

Delibera del Commissario Straordinario  
N° 33 del 29/03/2024**Struttura proponente:** AREA CONTABILITA' E  
BILANCIO**Proposta n. 680 del 25/03/2024****Oggetto:** Approvazione del Rendiconto di gestione per l'annualità 2023.

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

**Funzionario Istruttore**

Data 29/03/2024

Firma Neri Luca

**Responsabile P.O.**

Data 29/03/2024

Firma Tiziana Contaldo

**Responsabile del procedimento**

Data 29/03/2024

Firma D'Amante Valentina

**Dirigente di AREA**

Data 29/03/2024

Firma Caldani Elisabetta

**Il Direttore Generale**

Data 29/03/2024

Firma Giacomo Guastella

*Il Commissario Straordinario  
Massimiliano Raffa*

OGGETTO:	Approvazione del Rendiconto di gestione per l'annualità 2023.
----------	---

## **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

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 lo Statuto, approvato con Deliberazione 20 luglio 2021, n. 472, avente ad oggetto "Approvazione dello Statuto dell'Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL), ex art. 8- ter co.2 della Legge Regionale 10 gennaio 1995, n. 2",

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00100 del 15 giugno 2023, con il quale è stato nominato il Commissario Straordinario dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL), nella persona del dott. Massimiliano Raffa;

VISTA la Deliberazione del Commissario Straordinario 13 Settembre 2023, n. 52/CS/RE, con la quale è stato conferito l'incarico di Direttore Generale di ARSIAL al Dott. Giacomo Guastella, a far data 01 ottobre 2023, giusta Determinazione dirigenziale 02 ottobre 2023, n. 641/RE;

VISTA la Determinazione del Direttore Generale 5 ottobre 2023, n. 642/RE, con la quale il Direttore Generale ha avvocato a sé la titolarità dell'incarico "Ad Interim" delle funzioni dirigenziale dell'Area Promozione e Comunicazione;

VISTA la Determinazione del Direttore Generale f.f. 27 luglio 2022, n. 591/RE, con la quale è stata disposta l'assunzione della dott.ssa Elisabetta Caldani, nel ruolo del personale dirigenziale dell'Agenzia ARSIAL a tempo pieno e indeterminato ed è stato conferito alla medesima l'incarico di dirigente dell'Area Contabilità e Bilancio, per la durata di anni 3 (tre), eventualmente rinnovabili, secondo le esigenze dell'Amministrazione e nel rispetto della normativa vigente;

VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", e successive modifiche;

VISTA la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante: "Legge di contabilità regionale";

VISTA la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 8/CS/RE del 17 Marzo 2023, avente ad oggetto: "Approvazione e adozione del bilancio di previsione 2023-2025";

VISTA la Legge Regionale 30 Marzo 2023, n. 1 – Legge di stabilità regionale 2023;

VISTA la Legge Regionale 30 marzo 2023, n.2, recante: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2023-2025";

VISTA la Deliberazione del Commissario Straordinario 18 Luglio 2023, n. 35/CS/RE con la quale è stata adottata la variazione n. 4 – Bilancio di previsione 2023-2025 – Assestamento generale di bilancio - Verifica salvaguardia equilibri di bilancio";

VISTA la nota prot. 7954 del 27/07/2023 con cui la Direzione Regionale Agricoltura, Promozione della filiera e della cultura del cibo, caccia e pesca, Foreste, Area Sistema dei Controlli, ha rilasciato parere positivo alla Delibera sopra citata;

VISTA la Deliberazione del Commissario Straordinario 25 Gennaio 2024, n. 8/CS/RE avente ad oggetto "Approvazione dei dati di preconsuntivo 2023, determinazione del risultato presunto di amministrazione ai sensi del Dlgs. 118/2011, all. 4/2, punto 9.2";

VISTA la Deliberazione Commissariale n. 22/CS/RE del 11/03/2024 avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2023 e dei residui perenti ex art. 3, comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.";

VISTO il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: "Regolamento regionale di contabilità", che, ai sensi dell'articolo 56, comma 2, della l.r. n. 11/2020 e fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all'articolo 55 della citata l.r. n. 11/2020, continua ad applicarsi per quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima l.r. n. 11/2020;

VISTO il rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2023, composto dalla Relazione tecnico-amministrativa sulla gestione, parte integrante della presente deliberazione, e dai seguenti elaborati:

Gestione generale entrate 2023 rendiconto per titolo e tipologia (All. 1);  
Gestione generale spese 2023 rendiconto per missione, programma e titolo

(All. 2);

Gestione generale entrate 2023 rendiconto per titolo (All. 3);

Rendiconto del tesoriere Entrate 2023 (All. 4);

Gestione generale spese 2023 rendiconto per titolo (All. 5);

Gestione generale spese 2023 rendiconto per missione (All. 6);

Rendiconto del tesoriere Uscite 2023 (All. 7);

Quadro generale riassuntivo 2023; (All. 8);

Equilibri di bilancio 2023 (All. 9);

Composizione del Fondo Pluriennale Vincolato 2023 (All. 10);

Conto economico, Stato patrimoniale attivo e passivo 2023 (All. 11);

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2023 (All. 12);

Quadro Riassuntivo della gestione di cassa 2023(All. 13);

Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione 2023 -All. a/1 (All. 14);

Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione 2023 -All. a/2 (All. 15);  
Composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità 2023 (All. 16);  
Prospetto Spese correnti per missioni programmi e macroaggregati – Impegni 2023 (All. 17);  
Prospetto Spese correnti per missioni programmi e macroaggregati – Pagamenti in c/competenza 2023 (All. 18);  
Prospetto Spese correnti per missioni programmi e macroaggregati – Pagamenti in c/residui 2023 (All. 19);  
Prospetto Spese in c/capitale e spese per incremento di attività finanziarie – Impegni 2023 (All. 20);  
Prospetto Spese in c/capitale e spese per incremento di attività finanziarie – Pagamenti in c/competenza 2023 (All. 21);  
Prospetto Spese in c/capitale e spese per incremento di attività finanziarie – Pagamenti in c/residui 2023 (All. 22);  
Prospetto Spese per missioni programmi e macroaggregati – spese per Servizi per conto terzi e partite di giro – Impegni 2023 (All. 23);  
Prospetto Spese per missioni programmi e macroaggregati-Riepilogo spese per titoli e macroaggregati– Impegni 2023 (All. 24);  
Prospetto accertamenti assunti nell’esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all’anno successivo a cui si riferisce il rendiconto e seguenti (All. 25)  
Prospetto impegni assunti nell’esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all’anno successivo a cui si riferisce il rendiconto e seguenti (All. 26)  
Residui Attivi provenienti dall’esercizio di competenza (All. 27);  
Residui Attivi provenienti da esercizi precedenti (All. 28);  
Residui Passivi provenienti dall’esercizio di competenza (All. 29);  
Residui Passivi provenienti da esercizi precedenti (All. 30);  
Prospetto SIOPE 2023 degli Incassi e dei Pagamenti (All. 31);  
Verifica di cassa del Tesoriere 2023 (All. 32);  
Parere del Collegio dei Revisori dei Conti (All. 33).

PRESO ATTO dei dati contabili relativi all’esercizio finanziario 2023, risultanti dal software di contabilità in uso, nonché, dagli atti di ufficio e dalle scritture nella contabilità economico-patrimoniale integrative delle voci contabili disposte dalle competenti strutture;

RILEVATO che le risultanze del risultato di amministrazione dell’anno 2023 sono le seguenti:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.290.737,60
RISCOSSIONI	(+)	15.833.944,21	26.138.868,95	41.972.813,16
PAGAMENTI	(-)	7.559.680,46	29.230.103,86	36.789.784,32
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.473.766,44
PAGAMENTI non regolarizzati al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.473.766,44
RESIDUI ATTIVI	(+)	6.016.187,46	8.112.513,76	14.128.701,22
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				102,37
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	864.515,10	8.530.186,35	9.394.701,45
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			218.180,77
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			97.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			11.892.585,44

**Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:**

<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023		614.231,59
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni)		-
Fondo anticipazioni liquidità		
Fondo perdite società partecipate		866.384,82
Fondo contenzioso		2.882.818,02
Altri accantonamenti		120.000,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>4.483.434,43</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		2.256.887,71
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		29.012,70
Altri vincoli		710.169,41
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>2.996.069,82</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>-</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>4.413.081,19</b>
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>		-
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>		

PRESO ATTO del parere espresso in merito dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 29 marzo 2024, prot. n. 728/2024, allegato alla presente deliberazione, quale parte integrante e sostanziale;

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

SU ISTRUTTORIA dell'Area Contabilità e Bilancio;

## D E L I B E R A

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

DI APPROVARE, le risultanze del risultato di amministrazione per l'annualità 2023, così come rappresentato nella tabella seguente:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.290.737,60
RISCOSSIONI	(+)	15.833.944,21	26.138.868,95	41.972.813,16
PAGAMENTI	(-)	7.559.680,46	29.230.103,86	36.789.784,32
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.473.766,44
PAGAMENTI non regolarizzati al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.473.766,44
RESIDUI ATTIVI	(+)	6.016.187,46	8.112.513,76	14.128.701,22
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				102,37
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	864.515,10	8.530.186,35	9.394.701,45
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			218.180,77
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			97.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			-
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) <sup>(2)</sup></b>	<b>(=)</b>			<b>11.892.585,44</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023				614.231,59
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni)				-
Fondo anticipazioni liquidità				
Fondo perdite società partecipate				866.384,82
Fondo contezioso				2.882.818,02
Altri accantonamenti				120.000,00
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>4.483.434,43</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				
Vincoli derivanti da trasferimenti				2.256.887,71
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				29.012,70
Altri vincoli				710.169,41
			<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>2.996.069,82</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>				
			<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>-</b>
			<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>4.413.081,19</b>
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(5)</sup>	-
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>				

DI APPROVARE il rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2023, composto dalla Relazione tecnico-amministrativa sulla gestione, parte integrante della presente deliberazione, e dai seguenti elaborati:

Gestione generale entrate 2023 rendiconto per titolo e tipologia (All. 1);  
Gestione generale spese 2023 rendiconto per missione, programma e titolo(All. 2);  
Gestione generale entrate 2023 rendiconto per titolo (All. 3);  
Rendiconto del tesoriere Entrate 2023 (All. 4);  
Gestione generale spese 2023 rendiconto per titolo (All. 5);  
Gestione generale spese 2023 rendiconto per missione (All. 6);  
Rendiconto del tesoriere Uscite 2023 (All. 7);  
Quadro generale riassuntivo 2023; (All. 8);  
Equilibri di bilancio 2023 (All. 9);  
Composizione del Fondo Pluriennale Vincolato 2023 (All. 10);  
Conto economico, Stato patrimoniale attivo e passivo 2023 (All. 11);  
Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2023 (All. 12);  
Quadro Riassuntivo della gestione di cassa 2023(All. 13);  
Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione 2023 -All. a/1 (All. 14);  
Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione 2023 -All. a/2 (All. 15);  
Composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità 2023 (All. 16);  
Prospetto Spese correnti per missioni programmi e macroaggregati – Impegni 2023 (All. 17);  
Prospetto Spese correnti per missioni programmi e macroaggregati – Pagamenti in c/competenza 2023 (All. 18);  
Prospetto Spese correnti per missioni programmi e macroaggregati – Pagamenti in c/residui 2023 (All. 19);  
Prospetto Spese in c/capitale e spese per incremento di attività finanziarie – Impegni 2023 (All. 20);  
Prospetto Spese in c/capitale e spese per incremento di attività finanziarie – Pagamenti in c/competenza 2023 (All. 21);  
Prospetto Spese in c/capitale e spese per incremento di attività finanziarie – Pagamenti in c/residui 2023 (All. 22);  
Prospetto Spese per missioni programmi e macroaggregati – spese per Servizi per conto terzi e partite di giro – Impegni 2023 (All. 23);  
Prospetto Spese per missioni programmi e macroaggregati-Riepilogo spese per titoli e macroaggregati- Impegni 2023 (All. 24);

Prospetto accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo a cui si riferisce il rendiconto e seguenti (All. 25)

Prospetto impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo a cui si riferisce il rendiconto e seguenti (All. 26)

Residui Attivi provenienti dall'esercizio di competenza (All. 27);

Residui Attivi provenienti da esercizi precedenti (All. 28);

Residui Passivi provenienti dall'esercizio di competenza (All. 29);

Residui Passivi provenienti da esercizi precedenti (All. 30);

Prospetto SIOPE 2023 degli Incassi e dei Pagamenti (All. 31);

Verifica di cassa del Tesoriere 2023 (All. 32);

Parere del Collegio dei Revisori dei Conti (All. 33).

DI TRASMETTERE alla Regione Lazio il presente atto per gli adempimenti di competenza.

DI TRASMETTERE al Tesoriere la presente deliberazione.

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	



**Relazione Tecnico Amministrativa sulla gestione  
Rendiconto 2023**

## PREMESSA

---

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 dell'Agenzia regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio, allegato alla presente relazione, è elaborato con il sistema contabile TEAMGOV e predisposto in rispetto alla normativa vigente:

Legge Regionale 10 gennaio 1995, n. 2 istitutiva dell'Agenzia;

Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42. e s.m.i.";

Legge regionale n. 11 del 2020 "Legge di contabilità regionale";

Regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: "Regolamento regionale di contabilità"

Sono parte integrante del rendiconto 2023 i seguenti allegati:

Gestione generale entrate 2023 rendiconto per titolo e tipologia (All. 1);

Gestione generale spese 2023 rendiconto per missione, programma e titolo (All. 2);

Gestione generale entrate 2023 rendiconto per titolo (All. 3);

Rendiconto del tesoriere Entrate 2023 (All. 4);

Gestione generale spese 2023 rendiconto per titolo (All. 5);

Gestione generale spese 2023 rendiconto per missione (All. 6);

Rendiconto del tesoriere Uscite 2023 (All. 7);

Quadro generale riassuntivo 2023; (All. 8);

Equilibri di bilancio 2023 (All. 9);

Composizione del Fondo Pluriennale Vincolato 2023 (All. 10);

Conto economico, Stato patrimoniale attivo e passivo 2023 (All. 11);

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2023 (All. 12);

Quadro Riassuntivo della gestione di cassa 2023 (All. 13);

Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione 2023 -All. a/1 (All. 14);

Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione 2023 -All. a/2 (All. 15);

Composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità 2023 (All. 16);

Prospetto Spese correnti per missioni programmi e macroaggregati – Impegni 2023 (All. 17);  
Prospetto Spese correnti per missioni programmi e macroaggregati – Pagamenti in c/competenza 2023 (All. 18);  
Prospetto Spese correnti per missioni programmi e macroaggregati – Pagamenti in c/residui 2023 (All. 19);  
Prospetto Spese in c/capitale e spese per incremento di attività finanziarie – Impegni 2023 (All. 20);  
Prospetto Spese in c/capitale e spese per incremento di attività finanziarie – Pagamenti in c/competenza 2023 (All. 21);  
Prospetto Spese in c/capitale e spese per incremento di attività finanziarie – Pagamenti in c/residui 2023 (All. 22);  
Prospetto Spese per missioni programmi e macroaggregati – spese per Servizi per conto terzi e partite di giro – Impegni 2023 (All. 23);  
Prospetto Spese per missioni programmi e macroaggregati-Riepilogo spese per titoli e macroaggregati– Impegni 2023 (All. 24);  
Prospetto accertamenti assunti nell’esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all’anno successivo a cui si riferisce il rendiconto e seguenti ( All. 25)  
Prospetto impegni assunti nell’esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all’anno successivo a cui si riferisce il rendiconto e seguenti ( All. 26)  
Residui Attivi provenienti dalla gestione di competenza (All. 27);  
Residui Attivi provenienti dalla gestione residui (All. 28);  
Residui Passivi provenienti dalla gestione di competenza (All. 29);  
Residui Passivi provenienti dalla gestione residui (All. 30);  
Prospetto SIOPE 2023 degli Incassi e dei Pagamenti (All. 31);  
Verifica di cassa del Tesoriere 2023 (All. 32);  
Parere del Collegio dei Revisori dei Conti (All. 33).

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

---

ARSIAL - Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio - è Ente di diritto pubblico strumentale della Regione Lazio, esercita la propria competenza nell'ambito degli indirizzi politico-programmatori e delle direttive della Giunta regionale (LL.RR. 2/95 e 15/2003, aggiornate a luglio 2014 con L.R. 7/14), esplica le funzioni in adesione alle linee di indirizzo formalizzate dal Consiglio di Amministrazione<sup>1</sup> e per il conseguimento degli obiettivi strategici da questo definiti ed assegnati al Direttore Generale, il quale li articola in obiettivi operativi che coinvolgono le attività delle strutture a responsabilità dirigenziale, secondo le competenze e le responsabilità a queste attribuite dalla legge, dallo Statuto e dai regolamenti.

Con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00100 del 15 giugno 2023 è stato nominato il Commissario Straordinario dell'Agenzia per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio (ARSIAL), nella persona del dott. Massimiliano Raffa (subentrando al dott. Andrea Napoletano che era stato nominato Commissario Straordinario con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00205 del 30 dicembre 2022).

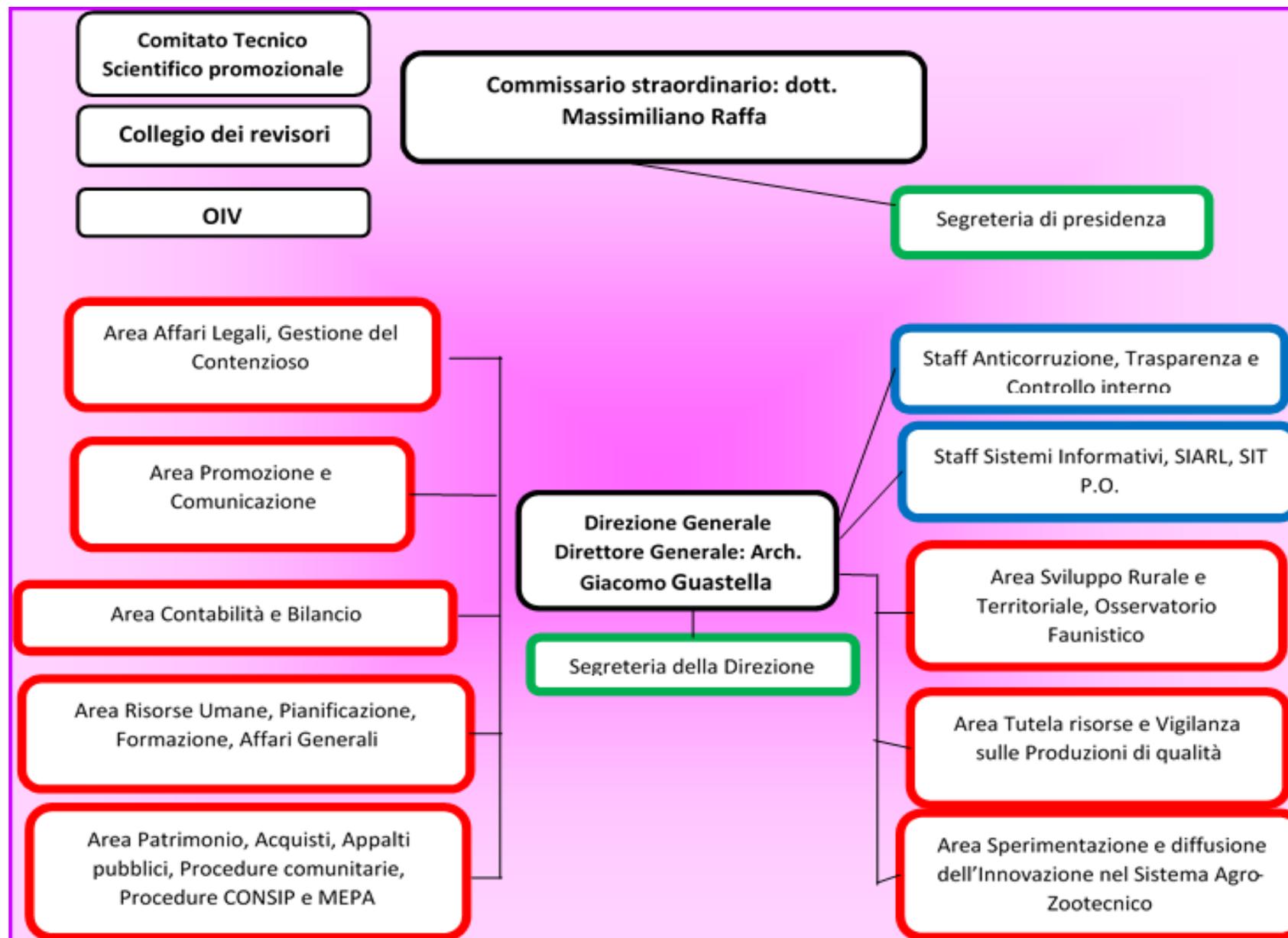
Sul sito istituzionale vengono pubblicati, monitorati e aggiornati tutti i dati relativi ad organi e strutture, così come previsto dalle disposizioni di legge inerenti alla trasparenza.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 18 febbraio 2019 è stato adottato il documento di Riorganizzazione delle strutture a responsabilità dirigenziale ed in staff alla Direzione Generale dell'ARSIAL. Attualmente la struttura organizzativa dell'Arsial è articolata su più livelli e responsabilità.

Da un punto di vista direzionale, si segnalano tre livelli gerarchicamente piramidalmente ordinati: un livello di Alta amministrazione assunto dal Consiglio di Amministrazione, un vertice direzionale rappresentato dalla Direzione Generale ed un livello di responsabilità dirigenziale, ripartito su otto aree oltre che su due staff in seno alla Direzione Generale, secondo il seguente schema:

---

<sup>1</sup> Attualmente le linee di indirizzo sono formalizzate dal Commissario straordinario.



Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione 19 luglio 2022, n. 73/RE era stato nominato Direttore Generale di Arsial l'Avv. Maria Raffaella Bellantone, la quale ha mantenuto fino al 31 luglio 2023 (data di collocamento in quiescenza) la titolarità degli incarichi dirigenziali *ad interim* dell'Area "Affari legali e gestione del contenzioso" e dell'Area "Promozione e Comunicazione". A decorrere dal 1° ottobre 2023 l'incarico di Direttore Generale è stato conferito (col mantenimento dei medesimi *interim* sopra citati) all'arch. Giacomo Guastella (deliberazione Commissario straordinario n. 52/RE del 13 settembre 2023).

Il documento contenente l'articolazione delle strutture, di cui alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione 18 Febbraio 2019, n. 6, stabilisce che sono previste n. 8 aree a responsabilità dirigenziale:

1. Area Affari Legali e Gestione del Contenzioso;
2. Area Promozione e Comunicazione;
3. Area Contabilità e Bilancio;
4. Area Patrimonio, Acquisti, Appalti Pubblici, Procedure Comunitarie, Procedure CONSIP e MEPA;
5. Area Risorse Umane, Pianificazione, Formazione, Affari Generali;
6. Area Sviluppo Rurale e Territoriale, Osservatorio Faunistico;
7. Area Tutela Risorse e Vigilanza sulle Produzioni di Qualità;
8. Area Sperimentazione e diffusione dell'Innovazione nel Sistema Agro-zootecnico;

oltre a n. 2 strutture di staff in seno alla Direzione Generale:

1. Staff Anticorruzione, Trasparenza e Controllo Interno;
2. Staff Sistemi Informativi, SIARL, SIT

nonché la Segreteria del Presidente e la Segreteria della Direzione.

Con Deliberazione del Commissario straordinario 28 marzo 2023, n. 9/RE, è stato adottato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2023-2025 contenente, nella sezione II, gli obiettivi strategici per l'anno 2023, declinati in obiettivi operativi attribuiti ai singoli Dirigenti dell'Agenzia. Per gli obiettivi riportati nella sezione II del P.I.A.O. 2023/2025 (adottato a seguito di consultazione aperta agli stakeholder dell'Agenzia), è riportato anche il valore pubblico riferibile ad alcuni di essi e del quale si riferirà nel prosieguo della relazione illustrativa al rendiconto di gestione.

Gli obiettivi strategici citati, definiti per l'anno 2023, sono di seguito riportati:

1. Migliorare l'efficienza, la celerità e le *performances* organizzative e funzionali dell'Agenzia, in particolare:
  - promuovendo la modernizzazione ed il miglioramento qualitativo del sistema informatico (tenuta in sicurezza dei programmi);
  - promuovendo la salute etica (formazione di livello generale in materia di anticorruzione e trasparenza per nuovi assunti, indagini volte a recepire il grado di soddisfazione degli utenti esterni);
  - promuovendo il benessere organizzativo (questionari volti alla valutazione del clima aziendale, regolamento sugli spazi adibiti a parcheggio e sulla gestione del parco autovetture).
2. Valorizzare nuove ricerche finalizzate all'innovazione del sistema agricolo e agro-alimentare del Lazio e promuovere il trasferimento della conoscenza attraverso il raccordo tra il sistema produttivo ed il mondo della ricerca e della didattica. In tale direzione:
  - Incrementare la conoscenza e la valorizzazione delle attività delle aziende dimostrative dell'Agenzia;
  - contribuire alla promozione del miglioramento delle tecniche di produzione e dell'attitudine al mercato delle imprese.
3. Garantire il funzionamento e la continuità operativa degli uffici di ARSIAL, in particolare attraverso:
  - piano di razionalizzazione del patrimonio immobiliare ai fini dell'individuazione ed alienazione di cespiti non più funzionali alla *mission* dell'Agenzia nonché della valorizzazione dei cespiti c.d. "fruttiferi" e, in generale, dei beni dell'Agenzia;
  - aggiornamento dell'inventario dei beni immobili;
  - promozione della salute ambientale (piano di efficientamento energetico, bonifica ambientale sedi istituzionali).
4. Miglioramento dei servizi di orientamento e assistenza tecnica nei settori più strategici del sistema agricolo regionale, con particolare riferimento ai settori in crisi, nonché nella promozione di sistemi agricoli e zootecnici sostenibili, nella promozione della biodiversità, nella promozione del miglioramento della qualità dei prodotti e della gestione dei marchi presenti nell'integrazione delle filiere e nel sostegno a:
  - aziende per pagamenti relative a misure agroambientali (Misure 10.1.8 e 10.1.9);

- pianificazione agricola regionale;
  - misure di assistenza tecnica PSR (Misura 20).
5. Adattamento delle azioni previste nei progetti finanziati da fonti europee e nazionali in essere all'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile al fine di intraprendere un nuovo modello di sviluppo sostenibile in grado di tenere insieme crescita economica, diritti sociali e tutela dell'ambiente tramite:
- valorizzazione del progetto Life GRACE presso le amministrazioni locali ai fini dell'implementazione degli obiettivi di conservazione ambientale e per l'attivazione di mense “bio”;
  - diffusione e sviluppo di tecniche di agricoltura sostenibile mediante progetto di difesa integrata delle ortive (ECO.DIF.);
  - sostegno alle imprese vitivinicole delle zone protette del Lazio per la gestione di tecniche agronomiche a basso impatto ambientale.

Di seguito vengono riportate le attività più rilevanti svolte nel corso del 2023, attinenti agli obiettivi strategici generali come declinati in obiettivi operativi specifici, sia con riferimento a quelle che si traducono in termini di impatto pubblico nonché a quelle particolarmente propedeutiche, oltre che al raggiungimento degli obiettivi strategici, alla stessa *mission* istituzionale dell’Agenzia o, comunque, utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

#### **AREA AFFARI LEGALI, GESTIONE DEL CONTENZIOSO**

L’Agenzia si è avvalsa per il 2023 di due professionalità interne a seguito dell’iscrizione delle stesse all’Ordine degli Avvocati di Roma, consentendo all’Arsial di svolgere trattazioni più snelle delle controversie e di avere un risparmio economico sulle competenze, riducendo di fatto le risorse da erogare per procedure da destinare ad eventuali avvocati esterni. Due degli obiettivi operativi in tal senso sono i seguenti:

Obiettivo operativo n. 3 – Ridurre i costi per l’attivazione e la costituzione in giudizio

Tale obiettivo viene realizzato in un'ottica di miglioramento dell'efficacia, efficienza e performances dell'Agenzia e, soprattutto, di risparmio ed economicità da parte di Arsial.

L'attività svolta nel 2023 ha dato luogo ad una notevole deflazione del contenzioso avvenuta mediante 7 procedimenti di mediazione, gestiti tutti dai legali interni (ad eccezione di 1 incarico affidato ad legale esterno) con evasione di tutte le richieste.

Correlato a tale obiettivo è il successivo:

#### Obiettivo operativo n. 2 - Potenziamento attività legale e amministrativa di consulenza giuridica e assistenza legale ai vari uffici di Arsial

Con riferimento a tale attività, sono state evase le 25 richieste di parere pervenute nel corso dell'anno (soprattutto per quanto concerne le problematiche relative al patrimonio), evitando il ricorso all'esterno per la redazione di pareri *pro veritate*.

Si segnala, inoltre, un'intensa attività svolta in materia di privacy (costante aggiornamento mediante emanazione di circolari, incontri con il DPO di Arsial e organizzazione di un corso on line in materia per tutti i dipendenti).

### **AREA PROMOZIONE E COMUNICAZIONE**

#### Obiettivo operativo n. 1 – Attuazione del programma delle iniziative di promozione agro-alimentare (DGR 922/2021)

A supporto del mondo agro-alimentare l'Area Promozione ha predisposto e pubblicato avvisi pubblici per selezionare le aziende agroalimentari del Lazio interessate a partecipare alle fiere di cui alla D.G.R. n. 922/2021 (come modificata dalla D.G.R. 720/2023) per l'anno 2023.

In esito a tali avvisi pubblici sono state raccolte le domande di seguito riportate:

### **AVVISI SELEZIONE AZIENDE INTERESSATE A PARTECIPARE ALLE MANIFESTAZIONI FIERISTICHE - ANNO 2023**

<b>INIZIATIVA PROMOZIONALE</b>	<b>PERIODO</b>	<b>LUOGO</b>	<b>SETTORE MERCEOLOGICO</b>	<b>AZIENDE PARTECIPANTI</b>
------------------------------------	----------------	--------------	-----------------------------	-----------------------------

FRUIT LOGISTICA	8 – 10 FEBBRAIO 2023	BERLINO	ORTOFRUTTA	4
BIOFACH	14 – 17 FEBBRAIO 2023	NORIMBERGA	AGROALIMENTARE-BIO	14
PROWEIN	19 -21 MARZO 2023	DUSSELDORF	VITIVINICOLO	20
VINITALY + SOL&AGRIFOOD	2 – 5 APRILE 2023	VERONA	VITIVINICOLO	63
TUTTOFOOD	8 – 11 MAGGIO 2023	MILANO	AGROALIMENTARE	27
SLOW FISH	1 – 4 GIUGNO	GENOVA	ITTICO	7
CHEESE	15 – 18 SETTEMBRE	BRA (CN)	AGROALIMENTARE	18
ANUGA	7 – 11 OTTOBRE	COLONIA	FOOD&BEVERAGE	14

Da sottolineare, sempre a sostegno del mondo agro-alimentare regionale, l’emanazione di un avviso pubblico (deliberazione Commissario straordinario n. 34/CS/RE del 12 luglio 2023) rivolto sia a soggetti pubblici che privati per la promozione e la valorizzazione dei prodotti agro-alimentari del Lazio. All’esito dell’avviso pubblico sono stati ammessi a finanziamento 161 progetti di cui:

- 67 Comuni per un totale di € 700.954,00;
- 94 Soggetti privati per un importo pari a € 1.297.954,86

A conferma dell’attenzione dell’Agenzia verso la promozione e valorizzazione delle produzioni agroalimentari regionali, nel mese di novembre 2023 è stato emanato un ulteriore Avviso pubblico (deliberazione Commissario straordinario n. 81/CS/RE del 30 novembre 2023), anch’esso rivolto sia a soggetti pubblici che privati. All’esito dell’avviso pubblico sono stati ammessi a finanziamento:

- n. 60 Comuni per un importo complessivo di € 755.998,24;
- n. 107 soggetti privati, per un totale di € 870.317,00.

## **AREA CONTABILITA' E BILANCIO**

Con riferimento alle attività dell'Area, si segnala innanzitutto che nel 2023 la gestione è stata resa particolarmente gravosa a seguito dell'entrata in vigore dell'esercizio provvisorio, autorizzato con la Legge Regionale del 27 dicembre 2022, n. 21 e recepito con Deliberazione del Commissario Straordinario dell'Arsial n. 2 del 30 dicembre 2022. Durante l'esercizio provvisorio il bilancio dell'Agenzia è stato correttamente gestito seguendo le regole dettate dai principi applicati della contabilità finanziaria di cui al paragrafo n. 8 dell'allegato n. 4/2 al d.lgs. 118/2011, sulla base degli stanziamenti di spesa per l'anno 2023, approvati ai sensi della legge regionale 30 dicembre 2021, n. 21 e successive modifiche e integrazioni.

Con la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 3/CS/RE del 30/01/2023 avente ad oggetto "Approvazione dei dati di preconsuntivo 2022" è stato determinato il risultato presunto di amministrazione, ai sensi del Dlgs.118/2011, consentendo alle Aree dell'Agenzia la tempestiva predisposizione delle variazioni di bilancio necessarie per utilizzare l'avanzo vincolato. Con la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 8/CS/RE del 17 Marzo 2023, avente ad oggetto: "Approvazione e adozione del bilancio di previsione 2023-2025", è stato adottato il bilancio previsionale per il triennio 2023-2025. Il Rendiconto sulla gestione del 2022 è stato presentato nei tempi ed approvato con Deliberazione Commissariale n. 12/CS/RE del 19 aprile 2023. A seguito però di una successiva valutazione giuridico/contabile tenutasi presso gli Uffici della Corte dei Conti per il Lazio, ed in conseguenza della comunicata richiesta di archiviazione del procedimento penale in corso relativo ad una frode informatica subita dall'Agenzia a giugno, è stata necessaria una revisione delle misure adottate dall'Arsial. L'Area Bilancio, con notevole aggravio di lavoro, ha quindi provveduto a modificare il riaccertamento dei residui ed a riapprovare il rendiconto per l'anno 2022, con Deliberazione Commissariale n. 22/CS/RE del 7 giugno 2023.

Premesso questo, si passa ad un'elencazione esaustiva degli obiettivi assegnati all'Area:

### Obiettivo operativo n. 1- Garantire la capacità di erogazione delle spese e, quindi, il grado di soddisfazione del creditore

L' indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'annualità 2023 è risultato pari -4,93. Si rileva, pertanto, il buon risultato rendicontato con indice di segno negativo, che conferma un pagamento anticipato delle fatture rispetto alla scadenza. Va precisato, inoltre, che la capacità di pagamento dell'Arsial è strettamente connessa sia alle risorse finanziarie erogate dalla Regione Lazio e dagli altri Enti erogatori (quali AGEA) per i

progetti a Rendicontazione, sia dalla sollecitudine con cui le diverse Aree accettano le fatture pervenute sulla piattaforma di interscambio, e predispongono gli ordinativi di pagamento.

Obiettivo operativo n. 2 - Verificare la fondatezza giuridica dei crediti accertati e la relativa esigibilità, nonché la corretta classificazione dei crediti e dei debiti in bilancio

A tal fine è stata effettuata da parte dell'Area "Contabilità, Bilancio", di concerto con le altre aree dell'Agenzia, una analisi dei crediti accertati per verificarne l'esigibilità ed il mantenimento tra le poste del bilancio e dei debiti impegnati, ai fini del loro mantenimento o della loro cancellazione ai sensi di quanto stabilito dal d.lgs. 118/2011 e ss.mm. L'obiettivo è stato raggiunto con la predisposizione della proposta di delibera di riaccertamento ordinario dei residui n. 12/CS/RE del 15/03/2023 (poi modificata dalla Deliberazione Commissariale n. 21/CS/RE del 06 giugno 2023 per tenere in considerazione la necessità di rimodulare il rendiconto 2022).

Obiettivo operativo n. 3 – Esercizio provvisorio – corretta gestione di tutti gli atti di bilancio in esercizio provvisorio e nella eventuale gestione provvisoria

In conseguenza dell'esercizio provvisorio, autorizzato con la Legge Regionale del 27 dicembre 2022, n. 21 e recepito con Deliberazione del Commissario Straordinario dell'Arsial n. 2 del 30 dicembre 2022, l'obiettivo ha previsto la gestione e risoluzione di tutte le problematiche connesse all'esercizio provvisorio, la determinazione dei limiti massimi di impegno di spesa per ogni capitolo in dodicesimi, la gestione delle variazioni di bilancio necessarie ad affrontare le emergenze da effettuarsi attraverso la definizione ed il controllo dei limiti mensili da applicare sui capitoli di impegno soggetti a dodicesimi e vincolati mediante. A tal fine, con la Circolare n. 4/2023 del 17/01/2023 sono state fornite alle Aree dell'agenzia le indicazioni operative per la gestione in esercizio provvisorio del bilancio Arsial, che sono rimaste valide fino all'adozione del bilancio regionale, avvenuta con L.R. n. 2 del 30/03/2023. Il controllo sugli impegni di spesa e sugli stanziamenti presenti nei capitoli di bilancio è stato effettuato in maniera extra contabile, richiedendo quindi un lavoro aggiuntivo e delicato, non essendo presente sul gestionale contabile un modulo che permettesse di inserire dei controlli/blocchi automatici, mediante la puntuale analisi e verifica della capienza di ogni singolo capitolo a fronte di tutte le determine di impegno di spesa pervenute all'area contabilità, Bilancio. L'obiettivo è stato pienamente raggiunto.

Obiettivo operativo n. 4 - Ridefinizione del bilancio previsionale 2023-2025 a seguito dell'esercizio provvisorio

L'obiettivo è stato pienamente raggiunto, essendo stata adottata nei tempi prescritti la deliberazione commissariale di approvazione del bilancio con atto n. 8/CS/RE del 17 marzo 2023, recepita in Regione con la L.R. n. 2 del 30 marzo 2023.

### Obiettivo operativo n. 5 – Redazione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi

L'obiettivo è stato raggiunto attraverso il corretto caricamento in Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche delle 3 Tabelle di Indicatori per il bilancio d'esercizio 2023-2025, avvenuto in data 16/06/2023 e l'adozione della deliberazione commissariale n. 25/CS/RE del 19 giugno 2023, la cui proposta è stata presentata in data 16 marzo 2023 al nuovo Commissario Straordinario.

### **AREA SVILUPPO TERRITORIALE E RURALE; OSSERVATORIO FAUNISTICO REGIONALE**

#### Obiettivo operativo n. 5. – Miglioramento dei servizi di orientamento e assistenza tecnica nei settori più strategici del sistema agricolo regionale – misure di assistenza tecnica in ambito PSR

Con nota prot. n. 00126 del 16 ottobre 2023 è stata trasmessa all'Autorità di Gestione la domanda di pagamento n. 2 per l'attuazione degli interventi affidati ad Arsial nell'ambito della misura "Assistenza tecnica" PSR Lazio 2014-2022. Con tale domanda di pagamento, approvata con Determinazione n. 336 del 13 ottobre 2023, è stata rendicontata tutta l'attività e le spese sostenute dall'Agenzia, in qualità di "soggetto responsabile dell'attuazione" della Misura 20. La domanda di pagamento è stata corredata dai seguenti documenti:

- a) Relazione tecnico-illustrativa;
- b) Quadri riepilogativi e di dettaglio delle spese sostenute;
- c) Documentazione necessaria ai fini del controllo di ammissibilità ed eleggibilità delle spese presentate nella domanda di pagamento.

Parallelamente sul portale del SIAN è stata rilasciata la domanda di pagamento all'ente erogatore AGEA dopo aver provveduto alla compilazione dei format delle spese sostenute con tutti i riferimenti e tracciabilità dei pagamenti effettuati. La domanda di pagamento relativa al SAL 2 ammonta ad € 3.077.239,56.

### **AREA TUTELA RISORSE E VIGILANZA SULLE PRODUZIONI DI QUALITA'**

#### Obiettivo operativo n. 3 - Valorizzare il progetto LIFE Grace presso le amministrazioni locali ai fini dell'implementazione, nelle fida pascolo, degli obiettivi di conservazione ambientale e per l'attivazione di mense bio.

Dal 1° settembre 2020 Arsial è impegnata, quale soggetto capofila, nel progetto Life Grace, volto al recupero ed alla tutela attiva dei pascoli in habitat Natura 2000. Nel corso del 2023 sono state portate avanti le seguenti azioni:

- a) Azione B1 - Attività di supporto alla Pubblica Amministrazione per il Green Public Procurement ai fini della implementazione dei CAM negli appalti dei servizi di ristorazione collettiva, con particolare riguardo all'attivazione della "filiera corta/Km zero" e per

- l'approvvigionamento delle materie prime, con elaborazione di uno Schema tipo di capitolato speciale nel rispetto dei Criteri Ambientali Minimi previsti dal PAN GGP D.M. 10 marzo 2020 - CRITERI AMBIENTALI MINIMI (CAM) per la refezione Scolastica - 8 comuni aderenti;
- b) Azione A4 - Organizzazione e partecipazione al world caffè del 12/01/2023 World Cafè LIFE GRACE presso ISPOEA Celletti di Formia (LT) "Le produzioni zootecniche sostenibili da Aree N2000 del Lazio nella filiera della ristorazione di qualità: World Cafè per un modello di cooperazione per rafforzare il business network tra filiera Horeca e allevatori operanti nei siti Natura 2000" - Il «Paniere» degli Ausoni Aurunci: dalla biodiversità ai PAT, con creazione della prima rete d'impresе (Creation of the first business network) nell'area degli Ausoni/Aurunci;
  - c) Azione D - 23/02/2023 World Cafè LIFE Grace presso Tolfa (RM) Polo Culturale di Tolfa - per rafforzare il business network tra filiera Horeca e allevatori operanti nei siti Natura 2000 - Le produzioni zootecniche sostenibili da Aree N2000 del Lazio nella filiera della ristorazione di qualità - Il "Paniere" dei Monti della Tolfa: dalla biodiversità ai PAT. Convegno LIFE Grace.
  - d) Azione D2 - 10/03/2023 Convegno Progetto LIFE Grace sul tema Mense al pascolo! La sfida del bio e del km zero per la refezione scolastica del Lazio, presso Città dell'Altra Economia, Largo Dino Frisullo Roma
  - e) Azione D1 - implementazione sito web con nuove tendine del menù ("vetrina aziende e prodotti); richiesta preventivo alla ditta con nota Prot 4379/2023 del 21/04/2023; convegno A Fondi del 15 giugno organizzato da Legacoop Lazio sulla problematica della siccità nelle aree marginali (resilienza degli allevamenti al pascolo in Aree N2000); partecipazione al convegno a Grotte di Castro sulla conservazione degli habitat Natura 2000 quale fattore di rigenerazione dei borghi rurali; Progetto Monitoraggio Apistico: attivazione di 12 stazioni per il biomonitoraggio sul territorio Regionale su mandato regionale.

Obiettivo operativo n. 4 - Supporto alla Regione in materia di realizzazione di impianti fotovoltaici in aree agricole; partecipazione a tavoli tematici/ di programmazione formalmente insediati in Regione/MASAF

Nel 2023 oltre all'aggiornamento del monitoraggio grafico e alfanumerico e delle informazioni ad esso associate rispetto agli iter autorizzativi sono stati monitorate 60 nuove istanze confermando che l'intensità del fenomeno mantiene il trend con un leggero calo (nel 2018 si sono avute 8 richieste, di cui 7 autorizzate, 33 nel 2019, di cui 32 autorizzate, 106 nel 2020, di cui 56 autorizzati e 2 non autorizzati, 104 nel 2021 di cui 34 autorizzate, e 74 nel 2022, di cui 3 autorizzati). Degli impianti complessivamente monitorati (circa 385) ne risultano in itinere circa 218 che vengono monitorati continuamente; va precisato che nel 2023 sono stati raccolti nel medesimo prospetto tutti i progetti in corso in Regione Lazio, indipendentemente se autorizzati dalla Regione o dal Ministero, o dalle amministrazioni provinciali, ove reperibili le informazioni.

Nel 2023 sono arrivati a scadenza circa 40 istanze e sono state emesse le osservazioni per 28 impianti (per altri 10 si è provveduto negli anni precedenti o si è ritenuto non necessario provvedere a emettere osservazioni). Negli ultimi mesi si è provveduto inoltre ad anticipare l'emissione

delle osservazioni alla programmazione del Tavolo Tecnico allo scopo di permettere agli uffici competenti per la Valutazione di Impatto Ambientale, di poter valutare sin dall'inizio le informazioni fornite con la nota ARSIAL. Per questo motivo ulteriori 4 note fanno riferimento a progetti appena avviati o in scadenza a gennaio 2024.

Inoltre, periodicamente, viene monitorato lo stato di realizzazione dei nuovi impianti, ad oggi pari al 1,89% della potenza complessiva dei nuovi impianti (170MW).

#### Obiettivo operativo n. 6 - Realizzazione progetto ARSIAL - 10.2.1 PSR - biodiversità e adempimenti per pagamenti agroambientali alle aziende su misure 10.1.8 e 10.1.9

Si segnalano per il 2023 le seguenti operazioni:

Operazione 10.2.1: Chiusura progetto con saldo spese riconosciute per il Programma di Sviluppo Rurale 2014/2020 del Lazio. Reg.(UE) n. 1305/2013.

Sotto Misura 10.2 - Tipologia di Operazione 10.2.1. - Rete Animale: acquisizione di adesioni nuove; attività di verifica sui detentori di risorse autoctone animali attraverso la consultazione di banche dati quali BDN (vetinfo.it), SIAN, Registro imprese e riscontro elenchi degli Enti selezionatori dei relativi Libri Giornale. Tale riscontro si è reso necessario per appurare eventuali chiusure delle attività, subentri o mancata detenzione della risorsa autoctona animale. Attivazione e riconoscimento del Libro Giornale per la risorsa autoctona animale Pecora Quadricorna. - Rete Vegetale: al 31.12 acquisizione di 750 nuove adesioni.

N° Attestazioni PSR 10.1.8: 55. - Iscrizioni Registro Volontario Regionale: n. 4 castagno, n. 9 olivi, n. 2 frumenti. Predisposizione dossier per ulteriori iscrizioni: n. 5 fruttiferi, n. 7 vite, n. 10 olivo, n. 5 fagiolo, n. 1 fagiolo di Spagna, n. 5 pomodoro, n. 3 brassiche. Interventi SRA - 14 e SRA 15: aggiornamento modulistica per adesione alla Rete, n. 3 incontri on line con Direzione Regionale Agricoltura per la predisposizione dei relativi bandi pubblici per agricoltori e allevatori custodi dell'agrobiodiversità.

#### **AREA SPERIMENTAZIONE E DIFFUSIONE DELL'INNOVAZIONE NEL SISTEMA AGRO-ZOOTECNICO**

#### Obiettivi operativi nn. 1 e 2 - Sperimentazione e dimostrazione sia agronomica che zootecnica in un'ottica di sostenibilità dei sistemi produttivi

Tali obiettivi hanno la finalità di valorizzazione ed ottimizzazione delle attività delle aziende dimostrative dell'Agenzia nonché il contributo alla promozione del miglioramento delle tecniche di produzione e dell'attitudine al mercato delle imprese.

A tale scopo, nell'anno 2023, sono proseguite o sono state attivate 25 iniziative progettuali in ambito agronomico, sia nelle aziende dimostrative di Arisial che a livello territoriale, illustrate ai portatori di interesse in 12 eventi, suddivisi tra giornate divulgative, webinar o convegni.

In ambito zootecnico, invece, sono proseguite tre attività sperimentali svolte in collaborazione con Università e relative, rispettivamente, a sessaggio degli spermatozoi, produzione embrionale in vitro della specie bufalina allevata in Italia, salvataggio genetico di specie e razze a rischio di erosione genetica (il caso della pecora quadricorna).

Obiettivo Operativo n. 4 - Supportare la Direzione Regionale Agricoltura nell'attuazione del Piano di Azione per gli interventi e per le iniziative di sviluppo delle attività multifunzionali

Nel corso del 2023 sono proseguite le attività derivanti dal Piano di Azione per gli interventi e per le iniziative di sviluppo delle attività multifunzionali, approvato con Determinazione di Giunta regionale n. G12970 del 04/11/2020.

L'Area ha curato:

- a) la predisposizione ed emanazione di un bando per la partecipazione ad un "Corso per operatori di fattorie didattiche";
- b) l'organizzazione di due giornate di carattere tecnico-informativo sullo sviluppo multifunzionale delle aziende agrituristiche, tenutesi a Viterbo il 17 novembre 2023 e a Rieti il 29 novembre 2023.

**DIREZIONE GENERALE**

**Staff "Anticorruzione, Trasparenza e Controllo Interno"**

Obiettivo operativo n. 4: aggiornamento del Programma biennale servizi e forniture

L'obiettivo concernente l'aggiornamento del Programma biennale di servizi e forniture costituisce uno dei punti di forza dell'Agenzia, in virtù delle attività di rendicontazione che alcune Aree sono tenute ad effettuare alla Direzione Regionale Agricoltura o, direttamente, alla Commissione europea.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2/RE del 31 gennaio 2023 veniva approvato il Programma biennale servizi e forniture 2023/2024 – con allegato il quadro delle risorse necessarie alla realizzazione l'elenco degli acquisti. È stata inoltre effettuata la sua pubblicazione sull'apposita piattaforma dell'Osservatorio dei contratti pubblici, curata dal Ministero per le Infrastrutture. Con deliberazioni del Commissario straordinario nn. 10RE/2023, 14RE/2023, 17RE/2023, 19RE/2023 e 26RE/2023, il Programma di cui trattasi è stato ulteriormente integrato e, di conseguenza, aggiornato anche sulla piattaforma dell'Osservatorio dei contratti pubblici da parte del RASA dell'Agenzia.

**Staff "Sistemi Informativi, Siarl, Sit"**

### Obiettivo operativo n. 1 – migliorare il rendimento dei PC obsoleti incrementandone le prestazioni

Per evitare un dispendioso rinnovo dell'obsoleto "parco macchine" dell'Agenzia sono stati acquisiti materiali per effettuare un potenziamento di componenti hardware sui PC in uso ai dipendenti incrementandone le prestazioni. Sono stati sostituiti gli hard disk meccanici (HD) con unità a stato solido (SSD), di gran lunga più performanti, e sono stati aumentati i moduli di memoria RAM, ottenendo così un incremento della velocità del sistema operativo e dell'esecuzione dei software. Il potenziamento è stato effettuato su 55 computer. Alcune postazioni provviste di video senza telecamera sono state dotate di webcam con microfono.

### **AREA RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE, FORMAZIONE, AFFARI GENERALI**

#### Obiettivo Operativo n. 2 - Predisposizione del P.I.A.O. (in condivisione al 50 % con lo Staff "Anticorruzione, Trasparenza e Controllo interno")

A tal proposito, l'Area trasmetteva il Piano dei fabbisogni di personale, il Piano per la formazione e tutti i documenti ed altre informazioni utili alla redazione del P.I.A.O., avvenuta mediante deliberazione del Commissario straordinario n. 9/RE del 28 marzo 2023.

#### Obiettivo Operativo n. 5 – formazione in materia di etica, legalità, anticorruzione e trasparenza per il personale neoassunto

Pur essendo stato nel 2023 in gravissima sofferenza il capitolo della formazione, sono stati attivati tutti gli ambiti offerti da Regione, Funzione Pubblica ed altri Organismi per consentire al personale lo svolgimento di corsi. L'Area Risorse Umane ha completato la formazione obbligatoria in materia di anticorruzione e trasparenza per il personale neoassunto. Nella annualità 2023 ha, inoltre, proseguito la formazione sulla sicurezza anche a seguito dell'insediamento del nuovo Responsabile per la Prevenzione e la Protezione su lavoro e in tale ambito sono stati stanziati fondi per tutto il personale.

Con deliberazione del Commissario straordinario n. 68/RE del 20 ottobre 2023 è stato approvato il "Nuovo regolamento concernente le missioni in Italia e all'estero del personale dell'Agenzia", regolarmente trasmesso alla competente Area di controllo della Regione Lazio ed entrato in vigore a decorrere dall'8 dicembre 2023.

L'Area ha, inoltre, avviato la procedura concorsuale per la selezione del Dirigente dell'Area "Promozione e Comunicazione" e predisposto la documentazione necessaria al contratto decentrato (parte normativa), al nuovo sistema di misurazione e valutazione della Performance, alla

revisione del regolamento sui tempi di lavoro ed al contratto decentrato del personale dirigente.

## **AREA PATRIMONIO, ACQUISTI, APPALTI PUBBLICI, PROCEDURE COMUNITARIE, PROCEDURE CONSIP E MEPA**

### Obiettivo Operativo n. 1 – Revisione e ricognizione delle società partecipate di Arsial

Con determinazione n. 881/RE del 14 dicembre 2023 si è proceduto ad una ricognizione e revisione delle società partecipate di Arsial. Alla data del 30 novembre 2023 Arsial vanta, ancora, 48 partecipazioni (delle quali alcune cospicue, altre decisamente irrisorie) in società cooperative. La predetta determinazione è stata trasmessa alla sezione autonomie della Corte dei conti.

### Obiettivo Operativo n. 4 – pubblicazione del registro del patrimonio immobiliare

Nel corso del 2023 è stata effettuata la ricognizione del patrimonio immobiliare di Arsial, distinguendo tra:

- a) immobili istituzionali di proprietà, locati, posseduti o detenuti a qualsiasi titolo;
- b) immobili dati in concessione o locazione;
- c) stabilimenti agro-industriali;
- d) patrimonio immobiliare complessivo.

L'elenco del patrimonio, come suddiviso, è rinvenibile nelle sezioni di competenza di "Amministrazione trasparente" alla voce "Beni immobili e gestione patrimonio".

### Obiettivo Operativo n. 5 – redazione di un piano di efficientamento energetico

Nel corso del 2023 si è avviato e concluso il progetto di efficientamento energetico della sede centrale di Arsial mediante l'adeguamento e ammodernamento dell'impianto di illuminazione e di emergenza delle zone corridoi e vano scale di entrambe le Pal. A e B della Sede Centrale, sostituendo le lampade originariamente funzionanti a neon, con elementi illuminanti ad emissione LED. Si è altresì provveduto all'efficientamento energetico della sede periferica di Latina, attraverso la sostituzione ed implementazione degli elementi illuminanti con dispositivi ad emissione LED. Si evidenzia infine che gli uffici di Viterbo e Frosinone sono stati già oggetto di intervento di sostituzione degli elementi illuminanti con dispositivi ad emissioni a LED nel recente periodo. L'attività di cui al presente obiettivo, verificata la disponibilità economica e il perdurare dell'interesse dell'Amministrazione verso tali tematiche, proseguirà con un piano rivolto dapprima all'efficientamento energetico delle aziende dimostrative di

Arsial (Tarquinia, Velletri, Cerveteri, Caprarola e del CRZ di Testa di Lepre), per poi proseguire con il completamento dell'attività di efficientamento energetico per le aree destinate ad uffici della sede centrale di Arsial.

