 221, ha chiarito la non applicazione, per i beni immobili conferiti ai Fondi comuni di investimento immobiliare, delle disposizioni recate dall’articolo 3 del DL 95/2012 in materia di

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

riduzione dei costi per locazioni passive degli immobili in uso per finalità istituzionali alle amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della PA.

La voce “noleggi e locazioni” comprende, per la maggior parte, i canoni passivi per la locazione di immobili di proprietà di soggetti terzi e dello Stato utilizzati dall’Agenzia per le proprie sedi (€/migliaia 608), i canoni di noleggio delle linee dati (€/migliaia 341) e i noleggi delle auto di servizio (€/migliaia 327).

Personale

Le spese per prestazioni di lavoro subordinato ed assimilato, ivi inclusi i contributi e gli oneri accessori, ammontano a €/migliaia 60.344.

Per quanto riguarda il personale, l’Agenzia ha visto l’ingresso di 12 nuove unità a fronte delle 18 cessate dal servizio.

Complessivamente, il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2015 è il seguente:

Qualifica	31/12/2015	Assunzioni	Cessazioni	31/12/2014
Dirigenti *	48	1	7	54
Quadri/Impiegati	986	11	11	986
TOTALE	1.034	12	18	1.040

* compreso il Direttore dell’Agenzia

Le spese per il personale sono così dettagliate:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Differenza
Salari e stipendi	44.800	43.073	1.727
Oneri sociali	12.750	12.557	192
Accantonamento TFR	2.109	1.992	118
Altri costi del personale	42	21	21
Somministrazioni	643	928	(285)
TOTALE	60.344	58.571	1.773

Il trattamento economico lordo dei dirigenti è stato erogato entro i limiti stabiliti dal combinato disposto del D.L. 201/2011 e del D.L. 66/2014.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

I costi per salari e stipendi risultano superiori di €/migliaia 1.727 principalmente per effetto degli adeguamenti contrattuali riconosciuti a seguito della rimozione del blocco delle partite stipendiali introdotto con il Dlgs. 78/2010. Al fine della comparabilità con il precedente esercizio, si segnala che il valore relativo all'anno 2014 delle voci "oneri sociali" e "accantonamento TFR" sono state rispettivamente rettificata in aumento e in diminuzione relativamente alla quota parte dei contributi riferiti al premiante 2013, liquidato al personale nel 2014 (+ €/migliaia 186).

Gli "altri costi del personale" ammontano a €/migliaia 42 e si riferiscono principalmente a transazioni, spese per visite mediche, etc.

La voce "somministrazioni", pari a €/migliaia 643, diminuisce rispetto al precedente esercizio per effetto di un minor ricorso a tale forma contrattuale al fine di sopperire a specifiche carenze di organico e per le sostituzioni di maternità.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a €/migliaia 1.647.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ammontano a €/migliaia 5.322.

La voce "svalutazioni di crediti dell'attivo circolante", pari a €/migliaia 142, è riferita all'accantonamento di uno specifico fondo prudenzialmente costituito a fronte di di partite, per lo più vetuste, derivanti dal riaddebito di costi sostenuti per conto terzi e di cui si è preso atto della difficile esigibilità a seguito dell'esperimento di tutte le ordinarie azioni volte al loro recupero da parte delle Direzioni Regionali competenti. Il fondo è esposto in diretta diminuzione dei crediti come da principi contabili.

Accantonamenti per rischi ed oneri futuri

La voce presenta un saldo pari €/migliaia 3.876 come già ampiamente commentato nella precedente sezione patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

Ammontano globalmente a €/migliaia 1.758 e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Differenza
Premi assicurativi	429	440	(12)
Imposte e tasse diverse	802	828	(26)
Altri oneri	527	571	(44)
TOTALE	1.758	1.840	(82)

I "Premi assicurativi" sono stati corrisposti per l'assicurazione Kasko sulle auto di servizio e per le assicurazioni sui rischi di responsabilità civile per le attività svolte dal personale dirigente nonché sui rischi di responsabilità civile relativi agli immobili di proprietà dell'Agenzia.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

Le "Imposte e tasse diverse" si riferiscono principalmente alla TARSU/TARI (smaltimento rifiuti solidi urbani) e all'IMU relativa agli immobili di proprietà dell'Agenzia.

