

Tabella 21 - Risconti passivi

In migliaia di euro

| Risconti passivi  | Valore al 31/12/2019 | Valore al 31/12/2018 | Differenza     |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| Oneri di gestione   | 9.479                | 10.238               | (759)          |
| Gestione Fondi Immobiliari  | 273                  | 318                  | (45)           |
| Contributi potenziamento Agenzia (ex Comma 193/165)                   | 5.360                | 5.568                | (208)          |
| Funzionamento Agenzia   | 889                  | 723                  | 166            |
| Manutenzioni straordinarie effettuate con fondi di terzi              | 52.238               | 15.977               | 36.261         |
| Interventi Commissario Straordinario sisma 2016                       | 1                    | 0                    | 1              |
| Contributi ex art 33, c.8bis DL98/2011                                | 1.848                | 2.373                | (525)          |
| Contributi per razionalizzazione immobili                             | 18.921               | 19.013               | (92)           |
| Contributi per interventi comma 140                                   | 681.636              | 187.121              | 494.515        |
| Progetti speciali 2015 (riassegnazione da MEF quota parte utili 2014) | 48                   | 1.112                | (1.064)        |
| Progetti speciali 2017 (riassegnazione da MEF quota parte utili 2016) | 2.917                | 4.019                | (1.101)        |
| Progetti speciali 2018 (riassegnazione da MEF quota parte utili 2017) | 1.200                | 1.200                | 0              |
| Fondo innovazione   | 293                  | 0                    | 293            |
| Manutenzione immobili Fondi   | 207.852              | 227.148              | (19.296)       |
| Programmi immobiliari   | 252.183              | 255.689              | (3.506)        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>1.235.138</b>     | <b>740.499</b>       | <b>504.640</b> |

Fonte: dati conto consuntivo

Particolare attenzione meritano le voci “risconti passivi su manutenzioni immobili Fondi” e “Risconti passivi per programmi immobiliari”, le quali rappresentano la quota di contributi che, non avendo ancora trovato correlazione economica con i rispettivi costi, è stata sospesa e rinviata a futuri esercizi. Tale voce viene progressivamente ridotta con rilascio al conto

economico rispettivamente alla voce “Contributi per manutenzioni immobili Fondi” e alla voce “contributi per programmi immobiliari” ogni volta che si sostengono i relativi costi.

### 6.3 Conto economico

Alla luce di quanto emerge nelle tabelle sottoesposte, l’esercizio 2019 chiude con un utile pari ad euro 6.020 (euro 1.775.967 nel 2018), registrando un forte decremento pari al 99,7 per cento. La tabella che segue espone i dati relativi al conto economico per l’esercizio 2019.

**Tabella 22 - Conto economico**

| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                               | <b>2018</b>        | <b>2019</b>        | <b>Variazione %</b> |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>1) Ricavi delle prestazioni di servizi istituzionali</b>     |                    |                    |                     |
| <b>Totale</b>   | <b>444.725.826</b> | <b>465.084.756</b> | <b>4,6</b>          |
| <b>5) Altri Ricavi e Proventi</b>                               |                    |                    |                     |
| - locazioni e convenzioni attive                                | 1.885.827          | 1.796.875          | -4,7                |
| - riaddebiti per servizi per conto terzi                        | 4.338.152          | 3.824.914          | -11,8               |
| - altri ricavi  | 6.672.506          | 3.658.280          | -45,2               |
| - rilascio fondo rischi   | 2.186.474          | 1.855.736          | -15,1               |
| <b>Totale</b>   | <b>15.082.959</b>  | <b>11.135.805</b>  | <b>-26,2</b>        |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>                       | <b>459.808.785</b> | <b>476.220.561</b> | <b>3,6</b>          |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                               | <b>2018</b>        | <b>2019</b>        | <b>Variazione %</b> |
| <b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b> |                    |                    |                     |
| - materiali di consumo  | 171.868            | 166.097            | -3,4                |
| - carburanti e lubrificanti                                     | 92.851             | 94.413             | 1,7                 |
| <b>Totale</b>   | <b>264.719</b>     | <b>260.510</b>     | <b>-1,6</b>         |
| <b>7) Per servizi</b>   |                    |                    |                     |
| <b>Totale</b>   | <b>60.816.838</b>  | <b>76.516.436</b>  | <b>25,8</b>         |
| <b>8) Per godimento di beni di terzi</b>                        |                    |                    |                     |
| <b>Totale</b>   | <b>312.279.392</b> | <b>314.407.927</b> | <b>0,7</b>          |
| <b>9) Per il personale</b>                                      |                    |                    |                     |
| a) salari e stipendi  | 47.166.950         | 49.374.265         | 4,7                 |
| b) oneri sociali  | 13.604.523         | 14.300.143         | 5,1                 |
| c) accantonamento TFR   | 2.425.892          | 2.570.075          | 5,9                 |
| e) altri costi del personale                                    | 112.054            | 60.989             | -45,6               |
| f) somministrazioni   | 1.583.569          | 2.720.949          | 71,8                |
| <b>Totale</b>   | <b>64.892.988</b>  | <b>69.026.421</b>  | <b>6,4</b>          |
| <b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>                          |                    |                    |                     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali              | 1.172.626          | 1.607.304          | 37,1                |