#### **IL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025**

---

Il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2023/2025 è stato approvato con delibera del Commissario Straordinario n. 8/CS/RE del 17/03/2023 per un valore previsionale iniziale riferito al 2023 di € 35.165.298,82. Successivamente sono state apportate variazioni al bilancio di previsione attraverso i seguenti atti:

Numero Atto	Data	Descrizione Variazione	utilizzo Avanzo/FPV	Maggiori/Minori entrate	Maggiori/Minori Spese
		utilizzo avanzo anni precedenti a valere sul 2023	9.247,72		
delibera 13/CS/RE	20/04/2023	Adozione della variazione di bilancio n. 1	349.817,92	146.419,17	496.237,09
delibera 20/CS/RE	06/06/2023	Adozione della variazione di Bilancio n. 2	201.440,52	136.422,39	337.862,91
delibera 31/CS/RE	10/07/2023	Adozione della variazione di Bilancio n. 3		2.000.000,00	2.000.000,00
delibera 35/CS/RE	18/07/2023	Adozione variazione n. 4 - Assestamento generale di bilancio. Verifica della salvaguardia degli equilibri	1.010.878,44	- 950.000,00	60.878,44
delibera 45/CS/RE	30/08/2023	Adozione della variazione di Bilancio n. 5	- 44.211,40	839.348,00	795.136,60
delibera 51/CS/RE	13/09/2023	Adozione della variazione di Bilancio n. 6		87.190,25	87.190,25
delibera 60/CS/RE	18/10/2023	Adozione della variazione di Bilancio n. 7	- 96.258,08	- 94.690,63	- 190.948,71
delibera 76/CS/RE	21/11/2023	Adozione della variazione di Bilancio n. 8	859.491,63	441.345,28	1.300.836,91
delibera 79/CS/RE	28/11/2023	Adozione della variazione di Bilancio n. 9		1.800.000,00	1.800.000,00
delibera 87/CS/RE	21/12/2023	Adozione della variazione di Bilancio n. 10	2.221.268,78	-	2.221.268,78
		<b>Totale Variazioni anno 2023</b>	<b>4.511.675,53</b>	<b>4.406.034,46</b>	<b>8.908.462,27</b>
VARIAZIONE RELATIVA ALLA DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE DI SPESA 2022					
delibera 11/CS/RE	06/04/2023	Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022	1.938.956,94		
Non sono state inserite le variazioni compensative tra capitoli di spesa con stesso macroaggregato.					
		Previsione iniziale da delibera 8/CS/RE del 17/03/23			<b>35.165.298,82</b>
		Totale Variazioni anno 2023			8.908.462,27
		Attribuzione FPV			1.938.956,94
		Previsione definitiva 2023			<b>46.012.718,03</b>

## IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio è costituito dal fondo di cassa esistente al 31 dicembre dell'anno, maggiorato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi, al netto del fondo pluriennale vincolato risultante alla medesima data. Il rendiconto dell'Esercizio 2023, analizzato nelle sue componenti finanziarie definitive, presenta il seguente quadro riepilogativo:

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.290.737,60
RISCOSSIONI	(+)	15.833.944,21	26.138.868,95	41.972.813,16
PAGAMENTI	(-)	7.559.680,46	29.230.103,86	36.789.784,32
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.473.766,44
PAGAMENTI non regolarizzati al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.473.766,44
RESIDUI ATTIVI	(+)	6.016.187,46	8.112.513,76	14.128.701,22
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				102,37
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	864.515,10	8.530.186,35	9.394.701,45
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			218.180,77
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			97.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			-
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)<sup>(2)</sup></b>	(=)			<b>11.892.585,44</b>

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 ammonta quindi ad Euro 11.892.585,44 ed è così ripartito:

- Parte accantonata pari a € 4.483.434,43;
- Parte vincolata pari a € 2.996.069,82;
- Parte disponibile pari a € 4.413.081,19.

<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:</b>	
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	614.231,59
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni)	-
Fondo anticipazioni liquidità	
Fondo perdite società partecipate	866.384,82
Fondo contezioso	2.882.818,02
Altri accantonamenti	120.000,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>4.483.434,43</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	2.256.887,71
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	29.012,70
Altri vincoli	710.169,41
<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>2.996.069,82</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>-</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>4.413.081,19</b>
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>	-
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>	

## PARTE ACCANTONATA

La parte complessivamente accantonata, di seguito analizzata nel dettaglio, ammonta ad euro **4.483.434,43**, e risulta così costituita:

- euro **614.231,59** quale accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità
- euro **866.384,82** quale accantonamento al fondo perdite società partecipate
- euro **2.882.818,02** quale accantonamento al fondo contezioso
- euro **120.000,00** quale accantonamento al fondo per gli adeguamenti retributivi afferenti al personale dirigente in servizio nel periodo

di vigenza contrattuale, previsti nel medesimo CCNL.

Descrizione	Importo al 31/12/2022	Stanziamenti bil. 2023 / applicazioni fondo bil. 2023	Variazioni in sede di rendiconto 2023	Importo al 31/12/2023
A: Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.709.521,72	0,00	- 1.140.797,29	614.231,59
B: Fondo residui Perenti	83.557,39	0,00	- 83.557,39	0,00
C: Fondo Garanzia Debiti Commerciali:	130.000,00	0,00	-130.000,00	0,00
D: Fondo perdite soc. partecipate	260.000,00	502.802,88	+ 103.581,94	866.384,82
E: Fondo Contenzioso/Passività Potenziali	8.204.163,02	-2.939.694,77	- 2.381.650,23	2.882.818,02
F: Altri Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	120.000,00
<b>Totale Quote Accantonate</b>	<b>10.387.242,13</b>			<b>4.483.434,43</b>

Di seguito si analizzano singolarmente le modalità di quantificazione delle quote

accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023.

#### A – FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il FCDE costituisce uno strumento contabile preordinato a garantire gli equilibri di bilancio attraverso la preventiva sterilizzazione di una certa quantità di risorse necessarie a bilanciare sopravvenienze che possano pregiudicarne il mantenimento durante la gestione. In sede di rendiconto è necessario accantonare nel risultato di amministrazione un ammontare di fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato in relazione all'ammontare dei residui attivi conservati, secondo la percentuale media delle riscossioni in conto residui intervenute nel quinquennio precedente, ai sensi di quanto statuito dall'art. 46 del decreto legislativo n. 118/2011 e la cui composizione è descritta nello specifico allegato.

In particolare, il fondo è stato calcolato applicando una percentuale pari al complemento ad 1 della media aritmetica semplice dei rapporti annui tra la quota riscossa ed il residuo esistente all'01/01, per le singole tipologie di entrata 3.01 (Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalle gestione die beni) e 3.03 (Interessi attivi) di cui ai rendiconti del quinquennio precedente (2018-2022), come da schema sotto riportato e risulta, complessivamente, pari ad euro 614.231,59:

Tipologia	R.Attivi al 01/01/2018	Incassato in c/residui	%	R.Attivi al 01/01/2019	Incassato in c/residui	%	R.Attivi al 01/01/2020	Incassato in c/residui	%	R.Attivi al 01/01/2021	Incassato in c/residui	%	R.Attivi al 01/01/2022	Incassato in c/residui	%
<b>tipologia 3.01</b>	€ 828.574,39	€ 22.183,48	2,68%	€ 1.111.241,04	€ 82.957,97	7,47%	€ 1.076.040,17	€ 47.043,67	4,37%	€ 1.273.506,16	€ 195.174,88	15,33%	€ 1.110.270,14	€ 195.174,88	17,58%
<b>tipologia 3.03</b>	€ 226.740,63	€ -	0,00%	€ 226.740,63	€ -	0,00%	€ 226.740,63	€ -	0,00%	€ 226.740,63	€ -	0,00%	€ 226.740,63	€ -	0,00%
<b>tipologia 3.05</b>	€ 239.960,77	€ 35.558,52	14,82%	€ 228.655,69	€ -	0,00%	€ 240.652,43	€ 5.287,33	2,20%	€ 270.159,20	€ 2.854,30	1,06%	€ 114.444,67	€ 2.854,30	2,49%
<b>tipologia 4.04</b>	€ 981,78		0,00%	€ 981,78	€ -	0,00%	€ 981,78	€ -	0,00%	€ 981,78	€ -	0,00%	€ 981,78	€ -	0,00%
<b>tipologia 5.01</b>	€ 22.000,00	€ -	0,00%	€ 22.000,00	€ -	0,00%	€ 22.000,00	€ -	0,00%	€ 22.000,00	€ -	0,00%	€ 22.000,00	€ -	0,00%
<b>tipologia 5.03</b>	€ 102.199,60	€ -	0,00%	€ 102.199,60	€ -	0,00%	€ 102.199,60	€ -	0,00%	€ 102.199,60	€ -	0,00%	€ 94.199,60	€ -	0,00%

Tipologia	MEDIA	DIFF A 100	R.Attivi al 31/12/2023	FCDE
<b>tipologia 3.01</b>	9,48%	90,52%	€ 639.648,05	€ 578.984,58
<b>tipologia 3.03</b>	0,00%	100,00%	€ -	€ -
<b>tipologia 3.05</b>	4,11%	95,89%	€ 36.758,99	€ 35.247,01
<b>tipologia 4.04</b>	0,00%	100,00%	€ -	€ -
<b>tipologia 5.01</b>	0,00%	100,00%	€ -	€ -
<b>tipologia 5.03</b>	0,00%	100,00%	€ -	€ -
			€ -	€ 614.231,59

## B – FONDO RESIDUI PASSIVI PERENTI

Al 31 dicembre 2023 si registra la seguente situazione contabile per l'accantonamento in questione.

FONDO RESIDUI PERENTI AL 31/12/2018	Importo
Elenco posizioni debitorie presunte al 31/12/2018	530.132,81
Ripristino in bilancio 2019	220.076,00
Altre variazioni: Eliminazioni 2018	0
Fondo Residui Perenti al 31/12/2019	310.056,81
Ripristino in bilancio 2020	0
cancellazione in bilancio 2020	98.718,42
Fondo Residui Perenti al 31/12/2020	211.338,39
cancellazione in bilancio 2021	81.079,25
Fondo Residui Perenti al 31/12/2021	130.259,14
cancellazione in bilancio 2022	46.701,75
Fondo residui perenti al 31/12/2022	83.557,39
ripristino in bilancio 2022	0,00
Stralcio in sede di riaccertamento residui 2023	83.557,39
Fondo residui perenti al 31/12/2023	0,00

La gestione contabile di tale specifica problematica avviene extra-contabilmente su separato foglio di calcolo aggiornato annualmente sulla base delle indicazioni delle varie aree. Evidente la natura dell'accantonamento destinato a ridursi annualmente per la quota applicata al Bilancio ed effettivamente utilizzata o per stralcio in riduzione a seguito di ri-accertamento ordinario. Nel corso dell'annualità 2023, in esecuzione del riaccertamento dei residui attivi e passivi dalle aree competenti, come da allegato G della delibera di riaccertamento dei residui, sono state effettuate cancellazioni dall'accantonamento ai residui perenti, per intervenuta prescrizione, per l'importo complessivo pari ad euro 83.557,39, pertanto, l'importo al 31.12.2023 risulta azzerato.

#### C – FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI:

L'obbligo della iscrizione in bilancio del fondo scatta nei casi in cui sussista una delle due condizioni previste dalla legge:

la mancata riduzione del 10% dello stock dei debiti commerciali scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente rispetto a quello del secondo esercizio precedente;

il mancato rispetto dei tempi di pagamento, ove l'indicatore annuale dei tempi di pagamento dell'esercizio precedente risulti superiore al termine di 30 (o 60) giorni previsto dall'art. 4, D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231.

In base al comma 862 di detto articolo 1, gli enti, qualora ricorrano le condizioni ora ricordate riferite all'esercizio precedente, devono determinare l'importo da accantonare quantificandolo in rapporto agli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisto di beni e servizi dell'esercizio, al netto degli stanziamenti di spesa che utilizzano risorse con specifico vincolo di destinazione; in particolare:

in caso di mancata riduzione di almeno il 10% dello stock di debito commerciale scaduto: la percentuale da applicare è fissa, ed è stabilita nella misura del 5% (ma tale accantonamento non è dovuto se il debito commerciale residuo scaduto rilevato alla fine dell'anno precedente non supera il 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio);

qualora l'indicatore annuale dei tempi di pagamento indichi il superamento dei trenta giorni, la percentuale da applicare è diversificata in funzione della gravità del ritardo (ritardo superiore a 60 giorni – 5 percento, ritardo da 31 a 60 giorni – 3 percento, ritardo da 11 a 30 giorni – 2 percento, ritardo da 1 a 10 giorni – 1 percento).

L'indice dei pagamenti risultante dalla PCC per il 2023 riporta un ammontare di debito scaduto al 31/12/2023 pari ad € 224.061,48, in diminuzione rispetto allo stock del debito del 2022 pari ad € 316.301,74, un tempo medio ponderato di pagamento pari a **28 giorni** ed un tempo medio ponderato di ritardo nei pagamenti pari a **-4 gg.**

Non è stato dunque previsto un accantonamento nel rendiconto 2023.

#### D- FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE

L'Agenzia è tenuta ad acquisire e rendere evidenti nella relazione al rendiconto i dati sui risultati di esercizio delle società partecipate, sulla base dei quali accantonare le somme nel relativo fondo perdite, non risultando conforme alla disciplina legislativa un accantonamento meramente

prudenziale. A tal fine, con nota prot. n. 294/2024 è stata richiesto, all'area competente, di comunicare l'importo complessivo delle perdite derivanti dall'esercizio finanziario delle società partecipate da Arsial. Con nota prot. n. 416/2024 è stato indicato il valore complessivo da accantonare come fondo di garanzia. Tale importo è stato calcolato in base ai dati dei risultati di bilancio delle 48 società cooperative nelle quali Arsial detiene una quota societaria, scaricati dalla Camera di Commercio a febbraio 2024 e quantificato in complessivi € 866.384,82.

In particolare, dall'esame del bilancio 2022 della cooperativa agricola Eurocirce, si evidenzia che la società presenta una perdita dell'esercizio pari ad € 739.761,00. Nella nota integrativa viene specificato che nel corso del 2022 la cooperativa Eurocirce ha effettuato la vendita di un immobile di proprietà. Tale cessione ha comportato una minusvalenza dell'importo corrisponde alla perdita d'esercizio evidenziata nel bilancio 2022. Il risultato negativo, come ribadito nella citata nota integrativa, deriva pertanto solo ed esclusivamente dalla minusvalenza predetta e non da una gestione improduttiva.

Inoltre si ritiene opportuno evidenziare che i bilanci delle società cooperative CO.PRO.L e Selciana risultano depositati presso la Camera di Commercio e fermi all'anno 2012 con perdite di esercizio rispettivamente pari a €1.983,00 per il CO.PRO.L e € 46.784,00 per la Selciana di cui 29.472,00 di perdite portate a nuovo. Al fine di evitare l'inserimento di importi e dati di bilancio che ad oggi potrebbero non corrispondere all'effettiva situazione contabile, l'Area "Patrimonio, Acquisti, Appalti Pubblici, Procedure Comunitarie, Procedure CONSIP e MEPA" ritiene opportuno non inserire nell'elenco le due cooperative.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo con il dettaglio delle singole società.

Ragione sociale	RISULTATO ANNO 2021	Perdite portate a nuovo	Accant.fondo vincolato	RISULTATO ANNO 2022	Perdite portate a nuovo	Accant.fondo vincolato	RISULTATO ANNO 2023	Perdite portate a nuovo	Accant.fondo vincolato	capitale sociale ARSIAL	%	Accant. Definitivo
Soc. Coop. Agr. Cantina Sociale Cesanese del Piglio				-287.994,00		-316,79				25,82	0,11	-316,79
CANTINA BACCO S.C.R.L. (SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA' LIMITATA)				0,00	-89.879,00	-36.176,30				51.645,69	40,25	-36.176,30
SOCIETA' AGRICOLA CANTINA OLEIFICIO SOCIALE DI GRADOLI SOCIETA' COOPERATIVA				6,00	-465.461,00	-118.971,83				16.925,00	25,56	-118.971,83
CO.ZO.VA. - Cooperativa Zootecnica Vallinfreda Società Cooperativa				-14.301,00	0,00	-3.003,21				10.329,91	21,00	-3.003,21
LE CERASE COOPERATIVA AGRICOLA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA							-5.333,00	0,00	-331,18	2.300,00	6,21	-331,18
COOPERATIVA PRODUTTORI AGRICOLI DI CIVITAVECCHIA - SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA' LIMITATA				-16.910,00	-39.855,00	-37.419,49				233.314,57	65,92	-37.419,49
RINASCITA 78 SOCIETA' AGRICOLA - ZOOTECNICA COOPERATIVA	-73.743,00	-155.936,00	-118.973,72							43.769,72	51,80	-118.973,72
COOPERATIVA ZOOTECNICA FLAMINIA SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA				-30.249,00	0,00	-977,00				464,00	3,23	-977,00
LANUVIO AGRICOLA - Società cooperativa agricola a responsabilità limitata	-175,00	0,00	-2,22							25,00	1,27	-2,22
PRODUTTORI AGRICOLI FARENSI SOCIETA' AGRICOLA COOPERATIVA	-13,00	0,00	-0,13							Non disponibile	1,00	-0,13
PRODUTTORI LATTE SALARIA SOCIETA' COOPERATIVA				14.333,00	-104.891,00	-765,70				21.285,00	0,73	-765,70
SOCIETA' ACQUISTI COLLETTIVI PER L'AGRICOLTURA S.A.C.A. SOCIETA' COOPERATIVA				1.213,00	-10.194,00	-6.132,71				30.922,00	60,16	-6.132,71
S.C.A.G.M. - Società Cooperativa Agricola Guidonia Montecelio				858,00	-29.042,00	-12.624,56				36.151,98	43,47	-12.624,56
SOCIETA' COOPERATIVA FRA ASSEGNATARI DI "FOCE DEL FIORA"				-462.010,00	-1.549.852,00	-518.456,84				Deliberato 104.902,80 Versato 86.103,77	25,77	-518.456,84
COOPERATIVA FRA ASSEGNATARI DI CERI				0,00	-124.828	-12.233,10				250,00	9,80	-12.233,14
												-866.384,82

E – FONDO CONTENZIOSO:

Il fondo contenzioso stanziato, in sede di Rendiconto 2023, sulla base degli scambi intervenuti con le diverse Aree dell'Ente, è complessivamente pari ad € 2.882.818,02, di cui € 1.342.504,02 scaturente dalle nuove richieste formulate dalle aree nel corso del 2023.

Rispetto all'importo complessivo accantonato in sede di rendiconto 2022, la rilevante riduzione della somma complessivamente accantonata al fondo è determinata principalmente:

- dall'utilizzo di un importo accantonato al fondo, pari ad euro 820.000,00, necessario al finanziamento del debito fuori bilancio, riconosciuto ai sensi dell'art. 73, comma 1, lett.a) e lett. e) del D.lgs. 118/2011, giusta Deliberazione 74/CS/RE del 14 novembre 2023, determinato dalla sentenza della Corte d'appello di Roma, sez. lavoro n.2078/2023 relativamente al riconoscimento del diritto di liquidazione del trattamento di fine servizio di 44 dipendenti dell'Agenzia;
- dalla definizione dell'Accordo Transattivo sottoscritto tra Arsial e ACEA ATO2 per la copertura dei costi a saldo e stralcio dei consumi idrici, delle forniture idriche a mezzo autobotti e dei costi a saldo e stralcio delle manutenzioni della rete idrica, così come definito nella Deliberazione n. 86/CS/RE del 21 dicembre 2023 con cui è stata autorizzata la suddetta transazione e nella Deliberazione di variazione di bilancio n. 87/CS/RE del 21 dicembre 2023, per un importo complessivo di euro 2.221.268,78, che ha determinato la conseguente cancellazione degli importi accantonati al fondo contenzioso nel bilancio al 31/12/2022 per un ammontare di 4 milioni e 300 mila euro.
- dall'eliminazione, per intervenuta prescrizione, dell'accantonamento di euro 256.686,69 relativa alla contestata rendicontazione della Regione per la 45° edizione del Vinitaly risalente all'annualità 2011.

Concorrono invece a definire, al 31.12.2023, l'importo complessivamente iscritto al fondo in argomento:

- l'accantonamento pari ad euro 648.430,00 per la copertura di fatture relative al consumo idrico degli acquedotti ed in contestazione per l'anno 2023;
- l'accantonamento di € 582.400,00 inizialmente previsto in sede di allocazione delle risorse al fondo contenzioso nel bilancio previsionale, esercizio finanziario 2024 e 2025, riportato nell'ambito delle risorse accantonate in sede di rendiconto 2023 a seguito di quanto indicato nella nota del Collegio dei Revisori prot. n. 682 del 22 marzo 2024, trattandosi di contenzioso insorto nel 2021. Il giudizio di primo grado è stato definito dalla sentenza del Tribunale di Civitavecchia n. 667/2021, RG 6223/2021 - Comune di Civitavecchia / Arsial: "Nullità o annullamento atto di compravendita avente ad oggetto la vendita di una porzione di pineta "La Frasca" in favore della società Campeggiatori La Frasca S.r.l."

Le relative % di rischiosità degli accantonamenti, riviste e definite sulla base di quanto previsto dall'allegato 4/2 al 118/2011, sono state attestate nella loro congruità dal Collegio dei Revisori con nota prot. 717 del 27/03/2024

Fondo Contenzioso/ Passività Potenziali	importo al 31/12/2019	importo al 31/12/2020	importo al 31/12/2021	importo al 31/12/2022	Importo per Rendiconto 2023	tipologia di rischio (*)	% di accantonamento effettuata nel fondo
45° Edizione Vinality 2011-Rendicontazione contestata dalla Regione Lazio.Prot. ARSIAL N. 3421 del 19/04/2019	256.686,69 €	256.686,69 €	256.686,69 €	256.686,69 €	- €		
Fondo Contenzioso con dipendenti per Trattamento fine servizio Integrativo - TFS	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	800.000,00 €	- €		
Interventi manutentivi su rete Idrica richiesti da ACEA ATD-2 per gli esercizi ante 2015	426.740,94 €	426.740,94 €	426.740,94 €	426.740,94 €			
Interventi manutentivi su rete Idrica richiesti da ACEA ATD-2 per esercizio - 2017	477.058,80 €	477.058,80 €	477.058,80 €	477.058,80 €			
Interventi manutentivi su rete Idrica richiesti da ACEA ATD-2 esercizio 2018	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €			
Controversia Acea - acquedotti (quota ulteriore rispetto a quanto impegnato/in avanzo)				3.045.232,18 €			
Vertenza Arsial c/Agenzia delle Entrate Corte di Cassazione -RG n. 25600/2020 - vertenza Arsial / Comune di Caprarola Corte d'Appello di Roma RG n.963/2019	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	387.427,00 €	34.800,00 €	possibile	40%
Atto di citazione per crediti insoluti da Banca Famafactoring contro Arsial R.G. n° 50613/2020		418.213,10 €	418.213,10 €	359.623,20 €	72.000,00 €	probabile	60%
TFS: Arsial/xxx	- €	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	certo	100%
TSF: Arsial/altri	- €	- €	- €	20.000,00 €	- €		
Hera Comm / Arsial	- €	- €	- €	8.000,00 €	8.000,00 €	certo	100%
xxxx/ ARSIAL	- €	- €	- €	14.000,00 €	- €		
Lazio Innova S.p.A. (già Risorse per la Sanità S.r.l.) / ARSIAL +1	- €	- €	- €	81.014,21 €	- €		0%
xxx / Arsial risarcimento danni da sinistro stradale Tribunale di Civitavecchia	- €	- €	- €	1.507.380,00 €	1.205.904,00 €	probabile	80%
xxx /Arsial Impugnazione sentenza n. 416/2020 del Tribunale di Civitavecchia per risarcimento del danno da sinistro stradale	- €	- €	- €	411.000,00 €	209.610,00 €	probabile	51%
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI 2022 E PREGRESSI</b>	<b>2.110.486,43 €</b>	<b>2.528.699,53 €</b>	<b>2.528.699,53 €</b>	<b>8.204.163,02 €</b>	<b>1.540.314,00 €</b>		
xxx/ ARSIAL	- €	- €	- €	- €	23.374,02 €	certo	100%
xxxx c/Arsial	- €	- €	- €	- €	5.200,00 €	certo	100%
TSF: Arsial/altri	- €	- €	- €	- €	10.000,00 €	certo	100%
Arsial c/Vinicola San Luca	- €	- €	- €	- €	5.100,00 €	probabile	51%
xxxx / Arsial / Comune di Tarquinia	- €	- €	- €	- €	32.000,00 €	certo	100%
Comune Civitavecchia c/ Arsial +1	- €	- €	- €	- €	36.000,00 €	probabile	80%
Fatture Acea 2023- acquedotti .	- €	- €	- €	- €	648.430,00 €	certo	100%
Comune di Civitavecchia / Arsial: nullità o annullamento atto di compravendita di una porzione di pineta "La Frasca" in favore della società Campeggiatori La Frasca S.r.l.- Appello avverso la sentenza del Tribunale di Civitavecchia n. 667/2021- RG 6223/2021	- €	- €	- €	- €	582.400,00 €	probabile	80%
<b>TOTALE FONDO 2023 E PREGRESSI</b>	<b>2.110.486,43 €</b>	<b>2.528.699,53 €</b>	<b>2.528.699,53 €</b>	<b>8.204.163,02 €</b>	<b>2.882.818,02 €</b>		

#### F – ALTRI ACCANTONAMENTI:

Con nota prot. 701 del 26/03/2024 l'area "Risorse Umane, Pianificazione, Formazione, Affari Generali" ha richiesto di stanziare l'importo di € 120.000 come accantonamento al fondo per gli adeguamenti retributivi afferenti al personale dirigente in servizio nel periodo di vigenza contrattuale, previsti nel Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale dell'Area Funzioni Locali Triennio 2019-2021.

#### PARTE VINCOLATA

Sulla base di quanto dettagliato nell'Allegato a/2, la parte complessivamente accantonata ammonta ad euro 2.996.069,82, così costituita:

<b>Descrizione</b>	<b>IMPORTO al 31/12/2022</b>	<b>IMPORTO al 31/12/2023</b>
A - Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
B - Vincoli derivanti da trasferimenti	1.402.366,36	2.256.887,71
C - Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
D - Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	831.538,38	29.012,70
E - Altri vincoli	716.583,86	710.169,41
<b>TOTALE</b>	<b>2.950.488,60</b>	<b>2.996.069,82</b>

A – VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI:

Nella analisi che segue viene riportato il dettaglio dei singoli Trasferimenti regionali e/o da altri Enti e Pubbliche amministrazioni, a fronte di specifici Progetti, contrassegnati dai codici riportati a latere della tabella, ed aventi vincolo di destinazione. Nella tabella sottostante sono riportati i valori di partenza al 31/12/2022 e quelli ri-determinati a fronte dell'effettivo utilizzo, nell'ambito della gestione 2023, delle risorse a vincolo di destinazione.



## B – VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE:

Trattasi nello specifico delle "economie" di spesa derivati dalla gestione residui degli anni passati relative a spese o iniziative di spese rientranti nella programmazione di bilancio dell'Agenzia le cui procedure amministrativo /gestionali di attuazione di fatto non erano ancora state compiute definitivamente, relativamente alle quali permaneva nell'intenzione dell'Agenzia procedere alla completa realizzazione dell'iniziativa programmata conservando l'originario finanziamento e riprogrammando tale iniziativa con la re-iscrizione in Bilancio del relativo finanziamento. A causa del tipo di vincolo posto su queste risorse, e della rilevante anzianità di alcune delle poste in considerazione, è stata effettuata già ai fini del rendiconto 2022 una accurata analisi da parte di tutte le Aree dell'Agenzia al fine di eliminare dalle poste dell'avanzo vincolato quelle voci per cui non corrisponde più una obbligazione giuridicamente perfezionata o non sussiste più il motivo a mantenere il debito, analisi poi conclusa nell'arco dell'esercizio 2023. Dall'esercizio 2023, i residui non sono stati più portati in Avanzo Vincolato, bensì sono stati gestiti attraverso la normale procedura di riaccertamento.

Nella Tabella sottostante è riportato il dettaglio delle quote applicate nel corso del 2023, delle cancellazioni e dell'importo residuo in avanzo:

VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE							
Anno di origine	importo in avanzo 2022	Applicazione avanzo anno 2022	Cancellazioni anno 2022	Importo in avanzo 01/01/2023	Applicazione avanzo anno 2023	Cancellazioni anno 2023	Importo in avanzo 31/12/2023
2017 e precedenti	418.179,49 €	- €	- 154.855,09 €	263.324,40 €	- €	- 263.324,40 €	- €
2018	502.880,64 €	- €	- 172.671,56 €	330.209,08 €	310.860,58 €	- 19.348,50 €	- €
2019	85.408,92 €		- 49.647,23 €	35.761,69 €	30.603,45 €	- 5.158,24 €	- €
2020	158.580,25 €	27.370,00 €	- 83.602,70 €	47.607,55 €	23.475,05 €	- 24.132,50 €	- €
2021	227.124,46 €	72.488,80 €	- €	154.635,66 €	100.000,00 €	- 25.622,96 €	29.012,70 €
<b>TOTALE AV VINC</b>	<b>1.392.173,76 €</b>	<b>99.858,80 €</b>	<b>- 460.776,58 €</b>	<b>831.538,38 €</b>	<b>464.939,08 €</b>	<b>- 337.586,60 €</b>	<b>29.012,70 €</b>

## C – ALTRI VINCOLI:

La quota classificata come “Altri vincoli”, pari complessivamente ad euro 710.169,41, derivanti dagli incassi delle dismissioni patrimoniali effettuate nel corso degli anni, di cui euro 375.975,00 a valere sull’esercizio di bilancio 2023, trova fondamento in quanto statuito all’art. 22 (*Destinazione delle entrate derivanti dalla alienazione dei beni immobili*) del Regolamento Regionale 20 maggio 2009, n. 7 “*Disciplina dell’alienazione e della gestione dei beni immobili di proprietà dell’Agenzia Regionale per lo Sviluppo e Innovazione dell’Agricoltura del Lazio (ARSIAL)*”, pubblicato sul BURL 28/05/2009 e sul disposto normativo di cui all’art. 23, comma 4-bis, alla L.R. legge n. 4 del 28 aprile 2006, e ss.mm. “*Legge finanziaria regionale per l’esercizio 2006 (art. 11 legge regionale 20 novembre 2001, n. 25)*”, così come modificato ed integrato dall’art. 2, comma 69, della L.R. 24 dicembre 2010, n. 9, dall’art. 19, comma 3 della L. R. 27 febbraio 2020, n. 1 e da ultimo dall’art. 110 della L. R. dell’11 agosto 2021 n. 14 che, in materia di Disciplina della gestione e dell’alienazione dei beni immobili di proprietà dell’Agenzia regionale per lo sviluppo e l’innovazione in agricoltura, recita “*I proventi derivanti dalla alienazione dei beni immobili di proprietà dell’ARSIAL sono introitati dalla Regione ed iscritti nel capitolo, istituito nell’ambito dell’UPB 441, denominato: “Entrate derivanti dall’alienazione dei beni immobili di proprietà dell’ARSIAL”. A decorrere dall’esercizio 2020, i proventi di cui al precedente periodo sono introitati dalla Regione nella misura del 50 per cento e sono versati all’entrata del bilancio nella tipologia 400 “Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali” del titolo 4 “Entrate in conto capitale”*”

AVANZO 2022	ENTRATE DA DISMISSIONI 2023				IMPEGNI ANNO 2023	AVANZO 2023
	DET 300	DET 301	DET.317	det 1064 e 1065		
<b>705.439,46</b>	€ 34.657,50	€ 332.500,00	€ 5.227,50	€ 3.570,00	371.225,05 €	<b>€ 710.169,41</b>

## ANALISI DELLA GESTIONE RESIDUI

---

## RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

Con delibera del Commissario straordinario n. 22 dell'11/03/2024, a seguito della ricognizione dei singoli residui attivi e passivi presenti al 31/12/2023 da parte di tutte le Aree dell'Agenzia, diretta a verificare:

la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;

l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;

il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;

la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio,

si è proceduto al riaccertamento dei residui ed alla definizione del Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ed in conto capitale.

In particolare, attraverso il riaccertamento ordinario dei residui si procede alla definitiva cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate alla data del 31 dicembre 2023, o le cui obbligazioni non sono esigibili alla data del 31 dicembre 2023, cancellazioni disposte nelle determinazioni di ricognizione delle Strutture di Arsial, competenti per le entrate e le uscite, secondo le risultanze finali di cui alla tabella di seguito riportata:

<b>Codice</b>	<b>ELENCO</b>	<b>IMPORTO</b>
A	Residui attivi gestione residui cancellati definitivamente	869.491,59
A1	- Residui attivi cancellati senza vincolo	869.491,59
A2	- Residui attivi cancellati con vincolo	=
B	Residui passivi gestione residui cancellati definitivamente	737.944,61
B.1	- Residui passivi cancellati senza vincolo	732.926,13
B.2	- Residui passivi cancellati con vincolo	5.018,48
C	C.1 - Residui attivi correlati reimputati	291.076,75
	C.2 - Residui passivi re imputati (FPV Spesa 31.12.2023)	315.180,77
	C.3 - Residui passivi correlati reimputati	291.076,75
D.1	Residui attivi al 31 dicembre 2023 da mantenere provenienti dalla gestione dei <b>residui</b>	6.016.187,46

D.2	Residui attivi al 31 dicembre 2023 da mantenere provenienti dalla gestione di competenza	8.112.513,76
E.1	Residui passivi al 31 dicembre 2023 da mantenere provenienti dalla gestione dei residui	864.515,10
E.2	Residui passivi al 31 dicembre 2023 da mantenere provenienti dalla gestione di competenza	8.530.186,35

## RESIDUI PERENTI

Con riferimento ai residui perenti, il cui importo al 2022 ammontava ad euro 83.557,39, come da elenco sottostante, si è proceduto nel riaccertamento 2023 alla eliminazione delle partite oggetto di prescrizione ultra decennale, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011 e in ossequio al principio contabile all. 4/2 al citato decreto, punto 9.1.

ALLEGATO G - Residui Perenti															
Anno	Imp	Creditore	DESCRIZIONE	SERVIZI	RESIDUO CONSUNTIVO VO 2019	recuperati nel 2021	RESIDUO 31/12/2021	riaccert. confermati	riaccert. eliminati	MOTIVAZIONE	RESIDUO CONSUNTIVO VO 2021	RIACCERTAMENTO ANNO 2022 -	RIACCERTAMENTO ANNO 2022 -	RESIDUI CONSUNTIVO 2022	MOTIVAZIONE
2010	2516	RISORSA SRL	PRATICA 16554 OPERAZIONI DI ACCATAMENTO IMMOBILI	PA.010.000.S PA	40.000,00		40.000,00	40.000,00		Contenzioso in corso	40.000,00	40.000,00		40.000,00	Contenzioso in corso
2012	1420	PIRRO ROSARIO	PRATICA 19540-INCARICO PER LA TRASCRIZIO	PA.010.000.S PA	1.276,70		1.276,70	1.276,70		manca di indicazione dall'area di riferimento- si	1.276,70	1.276,70		1.276,70	manca di indicazione dall'area di riferimento- si
2012	1415	TECNONET SPA	PRAT.19534-APPROVAZIONE PREVENTIVO PER	AM.004.000.S AR	488,00		488,00	488,00		fattura pregressa da liquidare	488,00	488,00		488,00	fattura pregressa da liquidare
2012	367	NANNI NICOLA	PRATICA 19137-LAVORI URGENTI SUGLI ACQU	PA.010.000.S PA	605,00		605,00	605,00		fattura n. 23 del 23/9/2012- cod. registrazione 62304	605,00	605,00		605,00	fattura n. 23 del 23/9/2012- cod. registrazione 62304 (da
2012	1311	SIGNORILE ELENA	PRAT.19472-Prog. Sapere i Saponi 2011-2012-	AM.005.000.S RU	15.567,25		15.567,25	15.567,25		in attesa della prescrizione si	15.567,25		15.567,25	0,00	raggiunti limiti di prescrizione
2012	1312	ANELLI ANNA LAURA	PRAT.19472-Prog. Sapere i Saponi 2011-2012-	AM.005.000.S RU	15.567,25		15.567,25	15.567,25		in attesa della prescrizione si	15.567,25		15.567,25	0,00	raggiunti limiti di prescrizione
2012	1313	ZUCCARO PALMA	PRAT.19472-Prog. Sapere i Saponi 2011-2012-	AM.005.000.S RU	15.567,25		15.567,25	15.567,25		in attesa della prescrizione si	15.567,25		15.567,25	0,00	raggiunti limiti di prescrizione
2012	1335	RISORSA SRL	PRATICA N. 15733 SALDO FATT. 9310 DEL 29	PA.010.000.S PA	6.709,54		6.709,54	6.709,54		Contenzioso in corso		6.709,54		0,00	Contenzioso in corso
2012	1336	RISORSA SRL	PRATICA 14579-SALDO FT.37/2009 DEL 31/12	PA.010.000.S PA	6.825,13		6.825,13	6.825,13		Contenzioso in corso		6.825,13		0,00	Contenzioso in corso
2012	1337	RISORSA SRL	pratica n. 15183 sft. n. 9 del 16/4/2010 valuta	PA.010.000.S PA	3.071,61		3.071,61	3.071,61		Contenzioso in corso		3.071,61		0,00	Contenzioso in corso
2012	1464	RISORSA SRL	PRATICA 14228-SFT. 38/2009- VALUTAZIONE I	PA.010.000.S PA	20.049,61		20.049,61	20.049,61		Contenzioso in corso		20.049,61		0,00	Contenzioso in corso
2012	1465	RISORSA SRL	PRATICA 14226-SALDO FT. 36/2009- VALUTAZI	PA.010.000.S PA	4.531,80		4.531,80	4.531,80		Contenzioso in corso		4.531,80		0,00	Contenzioso in corso
					<b>130.259,14</b>		<b>130.259,14</b>	<b>130.259,14</b>	<b>0,00</b>		<b>130.259,14</b>	<b>83.548,39</b>	<b>46.701,75</b>	<b>83.557,39</b>	

## FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Considerato che la reimputazione dei residui passivi non esigibili nell'esercizio a cui è riferito il rendiconto comporta:

- a) la creazione, sul bilancio dell'esercizio a cui è riferito il rendiconto, dei fondi pluriennali vincolati connessi alle spese reimputate per le quali la copertura è data dal fondo medesimo;
- b) una variazione del bilancio di previsione in corso di gestione e dei due successivi, al fine di istituire o incrementare gli stanziamenti di entrate e spese su cui devono essere imputate le relative obbligazioni;
- c) il trasferimento all'esercizio di reimputazione anche della "copertura" che l'impegno aveva nell'esercizio cui era stato inizialmente imputato, attraverso il fondo pluriennale vincolato di entrata. La costituzione o l'incremento di tale fondo è escluso solo in caso di contestuale reimputazione di entrate e spese correlate,

il Fondo pluriennale vincolato di spesa al termine dell'esercizio 2023 (corrispondente al FPV di entrata dell'esercizio successivo) è stato quantificato in euro 315.180,77, di cui:

- a) FPV di spesa parte corrente: € 218.180,77
- b) FPV di spesa parte capitale: € 97.000,00.

così composto:

DESCRIZIONE	Gestione	Corrente	Capitale	Totale
FPV di spesa costituito in corso di esercizio	Competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui-ESERCIZIO 2024	Competenza	€ 218.180,77	€ 97.000,00	€ 315.180,77
	Residui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui-ESERCIZIO 2025	Competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui-ESERCIZIO 2026	Competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE FPV DI SPESA</b>		<b>€ 218.180,77</b>	<b>€ 97.000,00</b>	<b>€ 315.180,77</b>

VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON GLI ENTI STRUMENTALI DELLA REGIONE

L'Arsial ha provveduto, ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. J) d.lgs. 118/2011 alla verifica e riconciliazione della posizione creditoria e/o debitoria nei confronti della Regione Lazio, asseverata dall'organo di revisione dell'Arsial con nota prot. 548/2024 del 7 marzo 2024.

Complessivamente, i crediti vantati da Arsial nei confronti della Regione ammontano ad **€ 7.117.608,36**, derivanti da accertamenti di competenza ed a residuo aperti per spese di funzionamento, spese promozionali e spese per specifiche progettualità vincolate, mentre i debiti aperti verso la Regione al 31/12/2023 ammontano in totale ad **€ 123.151,50**

### **QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2023**

---

Nella Tabella che segue sono riepilogati i valori d'insieme della gestione di competenza e della gestione di cassa, sia per la parte Entrate che per quella delle Uscite. Raggruppati per Titoli sono riportati i dati delle previsioni definitive del Fondo Pluriennale Vincolato Entrate e di Spesa, degli accertamenti e degli impegni per il 2023.

I risultati complessivi finali della gestione di Competenza 2023 presentano un avanzo di competenza di euro **2.626.544,20** con un ammontare complessivo di accertamenti per euro 40.702.015,18 e di impegni per euro 38.075.490,78 mentre per quanto attiene alla gestione di Cassa, il fondo cassa all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 2.290.737,60 con un risultato finale di cassa che risulta pari ad auro **7.473.766,44**.

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00	2.290.737,60			
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	4.511.675,53	0,00	<i>Disavanzo di amministrazione</i>	-	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.185.255,05	0,00	<i>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti <sup>(4)</sup></i>		
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	753.701,89	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	-	0			
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	25.997.896,33	25.324.185,03
			Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	218.180,77	0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	22.452.108,94	22.099.930,40			
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	838.961,08	8.458.028,81			
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	748.340,00	748.340,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	1.550.421,19	1.077.853,00
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	97.000,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie			<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie		
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie <sup>(5)</sup>		
<b>Totale entrate finali</b>	<b>24.039.410,02</b>	<b>31.306.299,21</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>27.863.498,29</b>	<b>26.402.038,03</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00	0,00
				0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	10.211.972,69	10.666.513,95	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	10.211.972,69	10.387.746,29
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>34.251.382,71</b>	<b>41.972.813,16</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>38.075.470,98</b>	<b>36.789.784,32</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>40.702.015,18</b>	<b>44.263.550,76</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>38.075.470,98</b>	<b>36.789.784,32</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>2.626.544,20</b>	<b>7.473.766,44</b>
<i>di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (DANC) <sup>(7)</sup></i>					
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>40.702.015,18</b>	<b>44.263.550,76</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>40.702.015,18</b>	<b>44.263.550,76</b>
			<b>GESTIONE DEL BILANCIO</b>		
			a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)		2.626.544,20
			b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+) <sup>(8)</sup>		604.376,90
			c) Risorse vincolate nel bilancio (+) <sup>(9)</sup>		1.469.010,90
			<b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>		<b>553.156,40</b>
			<i>di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto</i>		
			<b>GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO</b>		
			d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)		553.156,40
			e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) <sup>(10)</sup>		-3.586.915,81
			<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>		<b>4.140.072,21</b>
			<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm. <sup>(7)</sup></i>		
			<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.</i>		

## **ANALISI DELLA GESTIONE DI CASSA**

---

Relativamente alla gestione dei flussi di cassa, nel 2023 complessivamente sono stati contabilizzati incassi per euro 41.972.813,16 contro un valore complessivo di pagamenti per euro 36.789.784,32.

L'aumento del flusso di cassa in entrata è determinato dalla riscossione del residuo attivo – esercizio 2022 - pari a euro 7.125.768,30, in data 17 novembre 2023, relativo al pagamento da parte della Gestione Commissariale Comune di Roma del 50% dell'ammontare dovuto in favore di A.R.S.I.A.L., a seguito della sentenza definitiva della Corte di Appello di Roma n. 5132/2020, con la quale veniva disposta la condanna del Comune di Roma a riversare in favore di Arsial, a titolo di risarcimento del danno da occupazione illegittima, la somma di € 13.280.089,00, oltre interessi legali. Con nota prot. UC/2022/0001375 del 11/04/2022 del Commissario Straordinario del Governo per il Piano di rientro del debito pregresso del Comune di Roma, veniva autorizzata l'Amministrazione Capitolina al pagamento immediato della somma di € 7.125.768,30, relativa alla sola quota imponibile, al lordo di eventuali ulteriori oneri e ritenute di legge, pari al 50% dell'ammontare dovuto in favore di A.R.S.I.A.L., rimandando il restante 50% al momento dell'estinzione di tutte le obbligazioni debitorie di competenza della Gestione Commissariale e i flussi di cassa ne garantiscano piena copertura.

Il saldo effettivo di cassa 2023 presso la Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 7.846.657,23, la differenza rispetto al saldo contabile della Tesoreria di € 372.890,79 è giustificata dai flussi gestionali di tesoreria del giorno 29 dicembre 2023, così come attestato dal rendiconto del tesoriere.

## RENDICONTO DEL TESORIERE -QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA 2023

		CONTO		TOTALE
		RESIDUI	COMPETENZA	
	Fondo cassa al 1 gennaio			2.290.737,60
(+)	RISCOSSIONI	15.833.944,21	26.138.868,95	41.972.813,16
(-)	PAGAMENTI	7.559.680,46	29.230.103,86	36.789.784,32
(=)		DIFFERENZA		7.473.766,44
(+)	Riscossioni da regolarizzare con reversali (+)	0,00	0,00	-
(-)	Pagamenti da regolarizzare con mandati(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	dicembre			0,00
(=)	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			<b>7.473.766,44</b>

### CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	7.473.766,44
(+)	380.573,10
(-)	-7.682,31
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	<b>7.846.657,23</b>

### ANALISI DELLE ENTRATE

Prima di passare ad una analisi di dettaglio dei singoli dati che compongono il rendiconto 2023, è opportuno effettuare alcune considerazioni di carattere generale sui valori d'insieme.

Di seguito vengono riportati i dati relativi alla gestione di competenza e di cassa relativamente alle entrate analizzate per titolo e tipologia:

eu	anno	Titolo	Tipologia	descr_tipologia	ACCERTAMENTI 2021	ACCERTAMENTI 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Accertato 2023	riscosso 2023
E	2023	1	1.01.	Tributi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	2	2.01.	Trasferimenti correnti	17.144.483,47 €	18.279.977,85 €	19.687.848,82 €	23.602.538,00 €	22.452.108,94 €	22.099.930,40 €
E	2023	3	3.01.	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	855.316,40 €	830.115,66 €	1.260.000,00 €	953.990,47 €	435.305,31 €	920.551,74 €
E	2023	3	3.02.	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	- €	7.125.768,30 €	- €	- €	- €	7.125.768,30 €
E	2023	3	3.03.	Interessi attivi	5,40 €	23,39 €	50,00 €	131.639,36 €	69.254,68 €	69.254,68 €
E	2023	3	3.05.	Rimborsi e altre entrate correnti	469.188,52 €	412.578,71 €	190.400,00 €	376.165,45 €	334.401,09 €	342.454,09 €
E	2023	4	4.02.	Contributi agli investimenti	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	4	4.03.	Altri trasferimenti in conto capitale	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	4	4.04.	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	212.249,36 €	25.858,80 €	930.000,00 €	880.000,00 €	748.340,00 €	748.340,00 €
E	2023	4	4.05.	Altre entrate in conto capitale	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	5	5.01.	Alienazione di attività finanziarie	18.208,07 €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	5	5.02.	Riscossione crediti di breve termine	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	5	5.03.	Riscossione crediti di medio-lungo termine	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	6	6.02.	Accensione prestiti a breve termine	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	7	7.01.	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	9	9.01.	Entrate per partite di giro	9.914.818,32 €	9.510.658,85 €	13.067.000,00 €	13.597.000,00 €	10.211.972,69 €	10.666.513,95 €
E	2023	9	9.02.	Entrate per conto terzi	10.689,49 €	7.256,87 €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	- €
				<b>Totale</b>	<b>28.624.959,03 €</b>	<b>36.192.238,43 €</b>	<b>35.165.298,82 €</b>	<b>39.571.333,28 €</b>	<b>34.251.382,71 €</b>	<b>41.972.813,16 €</b>
				Entrate di parte corrente	18.468.993,79 €	26.648.463,91 €	21.138.298,82 €	25.064.333,28 €	23.291.070,02 €	30.557.959,21 €
				Entrate di parte capitale	212.249,36 €	25.858,80 €	930.000,00 €	880.000,00 €	748.340,00 €	748.340,00 €

Da una prima analisi risulta evidente che la tipologia 2.01. Trasferimenti correnti rappresenta il dato gestionale a livello di accertamenti di entrate correnti di maggiore rilievo.

## TITOLO 1 “ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA”

In questo titolo del bilancio, trovano allocazione le risorse che provengono dall'applicazione delle Imposte e/o Addizionali. Non avendo autonomia impositiva, questa Agenzia non presenta stanziamenti previsionali in questo Titolo di Bilancio.

## TITOLO 2 "TRASFERIMENTI CORRENTI"

Gli stanziamenti sono previsti sulla base della programmazione finanziaria regionale, di cui alla L.R. 30 marzo 2023, n. 2, a cui sono da aggiungere gli ulteriori stanziamenti previsti per le iniziative di promozione con L.R. n. 5 del 29 maggio 2023, L.R. n. 8 del 31 luglio 2023, e L.R. n. 18 del 3 novembre 2023, recepite con le seguenti delibere commissariali: Delibera n. 34/CS/RE del 12/07/2023, Delibera n. 45/CS/RE del 30/08/2023 e n. 81/CS/RE del 30/11/2023.

Per quanto attiene alla Tipologia "Trasferimenti da amministrazioni pubbliche", i valori definitivi di accertamenti di competenza del 2023 sono:

- € 13.135.000,00 come finanziamenti per spese di funzionamento;
- € 5.550.000,00 come finanziamenti per iniziative di promozione;
- € 3.730.617,96 come finanziamenti per progetti a destinazione vincolata

In particolare, la percentuale delle entrate per spese di funzionamento è pari al 58% del totale entrate, mentre la percentuale di accertato rispetto alla previsione definitiva è del 95,12%

eu	anno	Titolo	Tipologia	descr_tipologia	ACCERTAMENTI 2021	ACCERTAMENTI 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Accertato 2023	riscosso 2023
E	2023	2	2.01.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	17.116.605,01 €	17.914.955,45 €	19.435.369,66 €	23.553.977,02 €	22.415.617,96 €	22.061.499,51 €
E	2023	2	2.01.03.	Trasferimenti correnti da Imprese	- €	15.000,00 €	15.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	15.300,00 €
E	2023	2	2.01.04.	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	2	2.01.05.	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	27.878,46 €	350.022,40 €	237.479,16 €	45.560,98 €	33.490,98 €	23.130,89 €
E	2024			Totale	<b>17.144.483,47 €</b>	<b>18.279.977,85 €</b>	<b>19.687.848,82 €</b>	<b>23.602.538,00 €</b>	<b>22.452.108,94 €</b>	<b>22.099.930,40 €</b>

## TITOLO 3 "PROVENTI EXTRA TRIBUTARI"

Rientrano in questa sezione del Bilancio quei proventi derivanti da attività realizzate a vario titolo da questa Agenzia a fronte dei particolari servizi resi (vendita di beni, erogazione di servizi, rimborsi ecc.).

In relazione a tale tipologia di entrata la percentuale di accertato rispetto alla previsione definitiva di entrata è pari al 57,39%.

Le riscossioni presentano un importo più alto rispetto agli anni precedenti determinato principalmente dall'incasso del residuo attivo- esercizio 2022 - pari a euro 7.125.768,30, in data 17 novembre 2023, relativo al pagamento da parte della Gestione Commissariale Comune di Roma del 50% dell'ammontare dovuto in favore di A.R.S.I.A.L.

Nella Tabella che segue sono riportati i valori definitivi della gestione 2023, articolati per Tipologia e per categoria di entrata:

eu	anno	Titolo	Tipologia	descr_tipologia	ACCERTAMENT I 2021	ACCERTAMENT I 2022	Prev_Iniz_Le 2023	Prev_Def 2023	Accertato 2023	riscosso 2023
E	2023	3	3.01.01.	Vendita di beni	18.510,97 €	12.100,81 €	395.000,00 €	355.478,00 €	9.278,00 €	8.378,00 €
E	2023	3	3.01.02.	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	210.907,94 €	534.174,96 €	355.000,00 €	98.766,32 €	149.675,57 €	544.330,02 €
E	2023	3	3.01.03.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	625.897,49 €	283.839,89 €	510.000,00 €	499.746,15 €	276.351,74 €	367.843,72 €
E	2023	3	3.02.01.	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità	- €	7.125.768,30 €	- €	- €	- €	7.125.768,30 €
E	2023	3	3.03.03.	Altri interessi attivi	5,40 €	23,39 €	50,00 €	131.639,36 €	69.254,68 €	69.254,68 €
E	2023	3	3.05.02.	Rimborsi in entrata	438.203,70 €	373.650,07 €	177.900,00 €	359.961,62 €	316.649,84 €	301.940,95 €
E	2023	3	3.05.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	30.984,82 €	38.928,64 €	12.500,00 €	16.203,83 €	17.751,25 €	40.513,14 €
E	2024			Totale	<b>1.324.510,32 €</b>	<b>8.368.486,06 €</b>	<b>1.450.450,00 €</b>	<b>1.461.795,28 €</b>	<b>838.961,08 €</b>	<b>8.458.028,81 €</b>

#### TITOLO 4 "ENTRATE IN CONTO CAPITALE"

In questo titolo del bilancio, trovano allocazione le risorse che provengono dalle entrate in conto capitale, derivanti dalla razionalizzazione del patrimonio Arsial con le vendite descritte nel paragrafo successivo, le cui Tipologie vengono riportate nella Tabella riassuntiva che segue.

I valori finanziari cristallizzati per tipologia e categoria di bilancio rilevano una percentuale di accertato e riscosso rispetto alla previsione definitiva pari all' 85,03%.

eu	anno	Titolo	Tipologia	descr_tipologia	ACCERTAME NTI 2021	ACCERTAM ENTI 2022	Prev_Iniz_Le 2023	Prev_Def 2023	Accertato 2023	riscosso 2023
E	2023	4	4.02.01.	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	4	4.03.07.	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	4	4.03.10.	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2023	4	4.04.01.	Alienazione di beni materiali	25.929,36 €	6.882,00 €	680.000,00 €	745.000,00 €	668.570,00 €	668.570,00 €
E	2023	4	4.04.02.	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	186.320,00 €	18.976,80 €	250.000,00 €	135.000,00 €	79.770,00 €	79.770,00 €
E	2023	4	4.05.03.	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o inc	- €	- €	- €	- €	- €	- €
E	2024			Totale	<b>212.249,36 €</b>	<b>25.858,80 €</b>	<b>930.000,00 €</b>	<b>880.000,00 €</b>	<b>748.340,00 €</b>	<b>748.340,00 €</b>

## ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI

Si riporta preliminarmente quanto stabilito dal Principio della Competenza Finanziaria Potenziata in tema di Cessione di beni.

Nella cessione di beni immobili, l'obbligazione giuridica attiva nasce al momento del rogito (e non al momento dell'aggiudicazione definitiva della gara). In tale momento, l'entrata deve essere accertata con imputazione all'esercizio previsto nel contratto per l'esecuzione dell'obbligazione pecuniaria. L'accertamento è registrato anticipatamente nel caso in cui l'entrata sia incassata prima del rogito, salve le garanzie di legge. Nel caso in cui il contratto di compravendita preveda il pagamento differito, è consentito l'accertamento delle entrate con imputazione nel primo esercizio se il pagamento non è stabilito oltre i 12 mesi dell'anno successivo.

L'importo dell'obbligazione attiva è registrato senza distinguere il plusvalore, in quanto tale fenomeno non è rilevabile dalla contabilità finanziaria. Il corrispettivo della cessione è interamente destinato alla spesa di investimento al netto del debito IVA. Tale principio è diretto a garantire la copertura finanziaria dell'eventuale posizione debitoria al termine previsto per la liquidazione periodica dell'IVA e consente, ai fini degli equilibri di bilancio, di destinare l'entrata iscritta tra le entrate in c/capitale a copertura delle spese correnti per il pagamento dell'IVA. In ogni caso risulta possibile destinare l'entrata in conto capitale corrispondente al debito IVA a copertura della spesa determinata dall'IVA dovuta per spese di investimento (credito IVA). Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato anche all'estinzione anticipata di prestiti (rinvio ai principi concernenti l'estinzione anticipata di prestiti).

Per tutte le altre cessioni di beni, l'obbligazione giuridica attiva nasce con il trasferimento della proprietà. In tale momento, l'entrata deve essere accertata con imputazione all'esercizio previsto nel contratto per l'esecuzione dell'obbligazione pecuniaria.

La cessione di diritti di superficie prevede la riscossione di un canone che, in genere, è incassato anticipatamente. L'obbligazione attiva sorge con il rogito. L'accertamento è anticipato nel caso in cui l'entrata sia incassata anticipatamente rispetto al rogito, salve le garanzie di legge. Se il diritto di superficie è convertito in un diritto di proprietà si applicano le norme della cessione dei beni.

L'entrata derivante dalla concessione di diritti su beni demaniali o patrimoniali è accertata a seguito dell'emanazione dell'atto amministrativo, con imputazione contabile all'esercizio previsto nell'atto amministrativo per l'esecuzione dell'obbligazione pecuniaria.

Viene rappresentata con la tabella sottostante l'analisi delle singole alienazioni intervenute nell'annualità 2023 che compongono l'accertamento, inclusi gli incassi rateali.