La voce "Altri oneri" fa riferimento principalmente ai costi sostenuti per abbonamenti, riviste e pubblicazioni e alle spese amministrative sostenute per la stipula di contratti e la pubblicazione di bandi di gara.

A partire dall'inizio del 2014 la voce comprende anche i versamenti effettuati sul capitolo 3334 dell'entrata del bilancio dello Stato (per euro 238.959 eseguito in data 28 ottobre) in ossequio a quanto previsto dall'art. 6, comma 21 sexies, del D.L. 31 maggio 2010 n. 78, convertito dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122 e sul capitolo 3502 (per euro 113.778 eseguito in data 1 settembre) in ossequio a quanto previsto dall'art. 1, comma 141 della Legge 24 dicembre 2012, n. 228.

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari ammontano a €/migliaia 1 e sono costituiti sia dagli interessi corrisposti dall'Istituto Cassiere a fronte delle giacenze di liquidità che dagli interessi attivi rilevati nei confronti dei clienti privati morosi, a seguito delle azioni di sollecito intraprese.

Con riguardo agli oneri finanziari, preme evidenziare l'impegno profuso dall'Agenzia nella riduzione degli addebiti di interessi di mora per ritardati pagamenti attraverso l'attività di sensibilizzazione condotta presso tutte le strutture.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Differenza
Interessi attivi	1	4	(4)
Interessi passivi di mora	(0)	(0)	(0)
TOTALE	1	4	(4)

D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Rivalutazioni

L'importo, pari a €/migliaia 4, si riferisce alla rivalutazione della partecipazione nella società Arsenale di Venezia S.p.A. in liquidazione, di cui si è già detto commentando le immobilizzazioni finanziarie.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI*Proventi*

I proventi, pari a €/migliaia 1.006, si riferiscono principalmente:

- per €/migliaia 219, al rilascio di accantonamenti disposti nei precedenti esercizi relativi a somme destinate al sistema premiante verso il personale, risultati eccedenti;
- per €/migliaia 58, a crediti contributivi riconosciuti su annualità precedenti dall'INAIL (€/migliaia 30) e dalla Provincia di Ancona (€/migliaia 28) per aver effettuato assunzioni ai sensi della Lg. 68/99;
- per €/migliaia 139, a rettifiche operate nel corso del 2015 riferite, per competenza, a maggiori costi accertati negli anni precedenti;
- per €/migliaia 218, a note di credito ricevute a storno di fatture, accertate negli anni precedenti tra cui €/migliaia 151 relativi alla società Sogei;
- per €/migliaia 89, al riaddebito di oneri anticipati per conto terzi riferiti ad annualità precedenti;
- per €/migliaia 65, a canoni di sublocazione a soggetti terzi di spazi in immobili facenti parte dei compendi FIP e FP1 e riferiti ad annualità precedenti. Analogo importo risulta iscritto nella voce “oneri straordinari” per il riconoscimento al MEF di tali canoni, risultando pertanto neutro l'effetto economico;
- per €/migliaia 203, al residuo utilizzo della quota parte dei contributi assegnati all'Agenzia nel 2014, relativi all'implementazione del nuovo sistema di gestione e monitoraggio degli interventi manutentivi (c.d. Manutentore Unico).

Oneri

Gli oneri ammontano a €/migliaia 703 e si riferiscono principalmente:

- per €/migliaia 200, ad oneri condominiali concernenti immobili liberi dello Stato rilevati nel periodo ma riferiti ad anni precedenti, in quanto tardivamente comunicati dagli Amministratori;
- per €/migliaia 124, a trattenute stipendiali effettuate a partire dal presente esercizio e finalizzate ad alimentare il “Fondo di solidarietà residuale” previsto dalla legge 92/2012 (Legge Fornero), con decorrenza retroattiva alle retribuzioni 2014, così come da chiarimento ricevuto dall'INPS;
- per €/migliaia 226, a costi rilevati nel corso del 2015 ma riferiti ad annualità precedenti;
- per €/migliaia 57, al riconoscimento degli importi afferenti la revisione dei canoni mensili per servizi di pulizia presso la sede della Direzione Generale, ai sensi degli artt. 7-115 del Dlgs. 163/2006, relativi ad anni precedenti;
- per €/migliaia 65, alla rilevazione del debito nei confronti del MEF, come anzi detto.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*Imposte correnti*

Il costo per IRAP ammonta a €/migliaia 3.809 per la quota parte calcolata sulle retribuzioni corrisposte al personale dell'Agenzia, sulle collaborazioni coordinate e continuative e su missioni e straordinari del personale.