|   |                    |                    |              |
|---|--------------------|--------------------|--------------|
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                | 5.456.957          | 5.575.876          | 2,2          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante                     | 0                  | 0                  |              |
| <b>Totale</b>   | <b>6.629.583</b>   | <b>7.183.180</b>   | <b>8,4</b>   |
| <b>12) Accantonamenti per rischi ed oneri</b>                                   |                    |                    |              |
| - acc. fondo rischi ed oneri  | 7.447.947          | 3.003.484          | -59,7        |
| <b>Totale</b>   | <b>7.447.947</b>   | <b>3.003.484</b>   | <b>-59,7</b> |
| <b>14) Oneri diversi di gestione</b>  |                    |                    |              |
| - premi assicurativi  | 427.607            | 375.231            | -12,2        |
| - imposte e tasse diverse   | 797.007            | 765.743            | -3,9         |
| - altri   | 333.931            | 260.014            | -22,1        |
| <b>Totale</b>   | <b>1.558.545</b>   | <b>1.400.988</b>   | <b>-10,1</b> |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>  | <b>453.890.012</b> | <b>471.798.946</b> | <b>3,9</b>   |
| <b>DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>                            | <b>5.918.773</b>   | <b>4.421.615</b>   | <b>-25,3</b> |
| <b>C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>   |                    |                    |              |
| <b>16) Interessi ed altri proventi finanziari</b>                               |                    |                    |              |
| - interessi attivi su conto di Tesoreria  | 272                | 235                | -13,6        |
| <b>17) Interessi ed altri oneri finanziari</b>                                  |                    |                    |              |
| - interessi di mora   | 911                | 534                | -41,4        |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                                  | <b>639</b>         | <b>299</b>         | <b>-53,2</b> |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>                              | <b>5.918.135</b>   | <b>4.421.316</b>   | <b>-25,3</b> |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b> |                    |                    |              |
| - IRAP  | 4.134.672          | 4.321.389          | 4,5          |
| - imposte su attività commerciale   | 1.311              | 0                  | -100,0       |
| - imposte relative ad esercizi precedenti su attività commerciale               | 0                  | 0                  |              |
| - imposte anticipate su attività commerciale                                    | 6.185              | 93.907             | 1418,3       |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>   | <b>1.775.967</b>   | <b>6.020</b>       | <b>-99,7</b> |

Fonte: dati conto consuntivo

Al 31 dicembre 2019 il valore della produzione risulta pari ad euro 476.220.561, in aumento del 3,6 per cento rispetto all'anno precedente (euro 459.808.785).

Tale incremento è da ricondursi principalmente ai maggiori corrispettivi ricevuti dal MEF per la gestione dei nuovi Piani d'investimento a valere sulle risorse stanziare dall'articolo 1, comma 140, della Legge n. 132/2016 contrapposti all'ulteriore taglio operato dallo stesso MEF sui corrispettivi per euro 618.073, al complessivo avanzamento degli obiettivi pianificati che hanno registrato un aumento del 2,2 per cento dei corrispettivi da Convenzione servizi pari ad euro 89.884.121 (euro 87.978.506 nel 2018) e ai corrispettivi da gestione fondi

immobiliari pari a euro 4.505.355 (4.498.139 euro nel 2018). Quest'ultima voce accoglie i ricavi di competenza dell'anno per la gestione amministrativa e tecnica dei compendi immobiliari (FIP e FP1). La tabella che segue mostra il quadro riepilogativo dei ricavi delle prestazioni di servizi istituzionali.