## **DISMISSIONI 2023**

DATA STIPULA	IMMOBILE + COMUNE + ACQUIRENTE	PREZZO DI CESSIONE	PREZZO INCASSATO
13/03/2023	TERRENO CON SOVRASTANTI RUDERI	€ 69.315,00	€ 69.315,00
13/03/2023	STABILIMENTO INDUSTRIALE	€ 665.000,00	€ 665.000,00
02/05/2023	QUOTA FLORICOLA	€ 10.445,00	€ 10.445,00
-	INCASSO VIII° RATEO VENDITA ANNI PRECEDENTI	€ 3.570,00	€ 3.570,00

## **ANALISI DELLE SPESE**

---

Il bilancio dell’Agenzia si articola nelle seguenti missioni, a loro volta suddivise in programmi e macro aggregati:

“Missione 16 – “Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca”

“Missione 20 – “Fondi e accantonamenti”

“Missione 99 – “Servizi per conto terzi”

Di seguito vengono riportati i dati relativi alla gestione delle spese analizzate per titolo e tipologia; si fa presente che il valore degli impegni riportato nelle tabelle sottostanti comprende l’utilizzo dell’avanzo e dei fondi e il valore del pagato comprende la quota in conto competenza ed in conto residuo:

maco aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_Le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
1.01.	Redditi da lavoro dipendente	6.501.101,54 €	8.665.361,22 €	8.143.136,72 €	9.045.069,95 €	8.802.357,16 €	8.825.061,65 €
1.02.	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.994.319,19 €	2.131.412,66 €	2.150.508,50 €	2.288.933,78 €	2.219.781,42 €	2.149.320,26 €
1.03.	Acquisto di beni e servizi	6.320.586,85 €	9.705.410,53 €	10.222.145,69 €	14.096.386,17 €	11.536.940,08 €	12.408.363,19 €
1.04.	Trasferimenti correnti	2.282.230,27 €	1.473.044,80 €	920.050,00 €	4.084.029,94 €	3.301.696,46 €	1.686.122,35 €
1.05.	Trasferimenti di tributi	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.07.	Interessi passivi	- €	1.384,51 €	5.000,00 €	4.000,00 €	46,55 €	211,55 €
1.09.	Rimborsi e poste correttive delle entrate	588.500,00 €	91.570,00 €	150.000,00 €	70.000,00 €	55.447,00 €	170.053,62 €
1.10.	Altre spese correnti	56.215,96 €	84.813,01 €	687.826,68 €	999.421,93 €	81.627,66 €	85.052,41 €
2.02.	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	571.523,24 €	499.864,05 €	1.272.835,89 €	1.367.123,98 €	1.174.466,19 €	274.264,03 €
2.03.	Contributi agli investimenti	- €	90.000,00 €	- €	- €	- €	45.000,00 €
2.04.	Altri trasferimenti in conto capitale	318.031,81 €	11.144,40 €	465.000,00 €	440.000,00 €	375.955,00 €	758.588,97 €
2.05.	Altre spese in conto capitale			- €			- €
4.02.	Rimborso prestiti a breve termine	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4.03.	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			- €			- €
5.01.	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			- €			- €
7.01.	Uscite per partite di giro	9.914.818,32 €	9.510.658,85 €	13.067.000,00 €	13.597.000,00 €	10.211.972,69 €	10.385.330,65 €
7.02.	Uscite per conto terzi	10.689,49 €	7.256,87 €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	2.415,64 €
	<b>Totale</b>	<b>28.558.016,67 €</b>	<b>32.271.920,90 €</b>	<b>37.113.503,48 €</b>	<b>46.021.965,75 €</b>	<b>37.760.290,21 €</b>	<b>36.789.784,32 €</b>

Com'è possibile notare dai valori riportati nella tabella, a fronte di un previsionale pari a € 46.021.965,75 sono state impegnate risorse per un importo pari a € 37.760,290,21. Dei 36 milioni e 700 mila euro pagati nel corso dell'esercizio 2023, 29 milioni sono stati pagati in conto competenza e la restante parte in conto residui.

#### **TITOLO 1 "SPESE CORRENTI"**

Da una prima analisi risulta evidente che il macro aggregato 1.01. "Redditi da lavoro dipendente" ed il 1.03. "Acquisto di beni e servizi" rappresentano gli impegni di spesa di maggiore rilievo.

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	1	1.01.01.	Retribuzioni lorde	4.963.999,00 €	7.046.308,74 €	6.485.662,08 €	6.434.917,31 €	6.260.825,51 €	7.091.091,57 €
2023	1	1.01.02.	Contributi sociali a carico dell'ente	1.537.102,54 €	1.619.052,48 €	1.657.474,64 €	2.610.152,64 €	2.541.531,65 €	1.733.970,08 €
2023	1	1.02.01.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.994.319,19 €	2.131.412,66 €	2.150.508,50 €	2.288.933,78 €	2.219.781,42 €	2.149.320,26 €
2023	1	1.03.01.	Acquisto di beni	128.928,41 €	213.009,31 €	113.639,26 €	290.168,83 €	178.255,47 €	136.133,27 €
2023	1	1.03.02.	Acquisto di servizi	6.191.658,44 €	9.492.401,22 €	10.108.506,43 €	13.806.217,34 €	11.358.684,61 €	12.272.229,92 €
2023	1	1.04.01.	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	617.686,14 €	247.811,20 €	262.750,00 €	1.811.565,92 €	1.693.193,33 €	690.223,03 €
2023	1	1.04.02.	Trsferimenti correnti a famiglie	25.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.04.03.	Trasferimenti correnti a Imprese	1.639.544,13 €	1.225.233,60 €	657.300,00 €	2.272.464,02 €	1.608.503,13 €	995.899,32 €
2023	1	1.04.05.	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.05.01.	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.07.05.	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.07.06.	Altri interessi passivi	- €	1.384,51 €	5.000,00 €	4.000,00 €	46,55 €	211,55 €
2023	1	1.09.01.	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ec	63.500,00 €	91.570,00 €	150.000,00 €	70.000,00 €	55.447,00 €	170.053,62 €
2023	1	1.09.99.	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	525.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.10.01.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	- €	- €	597.578,68 €	904.723,93 €	- €	- €
2023	1	1.10.02.	Fondo pluriennale vincolato	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.10.03.	Versamenti IVA a debito	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.10.04.	Premi di assicurazione	47.834,36 €	62.921,47 €	74.000,00 €	75.950,00 €	64.690,90 €	64.690,90 €
2023	1	1.10.05.	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	8.381,60 €	16.767,54 €	6.000,00 €	8.500,00 €	6.688,76 €	6.697,51 €
2023	1	1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	- €	5.124,00 €	10.248,00 €	10.248,00 €	10.248,00 €	13.664,00 €
			<b>Totale</b>	<b>17.742.953,81 €</b>	<b>22.152.996,73 €</b>	<b>22.278.667,59 €</b>	<b>30.587.841,77 €</b>	<b>25.997.896,33 €</b>	<b>25.324.185,03 €</b>

Nel dettaglio, il 34,07% degli impegni di spesa definitivamente assunti di parte corrente è assorbita dal fattore produttivo del lavoro dipendente e l'8,54% da Imposte e tasse. Solamente questi due fattori produttivi assorbono il 42,61% dell'intera spesa corrente, il 44,38% viene assorbita da Acquisto di Beni e Prestazioni di Servizio, mentre il rimanente 13% è relativo principalmente ai trasferimenti correnti erogati a favore di amministrazioni pubbliche ed imprese.

Dei 26 milioni di euro di risorse complessivamente impegnate nel corso del 2023, la quota parte di spese correnti impegnate a fronte del funzionamento dell'Agenzia ammonta a 14 milioni di euro e rappresenta il 55% del totale spese correnti, la parte impegnata per fini promozionali è pari a 5.5 milioni di euro e la restante parte è relativa ai finanziamenti destinati alle specifiche progettualità dell'Arsial per 3 milioni di euro ed all'utilizzo degli stanziamenti accantonati nel fondo contenzioso per 3 milioni di euro.

Di seguito si fornisce rappresentazione dell'utilizzo delle risorse vincolate, relativamente alle spese correnti, per gli specifici **obiettivi funzione**:

CODICE_OBFU	DESCRIZIONE OBIETTIVO - FUNZIONE	1.01	1.02	1.03	1.04	1.10	totale
B01E17.	PROGRAMMA REGIONALE DI EDUCAZIONE ALIMENTARE ISTITUTI DI ISTRUZIONE - SAPERE I SAPORI				94.201,92 €		94.201,92 €
B01E25.	CONTRIBUTI PER LA TUTELA E L'INCREMENTO DEL PATRIMONIO ITTICO (LR 87/90 E 43/89)			49.999,99 €			49.999,99 €
B01E33.	PROGETTO VALUTAZIONE SCHEMI CONVERSIONI BIO/BIODIN REDAZIONE LINEE GUIDA E DIVULGAZIONE			6.282,99 €			6.282,99 €
B01E42.	progetto MONSIEUR monitoraggio specie ittiche di interesse regionale			65.519,95 €			65.519,95 €
B01E43.	ECO.DIF.			22.152,68 €			22.152,68 €
B01E44.	ITIENOLAZIO - UN CALICE DI BIODIVERSITÀ IN CANTINA			15.358,78 €	750,00 €		16.108,78 €
B01E46.	OSSIGENO E ATTIVITÀ VIVAISTICA	15.105,03 €		11.049,11 €			26.154,14 €
B01E49.	BIOMONITORAGGIO APISTICO			24.424,88 €			24.424,88 €
B01E53.	PSR Lazio 2014-2020 misura 1.02.01 BIODIVERSITÀ AGRARIA			34.163,12 €			34.163,12 €
B01E62.	AZIONI IN MATERIA DI PEDOLOGIA	69.638,03 €	4.600,00 €	1.000,00 €			75.238,03 €
B01E78.	FONDI POR			99.999,74 €			99.999,74 €
B01E85.	PROGETTO LIFE GRACE			6.413,61 €			6.413,61 €
B01E86.	ARSIAL T.O. PERIODO TRANSITORIO	222.111,84 €	14.758,50 €	151.591,96 €		1.787,64 €	390.249,94 €
B01E90.	MISURA 20 ASSISTENZA TECNICA PSR	6.820,86 €		1.983.805,26 €			1.990.626,12 €
B01E91.	PROGETTO LIFE PRIMED			8.938,48 €			8.938,48 €
B01E93.	AGRORES			31.808,59 €			31.808,59 €
B01E94.	SUPPORTO REGIONE LAZIO - P.A.R.	33.532,16 €	1.945,70 €	30.597,22 €			66.075,08 €
B01E96.	iniziative di promozione e sviluppo delle attività multifunzionali. legge 14/2006 art. 13			3.028,47 €			3.028,47 €
B01E97.	interventi a sostegno del settore olivicolo e castanicolo. L.R. 13/2018				5.278,02 €		5.278,02 €
	<b>Totale</b>	<b>347.207,92 €</b>	<b>21.304,20 €</b>	<b>2.546.134,83 €</b>	<b>100.229,94 €</b>	<b>1.787,64 €</b>	<b>3.016.664,53 €</b>

Si precisa che con deliberazione n. 74/CS/RE del 14 novembre 2023 si è proceduto al riconoscimento della legittimità dei **debiti fuori bilancio** dell'Arsial riconducibili alle fattispecie previste dall'articolo 73, comma 1, lettera a) e lettera e) del d. lgs. 118/2011 per un importo complessivo pari ad euro 895.248,38, riferiti a debiti per spese di parte corrente, come da Tabella sottostante:

Area	Descrizione spesa	Tipologia di spesa	Importo in €	Natura della spesa
Patrimonio, Acquisti, Appalti Pubblici, Procedure Comunitarie, Procedure CONSIP e MEPA	rimborsi per rilascio copie autentiche in bollo - revoche e conferimenti procure - verbali di apertura in busta - sottoscrizione atti - vidimazione libro verbali	art. 73 - comma 1 - lett. e) del d.lgs. 118/2011	11.172,90	corrente
Affari Legali e Gestione del contenzioso	Sentenza Tribunale di Roma sez. Lavoro, n. 2179/2019	art. 73 - comma 1 - lett. a) del d.lgs. 118/2011	10.943,40	corrente
Affari Legali e Gestione del contenzioso	Sentenza Corte d'Appello di Roma sez. Lavoro, n. 2078/2023	art. 73 - comma 1 - lett. a) del d.lgs. 118/2011	13.132,08	corrente
Affari Risorse Umane Pianificazione, Formazione Affari generali	Sentenza Corte d'Appello di Roma sez. Lavoro, n. 2078/2023	art. 73 - comma 1 - lett. a) del d.lgs. 118/2011	860.000,00	corrente

## Macroaggregato 01: Personale

Gli impegni di spesa assunti nel corrente esercizio sul macroaggregato di spesa relativo al personale raggiungono complessivamente la somma di € 8.802.357,16 contro una previsione pari ad € 9.045.069,95. Nella tabella che segue sono riportati i valori definitivi assunti nel corso del 2023 per singola tipologia di Conto Finanziario.

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	1	1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.603.073,99 €	3.073.691,92 €	3.314.191,08 €	3.189.191,08 €	3.121.445,32 €	3.639.506,24 €
2023	1	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	22.434,94 €	92.730,00 €	92.000,00 €	92.000,00 €	92.000,00 €	98.758,60 €
2023	1	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.501.596,20 €	3.141.510,82 €	2.314.838,00 €	2.314.838,00 €	2.314.835,25 €	2.613.074,83 €
2023	1	1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	780.997,37 €	643.522,07 €	591.506,91 €	685.049,64 €	634.862,06 €	643.107,61 €
2023	1	1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	4.789,12 €	7.191,86 €	5.000,00 €	3.500,00 €	2.543,67 €	2.543,67 €
2023	1	1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	34.632,65 €	29.266,93 €	51.982,47 €	49.194,97 €	37.051,31 €	37.051,31 €
2023	1	1.01.01.02.002	Buoni pasto	16.474,73 €	58.395,14 €	116.143,62 €	101.143,62 €	58.087,90 €	57.049,31 €
2023	1	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.537.102,54 €	1.619.052,48 €	1.657.474,64 €	1.700.152,64 €	1.681.531,65 €	1.733.970,08 €
2023	1	1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.01.02.02.001	Assegni familiari	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	- €	- €	- €	910.000,00 €	860.000,00 €	- €
2023	1	1.01.02.02.004	Oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.01.02.02.005	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	- €	- €	- €	- €	- €	- €
			<b>Totale</b>	<b>6.501.101,54 €</b>	<b>8.665.361,22 €</b>	<b>8.143.136,72 €</b>	<b>9.045.069,95 €</b>	<b>8.802.357,16 €</b>	<b>8.825.061,65 €</b>

Per una visione gestionale sulla composizione della spesa del personale di riportano le seguenti informazioni di dettaglio:

## PERSONALE DIRIGENTE

Alla data del 31/12/2023 risultano in servizio numero 6 posizioni Dirigenziali secondo la tipologia di inquadramento giuridico riportata nella Tabella che segue.

	01/01/2023	31/12/2023
TEMPO INDETERMINATO	6	5
TEMPO DETERMINATO	1	1
COMANDATO REG. LAZIO		
COMANDATO ALTRI		
TOTALE	7	6

Il Fondo per le risorse integrative dell'Area Dirigenza relativamente all'annualità 2022, come costituito con Determina del Direttore Generale n 952/RE del 10/11/2022 (ALLEGATO SUB\_PERS\_01), risulta pari ad € 462.691,00. Tenuto conto del Principio Contabile applicato 4/2 in tema di Spesa del Personale, viene costituito FPVS (imp. n. 2259/2022) per complessivi €. 235.385,57 (importo iniziale di € 235.385,57 - variazione di € 76.450,03) per competenze esercizio 2022 da re-imputare nel corso del 2023, tenuto conto delle poste a bilancio, secondo la Tabella che segue.

	FONDO PERSONALE DIRIGENTE 2022 (bilancio)		456.588,00
	Retribuzione Posizione	219.966,76	
	Importo rettificativo scheda contabile	1.235,67	
	TOTALE COMP. ACCESSORIE DIRIGENTI	221.202,43	- 221.202,43
	Importo variazione impegno		- 76.450,03
	FPVS - F.DO DIRIGENTI - COMPETENZE		158.935,54
	Retribuzione di risultato	158.935,54	

Per ciò che concerne l'anno 2023, nel corso della gestione di competenza dell'esercizio 2023, a valere sulla quota di risorse del Fondo Area Dirigenza 2022 riportate a FPV 2023, sono state erogate le somme su riportate per un totale di € 158.935,54, quindi per un totale utilizzo Fondo Area Dirigenza 2022 quantificato in € 380.137,97 mentre la quota di risorse riportate a nuovo per la costituzione del F.do anno 2023 risultano pari ad € 76.450,00.

Il Fondo per le risorse integrative dell'Area Dirigenza è stato costituito con Determina del Direttore Generale n 932/RE del 21/12/2023 (ALLEGATO SUB\_PERS\_01) risulta pari ad € 469.038,00. Tenuto conto del Principio Contabile applicato 4/2 in tema di Spesa del Personale, viene costituito FPVS per complessivi €. 146.980,00 per competenze esercizio 2023 (imp. n. 2031/2023) da re-imputare nel corso del 2024, secondo la Tabella che segue.

	FONDO PERSONALE DIRIGENTE A BILANCIO		392.588,00
	Retribuzione Posizione	245.066,50	
	Importo rettificativo scheda contabile	540,55	
	TOTALE COMP. ACCESSORIE DIRIGENTI	245.607,05	
	<b>FPVS - F.DO DIRIGENTI - COMPETENZE</b>		<b>146.980,95</b>

## PERSONALE COMPARTO

### Rendicontazione Fondo Comparto 2022 riportato a FPVS Esercizio 2023

Il Fondo per le RISORSE INTEGRATIVE dell'Area COMPARTO 2022 come costituito con Determina del Direttore Generale n. 1005/RE del 18/11/2022 (ALLEGATO SUB\_PERS\_02) sottoscritto risultava pari ad € 1.479.128,00. Il suddetto importo di € 1.479.128,00 risulta comprensivo anche della somma di € 49.246,00 e di € 121.328,00 di cui agli articoli 67 comma 3 lettere h) ed i) del CCNL 21.05.2018, da destinare alla contrattazione integrativa in relazione agli obiettivi di miglioramento della performance organizzativa e individuale.

Tenuto conto del Principio Contabile applicato 4/2 in tema di Spesa del Personale, viene costituito FPVS per complessivi € 447.583,36 per competenze esercizio 2022 (imp. n 2258/2022), da re-imputare all'esercizio 2023 secondo il dettaglio della Tabella che segue:

**Fondo Personale COMPARTO 2022 - A BILANCIO****1.479.128,00**

Descrizione Voce Stipendiale	Totale
Ind. Disagio	31.935,22
Progressione Economica	403.737,93
Ind Specifiche Responsabilità	15.600,00
Indennità Comparto quota fondo	56.119,23
Produttività Collettiva	499.752,26
<b>IMPEGNI PER PERSONALE COMANDATO</b>	<b>24.400,00</b>
<b>TOTALE UTILIZZO F.DO 2022 - Gestione Competenza 2022</b>	<b>1.031.544,64</b>
Indennità di risultato	327.483,53
Arretrati specifiche responsabilità	54.840,00
Altre indennità accessorie	15.532,16
<b>TOTALE NON UTILIZZO FONDO -- Gestione Competenza 2022</b>	<b>49.727,67</b>

Nel corso della gestione di competenza dell'esercizio 2023, a valere sulla quota di risorse del Fondo Comparto 2022 riportate a FPV 2023 sono state erogate le somme di cui alle voci suddette per un totale di € 397.855,69, quindi per un totale utilizzo Fondo Comparto 2022 di € 1.429.400,33.

**Rendicontazione delle Risorse per la Retribuzione di Posizione e Risultato delle Posizioni Organizzative riportate a bilancio anno 2022**

Il Fondo delle risorse per la Retribuzione di Posizione e Risultato delle Posizioni Organizzative viene quantificato in bilancio in € 468.000,00. Tenuto conto del Principio Contabile applicato 4/2 in tema di Spesa del Personale, viene costituito FPVS per complessivi € 144.163,00 (fpv 2022 per competenze esercizio 2022, imp. n 2260/2022) da re-imputare all'esercizio 2023 secondo il dettaglio della Tabella che segue:

<b>IMPORTO DEDOTTO PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO DELLE P.O. A BILANCIO</b>		<b>Totale</b>	<b>468.000,0 0</b>
Descrizione Voce Stipendiale			Totale
Posizioni Organizzative			348.323,39
<b>TOTALE UTILIZZO P.O. - Gestione Competenza 2022</b>			<b>348.601,55</b>
<b>Retribuzione risultato</b>			<b>119.676,61</b>
<b>TOTALE NON UTILIZZO P.O. 2022 - Gestione Competenza 2022</b>			<b>0,00</b>

In fase di destinazione delle risorse ancora disponibili si è proceduto alla opportuna e necessaria verifica degli importi risultanti dal prospetto analitico e dalla scheda contabile del relativo capitolo di bilancio 2022.

Nel corso della gestione di competenza dell'esercizio 2022, a valere sulla quota di risorse dedotte dal Fondo Complessivo Comparto 2022 per la Retribuzione di posizione e Risultato delle P.O. riportate a FPV 2023 è stata erogata, a seguito della succitata verifica, la somma per Retribuzione di risultato pari ad € 119.676,61.

#### **Rendicontazione Fondo Comparto 2023 riportato a FPVS Esercizio 2024**

Il Fondo per le RISORSE INTEGRATIVE dell'Area COMPARTO 2023 come costituito con Determina del Direttore Generale n. 841/RE del 05/12/2023 (ALLEGATO SUB\_PERS\_02) sottoscritto risultava pari ad € 1.499.326,00. Il suddetto importo di € 1.499.326,00 risulta comprensivo anche della somma di € 49.246,00 e di € 79.005,00 di cui all'articolo 79 comma 2 lettere b) e c) del CCNL 16.11.2022, da destinare alla contrattazione integrativa in relazione agli obiettivi di miglioramento della performance organizzativa e individuale.

Tenuto conto del Principio Contabile applicato 4/2 in tema di Spesa del Personale, viene costituito FPVS per complessivi € 301.615,00 per competenze esercizio 2023 (imp. n 2030/2023), da re-imputare all'esercizio 2024 secondo il dettaglio della Tabella che segue:

<b>Fondo Personale COMPARTO 2023 - A BILANCIO</b>		<b>1.450.000,00</b>
Descrizione Voce Stipendiale	Totale	
Ind. Disagio	29.656,47	
Ass Riassorbibile PE	3.667,32	
Progressione Economica	415.392,46	
Arr.to Peo 2022		
Ind Specifiche Responsabilità	113.920,40	
Indennità Comparto quota fondo	63.702,47	
Produttività Collettiva	573.398,56	
<b>IMPEGNI PER PERSONALE COMANDATO</b>		
<b>TOTALE UTILIZZO F.DO 2023 - Gestione Competenza 2023</b>		<b>FPV 2024 301.615,00</b>
<b>TOTALE NON UTILIZZO FONDO -- Gestione Competenza 2023</b>		

In fase di destinazione delle risorse ancora disponibili si procederà alla opportuna e necessaria verifica analitica degli importi risultanti dal prospetto analitico e dalla scheda contabile del relativo capitolo di bilancio 2023.

**Rendicontazione delle Risorse per la Retribuzione di Posizione e Risultato delle Posizioni Organizzative riportate a bilancio anno 2023**

Il Fondo delle risorse per la Retribuzione di Posizione e Risultato delle Posizioni Organizzative viene quantificato in bilancio in € 472.250,00. Tenuto conto del Principio Contabile applicato 4/2 in tema di Spesa del Personale, viene costituito FPVS per complessivi € 144.995,00 (fpv 2023 per competenze esercizio 2023, imp. n 2032/2023) da re-imputare all'esercizio 2024 secondo il dettaglio della Tabella che segue:

<b>IMPORTO DEDOTTO PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO DELLE P.O. A BILANCIO</b>	<b>Totale</b>	<b>472.250,00</b>
--	---------------	-------------------

Descrizione Voce Stipendiale	Totale	
Posizioni Organizzative	327.254,88	
<b>TOTALE UTILIZZO P.O. - Gestione Competenza 2023</b>	327.254,88	<b>FPV 2023</b>
<b>TOTALE NON UTILIZZO P.O. 2023 - Gestione Competenza 2023</b>	144.995,12	<b>144.995,00</b>

In fase di destinazione delle risorse ancora disponibili si procederà alla opportuna e necessaria verifica degli importi risultanti dal prospetto analitico e dalla scheda contabile del relativo capitolo di bilancio 2023.

#### Il Fondo per STRAORDINARIO dell'Area COMPARTO.

Viene confermato in € 92.000,00 lo stanziamento del Fondo per lo Straordinario. Tenuto conto del Principio Contabile applicato 4/2 in tema di Spesa del Personale, viene costituito FPVS per complessivi € 2.483,85 per competenze esercizio 2023 da re-imputare nel corso del 2024 e risulta utilizzato secondo la Tabella che segue:

<b>FONDO STRAORDINARIO 2023</b>		92.000,00
<b>STRAORDINARIO</b>		86.748,78
<b>Impegni per Personale Comandato</b>		4.108,00
<b>TOTALE UTILIZZO F.DO STRAORDINARIO 2023</b>		90.856,78

#### Retribuzione di Risultato del Direttore Generale:

Viene re-imputato all'esercizio 2024 la somma di € 32.700,00 a titolo di Risultato del Direttore Generale.

Al riguardo si rappresenta che in attuazione del principio contabile 4/3 sulla Contabilità Economico/Patrimoniale si procede alla integrazione di tale valore a titolo di costo del Personale.

In allegato alla presente relazione sono poi riportati i prospetti redatti dall'Area Risorse Umane relativamente a:

- 1) RISPETTO DEL LIMITE MEDIA TRIENNIO
- 2) RISPETTO DEL LIMITE PERSONALE FLESSIBILE

#### **RISPETTO DEL LIMITE MEDIA DEL TRIENNIO**

Media Triennio della spesa del personale  
(al netto dell'aumento contrattuale comprensiva degli incarichi di studio e consulenza)

2011	2012	2013	Media 2011/2013
9.212.660,02	7.375.922,13	7.110.216,34	7.899.599,50

Media triennio della spesa del personale  
(al netto dell'aumento contrattuale esclusi gli incarichi di studio e consulenza)

2011	2012	2013	Media 2011/2013
8.940.876,52	7.286.486,63	7.050.610,34	7.759.324,50

La spesa per il personale per l'anno 2022, come da resoconto contabile del relativo macro-aggregato, rilevata e determinata secondo le modalità contenute nella circolare MEF n. 9/2006, ai sensi art. 1, commi 557 e 562, L. 296/2006, risulta essere pari ad € 7.457.980,70.

Dai dati appena riportati si evince, pertanto, il rispetto per l'anno 2022 della complessiva spesa di personale in relazione al triennio 2011-2013 come previsto dall'art. 1 comma 557 quater della legge n. 206/2006 (Legge di bilancio 2007). All'interno è naturalmente contemplata anche la spesa per lavoro flessibile che si riporta di seguito e che risulta rispettata rispetto all'anno 2009 (2022 < del 2009)

**PATTO DI STABILITA' SPESA DEL PERSONALE ANNO 2023 (AL NETTO DEGLI AUMENTI CONTRATTUALI)**  
**(allegato rendiconto 2023)**

	<b>IMPORTO</b>	Capitolo	Obiettivo funzione
<b>Retribuzione lorda trattamento fisso a tempo indet.</b>	3.121.445,32	1.01.01.01.002/1.2.3	B01GEN
<b>Retribuzione lorda trattamento acc.rio a tempo indet.</b>	2.314.835,25	1.01.01.01.004/1.2.3	B01GEN
<b>Assegni per nucleo familiare</b>		ricompreso in 1.01.01.01.002	
<b>Buoni pasto</b>	58.087,90	1.01.01.02.002	B01GEN
<b>Spese somministrazione lavoro temporaneo</b>	353.702,99	1.03.02.12.001	B01GEN
<b>Straordinario personale a tempo indeterminato</b>	92.000,00	1.01.01.01.003	B01GEN
<b>Collaborazione coordinata e continuativa</b>	39.948,85	1.03.02.12.003	B01GEN
<b>Retribuzione pers. tempo determinato</b>	400.375,03	1.01.01.02.006	B01GEN
<b>Spese per equo indennizzo</b>			
<b>Oneri riflessi a carico dell'ente</b>	1.608.405,74	1.01.02.01.001	B01GEN
<b>IRAP (capitolo generale)</b>	520.427,40	1.02.01.01.001	B01GEN
<b>Comandi da altre amministrazioni</b>	55.447,00	1.09.01.01.001	B01GEN
<b>Comandi presso altre amministrazioni - Rimborsi (-)</b>	-114.682,08	3.05.02.01.001	B01GEN
<b>Totale spese personale categorie protette (-)</b>	-623.586,52		B01GEN
<b>Oneri rinnovi CCNL (-)</b>	-373.716,11		B01GEN
<b>Spese personale a detrarre</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>7.452.690,77</b>		

Dati rilevati secondo le modalità contenute nella circolare MEF n. 9/2006, ai sensi art. 1, commi 557 e 562, L. 296/2006.

### RISPETTO DEL LIMITE PERSONALE FLESSIBILE

SPESE SOSTENUTE PER PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO FLESSIBILE - ANNO 2009					
Contratti a tempo determinato	Co.Co.Co. / Co.Co.Pro.	C.F.L. o altri rapporti formativi	Somministrati (interinali)	Altro (Operai a giornate)	TOT.
7.579,62	444.149,69	0,00	600.000,00	264.656,03	1.316.385,34
SPESE SOSTENUTE PER PERSONALE CON CONTRATTO DI LAVORO FLESSIBILE - ANNO 2023					
Contratti a tempo determinato	Co.Co.Co. / Co.Co.Pro.	C.F.L. o altri rapporti formativi	Somministrati (interinali)	Altro (Operai a giornate)	TOT.
16.630,90	39.948,85	0,00	353.702,99	190.350,00	600.632,74

### Macroaggregato 02: Imposte e Tasse

Le spese che trovano allocazione in questo macroaggregato pari a € 2.219.781,42 contro una previsione definitiva di € 2.288.933,78, sono prevalentemente imputabili all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive IRAP, all'IMU ed ad altre Imposte sul Reddito di Competenza dell'Agenda delle Entrate. L'IRAP deriva quasi esclusivamente dal lavoro dipendente.

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	1	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	478.312,19 €	530.577,62 €	519.758,50 €	549.653,50 €	541.731,60 €	557.272,12 €
2023	1	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	24.494,03 €	8.381,75 €	13.500,00 €	24.310,00 €	19.839,10 €	20.252,04 €
2023	1	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	122.708,35 €	105.247,71 €	109.000,00 €	108.521,43 €	103.806,00 €	106.548,00 €
2023	1	1.02.01.07.001	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	1.311,00 €	1.311,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	- €
2023	1	1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	246,08 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €
2023	1	1.02.01.10.001	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	380.420,00 €	452.671,00 €	500.000,00 €	497.530,28 €	449.068,00 €	449.068,00 €
2023	1	1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	982.143,63 €	1.015.034,00 €	1.000.000,00 €	1.100.224,17 €	1.100.224,17 €	1.010.867,55 €
2023	1	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.683,91 €	17.959,58 €	5.000,00 €	5.444,40 €	4.862,55 €	5.062,55 €
			Totale	1.994.319,19 €	2.131.412,66 €	2.150.508,50 €	2.288.933,78 €	2.219.781,42 €	2.149.320,26 €

### **Macroaggregato 03: Acquisto Beni e Prestazioni di Servizio**

Nell'ambito della spesa corrente tale macroaggregato fa registrare impegni di spesa per il 2023 per complessivi € 11.536.940,08 € contro una previsione di bilancio di € 14.096.386,17. La percentuale elevata di pagamenti, complessivamente pari a 12.4 milioni di euro, di cui 9 in conto competenza e 3.3 milioni in conto residui, tiene conto dell'estinzione di obbligazioni degli anni precedenti, tra le quali la voce più elevata è connessa al pagamento del contenzioso con l'Acea ATO2 a fronte del raggiungimento dell'accordo transattivo siglato a dicembre 2023.

Di questo macro-aggregato, la quota parte impegnata a fronte di attività promozionali è pari ad € 2.627.818,34, mentre quella impegnata per le specifiche progettualità è complessivamente pari ad € 2.546.134,83. Ricordiamo che la quota di risorse impegnate nel corso del 2023 a fronte dell'utilizzo del fondo contenzioso ammonta ad € 2.241.268,78.

Per maggiore chiarezza espositiva viene riportato nella tabella che segue il totale complessivo delle spese per prestazioni di servizio per ciascun Conto Finanziario.

anno	Titolo	Macroaggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	1	1.03.01.01.001	Giornali e riviste	3.766,40 €	5.871,20 €	3.543,97 €	3.422,37 €	2.749,44 €	4.981,44 €
2023	1	1.03.01.01.002	Publicazioni	63.637,50 €	69.963,95 €	67.984,00 €	95.825,00 €	32.119,56 €	18.749,10 €
2023	1	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	5.265,46 €	6.448,16 €	2.500,00 €	13.107,00 €	5.043,94 €	5.043,94 €
2023	1	1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	9.805,36 €	22.706,97 €	6.000,00 €	34.300,00 €	21.452,23 €	24.502,36 €
2023	1	1.03.01.02.004	Vestituario	1.500,00 €	- €	1.903,20 €	3.659,20 €	3.659,19 €	1.903,20 €
2023	1	1.03.01.02.006	Materiale informatico	2.540,16 €	11.991,33 €	1.000,00 €	13.500,00 €	11.675,37 €	498,15 €
2023	1	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	3.455,42 €	5.487,37 €	5.500,00 €	5.000,00 €	4.969,81 €	4.969,81 €
2023	1	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	26.045,08 €	75.968,24 €	6.000,00 €	81.640,70 €	62.133,41 €	64.693,99 €
2023	1	1.03.01.03.001	Fauna selvatica e non selvatica	4.871,77 €	10.584,14 €	18.708,09 €	38.970,56 €	33.709,36 €	10.048,12 €
2023	1	1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	8.041,26 €	3.987,95 €	500,00 €	744,00 €	743,16 €	743,16 €
2023	1	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	186.266,77 €	186.183,54 €	175.000,00 €	145.000,00 €	133.676,55 €	163.830,67 €
2023	1	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	- €	- €	13.000,00 €	20.500,00 €	16.158,80 €	12.981,88 €
2023	1	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri	95.941,95 €	84.836,46 €	65.500,00 €	62.032,00 €	61.881,68 €	103.044,21 €
2023	1	1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	65.357,33 €	115.195,20 €	52.340,00 €	44.902,66 €	18.662,31 €	24.471,68 €
2023	1	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	10.246,14 €	6.878,80 €	105.472,00 €	138.633,33 €	122.352,82 €	102.500,87 €
2023	1	1.03.02.02.004	Pubblicità	92.598,00 €	189.111,30 €	10.000,00 €	9.602,90 €	9.602,90 €	79.602,90 €
2023	1	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	625.705,51 €	2.888.982,21 €	2.708.226,00 €	3.131.160,44 €	2.815.240,94 €	2.611.202,21 €
2023	1	1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	- €	- €	4.000,00 €	- €	- €	- €
2023	1	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	250,00 €	- €	6.000,00 €	6.000,00 €	5.400,00 €	2.560,32 €
2023	1	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestrame	8.015,19 €	29.994,13 €	14.040,07 €	25.168,76 €	17.558,96 €	28.958,32 €
2023	1	1.03.02.05.001	Telefonia fissa	25.922,99 €	33.315,52 €	50.000,00 €	38.000,00 €	38.000,00 €	30.214,69 €
2023	1	1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	10.978,00 €	10.700,00 €	9.000,00 €	7.688,00 €	7.688,00 €	- €
2023	1	1.03.02.05.004	Energia elettrica	330.498,65 €	424.785,46 €	400.000,00 €	323.000,00 €	322.997,33 €	466.241,90 €
2023	1	1.03.02.05.005	Acqua	257.155,45 €	273.375,76 €	136.000,00 €	2.511.463,74 €	2.510.695,72 €	3.336.657,00 €
2023	1	1.03.02.05.999	UtENZE e canoni per altri servizi n.a.c.	27.768,73 €	56.281,11 €	50.500,00 €	214.200,00 €	139.959,10 €	100.947,73 €
2023	1	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	309.786,68 €	37.670,44 €	29.000,00 €	44.803,68 €	44.803,30 €	76.603,30 €
2023	1	1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	22.498,84 €	23.473,85 €	20.000,00 €	36.000,00 €	19.070,81 €	17.890,40 €
2023	1	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	17.882,76 €	16.382,76 €	15.000,00 €	19.870,69 €	14.374,77 €	11.912,07 €
2023	1	1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti	23.624,99 €	23.624,98 €	25.000,00 €	30.825,00 €	30.825,00 €	19.900,00 €
2023	1	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	11.171,30 €	15.099,42 €	144.900,00 €	95.312,00 €	7.980,37 €	14.415,93 €
2023	1	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	- €	1.500,00 €	- €	- €	- €	1.500,00 €
2023	1	1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	9.655,76 €	17.936,77 €	8.500,00 €	18.824,00 €	10.988,33 €	5.821,74 €
2023	1	1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad us	3.588,44 €	4.768,21 €	4.000,00 €	960,00 €	905,82 €	905,82 €
2023	1	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	7.305,82 €	74.933,62 €	199.000,00 €	477.415,62 €	462.838,06 €	361.467,42 €
2023	1	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche	200.000,00 €	187.103,99 €	190.000,00 €	166.233,39 €	166.233,21 €	188.853,56 €
2023	1	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	122.514,23 €	154.135,08 €	98.714,00 €	117.864,00 €	116.757,78 €	125.349,95 €
2023	1	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali r	- €	3.000,00 €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	11.626,49 €	33.882,65 €	79.172,00 €	186.316,15 €	24.275,68 €	28.833,68 €
2023	1	1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	11.830,37 €	47.548,56 €	7.000,00 €	39.486,09 €	18.989,04 €	9.439,72 €
2023	1	1.03.02.11.004	Perizie	28.938,12 €	38.254,48 €	20.000,00 €	10.000,00 €	- €	21.359,48 €
2023	1	1.03.02.11.006	Patrocinio legale	9.916,56 €	2.120,00 €	23.110,21 €	23.110,21 €	6.970,50 €	5.257,48 €
2023	1	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	2.126.405,01 €	2.806.916,71 €	3.589.440,29 €	3.699.983,32 €	2.561.284,01 €	2.695.675,43 €
2023	1	1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	415.996,43 €	330.453,89 €	360.000,00 €	360.000,00 €	353.702,99 €	327.428,56 €
2023	1	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	32.332,48 €	31.143,18 €	40.000,00 €	41.035,40 €	39.948,85 €	37.373,25 €
2023	1	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	158.404,44 €	160.088,04 €	235.000,00 €	197.801,48 €	182.374,29 €	167.126,38 €
2023	1	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	167.467,62 €	181.587,47 €	268.000,00 €	207.490,08 €	194.247,61 €	176.025,27 €
2023	1	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	638,76 €	97,84 €	500,00 €	3.184,00 €	2.816,00 €	2.816,00 €
2023	1	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	230,00 €	3.367,20 €	13.000,00 €	8.000,00 €	2.058,88 €	32,00 €
2023	1	1.03.02.16.002	Spese postali	740,94 €	7.874,14 €	3.000,00 €	10.151,05 €	9.422,15 €	5.274,57 €
2023	1	1.03.02.16.004	Spese notarili	4.857,94 €	2.135,54 €	6.000,00 €	15.172,90 €	13.372,12 €	14.077,62 €
2023	1	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	173,46 €	1.680,77 €	500,00 €	2.947,64 €	191,63 €	161,63 €
2023	1	1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	- €	- €	5.000,00 €	11.000,00 €	- €	- €
2023	1	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavora	22.061,69 €	18.660,16 €	33.714,20 €	33.714,20 €	27.414,66 €	21.366,13 €
2023	1	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	94.886,70 €	164.114,37 €	198.160,00 €	217.669,35 €	181.158,36 €	209.188,27 €
2023	1	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzi	40.000,00 €	44.267,60 €	35.000,00 €	37.551,12 €	37.551,12 €	37.551,12 €
2023	1	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	35.772,61 €	22.000,00 €	20.000,00 €	38.626,00 €	38.626,00 €	39.170,13 €
2023	1	1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	- €	732,00 €	500,00 €	500,00 €	463,60 €	463,60 €
2023	1	1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	72.180,49 €	25.418,70 €	77.751,20 €	69.762,42 €	54.338,58 €	28.254,59 €
2023	1	1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	707,99 €	499,71 €	2.000,00 €	12.000,00 €	1.999,97 €	1.999,97 €
2023	1	1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	119,00 €	- €	11.541,00 €	33.141,00 €	11.140,99 €	8.788,24 €
2023	1	1.03.02.99.002	Altre spese legali	226.620,52 €	157.731,99 €	95.788,70 €	220.364,18 €	78.902,06 €	87.668,31 €
2023	1	1.03.02.99.003	Quote di associazioni	- €	1.040,00 €	620,00 €	4.520,00 €	2.520,00 €	2.520,00 €
2023	1	1.03.02.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	- €	26.735,00 €	9.790,50 €	24.790,50 €	- €	19.860,00 €
2023	1	1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	264.529,29 €	524.782,61 €	440.726,26 €	612.440,04 €	420.262,96 €	436.683,92 €
			Totale	<b>6.320.586,85 €</b>	<b>9.705.410,53 €</b>	<b>10.222.145,69 €</b>	<b>14.096.386,17 €</b>	<b>11.536.940,08 €</b>	<b>12.408.363,19 €</b>

## Macroaggregato 04: Trasferimenti

Nell'ambito di questo macroaggregato di spesa vengono imputati tutti gli impegni di spesa assunti dall'Agenzia per l'erogazione di somme a terzi soggetti beneficiari a titolo gratuito cioè in assenza di una controprestazione.

Tale macroaggregato, presenta un ammontare di impegni pari a € 3.301.696,46 principalmente per trasferimenti a favore dei Comuni e delle Imprese a seguito dell'adozione della Delibera n. 34/CS/RE del 12/07/2023 e n. 81/CS/RE del 30/11/2023 con cui sono stati stanziati i fondi per i 2 Avvisi pubblici inerenti la realizzazione degli interventi e delle iniziative di promozione dei prodotti agricoli ed agroalimentari all'Agenzia Regionale per lo Sviluppo e l'Innovazione dell'Agricoltura del Lazio.

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	1	1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	22.000,00 €	9.000,00 €	7.000,00 €	99.201,92 €	97.745,14 €	128.707,29 €
2023	1	1.04.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	17.000,00 €	- €	205.000,00 €	300.000,00 €	227.625,24 €	227.625,24 €
2023	1	1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	458.686,14 €	191.700,00 €	50.000,00 €	1.411.614,00 €	1.367.072,95 €	294.930,30 €
2023	1	1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	80.000,00 €	47.111,20 €	750,00 €	750,00 €	750,00 €	38.960,20 €
2023	1	1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	40.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.04.02.03.001	borse di studio e tirocini formativi	25.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	1	1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	1.639.544,13 €	1.225.233,60 €	657.300,00 €	2.272.464,02 €	1.608.503,13 €	995.899,32 €
			Totale	<b>2.282.230,27 €</b>	<b>1.473.044,80 €</b>	<b>920.050,00 €</b>	<b>4.084.029,94 €</b>	<b>3.301.696,46 €</b>	<b>1.686.122,35 €</b>

## Macroaggregato 07: Interessi passivi

Nell'ambito di questo macroaggregato di spesa vengono imputati tutti gli impegni di spesa assunti dall'Agenzia a titolo di interessi passivi. Tale macroaggregato, presenta un ammontare di impegni praticamente nullo.

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	1	1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	- €	1.384,51 €	5.000,00 €	4.000,00 €	46,55 €	211,55 €
			Totale	<b>- €</b>	<b>1.384,51 €</b>	<b>5.000,00 €</b>	<b>4.000,00 €</b>	<b>46,55 €</b>	<b>211,55 €</b>

## Macroaggregato 09: Rimborsi e poste correttive delle entrate

La spesa per l'Arsial concerne il rimborso del personale comandato da altri Enti. Tale macroaggregato, presenta un ammontare di impegni pari a € 55.447,00 contro una previsione definitiva pari a € 70.000,00.

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	1	1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	63.500,00 €	91.570,00 €	150.000,00 €	70.000,00 €	55.447,00 €	170.053,62 €
2023	1	1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	525.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
			Totale	<b>588.500,00 €</b>	<b>91.570,00 €</b>	<b>150.000,00 €</b>	<b>70.000,00 €</b>	<b>55.447,00 €</b>	<b>170.053,62 €</b>

## Macroaggregato 10: Altre Spese Correnti

Viene riportato della tabella che segue il totale complessivo del macroaggregato “Altre spese correnti”, dove le voci maggiori di impegno nel corso del 2023 sono rappresentate dai premi assicurativi e dagli oneri da contenzioso, così ripartiti:

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_Le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	1	1.10.01.01.001.	Fondi di riserva	- €	- €	61.248,74 €	65.718,54 €	- €	- €
2023	1	1.10.01.02.001	Fondo garanzia debiti commerciali.		- €	179.079,05 €	- €	- €	- €
2023	1	1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	- €	- €	155.676,87 €	155.676,87 €	- €	- €
2023	1	1.10.01.05.001	Fondo perdite società partecipate		- €	- €	502.802,88 €	- €	- €
2023	1	1.10.01.06.001.	Fondo di garanzia debiti commerciali			- €	59.200,00 €	- €	- €
2023	1	1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	- €	- €	201.574,02 €	121.325,64 €	- €	- €
2023	1	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	4.271,55 €	7.219,11 €	9.000,00 €	9.000,00 €	7.317,70 €	7.317,70 €
2023	1	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	8.500,00 €	10.625,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	10.625,00 €	10.625,00 €
2023	1	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	17.999,99 €	20.880,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	19.075,00 €	19.075,00 €
2023	1	1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	17.062,82 €	24.197,36 €	29.000,00 €	30.950,00 €	27.673,20 €	27.673,20 €
2023	1	1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	2.124,92 €	15.207,65 €	3.000,00 €	3.000,00 €	1.657,37 €	1.666,12 €
2023	1	1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	6.256,68 €	1.559,89 €	3.000,00 €	5.500,00 €	5.031,39 €	5.031,39 €
2023	1	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	- €	5.124,00 €	10.248,00 €	10.248,00 €	10.248,00 €	13.664,00 €
			<b>Totale</b>	<b>56.215,96 €</b>	<b>84.813,01 €</b>	<b>687.826,68 €</b>	<b>999.421,93 €</b>	<b>81.627,66 €</b>	<b>85.052,41 €</b>

## TITOLO 2 “SPESE IN CONTO CAPITALE”

I valori finali della parte del bilancio dedicata alle Spese di parte Capitale, registrano impegni di spesa per € 1.550.421,19 contro un valore delle previsioni definitive pari ad € 1.807.123,98.

Al pari di quanto già analizzato per la spesa corrente, anche per quella in conto capitale, si ritiene di analizzare la composizione della stessa, con i dati articolati per singolo Conto Finanziario, così come rappresentato a seguire:

maco aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_Le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2.02.	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	571.523,24 €	499.864,05 €	1.272.835,89 €	1.367.123,98 €	1.174.466,19 €	274.264,03 €
2.03.	Contributi agli investimenti	- €	90.000,00 €	- €	- €	- €	45.000,00 €
2.04.	Altri trasferimenti in conto capitale	318.031,81 €	11.144,40 €	465.000,00 €	440.000,00 €	375.955,00 €	758.588,97 €
2.05.	Altre spese in conto capitale			- €			- €
	<b>Totale</b>	<b>889.555,05 €</b>	<b>601.008,45 €</b>	<b>1.737.835,89 €</b>	<b>1.807.123,98 €</b>	<b>1.550.421,19 €</b>	<b>1.077.853,00 €</b>

## Macro aggregato 2.02: Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

Tale macro aggregato presenta un ammontare di impegni pari a euro 1.174.466,19, di questi, nel conto 2023 sono stati riportati impegni dal 2022 derivanti da Fondo pluriennale vincolato e relativi ai lavori avviati per la manutenzione dei fabbricati, per un importo di € 651.483,32. L'importo di € 109.086,09 è stato impegnato per attrezzature scientifiche e lo sviluppo di software.

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	2	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	30.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	2	2.02.01.04.001	Macchinari	11.004,40 €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	2	2.02.01.04.002	Impianti	29.873,68 €	13.993,40 €	- €	- €	- €	- €
2023	2	2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	- €	29.696,63 €	500,00 €	4.386,00 €	4.385,90 €	16.081,43 €
2023	2	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	116.239,86 €	114.973,54 €	44.936,00 €	183.742,59 €	109.086,09 €	25.683,44 €
2023	2	2.02.01.07.001	Server	30.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	2	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	149.837,97 €	15.220,22 €	2.000,00 €	1.000,00 €	- €	12.114,60 €
2023	2	2.02.01.07.003	Periferiche	- €	19.349,20 €	2.000,00 €	- €	- €	- €
2023	2	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	12.200,00 €	351,97 €	- €	- €	- €	351,97 €
2023	2	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	- €	7.538,09 €	- €	- €	- €	7.521,13 €
2023	2	2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	111.634,86 €	118.782,19 €	1.163.484,49 €	1.023.484,49 €	926.483,32 €	104.229,61 €
2023	2	2.02.02.02.003	Foreste	50.526,10 €	53.379,28 €	25.217,40 €	25.217,40 €	25.217,40 €	54.289,20 €
2023	2	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	24.706,37 €	126.579,53 €	34.698,00 €	129.293,50 €	109.293,48 €	53.992,65 €
2023	2	2.02.03.06.999	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	5.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
			Totale	<b>571.523,24 €</b>	<b>499.864,05 €</b>	<b>1.272.835,89 €</b>	<b>1.367.123,98 €</b>	<b>1.174.466,19 €</b>	<b>274.264,03 €</b>

## Macro aggregato 2.03: Contributi agli investimenti

Tale macro aggregato non presenta previsioni nell'esercizio finanziario 2023, tuttavia sono stati pagati residui pari a euro 45.000,00.

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	2	2.03.01.02.003	Contributi agli investimenti a Comuni	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	2	2.03.01.02.006	Contributi agli investimenti a Comunità Montane	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2023	2	2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	- €	90.000,00 €	- €	- €	- €	45.000,00 €
			Totale	- €	<b>90.000,00 €</b>	- €	- €	- €	<b>45.000,00 €</b>

## Macro aggregato 2.04: Altri Trasferimenti in Conto capitale:

L'importo impegnato nei confronti di Regione Lazio per le cessioni del patrimonio immobiliare effettuate nel 2023 ammonta ad € 375.955,00, di cui € 372.380,00 per vendite nell'anno 2023 ed € 1.785,00 per importi rateali versati nello stesso anno, a fronte di vendite nell'anno 2023 di complessivi € 748.330,00.

La percentuale di spettanza dovuta a Regione Lazio, per proventi incassati nell'anno 2023 per vendite eseguite negli anni precedenti e oggetto di piani di ammortamento, è stata calcolata secondo disposizione delle normative regionali: art. 23 della Legge regionale n. 4 del 28 aprile 2006, modificata dalla L.R. 9/2010 art. 2 comma 69, successivamente modificato dall'art. 19, comma 3 della Legge Regionale n. 1 del 27 febbraio 2020, modifica con l'art. 110, comma 1, della Legge Regionale n. 14 dell'11 agosto 2021, secondo cui, a far data da agosto 2021, la percentuale di spettanza degli introiti derivanti dalle alienazioni immobiliari è individuata nel 50% dell'importo incassato (l'ulteriore 50% viene incassato dall' Agenzia).

Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_Le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2	2.04.18.01.001	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate	170.196,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
2	2.04.21.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Regioni e province autonome	147.835,81 €	11.144,40 €	465.000,00 €	440.000,00 €	375.955,00 €	758.588,97 €
		Totale	<b>318.031,81 €</b>	<b>11.144,40 €</b>	<b>465.000,00 €</b>	<b>440.000,00 €</b>	<b>375.955,00 €</b>	<b>758.588,97 €</b>

## FONDI E ACCANTONAMENTI

In questa missione rientrano tutte quelle somme relative agli accantonamenti obbligatori stanziati sui diversi fondi di bilancio, come il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità, che non vengono per propria natura impegnate ma confluiscono obbligatoriamente quali economie di spesa nell'avanzo di amministrazione con obbligo di ricostituzione dei relativi vincoli.

Nella tabella che segue sono riportate in dettaglio le singole componenti di spesa imputate in questa specifica sezione di bilancio distinte per Conto Finanziario.

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_Le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	1	1.10.01.01.001	Fondi di riserva	- €	- €	61.248,74 €	65.718,54 €	- €	- €
2023	1	1.10.01.02.001	Fondo garanzia debiti commerciali.		- €	179.079,05 €	- €	- €	- €
2023	1	1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	- €	- €	155.676,87 €	155.676,87 €	- €	- €
2023	1	1.10.01.05.001	Fondo perdite società partecipate		- €	- €	502.802,88 €	- €	- €
2023	1	1.10.01.06.001	Fondo di garanzia debiti commerciali			- €	59.200,00 €	- €	- €
2023	1	1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	- €	- €	201.574,02 €	121.325,64 €	- €	- €
			Totale	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>597.578,68 €</b>	<b>904.723,93 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

## SERVIZI PER CONTO TERZI

La Missione 99 – partite di giro – sono appostate nello stesso ammontare delle corrispondenti entrate e si riferiscono a contributi normativamente trattenuti sui compensi erogati, ritenute erariali effettuate dall'Agenzia in qualità di sostituto d'imposta, di ritenute diverse e di partite in sospeso, secondo il dettaglio della seguente tabella:

anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	7	7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	598,72 €	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	- €
2023	7	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	434.997,45 €	963.692,35 €	700.000,00 €	700.000,00 €	880.407,19 €	1.084.381,75 €
2023	7	7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	193,97 €	193,97 €
2023	7	7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.471.960,38 €	1.467.166,68 €	1.300.000,00 €	1.500.000,00 €	1.672.150,39 €	1.648.375,71 €
2023	7	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	589.052,29 €	611.680,32 €	500.000,00 €	700.000,00 €	717.061,79 €	718.766,34 €
2023	7	7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	112.942,53 €	157.498,86 €	250.000,00 €	250.000,00 €	121.623,90 €	120.500,61 €
2023	7	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	204.161,71 €	246.075,55 €	150.000,00 €	180.000,00 €	179.724,32 €	168.009,75 €
2023	7	7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	40.802,64 €	49.423,52 €	70.000,00 €	70.000,00 €	9.805,19 €	3.996,93 €
2023	7	7.01.03.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	- €
2023	7	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	20.302,60 €	62.121,57 €	10.000,00 €	110.000,00 €	98.005,94 €	108.105,59 €
2023	7	7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	40.000,00 €	53.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	33.000,00 €	33.000,00 €
2023	7	7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	7.000.000,00 €	5.900.000,00 €	10.000.000,00 €	10.000.000,00 €	6.500.000,00 €	6.500.000,00 €
			Totale	<b>9.914.818,32 €</b>	<b>9.510.658,85 €</b>	<b>13.067.000,00 €</b>	<b>13.597.000,00 €</b>	<b>10.211.972,69 €</b>	<b>10.385.330,65 €</b>
anno	Titolo	macro aggregato	descrizione	Impegnato 2021	impegnato 2022	Prev_Iniz_le 2023	Prev_Def 2023	Impegnato 2023	Pagato 2023
2023	7	7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	1.400,00 €
2023	7	7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	6.970,23 €	3.800,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	1.015,64 €
2023	7	7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	3.719,26 €	3.456,87 €	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	- €
			Totale	<b>10.689,49 €</b>	<b>7.256,87 €</b>	<b>30.000,00 €</b>	<b>30.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.415,64 €</b>

### PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE

L'Agenzia adotta la contabilità finanziaria cui affianca, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), Titolo I articolo 2.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. Attraverso la matrice di correlazione del piano dei conti 2023, gli impegni e gli accertamenti sono stati classificati in base alle rispettive voci di costo/ricavo, debito/credito e relativo pagamento/riscossione. Si è proceduto inoltre a riclassificare i residui attivi e passivi iniziali secondo la medesima logica. Sempre in base alle risultanze del rendiconto finanziario sono state rilevate le insussistenze dell'attivo e del passivo derivanti dal riaccertamento, rispettivamente, di minori residui attivi e di minori residui passivi.

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Lo stato patrimoniale attivo al 31 dicembre 2023 chiude con un risultato pari ad € 50.195.800,46.

### IMMOBILIZZAZIONI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Il totale delle immobilizzazioni alla fine dell'esercizio 2023 è pari ad € 29.207.564,39

#### Immobilizzazioni Immateriali

I costi capitalizzati (immobilizzazioni in corso e acconti, altre immobilizzazioni immateriali, migliorie e spese incrementative su beni di terzi) si iscrivono nell'attivo applicando i criteri di iscrizione e valutazione previsti dal documento n. 24 OIC, "Le immobilizzazioni immateriali", nonché i criteri previsti per l'ammortamento e la svalutazione per perdite durevoli di valore.

