

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 6 DEL 29 GENNAIO 2021

PROPOSTA N. 34053 DEL 25/01/2021

STRUTTURA PROPONENTE:	DIREZIONE GENERALE
------------------------------	--------------------

OGGETTO:	Approvazione dei dati di preconsuntivo 2020. Aggiornamento del risultato presunto di amministrazione ai sensi del Dlgs. 118/2011, all. 4/2, punto 9.2 – Bilancio 2021/2023
-----------------	--

Si dichiara la conformità della presente proposta di deliberazione alle vigenti norme di legge e la regolarità della documentazione.

ISTRUTTORE (Dr.ssa Tiziana Contaldo)	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (Dr.ssa Tiziana Contaldo)	DIRIGENTE DI AREA A.I. (Dr.ssa Dina Maini)	IL DIRETTORE GENERALE F.F. (Avv. Maria Raffaella Bellantone)
Firmato Dr.ssa Tiziana Contaldo	Firmato Dr.ssa Tiziana Contaldo	Firmato Dr.ssa Dina Maini	Firmato Avv. Maria Raffaella Bellantone

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE <u>Ing. Mario Ciarla</u>
--

Approvata con Deliberazione n. 6	del 29 Gennaio 2021
---	----------------------------

PUBBLICAZIONE	
N. 6 DELL'ALBO DELL'AGENZIA	INVIATA ALL'ORGANO DI CONTROLLO
DATA, lì 29/01/2021	IL _____ PROT. N. _____
	ESITO _____

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(D.P.R.L. n. T00210 del 06 Settembre 2018; D.P.R.L. n. T00164 del 01 Ottobre 2020)

Estratto del verbale della seduta del giorno 29 Gennaio 2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 29 del mese di Gennaio in videoconferenza (ai sensi dell'art. 8, c.7 del Regolamento di funzionamento del Consiglio di Amministrazione), alle ore 10.30 si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti: (gli assenti sono indicati con *)

Ing. Mario Ciarla - Presidente

Dott.ssa Angela Galasso - Componente

Dott. Mauro Uniformi - Componente

Presiede il Presidente dell'Agenzia Ing. Mario Ciarla.

Partecipa l'avv. Maria Raffaella Bellantone, Direttore Generale f.f. dell'Agenzia, con funzioni di Segretario verbalizzante.

Assiste il Revisore Unico dei Conti Dott. Emanuele Carabotta.

DELIBERAZIONE N. 6

OGGETTO:	Approvazione dei dati di preconsuntivo 2020. Aggiornamento del risultato presunto di amministrazione ai sensi del Dlgs. 118/2011, all. 4/2, punto 9.2 - Bilancio 2021/2023
-----------------	--

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- VISTA la Legge Regionale 10 gennaio 1995, n. 2, concernente l'Istituzione dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL) e ss.mm.ii.;
- VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00210 del 06 Settembre 2018, con il quale è stato nominato il Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL), nelle persone del Dott. Antonio Rosati, della Dott.ssa Angela Galasso e del Dott. Mauro Uniformi, ed è stato, altresì, nominato quale Presidente, con deleghe gestionali dirette, il Dott. Antonio Rosati;
- VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00164 del 01 Ottobre 2020, con il quale l'Ing. Mario Ciarla, è stato nominato Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL), con deleghe gestionali dirette, in sostituzione del dimissionario Dott. Antonio Rosati;
- VISTA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione 30 Dicembre 2020, n. 70, con la quale, è stato conferito all'Avv. Maria Raffaella Bellantone, in costanza dell'incarico dirigenziale già ricoperto dell'Area Affari Legali e Gestione del Contenzioso, formale attribuzione a svolgere l'incarico di Direttore Generale f.f. di ARSIAL, con decorrenza dal 31 Dicembre 2020 e fino alla nomina del nuovo Direttore Generale;
- VISTA la Determinazione del Direttore Generale f.f. 07 Gennaio 2021, n. 4, con la quale è stato conferito, a far data 07 Gennaio 2021, l'incarico "Ad Interim" delle funzioni dirigenziali dell'Area Contabilità, Bilancio alla dott.ssa Dina Maini;
- VISTA la Legge Regionale 30 Dicembre 2020, n. 26, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione della Regione Lazio 2021-2023, nonché il bilancio di Previsione Finanziario esercizi 2021-2023, approvato da ARSIAL con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 56 del 02 Dicembre 2020, avente ad oggetto: "Approvazione e adozione del Bilancio di previsione 2021-2023";
- TENUTO CONTO che il comma 2, art. 6, della L.R. n. 26/2020, dispone che gli Enti Pubblici dipendenti dalla Regione Lazio sono tenuti ad apportare, ove necessario e concordemente con le disposizioni dei successivi commi, variazioni ai rispettivi bilanci di previsione in relazione agli stanziamenti definitivamente approvati dalla legge di bilancio regionale per gli anni 2021, 2022 e 2023;
- PRESO ATTO che con il bilancio di previsione finanziario 2021/2023 approvato, è stato determinato un risultato di amministrazione presunto relativo all'esercizio 2020 di €. 8.026.084,94 così composto Vedi Allegato (A):