**Tabella 23 - Ricavi delle prestazioni di servizi istituzionali**

|  | 2018               | 2019               | Variar %   |
|--|--------------------|--------------------|------------|
| corrispettivi da Convenzione di servizi                                  | 87.978.506         | 89.884.121         | 2,2        |
| corrispettivi da gestione Fondi Immobiliari                              | 4.498.139          | 4.505.355          | 0,2        |
| corrispettivi ex art.12 c.8 D.L.98/2011 (fondi cap.3905 e 7753)          | 618.073            | 0                  | -100,0     |
| contributi per accatastamenti  | 1.220.758          | 759.240            | -37,8      |
| contributi per programmi immobiliari                                     | 32.765.072         | 31.966.046         | -2,4       |
| contributi per manutenzioni immobili fondi                               | 8.983.673          | 19.296.071         | 114,8      |
| contributi per potenz. Agenzia (ex Comma 193/165)                        | 13.365             | 208.494            | 1460,0     |
| contributi per spese ex art 33, c.8 bis d l 98/2011 e s. m. i. cap. 3902 | 726.154            | 105.412            | -85,5      |
| contributi per interventi ex comma 140                                   | 473.978            | 10.320.107         | 2077,3     |
| contributi per interventi commissario straord sisma 2016                 | 0                  | 67.095             |            |
| contributi per spese di razionalizzazione immobili                       | 611.665            | 91.563             | -85,0      |
| canoni attivi di locazione Fondi Immobiliari                             | 306.836.443        | 307.881.252        | 0,3        |
| <b>Totale</b>  | <b>444.725.826</b> | <b>465.084.756</b> | <b>4,6</b> |

Fonte: dati conto consuntivo

La voce "altri ricavi e proventi" ammonta nel 2019 ad euro 11.135.805 (euro 15.082.959 nel 2018) in diminuzione del 26,2 per cento e risulta composta principalmente dai rilasci del fondo rischi, dai ricavi da attività commerciale, da altri ricavi e recuperi che, come per il passato, ricomprendono, per la gran parte, i recuperi di spese condivise con terzi per utenze, oneri condominiali, riscaldamento, l'utilizzo dei risconti passivi per progetti speciali, nonché i proventi straordinari in ossequio alla nuova normativa.

**Tabella 24 - Atri ricavi e proventi**

|                                | 2018              | 2019              | variazione % |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Ricavi da attività commerciale | 1.885.827         | 1.796.875         | -4,7         |
| Rilascio fondo rischi          | 2.186.474         | 1.855.736         | -15,1        |
| Altri ricavi                   | 6.672.506         | 3.658.280         | -45,2        |
| Recuperi costi c/terzi         | 4.338.152         | 3.824.914         | -11,8        |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>15.082.959</b> | <b>11.135.805</b> | <b>-26,2</b> |

Fonte: dati conto consuntivo

Dalla tabella sopra esposta si evince che i ricavi da attività commerciale risultano inferiori del 4,7 per cento rispetto a quelli dell'anno precedente. La voce "Rilascio fondo rischi", pari ad euro 1.855.736 (euro 2.186.474 nel 2018) fa riferimento ai rilasci del fondo come dettagliati nella tabella dello stato patrimoniale passivo.

I costi della produzione, pari ad euro 471.798.946 (euro 453.890.012 nel 2018), mostrano un incremento del 3,9 per cento e sono evidenziati nella tabella seguente:

**Tabella 25 - Costi della produzione**

|                                    | 2018               | 2019               | Variatz%   |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|
| Materiali di consumo               | 264.719            | 260.510            | -1,6       |
| Servizi                            | 60.816.838         | 76.516.436         | 25,8       |
| Godimento beni di terzi            | 312.279.392        | 314.407.927        | 0,7        |
| Personale                          | 64.892.988         | 69.026.421         | 6,4        |
| Ammortamenti e svalutazioni        | 6.629.583          | 7.183.180          | 8,4        |
| Accantonamenti per rischi ed oneri | 7.447.947          | 3.003.484          | -59,7      |
| Oneri diversi di gestione          | 1.558.545          | 1.400.988          | -10,1      |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>453.890.012</b> | <b>471.798.946</b> | <b>3,9</b> |