Il totale delle immobilizzazioni immateriali è pari a € 215.907,11. Gli ammortamenti per il 2023 per le immobilizzazioni immateriali risultano pari ad € 92.746,71

#### Immobilizzazioni Materiali

A seguito dell'attacco hacker alla Regione Lazio, non è stato possibile recuperare e aggiornare i dati caricati sul DataBase REF2ATER, riguardante il patrimonio di questa Agenzia, pertanto l'elenco aggiornato dei beni immobili Arsial è stato predisposto tramite l'utilizzo di file di gestione risalenti al programma REF2ATER prima del predetto attacco. E' comunque in corso la sistemazione dell'archivio concessionari di Roma e Viterbo, consistente nella redazione di schede-notizie riguardanti i beni immobili, terreni e fabbricati, di proprietà Arsial, occupati da detentori con o senza titolo e alla digitalizzazione di tutta la documentazione contenuta nei fascicoli stessi; in attesa di un nuovo DB che permetta di caricare tutto il patrimonio immobiliare dell'Agenzia, tale attività permette di avere una situazione alquanto dettagliata delle pratiche lavorate e della situazione patrimoniale.

Il patrimonio al 31/12/2023 presenta la seguente dotazione:

**STABILIMENTI** totali n. 32 di cui:

n. 8	provincia di Roma
n. 13	provincia di Viterbo
n. 4	provincia di Latina
n. 4	provincia di Frosinone
n. 3	provincia di Rieti

**TERRENI e FABBRICATI:** numero di beni distinti per ogni provincia:

	TERRENO	FABBRICATO
FROSINONE	9	10
LATINA	14	4
RIETI	7	5
ROMA	3022	284
VITERBO	1325	269

Per quanto riguarda le concessioni/locazioni/convenzioni/servitù/affidamenti onerosi/affidamenti con onere modale in essere o in itinere, si riporta il seguente elenco:

VITERBO	n. 18 concessioni: terreno e fabbricati	n. 3 locazioni: fabbricati, terreni e stabilimenti	n. 2 atti con onere modale: fabbricati	n. 2 atti "Terre ai giovani": terreno
ROMA	n. 26 concessioni: terreno e fabbricati	n. 2 locazioni: fabbricati	n. 6 atti con onere modale: fabbricati	n. 4 atti "Terre ai giovani": terreno
LATINA	n. 1 affidamento oneroso: terreno	n. 1 locazione: stabilimento		
RIETI	n. 1 locazione: stabilimento			

In merito alla razionalizzazione del patrimonio immobiliare di Arsial, si è proceduto, nel corso del 2023, ai sensi del Regolamento regionale n. 7/2009, all'alienazione di n. 3 cespiti come di seguito riportato:

Ex stabilimento per la lavorazione del tabacco in comune di Viterbo (compravendita del 13 Marzo 2023 per €. 665.000,00);

Terreno con sovrastante magazzino agricolo in comune di Canino (compravendita del 12 Aprile 2023 per €. 69.315,00)

Quota floricola in comune di santa Marinella (compravendita del 2 maggio 2023 per € 10.445,00)

Il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali, al netto delle quote di ammortamento, è pari ad € 26.694.499,74. Gli ammortamenti per il 2023 per le immobilizzazioni materiali risultano pari ad € 153.752,48

## **Immobilizzazioni Finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono riferite alle 48 partecipazioni. Tali partecipazioni corrispondono all'esigenza di favorire lo sviluppo economico generale del tessuto produttivo agricolo, zootecnico, agroalimentare ed agroindustriale del Lazio.

L'Agenzia, ai sensi della Legge Regionale 10 gennaio 1995, n. 2 e ss.mm.ii, art. 2, comma 1, lettera b), ha fra i suoi compiti istituzionali quello di fornire assistenza economica e finanziaria alle imprese singole o associate e, al fine di aderire ed adempiere ai citati compiti istituzionali ha da sempre promosso, favorito e sostenuto la costituzione di società cooperative sia di produzione che di trasformazione delle produzioni agricole regionali, sottoscrivendo quote di capitale sociale e partecipando in qualità di socio alla compagine sociale. Realizza inoltre, ove possibile, impianti agroindustriali per favorire lo svolgimento dell'attività delle singole cooperative. Tali partecipazioni corrispondono quindi all'esigenza di favorire lo sviluppo economico generale del tessuto produttivo agricolo, zootecnico, agroalimentare ed agroindustriale del Lazio.

Dalla revisione effettuata a dicembre 2023, si è predisposto il seguente elenco delle 48 partecipazioni di ARSIAL al capitale sociale delle società cooperative promosse o supportate dall'Agenzia alla data del 31 dicembre 2022, specificando che l'Agenzia non ha rappresentanti negli organi di amministrazione delle società partecipate.

Le partecipazioni in società controllate o partecipate sono iscritte nello stato patrimoniale al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente.

Il valore netto delle partecipazioni in imprese partecipate è pari ad € 4.297.157,54.

Nello specifico si riporta il valore dettagliato al 31.12.2023 delle immobilizzazioni finanziarie:

	<b>Ragione sociale/Denominazione</b>	<b>Indirizzo</b>	<b>%</b>	<b>Misura della partecipazione</b>
1	AGRICOLA MARCELLINA SOCIETA' COOPERATIVA IN LIQUIDAZIONE	Via della Stazione, 127 - 00010 Marcellina (RM)	15%	17.043,08 €
2	C.C.OR.A.V. - Consorzio Cooperativo Ortofrutticolo Alto Viterbese Società Cooperativa Agricola	Loc. Salcinella snc - 01025 Grotte di Castro (VT)	58,36%	735.644,00 €
3	CANTINA BACCO S.C.R.L.	Via di Cisterna, Km 1 - 00048 Nettuno (ROMA)	39,04%	51.645,69 €
4	CANTINA CERVETERI SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA	Via Aurelia, Km 42.700 - 00052 Cerveteri (RM)	70,77%	791.050,00 €
5	CANTINA DI MONTEFIASCONE	Via dei Grilli, n. 2 - 01027 Montefiascone (VT)	47,00%	237.050,00 €
6	CANTINA OLEIFICIO SOCIALE DI GRADOLI	Via Roma, n. 31- 01010 Gradoli (VT)	25,56%	16.925,00 €
7	CANTINA SOCIALE CESANESE DEL PIGLIO SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA	Via Prenestina KM 42,00 SNC CAP 03010 Piglio (FR)	25,82%	25,82 €

8	CENTRALE ORTOFRUTTICOLA DI TARQUINIA	Strada Provinciale Porto Clementino SNC - 01016 Tarquinia (VT)	7,62%	45.375,00 €
9	CINCINNATO SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA	Via Cori-Cisterna Km 2 - 04010 Cori (LT)	24,21%	43.459,85 €
10	CO.PA.S. - Cooperativa tra Produttori Coltivatori Diretti di Soriano nel Cimino	Via Madonna di Loreto KM 1 - 01038 Soriano nel Cimino (VT)	30,00%	41.316,55 €
11	CO.PR.OL. - COOPERATIVA AGRICOLA PRODUTTIVA OLIVICOLA	Via Pozzavelli - 04025 Lenola (LT)	DATO NON DISPONIBILE	DATO NON DISPONIBILE
12	CO.PRO.VI. CONSORZIO PRODUTTORI VINI VELLETRI	Via Ulderico Mattoccia 6/1 - 00049 - Velletri (RM)	8,76%	183.936,12 €
13	CO.ZO.VA. - Coop. Zootechnica Vallinfreda	Strada Provinciale Vallinfreda - Orvinio, 3 - 00020 Vallinfreda (RM)	21,03%	10.329,91 €
14	CONSMAREMMA - Consorzio Cooperative fra Produttori Agricoli	Strada Provinciale Porto Clementino SNC- 01016 Tarquinia (VT)	33,00%	82.044,00 €
15	COOP.VA DOGANELLA	Località Roggi - 01011 Canino (VT)	4,72%	32.585,40 €
16	COOP.VA PANTANO FRA PRODUTTORI AGRICOLI SOCIATA' COOP.VA	Strada Provinciale Porto Clementino, 50-52 - 01016 Tarquinia (VT)	13,48%	124.124,00 €
17	AGRICOLA ALTA TUSCIA SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA	Via Cassia Km 137 snc - 01021 Acquapendente (VT)	78,53%	86.025,00 €
18	COOPERATIVA AGRICOLA GARIBALDINA SOCIETA' A R.L.	Via Laertina, 171 - 01010 Marta (VT)	20,00%	21.303,85 €
19	COOPERATIVA ALLEVATORI BESTIAME TESTA DI LEPRE SOC.COOP.AGRICOLA	Via dell'Arrone 251, 00057 - Fiumicino (RM)	30,00%	130.921,82 €
20	COOPERATIVA CENTRO ALTO VITERBESE SOCIETA' COOPERATIVA A R.L.	Località Poggio della Madonna snc - 01020 San Lorenzo Nuovo (VT)	2,71%	8.258,00 €
21	COOPERATIVA FRA ASSEGNATARI DI CERI	Borgo San Martino - 00052 Cerveteri (RM)	9,75%	250,00 €
22	COOPERATIVA SASSO	Località Due Casette - 00050 Cevretri (RM)	30,00%	27.500,00 €
23	COOPERATIVA FRA GLI OLIVICOLTORI DI VETRALLA A RESPONSABILITA' LIMITATA	Viale Eugenio IV, 128 - 01019 Vetralla (VT)	10,00%	13.750,00 €
24	COOPERATIVA PRODUTTORI AGRICOLI TUSCANIA SOCIETA' COOPERATIVA	Via Tuscia, 2 - 01017 Tuscania (VT)	21,37%	89.675,00 €
25	COOPERATIVA RINASCITA 78 SOCIETA' AGRICOLA ZOOTECNICA	Frazione Illica, 02011 Accumoli (RI)	52,42%	43.769,72 €

26	COOPERATIVA ZOOTECNICA FLAMINIA SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA	Piazza Aldo Moro, 14/E - 0246 Magliano Sabina (RI)	3,23%	464,00 €
27	EUROCIRCE SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA	S.S. 148 Pontina km 97,335 - 04019 Terracina (LT)	84,61%	258.483,98 €
28	IL CHIARONE SOCIETA' COOPERATIVA	Piazza delle Mimose 3 Frazione Pescia Romana - 01014 Montalto di Castro (VT)	11,54%	94.950,00 €
29	LA FLACCA SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA	Strada provinciale Fondi - Sperlonga Km 8,800 - 04022 Fondi (LT)	8,15%	36.142,56 €
30	LANUVIO AGRICOLA	Via Astura, 95 - 00040 Lanuvio (RM)	1,27%	25,00 €
31	LE CERASE COOPERATIVA AGRICOLA SOCIETA' A R.L.	Località Grotta Cerqueta - 00010 Sant'Angelo Romano, (RM)	6,09%	2.700,00 €
32	OLEIFICIO SOCIALE COOPERATIVO DI CANINO	Via Montalto, 48 - Canino (VT) 01011	12,48%	131.014,00 €
33	ORTOFRUTTA CERVETERI SOCIETA' COOPERATIVA A R.L. IN LIQUIDAZIONE	Strada Statale Aurelia Km. 42,500 - 00052 Cerveteri (RM)	94,39%	96.975,00 €
34	COOPERATIVA PRODUTTORI AGRICOLI CIVITAVECCHIA SOCIETA' COOPERATIVA A R.L.	Via Aurelia Km 77,600 - 00053 - Civitavecchia (RM)	65,92%	233.314,57 €
35	PRODUTTORI AGRICOLI FARENSI	Frazione Coltodino - 02032 Fara in Sabina (RI)	DATO NON DISPONIBILE	DATO NON DISPONIBILE
36	S.A.C.A.- Società Acquisti Collettivi per L'Agricoltura	Via Romana, 85 - 00012 Guidonia Montecelio (RM)	10,00%	30.986,90 €
37	S.C.A.G.M. - Società Cooperativa Agricola Guidonia Montecelio	Via Romana, 85 - 00012 Guidonia Montecelio (RM)	44,96%	36.151,98 €
38	SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA DEL LAVORO	Piazza della Repubblica, 1 - 01020 Bomarzo (VT)	45,00%	41.316,55 €
39	SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA NUOVA CANTINA SOCIALE DI GENAZZANO	Strada regionale 155 Km 55.500 - 00030 Genazzano (RM)	31,50%	69.205,22 €
40	SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA ONANENSE	Località Madonna del Piano Snc - 01010 Onano (VT)	36,63%	43.898,84 €
41	SOCIETA' COOPERATIVA CESARE BATTISTI	Strada Statale Cassia, 34, int. 1 - 01019 Vetralla (VT)	28,12%	23.675,00 €
42	SOCIETA' COOPERATIVA FRA ASSEGNATARI DI FOCE DEL FIORA	Località Casaletto - 01014 Montalto di Castro (VT)	24,00%	104.902,80 €

43	SOCIETA' COOPERATIVA PROGRESSO SOCIALE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	Via Pozzo Papa Snc - 03022 Boville Ernica (FR)	17,35%	20.658,28 €
44	SOCIETA' COOPERATIVA SELCIANA SOCIETA' AGRICOLA PER AZIONI	Via Roma, 115 - 02040 Selci (RI)	33,90%	17.559,53 €
45	VELINIA SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA	Via della cooperazione, 2 - 02010 Borgo Velino (RI)	25,00%	15.493,71 €
46	PRODUTTORI LATTE AURELIA - SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA IN FORMA ABBREVIATA P.L.A. SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA .	Via Emilio Pasquini, 211 - 00054 Fiumicino (RM)	2,78%	2.500,00 €
47	PRODUTTORI LATTE CASILINA - SOCIETA COOPERATIVA A RESPONSABILITA LIMITATA	Via Casilina, KM 45,600 - 00038 Valmontone (RM)	23,90%	181.446,81 €
48	PRODUTTORI LATTE SALARIA - SOCIETA' COOPERATIVA	Piazzale Clodio, n. 8 - 00195 Roma (RM)	73,00%	21.285,00 €
				<b>4.297.157,54 €</b>

## ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è costituito dai crediti e dalle disponibilità liquide per un totale al 31 dicembre 2023 pari ad € 20.988.236,07.

### Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. L'importo dei crediti dello stato Patrimoniale è pari a € 13.514.469,63. Tale valore rispecchia quello dei residui attivi, al netto del Fondo Svalutazione Crediti pari a € 614.231,59

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Il fondo di cassa presso la Tesoreria al 31 dicembre 2023 è quello corrispondente alle risultanze del conto del tesoriere alla medesima data, pari a € 7.473.766,44. Nel corso del 2023 si sono registrate riscossioni per € 41.972.813,16 e sono stati effettuati pagamenti per € 36.789.784,32. La differenza, sommata alle disponibilità liquide a inizio anno, ha portato ad un totale di disponibilità liquide al 31 dicembre 2023 pari a € **7.473.766,44** presenti presso l'Istituto tesoriere BNP-PARIBAS.

Nel conto di tesoreria “Istituto tesoriere”, in ossequio alle regole della Tesoreria Unica, sono registrati i movimenti del conto corrente di tesoreria gestito dal tesoriere. Ai fini dell’esposizione nello stato patrimoniale, la voce “Istituto tesoriere” indica le sole disponibilità liquide effettivamente giacenti presso il tesoriere.

## **STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

### **PATRIMONIO NETTO**

L’importo del patrimonio netto al 31.12.2023 ammonta ad € 36.931.896,17.

Il risultato economico dell’esercizio 2023 riporta un valore positivo pari a € 2.334.313,47, a fronte di una perdita registrata nel 2022 di € 814.467,74.

### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

L’importo di € 3.869.202,84 tra i fondi per rischi ed oneri è relativo a controversie in essere per le quali occorre stanziare a chiusura dell’esercizio 2023 un accantonamento commisurato all’esborso che si stima di dover sostenere al momento della definizione della controversia. Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario rappresentano lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale

### **DEBITI**

I debiti sono esposti al loro valore nominale e sono iscritti nello stato patrimoniale se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate ed esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. I debiti sono stati inseriti nello stato patrimoniale sulla base della classificazione dei relativi impegni, iscritti nel conto del bilancio al quinto livello del piano finanziario, in conformità alla matrice di correlazione del piano dei conti 2023. Il valore dei debiti alla fine del 2023 risulta di € 9.394.701,45.

## **CONTO ECONOMICO**

Attraverso la matrice di correlazione del piano dei conti 2023, gli impegni (liquidati o liquidabili) e gli accertamenti del conto del bilancio, classificati al quinto livello del piano dei conti, sono stati ricondotti alle correlate voci di costo o di ricavo. L’esercizio 2023 si è concluso con un risultato economico positivo pari ad € 2.334.313,47 a fronte del risultato negativo con cui si era chiuso l’esercizio 2022, che aveva registrato una perdita di €

-814.467,74 causata dagli ingenti accantonamenti effettuati in sede di rendiconto ai fondi rischi ed oneri. Tale risultato positivo è stato sostanzialmente determinato dalla revisione degli accantonamenti stanziati nel Risultato di amministrazione 2023 rispetto a quegli stanziati nel 2022, prevalentemente a seguito della sottoscrizione dell'accordo transattivo con ACEA ATO2, che ha comportato la riduzione definitiva del debito precedentemente accantonato nel Fondo Contenzioso, e dalla revisione delle percentuali di congruità degli accantonamenti al fondo, così come anche attestate dal parere del Collegio di revisione descritto nell'ambito delle risorse accantonate.

### **COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

I componenti positivi della gestione al 31.12.2023 risultano pari ad € 23.163.992,43 e si compongono di:

Proventi da trasferimenti e contributi complessivamente pari ad € 22.461.257,99;

Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici di € 368.333,35

Altri ricavi e proventi diversi per € 334.401,09

### **COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE**

I componenti negativi della gestione ammontano ad € 26.275.594,90

Si riporta, di seguito, il dettaglio delle principali voci di costo che appaiono nel conto economico nell'esercizio 2023:

- Acquisto di materie prime e/o beni di consumo pari a € 184.438,97
- Prestazioni di servizi pari a € 11.205.206,88
- Utilizzo di beni di terzi pari a € 128.042,58
- Trasferimenti e contributi pari a € 3.736.991,46
- Personale pari a € 8.801.974,52
- Ammortamenti e svalutazioni che ammontano complessivamente ad € 246.499,19.
- Altri accantonamenti pari a € 606.384,82, riferiti all'incremento dell'accantonamento al fondo perdite società partecipate.
- Oneri diversi di gestione pari a € 1.366.056,48, relativi ad imposte e tasse a carico dell'ente, principalmente riferite al suo patrimonio immobiliare (IMU) e a premi di assicurazione ed oneri da contenzioso.

### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Si rilevano proventi finanziari per € 69.254,68 ed oneri finanziari per € 46,55

### **PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

I proventi straordinari sono pari a € 7.495.310,12, mentre gli oneri straordinari sono pari a € 1.127.802,71 e derivano dai movimenti registrati nell'ambito della manovra di riaccertamento di residui attivi e passivi portata avanti alla chiusura dell'esercizio 2023

### **IMPOSTE**

Nel 2023 l'Arsial ha sostenuto il costo di imposte per € 990.799,60. Gli importi sono riferiti a imposte sul reddito e IRAP corrisposte dall'ente durante l'esercizio.

# **Allegato n. 1**

## **Gestione Generale delle Entrate 2023: rendiconto per titolo e tipologia**

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE**

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)	
		<i>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</i>	CP	2.290.737,60				
		<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	CP	1.185.255,05				
		<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</i>	CP	753.701,89				
		<i>Utilizzo avanzo di amministrazione</i>	CP	4.511.675,53				

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE**

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)		
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00	
	<b>TOTALE TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>		
		<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>RC</b>	<b>0,00</b>	<b>A</b>	<b>0,00</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>		
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>	<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>		
	TITOLO 2: Trasferimenti correnti	20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	12.002.664,88	RR	7.378.766,61	R	-286.413,20	EP	4.337.485,07
				CP	23.553.977,02	RC	14.682.732,90	A	22.415.617,96	CP	-1.138.359,06
				CS	35.556.641,90	TR	22.061.499,51	CS	-13.495.142,39	TR	12.070.370,13
20103		Trasferimenti correnti da Imprese	RS	15.000,00	RR	15.000,00	R	0,00	EP	0,00	
			CP	3.000,00	RC	300,00	A	3.000,00	CP	0,00	
			EC						EC	2.700,00	

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

#### CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)				
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-R)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)				
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	20103	Trasferimenti correnti da	CS	18.000,00	TR	15.300,00	CS	-2.700,00		TR	2.700,00		
	20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00		
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00	
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00		
	20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS	40.922,97	RR	23.130,89	R	0,00		EP	17.792,08		
			CP	45.560,98	RC	0,00	A	33.490,98	CP	-12.070,00	EC	33.490,98	
			CS	86.483,95	TR	23.130,89	CS	-63.353,06		TR	51.283,06		
	<b>TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>			<b>RS</b>	<b>12.058.587,85</b>	<b>RR</b>	<b>7.416.897,50</b>	<b>R</b>	<b>-286.413,20</b>		<b>EP</b>	<b>4.355.277,15</b>	
				<b>CP</b>	<b>23.602.538,00</b>	<b>RC</b>	<b>14.683.032,90</b>	<b>A</b>	<b>22.452.108,94</b>	<b>CP</b>	<b>-1.150.429,06</b>	<b>EC</b>	<b>7.769.076,04</b>
				<b>CS</b>	<b>35.661.125,85</b>	<b>TR</b>	<b>22.099.930,40</b>	<b>CS</b>	<b>-13.561.195,45</b>		<b>TR</b>	<b>12.124.353,19</b>	
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	1.352.010,76	RR	497.312,38	R	-227.116,28		EP	627.582,10		
			CP	953.990,47	RC	423.239,36	A	435.305,31	CP	-518.685,16	EC	12.065,95	
			CS	2.306.001,23	TR	920.551,74	CS	-1.385.449,49		TR	639.648,05		

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

#### CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)	
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	7.125.768,30	RR	7.125.768,30	R	0,00		EP	0,00	
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	7.125.768,30	TR	7.125.768,30	CS	0,00			TR	0,00
	30300	Interessi attivi	RS	226.740,63	RR	0,00	R	-226.740,63		EP	0,00	
			CP	131.639,36	RC	69.254,68	A	69.254,68	CP	-62.384,68	EC	0,00
			CS	358.379,99	TR	69.254,68	CS	-289.125,31			TR	0,00
	30500	Rimborsi e altre entrate correnti	RS	79.833,87	RR	32.218,43	R	-35.021,88		EP	12.593,56	
			CP	376.165,45	RC	310.235,66	A	334.401,09	CP	-41.764,36	EC	24.165,43
			CS	455.999,32	TR	342.454,09	CS	-113.545,23			TR	36.758,99
		<b>TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>		<b>8.784.353,56</b>	<b>RR</b>	<b>7.655.299,11</b>	<b>R</b>	<b>-488.878,79</b>		<b>EP</b>	<b>640.175,66</b>	
				<b>1.461.795,28</b>	<b>RC</b>	<b>802.729,70</b>	<b>A</b>	<b>838.961,08</b>	<b>CP</b>	<b>-622.834,20</b>	<b>EC</b>	<b>36.231,38</b>
				<b>10.246.148,84</b>	<b>TR</b>	<b>8.458.028,81</b>	<b>CS</b>	<b>-1.788.120,03</b>		<b>TR</b>	<b>676.407,04</b>	
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	40200	Contributi agli investimenti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE**

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP			
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)			
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	40200	Contributi agli investimenti	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
	40300	Altri trasferimenti in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
	40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
			CP	880.000,00	RC	748.340,00	A	748.340,00	CP	-131.660,00	EC	0,00
			CS	880.000,00	TR	748.340,00	CS	-131.660,00		TR	0,00	
	40500	Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE**

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
			CP	CS	RR	TR	A	CP	EC	TR
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)		
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	40500	Altre entrate in conto capitale	CP	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>		RS	<b>0,00</b>	RR	<b>0,00</b>	R	<b>0,00</b>	EP	<b>0,00</b>
			CP	<b>880.000,00</b>	RC	<b>748.340,00</b>	A	<b>748.340,00</b>	CP	<b>-131.660,00</b>
			CS	<b>880.000,00</b>	TR	<b>748.340,00</b>	CS	<b>-131.660,00</b>	TR	<b>0,00</b>
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	50100	Alienazione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
	50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	94.199,60	RR	0,00	R	-94.199,60	EP	0,00
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
			CS	94.199,60	TR	0,00	CS	-94.199,60	TR	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>		RS	<b>94.199,60</b>	RR	<b>0,00</b>	R	<b>-94.199,60</b>	EP	<b>0,00</b>
			CP	<b>0,00</b>	RC	<b>0,00</b>	A	<b>0,00</b>	CP	<b>0,00</b>
			CS	<b>94.199,60</b>	TR	<b>0,00</b>	CS	<b>-94.199,60</b>	TR	<b>0,00</b>

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

#### CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO 6: Accensione Prestiti	60200	Accensione prestiti a breve termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00		
			CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00	
			CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00	
	<b>TOTALE TITOLO 6: Accension e Prestiti</b>			<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>0,00</b>	
			<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>RC</b>	<b>0,00</b>	<b>A</b>	<b>0,00</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>	
			<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>	<b>CS</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>0,00</b>	
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	90100	Entrate per partite di giro	RS	1.732.019,36	RR	761.747,60	R	0,00		EP	970.271,76		
			CP	13.597.000,00	RC	9.904.766,35	A	10.211.972,69	CP	-3.385.027,31	EC	307.206,34	
			CS	15.329.019,36	TR	10.666.513,95	CS	-4.662.505,41			TR	1.277.478,10	
	90200	Entrate per conto terzi	RS	50.462,89	RR	0,00	R	0,00		EP	50.462,89		
			CP	30.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-30.000,00	EC	0,00	
			CS	80.462,89	TR	0,00	CS	-80.462,89			TR	50.462,89	
	<b>TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>			<b>RS</b>	<b>1.782.482,25</b>	<b>RR</b>	<b>761.747,60</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>1.020.734,65</b>	
				<b>CP</b>	<b>13.627.000,00</b>	<b>RC</b>	<b>9.904.766,35</b>	<b>A</b>	<b>10.211.972,69</b>	<b>CP</b>	<b>-3.415.027,31</b>	<b>EC</b>	<b>307.206,34</b>
				<b>CS</b>	<b>15.409.482,25</b>	<b>TR</b>	<b>10.666.513,95</b>	<b>CS</b>	<b>-4.742.968,30</b>			<b>TR</b>	<b>1.327.940,99</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			<b>RS</b>	<b>22.719.623,26</b>	<b>RR</b>	<b>15.833.944,21</b>	<b>R</b>	<b>-869.491,59</b>		<b>EP</b>	<b>6.016.187,46</b>	
			<b>CP</b>	<b>46.021.965,75</b>	<b>RC</b>	<b>26.138.868,95</b>	<b>A</b>	<b>34.251.382,71</b>	<b>CP</b>	<b>-5.319.950,57</b>	<b>EC</b>	<b>8.112.513,76</b>	
			<b>CS</b>	<b>62.290.956,54</b>	<b>TR</b>	<b>41.972.813,16</b>	<b>CS</b>	<b>-20.318.143,38</b>			<b>TR</b>	<b>14.128.701,22</b>	

## **Allegato n. 2**

**Gestione delle Spese 2023:  
rendiconto per missione, programma e titolo**

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

#### CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1. Spese correnti	RS	7.731.482,86	PR	6.373.673,64	R	-722.920,33	ECP	3.467.040,74	EP	634.888,89
			CP	29.683.117,84	PC	18.950.511,39	I	25.997.896,33			EC	7.047.384,94
			CS	37.402.615,49	TP	25.324.185,03	FPV	218.180,77			TR	7.682.273,83
		2. Spese in conto capitale	RS	729.102,70	PR	635.373,85	R	-15.024,28	ECP	159.702,79	EP	78.704,57
			CP	1.807.123,98	PC	442.479,15	I	1.550.421,19			EC	1.107.942,04
			CS	2.536.226,68	TP	1.077.853,00	FPV	97.000,00			TR	1.186.646,61
		4. Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
		7. Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

#### CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)				
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	<b>TOTALE PROGRAMMA 1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>	RS	8.460.585,56	PR	7.009.047,49	R	-737.944,61		EP	713.593,46		
			CP	31.490.241,82	PC	19.392.990,54	I	27.548.317,52	ECP	3.626.743,53	EC	8.155.326,98	
			CS	39.938.842,17	TP	26.402.038,03	FPV	315.180,77			TR	8.868.920,44	
		<b>TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		RS	8.460.585,56	PR	7.009.047,49	R	-737.944,61		EP	713.593,46	
				CP	31.490.241,82	PC	19.392.990,54	I	27.548.317,52	ECP	3.626.743,53	EC	8.155.326,98
				CS	39.938.842,17	TP	26.402.038,03	FPV	315.180,77			TR	8.868.920,44

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

#### CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
20 Fondi ed accantonamenti	2001 Fondo di Riserva	1. Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
			CP	124.918,54	PC	0,00	I	0,00	ECP	124.918,54	EC	0,00	
			CS	124.918,54	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
		<b>TOTALE PROGRAMMA 2001 Fondo di Riserva</b>		RS	<b>0,00</b>	PR	<b>0,00</b>	R	<b>0,00</b>			EP	<b>0,00</b>
		CP	<b>124.918,54</b>	PC	<b>0,00</b>	I	<b>0,00</b>	ECP	<b>124.918,54</b>	EC	<b>0,00</b>		
		CS	<b>124.918,54</b>	TP	<b>0,00</b>	FPV	<b>0,00</b>			TR	<b>0,00</b>		
	2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1. Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
			CP	155.676,87	PC	0,00	I	0,00	ECP	155.676,87	EC	0,00	
			CS	155.676,87	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
		<b>TOTALE PROGRAMMA 2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>		RS	<b>0,00</b>	PR	<b>0,00</b>	R	<b>0,00</b>			EP	<b>0,00</b>
		CP	<b>155.676,87</b>	PC	<b>0,00</b>	I	<b>0,00</b>	ECP	<b>155.676,87</b>	EC	<b>0,00</b>		
		CS	<b>155.676,87</b>	TP	<b>0,00</b>	FPV	<b>0,00</b>			TR	<b>0,00</b>		
	2003 Altri fondi	1. Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
			CP	624.128,52	PC	0,00	I	0,00	ECP	624.128,52	EC	0,00	
			CS	624.128,52	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

#### CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)			
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
20 Fondi ed accantonamenti	2003 Altri fondi	<b>TOTALE PROGRAMMA 2003 Altri fondi</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
			CP	624.128,52	PC	0,00	I	0,00	ECP	624.128,52	EC	0,00
			CS	624.128,52	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi ed accantonamenti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	904.723,93	PC	0,00	I	0,00	ECP	904.723,93	EC	0,00	
		CS	904.723,93	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

#### CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	7. Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	701.554,61	PR	550.632,97	R	0,00			EP	150.921,64	
			CP	13.627.000,00	PC	9.837.113,32	I	10.211.972,69	ECP	3.415.027,31	EC	374.859,37	
			CS	14.328.554,61	TP	10.387.746,29	FPV	0,00			TR	525.781,01	
		<b>TOTALE PROGRAMMA 9901 Servizi per conto terzi e partite di giro</b>		RS	<b>701.554,61</b>	PR	<b>550.632,97</b>	R	<b>0,00</b>			EP	<b>150.921,64</b>
		CP	<b>13.627.000,00</b>	PC	<b>9.837.113,32</b>	I	<b>10.211.972,69</b>	ECP	<b>3.415.027,31</b>	EC	<b>374.859,37</b>		
		CS	<b>14.328.554,61</b>	TP	<b>10.387.746,29</b>	FPV	<b>0,00</b>			TR	<b>525.781,01</b>		
	<b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>		RS	<b>701.554,61</b>	PR	<b>550.632,97</b>	R	<b>0,00</b>			EP	<b>150.921,64</b>	
			CP	<b>13.627.000,00</b>	PC	<b>9.837.113,32</b>	I	<b>10.211.972,69</b>	ECP	<b>3.415.027,31</b>	EC	<b>374.859,37</b>	
			CS	<b>14.328.554,61</b>	TP	<b>10.387.746,29</b>	FPV	<b>0,00</b>			TR	<b>525.781,01</b>	
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>			RS	<b>9.162.140,17</b>	PR	<b>7.559.680,46</b>	R	<b>-737.944,61</b>			EP	<b>864.515,10</b>
			CP	<b>46.021.965,75</b>	PC	<b>29.230.103,86</b>	I	<b>37.760.290,21</b>	ECP	<b>7.946.494,77</b>	EC	<b>8.530.186,35</b>	
			CS	<b>55.172.120,71</b>	TP	<b>36.789.784,32</b>	FPV	<b>315.180,77</b>			TR	<b>9.394.701,45</b>	

## **Allegato n. 3**

### **Gestione delle Entrate: rendiconto per titolo**

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011  
 CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE**

TITOLO	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	CP	2.290.737,60				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	CP	1.185.255,05				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	CP	753.701,89				
Utilizzo avanzo di amministrazione	CP	4.511.675,53				

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011 CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)			
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)			
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
	CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	RS	12.058.587,85	RR	7.416.897,50	R	-286.413,20		EP	4.355.277,15	
	CP	23.602.538,00	RC	14.683.032,90	A	22.452.108,94	CP	-1.150.429,06	EC	7.769.076,04
	CS	35.661.125,85	TR	22.099.930,40	CS	-13.561.195,45		TR	12.124.353,19	
TITOLO 3: Entrate extratributarie	RS	8.784.353,56	RR	7.655.299,11	R	-488.878,79		EP	640.175,66	
	CP	1.461.795,28	RC	802.729,70	A	838.961,08	CP	-622.834,20	EC	36.231,38
	CS	10.246.148,84	TR	8.458.028,81	CS	-1.788.120,03		TR	676.407,04	
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
	CP	880.000,00	RC	748.340,00	A	748.340,00	CP	-131.660,00	EC	0,00
	CS	880.000,00	TR	748.340,00	CS	-131.660,00		TR	0,00	

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011  
CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE**

TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	94.199,60	RR	0,00	R	-94.199,60		EP	0,00	
	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
	CS	94.199,60	TR	0,00	CS	-94.199,60		TR	0,00	
TITOLO 6: Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
	CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	1.782.482,25	RR	761.747,60	R	0,00		EP	1.020.734,65	
	CP	13.627.000,00	RC	9.904.766,35	A	10.211.972,69	CP	-3.415.027,31	EC	307.206,34
	CS	15.409.482,25	TR	10.666.513,95	CS	-4.742.968,30		TR	1.327.940,99	
<b>Totale Titoli</b>	<b>RS</b>	<b>22.719.623,26</b>	<b>RR</b>	<b>15.833.944,21</b>	<b>R</b>	<b>-869.491,59</b>		<b>EP</b>	<b>6.016.187,46</b>	
	<b>CP</b>	<b>39.571.333,28</b>	<b>RC</b>	<b>26.138.868,95</b>	<b>A</b>	<b>34.251.382,71</b>	<b>CP</b>	<b>-5.319.950,57</b>	<b>EC</b>	<b>8.112.513,76</b>
	<b>CS</b>	<b>62.290.956,54</b>	<b>TR</b>	<b>41.972.813,16</b>	<b>CS</b>	<b>-20.318.143,38</b>		<b>TR</b>	<b>14.128.701,22</b>	
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>RS</b>	<b>22.719.623,26</b>	<b>RR</b>	<b>15.833.944,21</b>	<b>R</b>	<b>-869.491,59</b>		<b>EP</b>	<b>6.016.187,46</b>	
	<b>CP</b>	<b>46.021.965,75</b>	<b>RC</b>	<b>26.138.868,95</b>	<b>A</b>	<b>34.251.382,71</b>	<b>CP</b>	<b>-5.319.950,57</b>	<b>EC</b>	<b>8.112.513,76</b>
	<b>CS</b>	<b>62.290.956,54</b>	<b>TR</b>	<b>41.972.813,16</b>	<b>CS</b>	<b>-20.318.143,38</b>		<b>TR</b>	<b>14.128.701,22</b>	

## **Allegato n. 4**

### **Rendiconto del Tesoriere: Entrate**

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/1 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - ENTRATE 2023**

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	RS	0,00	RR	0,00
			CP	0,00	RC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>		<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>
			<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>RC</b>	<b>0,00</b>
			<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	12.002.664,88	RR	7.378.766,61
			CP	23.553.977,02	RC	14.682.732,90
			CS	35.556.641,90	TR	22.061.499,51
	20103	Trasferimenti correnti da Imprese	RS	15.000,00	RR	15.000,00
			CP	3.000,00	RC	300,00
			CS	18.000,00	TR	15.300,00
	20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	0,00	RR	0,00

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/1 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - ENTRATE 2023**

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	CP	0,00	RC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00
	20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS	40.922,97	RR	23.130,89
			CP	45.560,98	RC	0,00
			CS	86.483,95	TR	23.130,89
	<b>TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>			<b>RS 12.058.587,85</b>	<b>RR 7.416.897,50</b>	<b>RC 14.683.032,90</b>
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	1.352.010,76	RR	497.312,38
			CP	953.990,47	RC	423.239,36
			CS	2.306.001,23	TR	920.551,74
	30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	7.125.768,30	RR	7.125.768,30
			CP	0,00	RC	0,00

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/1 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - ENTRATE 2023**

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		
TITOLO 3: Entrate extratributarie	30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e	CS	7.125.768,30	TR	7.125.768,30	
	30300	Interessi attivi	RS	226.740,63	RR	0,00	
			CP	131.639,36	RC	69.254,68	
			CS	358.379,99	TR	69.254,68	
	30500	Rimborsi e altre entrate correnti	RS	79.833,87	RR	32.218,43	
			CP	376.165,45	RC	310.235,66	
			CS	455.999,32	TR	342.454,09	
	<b>TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>			<b>RS</b>	<b>8.784.353,56</b>	<b>RR</b>	<b>7.655.299,11</b>
				<b>CP</b>	<b>1.461.795,28</b>	<b>RC</b>	<b>802.729,70</b>
				<b>CS</b>	<b>10.246.148,84</b>	<b>TR</b>	<b>8.458.028,81</b>
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	40200	Contributi agli investimenti	RS	0,00	RR	0,00	
			CP	0,00	RC	0,00	
			CS	0,00	TR	0,00	

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/1 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - ENTRATE 2023**

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	40300	Altri trasferimenti in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	
			CP	0,00	RC	0,00	
			CS	0,00	TR	0,00	
	40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	
			CP	880.000,00	RC	748.340,00	
			CS	880.000,00	TR	748.340,00	
	40500	Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	
			CP	0,00	RC	0,00	
			CS	0,00	TR	0,00	
	<b>TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>			<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>
				<b>CP</b>	<b>880.000,00</b>	<b>RC</b>	<b>748.340,00</b>
				<b>CS</b>	<b>880.000,00</b>	<b>TR</b>	<b>748.340,00</b>

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/1 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - ENTRATE 2023**

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	50100	Alienazione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00
			CP	0,00	RC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00
	50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	94.199,60	RR	0,00
			CP	0,00	RC	0,00
			CS	94.199,60	TR	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>		<b>RS</b>	<b>94.199,60</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>
			<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>RC</b>	<b>0,00</b>
			<b>CS</b>	<b>94.199,60</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>
TITOLO 6: Accensione Prestiti	60200	Accensione prestiti a breve termine	RS	0,00	RR	0,00
			CP	0,00	RC	0,00

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/1 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - ENTRATE 2023**

TITOLO	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	
TITOLO 6: Accensione Prestiti	60200	Accensione prestiti a breve termine	CS	0,00	TR	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 6: Accensione Prestiti</b>		<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>
			<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>RC</b>	<b>0,00</b>
			<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	90100	Entrate per partite di giro	RS	1.732.019,36	RR	761.747,60
			CP	13.597.000,00	RC	9.904.766,35
			CS	15.329.019,36	TR	10.666.513,95
	90200	Entrate per conto terzi	RS	50.462,89	RR	0,00
			CP	30.000,00	RC	0,00
			CS	80.462,89	TR	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>		<b>RS</b>	<b>1.782.482,25</b>	<b>RR</b>	<b>761.747,60</b>
			<b>CP</b>	<b>13.627.000,00</b>	<b>RC</b>	<b>9.904.766,35</b>
			<b>CS</b>	<b>15.409.482,25</b>	<b>TR</b>	<b>10.666.513,95</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>			<b>RS</b>	<b>22.719.623,26</b>	<b>RR</b>

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/1 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - ENTRATE 2023**

			CP	39.571.333,28	RC	26.138.868,95
			CS	62.290.956,54	TR	41.972.813,16

## **Allegato n. 5**

### **Gestione generale delle Spese 2023: Riepilogo Titoli**

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

### CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVITA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)	
1. Spese correnti	RS	7.731.482,86	PR	6.373.673,64	R	-722.920,33			EP	634.888,89
	CP	30.587.841,77	PC	18.950.511,39	I	25.997.896,33	ECP	4.371.764,67	EC	7.047.384,94
	CS	38.307.339,42	TP	25.324.185,03	FPV	218.180,77			TR	7.682.273,83
2. Spese in conto capitale	RS	729.102,70	PR	635.373,85	R	-15.024,28			EP	78.704,57
	CP	1.807.123,98	PC	442.479,15	I	1.550.421,19	ECP	159.702,79	EC	1.107.942,04
	CS	2.536.226,68	TP	1.077.853,00	FPV	97.000,00			TR	1.186.646,61
4. Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
7. Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	701.554,61	PR	550.632,97	R	0,00			EP	150.921,64
	CP	13.627.000,00	PC	9.837.113,32	I	10.211.972,69	ECP	3.415.027,31	EC	374.859,37
	CS	14.328.554,61	TP	10.387.746,29	FPV	0,00			TR	525.781,01

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

	RS	9.162.140,17	PR	7.559.680,46	R	-737.944,61			EP	864.515,10
	CP	46.021.965,75	PC	29.230.103,86	I	37.760.290,21	ECP	7.946.494,77	EC	8.530.186,35
	CS	55.172.120,71	TP	36.789.784,32	FPV	315.180,77			TR	9.394.701,45

## **Allegato n. 6**

# **Gestione generale delle Spese 2023: Riepilogo Missioni**

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

### CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVITÀ ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	7.731.482,86	PR	6.373.673,64	R	-722.920,33			EP	634.888,89
	CP	29.683.117,84	PC	18.950.511,39	I	25.997.896,33	ECP	3.467.040,74	EC	7.047.384,94
	CS	37.402.615,49	TP	25.324.185,03	FPV	218.180,77			TR	7.682.273,83
	RS	729.102,70	PR	635.373,85	R	-15.024,28			EP	78.704,57
	CP	1.807.123,98	PC	442.479,15	I	1.550.421,19	ECP	159.702,79	EC	1.107.942,04
	CS	2.536.226,68	TP	1.077.853,00	FPV	97.000,00			TR	1.186.646,61
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
<b>RS</b>	<b>8.460.585,56</b>	<b>PR</b>	<b>7.009.047,49</b>	<b>R</b>	<b>-737.944,61</b>			<b>EP</b>	<b>713.593,46</b>	
<b>CP</b>	<b>31.490.241,82</b>	<b>PC</b>	<b>19.392.990,54</b>	<b>I</b>	<b>27.548.317,52</b>	<b>ECP</b>	<b>3.626.743,53</b>	<b>EC</b>	<b>8.155.326,98</b>	

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

### CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVITÀ ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	CS	39.938.842,17	TP	26.402.038,03	FPV	315.180,77			TR	8.868.920,44
	RS	8.460.585,56	PR	7.009.047,49	R	-737.944,61			EP	713.593,46
	CP	31.490.241,82	PC	19.392.990,54	I	27.548.317,52	ECP	3.626.743,53	EC	8.155.326,98
	CS	39.938.842,17	TP	26.402.038,03	FPV	315.180,77			TR	8.868.920,44

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

### CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVIDA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)	
20 Fondi ed accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
	CP	124.918,54	PC	0,00	I	0,00	ECP	124.918,54	EC	0,00
	CS	124.918,54	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
	CP	155.676,87	PC	0,00	I	0,00	ECP	155.676,87	EC	0,00
	CS	155.676,87	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
	CP	624.128,52	PC	0,00	I	0,00	ECP	624.128,52	EC	0,00
	CS	624.128,52	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>PR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>			<b>EP</b>	<b>0,00</b>
	<b>CP</b>	<b>904.723,93</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>904.723,93</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>
	<b>CS</b>	<b>904.723,93</b>	<b>TP</b>	<b>0,00</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>0,00</b>
	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>PR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>			<b>EP</b>	<b>0,00</b>
	<b>CP</b>	<b>904.723,93</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>904.723,93</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>
	<b>CS</b>	<b>904.723,93</b>	<b>TP</b>	<b>0,00</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>0,00</b>

## ARSIAL

### Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011

### CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVITA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP +EC)	
99 Servizi per conto terzi	RS	701.554,61	PR	550.632,97	R	0,00			EP	150.921,64
	CP	13.627.000,00	PC	9.837.113,32	I	10.211.972,69	ECP	3.415.027,31	EC	374.859,37
	CS	14.328.554,61	TP	10.387.746,29	FPV	0,00			TR	525.781,01
	<b>RS</b>	<b>701.554,61</b>	<b>PR</b>	<b>550.632,97</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>			<b>EP</b>	<b>150.921,64</b>
	<b>CP</b>	<b>13.627.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>9.837.113,32</b>	<b>I</b>	<b>10.211.972,69</b>	<b>ECP</b>	<b>3.415.027,31</b>	<b>EC</b>	<b>374.859,37</b>
	<b>CS</b>	<b>14.328.554,61</b>	<b>TP</b>	<b>10.387.746,29</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>525.781,01</b>
	<b>RS</b>	<b>701.554,61</b>	<b>PR</b>	<b>550.632,97</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>			<b>EP</b>	<b>150.921,64</b>
	<b>CP</b>	<b>13.627.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>9.837.113,32</b>	<b>I</b>	<b>10.211.972,69</b>	<b>ECP</b>	<b>3.415.027,31</b>	<b>EC</b>	<b>374.859,37</b>
	<b>CS</b>	<b>14.328.554,61</b>	<b>TP</b>	<b>10.387.746,29</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>525.781,01</b>
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>RS</b>	<b>9.162.140,17</b>	<b>PR</b>	<b>7.559.680,46</b>	<b>R</b>	<b>-737.944,61</b>			<b>EP</b>	<b>864.515,10</b>
	<b>CP</b>	<b>46.021.965,75</b>	<b>PC</b>	<b>29.230.103,86</b>	<b>I</b>	<b>37.760.290,21</b>	<b>ECP</b>	<b>7.946.494,77</b>	<b>EC</b>	<b>8.530.186,35</b>
	<b>CS</b>	<b>55.172.120,71</b>	<b>TP</b>	<b>36.789.784,32</b>	<b>FPV</b>	<b>315.180,77</b>			<b>TR</b>	<b>9.394.701,45</b>

## **Allegato n. 7**

### **Rendiconto del Tesoriere:Uscite**

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/2 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - SPESE 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1. Spese correnti	RS	7.731.482,86	PR	6.373.673,64
			CP	29.683.117,84	PC	18.950.511,39
			CS	37.402.615,49	TP	25.324.185,03
		2. Spese in conto capitale	RS	729.102,70	PR	635.373,85
			CP	1.807.123,98	PC	442.479,15
			CS	2.536.226,68	TP	1.077.853,00
		4. Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00
		7. Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/2 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - SPESE 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	<b>TOTALE PROGRAMMA</b>	RS	8.460.585,56	PR	7.009.047,49
		1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	CP	31.490.241,82	PC	19.392.990,54
			CS	39.938.842,17	TP	26.402.038,03
	<b>TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		RS	8.460.585,56	PR	7.009.047,49
		CP	31.490.241,82	PC	19.392.990,54	
		CS	39.938.842,17	TP	26.402.038,03	

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/2 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - SPESE 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		
20 Fondi ed accantonamenti	2001 Fondo di Riserva	1. Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	
			CP	124.918,54	PC	0,00	
			CS	124.918,54	TP	0,00	
		<b>TOTALE PROGRAMMA 2001 Fondo di Riserva</b>		RS	<b>0,00</b>	PR	<b>0,00</b>
		CP	<b>124.918,54</b>	PC	<b>0,00</b>		
		CS	<b>124.918,54</b>	TP	<b>0,00</b>		
	2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità	1. Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	
			CP	155.676,87	PC	0,00	
			CS	155.676,87	TP	0,00	
		<b>TOTALE PROGRAMMA 2002 Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>		RS	<b>0,00</b>	PR	<b>0,00</b>
		CP	<b>155.676,87</b>	PC	<b>0,00</b>		
		CS	<b>155.676,87</b>	TP	<b>0,00</b>		
	2003 Altri fondi	1. Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	
			CP	624.128,52	PC	0,00	
			CS	624.128,52	TP	0,00	

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/2 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - SPESE 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	
20 Fondi ed accantonamenti	2003 Altri fondi	<b>TOTALE PROGRAMMA 2003 Altri fondi</b>	RS	0,00	PR	0,00
			CP	624.128,52	PC	0,00
			CS	624.128,52	TP	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 20 Fondi ed accantonamenti</b>		RS	0,00	PR	0,00
			CP	904.723,93	PC	0,00
			CS	904.723,93	TP	0,00

**ARSIAL**  
**Allegato P - Allegato n.17/2 al D.Lgs 118/2011**  
**RENDICONTO DEL TESORIERE - SPESE 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	7. Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	701.554,61	PR	550.632,97	
			CP	13.627.000,00	PC	9.837.113,32	
			CS	14.328.554,61	TP	10.387.746,29	
		<b>TOTALE PROGRAMMA 9901 Servizi per conto terzi e partite di giro</b>		RS	<b>701.554,61</b>	PR	<b>550.632,97</b>
		CP	<b>13.627.000,00</b>	PC	<b>9.837.113,32</b>		
		CS	<b>14.328.554,61</b>	TP	<b>10.387.746,29</b>		
	<b>TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>		RS	<b>701.554,61</b>	PR	<b>550.632,97</b>	
	CP	<b>13.627.000,00</b>	PC	<b>9.837.113,32</b>			
	CS	<b>14.328.554,61</b>	TP	<b>10.387.746,29</b>			
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>			RS	<b>9.162.140,17</b>	PR	<b>7.559.680,46</b>
			CP	<b>46.021.965,75</b>	PC	<b>29.230.103,86</b>	
			CS	<b>55.172.120,71</b>	TP	<b>36.789.784,32</b>	

## **Allegato n. 8**

### **Quadro Generale Riassuntivo 2023**

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00	2.290.737,60			
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	4.511.675,53	0,00	Disavanzo di amministrazione	-	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.185.255,05	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti <sup>(4)</sup>		
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	753.701,89	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	-	0,00			
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	25.997.896,33	25.324.185,03
			Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	218.180,77	0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	22.452.108,94	22.099.930,40			
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	838.961,08	8.458.028,81			
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	748.340,00	748.340,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	1.550.421,19	1.077.853,00
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	97.000,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie			<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie		
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie <sup>(5)</sup>		
<b>Totale entrate finali</b>	<b>24.039.410,02</b>	<b>31.306.299,21</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>27.863.498,29</b>	<b>26.402.038,03</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	10.211.972,69	10.666.513,95	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	10.211.972,69	10.387.746,29
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>34.251.382,71</b>	<b>41.972.813,16</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>38.075.470,98</b>	<b>36.789.784,32</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>40.702.015,18</b>	<b>44.263.550,76</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>38.075.470,98</b>	<b>36.789.784,32</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>2.626.544,20</b>	<b>7.473.766,44</b>
di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (DANC) <sup>(7)</sup>					
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>40.702.015,18</b>	<b>44.263.550,76</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>40.702.015,18</b>	<b>44.263.550,76</b>
			<b>GESTIONE DEL BILANCIO</b>		
			a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)		2.626.544,20
			b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+) <sup>(8)</sup>		604.376,90
			c) Risorse vincolate nel bilancio (+) <sup>(9)</sup>		1.469.010,90
			<b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>		<b>553.156,40</b>
			di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC) <sup>(7)</sup>		
			<b>GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO</b>		
			d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)		553.156,40
			e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) <sup>(10)</sup>		-3.586.915,81
			<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>		<b>4.140.072,21</b>
			di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm. <sup>(7)</sup>		
			di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.		