Quote accantonate:	€ 4.916.106,55
Quote vincolate:	€ 2.728.125,45
Quote destinate:	€ -
Quote libere:	€ 381.852,94
TOTALE	€ 8.026.084,94

RICHIAMATO il punto 9.2 dell'allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011 che testualmente recita:

.... In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole e prudente del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

... Nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'immediato utilizzo della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto, entro il 31 gennaio dell'esercizio cui il bilancio si riferisce, si provvede all'approvazione, (...) del prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto, sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate.

Se tale prospetto evidenzia una quota vincolata del risultato di amministrazione inferiore rispetto a quella applicata al bilancio, si provvede immediatamente alle necessarie variazioni di bilancio che adeguano l'impiego del risultato di amministrazione vincolato.

In assenza dell'aggiornamento del prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto, si provvede immediatamente alla variazione di bilancio che elimina l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Le eventuali variazioni di bilancio che, in attesa dell'approvazione del consuntivo, applicano al bilancio quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione, possono essere effettuate solo dopo l'approvazione da parte della Giunta del prospetto aggiornato del risultato di amministrazioni presunto.

RITENUTO necessario, con il presente provvedimento, aggiornare il prospetto relativo alla determinazione del risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio 2020;

VISTO il prospetto, allegato al presente provvedimento, con il quale viene determinato un risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre 2020 dell'importo €. 7.919.044,94 così composto Vedi Allegato (ALL.9) :

- Quote accantonate:	€ 4.916.106,55
- Quote vincolate:	€ 2.669.250,86
- Quote destinate:	€ -
- Quote libere:	€ 254.508,15
TOTALE	€ 7.839.865,56

DATO ATTO che nell'importo complessivamente accantonato in via presunta pari euro 4.916.106,55 si compone di 1.733.259,62 euro di cui al fondo crediti di dubbia esigibilità, di un accantonamento ai residui perenti al 31/12 pari ad euro 310.056,81, di un fondo contenzioso complessivamente pari ad euro 2.191.486,43 e di altri accantonamenti per euro 681.303,69;

DATO ATTO, altresì, che l'importo complessivamente vincolato in via presunta pari ad euro 2.669.250,86 si compone di euro 929.307,59, di cui ai vincoli derivanti da trasferimenti, di un importo pari ad euro 1.053.283,83, di cui ai vincoli formalmente attribuiti dall'ente e da altri vincoli per un importo pari a 686.659,44 euro;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il punto 9.2 del principio contabile allegato 4/2 inerente la contabilità finanziaria;

VISTO il D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e ss.mm.ii.;

SU PROPOSTA della Direzione Generale e su istruttoria dell'Area Contabilità e Bilancio;

CON VOTO Unanime;

DELIBERA

In conformità con le premesse che formano parte integrante e sostanziale del dispositivo della presente deliberazione:

DI AGGIORNARE il prospetto inerente il risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio 2020 approvato in occasione del bilancio di previsione finanziario 2021/2023, come risulta dal prospetto (all.9) al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, il quale risulta così composto:

- Quote accantonate:	€ 4.916.106,55
- Quote vincolate:	€ 2.669.250,86
- Quote destinate:	€ -
- Quote libere:	€ 254.508,15
TOTALE	€ 7.839.865,56

DI DARE ATTO, infine, che la definitiva determinazione del risultato di amministrazione e la suddivisione analitica dello stesso, sarà effettuata con delibera di Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2020.