La determinazione della base imponibile IRAP è stata effettuata secondo il "metodo retributivo", secondo quanto disposto dall'art. 10-bis del D.Lgs. 446/97, modificato con D.Lgs. 506/99.

Le imposte sulle attività commerciali ammontano a €/migliaia 325.

Imposte differite e anticipate

Non sussistono imposte differite o anticipate.

Per una migliore informativa in merito al regime fiscale applicabile all'Agenzia si rinvia a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

Risultato dell'esercizio

L'esercizio 2015 si chiude con un utile di € 1.008.695.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

ALLEGATI

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

RACCORDO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CON LA CONTABILITA' DI STATO

Secondo le disposizioni dell'art.11, comma 1, del Regolamento di Contabilità dell'Agenzia si espongono, di seguito, le tabelle contenenti i raccordi delle risultanze del bilancio di esercizio con i capitoli di spesa del bilancio dello Stato, dalle quali si rilevano le seguenti differenze a credito dell'Agenzia:

- €/migliaia 43.906, per crediti sul capitolo 3901 (spese correnti), riportati nello Stato Patrimoniale alla voce “Crediti verso il Ministero per Convenzione”;
- €/migliaia 722, per crediti sul capitolo 3902 (spese correnti), riportati nello Stato Patrimoniale alla voce “Crediti verso il Ministero per spese ex art. 33, c.8bis, DL 98/2011”;
- €/migliaia 20.000, per crediti sul capitolo 7596 (spese di investimento), riguardanti i piani di razionalizzazione degli spazi occupati dalle Pubbliche Amministrazioni, riportati nello Stato Patrimoniale alla voce “Crediti verso il Ministero per razionalizzazione immobili”;
- €/migliaia 140.376, per crediti sul capitolo 7754 (spese di investimento) riguardanti i programmi immobiliari, riportati nello Stato Patrimoniale alla voce “Crediti verso il Ministero per spese programmi immobiliari”;
- €/migliaia 108.390, per crediti sul capitolo 7755 (spese di investimento) per il pagamento delle spese di manutenzione e messa a norma per gli immobili in uso conferiti o trasferiti ai fondi comuni di investimento immobiliare.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

capitolo 3901	Somma da erogare all'Ente Pubblico Economico "Agenzia del Demanio"	Contabilità finanziaria	Contabilità civilistica
(a)	Saldo residui/crediti 2013 al 1/1/2015	8.972.300	0
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
(c)	Accreditamenti/Riversamenti	(8.972.300)	0
	<i>D.D. 2142 del 3-04-2015</i>	<i>(8.972.300)</i>	<i>*</i>
A	Saldo residui/crediti 2013 al 31/12/2015 (a+b-c)	0	0
(a)	Saldo residui/crediti 2014 al 1/1/2015	34.933.449	19.387.115
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
(c)	Accreditamenti/Riversamenti	34.933.449	19.387.115
	<i>D.D. 689 del 6-02-2015</i> <i>(saldo 3° rata Convenzione di Servizi)</i>	<i>8.402.872</i>	<i>8.402.872</i>
	<i>D.D. 2142 del 3-04-2015</i>	<i>15.546.334</i>	<i>*</i>
	<i>D.D. 3179 del 14-05-2015</i> <i>(conguaglio Convenzione di Servizi)</i>	<i>10.984.244</i>	<i>10.984.244</i>
B	Saldo residui/crediti 2014 al 31/12/2015 (a+b-c)	(0)	(0)
(a)	Legge di stabilità 2015	95.000.567	95.000.567
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	10.538.758	1.918.479
	<i>D.M. 86223 Riparto fondo canoni (3070)</i>	<i>10.538.758</i>	<i>1.918.479</i>
(c)	Accreditamenti/Riversamenti	51.623.256	53.013.227
	<i>D.D. 3751 del 9-06-2015</i> <i>(1° rata canoni "spazi liberi")</i>		<i>5.694.992</i>
	<i>D.D. 6052 del 30-09-2015</i> <i>(acconto 1° rata Convenzione di Servizi)</i>	<i>24.087.677</i>	<i>24.087.677</i>
	<i>D.D. 7699 del 2-12-2015</i> <i>(acconto 2° rata Convenzione di Servizi)</i>	<i>16.996.821</i>	<i>16.996.821</i>
	<i>D.D. 7769 del 4-12-2015</i> <i>(Corrispettivi FIP - 2° rata "spazi liberi")</i>	<i>10.538.758</i>	<i>6.233.737</i>
C	Saldo residui/crediti 2015 al 31/12/2015 (a+b-c)	53.916.069	43.905.819
D	TOTALE AL 31/12/2015 (A+B+C)	53.916.069	43.905.819