## **Allegato n. 9**

### **Equilibri di bilancio 2023**

2023

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
*(solo per le Regioni)*

<b>EQUILIBRI DI BILANCIO</b>		
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	4.458.194,03
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.185.255,05
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	
Entrate titoli 1-2-3	(+)	23.291.070,02
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(+)	
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
Spese correnti	(-)	25.997.896,33
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		3.993.254,95
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) <sup>(4)</sup>	(-)	218.180,77
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	375.955,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale <sup>(4)</sup>	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo) C/1 <sup>(5)</sup>	(-)	
Rimborso prestiti	(-)	
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
<b>A/1) Risultato di competenza di parte corrente</b>		<b>2.342.487,00</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziati nel bilancio dell'esercizio N <sup>(14)</sup>	(-)	604.376,90
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio <sup>(15)</sup>	(-)	1.469.010,90
<b>A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente</b>		<b>269.099,20</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) <sup>(16)</sup>	(-)	- 3.586.915,81
<b>A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente</b>		<b>3.856.015,01</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	53.481,50
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	753.701,89
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata	(+)	
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	748.340,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(-)	
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(-)	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	1.550.421,19
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) <sup>(4)</sup>	(-)	97.000,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) <sup>(4)</sup>	(-)	
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	375.955,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale <sup>(4)</sup>	(+)	
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti <sup>(9)</sup>	(-)	
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se positivo) C/1 <sup>(5)</sup>	(+)	
<b>B1) Risultato di competenza in c/capitale</b>		<b>284.057,20</b>
- Risorse accantonate in c/capitale stanziati nel bilancio dell'esercizio N <sup>(14)</sup>	(-)	
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio <sup>(15)</sup>	(-)	
<b>B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale</b>		<b>284.057,20</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) <sup>(16)</sup>	(-)	
<b>B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale</b>		<b>284.057,20</b>
<b>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio</b>		
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie <sup>(6)</sup>	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata	(-)	
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa) <sup>(4)</sup>	(-)	
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) <sup>(4)</sup>	(+)	
<b>C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza</b>		<b>-</b>
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziati nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio	(-)	
<b>C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio</b>		<b>-</b>
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
<b>C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo</b>		<b>-</b>
<b>D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)</b>		<b>2.626.544,20</b>
<b>D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)</b>		<b>553.156,40</b>
<b>D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)</b>		<b>4.140.072,21</b>
di cui Disavanzo D/3 da DANC che non peggiora il disavanzo di amm. <sup>(10)</sup>		0,00
di cui Disavanzo D/3 da DANC che peggiora il disavanzo di amm. <sup>(10)</sup>		0,00
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario</b>		
<b>A/1) Risultato di competenza di parte corrente</b>		<b>2.342.487,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	464.939,08
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziati nel bilancio dell'esercizio N <sup>(11)</sup>	(-)	604.376,90
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) <sup>(12)</sup>	(-)	- 3.586.915,81
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie <sup>(13)</sup>	(-)	1.469.010,90
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>3.391.075,93</b>

**Allegato n. 10**

**Composizione  
del Fondo Pluriennale Vincolato dell'esercizio  
2023**

**ARSIAL**

**Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato**

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO  
DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 2024 2025**

MISSIONE	PROGRAMMA	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
16. - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.938.956,94	1.421.057,30	517.899,64	0,00	0,00	315.180,77	0,00	0,00	315.180,77
	<b>Totale Missione 16. - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>1.938.956,94</b>	<b>1.421.057,30</b>	<b>517.899,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315.180,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315.180,77</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>1.938.956,94</b>	<b>1.421.057,30</b>	<b>517.899,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315.180,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315.180,77</b>

**ARSIAL**

**Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato**

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO  
DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 2024 2025**

## **Allegato n. 11**

# **Conto Economico-Stato Patrimoniale attivo e passivo 2023**

**ARSIAL**  
**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**  
**CONTO ECONOMICO**

			CONTO ECONOMICO	2023	2022	Riferimento art.2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
			<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>				
1			Proventi da tributi	0,00	0,00		
2			Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3			Proventi da trasferimenti e contributi	22.461.257,99	18.279.977,85		
3	a		Proventi da trasferimenti correnti	22.461.257,99	18.279.977,85		A5c
3	b		Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
3	c		Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4			Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	368.333,35	426.419,23	A1	A1a
4	a		Proventi derivanti dalla gestione dei beni	276.351,74	283.047,62		
4	b		Ricavi della vendita di beni	5.169,50	6.622,81		
4	c		Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	86.812,11	136.748,80		
5			Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6			Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7			Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8			Altri ricavi e proventi diversi	334.401,09	7.538.347,01	A5	A5 a e b
			<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>23.163.992,43</b>	<b>26.244.744,09</b>		
			<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				
09			Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	184.438,97	213.009,31	B6	B6
10			Prestazioni di servizi	11.205.206,88	9.259.393,72	B7	B7
11			Utilizzo beni di terzi	128.042,58	135.688,22	B8	B8
12			Trasferimenti e contributi	3.736.991,46	1.574.189,20		
12	a		Trasferimenti correnti	3.361.036,46	1.473.044,80		
12	b		Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	375.955,00	11.144,40		
12	c		Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	90.000,00		
13			Personale	8.801.974,52	8.665.361,22	B9	B9

**ARSIAL**  
**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**  
**CONTO ECONOMICO**

			<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				
14			Ammortamenti e svalutazioni	246.499,19	194.822,52	B10	B10
14	a		Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	92.746,71	80.088,75	B10a	B10a
14	b		Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	153.752,48	114.733,77	B10b	B10b
14	c		Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
14	d		Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15			Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16			Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17			Altri accantonamenti	606.384,82	5.237.758,42	B13	B13
18			Oneri diversi di gestione	1.366.056,48	1.324.547,05	B14	B14
			<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>26.275.594,90</b>	<b>26.604.769,66</b>		
			<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>-3.111.602,47</b>	<b>-360.025,57</b>		
			<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
			<i>Proventi finanziari</i>				
19			Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
19	a		da società controllate	0,00	0,00		
19	b		da società partecipate	0,00	0,00		
19	c		da altri soggetti	0,00	0,00		
20			Altri proventi finanziari	69.254,68	23,39	C16	C16
			<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>69.254,68</b>	<b>23,39</b>		
			<i>Oneri finanziari</i>				
			C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	46,55	1.384,51		
20			Oneri finanziari	0,00	0,00		
21			Interessi ed altri oneri finanziari	46,55	1.384,51	C17	C17
21	a		Interessi passivi	46,55	1.384,51		

**ARSIAL**  
**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**  
**CONTO ECONOMICO**

21	b		Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
			<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>46,55</b>	<b>1.384,51</b>		
			<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>69.208,13</b>	<b>-1.361,12</b>		
			<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22			Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23			Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
			<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
			<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
24			Proventi straordinari	7.495.310,12	5.425.130,35	E20	E20
24	a		Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
24	b		Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
24	c		Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	7.495.310,12	5.406.153,55		E20b
24	d		Plusvalenze patrimoniali	0,00	18.976,80		E20c
24	e		Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
25	a		Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
25	b		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00		E21b
			<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>7.495.310,12</b>	<b>5.425.130,35</b>		
			<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.127.802,71</b>	<b>4.894.962,78</b>		
25			Oneri straordinari	1.127.802,71	4.894.962,78	E21	E21
25	a		Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
25	b		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.127.802,71	4.894.962,78		E21b
25	c		Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
25	d		Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
			<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>1.127.802,71</b>	<b>4.894.962,78</b>		
			<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>6.367.507,41</b>	<b>530.167,57</b>		
			<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>3.325.113,07</b>	<b>168.780,88</b>		
			<b>IMPOSTE</b>	<b>990.799,60</b>	<b>983.248,62</b>	E22	E22

**ARSIAL**  
**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**  
**CONTO ECONOMICO**

			<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.334.313,47</b>	<b>-814.467,74</b>	<b>E23</b>	<b>E23</b>
--	--	--	---------------------------------	---------------------	--------------------	------------	------------

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER	0,00	0,00	A	A
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
I	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
I	2	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
I	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	210.907,11	194.360,34	BI3	BI3
I	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	BI4	BI4
I	5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
I	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.000,00	5.000,00	BI6	BI6
I	9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>215.907,11</b>	<b>199.360,34</b>		
		<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
II		Immobilizzazioni materiali	374.622,02	349.404,62		
II	1	Beni demaniali	374.622,02	349.404,62		
II	1.1	Terreni	0,00	0,00		
II	1.2	Fabbricati	7.099,18	7.099,18		
II	1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
II	1.9	Altri beni demaniali	367.522,84	342.305,44		
III		Altre immobilizzazioni materiali	24.319.877,72	24.178.444,89		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali	24.237.105,64	24.095.672,81		
III	2.1	Terreni	22.490.274,15	22.570.044,15	BI11	BI11

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

			<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
III	2.1	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
III	2.2		Fabbricati	654.496,80	404.295,54		
III	2.2	a	Fabbricati	650.926,80	404.295,54		
III	2.2	b	di cui in leasing finanziario	3.570,00	0,00		
III	2.3		Impianti e macchinari	337.119,55	383.482,04	BII2	BII2
III	2.3	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
III	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	635.927,72	552.466,04	BII3	BII3
III	2.5		Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
III	2.6		Macchine per ufficio e hardware	84.858,11	149.677,35		
III	2.7		Mobili e arredi	34.429,31	35.707,69		
III	2.8		Infrastrutture	0,00	0,00		
III	2.99		Altri beni materiali	0,00	0,00		
III	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	82.772,08	82.772,08	BII5	BII5
			<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>24.694.499,74</b>	<b>24.527.849,51</b>		
			<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>				
IV			Immobilizzazioni Finanziarie	4.297.157,54	4.325.836,90		
IV	1		Partecipazioni in	4.297.157,54	4.325.836,90		
IV	1.a		imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
IV	1.b		imprese partecipate	4.297.157,54	4.325.836,90	BIII1b	BIII1b
IV	1.c		altri soggetti	0,00	0,00		
IV	2		Crediti verso	0,00	0,00		
IV	2.a		altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
IV	2.b		imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

			<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>				
IV	2.c		imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
IV	2.d		altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
IV	3		Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
			<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>4.297.157,54</b>	<b>4.325.836,90</b>		
			<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>29.207.564,39</b>	<b>29.053.046,75</b>		
			<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
			<b>Totale rimanenze</b>				
			<i>Crediti</i>				
II	1		Crediti di natura tributaria	0,00	1.100,00		
II	1.a		Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
II	1.b		Altri crediti da tributi	0,00	1.100,00		
II	1.c		Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
II	2		Crediti per trasferimenti e contributi	12.124.353,19	12.058.587,85		
II	2.a		verso amministrazioni pubbliche	12.070.370,13	12.002.664,88		
II	2.b		imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
II	2.c		imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
II	2.d		verso altri soggetti	53.983,06	55.922,97		
II	3		Verso clienti ed utenti	646.788,05	8.548.331,59	CII1	CII1
II	4		Altri Crediti	743.328,39	402.082,10		
II	4.a		verso l'erario	383.014,11	354.638,96		
II	4.b		per attività svolta per c/terzi	8.609,95	8.609,95		
II	4.c		altri	351.704,33	38.833,19		
			<b>Totale crediti</b>	<b>13.514.469,63</b>	<b>21.010.101,54</b>		

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

			<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
			<b>Totale attività finanz. che non costituiscono immobilizzi</b>				
			<i>Disponibilità liquide</i>				
IV			Disponibilità liquide	7.473.766,44	2.290.737,60		
IV	1		Conto di tesoreria	7.473.766,44	2.290.737,60		
IV	1.a		Istituto tesoriere	7.473.766,44	2.290.737,60		CIV1a
IV	1.b		presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
IV	2		Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
IV	3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
IV	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
			<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.473.766,44</b>	<b>2.290.737,60</b>		
			<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>20.988.236,07</b>	<b>23.300.839,14</b>		
			<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1			Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2			Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
			<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
			<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>50.195.800,46</b>	<b>52.353.885,89</b>		

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
A) PATRIMONIO NETTO			36.931.896,17	34.597.582,70	A	A
I		Fondo di dotazione	3,54	3,54	AI	AI
II		Riserve	0,00	0,00		
II	b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
II	c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
II	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e pe	0,00	0,00		
II	e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
II	f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	2.334.313,47	-814.467,74	AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	34.597.579,16	35.412.046,90	AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>			<b>36.931.896,17</b>	<b>34.597.582,70</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			3.869.202,84	8.594.163,02		
3		Altri	3.869.202,84	8.594.163,02	B3	B3
V		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00		
V	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
V	2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
V	3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>			<b>3.869.202,84</b>	<b>8.594.163,02</b>		

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
		<b>D) DEBITI</b>				
		D) DEBITI (1)	9.394.701,45	9.162.140,17		
1		Debiti da finanziamento	0,00	165,00	D	D
1	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
1	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
1	c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
1	d	verso altri finanziatori	0,00	165,00	D5	
2		Debiti verso fornitori	5.564.808,52	4.507.024,75	D	D
3		Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4		Debiti per trasferimenti e contributi	968.912,36	900.066,51		
4	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
4	b	altre amministrazioni pubbliche	363.695,80	705.871,93		
4	c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
4	d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
4	e	altri soggetti	605.216,56	194.194,58		
5		Altri debiti	2.860.980,57	3.754.883,91		
5	a	tributari	526.415,16	640.067,63		
5	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	347.455,86	409.028,75		
5	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
5	d	altri	1.987.109,55	2.705.787,53		
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>9.394.701,45</b>	<b>9.162.140,17</b>		

**ARSIAL**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

			<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00		
1			Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
1	a		da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
1	b		da altri soggetti	0,00	0,00		
2			Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3			Altri risconti passivi	0,00	0,00		
I			Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II			Risconti passivi	0,00	0,00		
II	1		Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
II	1.a		da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
II	2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
II	3		Altri risconti passivi	0,00	0,00		
			<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
			<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>50.195.800,46</b>	<b>52.353.885,89</b>		
			<b>CONTI D'ORDINE</b>				
			<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>				

## **Allegato n. 12**

# **Prospetto dimostrativo del Risultato di Amministrazione 2023**

**ARSIAL**  
**Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione**  
**Esercizio 2023**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
	Fondo cassa al 1° gennaio			2.290.737,60
(+)	RISCOSSIONI	15.833.944,21	26.138.868,95	41.972.813,16
(-)	PAGAMENTI	7.559.680,46	29.230.103,86	36.789.784,32
(=)	SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			7.473.766,44
(-)	PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
(=)	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			7.473.766,44
(+)	RESIDUI ATTIVI	6.016.187,46	8.112.513,76	14.128.701,22
	<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>			102,37
	<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			0,00
(-)	RESIDUI PASSIVI	864.515,10	8.530.186,35	9.394.701,45
(-)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			218.180,77
(-)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			97.000,00
(-)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00
(=)	<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)</b>			<b>11.892.585,44</b>

**ARSIAL**  
**Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione**  
**Esercizio 2023**

**2) Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2023**

**Parte accantonata**

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	614.231,59
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023	0,00
F.do anticipazioni liquidità DL 35/2013 e succ. modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	866.384,82
Fondo contenzioso	2.882.818,02
Altri accantonamenti	120.000,00

**B) Totale parte accantonata** **4.483.434,43**

**Parte vincolata**

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	2.256.887,71
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	29.012,70
Altri vincoli	710.169,41

**C) Totale parte vincolata** **2.996.069,82**

**Parte destinata agli investimenti**

**D) Totale destinata agli investimenti** **0,00**

**E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)** **4.413.081,19**

**Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare**

## **Allegato n. 13**

# **Quadro Riassuntivo della Gestione di Cassa 2023**

## RENDICONTO DEL TESORIERE -QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA 2023

	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo cassa al 1 gennaio</b>			2.290.737,60
<b>RISCOSSIONI</b>	15.833.944,21	26.138.868,95	41.972.813,16
<b>PAGAMENTI</b>	7.559.680,46	29.230.103,86	36.789.784,32
	DIFFERENZA		7.473.766,44
Riscossioni da regolarizzare con reversali (+)	0,00	0,00	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati(-)	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE</b>			<b>7.473.766,44</b>

### CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	7.473.766,44
(+)	380.573,10
(-)	-7.682,31
<b>DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE</b>	<b>7.846.657,23</b>

## **Allegato n. 14**

### **Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione 2023**

## ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023 <sup>5</sup>	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
	Fondo anticipazioni liquidità					0
						0
	Totale Fondo anticipazioni liquidità	0	0	0	0	0
	Fondo perdite società partecipate					0
		260.000,00		502.802,88	103.581,94	866.384,82
	Totale Fondo perdite società partecipate	260.000,00	-	502.802,88	103.581,94	866.384,82
	Fondo contenzioso					0
		8.204.163,02	- 3.041.268,79	101.574,02	- 2.381.650,23	2.882.818,02
	Totale Fondo contenzioso	8.204.163,02	- 3.041.268,79	101.574,02	- 2.381.650,23	2.882.818,02
	Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup>					
		1.709.521,72			- 1.095.290,13	614.231,59
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.709.521,72	-	-	- 1.095.290,13	614.231,59
	Fondo di garanzia debiti commerciali					-
		130.000,00			- 130.000,00	-
	Totale Fondo di garanzia debiti commerciali	130.000,00	-	-	- 130.000,00	-
	Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)					-
		83.557,39			- 83.557,39	-
	Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	83.557,39	-	-	- 83.557,39	-
	Altri accantonamenti <sup>(4)</sup>					120.000,00
		-				-
	Totale Altri accantonamenti	-	-	-	-	120.000,00
	<b>Totale</b>	<b>10.387.242,13</b>	<b>- 3.041.268,79</b>	<b>604.376,90</b>	<b>- 3.586.915,81</b>	<b>4.483.434,43</b>

(\*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).

Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

## **Allegato n. 15**

### **Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione 2023**

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N'	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N	Impegni exerc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non rimpiegnati nell'esercizio N	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)-(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
<b>Vincoli derivanti dalla legge</b>												
											-	-
<b>Totale vincoli derivanti dalla legge (I1)</b>				-		-	-	-	-		-	-
<b>Vincoli derivanti da trasferimenti</b>												
				1.402.366,36	414.190,50	3.997.551,53	2.875.174,65	72.286,43	195.569,10		1.464.280,95	2.256.887,71
<b>Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I2)</b>				<b>1.402.366,36</b>	<b>414.190,50</b>	<b>3.997.551,53</b>	<b>2.875.174,65</b>	<b>72.286,43</b>	<b>195.569,10</b>		<b>1.464.280,95</b>	<b>2.256.887,71</b>
<b>Vincoli derivanti da finanziamenti</b>												
											-	-
<b>Totale vincoli derivanti da finanziamenti (I3)</b>				-		-	-	-	-		-	-
<b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>												
				831.538,38	464.939,08		464.939,08		337.586,60		-	29.012,70
<b>Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I4)</b>				<b>831.538,38</b>	<b>464.939,08</b>	<b>-</b>	<b>464.939,08</b>	<b>-</b>	<b>337.586,60</b>		<b>-</b>	<b>29.012,70</b>
<b>Altri vincoli</b>												
				716.583,86		375.955,00	371.225,05		11.144,40		4.729,95	710.169,41
<b>Totale altri vincoli (I5)</b>				<b>716.583,86</b>	<b>-</b>	<b>375.955,00</b>	<b>371.225,05</b>	<b>-</b>	<b>11.144,40</b>		<b>4.729,95</b>	<b>710.169,41</b>
<b>Totale risorse vincolate (I=I1+I2+I3+I4+I5)</b>				<b>2.950.488,60</b>	<b>879.129,58</b>	<b>4.373.506,53</b>	<b>3.711.338,78</b>	<b>72.286,43</b>	<b>544.300,10</b>		<b>1.469.010,90</b>	<b>2.996.069,82</b>

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m1)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m2)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m5)		
<b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m1+m2+m3+m4+m5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n1=I1-m1)	0	0
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n2=I2-m2)	1.464.280,95	2.256.887,71
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n3=I3-m3)	-	-
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n4=I4-m4)	-	29.012,70
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n5=I5-m5)	4.729,95	710.169,41
<b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)</b>	<b>1.469.010,90</b>	<b>2.996.069,82</b>

(\*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/2 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

## **Allegato n. 16**

### **Composizione dell'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità**

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' \* E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>							
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	-	-	-	-	-	0,00%
1000000	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	-	-	-	-	-	0,00%
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.337.485,07	7.732.885,06	12.070.370,13	-	-	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	2.700,00	2.700,00	-	-	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	17.792,08 - 17.792,08	33.490,98 - 33.490,98	51.283,06 - 51.283,06	- - -	- - -	0,00%
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>4.355.277,15</b>	<b>7.769.076,04</b>	<b>12.124.353,19</b>	-	-	0,00%
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>							
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12.065,95	627.582,10	639.648,05	578.984,58	578.984,58	90,52%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	-	-	-	-	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	-	-	-	-	-	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-	-	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	12.593,56	24.165,43	36.758,99	35.247,01	35.247,01	95,89%
3000000	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>24.659,51</b>	<b>651.747,53</b>	<b>676.407,04</b>	<b>614.231,59</b>	<b>614.231,59</b>	<b>90,81%</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	-	-	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	0,00%
4000000	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	-	-	-	-	-	0,00%
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	0,00%
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	-	-	-	-	-	0,00%
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>4.379.936,66</b>	<b>8.420.823,57</b>	<b>12.800.760,23</b>	<b>614.231,59</b>	<b>614.231,59</b>	<b>4,80%</b>
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>		-	-	-	-	-	0,00%
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)</b>		<b>4.379.936,66</b>	<b>8.420.823,57</b>	<b>12.800.760,23</b>	<b>614.231,59</b>	<b>614.231,59</b>	<b>4,80%</b>

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' \* E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	<b>CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>	<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>				
	RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	12.800.760,23	614.231,59				
	CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(i)	(l)				
	ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)						
	<b>TOTALE</b>						

\* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e)

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i)

(m) trattasi solo degli accertamenti pluriennali di entrate riguardanti il titolo 5 e gli accertamenti pluriennali derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5

## **Allegato n. 17**

**Prospetto delle Spese correnti per missioni,  
programmi, e macroaggregati- Impegni 2023**

**ARSIAL**  
**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**  
**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**Spese correnti - Impegni - Esercizio 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	Redditi da lavoro dipendente 101	Imposte e tasse a carico dell'ente 102	Acquisto di beni e servizi 103	Trasferimenti correnti 104	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) 105	Fondi perequativi (solo per le Regioni) 106	Interessi passivi 107	Altre spese per redditi da capitale 108	Rimborsi e poste correttive delle entrate 109	Altre spese correnti 110	Totale 100
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	8.802.357,16	2.219.781,42	11.536.940,08	3.301.696,46	0,00	0,00	46,55	0,00	55.447,00	81.627,66	25.997.896,33
	<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>8.802.357,16</b>	<b>2.219.781,42</b>	<b>11.536.940,08</b>	<b>3.301.696,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46,55</b>	<b>0,00</b>	<b>55.447,00</b>	<b>81.627,66</b>	<b>25.997.896,33</b>
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>8.802.357,16</b>	<b>2.219.781,42</b>	<b>11.536.940,08</b>	<b>3.301.696,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46,55</b>	<b>0,00</b>	<b>55.447,00</b>	<b>81.627,66</b>	<b>25.997.896,33</b>

## **Allegato n. 18**

**Prospetto delle Spese correnti per missioni,  
programmi, e macroaggregati-Pagamenti in  
C/Competenza 2023**

**ARSIAL**  
**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**  
**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - Pagamenti in C/Competenza - Esercizio 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	Redditi da lavoro dipendente 101	Imposte e tasse a carico dell'ente 102	Acquisto di beni e servizi 103	Trasferimenti correnti 104	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) 105	Fondi perequativi (solo per le Regioni) 106	Interessi passivi 107	Altre spese per redditi da capitale 108	Rimborsi e poste correttive delle entrate 109	Altre spese correnti 110	Totale 100
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	6.734.074,60	2.064.740,81	9.130.083,56	939.938,21	0,00	0,00	46,55	0,00	0,00	81.627,66	18.950.511,39
	<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>6.734.074,60</b>	<b>2.064.740,81</b>	<b>9.130.083,56</b>	<b>939.938,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.627,66</b>	<b>18.950.511,39</b>
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>6.734.074,60</b>	<b>2.064.740,81</b>	<b>9.130.083,56</b>	<b>939.938,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.627,66</b>	<b>18.950.511,39</b>

## **Allegato n. 19**

**Prospetto delle Spese correnti per missioni,  
programmi, e macroaggregati-Pagamenti in  
C/Residui 2023**

**ARSIAL**  
**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**  
**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - Pagamenti in C/Residui - Esercizio 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	Redditi da lavoro dipendente 101	Imposte e tasse a carico dell'ente 102	Acquisto di beni e servizi 103	Trasferimenti correnti 104	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) 105	Fondi perequativi (solo per le Regioni) 106	Interessi passivi 107	Altre spese per redditi da capitale 108	Rimborsi e poste correttive delle entrate 109	Altre spese correnti 110	Totale 100
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.090.987,05	84.579,45	3.278.279,63	746.184,14	0,00	0,00	165,00	0,00	170.053,62	3.424,75	6.373.673,64
	<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>2.090.987,05</b>	<b>84.579,45</b>	<b>3.278.279,63</b>	<b>746.184,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>170.053,62</b>	<b>3.424,75</b>	<b>6.373.673,64</b>
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>2.090.987,05</b>	<b>84.579,45</b>	<b>3.278.279,63</b>	<b>746.184,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>170.053,62</b>	<b>3.424,75</b>	<b>6.373.673,64</b>

## **Allegato n. 20**

**Prospetto delle Spese in c/capitale per  
missioni, programmi, e macroaggregati-Spese  
per incremento attività finanziaria-Impegni  
2023**

**ARSIAL**  
**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**  
**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**Spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - Esercizio 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	Tributi in conto capitale a carico dell'ente 201	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni 202	Contributi agli investimenti 203	Altri trasferimenti in conto capitale 204	Altre spese in conto capitale 205	Totale Spese in Conto Capitale 200	Acquisizioni di attività finanziarie 301	Concessione crediti di breve termine 302	Concessione crediti di mediolungo termine 303	Altre spese per incremento di attività finanziarie 304	Totale Spese per incremento di attività finanziarie 300
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	1.174.466,19	0,00	375.955,00	0,00	1.550.421,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>1.174.466,19</b>	<b>0,00</b>	<b>375.955,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.550.421,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>0,00</b>	<b>1.174.466,19</b>	<b>0,00</b>	<b>375.955,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.550.421,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Allegato n. 21**

**Prospetto delle Spese in c/capitale per missioni, programmi, e macroaggregati-Spese per incremento attività finanziaria –Pagamenti in c/competenza 2023**

**ARSIAL**  
**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**  
**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**Spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - Pagamenti in C/Competenza - Esercizio 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	Tributi in conto capitale a carico dell'ente 201	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni 202	Contributi agli investimenti 203	Altri trasferimenti in conto capitale 204	Altre spese in conto capitale 205	Totale Spese in Conto Capitale 200	Acquisizioni di attività finanziarie 301	Concessione crediti di breve termine 302	Concessione crediti di mediolungo termine 303	Altre spese per incremento di attività finanziarie 304	Totale Spese per incremento di attività finanziarie 300
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	66.524,15	0,00	375.955,00	0,00	442.479,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>66.524,15</b>	<b>0,00</b>	<b>375.955,00</b>	<b>0,00</b>	<b>442.479,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>0,00</b>	<b>66.524,15</b>	<b>0,00</b>	<b>375.955,00</b>	<b>0,00</b>	<b>442.479,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Allegato n. 22**

**Prospetto delle Spese in c/capitale per missioni, programmi, e macroaggregati-Spese per incremento attività finanziaria-Pagamenti in c/residui 2023**

**ARSIAL**

**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**

**Spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - Pagamenti in C/Residui - Esercizio 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	Tributi in conto capitale a carico dell'ente 201	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni 202	Contributi agli investimenti 203	Altri trasferimenti in conto capitale 204	Altre spese in conto capitale 205	Totale Spese in Conto Capitale 200	Acquisizioni di attività finanziarie 301	Concessione crediti di breve termine 302	Concessione crediti di medio lungo termine 303	Altre spese per incremento di attività finanziarie 304	Totale Spese per incremento di attività finanziarie 300
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	207.739,88	45.000,00	382.633,97	0,00	635.373,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>207.739,88</b>	<b>45.000,00</b>	<b>382.633,97</b>	<b>0,00</b>	<b>635.373,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>0,00</b>	<b>207.739,88</b>	<b>45.000,00</b>	<b>382.633,97</b>	<b>0,00</b>	<b>635.373,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Allegato n. 23**

**Prospetto delle Spese per missioni,  
programmi, e macroaggregati-Spese per  
servizi per conto terzi e partite di giro-Impegni  
2023**

**ARSIAL**  
**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**  
**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**Spese per servizi per conto terzi e partite di giro - Impegni - Esercizio 2023**

MISSIONE	PROGRAMMA	Uscite per partite di giro 701	Uscite per conto terzi 702	Totale 700
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
99 Servizi per conto terzi	9901 Servizi per conto terzi e partite di giro	10.211.972,69	0,00	10.211.972,69
	<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>10.211.972,69</b>	<b>0,00</b>	<b>10.211.972,69</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>10.211.972,69</b>	<b>0,00</b>	<b>10.211.972,69</b>

## **Allegato n. 24**

**Prospetto delle Spese di per missioni,  
programmi, e macroaggregati- Riepilogo Spese  
per Titoli e Macroaggregati-Impegni 2023**

**ARSIAL**  
**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**  
**RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI**  
**Impegni - Esercizio 2023**

<b>TITOLO</b>	<b>MACROAGGREGATO</b>	<b>TOTALE</b>	<b>DI CUI NON RICORRENTI</b>
100 Spese correnti	101 Redditi da lavoro dipendente	8.802.357,16	8.802.357,16
	102 Imposte e tasse a carico dell'ente	2.219.781,42	2.219.781,42
	103 Acquisto di beni e servizi	11.536.940,08	11.536.940,08
	104 Trasferimenti correnti	3.301.696,46	3.301.696,46
	107 Interessi passivi	46,55	46,55
	109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	55.447,00	55.447,00
	110 Altre spese correnti	81.627,66	81.627,66
	<b>TOTALE TITOLO 100 Spese correnti</b>		<b>25.997.896,33</b>
200 Spese in conto capitale	202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.174.466,19	1.174.466,19
	204 Altri trasferimenti in conto capitale	375.955,00	375.955,00
	<b>TOTALE TITOLO 200 Spese in conto capitale</b>		<b>1.550.421,19</b>
700 Uscite per conto terzi e partite di giro	701 Uscite per partite di giro	10.211.972,69	10.211.972,69
	<b>TOTALE TITOLO 700 Uscite per conto terzi e partite di giro</b>		<b>10.211.972,69</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>37.760.290,21</b>	<b>37.760.290,21</b>

## **Allegato n. 25**

**Prospetto Accertamenti assunti nell'esercizio  
2023 e negli esercizi precedenti imputati  
all'anno successivo cui si riferisce il  
Rendiconto e seguenti**

**ARSIAL**

**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI  
 IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLO	TIPOLOGIA	2024		2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00		0,00		
	<b>Totale Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
2 Trasferimenti correnti	20101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	21.915.964,16	3.405.759,69	15.017.061,22	100.000,00	
	20103 Trasferimenti correnti da Imprese	0,00		0,00		
	20104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00		0,00		
	20105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	144.433,87	144.433,87	0,00		
	<b>Totale Titolo 2 Trasferimenti correnti</b>	<b>22.060.398,03</b>	<b>3.550.193,56</b>	<b>15.017.061,22</b>	<b>100.000,00</b>	
3 Entrate extratributarie	30101 Vendita di beni	325.000,00		185.000,00		

**ARSIAL**

**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI  
 IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

3 Entrate extratributarie	30102 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	205.000,00		155.000,00		
	30103 Proventi derivanti dalla gestione dei beni	353.000,00		325.000,00		
	30201 Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00		0,00		
	30303 Altri interessi attivi	1.000,00		1.000,00		
	30502 Rimborsi in entrata	941.755,50	25.888,81	187.400,00		
	30599 Altre entrate correnti n.a.c.	22.500,00		72.500,00		
	<b>Totale Titolo 3 Entrate extratributarie</b>	<b>1.848.255,50</b>	<b>25.888,81</b>	<b>925.900,00</b>		
4 Entrate in conto capitale	40201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00		0,00		
	40307 Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00		0,00		
	40310 Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00		0,00		
	40401 Alienazione di beni materiali	1.700.000,00		1.650.000,00		
	40402 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	800.000,00		1.500.000,00		

**ARSIAL**

**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI  
IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

4 Entrate in conto capitale	40503 Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00		0,00		
	<b>Totale Titolo 4 Entrate in conto capitale</b>	<b>2.500.000,00</b>		<b>3.150.000,00</b>		
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	50101 Alienazione di partecipazioni	0,00		0,00		
	50313 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00		0,00		
	<b>Totale Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
6 Accensione Prestiti	60202 Anticipazioni	0,00		0,00		
	<b>Totale Titolo 6 Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	90101 Altre ritenute	706.000,00		706.000,00		
	90102 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.050.000,00		2.050.000,00		
	90103 Ritenute su redditi da lavoro autonomo	321.000,00		221.000,00		
	90199 Altre entrate per partite di giro	10.090.000,00		10.190.000,00		
	90202 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00		0,00		

**ARSIAL**

**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI  
 IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

9 Entrate per conto terzi e partite di giro	90204 Depositi di/presso terzi	20.000,00		20.000,00		
	90299 Altre entrate per conto terzi	10.000,00		10.000,00		
	<b>Totale Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>13.197.000,00</b>		<b>13.197.000,00</b>		
<b>Totale Generale</b>		<b>39.605.653,53</b>	<b>3.576.082,37</b>	<b>32.289.961,22</b>	<b>100.000,00</b>	

## **Allegato n. 26**

**Prospetto Impegni assunti nell'esercizio 2023 e  
negli esercizi precedenti imputati all'anno  
successivo cui si riferisce il Rendiconto e  
seguenti**

**ARSIAL**

**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI**

**IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLO	TIPOLOGIA	2024		2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
1 Spese correnti	101 Redditi da lavoro dipendente	7.913.859,76	319.214,71	7.819.326,84		
	102 Imposte e tasse a carico dell'ente	2.884.085,50	5.937,50	2.135.750,00	552,50	
	103 Acquisto di beni e servizi	10.257.220,40	1.667.144,79	5.436.700,27	665.828,41	13.344,36
	104 Trasferimenti correnti	2.210.508,08	2.250,00	0,00		
	105 Trasferimenti di tributi	0,00		0,00		
	107 Interessi passivi	500,00		500,00		
	109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	70.000,00	36.000,00	70.000,00		
	110 Altre spese correnti	874.833,98	5.124,00	443.684,11		
	<b>Totale Titolo 1 Spese correnti</b>	<b>24.211.007,72</b>	<b>2.035.671,00</b>	<b>15.905.961,22</b>	<b>666.380,91</b>	<b>13.344,36</b>
2 Spese in conto capitale	202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.748.586,85	151.138,31	1.612.000,00		
	203 Contributi agli investimenti	0,00		0,00		
	204 Altri trasferimenti in conto capitale	1.250.000,00		1.575.000,00		
	<b>Totale Titolo 2 Spese in conto capitale</b>	<b>2.998.586,85</b>	<b>151.138,31</b>	<b>3.187.000,00</b>		

**ARSIAL**

**Allegato e) - Rendiconto della gestione al Dlgs. 118/2011**

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI**

**IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

4 Rimborso Prestiti	402 Rimborso prestiti a breve termine	0,00		0,00		
	<b>Totale Titolo 4 Rimborso Prestiti</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
7 Uscite per conto terzi e partite di giro	701 Uscite per partite di giro	13.167.000,00		13.167.000,00		
	702 Uscite per conto terzi	30.000,00		30.000,00		
	<b>Totale Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>13.197.000,00</b>		<b>13.197.000,00</b>		
<b>Totale Generale</b>		<b>40.406.594,57</b>	<b>2.186.809,31</b>	<b>32.289.961,22</b>	<b>666.380,91</b>	<b>13.344,36</b>

## **Allegato n. 27**

# **Residui Attivi provenienti dall'esercizio di competenza**

ALLEGATO D2 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_c	ImportoIniziale
E	2023	301	REGIONE LAZIO	le attività connesse al soccorso e alla detenzione temporanea della fauna selvatica (Art.5, L.R.	DG.003.	2.01.01.02.001	B01E38.	2.	150.000,00
E	2023	341	REGIONE LAZIO	al contributo da parte della Regione Lazio per le misure di sostegno alle imprese agricole di piccole	DG.005.	2.01.01.02.001	B01E72.	2.	500.000,00
E	2023	531	PERONI FRANCESCA	vigente detenzione, ai sensi del Regolamento regionale 7/09, nonché autorizzazione al subentro	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.01	B01GEN.	2.	412,33
E	2023	1064	AGEA	997 anno 2023 per versamento contributi su competenze arretrate piano operativo 2020-2022	DG.006.	2.01.01.02.001	B01E90.	2.	6.820,86
E	2023	1333	COMUNE DI PATRICA	in eccedenza al Comune di Patrica. Accertamento ed incasso sospesi nn. 356-357-358-359 del	DG.002.	3.05.02.04.001	B01GEN.	2.	4.349,00
E	2023	1339	GRASSETTI ANDREA	PRAT.1331RE-rate progressa detenzione	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.03	B01GEN.	2.	10.555,62
E	2023	1384	REGIONE LAZIO	al contributo da parte della Regione Lazio per "Interventi di biosicurezza nell'ambito	DG.005.	2.01.01.02.001	B01E99.	2.	100.000,00
E	2023	1468	REGIONE LAZIO	22/12/1999 n. 38. Accertamento somme impegnate dalla Regione Lazio con	DG.004.	2.01.01.02.001	B01E94.	2.	150.000,00
E	2023	1469	AGEA	Transitorio Operazione 10.2.1 - Accertamento somme relative alle annualità 2023-2024	DG.004.	2.01.01.02.001	B01E86.	2.	384.896,18
E	2023	1473	COMMISSIONE EUROPEA	LIFE GRACE "GRAslands Conservation Efforts through usage" LIFE19 GIE/IT000977 - CUP	DG.004.	2.01.05.01.999	B01E85.	2.	3.490,98
E	2023	1480	The Hellenic Society for the P	Progetto LIFE17 NAT/GR/000511 - LIFE PRIMED" - CUP F64G18000070008	DG.000.02.09	2.01.05.01.999	B01E91.	2.	30.000,00
E	2023	1481	Agenex AGENCIA EXTREMENA DE LA	Investing in Renewable Energies for Agriculture, approvato dalla Commissione europea,	DG.000.02.09	2.01.03.02.999	B01E93.	2.	2.700,00
E	2023	1483	FRATELLI BARILI SRL	accertamento incasso per "Vendita soprassuolo di proprietà Arsial costituito da fasce frangivento ad	DG.007.01.7G	3.01.01.01.999	B01B69.	2.	900,00
E	2023	1485	FRATELLI BARILI SRL	accertamento incasso per "Vendita soprassuolo di proprietà Arsial costituito da fasce frangivento ad	DG.007.01.7G	3.01.02.01.999	B01B69.	2.	198,00
E	2023	1488	REGIONE LAZIO	trasferimento fondi per la Partecipazione della Regione Lazio all' iniziativa promozionale "CHEESE	DG.001.	2.01.01.02.001	B01E78.	2.	100.000,00
E	2023	1507	REGIONE LAZIO	trasferimento fondi della Regione Lazio per attività promozionali annualità 2023	DG.001.	2.01.01.02.001	B03A01.	2.	800.000,00
E	2023	1508	REGIONE LAZIO	trasferimento fondi della Regione Lazio per attività promozionali annualità 2023	DG.001.	2.01.01.02.001	B03A01.	2.	2.500.000,00
E	2023	1758	CAPPETTA ALFONSO	del credito residuo dell'Agenzia ed incasso parziale a regolarizzazione del sospeso n. 417 del	DG.002.	3.05.02.04.001	B01GEN.	2.	16.750,00
E	2023	1838	AGEA	2023-2025, esercizio finanziario 2023, obiettivo funzione B01E90, PSR Lazio 2014-2022 Misura 20	DG.006.	2.01.01.02.001	B01E90.	2.	1.985.592,90
E	2023	1859	REGIONE LAZIO	interventi e delle iniziative di promozione dei prodotti agricoli ed agroalimentari"	DG.001.	2.01.01.02.001	B03A01.	2.	1.000.000,00
E	2023	1860	REGIONE LAZIO	della cucina italiana a patrimonio immateriale UNESCO	DG.001.	2.01.01.02.001	B03A02.	2.	50.000,00

ALLEGATO D2 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_c	ImportoInziale
E	2023	2012	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023 +13ESIMA -PROVENTI DIVERSI	DG.007.02.7B	3.05.99.99.999.02	B01GEN.	2.	3.066,43
E	2023	135	REGIONE LAZIO	di attivazione e gestione di stazioni apistiche di biomonitoraggio a favore degli apicoltori e uso di	DG.004.	2.01.01.02.001	B01E49.	2.	5.575,12
E	2023	102	ECONOMO PIERINO NERI	a favore dell'economista-cassiere di ARSIAL per l'esercizio finanziario dell'anno 2023 – RIFIUTATA PER MANCANZA INDICAZIONE	DG.007.02.7B	9.01.99.03.001	B01GEN.	2.	1382,82
E	2023	2008	TELECOM- TIM ITALIA S.P.A.	DETERMINA RIFIUTATA PER MANCANZA INDICAZIONE	DG.007.02.7B	9.01.01.02.001	B01GEN.	2.	6,6
E	2023	2009	TELECOM- TIM ITALIA S.P.A.	DETERMINA RIFIUTATA PER MANCANZA INDICAZIONE	DG.007.02.7B	9.01.01.02.001	B01GEN.	2.	8,01
E	2023	2011	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	DA COMPENSARE CON VERSAMENTO F24 PARTE A DEBITO DIPENDENTI	DG.007.02.7B	9.01.02.01.001	B01GEN.	2.	1200,8
E	2023	2013	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023 RITENUTA DI CUI AL COD. 9999	DG.007.02.7B	9.01.02.02.001	B01GEN.	2.	79984,75
E	2023	2014	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023_ FONDO PERSEO	DG.007.02.7B	9.01.02.02.001	B01GEN.	2.	405,38
E	2023	2015	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023 RITENUTA DI CUI AL COD. 9998	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	10212,68
E	2023	2016	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023 RITENUTA DI CUI AL COD. 3802	DG.007.02.7B	9.01.02.01.001	B01GEN.	2.	1,71
E	2023	2017	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023 RITENUTA DI CUI AL COD. 1001	DG.007.02.7B	9.01.02.01.001	B01GEN.	2.	210553,04
E	2023	2018	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023 RITENUTA DI CUI AL COD. 3816	DG.007.02.7B	9.01.02.01.001	B01GEN.	2.	0,46
E	2023	2019	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE COCOCO RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023 RITENUTA INPS	DG.007.02.7B	9.01.02.02.001	B01GEN.	2.	1513,2
E	2023	2020	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE COCOCO RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023 RITENUTA IRPEF	DG.007.02.7B	9.01.02.01.001	B01GEN.	2.	1022,16
E	2023	2021	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE COCOCO RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023 RITENUTA INAIL	DG.007.02.7B	9.01.02.01.001	B01GEN.	2.	40,24
E	2023	2022	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE FEBBRAIO 2023 CO.CO.CO. - CREDITO LEGGE 21	DG.007.02.7B	9.01.01.99.999	B01GEN.	2.	193,97
E	2023	2023	DIVERSI DIPENDENTI	332 del 2023 erroneamente imputati sulla partita di giro- imputazione corretta capitolo dei	DG.007.02.7B	9.01.03.02.001	B01GEN.	2.	506,35
E	2023	2024	DIVERSI DIPENDENTI	quadratura partita di giro - da compensare	DG.007.02.7B	9.01.02.02.001	B01GEN.	2.	174,17
									<b>8.112.513,76</b>

## **Allegato n. 28**

### **Residui Attivi provenienti da esercizi precedenti**

**ALLEGATO D1 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ot	codice_ccri	ImportoIniziale
E	2009	906	REGIONE LAZIO	FINANZIAMENTO ATTIVITA' CONCERNENTI LA PROTEZIONE AMBIENTE TUTELA DELLA	DG.003.	2.01.01.02.001	B01E27.	2.	217.261,80
E	2010	506	CENTRALE ORTOFRUTTICOLA DI TAR	(ISED 515) FATT.A/5 DEL 31.03.2010 RIF. DDT C08	DG.007.02.7B	3.01.01.01.999	B01GEN.	2.	0,00
E	2015	609	GRASSETTI LUCA	REG.REG.7/09, RILASCIO NUOVA CONC.AMM.VA PER UTILIZZO E GODIMENTO	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.03	B01GEN.	2.	1.298,68
E	2015	987	DI GIORGIO MARCELLO	RILASCIO DI NUOVA CONCESSIONE AMM.VA UNITA' IMM.RE IN COMUNE DI CERVETERI	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.04	B01GEN.	2.	17.494,97
E	2015	1042	PROVINCIA DI FROSINONE	DESTINATE AD ARSIAL PER PARTECIPAZIONE AL VINITALY 2011 DA ENTI	DG.001.	2.01.01.02.001	B01E76.	1.01.01	2.000,00
E	2015	1322	CENTRALE ORTOFRUTTICOLA DI TAR	ARSIAL SITO IN TARQUINIA - CENTRALE ORTOFRUTTICOLA - CANONI PREGRESSI	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.04	B01GEN.	1.01.01	337.905,01
E	2015	1349	DOL SRL	FATT.A/1 DEL 27.03.2009 CAUSALE: RIF. DDT 7/2009	DG.007.02.7B	3.01.01.01.999	B01GEN.	1.01.01	0,00
E	2015	1400	LA VERDE SERAFINA	AI SENSI DEL REG.REG.7/09, DI CONC. AMM.VA PLURIENNALE PER UTILIZZO	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.04	B01GEN.	2.	4.350,72
E	2015	1595	Diversi	comm.le su fatture registrate come istituzionali - CEIT - Florian x 2 - Florovivaistica	DG.007.02.7B	3.05.99.99.999.02	B01GEN.	2.	0,00
E	2016	42	BIANCHI SILVIA	PREGRESSA E VIGENTE DETENZIONE NONCHE' AUTORIZZAZIONE, AI SENSI DEL	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.03	B01GEN.	2.	26.200,00
E	2016	120	CREUSO SILVANA	ECCEDENZA PER ERRATO CALCOLO A DIVERSI DIPENDENTI A TITOLO DI RI-	DG.008.	3.05.02.03.003	B01GEN.	2.	516,00
E	2016	459	VE.CO. SNC DI VECCHIOTTI LUIGI	DI LOCAZIONE PER L'IMMOBILE SITO IN CERVETRI VIA FONTANA MORELLA (EX	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.04	B01GEN.	2.	24.000,00
E	2016	460	VE.CO. SNC DI VECCHIOTTI LUIGI	DI LOCAZIONE PER L'IMMOBILE SITO IN CERVETRI VIA FONTANA MORELLA (EX	DG.007.01.7E	3.01.02.01.999	B01GEN.	2.	5.280,00
E	2016	533	BIOAGROTECNICA SERVIZI DI LOPS	DI LOCAZIONE PER L'IMMOBILE SITO IN COMUNE DI CERVETERI, VIA FONTANA	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.04	B01GEN.	2.	2.694,52
E	2017	32	VE.CO. SNC DI VECCHIOTTI LUIGI	PRAT. 26593 - CANONE LOCAZIONE PERIODO 01/01/2017 - 31/12/2017	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.04	B01GEN.	2.	36.000,00
E	2017	33	VE.CO. SNC DI VECCHIOTTI LUIGI	PRAT. 26593 - IVA SU CANONE LOCAZIONE PERIODO 01/01/2017 - 31/12/2017	DG.007.01.7E	3.01.02.01.999	B01GEN.	2.	7.920,00
E	2017	34	BIOAGROTECNICA SERVIZI DI LOPS	PRAT. 26593 - CANONE LOCAZIONE PERIODO 01/01/2017 - 31/12/2017	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.04	B01GEN.	2.	4.589,04
E	2017	640	ARSIAL	AUTOFACTURA PER CESSIONE DI BENI/PRESTAZIONE DI SERVIZI	DG.007.02.7B	3.01.02.01.999	B01GEN.	2.	0,00

**ALLEGATO D1 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ot	codice_ccri	ImportoIniziale
E	2018	9	VE.CO. SNC DI VECCHIOTTI LUIGI	CANONE IMM.RE IN CERVETERI DAL 01.01.18 AL 31.12.18	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.04	B01GEN.	2.	32.100,00
E	2018	10	VE.CO. SNC DI VECCHIOTTI LUIGI	CANONE IMM.RE IN CERVETERI DAL 01.01.18 AL 31.12.18	DG.007.01.7E	3.01.02.01.999	B01GEN.	2.	7.062,00
E	2018	11	BIOAGROTECNICA SERVIZI DI LOPS	CANONE IMM.RE IN CERVETERI DAL 01.01.18 AL 31.12.18-IVA ESENTE	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.04	B01GEN.	2.	5.730,80
E	2018	17	FUORI C'ENTRO SOC.COOPERATIVA	INCENTIVAZIONE INIZIATIVE AGRICOLTURA SOCIALE PER MIGLIORAMENTO SERVIZI	DG.007.02.7B	3.05.02.03.005	B01GEN.	2.	4.263,43
E	2018	1741	Diversi	CONTRATTI/CONCESSINI VIGENTI PRESENTI IN REF - SITUAZIONE CONTABILE ALLA DATA	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.01	B01GEN.	2.	28.325,95
E	2019	209	Diversi	CONTRATTI/CONCESSIONI VIGENTI PRESENTI IN REF - SITUAZIONE CONTABILE	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.01	B01GEN.	2.	12.307,29
E	2019	215	CERERE SOCIETA' COOPERATIVA AG	CONTRATTI/CONCESSIONI VIGENTI PRESENTI IN REF - SITUAZIONE CONTABILE	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.02	B01GEN.	2.	2.600,00
E	2019	1620	COMUNE DI ROMA CAPITALE	TRA ARSIAL E MUNICIPIO ROMA VIII PER LA REALIZZAZIONE DI UN PROGETTO DI	DG.001.	2.01.01.02.017	B01GEN.	2.	2.500,00
E	2019	1927	Diversi	credito inps - erario dovuto a versamento errato f24 di aprile 2019 - somme da recuperare	DG.008.	3.05.02.03.003	B01GEN.	2.	1.013,81
E	2019	1935	REGIONE LAZIO	2019-20. APPROVAZIONE BANDO PER ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI RIVOLTI A	DG.001.	2.01.01.02.001	B01E17.	2.	45.119,86
E	2019	1954	REGIONE LAZIO	SOMMA RELATIVA AL CONTRIBUTO DA PARTE DELLA REGIONE LAZIO PER	DG.005.	2.01.01.02.001	B01E97.	2.	50.027,57
E	2020	8	Diversi	CONTRATTI/CONCESSIONI VIGENTI PRESENTI IN REF - SITUAZIONE CONTABILE	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.01	B01GEN.	2.	12.991,29
E	2020	12	CERERE SOCIETA' COOPERATIVA AG	CONTRATTI/CONCESSIONI VIGENTI PRESENTI IN REF - SITUAZIONE CONTABILE	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.01	B01GEN.	2.	2.600,00
E	2020	13	SOCIETA' SEMPLICE AGRICOLA ROM	CONTRATTI/CONCESSIONI VIGENTI PRESENTI IN REF - SITUAZIONE CONTABILE	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.01	B01GEN.	2.	3.800,00
E	2020	177	REGIONE LAZIO	SOMMA RELATIVA AL CONTRIBUTO DA PARTE DELLA REGIONE LAZIO PER	DG.005.	2.01.01.02.001	B01E97.	2.	300.000,00
E	2020	892	INVIMIT SGR SPA FONDO I3 DANTE	BENI/PRESTAZIONI DI SERVIZI COMMERCIALI SOGGETTI A SPLIT PAYMENT	DG.007.02.7B	3.01.02.01.999	B01GEN.	2.	0,00
E	2020	2057	ANAS S.P.A.	BENI/PRESTAZIONI DI SERVIZI COMMERCIALI SOGGETTI A SPLIT PAYMENT	DG.007.01.7E	3.01.02.01.999	B01GEN.	2.	134,89
E	2020	2074	REGIONE LAZIO	Strade del vino, dell'olio d'oliva e dei prodotti agroalimentari tipici e tradizionali"-	DG.001.	2.01.01.02.001	B03A01.	2.	50.000,00

**ALLEGATO D1 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ot	codice_ccri	ImportoIniziale
E	2020	2075	REGIONE LAZIO	determina regionale G15988 - produzioni del Bio-Distretto via Amerina e delle Forre	DG.001.	2.01.01.02.001	B03A01.	2.	40.000,00
E	2020	2076	REGIONE LAZIO	determina regionale G15990 - valorizzazione della rete dei tratturi della transumanza	DG.001.	2.01.01.02.001	B03A01.	2.	168.960,20
E	2020	2078	The Hellenic Society for the P	LIQUIDATE E RENDICONTATE ANNO 2020 - CREDITO VERSO UNIONE EUROPEA	DG.000.02.09	2.01.05.01.999	B01E91.	2.	5.990,70
E	2021	7	CERERE SOCIETA' COOPERATIVA AG	CONTRATTI/CONCESSIONI VIGENTI PRESENTI IN REF - SITUAZIONE CONTABILE	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.02	B01GEN.	2.	2.600,00
E	2021	8	SOCIETA' SEMPLICE AGRICOLA ROM	CONTRATTI/CONCESSIONI VIGENTI PRESENTI IN REF - SITUAZIONE CONTABILE	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.02	B01GEN.	2.	3.800,00
E	2021	9	Diversi	CONTRATTI/CONCESSIONI VIGENTI PRESENTI IN REF - SITUAZIONE CONTABILE	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.01	B01GEN.	2.	17.357,29
E	2021	57	COMUNE DI TREVIGNANO ROMANO	confronti del Comune di Trevignano Romano, giusta istanza Arsial - prot. 15664 del 22/11/2019	DG.007.02.7B	3.05.02.03.002	B01GEN.	2.	4.811,81
E	2021	502	VARGIOLU ROSALBA	Vargiolu -Atto di transazione tra Arsial e la sig.ra Rosalba Vargiolu avente ad oggetto il compendio	DG.002.	3.05.02.04.001	B01GEN.	2.	600,00
E	2021	1361	SG SNC DI SBARAGLIA SILVIO E G	PRAT.254RE-regolarizzazione canoni pregressi	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.03	B01GEN.	2.	12.125,41
E	2021	1364	CIANI EMANUELA	PRAT.255RE-CANONI PREGRESSI	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.03	B01GEN.	2.	3.520,74
E	2021	1378	LAZIO INNOVA SPA	(Azione 1.2.1) - Progetto "Sistemi ecosostenibili per la difesa fitosanitaria delle ortive" (ECO.DIF)	DG.006.	2.01.01.02.001	B01E43.	2.	10.977,45
E	2021	1449	REGIONE LAZIO	parte corrente dalla Direzione Regionale Agricoltura, Promozione della Filiera e della	DG.001.	2.01.01.02.001	B01E55.	2.	50.000,00
E	2021	1946	AGEA	IMPORTO LIQUIDATO AL 31.12.2021 - SPESE RENDICONTABILI ANNO 2021	DG.006.	2.01.01.02.001	B01E90.	2.	833.599,07
E	2021	1951	The Hellenic Society for the P	LIQUIDATE E RENDICONTATE ANNO 2021 - CREDITO VERSO UNIONE EUROPEA	DG.000.02.09	2.01.05.01.999	B01E91.	2.	1.640,26
E	2021	1957	BIANCHI SILVIA	Nota SP 3132 del 08.04.20 (debito aggiornato al 31.03.20 da incrementare)	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.03	B01GEN.	2.	8.400,00
E	2021	1958	REGIONE LAZIO	DEL 30/11/2020 - RIPROGRAMMAZIONE DELLE SPESE DI PROMOZIONE - IMPEGNO REGIONE	DG.001.	2.01.01.02.001	B03A01.	2.	227.625,24
E	2022	3	VARGIOLU ROSALBA	Vargiolu -Atto di transazione tra Arsial e la sig.ra Rosalba Vargiolu avente ad oggetto il compendio	DG.002.	3.05.02.04.001	B01GEN.	2.	1.200,00
E	2022	7	REGIONE LAZIO	parte corrente dalla Direzione Regionale Agricoltura, Promozione della Filiera e della	DG.001.	2.01.01.02.001	B01E55.	2.	50.000,00

**ALLEGATO D1 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ot	codice_ccri	ImportoIniziale
E	2022	315	SOC. COOPERATIVA VELINIA A R.L.	CONTRATTI/CONCESSIONI VIGENTI PRESENTI IN REF - SITUAZIONE CONTABILE	DG.007.01.7F	3.01.03.01.003.02	B01GEN.	2.	4.393,50
E	2022	1643	CONSORZI AGRARI D'ITALIA SPA	imposta di registro più interessi anno 2020 - Accertamento differenza quota parte imposta	DG.007.01.7G	3.05.02.03.002	B01GEN.	2.	8,51
E	2022	1660	VE.CO. SNC DI VECCHIOTTI LUIGI	imposta di registro più sanzioni e interessi anno 2017 - Accertamento per imposta di registro anno	DG.007.01.7G	3.05.02.03.002	B01GEN.	2.	180,00
E	2022	1787	REGIONE LAZIO	Collaborazione Art.15 Legge 241/90 finalizzato al rafforzamento del progetto OSSIGENO attraverso	DG.007.01.7G	2.01.01.02.001	B01E46.	2.	15.000,00
E	2022	2014	LAZIO INNOVA SPA	2022 - ACCERTAMENTO DI PROGETTO A RENDICONTAZIONE ANNUALITA' 2022 - VEDI	DG.006.	2.01.01.02.001	B01E43.	2.	13.614,33
E	2022	2015	AGEA	IMPORTO LIQUIDATO AL 31.12.2022- SPESE RENDICONTABILI ANNO 2022	DG.006.	2.01.01.02.001	B01E90.	2.	2.089.794,09
E	2022	2016	The Hellenic Society for the P	LIQUIDATE E RENDICONTATE ANNO 2022 - CREDITO VERSO UNIONE EUROPEA	DG.000.02.09	2.01.05.01.999	B01E91.	2.	10.161,12
E	2022	2018	AGEA	CREDITO RELATIVO AL LIQUIDATO ANTICIPATO ANNO 2022 - PROGETTO A	DG.004.	2.01.01.02.001	B01E86.	2.	171.005,46
E	1993	7481	NON ATTRIBUITO	CORRISPOSTE AI SIGG. AGOSTINELLI, IDROFANO E BIGNAMI A TITOLO DI MAGGIORI INDENNIZZI	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	52276,64
E	1999	439	NON ATTRIBUITO	PROGRAMMA TRIENNALE PER MIGLIORAMENTO QUALITA' PRODUZIONE OLEICA 1999-2002	DG.004.	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	131815,03
E	2000	359	ARSIAL	IN CORTE D'APPELLO (REALIZZAZIONE DELLO STABILIMENTO PER LA LAVORAZIONE DELLE	DG.002.	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	109485,87
E	2011	412	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	PRAT.17756-CREDITO RISULTANTE DA DICHIARAZIONE IVA 2011 PER L'ANNO 2010	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	62587
E	2011	824	DIVERSI DIPENDENTI	DICEMBRE + RATEO TREDICESIMA MENSILITA' 2011 - RESTITUZIONE RATEO SINDACATO	DG.007.01.7E	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	11,66
E	2012	8874	DIVERSI BENEFICIARI	RECUPERARE SU COMPETENZE DIPENDENTE - MACCHINA PRESIDENTE - ( N.7 DA 87.88)	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	615,16
E	2012	9374	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	CREDITO IVA ANNO 2012	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	51819,03
E	2012	9377	DIVERSI BENEFICIARI	VIOLAZIONE N. 15120003128 DEL 4/4/2012 - VEIC. IDEA TG DV018PC	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	50,88
E	2013	23644	DIVERSI BENEFICIARI	accertamento contestuale imp. n. 1371 - movimenti economici	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	128,88
E	2013	23645	DIVERSI BENEFICIARI	accertamento contestuale imp. n. 1374 - movimenti economici	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	52,88

