

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) |
| 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.