Fonte: dati conto consuntivo

È da sottolineare come il contenuto incremento registrato nel 2019 sia da attribuire principalmente ai maggiori costi del personale per effetto delle nuove assunzioni e per maggiori oneri relativi al contratto di lavoro, al minor acquisto di materiale informatico rispetto all'anno precedente, alle maggiori spese sostenute per servizi, come riportato nella tabella sottoesposta dove sono dettagliate le singole voci di tali spese.

**Tabella 26 - Spese per servizi**

|   | 2018              | 2019              | Variatz %   |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| Manutenzioni ordinarie                                    | 241.621           | 274.049           | 13,4        |
| Organi sociali e di controllo                             | 179.097           | 189.715           | 5,9         |
| Consulenze e prestazioni                                  | 6.560.222         | 5.488.124         | -16,3       |
| Spese per programmi immobiliari                           | 32.765.072        | 31.966.046        | -2,4        |
| Spese per manut.straord. su Fondi Immobiliari             | 8.983.673         | 19.296.071        | 114,8       |
| Spese ex art 33, c.8bis DL98/2011 e s.m.i. cap. 3902      | 464.548           | 67.101            | -85,6       |
| Spese per interventi Commissario Straordinario sisma 2016 | 0                 | 67.095            |             |
| Spese per razionalizzazione immobili                      | 611.665           | 91.563            | -85,0       |
| Spese per interventi ex comma 140                         | 473.978           | 10.320.107        | 2077,3      |
| Utenze  | 945.298           | 933.730           | -1,2        |
| Altri servizi   | 5.253.512         | 3.997.921         | -23,9       |
| Servizi per conto terzi                                   | 4.338.152         | 3.824.914         | -11,8       |
| <b>Totale</b>   | <b>60.816.838</b> | <b>76.516.436</b> | <b>25,8</b> |

Fonte: dati conto consuntivo

Le manutenzioni ordinarie ammontano ad euro 274.049 in diminuzione del 13,4 per cento rispetto al 2018 (euro 241.621) e sono riferite agli impianti elettrici, di riscaldamento, antincendio, attrezzature di ufficio e ascensori.

La voce “spese per organi sociali e di controllo” risulta pari ad euro 189.715, in aumento del 5,9 per cento rispetto all’esercizio precedente (euro 179.097); tale aumento è dovuto principalmente alla nomina del Responsabile della protezione dei dati (RPD) come previsto dal Regolamento UE 2016/679.

La voce “altri servizi” ammonta ad euro 3.997.921 (euro 5.253.512 nel 2018) e comprende, le spese postali, le spese di sorveglianza, quelle di pulizia, di trasporto e facchinaggio, i costi di viaggio, i buoni pasto e la formazione del personale.

Nell’ambito della voce “Servizi” emerge nell’esercizio in esame la posta “spese per programmi immobiliari” per un importo pari ad euro 31.966.046 (euro 32.765.072 nel 2018) in flessione del 2,4 per cento; in particolare si evidenziano maggiori costi per manutenzioni straordinarie sugli immobili facenti parte dei fondi immobiliari FIP (più 2,7 per cento) mentre si registra un decremento del 5 per cento dei lavori per ristrutturazioni.

Nell’esercizio 2019 la posta relativa a “godimento di beni dei terzi” risulta lievemente aumentata dello 0,7 per cento. Si espone, di seguito, la composizione di tale voce.

**Tabella 27 - Godimento di beni dei terzi**

|   | 2018               | 2019               | Variatz %  |
|---|--------------------|--------------------|------------|
| Manutenzioni  | 211.175            | 190.578            | -9,8       |
| Amministrazione beni dello Stato e veicoli confiscati | 1.110.497          | 1.701.886          | 53,3       |
| Oneri condominiali                                    | 1.105.042          | 1.456.914          | 31,8       |
| Canoni passivi di locazione Fondi Immobiliari         | 308.307.727        | 309.368.383        | 0,3        |
| Noleggi e locazioni                                   | 1.544.951          | 1.690.166          | 9,4        |
| <b>Totale</b>   | <b>312.279.392</b> | <b>314.407.927</b> | <b>0,7</b> |