**ALLEGATO D1 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_0t	codice_ccri	ImportoIniziale
E	2013	23646	DIVERSI BENEFICIARI	accertamento contestuale imp. n. 1375 - movimenti economici	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	52,88
E	2013	23647	DIVERSI BENEFICIARI	accertamento contestuale imp. n. 1376 - movimenti economici	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	171,88
E	2013	23648	DIVERSI BENEFICIARI	accertamento contestuale imp. n. 1377 - movimenti economici	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	52,88
E	2013	23649	DIVERSI BENEFICIARI	accertamento contestuale imp. n. 1378 - movimenti economici	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	48,7
E	2013	23655	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	CREDITO IVA ANNO 2013	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	53107,24
E	2014	108	SCHIAFFINI BENVENUTO	AL GEOMETRA BENVENUTO SCHIAFFINI PER SPESE RELATIVE AD OPERAZIONI CATASTALI DEL	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	3747
E	2014	652	AGENZIA DELLE ENTRATE DI GIOVANNANTONIO	credito iva 2014 su fatture passive acquisite SOSTENUTE DAL DIRIGENTE ARSIAL DR. C.	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	255835,58
E	2015	46	CLAUDIO	DIGIOVANNANTONIO	DG.002.	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	1750,33
E	2015	51	PELONE DORIANO	A COM. ROCCASECCA DEI V. PER LIQ. VIOL. AL C.S. N. 7556/2014	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	138,7
E	2015	52	BAFFI VALENTINA	A VALENTINA BAFFI PER ANTICIPAZIONE NON RENDICONTATA - RICH. PROT. 5182/2014	PR.000.	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	500
E	2015	67	CERVETE COOPERATIVA ORTOFRUTTA	GARANZIA DELLE OBBLIGAZIONI A CARICO DELLA ORTOFRUTTA CERVETERI	DG.007.01.7H	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	7859,75
E	2015	122	GUGLIELMINO MARIA GABRIELLA	LATINA IN SEDE MAGGIORMENTE ADEGUATA AD ONERI RIDOTTI.	DG.000.01	9.02.04.01.001	B01GEN.	2.	1100
E	2015	160	DIVERSI BENEFICIARI	A baffi valentina. PER ANTICIPAZIONE NON RENDICONTATA RICH. PROT.913/2015	PR.000.	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	500
E	2015	198	ARSIAL	A COM LADISPOLI PER SALDO VIOL. N. 332288/V 09720150107576721000 multa com. di cassi del	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	61,7
E	2015	249	PELONE DORIANO	v. 1019/2012 - rich scb n. 2097/2015	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	91
E	2015	266	BAFFI VALENTINA	a presidenza (Baffi) per anticipazione non rendicontata - rich. pres. n.1842/2015	PR.000.	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	300
E	2015	601	ARSIAL	CODICE DELLA STRADA N.83150262985 DEL 27/5/2015 - PROT. ARSIAL 6181 DEL 2015	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	94,88
E	2015	643	ARSIAL	A COMUNE DI ROMA PER VIOLAZ. AL C.DELLA STRADA - VERB. N. 63150319844 PROT.7032	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	70,58

**ALLEGATO D1 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ot	codice_ccri	ImportoIniziale
E	2015	645	ECONOMO PIERINO NERI	SERV. MANUTENZIONE PULIZIA ETC SEDE CENTRALE RICHIESTA ASSEGNO CIRCOLARE	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	6420,96
E	2015	685	BAFFI VALENTINA	A V. BAFFI PER MISSIONE DA RENDICONTARE PROT. 4351/2015	PR.000.	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	300
E	2015	686	BAFFI VALENTINA	A V. BAFFI PER MISSIONE DA RENDICONTARE PROT. 4444/2015	PR.000.	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	200
E	2015	952	BAFFI VALENTINA	A BAFFI V. PER ANTICIPAZIONE NON RENDICONTATA - RICH. PRES. N. 4517 DEL 2015	PR.000.	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	500
E	2015	1401	CORTONI PASQUALE	per anticipazione non rendicontata - rich. pres 397 del 2015	PR.000.	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	200
E	2015	1601	AGENZIA DELLE ENTRATE	CREDITO IVA ANNO 2011	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	38367,79
E	2015	1602	AGENZIA DELLE ENTRATE	CREDITO IVA ANNO 2015	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	94420,45
E	2016	449	BERTOLUCCI GIOVAN DOMENICO	per anticipazione non rendicontata ad Economo - arezzo 2016	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	300
E	2017	83	SPITALERI GUSTAVO	com roma violazione n 13161806558 - prot 427 del 2017	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	94,88
E	2017	84	SPITALERI GUSTAVO	com roma violazione n 13161808184 - prot 429 del 2017	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	94,88
E	2017	85	SPITALERI GUSTAVO	com roma violazione n 13161806644- prot 428 del 2017	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	94,88
E	2017	99	SPITALERI GUSTAVO	a com di roma per violazione ztl - auto sostitutiva tgfc017kv - prot 914 del 2017	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	94,88
E	2017	100	SPITALERI GUSTAVO	a com di roma per violazione ztl - auto sostitutiva tgfc017kv - prot 913 del 2017	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	94,88
E	2017	117	BAFFI VALENTINA	a Baffi v per anticipazione missione non rendicontata - rich pres n 1226 del 2017	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	500
E	2017	211	AGENZIA DELLE ENTRATE	Q.P.FATT.84840 DEL 20.01.17 (GESINF 82067) IVA VERSATA ERRONEAMENTE DA COMPENSARE	DG.007.02.7B	9.02.99.99.999	B01GEN.	2.	24,51
E	2017	596	BUCCHIANICA CLAUDIO	violazione n 46649a del 30-05-2017 emessa da C monte san giovanni auto tg fe440kz	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	146,3
E	2017	920	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	ARROTONDAMENTO	DG.007.02.7B	9.01.03.01.001	B01GEN.	2.	0,01
E	2017	921	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	adeguamento aliquota gestione separata inps luglio 2017 co.co.co.	DG.007.02.7B	9.01.03.02.001	B01GEN.	2.	18,95

**ALLEGATO D1 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_0t	codice_ccri	ImportoIniziale
E	2018	16	PROVINCIA DI LATINA	PROGRAMMA SVILUPPO RURALE (PSR) 2014-2020 DEL LAZIO DGR 716/2016-MISURA 20. DIFFERENZA ALIQUOTE RITENUTE INPS CO.CO.CO.	DG.007.02.7B	9.02.04.02.001	B01GEN.	2.	260
E	2018	551	DIVERSI COLLABORATORI TERRE AEQUE-VALLE	F24 GENNAIO-DA REGOLARIZZARE compensazione per iban errato su mandato n. 520	DG.007.02.7B	9.01.03.02.001	B01GEN.	2.	37,14
E	2018	558	DELL'ANIENE	-	DG.007.02.7B	9.01.99.01.001	B01GEN.	2.	99,14
E	2018	832	ABBATE GAETANO	PIGNORAMENTO EQUITALIA DEL 22/06/2018 mandato 510/2018 credito da recuperare dal fornitore	DG.007.02.7B	9.02.02.01.007	B01GEN.	2.	3609,63
E	2018	923	CARLOMAGNO S.R.L.	mancata ritenuta su mandato n. 1479 - fattura registrazione gesinf 83488	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	132
E	2018	1067	ACEA ENERGIA S.P.A.	mancata ritenuta d'acconto mandato 24	DG.007.02.7B	9.01.99.99.999	B01GEN.	2.	101,65
E	2018	1080	VELLUCCI MARIA CARLA TESORIERE BANCA NAZIONALE	ARROTONDAMENTO PER QUADRATURA IVA PRAT.30105-FONDO SPESE ECONOMO-CASSIERE	DG.007.02.7B	9.01.01.02.001	B01GEN.	2.	70
E	2018	1736	DEL	DI ARSIAL PER ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 ritenuta iva split mandato n. 208 di importo inferiore (-0,04) da recuperare	DG.007.02.7B	9.01.01.02.001	B01GEN.	2.	0,01
E	2019	16	ECONOMO PIERINO NERI	ritenuta iva split mandato n. 135 di importo inferiore (-3,89) da recuperare	DG.007.02.7B	9.01.99.03.001	B01GEN.	2.	465
E	2019	269	MOLLICAFE SNC COOPERATIVA PESCATORI	mancata ritenuta su mandato 206 - da recuperare dal professionista	DG.007.02.7B	9.01.01.02.001	B01GEN.	2.	0,04
E	2019	270	CALAFURI CARCIONE FRANCESCO	CAUZIONE PER UFFICI DI FROSINONE SEDE PERIFERICA DI FROSINONE - ACCERTAMENTO PER RESTITUZIONE DEPOSITO quadratura partite di giro consuntivo 2019 - da sistemare nel 2020	DG.007.02.7B	9.01.01.02.001	B01GEN.	2.	3,89
E	2019	271	SALVATORE	sabina per attribuzione mandato n. 1162 non di competenza - beneficiario corretto ass.ne "i diti in	DG.007.02.7B	9.01.01.02.001	B01GEN.	2.	0,03
E	2019	631	CALABRO' DAVIDE	RITENUTE PREVIDENZIALI OTD GIUGNO 2020 versata per la locazione degli immobili siti in Comune di Cerveteri (RM), località Cerenova	DG.007.02.7B	9.02.04.02.001	B01GEN.	2.	400
E	2019	1745	Ciammaglichella Luciana		DG.007.02.7B	9.02.04.02.001	B01GEN.	2.	1400
E	2019	1998	AGENZIA DELLE ENTRATE COMUNE DI CANTALUPO IN		DG.007.02.7B	9.01.01.02.001	B01GEN.	2.	102,3
E	2020	784	SABINA		DG.007.02.7B	9.01.99.01.001	B01GEN.	2.	18000
E	2020	982	INPS EX INPDAP COOPERATIVA ORTOFRUTTA		DG.007.02.7B	9.01.02.02.001	B01GEN.	2.	7,32
E	2020	1533	CERVETE		DG.007.02.7B	9.02.04.01.001	B01GEN.	2.	40000

**ALLEGATO D1 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_0t	codice_ccri	ImportoIniziale
E	2020	2071	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	F24 DICEMBRE - DUPLICAZIONE VERSAMENTO IRPEF CODICI 165 E 170 prot 1049 del 28-01-2020 - multa da recuperare	DG.007.02.7B	9.01.02.01.001	B01GEN.	2.	7961,24
E	2020	2081	DIVERSI DIPENDENTI	da concessionari vari	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	113,88
E	2021	590	SANTOPIETRO CLAUDIO	RITENUTE PREVIDENZIALI OPERAI AGRICOLI	DG.007.02.7B	9.01.02.02.001	B01GEN.	2.	10,94
E	2021	1308	VE.CO. SNC DI VECCHIOTTI LUIGI	PRAT.220/RE-LOCAZIONE CONTRATTO VE.CO-IMPOSTA DI REGISTRO	DG.007.02.7B	9.02.99.99.999	B01GEN.	2.	180
E	2021	1552	COOPERATIVA ORTOFRUTTA CERVETE	recupero anticipazione canone demaniale per conto di Ortofrutta - fatt cod n 91354 del 2021	DG.007.02.7B	9.02.99.99.999	B01GEN.	2.	31,88
E	2021	1607	COMUNE DI ALBANO LAZIALE	TARI ALBANO ANNO 2017-SOMME NON DOVUTE RICHIESTO RIMBORSO	DG.007.02.7B	9.01.99.01.001	B01GEN.	2.	1953
E	2021	1608	COMUNE DI ALBANO LAZIALE	TARI ALBANO ANNO 2016-SOMME NON DOVUTE RICHIESTO RIMBORSO	DG.007.02.7B	9.01.99.01.001	B01GEN.	2.	2036
E	2021	1823	Diversi	PARTECIPAZIONE FRUIT LOGISTICA ALLA SOC. C.O.P.A. E ALL'AZIENDA AGRILEPIDIO (il capitolo	DG.007.02.7B	9.01.99.01.001	B01GEN.	2.	2000
E	2021	1955	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	scritture di fine esercizio - quadrature partita di giro - da verificare nell'esercizio successivo	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	63,4
E	2021	1956	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	scritture di fine esercizio - quadrature partita di giro - da verificare nell'esercizio successivo	DG.007.02.7B	9.01.02.01.001	B01GEN.	2.	180,73
E	2022	84	PRESICCE GIORGIO ANTONIO	SAVANNAH USA - rich prot 1264 del 2021 impegno n222 del 2022	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	500
E	2022	719	REGIONE LAZIO	Regione Lazio imposta di registro contratto locazione locali Via Belsiana	DG.007.02.7B	9.02.99.99.999	B01GEN.	2.	3456,87
E	2022	1985	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE CO.CO.CO. RELATIVE AL MESE DI OTTOBRE 2022 - RITENUTE INPS	DG.007.02.7B	9.01.03.02.001	B01GEN.	2.	7179,64
E	2022	1986	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE CO.CO.CO. RELATIVE AL MESE DI OTTOBRE 2022 - RITENUTE IRPEF	DG.007.02.7B	9.01.03.01.001	B01GEN.	2.	7633,43
E	2022	1987	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE CO.CO.CO. RELATIVE AL MESE DI OTTOBRE 2022 - ADD. REGIONALE	DG.007.02.7B	9.01.03.01.001	B01GEN.	2.	317,61
E	2022	1988	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE CO.CO.CO. RELATIVE AL MESE DI OTTOBRE 2022 - ADD. COMUNALE	DG.007.02.7B	9.01.03.01.001	B01GEN.	2.	125,22
E	2022	1990	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE CO.CO.CO. RELATIVE AL MESE DI OTTOBRE 2022 - RITENUTE INPGI	DG.007.02.7B	9.01.03.02.001	B01GEN.	2.	722,4
E	2022	1999	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE CO.CO.CO RELATIVE AL MESE DI NOVEMBRE 2022 - RITENUTE INPS	DG.007.02.7B	9.01.03.01.001	B01GEN.	2.	600

**ALLEGATO D1 - RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ot	codice_ccri	ImportoIniziale
E	2022	2000	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE CO.CO.CO RELATIVE AL MESE DI NOVEMBRE 2022 - RITENUTE IRPEF	DG.007.02.7B	9.01.03.01.001	B01GEN.	2.	4643,57
E	2022	2001	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE CO.CO.CO RELATIVE AL MESE DI NOVEMBRE 2022 - ADD. REGIONALE	DG.007.02.7B	9.01.03.01.001	B01GEN.	2.	317,61
E	2022	2003	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE CO.CO.CO RELATIVE AL MESE DI NOVEMBRE 2022 - ADD. COMUNALE	DG.007.02.7B	9.01.03.01.001	B01GEN.	2.	125,21
E	2022	2005	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE CO.CO.CO RELATIVE AL MESE DI NOVEMBRE 2022 - RITENUTE INPGI	DG.007.02.7B	9.01.03.02.001	B01GEN.	2.	722,4
E	2022	2019	INPS EX INPDAP	ERRATA IMPUTAZIONE SU ALTRO CAPITOLO - COMPENSARE CON IMP. 2366/2022	DG.007.02.7B	9.01.02.99.999	B01GEN.	2.	38971,97
									<b>6.016.187,46</b>

## **Allegato n. 29**

# **Residui Passivi provenienti dall'esercizio di competenza**

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1	44196	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA	PRAT.33661-Autorizzazione alla stipula di una convenzione operativa ai sensi dell'art.3	DG.004.	1.03.02.11.999	B01E94.	FA_FPVS.01	30.200,00
U	2023	4	44351	LAZIO CREA SPA	PRATICA N. 34687 Riorganizzazione del sistema informativo di ARSIAL. Impegno di spesa a favore	DG.000.02.11	1.03.02.19.001	B01GEN.	2.	29.012,70
U	2023	8	44473	C.R.E.A. Consig. ricerca in ag economia agraria	PRAT.223/RE-Affidamento al CREA - Centro di Ricerca Viticoltura ed Enologia (CREA-VE) sede di	DG.004.	1.03.02.99.999	B01B16.	2.	1.342,00
U	2023	13	44516	D.A.BI.MUS. - DIGITALIZZAZIONE E MUSEI	PRAT.458RE-Autorizzazione trattativa diretta su MePa con D.A.BI.MUS. srl per affidamento del	DG.004.	1.03.02.19.007	B01GEN.	2.	11.441,20
U	2023	16	44523	C.R.E.A. Consig. ricerca in ag economia agraria	PRAT.504RE-Approvazione del progetto di ricerca "recupero e caratterizzazione di varietà	DG.004.	1.03.02.11.999	B01B16.	2.	4.500,00
U	2023	19	44550	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA	PRAT.653RE-Proroga della convenzione operativa ARSIAL – DAFNE UniTuscia di cui alla	DG.004.	1.03.02.11.999	B01B56.	2.	6.700,00
U	2023	22	44613	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA	PRAT.1165RE-Progetto "Innovazione tecnologica e gestione del sotto-chioma: strategie	DG.004.	1.03.02.11.999	B01B10.	2.	5.000,00
U	2023	28	44649	AIR FIAMMA	PRAT.1301RE-Impegno di spesa a favore della Ditta Air Fiamma Srl per l'affidamento del	DG.007.01.7G	1.03.02.09.008	B01GEN.	2.	71,93
U	2023	30	44663	REGIONE LAZIO	PRAT.1513RE-Autorizzazione alla proroga del comando presso ARSIAL del dipendente Adriano	DG.008.	1.09.01.01.001	B01GEN.	2.	12.447,00
U	2023	31	44663	REGIONE LAZIO	PRAT.1513RE-Autorizzazione alla proroga del comando presso ARSIAL del dipendente Adriano	DG.008.	1.01.01.01.004.01	B01GEN.	2.	5.500,00
U	2023	32	44663	REGIONE LAZIO	PRAT.1513RE-Autorizzazione alla proroga del comando presso ARSIAL del dipendente Adriano	DG.008.	1.01.01.01.003	B01GEN.	2.	998,00
U	2023	33	44666	LORENZONI SRL	PRAT.1543RE-Art. 3 contratto con la società LORENZONI S.R.L, per la locazione la	DG.007.01.7E	1.03.02.05.005	B01GEN.	2.	1.464,00
U	2023	34	44673	ALMAVIVA SPA	PRAT.1560RE-Autorizzazione all'acquisto tramite ODA MePa di servizi base di manutenzione e	DG.000.02.11	1.03.02.19.005	B01GEN.	2.	8.125,20
U	2023	36	44693	D i v e r s i	PRAT.1687RE-Adesione alla Convenzione Consip "Gestione Integrata della Salute e Sicurezza sui	DG.008.	1.03.02.04.999	B01GEN.	2.	866,63
U	2023	37	44693	Arche' societa' cooperativa	PRAT.1687RE-Adesione alla Convenzione Consip "Gestione Integrata della Salute e Sicurezza sui	DG.008.	1.03.02.18.001	B01GEN.	2.	8.111,66
U	2023	38	44720	REPAS LUNCH COUPON SRL	PRAT.1900RE-Adesione alla Convenzione per la "fornitura del servizio sostitutivo di mensa,	DG.008.	1.01.01.02.002	B01GEN.	2.	9.717,76
U	2023	43	44844	ASP Istituti Riuniti del Lazio	PRAT.2669RE-Acquisizione in posizione di comando temporaneo presso ARSIAL della	DG.008.	1.09.01.01.001	B01GEN.	2.	43.000,00
U	2023	44	44844	ASP Istituti Riuniti del Lazio	PRAT.2669RE-Acquisizione in posizione di comando temporaneo presso ARSIAL della	DG.008.	1.01.01.01.004.01	B01GEN.	2.	17.500,00
U	2023	45	44844	ASP Istituti Riuniti del Lazio	PRAT.2669RE-Acquisizione in posizione di comando temporaneo presso ARSIAL della	DG.008.	1.01.01.01.003	B01GEN.	2.	3.110,00
U	2023	46	44847	STUDIO LEPORE ASSOCIAZIONE PRO	PRAT.2782RE-Rinnovo, per ulteriori anni due (2), a decorrere dal 01 Novembre 2022, del Contratto	DG.000.01	1.03.02.11.999	B01GEN.	2.	10.213,84
U	2023	50	44881	INPS EX INPDAP	PRAT.3043RE-Autorizzazione all'assunzione del vincitore della selezione pubblica, per titoli e	DG.008.	1.01.02.01.001	B01E86.	2.	5.442,14

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	51	44881	REGIONE LAZIO	PRAT.3043RE-Autorizzazione all'assunzione del vincitore della selezione pubblica, per titoli e	DG.004.	1.02.01.01.001	B01E86.	2.	2.678,34
U	2023	52	45291	AGRISTUDIO SRL	PRAT.2998RE-GARA EUROPEA A PROCEDURA APERTA per l'affidamento del servizio di	DG.004.	1.03.02.99.999	B01B10.	2.	198.250,00
U	2023	53	44893	ZANNELLA ALESSANDRO	PRAT.3147RE-Conferimento incarico all'Organismo Indipendente di Valutazione della	DG.008.	1.03.02.01.008	B01GEN.	2.	4.758,00
U	2023	58	44907	INPS EX INPDAP	PRAT.3284RE-Autorizzazione alla proroga dei contratti stipulati tra ARSIAL e il personale	DG.008.	1.01.02.01.001	B01E94.	2.	1.500,00
U	2023	59	44907	REGIONE LAZIO	PRAT.3284RE-Autorizzazione alla proroga dei contratti stipulati tra ARSIAL e il personale	DG.008.	1.02.01.01.001	B01E94.	2.	450,00
U	2023	60	44910	RANDSTAD ITALIA SPA	PRAT.3343RE-Proroga dei progetti relativi all'Accordo Quadro sottoscritto tra ARSIAL e	DG.008.	1.03.02.12.001	B01GEN.	2.	112.186,79
U	2023	66	44915	ChainForFood S.r.l	PRAT.3322RE-Affidamento diretto su piattaforma MePa alla ditta ChainForFood S.r.l.	DG.004.	1.03.02.19.010	B01E86.	2.	2.352,75
U	2023	67	44917	L'INFORMATORE AGRARIO	PRAT.3331RE-Affidamento diretto su MePa a Edizioni L'Informatore Agrario S.r.l. la	DG.004.	1.03.01.01.002	B01E86.	2.	9.860,00
U	2023	68	44918	C.R.E.A. Consig. ricerca in ag economia agraria	PRAT. 2243 Affidamento diretto al CREA VE - Centro di Ricerca Viticoltura ed Enologia sede di	DG.004.	1.03.02.99.999	B01B16.	2.	3.658,00
U	2023	71	44924	CARCIONE FRANCESCO SALVATORE	PRAT. 3415RE - Impegno di spesa e affidamento alla Ditta Carcione Francesco Salvatore di servizio	DG.007.01.7G	1.03.02.09.008	B01GEN.	2.	3.633,64
U	2023	75	44925	ZUCCHETTI SPA	PRAT.3427RE-Determinazione a contrarre ed affidamento diretto alla società Zucchetti S.p.A.	DG.000.02.11	1.03.02.19.001	B01GEN.	2.	14.759,86
U	2023	76	44925	CNI SpA	PRAT.3220RE-Autorizzazione indizione Richiesta di Offerta (RDO) sul MePA per affidamento del	DG.003.	1.03.02.19.007	B01GEN.	2.	3.709,30
U	2023	137	44951	INPS EX INPDAP	PRAT.108RE-Acquisizione operai agricoli a tempo determinato per le Aziende Dimostrative di	DG.008.	1.01.02.01.001	B01GEN.	2.	19.888,36
U	2023	142	44952	AGENZIA DELLE ENTRATE	PRAT.93RE-DGR 922/2021. Partecipazione collettiva Regione Lazio a Fruit Logistica, Berlino	DG.001.	1.03.02.02.005	B01GEN.	2.	313,57
U	2023	157	44963	TELEPASS S.P.A.	PRAT.184RE-Impegno a favore di AUTOSTRADE PER L'ITALIA SpA e Soc Telepass per pedaggi	DG.007.01.7E	1.03.02.05.999	B01GEN.	2.	44,69
U	2023	158	44963	AUTOSTRADE PER L'ITALIA S.P.A.	PRAT.184RE-Impegno a favore di AUTOSTRADE PER L'ITALIA SpA e Soc Telepass per pedaggi	DG.007.01.7E	1.03.02.05.999	B01GEN.	2.	100,00
U	2023	169	44926	D i v e r s i	PRAT.3512RE-Assunzione impegno di spesa a favore degli Eredi CIAMMAGLICHELLA Luciana (	DG.005.	1.02.01.02.001	B01GEN.	2.	84,00
U	2023	178	44967	VECCHIATI MONICA	PRAT.225RE-Collegio dei Revisori dei Conti di ARSIAL nominato con Decreto del Presidente	DG.008.	1.03.02.01.008	B01GEN.	2.	12.688,00
U	2023	179	44967	ROMANO CARLO	PRAT.225RE-Collegio dei Revisori dei Conti di ARSIAL nominato con Decreto del Presidente	DG.008.	1.03.02.01.008	B01GEN.	2.	3.184,03
U	2023	210	44970	TELECOM- TIM ITALIA S.P.A.	PRAT.254RE-Assunzione di impegno di spesa a favore di TIM S.p.a. per l'anno finanziario 2023.	DG.007.02.7C	1.03.02.05.001	B01GEN.	2.	7.816,91
U	2023	219	44979	G.S.A. GLOBAL SECURITY AGENCY	PRAT.278RE-Proroga affidamento incarico servizio di sorveglianza/ispettivo di n. 2 immobili	DG.007.01.7G	1.03.02.13.001	B01GEN.	2.	146,40

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	232	44984	Arche' societa' cooperativa	PRAT.320RE-Convenzione Consip "Gestione Integrata della Salute e Sicurezza sui luoghi di	DG.008.	1.03.02.04.004	B01GEN.	2.	2.839,68
U	2023	238	44926	D.A.BI.MUS. - DIGITALIZZAZIONE E MUSEI	PRAT.458RE-Autorizzazione trattativa diretta su MePa con D.A.BI.MUS. srl per affidamento del	DG.004.	1.03.02.19.007	B01B62.	FA_FPVS.01	2.310,00
U	2023	239	44926	D.A.BI.MUS. - DIGITALIZZAZIONE E MUSEI	PRAT.458RE-Autorizzazione trattativa diretta su MePa con D.A.BI.MUS. srl per affidamento del	DG.004.	1.03.02.19.007	B01GEN.	FA_FPVS.01	20.000,00
U	2023	241	44926	STUDIO LEPORE ASSOCIAZIONE PRO	PRATICA 29035 - VERTENZA AGENZIA DELLE ENTRATE/ARSIAL+1 INNANZI ALLA CORTE DI	DG.002.	1.03.02.11.006	B01GEN.	FA_FPVS.01	1.713,02
U	2023	258	44926	ECONET SRL	PRATICA 33931 - Impegno di spesa e affidamento di lavori di rimozione e bonifica di rifiuti di varia	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.01	B01GEN.	FA_FPVS.01	100.772,00
U	2023	261	44926	MUSTI ANDREA	PRATICA 34424 - VERTENZA ARSIAL/ONORATI ANTONIO INNANZI ALLA CORTE DI APPELLO DI	DG.002.	1.03.02.99.002	B01GEN.	FA_FPVS.01	129,50
U	2023	265	44926	IST. ZOOPROFILATTICO SPER. RE	PRAT.1419RE-Approvazione dello schema di Accordo di Collaborazione con l'IZSLT e impegno	DG.004.	1.03.02.11.999	B01GEN.	FA_FPVS.01	29.200,00
U	2023	270	44926	Arche' societa' cooperativa	PRAT.1687RE-Adesione alla Convenzione Consip "Gestione Integrata della Salute e Sicurezza sui	DG.008.	1.03.02.18.001	B01GEN.	FA_FPVS.01	354,21
U	2023	271	44926	Arche' societa' cooperativa	PRAT.1687RE-Adesione alla Convenzione Consip "Gestione Integrata della Salute e Sicurezza sui	DG.008.	1.03.02.04.999	B01GEN.	FA_FPVS.01	925,54
U	2023	272	44926	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROM	PRAT.1792RE Approvazione Convenzione Operativa ARSIAL – DBA (Dipartimento di	DG.004.	1.03.02.99.999	B01B34.	FA_FPVS.01	18.270,00
U	2023	279	44926	IST. ZOOPROFILATTICO SPER. RE	PRAT.2408RE-Approvazione dello schema di Accordo di Collaborazione con l'Istituto	DG.004.	1.03.02.11.999	B01B31.	FA_FPVS.01	660,04
U	2023	281	44926	CAPRIOLI RICCARDO	PRAT.2796RE-conferimento incarico di collaborazione occasionale ai sensi dell'art. 53,	DG.003.	1.03.02.11.999	B01E42.	FA_FPVS.01	5.000,00
U	2023	282	44926	DE BONIS SALVATORE	PRAT.2796RE-conferimento incarico di collaborazione occasionale ai sensi dell'art. 53,	DG.003.	1.03.02.11.999	B01E42.	FA_FPVS.01	5.000,00
U	2023	287	44926	ASSOCIAZIONE RETE SEMI RURALI	PRAT.3183RE-Affidamento diretto all'associazione Rete Semi Rurali del servizio di	DG.004.	1.03.02.11.999	B01B16.	FA_FPVS.01	8.301,49
U	2023	289	44926	ANAC AUTORITA' NAZIONALE ANTI C.N.R. CONSIGLIO NAZIONALE DEL Ist. di	PRAT.3211RE-GARA QUADRIENNALE SIARL - CONTRIBUTO ANAC	DG.000.02.11	1.03.02.99.999	B01GEN.	FA_FPVS.01	375,00
U	2023	293	44926	Bioscienze	PRAT.3236RE-Affido e impegno per ""Analisi meteo-climatica della tromba d'aria dell'8	DG.007.01.7G	1.03.02.11.999	B01B69.	FA_FPVS.01	1.000,40
U	2023	298	44926	ACLI TERRA LAZIO ASS. PROF. AGRICOLA	PRAT. 3283RE - Concessione sovvenzione Asseg.ne Professionale Agricola, per la seconda	DG.001.	1.04.03.99.999	B01GEN.	FA_FPVS.01	6.000,00
U	2023	299	44926	DIP. BIOSCENZE E TERRITORIO -	PRAT.3368RE-Affidamento diretto al Dipartimento di Bioscienze e Territorio	DG.004.	1.03.02.99.999	B01B10.	FA_FPVS.01	29.280,00
U	2023	303	44926	L'INFORMATORE AGRARIO	PRAT.3331RE-Affidamento diretto su MePa a Edizioni L'Informatore Agrario S.r.l. la	DG.004.	1.03.01.01.002	B01E86.	FA_FPVS.01	9.460,00
U	2023	306	44926	L'INFORMATORE AGRARIO	PRAT.3331RE-Affidamento diretto su MePa a Edizioni L'Informatore Agrario S.r.l. la	DG.004.	1.03.02.02.005	B01B16.	FA_FPVS.01	3.860,00
U	2023	307	44926	AIA ASSOCIAZIONE ITALIANA ALLE	PRAT.3394RE-Affidamento diretto ad AIA - Associazione Italiana Allevatori - per la	DG.004.	1.03.02.99.999	B01E53.	FA_FPVS.01	14.606,72

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	308	44926	EDIL SIMONCINI	PRAT.3410RE-Affidamento lavori di ristrutturazione straordinaria delle coperture del	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.01	B01GEN.	FA_FPVS.01	35.229,94
U	2023	310	44926	BLITZ ANTINCENDIO SRL	PRAT.3417RE-Impegno di spesa ed affidamento incarico alla Soc. BLITZ Antincendio Srl Via	DG.007.01.7G	1.03.02.09.008	B01GEN.	FA_FPVS.01	10.370,00
U	2023	311	44926	GALLI ALESSANDRO	PRAT.3412RE-Determinazione Direttoriale di Affidamento dei Servizi tecnici per la redazione	DG.007.01.7E	1.03.02.11.999	B01GEN.	FA_FPVS.01	12.348,00
U	2023	312	44926	FFD Studio di Arch. Marinelli	PRAT.3413RE-Determina di affidamento dei servizi di progettazione e direzione dei lavori di	DG.007.01.7E	1.03.02.11.999	B01GEN.	FA_FPVS.01	25.759,50
U	2023	313	44926	FFD Studio di Arch. Marinelli	PRAT.3413RE-Determina di affidamento dei servizi di progettazione e direzione dei lavori di	DG.007.01.7G	1.03.02.11.999	B01GEN.	FA_FPVS.01	165,50
U	2023	314	44926	A.A.I.S. ONLUS	PRAT.3432RE-Regolamento Arsial per la concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi	DG.001.	1.04.03.99.999	B01GEN.	FA_FPVS.01	7.417,32
U	2023	317	44926	ZUCCHETTI SPA	PRATICA 3453RE- RINNOVO CONTRATTO MANUTENZIONE	DG.008.	1.03.02.19.001	B01GEN.	FA_FPVS.01	3.660,00
U	2023	319	44926	T.E.MAR. SRL	PRAT.3481RE-Realizzazione impermeabilizzazione terrazze e lastrico solare	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.01	B01GEN.	FA_FPVS.01	146.684,47
U	2023	320	44926	BVM Srl	PRAT.3391RE-Lavori urgenti di Messa in sicurezza, rifacimento degli intonaci di tutte le	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.01	B01GEN.	FA_FPVS.01	178.120,00
U	2023	322	44926	DITTA EDILEMME S.R.L. IMPRESA	PRAT.3393RE-Lavori di manutenzione straordinaria per rifacimento controsoffitti,	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.01	B01GEN.	FA_FPVS.01	156.160,00
U	2023	323	44926	CAN.BI.AS. s.r.l.	PRATICA 2219RE - INTEGRAZIONE IMPEGNO 182/2022 servizio sorveglianza sanitaria	DG.008.	1.03.02.18.001	B01GEN.	FA_FPVS.01	906,17
U	2023	330	44986	GESINF SRL	PRAT.319RE-Acquisizione di un pacchetto ore per assistenza specialistica e supporto e integrazione	DG.000.02.11	1.03.02.19.001	B01GEN.	2.	4.880,00
U	2023	331	44986	GESINF SRL	PRAT.319RE-Acquisizione di un pacchetto ore per assistenza specialistica e supporto e integrazione	DG.007.02.7B	1.03.02.05.999	B01GEN.	2.	1.220,00
U	2023	359	44972	FASTWEB S.P.A.	PRAT.734RE-Canoni per la fornitura della connettività dati in Convenzione CONSIP.	DG.000.02.11	1.03.02.19.004	B01GEN.	2.	5.805,00
U	2023	367	45001	COMET ANTINCENDIO	PRAT.452RE-Affidamento alla Impresa COMET ANTINCENDIO s.r.l. per controllo ordinario	DG.007.01.7G	1.03.02.09.008	B01GEN.	2.	195,20
U	2023	377	45005	FLORIDI GIOVANNI	PRAT.478RE-impegno di spesa a favore del notaio avv. Giovanni Floridi per servizi notarili	DG.007.01.7E	1.03.02.16.004	B01GEN.	2.	32,00
U	2023	414	45015	D i v e r s i	PRAT.515RE-Partecipazione di ARSIAL a "Vinitaly and the City". Impegno di spesa per l'acquisto e	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	2.995,66
U	2023	453	45021	Ristorante L'Essenziale S.R.L.	PRAT. 448RE- Affidamento diretto fuori MePa alla ditta Retail Food S.r.l. per il servizio di	DG.004.	1.03.02.99.999	B01B10.	2.	785,00
U	2023	454	45021	Ristorante L'Essenziale S.R.L.	PRATICA 448RE- Affidamento diretto fuori MePa alla ditta Retail Food S.r.l. per il servizio di	DG.004.	1.03.02.99.999	B01E85.	2.	115,00
U	2023	466	44949	TALETE SPA	PRAT.585RE-Impegno di spesa a favore delle società TALETE Spa (VT) - ACQUALATINA SpA (LT)	DG.005.	1.03.02.05.005	B01GEN.	2.	101,26
U	2023	468	45027	ACEA ATO 5 SPA	PRAT.585RE-Impegno di spesa a favore delle società TALETE Spa (VT) - ACQUALATINA SpA (LT)	DG.005.	1.03.02.05.005	B01GEN.	2.	300,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	469	45027	ACEA ATO 2 SPA - GRUPPO ACEA	PRAT.585RE-Impegno di spesa a favore delle società TALETE Spa (VT) - ACQUALATINA SpA (LT)	DG.005.	1.03.02.05.005	B01GEN.	2.	54,82
U	2023	470	44972	A.P.S. S.P.A.	PRAT.585RE-Impegno di spesa a favore delle società TALETE Spa (VT) - ACQUALATINA SpA (LT)	DG.005.	1.03.02.05.005	B01GEN.	2.	70,24
U	2023	481	45028	PENSALFINE GIULIO	PRAT.588RE-Conferimento incarico alla ditta PENSALFINE GIULIO di Pescia Romana (VT) per	DG.005.	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	446,60
U	2023	503	45030	PAVIA RENATO	PRAT.613RE-Aggiudicazione definitiva alla ditta individuale Pavia Renato di un "Servizio di	DG.004.	1.03.02.11.999	B01E86.	2.	4.900,00
U	2023	528	45035	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA	PRAT.633RE-Approvazione ACCORDO EX ART. 15 DELLA LEGGE 7 AGOSTO 1990 N. 241 tra ARSIAL e	DG.005.	1.03.02.11.999	B01GEN.	2.	5.500,00
U	2023	533	45036	Comune Roma Municipio VI delle	PRAT.637RE-Regolamento Arsial per la concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi	DG.001.	1.04.01.02.003	B01GEN.	2.	20.000,00
U	2023	539	45042	ITALIANA PETROLI SPA	PRAT. 628RE Impegno di spesa per la fornitura di carburante tramite Fuel Card della Società	DG.007.02.7C	1.03.01.02.002	B01GEN.	2.	353,55
U	2023	540	45042	ITALIANA PETROLI SPA	PRAT. 628RE Impegno di spesa per la fornitura di carburante tramite Fuel Card della Società	DG.007.02.7C	1.03.01.02.002	B01GEN.	2.	69,46
U	2023	545	45043	ENEL ENERGIA SPA	PRAT.646RE-impegno di spesa a favore di ENEL ENERGIA SPA per fatture anno 2023 relative alla	DG.007.01.7E	1.03.02.05.004	B01GEN.	2.	23.317,26
U	2023	559	45044	INPS EX INPDAP	PRAT.666RE-Autorizzazione alla proroga dei contratti stipulati tra ARSIAL e il personale	DG.008.	1.01.02.01.001	B01E62.	AVI.B	2.861,10
U	2023	560	45044	REGIONE LAZIO	PRAT.666RE-Autorizzazione alla proroga dei contratti stipulati tra ARSIAL e il personale	DG.008.	1.02.01.01.001	B01E62.	AVI.B	753,15
U	2023	612	45055	ditta Agrotis S.r.l.	PRAT.669RE-Affidamento diretto fuori Mepa alla ditta AGROTIS s.r.l. per la realizzazione del	DG.004.	1.03.02.11.999	B01E86.	2.	17.202,00
U	2023	614	45055	PESCATORI MINTURNO SCARL	PRAT.681RE-Integrazione importo con nuovo impegno di spesa assunto per gli affidamenti di	DG.003.	1.03.01.03.001	B01B65.	2.	971,50
U	2023	640	45057	DRIADE PER FARE UN ALBERO - OD	PRAT.712RE-Affido per "Realizzazione manuale da campo di raccolta materiale di propagazione	DG.007.01.7G	1.03.02.11.999	B01E46.	2.	1.406,57
U	2023	641	45057	DRIADE PER FARE UN ALBERO - OD	PRAT.712RE-Affido per "Realizzazione manuale da campo di raccolta materiale di propagazione	DG.007.01.7G	1.03.02.11.999	B01GEN.	2.	1.593,43
U	2023	643	45057	COMEGNA ERMANNO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	9.760,00
U	2023	644	45057	FUSCA' FEDERICO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	10.000,00
U	2023	645	45057	PANUNZI LORENZA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	10.000,00
U	2023	646	45057	NAZZARRI NAZARIO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	10.000,00
U	2023	647	45057	CHIRICO STEFANO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	10.000,00
U	2023	648	45057	TERRANOVA CARLO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	8.783,65

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	649	45057	SORRENTINO CARMEN	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	7.500,00
U	2023	650	45057	TENNA FABRIZIO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	15.000,00
U	2023	651	45057	LELLI LINO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	15.000,00
U	2023	652	45057	PELLEGRINI MARCO FABIO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	9.150,00
U	2023	653	45057	BIANCHI MARIO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	9.150,00
U	2023	654	45057	DE SANCTIS MATTEO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	7.500,00
U	2023	655	45057	DI MARIO MAURIZIO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	7.500,00
U	2023	656	45057	CERULLI MONICA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	7.500,00
U	2023	657	45057	LO PRESTI STEFANO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	7.500,00
U	2023	658	45057	PAVONI ACHILLE	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	6.100,00
U	2023	659	45057	CIOLLI ALBERTO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	660	45057	LA MATTINA ALESSANDRO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	661	45057	PASCHERO ALESSANDRO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	662	45057	TELLONI ALESSIO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	6.100,00
U	2023	663	45057	DE BENEDETTO ANDREA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	6.100,00
U	2023	664	45057	CACIONI DARIO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	665	45057	BATTISTA DAVIDE	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	666	45057	RIGHETTI ERMANNO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	667	45057	BARNABA FEDERICO EMANUELE	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	670	45057	GRAZINI GIACOMO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	671	45057	PETTINI GIORGIO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	672	45057	PALOMBI GIOVAN MARIO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	673	45057	MORANO GIUSEPPE	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	674	45057	AMBROSI LEONARDO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	675	45057	CECCARELLI LUCA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	676	45057	SIDORINI LUCA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	677	45057	ALESI MARCO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	678	45057	ROSSI MARCO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	679	45057	SIRIGU MARCO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	680	45057	CHIRIACO' MARIA VINCENZA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	6.100,00
U	2023	681	45057	CHERUBINI MARTINA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	682	45057	BALDASSO MICHELE	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	683	45057	RONCOLONI MARCELLO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	684	45057	CAPOBIANCHI PAOLA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	685	45057	NALLI RAFFAELE	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	686	45057	TORTORI SIMONA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	687	45057	MILITELLO GUGLIELMO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	688	45057	CHIANI ALESSIO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	689	45057	DE SILLO DANIELE	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	690	45057	DELL'ANNA STEFANO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	7.000,00
U	2023	691	45057	NATALIZI STEFANO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	692	45057	SPINA STEFANO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	693	45057	FASCIOLO VALENTINA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	694	45057	CRISTINI VALERIA	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	6.000,00
U	2023	695	45057	MATTELIANO VINCENZO	PRAT.721RE-Determinazione direttoriale n. 279/RE del 28/04/2023 avente ad oggetto	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	707	45058	BIZZARRI ANTONIO	PRAT.736RE-Collegio dei Revisori dei Conti di ARSIAL nominato con Decreto del Presidente	DG.008.	1.03.02.01.002	B01GEN.	2.	1.560,82
U	2023	709	45058	ROMANO CARLO	PRAT.736RE-Collegio dei Revisori dei Conti di ARSIAL nominato con Decreto del Presidente	DG.008.	1.03.02.01.002	B01GEN.	2.	1.616,10
U	2023	729	45065	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.815RE-Personale assunto, giusta determinazione del Direttore Generale n. 293 del	DG.008.	1.03.02.02.001	B01E62.	AVI.B	464,64
U	2023	755	45072	OPERA SRL	PRAT.854RE-Autorizzazione alla partecipazione al Corso di formazione: "la contabilità finanziaria	DG.007.02.7B	1.03.02.04.999	B01GEN.	2.	400,00
U	2023	781	45083	VIVAI COOPERATIVI RAUSCEDO	PRAT.887RE-Impegno di spesa a favore del Vivaio Cooperativi Rauscedo (VCR) per la fornitura di	DG.004.	1.03.01.02.999	B01E53.	AVI.B	275,00
U	2023	801	45085	C.R.E.A. Consig. ricerca in ag economia agraria	PRAT.901RE-Affidamento incarico al CREA VE - Centro di Ricerca Viticoltura ed Enologia sede di	DG.004.	1.03.02.99.999	B01E44.	2.	750,00
U	2023	802	45085	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROM	PRAT.899RE-Affidamento incarico al Dipartimento di Storia, Patrimonio Culturale,	DG.004.	1.04.01.02.008	B01E44.	2.	750,00
U	2023	824	45090	ANAC AUTORITA' NAZIONALE ANTI	PRAT. 885RE- Convenzione CONSIP "Apparecchiature multifunzione in noleggio 2" -	DG.000.02.11	1.03.02.16.999	B01GEN.	2.	30,00
U	2023	825	45090	KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITA	PRAT.885RE-Convenzione CONSIP "Apparecchiature multifunzione in noleggio 2" -	DG.000.02.11	1.03.02.07.004	B01GEN.	2.	5.433,39
U	2023	828	45091	VELOCCIA CESARE	PRAT.916RE-Affidamento incarico al medico Veterinario dott. Cesare Velocchia di Amaseno	DG.005.	1.03.02.99.999	B01GEN.	2.	500,00
U	2023	838	45092	SIAP+MICROS	PRAT.936RE-Servizio di manutenzione della rete di rilevamento agrometeorologico del SIARL.	DG.000.02.11	1.03.02.09.005	B01GEN.	2.	89.983,24
U	2023	839	45093	UnipolRental S.p.A.	PRAT.835RE-Servizio di noleggio a lungo termine, senza conducente, di veicoli a ridotto impatto	DG.007.02.7C	1.03.02.07.002	B01GEN.	2.	1.019,83
U	2023	840	45093	UnipolRental S.p.A.	PRAT.835RE-Servizio di noleggio a lungo termine, senza conducente, di veicoli a ridotto impatto	DG.007.02.7C	1.03.02.07.002	B01GEN.	2.	2.307,32
U	2023	850	45098	ACEA ATO 2 SPA - GRUPPO ACEA	PRAT.957RE-Impegno di spesa a favore della società ACEA ATO2 per pagamento fatture anno	DG.007.02.7C	1.03.02.05.005	B01GEN.	2.	6.420,61
U	2023	890	45104	G. & F. SOFTWARE S.R.L.	PRAT.937RE-Acquisizione del servizio di assistenza e manutenzione della procedura	DG.000.02.11	1.03.02.19.001	B01GEN.	2.	11.590,00
U	2023	893	45105	CAN.BI.AS. s.r.l.	PRAT.991RE-Proroga del contratto Rep. 77 del 29/12/2021 stipulato con la soc. CAN.BI.AS. s.r.l.	DG.008.	1.03.02.18.001	B01GEN.	2.	2.543,00
U	2023	894	45105	D i v e r s i	PRAT.987RE-Canone triennio 2023-2025 a favore dei n.69 aventi diritto, titolari dei siti di	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	13.725,00
U	2023	920	45103	ENEL ENERGIA SPA	PRAT.999RE-Impegno e liquidazione per pagamento bollette relative al consumo di gas	DG.005.	1.03.01.02.002	B01GEN.	2.	610,99



**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1159	45174	UNIMATICA SPA	PRAT.1194RE-Affidamento alla ditta Unimatica S.p.A. dei servizi UNIFATT PA per la gestione e	DG.000.02.11	1.03.02.19.007	B01GEN.	2.	8.112,99
U	2023	1175	45176	Valica SpA	PRAT. 1325/RE Art. 17 D.lgs 36/2023 decisione di contrarre per l'affidamento mediante Trattativa	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	12.200,00
U	2023	1179	45177	ACEA ATO 2 SPA - GRUPPO ACEA	PRAT. 1279/RE Impegno di spesa a favore di ACEA ATO2 a copertura dei costi relativi agli	DG.007.01.7E	1.03.02.09.004	B01GEN.	2.	20.000,00
U	2023	1211	45187	Solved S.r.l.	PRAT.1376RE-Affidamento diretto su MePA alla ditta "Solved Srl" del servizio di progettazione	DG.004.	1.03.02.99.999	B01E53.	2.	6.334,24
U	2023	1212	45187	PROTA ALFONSO	PRAT.1388RE-Affido di incarico professionale relativo al "Monitoraggio e supervisione	DG.000.02.09	1.03.02.10.001	B01E91.	2.	3.642,00
U	2023	1218	45187	Comune di Stimigliano	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1219	45187	COMUNE DI BELLEGRA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1220	45187	Comune di Castelforte	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	7.600,00
U	2023	1221	45187	ISTITUTO TECNICO GARIBALDI	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1222	45187	COMUNE DI CANEPINA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	4.000,00
U	2023	1223	45187	COMUNE DI PASTENA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	4.500,00
U	2023	1224	45187	COMUNE DI ACQUAPENDENTE	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	15.000,00
U	2023	1226	45187	COMUNE DI PROCENO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.999,80
U	2023	1227	45187	Comune di Genazzano	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	3.500,00
U	2023	1228	45187	comune di sacrofano	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	18.500,00
U	2023	1229	45187	COMUNE DI PONTECORVO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1231	45187	COMUNE ROCCA DI PAPA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	19.755,18
U	2023	1232	45187	COMUNE DI ARNARA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	2.250,00
U	2023	1233	45187	COMUNE DI LANUVIO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1234	45187	COMUNE DI CERRETO LAZIALE	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	2.500,00
U	2023	1235	45187	COMUNE DI POGGIO SAN LORENZO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	11.860,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1236	45187	COMUNE DI CASTRO DEI VOLSCI	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	2.500,00
U	2023	1238	45187	COMUNE DI CAPODIMONTE	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	16.200,00
U	2023	1239	45187	Comune di Riano	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1240	45187	Comune di Toffia	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	4.000,00
U	2023	1241	45187	COMUNE DI FARA IN SABINA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	5.000,00
U	2023	1242	45187	COMUNE DI CAMPOLI APPENNINO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	9.000,00
U	2023	1244	45187	COMUNE DI CASSINO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	15.000,00
U	2023	1245	45187	comune di santa marinella	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	19.982,69
U	2023	1246	45187	COMUNE DI GALLINARO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	15.000,00
U	2023	1247	45187	V COMUNITA' MONTEPIANO REATINO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	19.781,44
U	2023	1248	45187	COMUNE DI VALMONTONE	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	3.540,00
U	2023	1249	45187	COMUNE DI CECCANO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	15.000,00
U	2023	1250	45187	COMUNE DI ROCCAGORGA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1251	45187	COMUNE DI CORI	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	12.500,00
U	2023	1252	45187	COMUNE DI PALIANO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	4.000,00
U	2023	1253	45187	COMUNE DI CAPRANICA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	4.000,00
U	2023	1254	45187	COMUNE DI ARDEA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1257	45187	COMUNE DI SUPINO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	4.000,00
U	2023	1259	45187	COMUNE DI RIVODUTRI	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1260	45187	COMUNE SANT'ELIA FIUMERAPIDO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1262	45187	COMUNE DI VETRALLA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	803,99

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1263	45187	COMUNE DI SERMONETA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1265	45187	comune di morlupo	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.600,00
U	2023	1267	45187	Comune di Fiumicino	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	9.700,00
U	2023	1268	45187	COMUNE DI CERVETERI	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	19.000,00
U	2023	1270	45187	COMUNE DI ESPERIA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	18.000,00
U	2023	1271	45187	COMUNE DI CASTELNUOVO DI PORTO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.200,00
U	2023	1272	45187	CITTA' DI ARPINO GIA' COMUNE D	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1273	45187	COMUNE DI VELLETRI	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1275	45187	COMUNE DI CAPRANICA PRENESTINA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	5.000,00
U	2023	1276	45187	COMUNE DI MONTE SAN GIOVANNI C	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1277	45187	COMUNE DI TARQUINIA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	19.096,58
U	2023	1278	45187	COMUNE DI RIGNANO FLAMINIO	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	4.800,00
U	2023	1279	45187	COMUNE DI SORA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1280	45187	COMUNE DI VILLA LATINA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	8.000,00
U	2023	1281	45187	COMUNE DI RONCIGLIONE	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1282	45187	Comune di Subiaco	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	19.000,00
U	2023	1283	45187	COMUNE DI VALLEPIETRA	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	9.000,00
U	2023	1284	45187	COMUNE DI ALATRI	PRAT.1390RE-Impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.950,00
U	2023	1291	45189	Riserva Naturale Selva del Lam	PRAT.1422RE-Integrazione impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	15.300,00
U	2023	1292	45189	COMUNE DI POGGIO MIRTETO	PRAT.1422RE-Integrazione impegno a favore di soggetti Pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1298	45194	Società La Lucente S.p.A.	PRAT.1383RE-Adesione alla Convenzione Quadro Lotto 4 della DRCA per servizi di pulizia e	DG.007.01.7G	1.03.02.13.002	B01GEN.	2.	343,45

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1304	45194	Impresa Gruppo Servizi Associa	PRAT.1384RE-Adesione alla Convenzione Quadro Lotto 3 della DRCA per servizi di pulizia e	DG.007.01.7G	1.03.02.13.002	B01GEN.	2.	1.825,47
U	2023	1306	45194	FONDAZIONE CINEMA PER ROMA	PRAT.1458RE-Progetto di valorizzazione e promozione dei prodotti agroalimentari del Lazio	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	40.000,00
U	2023	1322	45195	DIGITALIA LAB SRL	PRAT.1463RE-Autorizzazione affidamento diretto fuori MePA alla ditta Digitalia Lab S.r.l. per i	DG.004.	1.03.02.99.999	B01E44.	2.	3.025,60
U	2023	1324	45197	ISTITUTO TECNICO AGRARIO "EMIL	PRAT. 1479RE Partecipazione regionale alla Festa di Fine Estate presso la Tenuta Presidenziale di	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	5.000,00
U	2023	1325	45197	Associazione culturale UNITI P	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1326	45197	ASD "C'ERA UNA VOLTA IN MAREMM	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	19.500,00
U	2023	1327	45197	Associazione Lariano Doc 2023	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1329	45197	CONSORZIO PRODOTTI TIPICI PROV	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1335	45197	FEDERAZIONE PROVINCIALE COLDIR	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1336	45197	FEDERAZIONE PROVINCIALE COLDIR	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1338	45197	Federazione Provinciale Coldir	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1339	45197	FEDERAZIONE PROVINCIALE COLDIR	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1341	45197	AZOOVIS ASSOCIAZIONE ZOOTECNIC	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	970,00
U	2023	1342	45197	Pro Loco Vignanello	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	17.047,78
U	2023	1345	45197	Associazione di promozione soc	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1346	45197	Associazione Culturale Teatro	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	699,00
U	2023	1350	45197	ASSOCIAZIONE NATURA PER TUTTI	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	6.525,00
U	2023	1351	45197	COOPERATIVA RICERCA FINALIZZAT	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1354	45197	Associazione I Due Mulini	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	4.500,00
U	2023	1355	45197	Associazione Fondazione	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	17.811,37
U	2023	1358	45197	Ente Valorizzazione Filacciano	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1359	45197	COMUNITA' EBRAICA DI ROMA	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1360	45197	ASSOCIAZIONE CULTURALE ANOMIS	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1363	45197	Pro loco città di Cave	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1364	45197	ASSOCIAZIONE RICREATIVA CULTUR SVILUPPO SUBIACO	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	11.250,00
U	2023	1365	45197	VALLE DI COMINO APS	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.816,00
U	2023	1367	45197	CONFEDERAZIONE PRODUTTORI AGRICOLTI	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1368	45197	ASS. CULTURALE PERCORSI DI CRE	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	17.250,00
U	2023	1369	45197	ASS. SPORTIVA DILETTANTISTICA ALESSANDRA	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	15.000,00
U	2023	1370	45197	A.P.S. TAC SYSTEM	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	15.000,00
U	2023	1371	45197	COMITATO VILLAGGIO ADRIANO ONLUS	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	15.300,00
U	2023	1372	45197	ASSOCIAZIONE CULTURALE LITORAL	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	18.550,00
U	2023	1375	45197	PROLOCO VALLEMAIO	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	3.900,00
U	2023	1377	45197	ASSOCIAZIONE CARITAS EMMAUS	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1378	45197	ASD STARTUP ASSOCIAZIONE ONLUS	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1379	45197	ASSOCIAZIONE TURISTICA PRO LOC	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1380	45197	ASSOCIAZIONE COMITATO DI QUART	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1381	45197	Juppiter APS Giovanile	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	15.000,00
U	2023	1383	45197	CONSORZIO OLIO DI ROMA IGP	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	19.267,58
U	2023	1385	45197	LA CERASA SABINA SOC. COOP AGR	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	12.500,00
U	2023	1386	45197	Agriturist - Ass. Naz. Agritur Territorio	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	18.357,00
U	2023	1395	45197	PROLOCO PIEDIMONTE SAN GERMANO	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	2.000,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1401	45197	Biodistretto valle di Comino A	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1402	45197	Proloco Esperia	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1405	45197	IPPICA ATINA ASSOCIAZIONE	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	19.800,00
U	2023	1406	45197	SLOW FOOD LAZIO	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	14.000,00
U	2023	1407	45197	ASSOCIAZIONE FDS	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	14.587,36
U	2023	1408	45197	PROLOCO CAMPO DI MELE	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	450,00
U	2023	1409	45197	BONO EVENTO	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	3.500,00
U	2023	1411	45197	Saroli Club SSD a r.l.	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1412	45197	Ancei Formazione e Ricerca	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	7.150,00
U	2023	1414	45197	ASSOC. HORTI IN TIBERI APS	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	12.000,00
U	2023	1416	45197	ASSOCIAZIONE ITALIANA SOMMELIE	PRAT.1477RE-Impegno a favore di soggetti Privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1453	45204	POSTE ITALIANE SPA	PRAT.1511RE-Impegno di spesa a favore di POSTE ITALIANE a copertura dei costi relativi al	DG.007.01.7E	1.03.02.16.002	B01GEN.	2.	3.367,20
U	2023	1457	45208	TASTE ROOTS	PRAT.1521RE-Autorizzazione affidamento diretto su MePA alla ditta Taste Roots Società	DG.004.	1.03.02.99.999	B01E44.	2.	3.489,20
U	2023	1458	45208	TASTE ROOTS	PRAT.1521RE-Autorizzazione affidamento diretto su MePA alla ditta Taste Roots Società	DG.004.	1.03.02.99.999	B01E53.	2.	469,60
U	2023	1465	45209	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	CONTRIBUTI PRESTRAZIONE OCCASIONALE RUSSO GIUSEPPE	DG.008.	1.01.02.01.001	B01GEN.	2.	148,80
U	2023	1495	45215	VALENTINI RACHELE	PRAT. 1546RE Scorrimento della graduatoria di merito approvata con determinazione del	DG.006.	1.03.02.11.999	B01E90.	2.	5.000,00
U	2023	1499	45216	BOSA BACHISIO	PRAT. 1555RE Assegnazione "Attività di Sorveglianza lavori per "Piano di manutenzione	DG.007.01.7G	1.03.02.11.999	B01B69.	2.	2.000,00
U	2023	1501	45216	MIRNA SRLS	PRATICA 1565RE-Decisione di contrarre, ex art. 50 del D. Lgs. 36/2023, per l'affidamento diretto	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	1.098,00
U	2023	1514	45219	PRO LOCO DI ATINA	PRAT.1551RE- Integrazione impegno a favore della Pro loco di Atina ammessa al	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1528	45222	SERVIZI PER IL VERDE ROMA SRL	PRAT.1596RE-Affido del servizio di "Fornitura materiali e attrezzature per attività vivaistica	DG.007.01.7G	1.03.01.02.999	B01E46.	2.	1.563,43
U	2023	1554	45226	FLORIDI GIOVANNI	PRAT.1567RE-Affidamento incarico professionale allo Studio Notarile Avv. GIOVANNI FLORIDI, per	DG.007.01.7E	1.03.02.16.004	B01GEN.	2.	798,04