* Trattandosi di importo relativo alla gestione dei Fondi Immobiliari, è stato contabilizzato nelle relative voci di credito

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

capitolo 3902	Spese di funzionamento della SGR o delle società a cui sono conferiti o trasferiti beni immobili dello Stato ad uso diverso da quello residenziale	Contabilità finanziaria	Contabilità civilistica
(a)	Legge di stabilità 2015	722.190	722.190
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
A	Saldo residui/crediti 2015 al 31/12/2015 (a+b-c)	722.190	722.190
B	TOTALE AL 31/12/2015 (A)	722.190	722.190

capitolo 7596	Fondo per la razionalizzazione degli spazi	Contabilità finanziaria	Contabilità civilistica
(a)	Art. 2, comma 222-quinquies, L. 191/2009	20.000.000	20.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
A	Saldo residui/crediti 2015 al 31/12/2015 (a+b-c)	20.000.000	20.000.000
B	TOTALE AL 31/12/2015 (A)	20.000.000	20.000.000

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

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 civilistica
(a)	Saldo residui/crediti 2005 al 1/1/2015	25.250.146	25.250.146
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
A	Saldo residui/crediti 2005 al 31/12/2015 (a+b)	25.250.146	25.250.146
(a)	Saldo residui/crediti 2008 al 1/1/2015	11.395.990	11.395.990
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
B	Saldo residui/crediti 2008 al 31/12/2015 (a+b)	11.395.990	11.395.990
(a)	Saldo residui/crediti 2009 al 1/1/2015	6.200.000	6.200.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
C	Saldo residui/crediti 2009 al 31/12/2015 (a+b)	6.200.000	6.200.000
(a)	Saldo residui/crediti 2010 al 1/1/2015	7.798.061	7.798.061
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
D	Saldo residui/crediti 2010 al 31/12/2015 (a+b)	7.798.061	7.798.061
(a)	Saldo residui/crediti 2011 al 1/1/2015	7.504.789	7.504.789
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	(400.051)	(400.051)
	<i>D.D. 2164 del 7-04-2015</i>	<i>(400.051)</i>	<i>(400.051)</i>
E	Saldo residui/crediti 2011 al 31/12/2015 (a+b)	7.104.738	7.104.738
(a)	Saldo residui/crediti 2012 al 1/1/2015	10.901.939	10.901.939
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
F	Saldo residui/crediti 2012 al 31/12/2015 (a+b)	10.901.939	10.901.939
(a)	Saldo residui/crediti 2013 al 1/1/2015	15.094.487	15.094.487
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
G	Saldo residui/crediti 2013 al 31/12/2015 (a+b)	15.094.487	15.094.487
(a)	Saldo residui/crediti 2014 al 1/1/2015	34.256.100	34.256.100
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
H	Saldo residui/crediti 2014 al 31/12/2015 (a+b)	34.256.100	34.256.100
(a)	Legge di stabilità 2015	29.350.409	29.350.409
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	(6.975.204)	(6.975.204)
	<i>D.D. 6157 del 5-10-2015</i>	<i>(6.975.204)</i>	<i>(6.975.204)</i>
I	Saldo residui/crediti 2015 al 31/12/2015 (a+b)	22.375.205	22.375.205
L	TOTALE AL 31/12/2015 (A+B+C+D+E+F+G+H+I)	140.376.666	140.376.666