Fonte: dati conto consuntivo

La voce “manutenzioni” afferisce ai costi di manutenzione di beni mobili ed immobili di terzi e dello Stato in uso all’Agenzia e risulta pari ad euro 190.578 in aumento rispetto all’esercizio precedente (euro 211.175 nel 2018); la voce “amministrazione beni” concerne gli oneri di custodia dei veicoli sequestrati nonché dei costi di gestione dei beni di proprietà dello Stato privi di conduttore e/o concessionario; la voce “canoni passivi di locazione Fondi Immobiliari” è relativa ai canoni dovuti dall’Ente per gli immobili di proprietà del FIP e FP1. Tale posta, trova contropartita nei ricavi da prestazioni di servizi istituzionali alla voce “Canoni attivi Fondi Immobiliari”, ad esclusione della quota parte, pari ad euro 1.487.000 di competenza dell’Agenzia in quanto utilizzatrice di alcuni degli immobili.

La voce “noleggi e locazioni” ammonta ad euro 1.690.166, in aumento del 9,4 per cento rispetto all’esercizio 2018 (euro 1.544.951), ed è relativa, in prevalenza, ai canoni di locazione di immobili proprietà di terzi e dello Stato, ai canoni delle linee dati ed ai noleggi delle auto di servizio.

## 6.4 Rendiconto finanziario

Il recepimento della Direttiva 2013/34/UE<sup>11</sup> in materia di bilancio di esercizio e bilancio consolidato ha introdotto l’obbligo di redazione del rendiconto finanziario, cioè di un prospetto contabile che evidenzia la capacità dell’ente di generare liquidità.

La tabella sottoesposta mostra le variazioni, positive e negative, delle disponibilità liquide avvenute nell’esercizio in esame.

<sup>11</sup> Attuata in Italia con il decreto legislativo del 18 agosto 2015, n.139.