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1559	45229	We-Com S.r.l.	PRAT.1639RE-Affidamento diretto tramite Trattativa Diretta sul portale MePa per la	DG.007.01.7E	1.03.02.05.999	B01GEN.	2.	40.857,80
U	2023	1560	45229	We-Com S.r.l.	PRAT.1639RE-Affidamento diretto tramite Trattativa Diretta sul portale MePa per la	DG.000.02.11	1.03.02.19.001	B01GEN.	2.	4.500,00
U	2023	1562	45229	We-Com S.r.l.	PRAT.1639RE-Affidamento diretto tramite Trattativa Diretta sul portale MePa per la	DG.007.02.7C	2.02.03.02.001	B01GEN.	ALI.L	18.910,00
U	2023	1565	45232	BLITZ ANTINCENDIO SRL	PRAT.1654RE-Proroga contratto alla "Blitz Antincendio srl" per interventi di manutenzione	DG.007.01.7G	1.03.02.09.008	B01GEN.	2.	2.902,99
U	2023	1583	45236	Associazione Cooperativa Agric	PRAT.1675RE-Concessione di agevolazioni - art. 8 del Regolamento Arsiat per la concessione di	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	9.350,00
U	2023	1584	45236	UNIVERSITA' AGRARIA DI PALESTR	PRAT.1675RE-Concessione di agevolazioni - art. 8 del Regolamento Arsiat per la concessione di	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1585	45236	IDEARE - IDEA REAL ESTATE S.p.	PRAT.1233RE-Impegno di spesa di € 2.261,00 a favore della IDEARE - Idea Real Estate S.p.A e	DG.000.02.11	1.03.02.19.001	B01GEN.	2.	2.261,00
U	2023	1606	45239	BVM Srl	PRAT.1711RE-Interventi di somma urgenza per messa in sicurezza del solaio di copertura di	DG.007.01.7G	1.03.02.09.008	B01GEN.	2.	6.100,00
U	2023	1607	45239	Organismo di Mediazione ADR Ce	PRAT.1708RE-Autorizzazione all'attivazione del procedimento di mediazione, nei confronti della	DG.002.	1.03.02.99.002	B01GEN.	2.	48,80
U	2023	1608	45240	POSTE ITALIANE SPA	PRAT.1663RE-Affidamento del servizio di Raccomandata Digitale. Poste Italiane S.P.A.	DG.007.01.7E	1.03.02.16.002	B01GEN.	2.	300,00
U	2023	1612	45240	COOPERATIVA DI LAVORO TRA GIOR	PRAT.1718RE-Rinnovo abbonamento ai servizi dell'Agenzia di Stampa AGRA PRESS.	DG.004.	1.03.02.99.999	B01E53.	2.	4.100,00
U	2023	1619	45246	RECRYTERA S.R.L.	PRAT.1814RE-Affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. B) del D.Lgs. n.	DG.008.	1.03.02.10.002	B01GEN.	2.	7.205,32
U	2023	1620	45247	ILFAROONLINE srls	PRAT.1815RE-Decisione di contrarre, ex art. 50 del D.lgs. 36/2023, per l'affidamento diretto di	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	3.000,00
U	2023	1624	45247	CARCIONE FRANCESCO SALVATORE	PRAT.1776RE-Adeguamento impianto di illuminazione zone corridoi posti al piano	DG.007.01.7G	1.03.02.09.008	B01GEN.	2.	6.805,48
U	2023	1625	45247	ALMAVIVA SPA	PRAT.1787RE-Autorizzazione all'acquisto su piattaforma MePA di servizi di "Sviluppo e	DG.000.02.11	2.02.03.02.001	B01GEN.	2.	11.091,63
U	2023	1626	45247	ALMAVIVA SPA	PRAT.1787RE-Autorizzazione all'acquisto su piattaforma MePA di servizi di "Sviluppo e	DG.000.02.11	2.02.03.02.001	B01GEN.	ALI.L	14.594,25
U	2023	1632	45250	G.S.A. GLOBAL SECURITY AGENZY	PRAT.1813RE-Proroga affidamento incarico servizio di sorveglianza/ispettivo di n. 2 immobili	DG.007.01.7G	1.03.02.13.001	B01GEN.	2.	1.756,80
U	2023	1640	45251	Ditta DigitalPA S.r.l.	PRAT.1824RE-Affidamento diretto per il servizio di noleggio spot di piattaforma informatica	DG.000.02.11	1.03.02.19.001	B01GEN.	2.	2.196,00
U	2023	1645	45252	Società Younique Busiiness S.r	PRAT.1834RE-Affidamento diretto del servizio di rintraccio debitori, periodo novembre 2023-	DG.002.	1.03.02.99.002	B01GEN.	2.	1.830,00
U	2023	1646	45252	NH COLLECTION GIUSTINIANO	PRAT.1816RE- Assunzione impegno di spesa per affitto sala occorrente all'espletamento della	DG.008.	1.03.02.99.999	B01GEN.	2.	2.440,00
U	2023	1649	45253	EPPI EVENTI & PROMOZIONI SRL	PRAT.1837RE-Autorizzazione a contrarre su MePa per l'affidamento diretto per la fornitura	DG.006.	1.03.02.02.005	B01E90.	2.	6.039,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1650	45253	COMUNE DI CAVE	PRAT.1856RE-Concessione di agevolazioni - art. 8 del Regolamento Arsial per la concessione di	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1651	45253	COMUNE DI MONTELIBRETTI	PRAT.1856RE-Concessione di agevolazioni - art. 8 del Regolamento Arsial per la concessione di	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1652	45253	SIAP+MICROS	PRAT.1857RE-Manutenzione straordinaria per il ripristino funzionale della stazione	DG.000.02.11	2.02.01.05.001	B01GEN.	2.	4.385,90
U	2023	1681	45259	WOLTERS KLUWER ITALIA SRL	PRAT.1893RE-Abbonamento ad una banca dati giuridica per ricerche normative e	DG.002.	1.03.02.05.003	B01GEN.	2.	2.808,00
U	2023	1683	45259	TIPOLITOGRAFIA 5M S.R.L.	PRAT.1895RE-Assegnazione stampa "Compendio di vivaistica forestale" - Impegno di spesa su	DG.007.01.7G	1.03.01.01.002	B01E46.	2.	1.000,00
U	2023	1694	45261	D i v e r s i	PRAT.1771RE-IMU anno 2023: impegno relativo alla liquidazione dell'Imposta Municipale Propria	DG.007.02.7B	1.02.01.12.001	B01GEN.	2.	89.356,62
U	2023	1713	45264	Studio Associato Pierrequadro	PRAT.1907RE-Affidamento incarico professionale per redazione piano di indagini, verifica statica	DG.007.01.7G	1.03.02.11.999	B01GEN.	2.	7.612,80
U	2023	1714	45170	ACEA ATO 2 SPA - GRUPPO ACEA	PRAT.1922RE-Impegno di spesa a favore di ACEA ATO2 per consumi acqua - anno 2023 - presso gli	DG.007.01.7E	1.03.02.05.005	B01GEN.	2.	56.119,67
U	2023	1716	45264	L.S.T. Laboratorio Sicurezza T	PRAT.1942RE-Affidamento diretto in somma urgenza ai sensi dell'art 140 del D.Lgs n. 36/2023	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.02	B01E82.	2.	4.880,00
U	2023	1718	45264	ACEA ATO 2 SPA - GRUPPO ACEA	PRAT.1923RE-Impegno di spesa a favore di ACEA ATO2 a copertura dei costi relativi agli interventi	DG.007.01.7E	1.03.02.09.004	B01GEN.	2.	149.800,00
U	2023	1719	45264	POMILIO BLUMM	PRAT.1930RE-Art. 17 D.lgs 36/2023. Decisione di contrarre per affidamento, mediante trattativa	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	85.400,00
U	2023	1720	45264	Italica Solution Srls	PRAT.1939RE-Art. 17 D.lgs 36/2023. Decisione di contrarre per affidamento mediante trattativa	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	30.622,00
U	2023	1726	45265	DELL SPA	PRAT.1915RE-Autorizzazione all'acquisto su piattaforma MePA di n. 4 SSD per ampliamento	DG.000.02.11	1.03.01.02.006	B01GEN.	2.	7.529,84
U	2023	1727	45265	ditta "AGRI SABINA 83 sas di	PRAT.1924RE-Affidamento incarico alla ditta "AGRISABINA 83 Sas di Montopoli in Sabina(RI)di	DG.005.	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	4.658,10
U	2023	1728	45265	PNEUS CENTER srl	PRAT.1925RE-Affidamento fornitura alla ditta PNEUS CENTER srl di Cisterna di Latina per	DG.005.	1.03.02.09.004	B01GEN.	2.	742,98
U	2023	1729	45265	Società Tecno Office Global sr	PRAT.1936RE-Autorizzazione all'acquisto tramite ODA MePa di materiale informatico e software -	DG.000.02.11	1.03.01.02.006	B01GEN.	2.	1.594,61
U	2023	1730	45265	Microchips snc	PRAT.1936RE-Autorizzazione all'acquisto tramite ODA MePa di materiale informatico e software -	DG.000.02.11	1.03.01.02.006	B01GEN.	2.	457,50
U	2023	1731	45265	Microchips snc	PRAT.1936RE-Autorizzazione all'acquisto tramite ODA MePa di materiale informatico e software -	DG.000.02.11	1.03.02.07.006	B01GEN.	2.	182,94
U	2023	1732	45265	ACEA ATO 2 SPA - GRUPPO ACEA	PRAT.1941RE-Impegno di spesa a favore di ACEA ATO2 per forniture idriche tramite autobotti -	DG.007.01.7E	1.03.02.05.005	B01GEN.	2.	20.000,00
U	2023	1733	45265	CONSORZIO INDUSTRIALE DEL LAZI	PRAT.1926RE-Assunzione impegno di spesa a favore del Consorzio Industriale del Lazio per	DG.005.	1.03.02.07.999	B01GEN.	2.	5.166,59
U	2023	1734	45265	EMMEGI SAS	PRAT.1944RE-Affidamento fornitura alla ditta EMMEGI sas di Mirco Gardelli di Bertinoro (FC)	DG.005.	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	1.397,14

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1739	45266	BONFIGLIO SALVATORE	PRATICA 1969RE-Nomina della Commissione esaminatrice del concorso pubblico, per titoli ed	DG.008.	1.03.02.10.002	B01GEN.	2.	2.900,00
U	2023	1740	45266	ROMANI VALENTINA	PRATICA 1969RE-Nomina della Commissione esaminatrice del concorso pubblico, per titoli ed	DG.008.	1.03.02.10.002	B01GEN.	2.	2.800,00
U	2023	1741	45266	ARDUINI GIUSEPPE	PRATICA 1969RE-Nomina della Commissione esaminatrice del concorso pubblico, per titoli ed	DG.008.	1.03.02.10.002	B01GEN.	2.	2.800,00
U	2023	1742	45267	Unione Regionale Cuochi Lazio	PRAT.1967RE-Decisione di contrarre, art. 17 del D. Lgs. 36/2023, per l'affidamento diretto	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	1.830,00
U	2023	1748	45267	ENEL ENERGIA SPA	PRAT.1966RE-Impegno di spesa a favore di ENEL ENERGIA SPA per fatture anno 2023 relative ai	DG.007.02.7C	1.03.02.05.004	B01GEN.	2.	45.456,32
U	2023	1749	45267	COOPERATIVA PESCATORI CALAFURI	PRAT.1968RE-Affidamento della fornitura e consegna di novellame di anguilla destinato al	DG.003.	1.03.01.03.001	B01B65.	2.	3.062,13
U	2023	1750	45267	PASTICCERIA BAR DECI MAURIZIO	PRAT.1970RE-Affidamento incarico alla Pasticceria Bar DECI Maurizio e Figli di Viterbo	DG.006.	1.03.02.02.005	B01E43.	2.	1.001,00
U	2023	1751	45267	G.A.I.A. ASSOCIATI SRL	PRAT.1972RE-Impegno di spesa a favore della soc. G.A.I.A. Associati per la redazione di una	DG.007.01.7G	1.03.02.11.999	B01GEN.	AVI.D	5.671,54
U	2023	1752	45267	Studio Tecnico Fioratti Spalla	PRAT.1974RE-Impegno di spesa a favore del geom. Fioratti Spallacci Mauro per redazione	DG.007.01.7E	1.03.02.11.999	B01GEN.	AVI.D	5.298,20
U	2023	1754	45267	Società ICR S.p.A.	PRAT.1985RE-Affidamento diretto per il servizio di fornitura per la realizzazione del packaging per	DG.000.01	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	5.753,15
U	2023	1759	45271	EDILCHIAVARI	PRAT. 1958/RE Affidamento fornitura alla ditta EDILCHIAVARI di Caprarola per l'acquisto di n. 02	DG.005.	2.02.01.05.999	B01E82.	2.	3.970,00
U	2023	1769	45271	MIRNA SRLS	PRAT.1982RE-Autorizzazione affidamento diretto su MePA alla ditta Mirna SRLS per servizio di	DG.004.	1.03.01.01.002	B01E86.	2.	2.440,00
U	2023	1770	45272	CAPOCCIA ERMINIO E C. S.A.S.	Conferimento incarico alla ditta Capoccia Erminio & C. sas di Alvito srl per l'acquisto di	DG.005.	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	856,00
U	2023	1771	45272	VERDE MARKET di Pizzuti Corrad	PRAT.1988RE-Conferimento incarico alla ditta VERDE MARKET di PIZZUTI Corrado, Valeriano &	DG.005.	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	948,31
U	2023	1772	45272	Agricola Demarte di Demarte Fo	PRAT.1987RE-Affidamento incarico alla ditta Agricola DEMARTE di Demarte Fortunata -	DG.005.	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	2.925,70
U	2023	1798	45274	AGRICOM S.R.L.	PRAT.1990RE-Affidamento incarico alla ditta "AGRICOM srl di Canino (VT) di provvedere alla	DG.005.	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	4.469,15
U	2023	1800	45274	ditta CBC (Europe) S.R.L	PRAT.2004RE-Affidamento alla ditta CBC (Europe) srl di Grassobio (BG) della fornitura di n.	DG.005.	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	4.202,90
U	2023	1802	45274	MONDO VIVAI SRL	PRAT.2024RE-Assegnazione e impegno per "Lavorazioni presso Azienda Dimostrativa	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.02	B01E82.	2.	19.983,60
U	2023	1803	45274	CONSORZIO DI BONIFICA LITORALE	PRAT.2027RE-Impegno a favore del Consorzio di Bonifica Litorale Nord (già Consorzio di Bonifica	DG.007.01.7E	1.03.02.05.999	B01GEN.	2.	5.813,87
U	2023	1804	45274	SOC.AGR. MAREMMA ETRUSCA SOC.	PRAT.2028RE-Assegnazione e impegno per "Potature alberi presso strada del Tirreno su	DG.007.01.7G	2.02.02.02.003	B01GEN.	2.	1.925,60
U	2023	1805	45274	MANIFATTURE DI PORTO	PRAT.2032RE-Autorizzazione affidamento diretto ed impegno di spesa per la fornitura di divise	DG.007.02.7C	1.03.01.02.004	B01GEN.	2.	1.755,99

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1809	45275	DITTA PAOLO FABRIZI	PRAT.2021RE-Affidamento incarico alla ditta Paolo Fabrizi di Caprarola (VT) per lavori di posa	DG.005.	1.03.02.99.999	B01GEN.	2.	1.830,00
U	2023	1810	45275	MORETTI MACCHINE AGRICOLE SRL	PRAT.2023RE-Affidamento alla ditta MORETTI MACCHINE AGRICOLE srl di Montopoli in Sabina	DG.005.	1.03.02.09.004	B01GEN.	2.	780,80
U	2023	1811	45275	SAPERE I SAPORI	PRAT.2038RE-Progetto di Educazione Alimentare "Sapere i Sapori", anno scolastico 2023/24.	DG.003.	1.04.01.01.002	B01E17.	AVI.B	94.201,92
U	2023	1813	45275	ASSOCIAZIONE VERO	PRAT. 2044RE Concessione di agevolazioni - art. 8 del Regolamento Arsial per la concessione di	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	5.000,00
U	2023	1817	45275	POSTE ITALIANE SPA	PRAT.2042RE Integrazione impegno di spesa di cui alla Determinazione Dirigenziale n. 646/RE	DG.007.01.7E	1.03.02.16.002	B01GEN.	2.	1.900,00
U	2023	1818	45275	Edist Engineering Srl	PRAT.2051RE-Autorizzazione all'acquisto tramite ODA MePa di ripetitori WIFI - Determina a	DG.000.02.11	1.03.01.02.006	B01GEN.	2.	1.595,27
U	2023	1819	45275	MORETTI EMANUELE	PRAT.2049RE Affidamento incarico alla ditta Moretti Emanuele di Vetralla per servizio di	DG.005.	1.03.02.99.999	B01GEN.	2.	480,00
U	2023	1830	45279	DRAMINSKI TECHNOLOGY	PRAT.1959RE-Affidamento fornitura alla ditta DRAMINSKI TECHNOLOGY - Poland per l'acquisto	DG.005.	2.02.01.05.999	B01E82.	2.	10.489,50
U	2023	1832	45279	MOS. SCAVI E TRASPORTI SNC	PRAT.1991RE-Affidamento incarico alla ditta Mos.Scavi e Trasporti snc di Tarquinia per lavori	DG.005.	1.03.02.99.999	B01GEN.	2.	5.124,00
U	2023	1834	45279	PESCATORI MINTURNO SCARL	PRAT.2061RE-Riattribuzione avanzo vincolato a favore della Soc. Coop. Pescatori Minturno per le	DG.003.	1.03.01.03.001	B01B65.	AVI.D	9.284,10
U	2023	1835	45279	Fornari Eventi di Claudia Forn	PRAT.2020RE-Affidamento incarico alla ditta Fornari Eventi di Claudia Fornari per la fornitura	DG.006.	1.03.02.02.005	B01E43.	2.	1.150,00
U	2023	1836	45279	AERCLIMA IMPIANTI	PRAT.2064RE-Impegno di spesa e affidamento alla soc. Aerclima Impianti S.r.l. di lavori in via	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.02	B01E82.	2.	6.954,00
U	2023	1837	45279	PM & B SRL	PRAT.2022RE-Affidamento diretto sul MEPA di un trattore 5075E Stage V con Cabina di guida e	DG.005.	2.02.01.05.999	B01E82.	2.	93.330,00
U	2023	1838	45279	COOPERATIVA PESCATORI CALAFURI	PRAT.2069RE-Affidamento della fornitura e consegna di novellame di anguilla destinato al	DG.003.	1.03.01.03.001	B01B65.	2.	3.849,10
U	2023	1839	45279	PESCATORI MINTURNO SCARL	PRAT.2069RE-Affidamento della fornitura e consegna di novellame di anguilla destinato al	DG.003.	1.03.01.03.001	B01B65.	2.	3.641,60
U	2023	1840	45279	INFOCAMERE	PRAT.2072RE-Rinnovo annuale del contratto alla piattaforma Telemaco per il collegamento	DG.001.	1.03.02.05.003	B01GEN.	2.	4.880,00
U	2023	1842	45279	ECONET SRL	PRAT.2050RE-Conferimento incarico alla ditta ECONET Servizi per l'Ecologia di Viterbo per	DG.005.	1.03.02.99.999	B01GEN.	2.	1.320,00
U	2023	1844	45279	COMMODORE INDUSTRIES SRL	PRAT.2056RE-Affidamento diretto alla COMMODORE INDUSTRIES SRL per l'acquisizione	DG.000.02.11	2.02.03.02.001	B01GEN.	2.	59.999,60
U	2023	1845	45279	ENEL ENERGIA SPA	PRAT.2083RE-Impegno a favore di Enel Energia S.p.A. per pagamento utenza relativa al consumo	DG.007.02.7C	1.03.01.02.002	B01GEN.	2.	2.215,97
U	2023	1853	45279	BINACCIONI FIORELLA	PRAT.2076RE-riattribuzione delle somme confluite in avanzo vincolato relative a	DG.007.01.7E	1.03.02.11.999	B01GEN.	AVI.D	4.160,00
U	2023	1857	45280	CARCIONE FRANCESCO SALVATORE	PRAT.2093RE-Impegno di spesa e affidamento in favore della ditta Carcione Francesco Salvatore	DG.007.01.7G	1.03.02.09.008	B01GEN.	2.	3.050,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1868	45281	Gruppo Editoriale EFFEMMETI s.	PRAT.2104RE-pubblicazione del bando di gara relativo al servizio di somministrazione di lavoro	DG.008.	1.03.02.16.001	B01GEN.	2.	1.366,88
U	2023	1869	45281	ANAC AUTORITA' NAZIONALE ANTI	PRAT.2104RE-contributo di avvio della procedura di scelta del contraente, nella misura prevista	DG.008.	1.03.02.16.001	B01GEN.	2.	660,00
U	2023	1875	45282	BVM Srl	PRAT.2091RE-Interventi di somma urgenza per lavori di ripristino e consolidamento dei solai di	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.02	B01E82.	2.	112.887,19
U	2023	1876	45282	Studio Associato Pierrequadro	PRAT.2091RE-Interventi di somma urgenza per lavori di ripristino e consolidamento dei solai di	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.02	B01E82.	2.	10.123,59
U	2023	1877	45282	Soc. ISPEL S.r.l.	PRAT.2120RE-Affidamento in regime di manutenzione straordinaria, alla Società ISPEL	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.02	B01E82.	2.	2.285,28
U	2023	1881	45287	GARRITANO ANGELO DANTE	PRAT.1827RE Liquidazione al geom. Angelo Dante Garritano del rimborso chilometrico e	DG.008.	1.03.02.02.002	B01GEN.	2.	271,95
U	2023	1882	45288	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.2126RE-Impegno fondi per complessivi €. 860.000,00 derivanti da debito fuori Bilancio di	DG.008.	1.01.02.02.003	B01GEN.	AAC.E	800.000,00
U	2023	1883	45288	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.2126RE-Impegno fondi per complessivi €. 860.000,00 derivanti da debito fuori Bilancio di	DG.008.	1.01.02.02.003	B01GEN.	2.	60.000,00
U	2023	1889	45288	DITTA FILIPPO CORRENTE	PRAT.2117RE-Riattribuzione avanzo vincolato a favore della Ditta Filippo Corrente per le attività	DG.003.	1.03.01.03.001	B01B65.	AVI.D	10.978,37
U	2023	1890	45288	COMUNE DI LATERA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1891	45288	COMUNE DI MONTE ROMANO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1892	45288	COMUNE DI TARQUINIA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	30.000,00
U	2023	1893	45288	COMUNE DI ACUTO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	5.000,00
U	2023	1894	45288	COMUNE DI AMASENO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	999,99
U	2023	1895	45288	COMUNE DI BASSANO IN TEVERINA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1896	45288	COMUNE DI BELLEGRA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1897	45288	COMUNE DI FONTANA LIRI	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	3.750,00
U	2023	1898	45288	COMUNE DI FROSINONE	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	6.798,25
U	2023	1899	45288	COMUNE DI LADISPOLI	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	30.000,00
U	2023	1900	45288	COMUNE DI LANUVIO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	15.000,00
U	2023	1901	45288	COMUNE DI MANZIANA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	7.000,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1902	45288	COMUNE DI PASTENA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	3.000,00
U	2023	1903	45288	COMUNE DI SEZZE	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	23.100,00
U	2023	1904	45288	COMUNE DI ACQUAPENDENTE	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1905	45288	COMUNE DI CAPRANICA PRENESTINA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1906	45288	Comune di Subiaco	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1907	45288	COMUNE DI ALLUMIERE	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1908	45288	CITTA' DI ARPINO GIA' COMUNE D	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1909	45288	COMUNE DI CAMPODIMELE	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1910	45288	COMUNE DI CANEPINA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	4.000,00
U	2023	1911	45288	COMUNE DI CAPRANICA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	2.400,00
U	2023	1912	45288	COMUNE DI CASTELGANDOLFO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	19.500,00
U	2023	1913	45288	Comune di Castelnuovo Parano	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1914	45288	COMUNE DI CAVE	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1915	45288	COMUNE DI CECCANO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	30.000,00
U	2023	1916	45288	COMUNE DI FARA IN SABINA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1917	45288	Comune di Fiumicino	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	30.000,00
U	2023	1918	45288	COMUNE DI ITRI	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1919	45288	COMUNE DI LICENZA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	8.500,00
U	2023	1920	45288	COMUNE DI MENTANA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	2.500,00
U	2023	1921	45288	COMUNE DI MOMPEO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	3.500,00
U	2023	1922	45288	COMUNE DI MONTE SAN BIAGIO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1923	45288	COMUNE DI MONTEFIASCONE	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	19.500,00
U	2023	1924	45288	Comune di Norma	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	9.500,00
U	2023	1925	45288	COMUNE DI PICO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1926	45288	COMUNE DI RIANO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	20.000,00
U	2023	1928	45288	COMUNE DI ROCCAGORGA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1929	45288	COMUNE DI SABAUDIA	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	3.450,00
U	2023	1930	45288	COMUNE DI SANTOPADRE	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1931	45288	COMUNE DI SUPINO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	7.500,00
U	2023	1932	45288	COMUNE DI TERELLE	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	9.500,00
U	2023	1933	45288	COMUNE DI TREVIGNANO ROMANO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	11.000,00
U	2023	1934	45288	COMUNE DI VALENTANO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1935	45288	COMUNE DI VELLETRI	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	30.000,00
U	2023	1936	45288	COMUNE DI VITERBO	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	30.000,00
U	2023	1937	45288	Comune di San Polo dei Cavalie	PRAT.2137RE-Impegno a favore dei soggetti pubblici ammessi al finanziamento di cui	DG.001.	1.04.01.02.003	B03A01.	2.	1.500,00
U	2023	1941	45289	WESTWAY ARCHITECTS ASS. PROF.	PRAT.2048RE-Decisione a contrarre e affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 comma 1	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	35.000,00
U	2023	1942	45289	DISCOVERPLACES.TRAVEL SRL	PRAT.2129RE-Decisione a contrarre e affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 comma 1	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	17.080,00
U	2023	1943	45289	Soluzioni Pubblicità Srl	PRAT.2138RE-Decisione di contrarre per affidamento servizi di stampa e aggiornamento	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	29.292,20
U	2023	1944	45289	MESSE DUSSELDORF GMHB	PRAT.2132RE-DGR 678/2023 - Iniziative di promozione agroalimentare della Regione Lazio	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	65.000,00
U	2023	1945	45289	AGENZIA DELLE ENTRATE	PRAT.2132RE-DGR 678/2023 - Iniziative di promozione agroalimentare della Regione Lazio	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	14.300,00
U	2023	1948	45289	LA PECORA NERA EDITORE DI CARG	PRAT. 2139RE Decisione di contrarre per affidamento di servizi di comunicazione e	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	36.600,00
U	2023	1949	45289	Pro Loco Rocca di Papa APS	PRAT. 2143RE Concessione di agevolazione - art. 8 del Regolamento Arsial per la concessione di	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	20.000,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1951	45289	AIC ZONALE ARTENA	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	8.900,00
U	2023	1952	45289	ASSOCIAZIONE ARCADIA O.D.V.	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1953	45289	ASS. CULTURALE ELEOMAI	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1954	45289	PRO LOCO CIVITAVECCHIA ASS. TU	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1955	45289	CONSORZIO PRODOTTI TIPICI PROV	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1956	45289	Consorzio Roma DOC	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1957	45289	CIAO LAB APS	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1958	45289	Arnia ONLUS	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1959	45289	ASSOCIAZIONE VIVIMARE APS	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1960	45289	CO.R.AG.GIO. SOC. COOP. AGRICO	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	990,00
U	2023	1961	45289	Euroagricoltori APS	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1962	45289	GOTTO D'ORO SCARL	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1963	45289	IL TEMPO NELLE MANI A.P.S	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1964	45289	ONLUS TRECENTOSESSANTA	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1965	45289	PROLOCO CAMPO DI MELE	PRAT.2144RE-Impegno a favore dei soggetti privati ammessi al finanziamento di cui all'avviso	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	1.000,00
U	2023	1966	45289	UNIVERSITA' AGRARIA DI PALESTR	PRAT.2135RE-Decisione a contrarre e	DG.001.	1.04.03.99.999	B03A01.	2.	10.000,00
U	2023	1967	45289	SLOW FOOD PROMOZIONE srl	affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 comma 1 PRAT.2141RE-Decisione di contrarre ex art. 17	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	80.000,00
U	2023	1968	45289	MANAGEMENT AND CONSULTING SPA	D.Lgs n. 36/2023 per l'affidamento mediante PRAT.2141RE-Decisione di contrarre ex art. 17	DG.000.01	1.03.02.11.999	B01GEN.	2.	25.000,00
U	2023	1969	45289	MANAGEMENT AND CONSULTING SPA	D.Lgs n. 36/2023 per l'affidamento mediante	DG.000.01	1.03.02.99.999	B01GEN.	2.	6.900,00
U	2023	1970	45289	ANAC AUTORITA' NAZIONALE ANTI	PRATICA 2048RE- CONTRIBUTO ANAC	DG.001.	1.03.02.02.005	B03A01.	2.	35,00
U	2023	1971	45289	AGENZIA DELLE ENTRATE-RISCOSSI	PRAT. 2017-Impegno, liquidazione e pagamento a favore dell'Agenzia delle Entrate - Riscossioni	DG.007.01.7F	1.02.01.02.001	B01GEN.	2.	13,06

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1989	45289	DIEFFE Impianti S.r.l.	PRAT.2119RE-Interventi di somma urgenza per lavori di adeguamento della cabina elettrica	DG.007.01.7G	2.02.01.09.002.02	B01E82.	2.	101.759,09
U	2023	2000	45291	FONDO PERSEO SIRIO	FONDO PENSIONE PERSEO - COMPETENZE DICEMBRE 2023 - A CARICO AZIENDA	DG.008.	1.01.02.01.001	B01GEN.	2.	405,38
U	2023	2001	45291	INPS EX INPDAP	FONDO PREVIDENZA COMPLEMENTARE DICEMBRE 2023	DG.008.	1.01.02.01.001	B01GEN.	2.	40,55
U	2023	2002	45291	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE +13°	DG.008.	1.01.01.01.002.01	B01GEN.	2.	3.066,43
U	2023	2003	45291	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023+13ESIMA	DG.008.	1.01.01.01.002.01	B01GEN.	2.	169.712,70
U	2023	2004	45291	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023+13ESIMA	DG.008.	1.01.01.01.002.03	B01GEN.	2.	100.091,08
U	2023	2005	45291	DIVERSI DIPENDENTI	COMPETENZE DIPENDENTI RELATIVE AL MESE DI DICEMBRE 2023+13ESIMA	DG.008.	1.01.01.01.002.02	B01GEN.	2.	31.354,24
U	2023	2019	45291	REGIONE LAZIO	IRAP INTERINALI	DG.007.02.7B	1.02.01.01.001	B01GEN.	2.	1.606,07
U	2023	2024	45291	INPS EX INPDAP	VERSAMENTO INPDAP EX ENPDEP A CARICO AZIENDA - F24 DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	1.01.02.01.001	B01GEN.	2.	874,36
U	2023	2025	45291	INPS EX INPDAP	VERSAMENTO CONTRIBUTI INPDAP EX CPDEL SU COMPETENZE DIPENDENTI DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	1.01.02.01.001	B01GEN.	2.	173.035,75
U	2023	2026	45291	INPS EX INPDAP	VERSAMENTO CONTRIBUTI INPDAP EX INADEL (TFS) SU COMPETENZE DIPENDENTI DICEMBRE	DG.007.02.7B	1.01.02.01.001	B01GEN.	2.	10.332,07
U	2023	2027	45291	INPS EX INPDAP	VERSAMENTO CONTRIBUTI INPDAP EX INADEL (TFR) SU COMPETENZE DIPENDENTI DICEMBRE	DG.007.02.7B	1.01.02.01.001	B01GEN.	2.	7.598,64
U	2023	2028	45291	REGIONE LAZIO	VERSAMENTO IRAP DIPENDENTI - F24 DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	1.02.01.01.001	B01GEN.	2.	115,14
U	2023	2029	45291	REGIONE LAZIO	VERSAMENTO Q/PARTE IRAP DIPENDENTI - F24 DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	1.02.01.01.001	B01GEN.	2.	39.556,83
U	2023	2030	45291	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.2147RE-Assunzioni impegni di spesa per l'erogazione di indennità contrattualmente	DG.008.	1.01.01.01.004.01	B01GEN.	2.	301.615,00
U	2023	2031	45291	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.1247RE-Assunzioni impegni di spesa per l'erogazione di indennità contrattualmente	DG.008.	1.01.01.01.004.02	B01GEN.	2.	146.980,00
U	2023	2032	45291	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.1257RE-Assunzioni impegni di spesa per l'erogazione di indennità contrattualmente	DG.008.	1.01.01.01.004.03	B01GEN.	2.	144.995,00
U	2023	2033	45291	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.1247RE-Assunzioni impegni di spesa per l'erogazione di indennità contrattualmente	DG.008.	1.01.01.01.006	B01GEN.	2.	32.700,00
U	2023	2034	45291	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.1247RE-Assunzioni impegni di spesa per l'erogazione di indennità contrattualmente	DG.008.	1.03.02.02.002	B01GEN.	2.	19.580,00
U	2023	2035	45291	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.1247RE-Assunzioni impegni di spesa per l'erogazione di indennità contrattualmente	DG.008.	1.01.01.01.006	B01E86.	2.	10.222,00
U	2023	2036	45291	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.1247RE-Assunzioni impegni di spesa per l'erogazione di indennità contrattualmente	DG.008.	1.01.01.01.006	B01E94.	2.	4.842,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	2037	45291	DIVERSI DIPENDENTI	PRAT.2147RE-Assunzioni impegni di spesa per l'erogazione di indennità contrattualmente	DG.008.	1.01.01.01.003	B01GEN.	2.	2.483,85
U	2023	2039	45291	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	VERSAMENTO INPS DIPENDENTI - F24 DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	1.01.02.01.001	B01GEN.	2.	761,00
U	2023	2040	45291	ALESÌ MARCO	PRAT.2148RE-Impegno per rimborso spese per missioni svolte dai consulenti Misura 20	DG.006.	1.03.02.02.001	B01E90.	2.	249,52
U	2023	2041	45291	BARNABA FEDERICO EMANUELE	PRAT.2148RE- DET. 989RE/2023-Impegno per rimborso spese per missioni svolte dai consulenti	DG.006.	1.03.02.02.001	B01E90.	2.	252,10
U	2023	2042	45291	CACIONI DARIO	PRAT.2148RE-DET. 989RE/2023-Impegno per rimborso spese per missioni svolte dai consulenti	DG.006.	1.03.02.02.001	B01E90.	2.	79,04
U	2023	2043	45291	CIOLLI ALBERTO	PRAT.2148RE-DET. 989RE/2023-Impegno per rimborso spese per missioni svolte dai consulenti	DG.006.	1.03.02.02.001	B01E90.	2.	45,76
U	2023	2044	45291	PUBBLIFORMEZ SRL	PRATICA 1810RE- Corso di formazione aggiornamento professionale. Passweb.	DG.008.	1.03.02.04.999	B01GEN.	2.	350,00
U	2023	2045	45291	REGIONE LAZIO	VERSAMENTO Q/PARTE IRAP DIPENDENTI - F24 DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	1.02.01.01.001	B01GEN.	2.	20.427,40
U	2023	2055	45291	INPS EX INPDAP	corretta imputazione degli impegni nn. 149-150 e 332 del 2023	DG.007.02.7B	1.01.02.01.001	B01GEN.	2.	506,35
U	2023	151	44963	DIVERSI CREDITORI	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2023	342	44988	DIVERSI CREDITORI	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI DIVERSI DIPENDENTI -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2023	396	45007	Società Enfinity Solare S.R.L	PRAT.488RE-Accertamento e incasso e impegno e restituzione di somme versate erroneamente	DG.007.02.7B	7.01.99.01.001	B01GEN.	2.	2.000,00
U	2023	418	45016	DIVERSI CREDITORI	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2023	591	45050	DIVERSI CREDITORI	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI DIVERSI DIPENDENTI -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2023	787	45083	DIVERSI CREDITORI	APRILE CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2023	909	45111	DIVERSI CREDITORI	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2023	1051	45142	DIVERSI CREDITORI	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2023	1139	45173	DIVERSI CREDITORI	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	152,04
U	2023	1192	45181	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	versamento ritenute previdenziali OTD luglio 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	555,62
U	2023	1193	45181	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	versamento ritenute previdenziali OTD agosto 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	505,29
U	2023	1446	45204	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	versamento ritenute previdenziali OTD settembre 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	503,18

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	1464	45209	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	RITENUTE PREVIDENZIALI INCARICO COLLABORAZIONE RUSSO GIUSEPPE	DG.007.02.7B	7.01.03.02.001	B01GEN.	2.	74,40
U	2023	1872	45282	INPS EX INPDAP	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	69,23
U	2023	1978	45291	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	versamento ritenute erariali OTD novembre 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	2.508,08
U	2023	1979	45291	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	versamento ritenute previdenziali OTD ottobre 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	710,80
U	2023	1980	45291	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	versamento ritenute previdenziali OTD novembre 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	526,93
U	2023	1981	45291	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	versamento ritenute previdenziali OTD dicembre 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	249,89
U	2023	1982	45291	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	IMPEGNO PER ACCERTAMENTI NN. 1986-1987-1988-2000-2001-2003 ANNO 2022 DUPLICATI	DG.007.02.7B	7.01.03.01.001	B01GEN.	2.	13.162,65
U	2023	1983	45291	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	IMPEGNO PER ACCERTAMENTI NN. 1985-1990-1999-2005 ANNO 2022 DUPLICATI NELL'ANNO	DG.007.02.7B	7.01.03.02.001	B01GEN.	2.	9.224,44
U	2023	1994	45291	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	VERSAMENTO IRPEF CO.CO.CO. - F24 NOVEMBRE 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	0,65
U	2023	1999	45291	FONDO PERSEO SIRIO	FONDO PENSIONE PERSEO - COMPETENZE DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	405,38
U	2023	2018	45291	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	IRPEF PRESTAZIONI PROFESSIONALI	DG.007.02.7B	7.01.03.01.001	B01GEN.	2.	17.593,91
U	2023	2020	45291	AGENZIA DELLE ENTRATE	PRAT.18-F24 IVA SPLIT DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	7.01.01.02.001	B01GEN.	2.	44.179,50
U	2023	2023	45291	INPS EX INPDAP	CODICE 9999 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEI DIVERSI DIPENDENTI	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	69.942,69
U	2023	2038	45291	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	VERSAMENTO INPS CO.CO.CO. - F24 DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	1.513,20
U	2023	2046	45291	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	VERSAMENTO IRPEF DIPENDENTI - F24 DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	206.803,72
U	2023	2047	45291	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	VERSAMENTO IRPEF CO.CO.CO. - F24 DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	1.022,16
U	2023	2048	45291	REGIONE LAZIO	VERSAMENTO ADD. REG. DIPENDENTI - DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	1,71
U	2023	2049	45291	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	VERSAMENTO ADD. COM. DIPENDENTI - F24 DICEMBRE 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	0,46
U	2023	2050	45291	I.N.A.I.L. - NOMENTANO	VERSAMENTO INAIL A CARICO CO.CO.CO. ESERCIZIO 2023 - TRATTENUTE SU COMPETENZE	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	40,24
U	2023	2051	45291	I.N.A.I.L. - NOMENTANO	VERSAMENTO INAIL A CARICO CO.CO.CO. ESERCIZIO 2023 - TRATTENUTE SU COMPETENZE	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	332,44
U	2023	2052	45291	FLAI FEDERAZIONE LAVORATORI DE	VERSAMENTO TRATTENUTE SINDACALI OTD OTTOBRE-NOVEMBRE E DICEMBRE 2023 -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	43,00

**ALLEGATO E2 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE COMPETENZA**

eu	anno_imp	num_imp	data_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_ob	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2023	2053	45291	DIVERSI COLLABORATORI	COMPETENZE COCOCO RELATIVE AL MESE DI FEBBRAIO 2023 - CREDITO L. 21/2020	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	193,97
U	2023	2054	45291	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	ARROTONDAMENTI PER QUADRATURA PARTITA DI GIRO	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	1,74
										<b>8.530.186,35</b>

## **Allegato n. 30**

# **Residui Passivi provenienti da esercizi precedenti**

**ALLEGATO E1 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_obl	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2016	164	COZZA CAPOSALI LUIGI	PRAT.24942-ISTALLAZIONE APPARATI DI RILEVAMENTO CANONE ANNO 2016	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	300,00
U	2016	168	GILARDI MASSIMO	PRAT.24942-ISTALLAZIONE APPARATI DI RILEVAMENTO CANONE ANNO 2016	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	300,00
U	2016	175	GILARDI MASSIMO	PRAT.24942-ISTALLAZIONE APPARATI DI RILEVAMENTO CANONE ANNO 2016	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	300,00
U	2016	644	COZZA CAPOSALI LUIGI	TITOLARI DEI SITI DI ISTALLAZIONE DEGLI APPARATI DI RILEVAMEN	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	1.01.01	300,00
U	2016	757	COZZA CAPOSALI LUIGI	PER TRIENNIO 2014-16 CON TITOLARI DEI SITI DI ISTALLAZIONE	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	1.01.01	300,00
U	2016	759	COZZA CAPOSALI LUIGI	PER TRIENNIO 2014-16 CON TITOLARI DEI SITI DI ISTALLAZIONE	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	1.01.01	300,00
U	2017	417	Diversi	CONTRARRE RIGUARDO LA COLLABORAZIONE, PER IL TRIENNIO 2017-2019, CON I TITOLARI DEI	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	450,00
U	2017	1534	sapere i sapori- crateri sismi	18.APPROVAZIONE BANDO PER ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI RIVOLTI A SCU	DG.003.	1.04.01.01.002	B01E17.	2.	21.500,00
U	2018	24	Diversi	CONTRARRE RIGUARDO LA COLLABORAZIONE, PER IL TRIENNIO 2017-2019, CON I TITOLARI DEI	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	700,00
U	2018	202	COMUNE DI VITERBO	DIRIGENTE AREA CONTABILITA', BILANCIO, PATRIMONIO, ACQUISTI - ARSIAL-	DG.008.	1.01.01.01.004.02	B01GEN.	2.	12.843,39
U	2018	233	MKT SRL	PERSONE PER APERTURA DELLA "FRANCE A ROMA" PER IL GIORNO 08.03.18	DG.001.	1.03.02.02.005	B01GEN.	2.	4.042,50
U	2018	1690	SAPERE I SAPORI	ANNO SCOLASTICO 2018-2019. APPROVAZIONE DEL BANDO, IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE	DG.003.	1.04.01.01.002	B01E17.	ALI.L	225,81
U	2018	1691	SAPERE I SAPORI	ANNO SCOLASTICO 2018-2019. APPROVAZIONE DEL BANDO, IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE	DG.003.	1.04.01.01.002	B01E17.	AVI.B	159,16
U	2019	8	MINISTERO DELLA DIFESA	PRAT.26858-DOTT.LUCA SCARNATI PROROGA ASSEGNAZIONE TEMPORANEA PRESSO ARSIAL	DG.008.	1.09.01.01.001	B01GEN.	2.	500,00
U	2019	9	Diversi	CONTRARRE RIGUARDO LA COLLABORAZIONE, PER IL TRIENNIO 2017-2019, CON I TITOLARI DEI	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	1.050,00
U	2019	589	LAZIO INNOVA SPA	INTERNAZIONALI DI TENNIS - BNL 2019 - PARCO FORO ITALICO, ROMA, DAL 6 AL 19 MAGGIO	DG.001.	1.04.01.01.013	B01GEN.	2.	30.000,00
U	2019	1718	ASS. CULTURALE I DUE LIOCORNI	PRAT.32026-SOVVENZIONE PROG. "INCONTRO - APRIAMO LE PORTE"	DG.001.	1.04.01.02.003	B01GEN.	ALI.L	1.000,00
U	2019	1755	UNIVERSITA' AGRARIA DI PALESTR	PRAT.32062-SOVVENZIONE PARTECIPAZIONE A FIERA CAVALLI 2019	DG.001.	1.04.01.02.003	B01GEN.	ALI.L	6.000,00
U	2019	1757	SAPERE I SAPORI	20. APPROVAZIONE BANDO PER ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI RIVOLTI A SCUOLE PRIMARIE,	DG.003.	1.04.01.01.002	B01E17.	2.	57.000,00

**ALLEGATO E1 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_obl	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2019	1815	ACEA ENERGIA S.P.A.	Impegno per contenzioso in essere con Acea Energia non ancora concluso	DG.007.01.7E	1.03.02.05.004	B01GEN.	AAC.E	141.916,81
U	2020	50	CITTA METROPOLITANA DI ROMA CA	COMANDO PRESSO ARSIAL DELLA SIG.RA VALENTINA BARONE, DIPENDENTE DELLA CITTA'	DG.008.	1.09.01.01.001	B01GEN.	2.	500,00
U	2020	52	CITTA METROPOLITANA DI ROMA CA	PROROGA DEL COMANDO PRESSO ARSIAL PER LA DURATA DI ANNI UNO DELLA SIG.RA	DG.008.	1.09.01.01.001	B01GEN.	2.	500,00
U	2020	53	CITTA METROPOLITANA DI ROMA CA	PROROGA DEL COMANDO PRESSO ARSIAL PER LA DURATA DI ANNI UNO DELLA SIG.RA	DG.008.	1.01.01.01.004.01	B01GEN.	2.	1.058,63
U	2020	70	LORENZONI SRL	COMPARAZIONE DI PIU' OFFERTE PER INSTALLAZIONE PRESSO SEDE ARSIAL DI ROMA	DG.007.01.7E	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	0,00
U	2020	141	COMUNE DI ROMA CAPITALE	SPESA PER L'ACQUISIZIONE IN COMANDO PRESSO ARSIAL DEI SIGG.RI BRUNO NOTA E	DG.008.	1.09.01.01.001	B01GEN.	2.	6.440,85
U	2020	354	MRJOB Soc. Coop. in L.C.A.	E PORTIERATO PRESSO LA SEDE CENTRALE E DELLE SEDI PERIFERICHE DI ARSIAL. PRESA	DG.007.01.7G	1.03.02.13.001	B01GEN.	2.	5.917,41
U	2020	355	MRJOB Soc. Coop. in L.C.A.	E PORTIERATO PRESSO LA SEDE CENTRALE E DELLE SEDI PERIFERICHE DI ARSIAL. PRESA	DG.007.01.7G	1.03.02.13.002	B01GEN.	2.	5.968,78
U	2020	356	MRJOB Soc. Coop. in L.C.A.	E PORTIERATO PRESSO LA SEDE CENTRALE E DELLE SEDI PERIFERICHE DI ARSIAL. PRESA	DG.007.01.7G	1.03.02.13.001	B01GEN.	2.	5.719,22
U	2020	357	MRJOB Soc. Coop. in L.C.A.	E PORTIERATO PRESSO LA SEDE CENTRALE E DELLE SEDI PERIFERICHE DI ARSIAL. PRESA	DG.007.01.7G	1.03.02.13.002	B01GEN.	2.	633,40
U	2020	365	Diversi	PORTIERATO PRESSO SEDE CENTRALE E SEDI PERIFERICHE DI ARSIAL	DG.007.01.7G	1.03.02.13.001	B01GEN.	2.	66.407,95
U	2020	366	Diversi	PORTIERATO PRESSO SEDE CENTRALE E SEDI PERIFERICHE DI ARSIAL	DG.007.01.7G	1.03.02.13.002	B01GEN.	2.	42.071,30
U	2020	564	COZZA CAPOSALI LUIGI	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2020	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2020	573	FERRATA NAZZARENO	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2020	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2020	574	GILARDI MASSIMO	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2020	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2020	579	Diversi	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2020	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2020	585	PALAZZO MARIO	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2020	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2020	591	RANCHELLA EMANUELE	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2020	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2020	1321	EURALBA SERVICE SRL	ambientale, di facchinaggio interno, di reception e portierato della sede Centrale, nonché di	DG.007.01.7G	1.03.02.13.001	B01GEN.	2.	9.114,25

**ALLEGATO E1 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_obl	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2020	1322	EURALBA SERVICE SRL	ambientale, di facchinaggio interno, di reception e portierato della sede Centrale, nonché di	DG.007.01.7G	1.03.02.13.002	B01GEN.	2.	9.147,66
U	2020	1839	MRJOB Soc. Coop. in L.C.A.	favore della ditta Mister Job Soc. Cooperativa CF e PI 02678670361 con Sede in Roma Via Angelo	DG.007.01.7G	1.03.02.13.002	B01GEN.	2.	923,20
U	2021	43	COZZA CAPOSALI LUIGI	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2021	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2021	52	FERRATA NAZZARENO	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2021	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2021	53	GILARDI MASSIMO	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2021	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2021	57	Diversi	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2021	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2021	62	PALAZZO MARIO	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2021	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2021	67	RANCHELLA EMANUELE	APPARATI DI RILEVAZIONE ANNO FINANZIARIO 2021	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2021	136	EURALBA SERVICE SRL	ambientale, di facchinaggio interno, di reception e portierato della sede Centrale, nonché di	DG.007.01.7G	1.03.02.13.001	B01GEN.	2.	10.267,39
U	2021	403	ALMAWAVE SRL	fattura n. TD01 n.1421911854 del 31 dicembre 2019 Almaviva S.p.A. Via di Casal Boccone 00137	DG.000.02.11	2.02.03.02.001	B01GEN.	FA_FPVS.01	5.939,36
U	2021	505	C.R.E.A. Consig. ricerca in ag economia agraria	ARSIAL del dott. Massimo Paolanti dipendente di CREA, Tecnologo III livello, I fascia, per il periodo	DG.008.	1.09.01.01.001	B01GEN.	2.	36.000,00
U	2021	506	C.R.E.A. Consig. ricerca in ag economia agraria	ARSIAL del dott. Massimo Paolanti dipendente di CREA, Tecnologo III livello, I fascia, per il periodo	DG.008.	1.01.01.01.004.01	B01GEN.	2.	6.000,00
U	2021	507	C.R.E.A. Consig. ricerca in ag economia agraria	ARSIAL del dott. Massimo Paolanti dipendente di CREA, Tecnologo III livello, I fascia, per il periodo	DG.008.	1.01.01.01.003	B01GEN.	2.	1.500,00
U	2021	732	Associazione ONAF	dell'Associazione Onaf - Organizzazione Nazionale Assaggiatori Formaggi, per il progetto	DG.001.	1.04.01.01.013	B01GEN.	2.	5.000,00
U	2021	1310	CITTA' DI ARPINO GIA' COMUNE D	la realizzazione dell'evento "Arpino storia cultura e prodotti tipici" ai sensi dell'art. 8 del	DG.001.	1.04.01.02.003	B01GEN.	2.	5.000,00
U	2021	1461	SELESTA INGEGNERIA S.P.A.	lett. a) del D.lgs 50/2016, alla SELESTA Ingegneria S.p.a della fornitura di n. 5 giornate sistemiche	DG.000.02.11	1.03.02.19.001	B01GEN.	2.	3.660,00
U	2021	2050	AGENZIA DELLE ENTRATE-RISCOSSI	ARSIAL – Retail Food SRL - INVIMIT SGR Contratto di Locazione immobile Via Belsiana –	DG.007.02.7B	1.02.01.02.001	B01GEN.	2.	10.480,20
U	2022	28	COZZA CAPOSALI LUIGI	riguardo la collaborazione, per il triennio 2020 – 2022, con i titolari dei siti di installazione degli	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2022	37	FERRATA NAZZARENO	riguardo la collaborazione, per il triennio 2020 – 2022, con i titolari dei siti di installazione degli	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00

**ALLEGATO E1 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_obl	codice_ccri	ImportoInziale
U	2022	38	GILARDI MASSIMO	riguardo la collaborazione, per il triennio 2020 – 2022, con i titolari dei siti di installazione degli	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2022	42	Diversi	riguardo la collaborazione, per il triennio 2020 – 2022, con i titolari dei siti di installazione degli	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2022	47	PALAZZO MARIO	riguardo la collaborazione, per il triennio 2020 – 2022, con i titolari dei siti di installazione degli	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2022	52	RANCHELLA EMANUELE	riguardo la collaborazione, per il triennio 2020 – 2022, con i titolari dei siti di installazione degli	DG.000.02.11	1.03.02.07.005	B01GEN.	2.	350,00
U	2022	453	ALMAWAVE SRL	CONSIP OPA "SERVIZI DI INTEROPERABILITA' PER I DATI DI COOPERAZIONE APPLICATA-LOTTO 3 BIODIVERSITA'.....SCENDE IN CITTA'! PER LO	DG.000.02.11	2.02.03.02.001	B01GEN.	FA_FPVS.01	55.398,65
U	2022	469	CO.R.AG.GIO. SOC. COOP. AGRICO	SVILUPPO DI UNA INIZIATIVA PILOTA DI	DG.004.	2.03.03.03.999	B01GEN.	FA_FPVS.01	15.000,00
U	2022	476	ITALWARE SRL	CONSIP "PC Portatili 4 bis - Lotto 1" per l'acquisto di Personal computer portatili per lo	DG.000.02.11	2.02.01.07.002	B01GEN.	FA_FPVS.01	2.366,56
U	2022	587	OP LATIUM SOC. COOP. AGR.	concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi economici e patrocini. Concessione della	DG.001.	1.04.03.99.999	B01GEN.	2.	1.000,00
U	2022	621	FASTWEB S.P.A.	conne vità da in Convenzione CONSIP. Impegno di spesa a favore FASTWEB	DG.000.02.11	1.03.02.19.004	B01GEN.	2.	294,04
U	2022	773	VIVAI PIANTE MAZZUCCHI SNC	Vivai Piante Mazzucchi snc - Soc. Agr. Di Mazzucchi Sergio, Claudio Maurizio & C. di	DG.005.	1.03.01.02.999	B01GEN.	2.	952,01
U	2022	839	AGRITURISMO SAPORI DI ALTRI TE ELENIO	Agriturismo Saporì di Altri Tempi di Rieti per la fornitura di un apericena da offrire ai	DG.005.	1.03.02.02.005	B01GEN.	2.	660,00
U	2022	1063	MANAGEMENT AND CONSULTING SPA	protezione dei dati personali (DataProtection Officer - DPO), ai sensi dell'art. 37 e seguenti del	DG.000.01	1.10.99.99.999	B01GEN.	2.	1.708,00
U	2022	1345	GESINF SRL	2 lett. a) di un pacchetto di ore per attività di formazione sul sistema informativo contabile	DG.000.02.11	1.03.02.19.001	B01GEN.	2.	207,40
U	2022	1372	SENTINELLI PAOLO	favore dei componenti della Commissione esaminatrice del concorso pubblico per n. 1	DG.008.	1.03.02.10.002	B01GEN.	2.	1.800,00
U	2022	1374	BIZZARRI ANTONIO	ARSIAL nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00011 del 1° febbraio	DG.008.	1.03.02.01.008	B01GEN.	2.	6.423,49
U	2022	1375	ROMANO CARLO	ARSIAL nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00011 del 1° febbraio	DG.008.	1.03.02.01.008	B01GEN.	2.	2.230,15
U	2022	1376	VECCHIATI MONICA	ARSIAL nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00011 del 1° febbraio	DG.008.	1.03.02.01.008	B01GEN.	2.	3.140,90
U	2022	1383	AGENZIA DELLE ENTRATE	protocollo di Intesa sottoscritto in data 06/06/2022, per attività di valutazione	DG.007.01.7F	1.03.02.11.004	B01GEN.	2.	1.895,00
U	2022	1548	ASP Istituti Riuniti del Lazio	comando temporaneo presso ARSIAL della dott.ssa Valentina D'Amante, dipendente di	DG.008.	1.09.01.01.001	B01GEN.	2.	8.000,00