Soggetto a pubblicazione				Tabelle			Pubblicazione documento	
Norma/e	Art.	c.	l.	Tempestivo	Semestrale	Annuale	Si	No
D.LGS. 33/2013	29	1		x			x	
D.LGS. 33/2013	23			x			x	

ARSIAL
 Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
 (All'inizio dell'esercizio 2021 di riferimento del bilancio di
 previsione)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	8.875.502,56
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	941,36
(+)	entrate già accertate nell'esercizio 2020	26.660.292,57
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	26.889.455,49
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-1.430,03
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	8.648.711,03
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	427.373,91
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	1.000.000,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	-150.000,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	-100.000,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	8.026.084,94

ARSIAL
 Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
 (All'inizio dell'esercizio 2021 di riferimento del bilancio di
 previsione)

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	1.733.259,62
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020	310.056,81
F.do anticipazioni liquidità DL 35/2013 e succ. modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	2.191.486,43
Altri accantonamenti	681.303,69
B) Totale parte accantonata	4.916.106,55
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	929.307,59
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	1.112.158,42
Altri vincoli	686.659,44
C) Totale parte vincolata	2.728.125,45
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	381.852,94
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione, come disavanzo da ripianare	

ARSIAL
 Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
 (All'inizio dell'esercizio 2021 di riferimento del bilancio di
 previsione)

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio N-1	8.875.502,56
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio N-1	941,36
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio N-1	26.660.292,57
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio N-1	26.889.455,49
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio N-1	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio N-1	0,00
(-)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio N-1	1.430,03
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio N-1 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno N	8.648.711,03
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	1.320.333,91
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	2.079.179,38
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	150.000,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	100.000,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio N-1 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1 ⁽²⁾	7.839.865,56
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/N-1 ⁽⁴⁾	1.733.259,62
	Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	310.056,81
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	2.191.486,43
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	681.303,69
	B) Totale parte accantonata	4.916.106,55
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	929.307,59
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.053.283,83
	Altri vincoli	686.659,44
	C) Totale parte vincolata	2.669.250,86
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	254.508,15
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1 ^(4*):		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

Relazione illustrativa della proposta di delibera per l'approvazione dei dati di preconsuntivo 2020

In esecuzione di quanto disposto dal punto 9.2 dell'allegato n. 4/2 al D.lgs. 118/2011 che testualmente recita:

"... In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole e prudente del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

... Nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'immediato utilizzo della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto, entro il 31 gennaio dell'esercizio cui il bilancio si riferisce, si provvede all'approvazione, (...) del prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto, sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate.

Se tale prospetto evidenzia una quota vincolata del risultato di amministrazione inferiore rispetto a quella applicata al bilancio, si provvede immediatamente alle necessarie variazioni di bilancio che adeguano l'impiego del risultato di amministrazione vincolato.

In assenza dell'aggiornamento del prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto, si provvede immediatamente alla variazione di bilancio che elimina l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Le eventuali variazioni di bilancio che, in attesa dell'approvazione del consuntivo, applicano al bilancio quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione, possono essere effettuate solo dopo l'approvazione da parte della Giunta del prospetto aggiornato del risultato di amministrazioni presunto", questa Agenzia, ha provveduto ad aggiornare il prospetto relativo alla determinazione del risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio 2020.

L'avanzo di amministrazione costituisce una specie della più ampia categoria del risultato di amministrazione, il quale, per effetto della somma algebrica tra residui attivi, residui passivi e fondo cassa, può avere quale esito l'avanzo, il disavanzo o il pareggio.

