



## Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

| Capitolo di spesa                                 | Descrizione                                    | Risorse accantonate al 1/1/2019 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno -) <sup>(1)</sup> | Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019 | Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) <sup>(2)</sup> | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019 |
|---|--|---------------------------------|--|--|---|--|
|   |  | (a)                             | (b)  | (c)  | (d)   | (e) = (a) + (b) + (c) + (d)  |
| <b>Altri accantonamenti</b>                       |  |                                 |  |  |   |  |
|   | quota enoteca italiana                         | 4.500,00                        |  |  |   | 4.500,00   |
|   | personale in quiescenza                        | 16.272,47                       |  | 5.500,00   |   | 21.772,47  |
|   | piano razionalizzazione 2016                   | 4.139,89                        | -3.889,04  |  | -250,85   |  |
|   | indennità fine mandato                         | 15.028,90                       | -13.834,82   | 3.006,00   | -1.194,08   | 3.006,00   |
|   | piano razionalizzazione 2018                   | 12.850,00                       |  |  |   | 12.850,00  |
|   | piano razionalizzazione 2017                   | 20.734,39                       | -20.584,09   |  | -150,30   |  |
|   | Accantonamento Rinnovi Contrattuali            |                                 |  | 20.000,00  |   | 20.000,00  |
|   | Accantonamenti per sanzioni CDS alla Provincia |                                 |  | 5.216,00   |   | 5.216,00   |
|   | Proventi CDS per Comune di Torrita di Siena    |                                 |  | 3.992,00   |   | 3.992,00   |
| <b>Totale Altri accantonamenti</b>                |  | <b>73.525,65</b>                | <b>-38.307,95</b>  | <b>37.714,00</b>   | <b>-1.595,23</b>  | <b>71.336,47</b>   |
| <b>Fondo perdite società partecipate</b>          |  |                                 |  |  |   |  |
|   | fondo perdite società'                         | 17.263,03                       |  | 3.966,72   |   | 21.229,75  |
| <b>Totale Fondo perdite società partecipate</b>   |  | <b>17.263,03</b>                |  | <b>3.966,72</b>  |   | <b>21.229,75</b>   |
| <b>Fondo contenzioso</b>                          |  |                                 |  |  |   |  |
|   | Contenziosi in essere                          | 88.000,00                       |  | 11.059,00  | 107.341,03  | 206.400,03   |
| <b>Totale Fondo contenzioso</b>                   |  | <b>88.000,00</b>                |  | <b>11.059,00</b>   | <b>107.341,03</b>   | <b>206.400,03</b>  |
| <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>        |  |                                 |  |  |   |  |
|   | Fondo crediti di dubbia esigibilità            | 2.258.848,70                    |  | 1.255.069,40   | 168.322,69  | 3.682.240,79   |
| <b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b> |  | <b>2.258.848,70</b>             |  | <b>1.255.069,40</b>  | <b>168.322,69</b>   | <b>3.682.240,79</b>  |
| <b>Totale</b>                                     |  | <b>2.437.637,38</b>             | <b>-38.307,95</b>  | <b>1.307.809,12</b>  | <b>274.068,49</b>   | <b>3.981.207,04</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.