

## ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*) 2022

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2022 <sup>5</sup>	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
<b>Fondo anticipazioni liquidità</b>						
206030/1	FONDO accantonamenti ANTICIPAZIONE LIQUIDITA'	293.114,28	0,00	0,00	0,00	293.114,28
206030/2	FONDO ACCONTANAMENTO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' DL 35 E 78	2.763.016,66	-95.975,47	0,00	89.267,27	2.756.308,46
206030/2	FONDO ACCONTONAMENTO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' DECRETI 35/2013, 78/2015, 34/2020, 73/2021	1.427.607,70	0,00	0,00	-43.043,34	1.384.564,36
<b>Totale Fondo anticipazioni liquidità</b>		<b>4.483.738,64</b>	<b>-95.975,47</b>	<b>0,00</b>	<b>46.223,93</b>	<b>4.433.987,10</b>
<b>Fondo perdite società partecipate</b>						
<b>Totale Fondo perdite società partecipate</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fondo contenzioso</b>						
199830/3	FONDO CONTENZIOSO	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
199830/3	FONDO PASSIVITA' POTENZIALI	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
199830/4	FONDO RISCHI ALIMENTATO DALLE RISORSE RESTITuite DALL'OSL	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
<b>Totale Fondo contenzioso</b>		<b>135.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.000,00</b>
<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)</b>						
199810/1	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' DI PARTE CORRENTE	4.634.109,76	-647.000,00	647.000,00	17.964,58	4.652.074,34
<b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>		<b>4.634.109,76</b>	<b>-647.000,00</b>	<b>647.000,00</b>	<b>17.964,58</b>	<b>4.652.074,34</b>
<b>Fondo di garanzia debiti commerciali</b>						
<b>Totale Fondo di garanzia debiti commerciali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)</b>						
<b>Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Altri accantonamenti(4)</b>						
	FONDO ALIMENTATO DA RISORSE RESTITuite DA OSL PRIMO DISSESTO - 2012 ( somme incasate ai capp. 454/2 e 454/3 al netto di quelle pagate ai capp. 88011 e 88012)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

### 2022

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2022 <sup>5</sup>	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno - <sup>1</sup> )	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> )	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
119840/1	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	46.312,42	0,00	32.153,40	0,00	78.465,82
<b>Totale Altri accantonamenti</b>		<b>56.312,42</b>	<b>0,00</b>	<b>32.153,40</b>	<b>0,00</b>	<b>88.465,82</b>
<b>TOTALE</b>		<b>9.309.160,82</b>	<b>-742.975,47</b>	<b>679.153,40</b>	<b>64.188,51</b>	<b>9.309.527,26</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 2021 e 2022 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.