Il risultato non ancora riconosciuto attraverso l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente viene denominato, secondo la prassi contabile, presunto. Esso consiste in una semplice stima provvisoria tale, che nessuna spesa può essere accesa in poste di bilancio correlate ad un avanzo presunto, se non, quella finanziata da fondi vincolati e regolarmente stanziati nell'esercizio precedente.

Il risultato di amministrazione presunto, dunque, consiste in una prudenziale e ragionevole previsione formulata in base alla chiusura dei conti risultanti dal rendiconto formalmente approvato.

Ciò premesso, occorre senza dubbio precisare che, in sede di approvazione di bilancio di previsione finanziario 2021/2023, avvenuto con Deliberazione di Consiglio di Amministrazione n. 56 del 02.12.2020 è stato determinato un risultato di amministrazione presunto, relativo all'esercizio 2020, pari ad € 8.026.084,94 così composto (Allegato A):

Quote accantonate:	€. 4.916.106,55
Quote vincolate:	€. 2.728.125,45
Quote destinate:	€. -
Quote libere:	€. 381.852,94
TOTALE	€. 8.026.084,94

L'aggiornamento di tali dati, elaborato secondo lo schema "allegato a" che integra e correda tale relazione, è stato determinato dall'incremento delle entrate accertate nel restante periodo dell'esercizio 2020 pari ad euro 1.320.333,91 e da un incremento delle uscite impegnate nel restante periodo dell'esercizio 2020, pari ad euro 2.079.179,38, rispetto alle entrate stimate per il medesimo periodo.

Il succitato importo pari ad euro 1.320.333,91 trova ragione nelle attività relative ai maggiori accertamenti delle risorse di entrata **tra cui**, occorre annoverare, in particolare:

- accertamenti delle risorse di entrata derivanti da trasferimenti Regionali di cui agli incassi, giusta pratica n. 33934, relativi al "Progetto "Alleanza per Roma" derivante dal protocollo di intesa tra Vicariato di Roma, Regione Lazio e Roma Capitale, rivolto ai bisognosi in occasione delle festività natalizie per complessivi euro 750.070,89;
- accertamento e incasso effettuato in esecuzione della determinazione R.L. G15829 del 19/11/2019, giusta PRAT.33884 relativa al Piano Agricolo Regionale L.R. 22/12/1999 n. 38, per un importo pari a 58.000,00 euro;
- risorse d'entrata derivanti dalla costituzione, in favore di questa Agenzia, di servitù elettrica volontaria da parte della soc. Terna per utilizzo di terreni di proprietà Arisial ricadenti nel comune di Fiano Romano, pratica 33782/2020, per un importo complessivo di euro 26.897,97;
- accertamento e incasso, giusta pratica 33899 relativa alla costituzione, in favore di questa Agenzia, di servitù militari su fondi di proprietà Arisial ricadenti nel Comune di Roma, per un importo complessivo che ammonta ad euro 7.054,98;
- accertamento e incasso relativo alle dismissioni dei cespiti ricadenti nel comune di Montalto di Castro di cui alla pratica 33893, per complessivi 275.997,20;
- rimborsi definitivi di depositi cauzionali e relativi interessi maturati effettuati in favore di questa Agenzia dalla società autostrade Tirrenia per complessivi 126.552,33;
- rimborsi relativi all'utilizzo del brand enoteca per complessivi euro 36.600,00.