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

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 1/1/2014	2.399.385	2.399.385
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
		0	0
A	Saldo residui/crediti 2008 al 31/12/2014 (a+b)	2.399.385	2.399.385
(a)	Saldo residui/crediti 2009 al 1/1/2014	26.140.439	26.140.439
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
		0	0
B	Saldo residui/crediti 2009 al 31/12/2014 (a+b)	26.140.439	26.140.439
(a)	Saldo residui/crediti 2011 al 1/1/2014	5.813.733	5.813.733
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
		0	0
C	Saldo residui/crediti 2011 al 31/12/2014 (a+b)	5.813.733	5.813.733
(a)	Saldo residui/crediti 2012 al 1/1/2014	15.000.000	15.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
		0	0
D	Saldo residui/crediti 2012 al 31/12/2014 (a+b)	15.000.000	15.000.000
(a)	Saldo residui/crediti 2013 al 1/1/2014	18.000.000	18.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
		0	0
E	Saldo residui/crediti 2013 al 31/12/2014 (a+b)	18.000.000	18.000.000
(a)	Saldo residui/crediti 2014 al 1/1/2014	18.000.000	18.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	0	0
		0	0
F	Saldo residui/crediti 2014 al 31/12/2014 (a+b)	18.000.000	18.000.000
(a)	Legge di stabilità 2015	18.000.000	18.000.000
(b)	Variazioni intervenute nell'esercizio	5.036.797	5.036.797
	<i>D.M. 86223 Riparto fondo canoni (3070)</i>	<i>5.036.797</i>	<i>5.036.797</i>
G	Saldo residui/crediti 2015 al 31/12/2015 (a+b)	23.036.797	23.036.797
H	TOTALE AL 31/12/2015 (A+B+C+D+E+F+G)	108.390.354	108.390.354

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

RENDICONTO FINANZIARIO

(in migliaia di euro)

	2015	2014
A. Flussi da attività operative		
Gestione Ordinaria		
Utile d'esercizio	1.009	5.246
Ammortamenti dell'esercizio	6.969	7.910
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	142	
Riduzione (aumento) dei crediti verso clienti	-16	190
Riduzione (aumento) dei crediti verso imprese controllate	28	-11
Riduzione (aumento) dei crediti verso altri	5.329	-15.259
Riduzione (aumento) dei crediti tributari	0	51
Riduzione (aumento) dei ratei e risconti attivi	-14.884	-37.317
Aumento (riduzione) dei debiti verso fornitori	-9.366	11.091
Aumento (riduzione) dei debiti verso imprese controllate	-52	-65
Aumento (riduzione) dei debiti tributari, previdenziali e altri	2.737	26.229
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	-185	-34.745
Indennità di anzianità dell'esercizio:		
Accantonamenti (+)	2.109	2.178
Pagamenti (-)	-2.090	-2.151
Variazione dei fondi per rischi e oneri	-332	-2.404
Svalutazioni (rivalutazioni) delle immobilizzazioni finanziarie	16	-16
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione Ordinaria	-8.586	-39.073
Gestione Programmi Immobiliari		
Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF	-21.975	-36.226
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	432	16.887
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Programmi Immobiliari"	-21.543	-19.339
Gestione Lavori su compendi Fondi Immobiliari		
Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF	-23.036	-18.000
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	18.317	11.577
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Lavori su Fondi Immobiliari"	-4.719	-6.423
Gestione "Accatastamenti" (già Censimento)		
Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF	0	0
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	-66	-730
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Accatastamenti" (già Censimento)	-66	-730
Gestione capitolo 3902 (ex art. 33, c. 8bis, DL 98/2011)		
Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF	-722	
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	722	
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione capitolo 3902	0	
Gestione Lavori per Razionalizzazione immobili		
Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF	-20.000	
Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi	20.000	
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione capitolo 3902	0	
Gestione Debiti Progressi e Veicoli		
Aumento (riduzione) dei debiti verso MEF	-1.228	-788
Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Debiti Progressi e Veicoli"	-1.228	-788
Flussi netti generati/(assorbiti) da attività operative (A)	-36.142	-66.353
B. Flussi da attività di investimento		
Valore netto contabile delle immobilizzazioni cedute:		
Immateriali	0	0
Materiali	41	3
Finanziari	0	0
Acquisto di immobilizzazioni:		
Immateriali	-1.372	-1.370
Materiali	-1.677	-1.403
Finanziari	0	0
Flussi netti generati/(assorbiti) da attività di investimento (B)	-3.008	-2.770
C. Flussi da attività finanziaria		
Operazioni sul capitale:		
Aumento capitale sociale	0	0
Aumento (riduzione) altre riserve	0	0
Flussi netti generati/(assorbiti) da attività finanziaria (C)	0	0
D. Flussi netti generati/(assorbiti) dalla gestione dell'esercizio (D = A + B + C)	-39.150	-69.122
E. Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	444.804	513.926
F. Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio (F = D + E)	405.653	444.804