Tabella 28 - Rendiconto finanziario

| RENDICONTO FINANZIARIO  | 2019           | 2018           |
|---|----------------|----------------|
| (in migliaia di euro)   |                |                |
| <b>A. Flussi da attività operative</b>  |                |                |
| <b>Gestione Ordinaria</b>   |                |                |
| Utile d'esercizio   | 6              | 1.776          |
| Ammortamenti dell'esercizio   | 7.183          | 6.630          |
| Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante                                  | 0              | 0              |
| Riduzione (aumento) dei crediti verso clienti   | 481            | 394            |
| Riduzione (aumento) dei crediti verso altri   | 697            | -2.849         |
| Riduzione (aumento) dei crediti tributari   | -49            | -59            |
| Riduzione (aumento) dei crediti per imposte anticipate                                    | 94             | 6              |
| Riduzione (aumento) dei ratei e risconti attivi   | -6.046         | 208            |
| Aumento (riduzione) dei debiti verso fornitori  | 2.551          | -654           |
| Aumento (riduzione) dei debiti tributari, previdenziali e altri                           | 9.507          | -2.282         |
| Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi  | 34.313         | 12.207         |
| Indennità di anzianità dell'esercizio:  |                |                |
| Accantonamenti (+)  | 2.570          | 2.426          |
| Pagamenti (-)   | -2.589         | -2.457         |
| Variazione dei fondi per rischi e oneri   |                |                |
| Accantonamenti (+)  | 3.003          | 7.448          |
| Rilasci ed utilizzi (-)   | -4.821         | -7.369         |
| Svalutazioni (rivalutazioni) delle immobilizzazioni finanziarie                           | 0              | 0              |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione Ordinaria</b>                         | <b>46.900</b>  | <b>15.425</b>  |
| <b>Gestione Programmi Immobiliari</b>   |                |                |
| Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF   | 35.069         | -28.460        |
| Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi  | -3.506         | -4.305         |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Programmi Immobiliari"</b>           | <b>31.563</b>  | <b>-32.765</b> |
| <b>Gestione Lavori su compendi Fondi Immobiliari</b>                                      |                |                |
| Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF   | 48.050         | -46.000        |
| Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi  | -19.296        | 37.016         |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Lavori su Fondi Immobiliari"</b>     | <b>28.754</b>  | <b>-8.984</b>  |
| <b>Gestione "Accatastamenti" (già Censimento)</b>   |                |                |
| Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF   | 0              | 0              |
| Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi  | -759           | -1.221         |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Accatastamenti" (già Censimento)</b> | <b>-759</b>    | <b>-1.221</b>  |
| <b>Gestione capitolo 3902 (ex art. 33, c. 8bis, DL 98/2011)</b>                           |                |                |
| Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF   | 591            | -128           |
| Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi  | -525           | 62             |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione capitolo 3902</b>                     | <b>66</b>      | <b>-66</b>     |
| <b>Gestione Lavori per Razionalizzazione immobili</b>                                     |                |                |
| Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF   | 0              | 0              |
| Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi  | -92            | -612           |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione ex capitolo 7596</b>                  | <b>-92</b>     | <b>-612</b>    |
| <b>Gestione fondi comma 140</b>   |                |                |
| Riduzione (aumento) dei crediti verso MEF   | -497.765       | -173.073       |
| Aumento (riduzione) dei ratei e risconti passivi  | 494.515        | 172.599        |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione ex capitolo 7759</b>                  | <b>-3.250</b>  | <b>-474</b>    |
| <b>Gestione Debiti Progressi e Veicoli</b>  |                |                |
| Aumento (riduzione) dei debiti verso MEF  | -377           | -2.926         |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) dalla Gestione "Debiti Progressi e Veicoli"</b>      | <b>-377</b>    | <b>-2.926</b>  |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) da attività operative (A)</b>                        | <b>102.805</b> | <b>-31.623</b> |
| <b>B. Flussi da attività di investimento</b>  |                |                |
| Valore netto contabile delle immobilizzazioni cedute:                                     |                |                |
| Immateriali   | 0              | 0              |
| Materiali   | 0              | 39             |
| Finanziari  | 0              | 0              |
| Acquisto di immobilizzazioni:   |                |                |
| Immateriali   | -2.182         | -1.336         |
| Materiali   | -1.463         | -2.281         |
| Finanziari  | 0              | 0              |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) da attività di investimento (B)</b>                  | <b>-3.645</b>  | <b>-3.577</b>  |
| <b>C. Flussi da attività finanziaria</b>  |                |                |
| Operazioni sul capitale:  |                |                |
| Aumento capitale sociale  | 0              | 0              |
| Aumento (riduzione) altre riserve   | 0              | 0              |
| <b>Flussi netti generati/(assorbiti) da attività finanziaria (C)</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>D. Flussi netti generati/(assorbiti) dalla gestione dell'esercizio (D = A + B + C)</b> | <b>99.160</b>  | <b>-35.201</b> |
| <b>E. Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>                                 | <b>341.127</b> | <b>376.328</b> |
| <b>F. Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio (F = D + E)</b>                      | <b>440.287</b> | <b>341.127</b> |

Fonte: Dati conto consuntivo

Nel corso dell'esercizio 2019 la liquidità dell'Agenzia è passata da una consistenza di euro 341.127 (al 31 dicembre del 2018) ad una consistenza finale al 31 dicembre 2019 di euro 440.287. Nel complesso le disponibilità liquide dell'Agenzia sono aumentate di euro 99.160.

I flussi generati da attività operative sono pari ad euro 102.805 (meno 31.623 euro nel 2018); i flussi generati da attività di investimento risultano pari a meno 3.645 euro (meno 3.577 nel 2018), mentre per i flussi generati da attività finanziarie non si registra nessuna variazione e pertanto l'importo è pari zero.

## 7. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L’Agenzia del Demanio è un ente pubblico economico ed è sottoposto alla vigilanza e agli indirizzi del Ministero dell’economia e delle finanze.

Nel corso del 2019 è stato portato avanti il processo di riorganizzazione interna attraverso la modifica del regolamento di amministrazione e contabilità deliberato dal Comitato di gestione nella seduta del 16 luglio 2019. Tra le modifiche si segnala la previsione di una “Struttura per la Progettazione” che potrà contribuire al rilancio degli investimenti pubblici e alla ripresa economica.

I costi sostenuti nel 2019 dall’Agenzia per i compensi attribuiti agli organi sociali e di controllo risultano pari a 189.715 euro, comprensivi di 12.000 euro di costi per trasferte, nel complesso aumentati del 5,9 per cento rispetto all’esercizio precedente (179.097 euro).

