

## 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>						
	Fondo anticipazioni di liquidità ai sensi del D.L. 35/2013 e smi	30.608.340,11	-1.040.419,57	0,00	0,00	29.567.920,54
	Fondo anticipazione di cassa ex art. 243 quinquies del TUEL	6.568.030,66	-938.290,09	0,00	0,00	5.629.740,57
	Fondo anticipazione CDP ex art. 116 del D.L. 34/2020	7.367.123,09	-330.256,36	0,00	0,00	7.036.866,73
<b>Totale Fondo anticipazioni liquidità</b>		<b>44.543.493,86</b>	<b>-2.308.966,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.234.527,84</b>
<b>Fondo perdite società partecipate</b>						
	PERDITA DI ESERCIZIO VITTORIA MERCATI SRL	0,00	0,00	0,00	5.701,00	5.701,00
<b>Totale Fondo perdite società partecipate</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.701,00</b>	<b>5.701,00</b>
<b>Fondo contenzioso</b>						
9013/0	FONDO CONTENZIOSO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	1.886.888,56	-1.886.888,56	0,00	4.050.000,00	4.050.000,00
<b>Totale Fondo contenzioso</b>		<b>1.886.888,56</b>	<b>-1.886.888,56</b>	<b>0,00</b>	<b>4.050.000,00</b>	<b>4.050.000,00</b>
<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)</b>						
9011/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	46.167.785,18	0,00	4.582.378,93	0,00	50.750.164,11
9011/50	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA C/CAPITALE	3.252,15	0,00	0,00	0,00	3.252,15
<b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>		<b>46.171.037,33</b>	<b>0,00</b>	<b>4.582.378,93</b>	<b>0,00</b>	<b>50.753.416,26</b>
<b>Fondo di garanzia debiti commerciali</b>						
	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	495.000,00	0,00	0,00	100.000,00	595.000,00
<b>Totale Fondo di garanzia debiti commerciali</b>		<b>495.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>595.000,00</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>						
	ART. 52 DL 73/2021 - QUOTA LIBERATA UTILIZZO FONDO ANATICIPAZIONI DI LIQUIDITA'	1.054.988,99	-1.054.988,99	1.040.419,57	0,00	1.040.419,57
	FONDO INDENNITA' DI FINE MANDATO	3.221,50	0,00	3.221,50	0,00	6.443,00
<b>Totale Altri accantonamenti</b>		<b>1.058.210,49</b>	<b>-1.054.988,99</b>	<b>1.043.641,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.046.862,57</b>

## 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 stanziata 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>TOTALE</b>		<b>94.154.630,24</b>	<b>-5.250.843,57</b>	<b>5.626.020,00</b>	<b>4.155.701,00</b>	<b>98.685.507,67</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.