

Tabella approvata con emendamenti
nelle sedute di Commissione

Allegato H1

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2019**

Allegato A/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate



Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

| Capitolo di spesa | descrizione | Risorse accantonate al 31/1/19 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno -) | Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019 | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-. ²) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/19 |
|---|--|--------------------------------|---|--|---|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) |
| Fondo anticipazioni liquidità (cap 06122_5) | sospensione ripiano dal 2017 al 2021 ai sensi dell'articolo 44, c. 4 del D.L. n. 189/2016, convertito, con modificazioni, dalla l. n. 229/2016 | 27.699.974,05 | | 27.699.974,05 | 27.699.974,05 | 27.699.974,05 |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | | 27.699.974,05 | - | 27.699.974,05 | 27.699.974,05 | 27.699.974,05 |
| Fondo perdite società partecipate (cap 06059_5) | importo riferito alle perdite non ripianate, afferenti il bilancio 2018, delle società Umbria TPL e Mobilità SpA e GEPAFIN S.P.A. che ammontano, rispettivamente, ad € 1.707.238 e € 379.731. Per l'esercizio 2019 non si prevedono perdite. | 3.000.000,00 | | | 721.523,27 | 2.278.476,73 |
| Totale Fondo perdite società partecipate | | 3.000.000,00 | - | - | 721.523,27 | 2.278.476,73 |
| Fondo contestatosi (cap 06104_5) | adeguato al valore del contestatosi potenzialmente passivo al 31.12.19 con rischi di media e alta | 31.642.988,28 | 5.623.146,73 | 2.393.791,00 | 3.743.180,53 | 32.156.813,08 |
| Totale Fondo contestatosi | | 31.642.988,28 | 5.623.146,73 | 2.393.791,00 | 3.743.180,53 | 32.156.813,08 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità - spese correnti (cap 06103_5) | vedi all. 1 al rendiconto | 53.833.366,90 | | 17.042.711,08 | | 70.876.077,98 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità - spese in conto (cap 09721_5) | vedi all. 1 al rendiconto | 683.157,89 | | | 28.055,35 | 711.213,24 |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | | 54.516.524,79 | - | 17.042.711,08 | 28.055,35 | 71.587.291,22 |
| Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) (cap 06103_5) | adeguato al 100% dei Residui perenti di cui all'Allegato 3 alla relazione sulla gestione dell'organo esecutivo | 1.899.841,74 | 33.010,03 | | | 1.866.831,71 |
| Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) | | 1.899.841,74 | 33.010,03 | - | - | 1.866.831,71 |
| Altri accantonamenti (3) | | | | | | |
| Fondo rischi di soccombenza canoni concessionali idroelettrici (cap 06069_5) | adeguato al 31/12/2019 a fronte delle riscossioni dell'esercizio | 11.651.532,90 | | | 3.986.977,47 | 15.638.510,37 |
| Fondo accantonato per rischi derivanti da concessione di moratorie (cap 06070_5) | adeguato al valore delle moratorie in essere al 31/12/2018 | 437.000,00 | | | 337.620,99 | 99.379,01 |
| Fondo accantonato per passività potenziali derivanti dalla gestione delle società partecipate (cap 06102_5) | adeguato sulla base del valore aggiornato delle quote e dei dati riguardanti gli oneri finanziari forniti dalla società | 11.700.000,00 | | | 355.000,00 | 12.055.000,00 |
| Fondo accantonamento manovre regionali (cap 06071_5) | adeguato sulla base dei conguagli e delle variazioni realizzate nell'ultimo quinquennio | 3.000.000,00 | | | | 3.000.000,00 |
| Fondo passività potenziali per spese correnti (cap 06026_5) | accantonamento per passività pregresse | | | | 35.519.451,60 | 35.519.451,60 |
| Totale Altri accantonamenti | | 26.788.532,90 | - | - | 39.523.808,08 | 66.312.340,98 |
| Totale | | 145.547.861,76 | 5.656.156,76 | 47.136.476,13 | 14.873.546,64 | 201.901.727,77 |

(*) 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 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 applicato al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

[3] Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (c) 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 applicato 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.