Al riguardo si evidenzia la sentenza della Corte costituzionale n. 20/2019 in materia di pubblicazione dei dati relativi ai dirigenti che ha confermato gli specifici obblighi di pubblicazione relativamente agli emolumenti a carico della finanza pubblica ed agli importi per viaggi e missioni e circoscritto la pubblicazione delle dichiarazioni dei redditi e delle situazioni patrimoniali ai soli dirigenti apicali.

Analizzando il *trend* evolutivo degli ultimi anni, si osserva il progressivo aumento del valore complessivo dell’intero portafoglio immobiliare che ammonta a 61,1 miliardi di euro, cui si associa, in particolare a partire dal 2015, una consistente diminuzione del numero dei beni (44.623 nel 2016; 43.185 nel 2017; 42.866 nel 2018; 42.718 nel 2019) a seguito dei processi di razionalizzazione in corso, abbinati ai trasferimenti operati per disposizioni di legge o a seguito di operazioni di vendita. Tale fenomeno ha riguardato principalmente il patrimonio disponibile, le cui consistenze al 31 dicembre 2019 risultano ulteriormente diminuite mentre il valore del patrimonio in uso governativo risulta in lieve aumento per effetto della progressiva dismissione di immobili privati in locazione passiva alla pubblica amministrazione centrale.

Le principali fonti di entrata per l’Agenzia sono costituite dalla Convenzione di servizi sottoscritta con il Ministro dell’economia e delle finanze - Dipartimento delle Finanze, che regola l’erogazione dei servizi immobiliari e la gestione del patrimonio dello Stato nel triennio di riferimento, nonché i Contratti di servizi immobiliari sottoscritti con il Dipartimento del Tesoro che regolamentano le attività che l’Ente è tenuto a svolgere in relazione alla gestione dei compendi FIP e FP1.

Per quanto riguarda la gestione economica l'esercizio 2019 chiude con un utile pari ad euro 6.020 (euro 1.775.967 nel 2018), registrando un decremento del 99,7 per cento.

Al 31 dicembre 2019 il valore della produzione risulta pari ad euro 476.220.561, in aumento del 3,6 per cento rispetto all'anno precedente (euro 459.808.785).

Tale incremento è da ricondursi principalmente ai maggiori corrispettivi ricevuti dal MEF per la gestione dei nuovi Piani d'investimento a valere sulle risorse stanziare dall'articolo 1 comma 140 della Legge n. 132/2016 contrapposti all'ulteriore taglio operato dallo stesso MEF sui corrispettivi per euro 618.073, al complessivo avanzamento degli obiettivi pianificati che hanno registrato un aumento del 2,2 per cento dei corrispettivi da Convenzione servizi pari ad euro 89.884.121 (euro 87.978.506 nel 2018) e ai corrispettivi da gestione fondi immobiliari pari a euro 4.505.355 (4.498.139 euro nel 2018).

I costi della produzione, pari ad euro 471.798.946 (euro 453.890.012 nel 2018), mostrano un incremento del 3,9 per cento.

È da sottolineare come l'incremento registrato nel 2019 sia da attribuire principalmente ai maggiori costi del personale per effetto delle nuove assunzioni e per maggiori oneri relativi al contratto di lavoro.

Il patrimonio netto ammonta ad euro 327.791.816 (euro 327.785.797 nel 2018) in lieve aumento rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda i vincoli di finanza pubblica, anche nel 2019 l'Agenzia ha dato attuazione alle disposizioni normative vigenti in materia (legge n. 133 del 2008 e legge n. 122 del 2010) effettuando un versamento pari ad euro 197.200 sul pertinente capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Relativamente agli obblighi di pubblicazione previsti dalle norme anticorruzione e trasparenza (legge 190 del 2012 e d.lgs. n. 33 del 2013), l'Agenzia ha predisposto il piano triennale di prevenzione della corruzione 2017-2019 - integrato ed aggiornato dal nuovo piano 2019-2021 deliberato dal Comitato di gestione nella sessione del 30 gennaio 2019 e dal recente piano 2020-2022 deliberato dal Comitato di gestione in data 2 marzo 2020 ed inserito sul sito istituzionale *web* dedicato all'amministrazione trasparente il referto della Corte dei conti, la relazione del Collegio dei revisori nonché gli atti dell'OIV.