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

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 2015.

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

ENTRATE	LIVELLO 1	LIVELLO 2	LIVELLO 3	TOTALE ENTRATE
ENTRATE	Entrate extratributarie	Interessi attivi	Altri interessi attivi	851
		Interessi attivi Totale		851
		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	24.191.517
			Vendita di servizi	407.265.465
		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni Totale		431.456.982
		Entrate extratributarie Totale		431.457.833
		Entrate in conto capitale	Contributi agli investimenti	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche
	Contributi agli investimenti Totale		7.375.255	
	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		7.375.255	
	Trasferimenti correnti	Trasferimenti correnti	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	677.384
		Trasferimenti correnti Totale		677.384
	Trasferimenti correnti Totale		677.384	
	Entrate per conto terzi e partite di giro	Entrate per conto terzi	Rimborso per acquisto di beni e servizi per conto terzi	2.143.355
			Trasferimenti per conto terzi da altri settori	0
		Entrate per conto terzi Totale		2.143.355
Entrate per conto terzi e partite di giro Totale		2.143.355		
TOTALE GENERALE ENTRATE				441.653.826

Agenzia del Demanio

Bilancio 2015

USCITE	LIVELLO 1	LIVELLO 2	LIVELLO 3	TOTALE USCITE			
USCITE	Spese correnti	Acquisto di beni e servizi	Acquisto di beni non sanitari	-251.592			
			Acquisto di servizi non sanitari	-361.293.816			
		Acquisto di beni e servizi Totale			-361.545.408		
		Altre spese correnti	Premi di assicurazione		-428.698		
			Versamenti IVA a debito		-725.167		
		Altre spese correnti Totale			-1.153.865		
		Imposte e tasse a carico dell'ente	Imposte e tasse a carico dell'ente		-4.745.254		
		Imposte e tasse a carico dell'ente Totale			-4.745.254		
		Interessi passivi	Altri interessi passivi		-183		
		Interessi passivi Totale			-183		
		Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali a carico dell'ente		-12.737.517		
			Retribuzioni lorde		-45.307.605		
		Redditi da lavoro dipendente Totale			-58.045.121		
		Trasferimenti correnti	Trasferimenti correnti a famiglie		-2.090.363		
		Trasferimenti correnti Totale			-2.090.363		
		Rimborso e poste correttive delle entrate	Rimborsi per spese di personale		-34.450		
		Rimborso e poste correttive delle entrate Totale			-34.450		
		Spese correnti Totale			-427.614.643		
		Spese in conto capitale		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Beni immateriali	-1.372.231	
					Beni materiali	-1.662.009	
				Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni Totale			-3.034.240
				Altre spese in conto capitale	Altre spese in conto capitale n.a.c.		-47.006.248
		Altre spese in conto capitale Totale			-47.006.248		
Spese in conto capitale Totale			-50.040.488				
Spese per incremento attività finanziarie		Acquisizioni di attività finanziarie	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale	19.999			
		Acquisizioni di attività finanziarie Totale			19.999		
Spese per incremento attività finanziarie Totale			19.999				
Uscite per conto terzi e partite di giro		Uscite per conto terzi	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	37.881			
			Altre uscite per conto terzi	-3.207.569			
		Uscite per conto terzi Totale			-3.169.688		
Uscite per conto terzi e partite di giro Totale			-3.169.688				
TOTALE GENERALE USCITE				-480.804.821			
VARIAZIONE DI CASSA				-39.150.994			

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.