**ALLEGATO E1 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_obl	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2022	1549	ASP Istituti Riuniti del Lazio	comando temporaneo presso ARSIAL della dott.ssa Valentina D'Amante, dipendente di	DG.008.	1.01.01.01.004.01	B01GEN.	2.	1.900,00
U	2022	1550	ASP Istituti Riuniti del Lazio	comando temporaneo presso ARSIAL della dott.ssa Valentina D'Amante, dipendente di	DG.008.	1.01.01.01.003	B01GEN.	2.	540,00
U	2022	1764	L'INFORMATORE AGRARIO	Diretta (T.D.) su piattaforma Mepa per l'affidamento di servizi di comunicazione	DG.001.	1.03.02.02.004	B01GEN.	2.	11.999,99
U	2022	2083	REGIONE LAZIO	riguardanti vari capitoli per la gestione di istituti inerenti al personale dipendente dell'Agenzia	DG.007.02.7B	1.02.01.01.001	B01E53.	2.	0,00
U	2022	2095	AGENZIA DELLE ENTRATE	con le Direzione provinciale di Viterbo e Roma - ufficio Provinciale - Territorio per attività di	DG.007.01.7F	1.03.02.11.004	B01GEN.	2.	15.000,00
U	2020	79	UNIONCAMERE	UNIONCAMERE PER REALIZZAZIONE PROGETTO "DISCOVER LAZIO"	DG.001.	1.04.01.02.007	B01E95.	2.	59.340,00
U	2013	1532	DIVERSI DIPENDENTI	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI	DG.008.	7.02.99.99.999	B01GEN.	2.	250,00
U	2014	1707	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	28.10.2014 PER DIRITTI D'AUTORE - LA BELLA GIANNI - RITENUTA INPS	DG.008.	7.01.03.02.001	B01GEN.	2.	328,07
U	2015	253	SAIVCONGER CIMINI soc. coop. a	CONTRATTO DI LOCAZIONE OPIFICIO INDUSTRIALE SOTTOSCRITTO IL 16.12.14	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	3.000,00
U	2015	365	DIVERSI BENEFICIARI	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI DIVERSI COLLABORATORI	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	500,00
U	2015	654	INPS EX INPDAP	ASSISTENZIALI A CARICO DEI DIPENDENTI DIVERSI DIPENDENTI	DG.008.	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	18,86
U	2015	758	DIVERSI BENEFICIARI	CODICE 9998 - RECUPERO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI DIVERSI COLLABORATORI	DG.008.	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	500,00
U	2015	1419	SAIVCONGER CIMINI soc. coop. a	CONTRATTO INTEGRATIVO DEL MAGAZZINO DEL 14.07.15	DG.007.01.7E	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	1.150,00
U	2015	1986	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	PENSIONI, TRASFERTE, MENSILITA' AGGIUNTIVE E DIVERSI DIPENDENT	DG.008.	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	230,00
U	2016	1833	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	IMPEGNO 599-CREDITO IRPEF OPERAI	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	10,05
U	2017	1011	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	SOSPESO - in attesa di risposta dall'inps dei dettagli dei versamenti	DG.007.02.7B	7.02.02.03.001	B01GEN.	2.	17.442,15
U	2017	1616	CETRINI NADIA	CESSIONE/DISSIONE TERRENO EDIFICABILE MONTALTO DI CASTRO(ex IMPEGNO 1528	DG.007.02.7B	7.02.04.01.001	B01GEN.	2.	10.400,00
U	2017	1617	FRISIERI GIUSEPPE	CESSIONE/DISSIONE TERRENO EDIFICABILE MONTALTO DI CASTRO(EX IMPEGNO 1530	DG.007.02.7B	7.02.04.01.001	B01GEN.	2.	14.240,00
U	2017	1627	sapere i sapori - provincia di	EROGATO NELL'AMBITO DEL PROG. SAPERE I SAPORI 2016/2017	DG.007.02.7B	7.01.99.01.001	B01GEN.	2.	2.500,00

**ALLEGATO E1 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_obl	codice_ccri	ImportoInziale
U	2018	533	ASSOCIAZIONE FRANTOI OLEARI IT	differenza per iban errato su mandato n. 520	DG.007.02.7B	7.01.99.01.001	B01GEN.	2.	99,14
U	2018	796	AGENZIA DELLE ENTRATE-RISCOSSI	PIGNORAMENTO EQUITALIA DEL 22/06/2018 IN ENTRATA DA REGOLARIZZARE RELATIVI AL	DG.007.02.7B	7.02.02.01.007	B01GEN.	2.	3.609,63
U	2018	845	SOC. COOPERATIVA VELINIA A R.L	MESE DI GIUGNO 2018 DEPOSITO CAUZIONALE CONCESSIONE USO DI APPARECCHIO	DG.007.02.7B	7.02.04.01.001	B01GEN.	2.	732,25
U	2018	1202	ARPALAZIO	ELETTROSTORDITORE VERSATO DA ARPA LAZIO	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	500,00
U	2018	1599	SOCIETA' LEONARDO SPA	PRAT.29679-DEPOSITO CAUZIONALE BENI/PRESTAZIONI DI SERVIZI COMMERCIALI	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	619,75
U	2018	1843	AGENZIA DELLE ENTRATE-RISCOSSI	SOGGETTI A SPLIT PAYMENT	DG.007.02.7B	7.02.99.99.999	B01GEN.	2.	2.553,37
U	2019	1220	CONSORZI AGRARI D'ITALIA SPA	PRAT.31442-DEPOSITO CAUZIONALE	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	3.439,00
U	2019	1683	LOPS AURORA	CAUZIONE IN ATTESA DI VENDITA	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	10.000,00
U	2019	1684	STUDIO VAN LEIJEN SRL	GARANZIA PER SERVIZIO EUROPROGETTAZIONE VERSAMENTO CONTRIBUTI OPERAI IV	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	163,95
U	2019	1819	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	TRIMESTRE 2019	DG.007.02.7B	7.01.03.01.001	B01GEN.	2.	733,24
U	2019	1842	ACEA ATO 2 SPA - GRUPPO ACEA	impegno mancante per accertamento n. 15 - da verificare nel 2020	DG.007.02.7B	7.02.99.99.999	B01GEN.	2.	49,24
U	2019	1843	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	arrotondamenti sui versamenti - da controllare nel 2020	DG.007.02.7B	7.01.01.02.001	B01GEN.	2.	18,13
U	2020	322	AZ. AGRICOLA ORO DEI QUIRITI D	RIEMMISSIONE MANDATO 325/2020 SU C/C ESATTO	DG.007.02.7B	7.01.99.01.001	B01GEN.	2.	1,00
U	2020	431	Infrastrutture Wireless Italia	PRAT.32557-deposito cauzionale PRAT.33333-deposito cauzionale	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	42,13
U	2020	1296	GUGLIETTA SRL	CONTRIBUTI NOV. 2023_EVASIONE Q/ PARTE	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	774,90
U	2020	1896	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	SOSPESO N.0000142 Regolamento regionale 7/09, alla stipula del	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	2,64
U	2021	178	COOP.PANTANO FRA PRODUTTORI AG	contratto di locazione alla Cooperativa Pantano	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	3.328,46
U	2021	1439	SG SNC DI SBARAGLIA SILVIO E G	PRAT.254RE-restituzione deposito cauzionale PRAT.255RE-RESTITUZIONE DEPOSITO	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	1.136,25
U	2021	1440	CIANI EMANUELA	CAUZIONALE	DG.007.02.7B	7.02.04.02.001	B01GEN.	2.	772,65

**ALLEGATO E1 - RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023 PROVENIENTI DALLA GESTIONE RESIDUI**

eu	anno_imp	num_imp	Beneficiario	descrizione	codice_cram	codice_capi	codice_obl	codice_ccri	ImportoIniziale
U	2021	2125	AGENZIA DELLE ENTRATE	QUADRATURA IVA	DG.007.02.7B	7.01.01.02.001	B01GEN.	2.	15,39
U	2021	2142	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	scritture di fine esercizio - quadrature partita di giro - da verificare nell'esercizio successivo	DG.007.02.7B	7.01.03.01.001	B01GEN.	2.	133,90
U	2022	559	DIVERSI DEBITORI	PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI - MARZO 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2022	698	DIVERSI DEBITORI	PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI - APRILE 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2022	876	DIVERSI DEBITORI	PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI - MAGGIO 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2022	1014	DIVERSI DEBITORI	PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI - GIUGNO 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2022	1205	DIVERSI DEBITORI	PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI - LUGLIO 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2022	1318	DIVERSI DEBITORI	PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI - AGOSTO 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2022	1505	DIVERSI DEBITORI	PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI - SETTEMBRE 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2022	1648	DIVERSI DEBITORI	PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI - OTTOBRE 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2022	1841	DIVERSI DEBITORI	PER CONTO TERZI DIVERSI DIPENDENTI - NOVEMBRE 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2022	1987	DIVERSI DEBITORI	PER CONTO DI TERZI DIVERSI DIPENDENTI - DICEMBRE 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	363,15
U	2022	2363	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	quadratura partite dei giro - versamenti anno 2023	DG.007.02.7B	7.01.02.01.001	B01GEN.	2.	2.712,98
U	2022	2364	I.N.A.I.L. - NOMENTANO	ESERCIZIO 2022 - trattenute su competenze anno 2022	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	43,96
U	2022	2366	INPS EX INPDAP	IMPUTAZIONE ERRATA IMPEGNO 406 - DA COMPENSARE	DG.007.02.7B	7.01.02.02.001	B01GEN.	2.	38.971,97
U	2022	2367	DIVERSI DIPENDENTI	adeguamento impegno 1014 rispetto ad importo accertato -	DG.007.02.7B	7.01.02.99.999	B01GEN.	2.	200,00
U	2022	2369	INPS- ISTITUTO NAZIONA DELLA P	impegno per versamenti e compensazioni anno 2023 - quadratura partita di giro	DG.007.02.7B	7.01.03.02.001	B01GEN.	2.	154,24
U	2022	2370	MINISTERO DELLE FINANZE - Agen	quadratura partite di giro - fare compensative nel 2023	DG.007.02.7B	7.01.03.01.001	B01GEN.	2.	25.912,84
									<b>864.515,10</b>

## **Allegato n. 31**

### **Prospetto dati SIOPE 2023: Incassi e Pagamenti**

## Prospetto dati SIOPE Incassi a dicembre 2023

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>780.000,00</b>	<b>22.099.930,40</b>
<b>2.01</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>780.000,00</b>	<b>22.099.930,40</b>
	<b>2.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>780.000,00</b>	<b>22.061.499,51</b>
	<b>2.01.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</b>	<b>0,00</b>	<b>8.661,82</b>
	2.01.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	8.661,82
	<b>2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</b>	<b>780.000,00</b>	<b>22.052.837,69</b>
	2.01.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	780.000,00	22.052.837,69
	<b>2.01.03 Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>0,00</b>	<b>15.300,00</b>
	<b>2.01.03.02 Altri trasferimenti correnti da imprese</b>	<b>0,00</b>	<b>15.300,00</b>
	2.01.03.02.999 Altri trasferimenti correnti da altre imprese	0,00	15.300,00
	<b>2.01.05 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>0,00</b>	<b>23.130,89</b>
	<b>2.01.05.01 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</b>	<b>0,00</b>	<b>23.130,89</b>
	2.01.05.01.999 Altri trasferimenti correnti dall' Unione Europea	0,00	23.130,89
<b>3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>451.360,31</b>	<b>8.458.028,81</b>
<b>3.01</b>	<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>430.999,70</b>	<b>920.551,74</b>
	<b>3.01.01 Vendita di beni</b>	<b>0,00</b>	<b>8.378,00</b>
	<b>3.01.01.01 Vendita di beni</b>	<b>0,00</b>	<b>8.378,00</b>
	3.01.01.01.999 Proventi da vendita di beni n.a.c.	0,00	8.378,00
	<b>3.01.02 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>	<b>395.561,43</b>	<b>544.330,02</b>
	<b>3.01.02.01 Entrate dalla vendita di servizi</b>	<b>395.561,43</b>	<b>544.330,02</b>
	3.01.02.01.009 Proventi da mercati e fiere	395.561,43	544.330,02
	<b>3.01.03 Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>35.438,27</b>	<b>367.843,72</b>
	<b>3.01.03.01 Canoni e concessioni e diritti reali di godimento</b>	<b>35.438,27</b>	<b>367.843,72</b>
	3.01.03.01.003 Proventi da concessioni su beni	35.438,27	367.843,72

## Prospetto dati SIOPE Incassi a dicembre 2023

<b>3.01</b>	<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>0,00</b>	<b>7.125.768,30</b>
	<b>3.02.01 Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>0,00</b>	<b>7.125.768,30</b>
	<b>3.02.01.02 Proventi da risarcimento danni a carico delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>0,00</b>	<b>7.125.768,30</b>
	3.02.01.02.001 Proventi da risarcimento danni a carico delle amministrazioni pubbliche	0,00	7.125.768,30
	<b>Interessi attivi</b>	<b>483,92</b>	<b>69.254,68</b>
	<b>3.03.03 Altri interessi attivi</b>	<b>483,92</b>	<b>69.254,68</b>
	<b>3.03.03.99 Altri interessi attivi diversi</b>	<b>483,92</b>	<b>69.254,68</b>
	3.03.03.99.999 Altri interessi attivi da altri soggetti	483,92	69.254,68
	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>19.876,69</b>	<b>342.454,09</b>
	<b>3.05.02 Rimborsi in entrata</b>	<b>19.009,49</b>	<b>301.940,95</b>
	<b>3.05.02.01 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</b>	<b>0,00</b>	<b>114.682,08</b>
	3.05.02.01.001 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	114.682,08
	<b>3.05.02.03 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>3.509,49</b>	<b>21.741,02</b>
	3.05.02.03.005 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	3.509,49	21.741,02
	<b>3.05.02.04 Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi</b>	<b>15.500,00</b>	<b>165.517,85</b>
	3.05.02.04.001 Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	15.500,00	165.517,85
	<b>3.05.99 Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>867,20</b>	<b>40.513,14</b>
	<b>3.05.99.99 Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>867,20</b>	<b>40.513,14</b>
	3.05.99.99.999 Altre entrate correnti n.a.c.	867,20	40.513,14
<b>4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>748.340,00</b>
<b>4.04</b>	<b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>748.340,00</b>
	<b>4.04.01 Alienazione di beni materiali</b>	<b>0,00</b>	<b>668.570,00</b>

## Prospetto dati SIOPE Incassi a dicembre 2023

<b>4.04</b>	<b>4.04.01.08 Alienazione di Beni immobili</b>	<b>0,00</b>	<b>668.570,00</b>
	4.04.01.08.004 Alienazione di Fabbricati industriali e costruzioni leggere	0,00	668.570,00
<b>4.04.02</b>	<b>Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</b>	<b>0,00</b>	<b>79.770,00</b>
	<b>4.04.02.01 Cessione di Terreni</b>	<b>0,00</b>	<b>79.770,00</b>
	4.04.02.01.001 Cessione di Terreni agricoli	0,00	79.770,00
<b>9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>259.243,61</b>	<b>10.666.513,95</b>
<b>9.01</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>259.243,61</b>	<b>10.666.513,95</b>
	<b>9.01.01 Altre ritenute</b>	<b>44.164,89</b>	<b>880.392,58</b>
	<b>9.01.01.02 Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)</b>	<b>44.164,89</b>	<b>880.392,58</b>
	9.01.01.02.001 Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	44.164,89	880.392,58
	<b>9.01.02 Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>	<b>177.760,22</b>	<b>2.959.471,25</b>
	<b>9.01.02.01 Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi</b>	<b>119.494,62</b>	<b>1.978.500,40</b>
	9.01.02.01.001 Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	119.494,62	1.978.500,40
	<b>9.01.02.02 Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi</b>	<b>48.127,19</b>	<b>840.205,98</b>
	9.01.02.02.001 Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	48.127,19	840.205,98
	<b>9.01.02.99 Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi</b>	<b>10.138,41</b>	<b>140.764,87</b>
	9.01.02.99.999 Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	10.138,41	140.764,87
	<b>9.01.03 Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>	<b>17.593,91</b>	<b>196.565,10</b>
	<b>9.01.03.01 Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>	<b>17.593,91</b>	<b>185.735,90</b>
	9.01.03.01.001 Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	17.593,91	185.735,90
	<b>9.01.03.02 Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>10.829,20</b>
	9.01.03.02.001 Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	10.829,20
	<b>9.01.99 Altre entrate per partite di giro</b>	<b>19.724,59</b>	<b>6.630.085,02</b>
	<b>9.01.99.01 Entrate a seguito di spese non andate a buon fine</b>	<b>13.250,00</b>	<b>98.005,94</b>

## Prospetto dati SIOPE Incassi a dicembre 2023

9.01

9.01.99.01.001 Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	13.250,00	98.005,94
<b>9.01.99.03 Rimborso di fondi economali e carte aziendali</b>	<b>6.474,59</b>	<b>32.079,08</b>
9.01.99.03.001 Rimborso di fondi economali e carte aziendali	6.474,59	32.079,08
<b>9.01.99.99 Altre entrate per partite di giro diverse</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500.000,00</b>
9.01.99.99.999 Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	6.500.000,00
<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>1.490.603,92</b>	<b>41.972.813,16</b>

## Prospetto dati SIOPE Pagamenti a dicembre 2023

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>1</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>5.986.657,02</b>	<b>25.324.185,03</b>
1.01	Redditi da lavoro dipendente	1.147.335,89	8.825.061,65
	1.01.01 Retribuzioni lorde	912.951,33	7.091.091,57
	1.01.01.01 Retribuzioni in denaro	907.072,08	7.034.042,26
	1.01.01.01.002 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	907.072,08	7.034.042,26
	1.01.01.02 Altre spese per il personale	5.879,25	57.049,31
	1.01.01.02.002 Buoni pasto	5.879,25	57.049,31
	1.01.02 Contributi sociali a carico dell'ente	234.384,56	1.733.970,08
	1.01.02.01 Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	234.384,56	1.733.970,08
	1.01.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale	234.384,56	1.733.970,08
	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>862.117,08</b>	<b>2.149.320,26</b>
	1.02.01 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	862.117,08	2.149.320,26
	1.02.01.01 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	73.173,18	557.272,12
	1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	73.173,18	557.272,12
	1.02.01.02 Imposta di registro e di bollo	6.115,92	20.252,04
	1.02.01.02.001 Imposta di registro e di bollo	6.115,92	20.252,04
	1.02.01.06 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	4.685,00	106.548,00
	1.02.01.06.001 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	4.685,00	106.548,00
	1.02.01.09 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	250,00
	1.02.01.09.001 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	250,00
	1.02.01.10 Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	270.240,60	449.068,00
	1.02.01.10.001 Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	270.240,60	449.068,00
	1.02.01.12 Imposta Municipale Propria	507.596,38	1.010.867,55
	1.02.01.12.001 Imposta Municipale Propria	507.596,38	1.010.867,55
	1.02.01.99 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	306,00	5.062,55

## Prospetto dati SIOPE Pagamenti a dicembre 2023

1.01

1.02.01.99.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	306,00	5.062,55
<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>3.367.249,29</b>	<b>12.408.363,19</b>
<b>1.03.01 Acquisto di beni</b>	<b>5.250,95</b>	<b>136.133,27</b>
<b>1.03.01.01 Giornali, riviste e pubblicazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>23.730,54</b>
1.03.01.01.001 Giornali e riviste	0,00	23.730,54
<b>1.03.01.02 Altri beni di consumo</b>	<b>5.250,95</b>	<b>101.611,45</b>
1.03.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	5.250,95	101.611,45
<b>1.03.01.03 Flora e Fauna</b>	<b>0,00</b>	<b>10.048,12</b>
1.03.01.03.001 Fauna selvatica e non selvatica	0,00	10.048,12
<b>1.03.01.05 medicinali e altri beni di consumo sanitario n.a.c</b>	<b>0,00</b>	<b>743,16</b>
1.03.01.05.999 Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	0,00	743,16
<b>1.03.02 Acquisto di servizi</b>	<b>3.361.998,34</b>	<b>12.272.229,92</b>
<b>1.03.02.01 Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</b>	<b>35.806,49</b>	<b>279.856,76</b>
1.03.02.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	35.806,49	279.856,76
<b>1.03.02.02 Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta</b>	<b>110.191,97</b>	<b>2.817.777,66</b>
1.03.02.02.001 Rimborso per viaggio e trasloco	110.191,97	2.817.777,66
<b>1.03.02.04 Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente</b>	<b>757,40</b>	<b>31.518,64</b>
1.03.02.04.004 Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	757,40	31.518,64
<b>1.03.02.05 Utenze e canoni</b>	<b>2.627.520,30</b>	<b>3.934.061,32</b>
1.03.02.05.001 Telefonia fissa	2.627.520,30	3.934.061,32
<b>1.03.02.07 Utilizzo di beni di terzi</b>	<b>52.968,40</b>	<b>148.043,44</b>
1.03.02.07.001 Locazione di beni immobili	52.968,40	148.043,44
<b>1.03.02.09 Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>	<b>306.484,31</b>	<b>676.576,75</b>
1.03.02.09.001 Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	306.484,31	676.576,75

## Prospetto dati SIOPE Pagamenti a dicembre 2023

1.01

<b>1.03.02.10 Consulenze</b>	<b>4.662,28</b>	<b>38.273,40</b>
1.03.02.10.001 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	4.662,28	38.273,40
<b>1.03.02.11 Prestazioni professionali e specialistiche</b>	<b>63.049,70</b>	<b>2.722.292,39</b>
1.03.02.11.004 Perizie	63.049,70	2.722.292,39
<b>1.03.02.12 Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale</b>	<b>26.505,83</b>	<b>364.801,81</b>
1.03.02.12.001 Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	26.505,83	364.801,81
<b>1.03.02.13 Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente</b>	<b>37.568,53</b>	<b>345.967,65</b>
1.03.02.13.001 Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	37.568,53	345.967,65
<b>1.03.02.16 Servizi amministrativi</b>	<b>12.773,17</b>	<b>19.545,82</b>
1.03.02.16.001 Pubblicazione bandi di gara	12.773,17	19.545,82
<b>1.03.02.18 Servizi sanitari</b>	<b>6.092,30</b>	<b>21.366,13</b>
1.03.02.18.001 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	6.092,30	21.366,13
<b>1.03.02.19 Servizi informatici e di telecomunicazioni</b>	<b>22.970,72</b>	<b>325.415,92</b>
1.03.02.19.001 Gestione e manutenzione applicazioni	22.970,72	325.415,92
<b>1.03.02.99 Altri servizi</b>	<b>54.646,94</b>	<b>546.732,23</b>
1.03.02.99.002 Altre spese legali	54.646,94	546.732,23
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>604.452,03</b>	<b>1.686.122,35</b>
<b>1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	<b>317.780,66</b>	<b>690.223,03</b>
<b>1.04.01.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali</b>	<b>227.625,24</b>	<b>356.332,53</b>
1.04.01.01.002 Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	227.625,24	356.332,53
<b>1.04.01.02 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali</b>	<b>90.155,42</b>	<b>333.890,50</b>
1.04.01.02.003 Trasferimenti correnti a Comuni	90.155,42	333.890,50
<b>1.04.03 Trasferimenti correnti a Imprese</b>	<b>286.671,37</b>	<b>995.899,32</b>
<b>1.04.03.99 Trasferimenti correnti a altre imprese</b>	<b>286.671,37</b>	<b>995.899,32</b>
1.04.03.99.999 Trasferimenti correnti a altre imprese	286.671,37	995.899,32

## Prospetto dati SIOPE Pagamenti a dicembre 2023

<b>1.01</b>	<b>Interessi passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>211,55</b>
	<b>1.07.06 Altri interessi passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>211,55</b>
	<b>1.07.06.02 Interessi di mora</b>	<b>0,00</b>	<b>211,55</b>
	1.07.06.02.999 Interessi di mora ad altri soggetti	0,00	211,55
	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>170.053,62</b>
	<b>1.09.01 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</b>	<b>0,00</b>	<b>170.053,62</b>
	<b>1.09.01.01 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</b>	<b>0,00</b>	<b>170.053,62</b>
	1.09.01.01.001 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	170.053,62
	<b>Altre spese correnti</b>	<b>5.502,73</b>	<b>85.052,41</b>
	<b>1.10.04 Premi di assicurazione</b>	<b>11,00</b>	<b>64.690,90</b>
	<b>1.10.04.01 Premi di assicurazione contro i danni</b>	<b>11,00</b>	<b>37.017,70</b>
	1.10.04.01.001 Premi di assicurazione su beni mobili	11,00	37.017,70
	<b>1.10.04.99 Altri premi di assicurazione n.a.c.</b>	<b>0,00</b>	<b>27.673,20</b>
	1.10.04.99.999 Altri premi di assicurazione n.a.c.	0,00	27.673,20
	<b>1.10.05 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b>	<b>2.075,73</b>	<b>6.697,51</b>
	<b>1.10.05.01 Spese dovute a sanzioni</b>	<b>414,74</b>	<b>1.666,12</b>
	1.10.05.01.001 Spese dovute a sanzioni	414,74	1.666,12
	<b>1.10.05.04 Oneri da contenzioso</b>	<b>1.660,99</b>	<b>5.031,39</b>
	1.10.05.04.001 Oneri da contenzioso	1.660,99	5.031,39
	<b>1.10.99 Altre spese correnti n.a.c.</b>	<b>3.416,00</b>	<b>13.664,00</b>
	<b>1.10.99.99 Altre spese correnti n.a.c.</b>	<b>3.416,00</b>	<b>13.664,00</b>
	1.10.99.99.999 Altre spese correnti n.a.c.	3.416,00	13.664,00
<b>2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>394.237,16</b>	<b>1.077.853,00</b>

## Prospetto dati SIOPE Pagamenti a dicembre 2023

<b>2.02</b>	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>18.282,16</b>	<b>274.264,03</b>
	<b>2.02.01 Beni materiali</b>	<b>18.282,16</b>	<b>165.982,18</b>
	<b>2.02.01.05 Attrezzature</b>	<b>0,00</b>	<b>41.764,87</b>
	2.02.01.05.001 Attrezzature scientifiche	0,00	41.764,87
	<b>2.02.01.07 Hardware</b>	<b>0,00</b>	<b>19.987,70</b>
	2.02.01.07.002 Postazioni di lavoro	0,00	19.987,70
	<b>2.02.01.09 Beni immobili</b>	<b>18.282,16</b>	<b>104.229,61</b>
	2.02.01.09.002 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	18.282,16	104.229,61
	<b>2.02.02 Terreni e beni materiali non prodotti</b>	<b>0,00</b>	<b>54.289,20</b>
	<b>2.02.02.02 Patrimonio naturale non prodotto</b>	<b>0,00</b>	<b>54.289,20</b>
	2.02.02.02.003 Foreste	0,00	54.289,20
	<b>2.02.03 Beni immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>53.992,65</b>
	<b>2.02.03.02 Software</b>	<b>0,00</b>	<b>53.992,65</b>
	2.02.03.02.001 Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	53.992,65
	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>
	<b>2.03.03 Contributi agli investimenti a Imprese</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>
	<b>2.03.03.03 Contributi agli investimenti a altre Imprese</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>
	2.03.03.03.999 Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	45.000,00
	<b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>	<b>375.955,00</b>	<b>758.588,97</b>
	<b>2.04.21</b>	<b>375.955,00</b>	<b>758.588,97</b>
	<b>2.04.21.02 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali</b>	<b>375.955,00</b>	<b>758.588,97</b>
	2.04.21.02.001 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Regioni e province autonome	375.955,00	758.588,97
<b>7</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>636.270,96</b>	<b>10.387.746,29</b>
<b>7.01</b>	<b>Uscite per partite di giro</b>	<b>636.270,96</b>	<b>10.385.330,65</b>
	<b>7.01.01 Versamenti di altre ritenute</b>	<b>258.635,66</b>	<b>1.084.575,72</b>

## Prospetto dati SIOPE Pagamenti a dicembre 2023

<b>7.01</b>	<b>7.01.01.02 Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)</b>	<b>258.635,66</b>	<b>1.084.381,75</b>
	7.01.01.02.001 Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	258.635,66	1.084.381,75
	<b>7.01.01.99 Versamento di altre ritenute n.a.c.</b>	<b>0,00</b>	<b>193,97</b>
	7.01.01.99.999 Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	193,97
<b>7.01.02</b>	<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>343.232,49</b>	<b>2.487.642,66</b>
	<b>7.01.02.01 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi</b>	<b>219.961,47</b>	<b>1.648.375,71</b>
	7.01.02.01.001 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	219.961,47	1.648.375,71
	<b>7.01.02.02 Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi</b>	<b>102.949,03</b>	<b>718.766,34</b>
	7.01.02.02.001 Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	102.949,03	718.766,34
	<b>7.01.02.99 Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi</b>	<b>20.321,99</b>	<b>120.500,61</b>
	7.01.02.99.999 Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	20.321,99	120.500,61
<b>7.01.03</b>	<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>	<b>18.152,81</b>	<b>172.006,68</b>
	<b>7.01.03.01 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>	<b>18.152,81</b>	<b>168.009,75</b>
	7.01.03.01.001 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	18.152,81	168.009,75
	<b>7.01.03.02 Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>3.996,93</b>
	7.01.03.02.001 Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	3.996,93
<b>7.01.99</b>	<b>Altre uscite per partite di giro</b>	<b>16.250,00</b>	<b>6.641.105,59</b>
	<b>7.01.99.01 Spese non andate a buon fine</b>	<b>13.250,00</b>	<b>108.105,59</b>
	7.01.99.01.001 Spese non andate a buon fine	13.250,00	108.105,59
	<b>7.01.99.03 Costituzione fondi economali e carte aziendali</b>	<b>3.000,00</b>	<b>33.000,00</b>
	7.01.99.03.001 Costituzione fondi economali e carte aziendali	3.000,00	33.000,00
	<b>7.01.99.99 Altre uscite per partite di giro n.a.c.</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500.000,00</b>

## Prospetto dati SIOPE Pagamenti a dicembre 2023

7.01

7.01.99.99.999 Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	6.500.000,00
<b>Uscite per conto terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>2.415,64</b>
<b>7.02.04 Depositi di/presso terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>2.415,64</b>
<b>7.02.04.01 Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>1.400,00</b>
7.02.04.01.001 Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	1.400,00
<b>7.02.04.02 Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>1.015,64</b>
7.02.04.02.001 Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	1.015,64
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>7.017.165,14</b>	<b>36.789.784,32</b>

**Allegato n. 32**

**Verifica di cassa del Tesoriere 2023**

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022		2.290.737,60	2.290.737,60
REVERSALI EMESSE	41.972.813,16		
RISCOSSE DA RISCOUTERE A COPERTURA		41.972.813,16	41.972.813,16
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			
-----		-----	-----
TOTALE DELLE ENTRATE		44.263.550,76	44.263.550,76
U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022			
MANDATI EMESSI	36.789.784,32		
PAGATI DA PAGARE A COPERTURA		36.789.784,32	36.789.784,32
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI			
-----		-----	-----
TOTALE DELLE USCITE		36.789.784,32	36.789.784,32
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		7.473.766,44	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			7.473.766,44
( QUOTA BANKIT 7.473.766,44 DI CUI VINC. )			

FIDO CONCESSO  
ANTICIPAZIONI ACCORDATE  
UTILIZZO: ATTUALE  
MEDIO  
QUOTA FONDI SPECIALI

ESERCIZIO PRECED.  
MASSIMO

Firmato digitalmente da:  
Mariaelena Gasparroni  
BNL-GRUPPO BNP PARIBAS  
GSPMLN76A58F870P  
16.01.2024 07:00:22 UTC

Firmato digitalmente da:  
Mariaelena Gasparroni  
BNL-GRUPPO BNP PARIBAS  
GSPMLN76A58F870P  
16.01.2024 07:00:22 UTC

## **Allegato n. 33**

# **Parere del Collegio dei Revisori dei Conti**

COLLEGIO DEI REVISORI

## **RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE**

sulla proposta di Deliberazione Commissariale del  
Rendiconto di Gestione 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI  
Verbale del 27 marzo 2024  
RELAZIONE SUL RENDICONTO 2023

Il Collegio dei Revisori ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio 2023, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di Deliberazione Commissariale n. 680 del 25 marzo 2024 "Approvazione del Rendiconto di gestione per l'annualità 2023", operando ai sensi e nel rispetto:

- del d.lgs 23 giugno 2011 n. 118 e dei principi contabili 4/1 e 4/2;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs 118/2011;
- legge di contabilità regionale n. 11/2020;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvato dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili

**presenta**

l'allegata relazione sulla proposta di Deliberazione Commissariale n. 680 del 25 marzo 2024 "Approvazione del Rendiconto di gestione per l'annualità 2023", che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Assiste la dott.ssa Valentina D'Amante nella sua qualità di assistente e segretario verbalizzante.

Roma, 27 marzo 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Antonio Bizzarri (Presidente)

Monica Vecchiati (Componente)

Carlo Romano (Componente)

## INTRODUZIONE

In data 27 marzo 2024 alle ore 10,00 presso la sede legale dell'ARSIAL sita in Via Rodolfo Lanciani 38, Roma, e da remoto, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio 1 febbraio 2022, n. T00011, nelle persone di

Antonio Bizzarri	Presidente	Presente
Monica Vecchiati	Componente effettivo	Presente
Carlo Romano	Componente effettivo	Presente

al fine di esprimere il proprio parere sulla proposta di Deliberazione Commissariale n. 680 del 25 marzo 2024 avente ad oggetto "Approvazione del Rendiconto di gestione per l'annualità 2023".

Il Rendiconto Generale l'ARSIAL è composto da:

- a) Conto di Bilancio
- b) Conto Economico
- c) Stato Patrimoniale

Questi ultimi due documenti sono la conseguenza di quanto disposto dall'art.2 del d.lgs 118/2011 per cui ARSIAL adotta la contabilità finanziaria cui affianca, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico patrimoniale garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico finanziario.

Il conto di bilancio dimostra i risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsioni.

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio rilevati da apposita contabilità economico patrimoniale nel rispetto del principio contabile generale n.17 di cui all'allegato n. 1 e dei principi applicati della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato n.4/3 del d.lgs 118/2011.

Lo stato patrimoniale rappresenta la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio.

Al rendiconto della gestione sono allegati i documenti previsti dall'art. 11 comma 4 del D.lgs 23 giugno 2011 n. 118, e successive modifiche e integrazioni.

Il Collegio dei Revisori ARSIAL ha ricevuto la seguente documentazione allegata alla proposta di deliberazione commissariale n. 680 del 25 marzo 2024 "Approvazione del Rendiconto di gestione per l'annualità 2023":

- Relazione tecnico - amministrativa sulla gestione del Rendiconto 2023

- Allegato n. 1 Rendiconto Entrate 2023 per titolo e tipologia;
- Allegato n. 2 Rendiconto Spese 2023 missioni, programma e titolo;
- Allegato n. 3 Rendiconto delle Entrate per titolo;
- Allegato n. 4 Rendiconto tesoriere Entrate;
- Allegato n. 5 Rendiconto spese 2023 per titolo;
- Allegato n. 6 Rendiconto spese 2023 per missioni;
- Allegato n. 7 Rendiconto del tesoriere – spese;
- Allegato n. 8 Quadro Generale Riassuntivo;
- Allegato n. 9 Equilibri di Bilancio 2023;
- Allegato n. 10 Composizione FPV;
- Allegato n. 11 Conto Economico - Stato Patrimoniale attivo e passivo
- Allegato n. 12 Risultato di amministrazione;
- Allegato n. 13 Quadro gestione di cassa;
- Allegato n. 14 Elenco risorse accantonate;
- Allegato n. 15 Elenco risorse vincolate;
- Allegato n. 16 Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- Allegato n. 17 Spese correnti – impegni;
- Allegato n. 18 Spese correnti – pagamenti in conto competenza;
- Allegato n. 19 Spese correnti – pagamenti in conto residui;
- Allegato n. 20 Spese in conto capitale – impegni;
- Allegato n. 21 Spese in conto capitale – pagamenti in conto competenza;
- Allegato n. 22 Spese in conto – pagamento in conto residui;
- Allegato n. 23 Spese servizi conto terzi e partite di giro;
- Allegato n. 24 Prospetto delle Spese di per missioni, programmi, e macroaggregati-  
Riepilogo Spese per Titoli e Macroaggregati-Impegni 2023
- Allegato n. 25 Prospetto Accertamenti assunti nell'esercizio 2023 e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;
- Allegato 26 Prospetto Impegni assunti nell'esercizio 2023 e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il Rendiconto e seguenti;
- Allegato 27 Residui attivi provenienti dall'esercizio di competenza;
- Allegato 28 Residui attivi provenienti da esercizi precedenti;
- Allegato 29 Residui passivi provenienti dall'esercizio di competenza;
- Allegato 30 Residui passivi provenienti da esercizi precedenti;

- Allegato 31 Prospetto dati Siope 2023 – incassi e pagamenti;
- Allegato n. 32 Verifica di cassa del tesoriere.

Il Collegio prende in esame la proposta di deliberazione del Commissario Straordinario unitamente agli allegati previsti dall'art.11 per esprimere il proprio giudizio attraverso la seguente:

## RELAZIONE SUL RENDICONTO DI GESTIONE 2023

### CONTO DEL BILANCIO

#### Rendiconto del tesoriere

I risultati contabili trovano corrispondenza con il conto presentato dal tesoriere. Nel prospetto che segue sono evidenziati i movimenti di cassa nel corso dell'esercizio.

**RENDICONTO DEL TESORIERE -QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA 2023**

	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo cassa al 1 gennaio			2.290.737,60
RISCOSSIONI	15.833.944,21	26.138.868,95	41.972.813,16
PAGAMENTI	7.559.680,46	29.230.103,86	36.789.784,32
	DIFFERENZA		7.473.766,44
Riscossioni da regolarizzare con reversali (+)	0,00	0,00	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati(-)	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			<b>7.473.766,44</b>

**CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO**

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	7.473.766,44
(+)	380.573,10
(-)	-7.682,31
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	<b>7.846.657,23</b>

In merito alle risultanze del conto del tesoriere, l'organo scrivente ha verificato e attestato con nota prot. 520 del 04 marzo 2024 che la corrispondenza delle consistenze di cassa all'inizio dell'esercizio ed alla fine dello stesso, nonché che i pagamenti e le riscossioni, sia in

conto competenza che in conto residui, risultano corrispondenti agli importi registrati nella contabilità dell'Agenzia.

Si fa presente che il saldo effettivo di cassa 2023 presso la Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 7.846.657,23, la differenza rispetto al saldo contabile della Tesoreria di € 372.890,79 deriva dai flussi gestionali di tesoreria del giorno 29 dicembre 2023.

### Risultato di amministrazione

l'Organo di Revisione ha verificato e attesta che:

a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 è pari a € 11.892.585,44, così come riportato nel prospetto sottostante.

#### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.290.737,60
RISCOSSIONI	(+)	15.833.944,21	26.138.868,95	41.972.813,16
PAGAMENTI	(-)	7.559.680,46	29.230.103,86	36.789.784,32
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.473.766,44
PAGAMENTI non regolarizzati al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.473.766,44
RESIDUI ATTIVI	(+)	6.016.187,46	8.112.513,76	14.128.701,22
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				102,37
RESIDUI PASSIVI	(-)	864.515,10	8.530.186,35	9.394.701,45
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(4)</sup>	(-)			218.180,77
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(4)</sup>	(-)			97.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			11.892.585,44

Nel 2023 complessivamente sono stati contabilizzati incassi per euro 41.972.813,16 e un valore complessivo di pagamenti per euro 36.789.784,32.

L'aumento del flusso di cassa in entrata è determinato dalla riscossione del residuo attivo – esercizio 2022 - pari a euro 7.125.768,30, relativo al pagamento da parte della Gestione Commissariale Comune di Roma del 50% dell'ammontare dovuto in favore di A.R.S.I.A.L., a seguito della sentenza definitiva della Corte di Appello di Roma n. 5132/2020, con la quale veniva disposta la condanna del Comune di Roma a riversare in favore di Arisial, a titolo di risarcimento del danno da occupazione illegittima, la somma di € 13.280.089,00.

b) Il risultato di amministrazione risulta così suddiviso:

### PARTE ACCANTONATA

La parte complessivamente accantonata ammonta ad euro 4.483.434,43, e risulta così costituita:

- euro 614.231,59 quale accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità
- euro 866.384,82 quale accantonamento al fondo perdite società partecipate
- euro 2.882.818,02 quale accantonamento al fondo contezioso
- euro 120.000,00 quale accantonamento al fondo per gli adeguamenti retributivi afferenti al personale dirigente in servizio nel periodo di vigenza contrattuale, previsti nel medesimo CCNL.

Descrizione	Importo al 31/12/2022	Stanzamenti bil. 2023 / applicazioni fondo bil. 2023	Variazioni in sede di rendiconto 2023	Importo al 31/12/2023
A: Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.709.521,72	0,00	- 1.140.797,29	614.231,59
B: Fondo residui Perenti	83.557,39	0,00	- 83.557,39	0,00
C: Fondo Garanzia Debiti Commerciali:	130.000,00	0,00	-130.000,00	0,00
D: Fondo perdite <u>soc. partecipate</u>	260.000,00	502.802,88	+ 103.581,94	866.384,82
E: Fondo Contenzioso/Passività Potenziali	8.204.163,02	-2.939.694,77	- 2.381.650,23	2.882.818,02
F: Altri Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	120.000,00
<b>Totale Quote Accantonate</b>	<b>10.387.242,13</b>			<b>4.483.434,43</b>

#### A. Fondo crediti di dubbia esigibilità.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato All. 4.2. al D. Lgs.118/2011 e s.m.i..

L'importo del fondo risulta pari a € 614.231,59. Il calcolo, come indicato nella relazione allegata al rendiconto, è stato condotto applicando la media semplice, nel rapporto tra gli incassi (in conto residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi cinque esercizi classificandoli per titoli e tipologie.

#### B. Fondo residui perenti

L'organo di revisione ha verificato che l'importo dei residui perenti risulta azzerato, come da allegato G della delibera di riaccertamento dei residui;

C. Fondo garanzia debiti commerciali

L'organo di revisione ha verificato che l'Ente ha rispettato i tempi di pagamento di cui al D.Lgs. 231/2002, pertanto, non si è reso necessario procedere all'accantonamento previsto dall'art. 1, cc. 862 e ss., legge n. 145/2018.

D. Fondo perdite società partecipate

L'Organo di revisione ha preso atto che l'ente ha accantonato un ulteriore somma nel fondo perdite società partecipate per un totale complessivo di € 866.384,82.

E. Fondo contenzioso/passività potenziali

Il fondo contenzioso stanziato in sede di Rendiconto 2023 è pari ad € 2.882.818,02, determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze. Le quote accantonate risultano congrue come attestato dallo scrivente Organo con nota prot. 717 del 27 marzo 2024.

F. Altri accantonamenti

L'organo di revisione ha verificato che nel risultato di amministrazione è stato iscritto un accantonamento pari a € 120.000,00 per gli adeguamenti retributivi afferenti al personale dirigente.

## PARTE VINCOLATA

La parte complessivamente vincolata ammonta ad euro 2.996.069,82, così costituita:

Descrizione	IMPORTO al 31/12/2022	IMPORTO al 31/12/2023
A - Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
B - Vincoli derivanti da trasferimenti	1.402.366,36	2.256.887,71
C - Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
D - Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	831.538,38	29.012,70
E - Altri vincoli	716.583,86	710.169,41
<b>TOTALE</b>	<b>2.950.488,60</b>	<b>2.996.069,82</b>

#### B. Vincoli derivanti da trasferimenti

L'Organo di revisione ha verificato che l'importo vincolato derivante da trasferimenti è pari a € 2.256.887,71 e deriva da economie relative a trasferimenti regionali e/o da altri Enti e Pubbliche amministrazioni, a fronte di specifici Progetti.

#### D. Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente

L'Organo di revisione ha verificato che l'importo vincolato derivante da vincoli da ente è pari a € 29.012,70.

#### E. Altri vincoli

L'Organo di revisione ha verificato che l'importo pari a € 710.169,41 deriva dagli incassi delle dismissioni patrimoniali effettuate nel corso degli anni, di cui euro 375.975,00 a valere sull'esercizio di bilancio 2023.

### FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

L'organo di revisione ha verificato:

- la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla imputazione e re-imputazione di impegni e di residui passivi coperti dal FPV.

Il Fondo pluriennale vincolato di spesa al termine dell'esercizio 2023 (corrispondente al FPV di entrata dell'esercizio successivo) è stato quantificato in euro 315.180,77, di cui:

a)FPV di spesa parte corrente: € 218.180,77

b)FPV di spesa parte capitale: € 97.000,00.

così composto:

DESCRIZIONE	Gestione	Corrente	Capitale	Totale
FPV di spesa costituito in corso di esercizio	Competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui-ESERCIZIO 2024	Competenza	€ 218.180,77	€ 97.000,00	€ 315.180,77
	Residui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui-ESERCIZIO 2025	Competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui-ESERCIZIO 2026	Competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE FPV DI SPESA</b>		<b>€ 218.180,77</b>	<b>€ 97.000,00</b>	<b>€ 315.180,77</b>

## VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON GLI ENTI STRUMENTALI DELLA REGIONE

L'Organo di revisione ha verificato che l'Arsial ha provveduto, ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. J) d.lgs. 118/2011 alla verifica e riconciliazione della posizione creditoria e/o debitoria nei confronti della Regione Lazio, asseverata dallo scrivente organo con nota prot. 548/2024 del 7 marzo 2024.

Complessivamente, i crediti vantati da Arsial nei confronti della Regione ammontano ad € 7.117.608,36, derivanti da accertamenti di competenza ed a residuo aperti per spese di funzionamento, spese promozionali e spese per specifiche progettualità vincolate, mentre i debiti aperti verso la Regione al 31/12/2023 ammontano in totale ad € 123.151,50.

## ANALISI DEI RESIDUI

L'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2023 e alla definizione del Fondo pluriennale vincolato con delibera del Commissario straordinario n. 22 dell'11/03/2024.

In particolare, attraverso il riaccertamento ordinario dei residui si è proceduto alla definitiva cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate alla data del 31 dicembre 2023, o le cui obbligazioni non sono esigibili alla data

del 31 dicembre 2023, cancellazioni disposte nelle determinazioni di ricognizione delle Strutture di Arsial, competenti per le entrate e le uscite.

L'Organo di revisione ha verificato la corretta conservazione, in sede di rendiconto, dei residui ai sensi del d.lgs. n. 118/2011.

#### **VERIFICA DEGLI EQUILIBRI**

L'equilibrio complessivo presenta un saldo pari a € 4.140.072,21, come di seguito rappresentato.

EQUILIBRI DI BILANCIO		
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	4.458.194,03
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.185.255,05
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	
Entrate titoli 1-2-3	(+)	23.291.070,02
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(+)	
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
Spese correnti	(-)	25.997.896,33
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		3.993.254,95
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) <sup>(4)</sup>	(-)	218.180,77
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	375.955,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale <sup>(4)</sup>	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se negativo) C/1 <sup>(5)</sup>	(-)	
Rimborso prestiti	(-)	
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
<b>A/1 Risultato di competenza di parte corrente</b>		<b>2.342.487,00</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N <sup>(14)</sup>	(-)	604.376,90
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio <sup>(15)</sup>	(-)	1.469.010,90
<b>A/2 Equilibrio di bilancio di parte corrente</b>		<b>269.099,20</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto <sup>(+/-)</sup> <sup>(16)</sup>	(-)	3.586.915,81
<b>A/3 Equilibrio complessivo di parte corrente</b>		<b>3.856.015,01</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	53.481,50
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	753.701,89
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata	(+)	
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	748.340,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(-)	
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(-)	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	1.550.421,19
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) <sup>(4)</sup>	(-)	97.000,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) <sup>(4)</sup>	(-)	
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	375.955,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale <sup>(4)</sup>	(+)	
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti <sup>(9)</sup>	(-)	
Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se positivo) C/1 <sup>(5)</sup>	(+)	
<b>B1 Risultato di competenza in c/capitale</b>		<b>284.057,20</b>
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N <sup>(14)</sup>	(-)	
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio <sup>(15)</sup>	(-)	
<b>B/2 Equilibrio di bilancio in c/capitale</b>		<b>284.057,20</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto <sup>(+/-)</sup> <sup>(16)</sup>	(-)	
<b>B/3 Equilibrio complessivo in c/capitale</b>		<b>284.057,20</b>
<b>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio</b>		
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie <sup>(6)</sup>	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata	(-)	
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa) <sup>(4)</sup>	(-)	
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) <sup>(4)</sup>	(+)	
<b>C/1 Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza</b>		<b>-</b>
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio	(-)	
<b>C/2 Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio</b>		<b>-</b>
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto <sup>(+/-)</sup> <sup>(16)</sup>	(-)	
<b>C/3 Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo</b>		<b>-</b>
<b>D/1 RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)</b>		<b>2.626.544,20</b>
<b>D/2 EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)</b>		<b>553.156,40</b>
<b>D/3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)</b>		<b>4.140.072,21</b>
di cui Disavanzo D/3± da DANC che non peggiora il disavanzo di amm. <sup>(10)</sup>		0,00
di cui Disavanzo D/3± da DANC che peggiora il disavanzo di amm. <sup>(10)</sup>		0,00
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario</b>		<b>2.342.487,00</b>
<b>A/1 Risultato di competenza di parte corrente</b>		<b>2.342.487,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	464.939,08
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziate nel bilancio dell'esercizio N <sup>(14)</sup>	(-)	604.376,90
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto <sup>(+/-)</sup> <sup>(12)</sup>	(-)	3.586.915,81
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie <sup>(13)</sup>	(-)	1.469.010,90
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>3.391.075,93</b>

## **Stato Patrimoniale**

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

### **ATTIVO**

L'Ente non si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario.

#### Crediti

Il fondo svalutazione crediti è stato portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce. L'Organo di revisione ha verificato la conciliazione tra residui attivi del conto del bilancio e i crediti.

#### Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2023 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere.

### **PASSIVO**

#### Patrimonio netto

L'importo del patrimonio netto al 31.12.2023 ammonta ad € 36.931.896,17. Il risultato economico dell'esercizio 2023 riporta un valore positivo pari a € 2.334.313,47.

#### Fondo per rischi e oneri

Il fondo presenta un importo di € 3.869.202,84 come riportato nel risultato di amministrazione.

#### Debiti

Il valore dei debiti alla fine del 2023 risulta di € 9.394.701,45 .

## **Conto Economico**

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica.

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a

4.36, del principio contabile applicato n.4/3. L'esercizio 2023 si è concluso con un risultato economico positivo pari ad € 2.334.313,47 a fronte del risultato negativo con cui si era chiuso l'esercizio 2022, che aveva registrato una perdita di € -814.467,74 causata dagli ingenti accantonamenti effettuati in sede di rendiconto ai fondi rischi ed oneri. Tale risultato positivo è stato sostanzialmente determinato dalla revisione degli accantonamenti stanziati nel Risultato di amministrazione 2023 rispetto a quegli stanziati nel 2022, prevalentemente a seguito della sottoscrizione dell'accordo transattivo con ACEA ATO2, che ha comportato la riduzione definitiva del debito precedentemente accantonato nel Fondo Contenzioso, e dalla revisione delle percentuali di congruità degli accantonamenti al fondo.

#### Componenti positivi della gestione

I componenti positivi della gestione al 31.12.2023 risultano pari ad € 23.163.992,43.

#### Componenti negativi della gestione

I componenti negativi della gestione ammontano ad € 26.275.594,90.

#### Proventi e oneri finanziari

Si rilevano proventi finanziari per € 69.254,68 ed oneri finanziari per € 46,55.

#### Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari sono pari a € 7.495.310,12, mentre gli oneri straordinari sono pari a € 1.127.802,71 e derivano dai movimenti registrati nell'ambito della manovra di riaccertamento di residui attivi e passivi portata avanti alla chiusura dell'esercizio 2023.

#### Imposte

Nel 2023 l'Arsial ha sostenuto il costo di imposte per € 990.799,60. Gli importi sono riferiti a imposte sul reddito e IRAP corrisposte dall'ente durante l'esercizio.

### **Debiti fuori bilancio**

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha provveduto nel corso del 2023 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per un importo complessivo pari ad euro 895.248,38 con delibera n. 74/CS/RE del 08 novembre 2023 *"Riconoscimento della legittimità dei debiti fuori bilancio ai sensi dell'articolo 73, comma 1, lettera a) e lettera e), del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."* L'Ente ha provveduto alla copertura di tale spesa attraverso il prelevamento pari a euro 820.000,00, delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione 2022 nel Fondo contenzioso/passività potenziali, il prelevamento dell'importo di euro 60.000,00 stanziati nel bilancio 2023 nel Fondo contenzioso/passività potenziali e per l'importo di euro 15.248,38 attraverso il prelevamento delle risorse

accantonate nel Fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio. Gli atti sono stati trasmessi alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei conti.

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto non sono stati riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio dalle comunicazioni da tutte le Aree il Responsabile del servizio finanziario attesta che al 31 dicembre 2023 non risultano debiti fuori bilancio da dover finanziare

### **Osservazioni e conclusioni**

Si osserva che l'ente non si è ancora dotato di un sistema contabile adeguato, si invita pertanto, nuovamente l'Arsial, a predisporre e a dotarsi di un proprio regolamento di contabilità in linea con le disposizioni contenute nel regolamento di contabilità della Regione Lazio.

### **Inventario del patrimonio**

Come già osservato nella precedente relazione relativa alla proposta di deliberazione dell'anno 2022 nella quale si invitava l'ARSIAL a ripristinare e rendere fruibile la lettura dei dati contenuti del DBREF2ATER. A tutt'oggi non risulta ancora possibile, da parte dell'ente, fornire l'elenco dettagliato non che aggiornato dei beni immobili di proprietà; si rinnova, pertanto, l'invito a produrre quanto richiesto con cortese immediatezza. Si invita ancora l'Ente a nominare con urgenza un responsabile della gestione dei beni mobili al fine di aggiornare e monitorare costantemente consistenza fisica, valore dei beni, e flussi di cassa. Si invita, infine, l'ente ad aggiornare il regolamento dell'economista in quanto l'attuale regolamento risulta ormai obsoleto.

### **Conclusioni**

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e raccomandato si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime

**PARERE FAVOREVOLE**

sulla proposta di Deliberazione Commissariale n. 680 del 25 marzo 2024 "Approvazione del Rendiconto di gestione per l'annualità 2023".

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Antonio Bizzarri (Presidente)

Monica Vecchiati (Componente)

Carlo Romano (Componente)