L'importo correlato alle spese impegnate nel restante periodo dell'esercizio 2020, pari ad euro 2.079.179,38, trova fondamento **principalmente** nelle operazioni contabili effettuate nel restante periodo dell'esercizio 2020 tra cui devono essere rammentate:

- impegno di spesa di euro 750.070,89 (prt n..33826) e Liquidazione a favore del Vicariato di Roma - Caritas Diocesana di Roma, per il progetto "Emergenza Covid-19. Interventi straordinari per le per famiglie indigenti", assunto in esecuzione della Determinazione Regionale n. 989 dell'11.12.2020;
- impegno di spesa di euro 469.425,00, di cui alla pratica 33669 del 16/12/2020 assunto per poter effettuare il saldo IMU di dicembre 2020;
- Impegno di spesa in favore della soc. Ambiente e lavori srl (PRAT.33825) per l'affidamento delle Opere di realizzazione del vivaio forestale presso l'Azienda Sperimentale Dimostrativa ARSIAL di Cerveteri per un importo di euro 36.787,72;
- impegno di spesa di euro 25.000,00 per il versamento IRAP del mese di novembre, nonché di oltre complessivi 77.000,00 euro per il versamento contributivo INPADAP relativo alle competenze dei dipendenti dell' Agenzia;
- Impegno di spesa di cui alla pratica n.33703/2020 assunto in favore del Comune di Roma per il versamento del 2^ SEM. TARI 2020, pari ad euro 43.066,94;
- Impegno di spesa 16.000,00 (prt.33762) per l'affidamento diretto al CREA – Centro di Ricerca Olivicoltura, Frutticoltura e Agrumicoltura - di un servizio di analisi genético-molecolare finalizzato alla caratterizzazione di accessioni di melo (Malus domestica) nell'ambito delle attività previste dalla L.R. n.15/2000 "Tutela delle risorse genetiche autoctone di interesse agrario";
- Impegno di spesa in favore del ministero delle finanze per il versamento del secondo acconto Ires 2020 a sanatoria, giusta prt. n. 33527 del 2020, per un importo pari ad euro 28.332,02;
- Impegno di cui alla prt n.33775 per l'aggiudicazione definitiva, alla Società COMIN & PARTNERS s.r.l., del servizio di realizzazione di un piano strategico di posizionamento e comunicazione a supporto della strategia dell'Agenzia assunto in data 15.12.20202 per euro 29.890,00;
- Impegno di spesa assunto in data 16.12.20202 per garantire la soddisfazione delle competenze dei dipendenti relativamente al mese di mese di novembre 2020 178.236,26;

A determinare l'aggiornamento dei dati contribuisce, anche la riduzione pari ad euro 58.874,59 delle somme confluite nell' avanzo formalmente vincolato dall'ente, effettuato con variazione di bilancio n. 7/2020, approvata con Deliberazione di CDA del 16/12/2020, n.61, per effetto della quale, l'importo dell'avanzo inizialmente vincolato sotto tale profilo è stato complessivamente variato da 1.112.158,42 a 1.053.283,83.

Alla luce di quanto fin ora rappresentato, il prospetto inerente il risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio 2020, aggiornato, rispetto ai dati approvati in occasione del bilancio di previsione finanziario 2021/2023, risulta così composto (All. 9):

Quote accantonate:	€.	4.916.106,55
Quote vincolate:	€.	2.669.250,86
Quote destinate:	€.	-
Quote libere:	€.	254.508,15
TOTALE	€.	7.839.865,56

Il dettaglio analitico della composizione e della suddivisione del risultato presunto di amministrazione è rappresentato nella tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto di cui all'allegato "a" che integra e corredo tale relazione e può essere riassunto come a seguire.

L'importo complessivamente accantonato in via presunta è complessivamente pari a euro 4.916.106,55 e si compone di 1.733.259,62 euro di cui al fondo crediti di dubbia esigibilità, di un accantonamento ai residui perenti al 31/12 pari ad euro 310.056,81, di un fondo contenzioso complessivamente pari ad euro 2.191.486,43 e di altri accantonamenti per euro 681.303,69.

L'importo complessivamente vincolato in via presunta risulta pari ad euro 2.669.250,86 e si compone di euro 929.307,59, di cui ai vincoli derivanti da trasferimenti, di un importo pari ad euro 1.053.283,83 relativo ai vincoli formalmente attribuiti dall'ente e, infine, da altri vincoli per un importo pari a 686.659,44 euro;

Tutta la documentazione è agli atti dell'ufficio.

Roma, 26/01/2021

La P.L. Bilancio
Dr.ssa Tiziana Contaldo