PAGINA BIANCA

## **ALLEGATO**

PAGINA BIANCA

## ALLEGATO

### Normativa di riferimento

Si riportano di seguito i principali provvedimenti normativi che hanno riguardato l'Agencia a partire dalle disposizioni di fine 2013 che hanno rilievo sugli esercizi considerati.

**D. L. 30 dicembre 2013, n. 150 convertito, con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 2014, n. 15**

### Proroga di termini previsti da disposizioni legislative

L'articolo 1, comma 10, proroga al 31 dicembre 2014 le riduzioni già previste in materia di indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo.

**D. Lgs. 28 gennaio 2014, n. 7**

**Disposizioni in materia di revisione in senso riduttivo dell'assetto strutturale ed organizzativo delle forze armate ai sensi dell'articolo 2, comma 1, lettere a), b) e d) della legge 31 dicembre 2012, n. 244**

L'articolo 9 prevede l'inserimento del comma 3-bis all'articolo 307 del decreto legislativo 15 marzo 2010 n.66 (codice dell'ordinamento militare). Con tale disposizione il Ministero della difesa d'intesa con l'Agencia del Demanio promuove con uno o più decreti la concessione d'uso a titolo gratuito, a cura dell'Agencia del Demanio, per una durata massima di dieci anni, dei beni immobili militari già individuati e proposti per le finalità di cui all'articolo 56-bis del decreto-legge n. 69/2013 non richiesti in proprietà dagli enti territoriali.

**D. L. 24 aprile 2014, n. 66 convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89****Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale**

L'**articolo 12-bis, comma 1**, fissa al 15 settembre di ogni anno il termine per il versamento dei canoni delle concessioni demaniali marittime, ai sensi dell'articolo 03, comma 1, lettera b), del D.L. n. 400/1993, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 494/1993, dovuti a partire dall'anno 2014, e dispone altresì l'intensificazione, da parte degli enti gestori, dei controlli volti a verificare l'adempimento da parte dei concessionari dell'obbligo di versamento entro il termine previsto. Il successivo comma 2, attraverso una modifica del comma 732 dell'articolo unico della legge di stabilità 2014 (L. n. 147/2013), proroga il termine temporale previsto per il riordino complessivo della materia delle concessioni demaniali marittime dal 15 maggio 2014 al 15 ottobre 2014.

L'**articolo 24** reca disposizioni in materia di contenimento della spesa per le locazioni passive e per la manutenzione degli immobili, nonché in tema di razionalizzazione degli spazi in uso alle amministrazioni pubbliche. In particolare: il **comma 1** interviene sul comma 222 dell'art. 2 della L. n. 191/2009, introducendo l'obbligo per le amministrazioni dello Stato di effettuare le indagini di mercato per l'individuazione della soluzione allocativa maggiormente vantaggiosa attraverso la consultazione in via prioritaria dell'apposito applicativo informatico messo a disposizione dell'Agenzia del Demanio, nel quale sono presenti le informazioni relative ad immobili di proprietà pubblica; anche il **comma 2** interviene sull'art. 2 della L. n. 191/2009 inserendo un nuovo periodo al comma 222-bis (in relazione alla comunicazione dei piani di razionalizzazione degli spazi e al rapporto metri quadrati per addetto, è previsto che, in caso di inadempimento, l'Agenzia del Demanio effettui la segnalazione alla Corte dei Conti per gli atti di rispettiva competenza) ed introducendo il comma 222-quater con il quale si è inteso rafforzare e rendere maggiormente incisive le misure di razionalizzazione degli spazi già previste dai commi 222 e 222-bis dell'articolo 2 della citata L. 191, come ulteriormente modificati, da ultimo, dalla L. n. 147/2013 (Legge di Stabilità 2014), dettando precisi obiettivi e tempi all'azione della pubblica amministrazione; i **commi 2-bis e 2-ter** intervengono sulle disposizioni, introdotte in sede di conversione del D.L. n. 120/2013 (art. 2-bis), in materia di facoltà di recesso delle pubbliche amministrazioni dai contratti di locazione. Il **comma 3** reca alcune precisazioni in merito alla disciplina relativa alla manutenzione ordinaria e