

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

2023

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023 ⁵	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
	Fondo anticipazioni di liquidità ai sensi del D.L. 35/2013 e smi	29.567.920,54	-846.359,87	0,00	0,00	28.721.560,67
	Fondo anticipazione di cassa ex art. 243 quinquies del TUEL	5.629.740,57	0,00	0,00	0,00	5.629.740,57
	Fondo anticipazione CDP ex art. 116 del D.L. 34/2020	7.036.866,73	0,00	0,00	0,00	7.036.866,73
Totale Fondo anticipazioni liquidità		42.234.527,84	-846.359,87	0,00	0,00	41.388.167,97
Fondo perdite società partecipate						
	PERDITA DI ESERCIZIO VITTORIA MERCATI SRL	5.701,00	0,00	0,00	-5.701,00	0,00
Totale Fondo perdite società partecipate		5.701,00	0,00	0,00	-5.701,00	0,00
Fondo contenzioso						
9013/0	FONDO CONTENZIOSO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	4.050.000,00	0,00	0,00	-2.041.950,46	2.008.049,54
Totale Fondo contenzioso		4.050.000,00	0,00	0,00	-2.041.950,46	2.008.049,54
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
9011/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	50.750.164,11	0,00	3.133.127,79	0,00	53.883.291,90
9011/50	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA C/CAPITALE	3.252,15	0,00	0,00	-3.252,15	0,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		50.753.416,26	0,00	3.133.127,79	-3.252,15	53.883.291,90
Fondo di garanzia debiti commerciali						
	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	595.000,00	0,00	149.806,96	0,00	744.806,96
Totale Fondo di garanzia debiti commerciali		595.000,00	0,00	149.806,96	0,00	744.806,96
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)						
	ART. 52 DL 73/2021 - QUOTA LIBERATA UTILIZZO FONDO ANATICIPAZIONI DI LIQUIDITA'	1.040.419,57	0,00	0,00	-1.040.419,57	0,00
	FONDO INDENNITA' DI FINE MANDATO	6.443,00	0,00	5.938,69	0,00	12.381,69
Totale Altri accantonamenti		1.046.862,57	0,00	5.938,69	-1.040.419,57	12.381,69

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

2023

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023 ⁵	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
TOTALE		98.685.507,67	-846.359,87	3.288.873,44	-3.091.323,18	98.036.698,06

(*) 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 2022 e 2023 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.