

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

2022

| Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse accantonate al 1/1/2022 ⁵ | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno - ¹) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022 | Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022 |
|--|--|--|---|--|--|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | | | |
| 1209/0 | FONDO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' DL 34/2020 (E 604) | 293.952,30 | 0,00 | 0,00 | -8.862,86 | 285.089,44 |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | | 293.952,30 | 0,00 | 0,00 | -8.862,86 | 285.089,44 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | | | |
| | FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE | 0,00 | 0,00 | 50.946,76 | 0,00 | 50.946,76 |
| Totale Fondo perdite società partecipate | | 0,00 | 0,00 | 50.946,76 | 0,00 | 50.946,76 |
| Fondo contenzioso | | | | | | |
| 1201/0 | ACCANTONAMENTO FONDI PER PASSIVITA' POTENZIALI | 14.000,00 | 0,00 | 0,00 | 828.643,56 | 842.643,56 |
| 1201/1 | FONDO RISCHI SPESE LEGALI E CONTENZIOSO | 18.144,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.144,46 |
| Totale Fondo contenzioso | | 32.144,46 | 0,00 | 0,00 | 828.643,56 | 860.788,02 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità(3) | | | | | | |
| 1206/0 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA | 5.137.742,70 | 0,00 | 0,00 | -1.780.786,87 | 3.356.955,83 |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | | 5.137.742,70 | 0,00 | 0,00 | -1.780.786,87 | 3.356.955,83 |
| Fondo di garanzia debiti commerciali | | | | | | |
| Totale Fondo di garanzia debiti commerciali | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | | | | | | |
| | CAUZIONI SERVIZIO IDRICO | 332.904,00 | 0,00 | 0,00 | -332.904,00 | 0,00 |
| | FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI | 54.201,49 | 0,00 | 68.097,83 | 0,00 | 122.299,32 |
| | Quota FAL liberata nell'esercizio, da iscrivere in Entrata del bilancio 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.862,86 | 8.862,86 |
| | DEBITI FUORI BILANCIO DA RICONOSCERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 477.840,61 | 477.840,61 |
| Totale Altri accantonamenti | | 387.105,49 | 0,00 | 68.097,83 | 153.799,47 | 609.002,79 |

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

2022

| Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse accantonate al 1/1/2022 ⁵ | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno - ¹) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022 | Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022 |
|-------------------|-------------|--|---|--|--|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) |
| TOTALE | | 5.850.944,95 | 0,00 | 119.044,59 | -807.206,70 | 5.162.782,84 |

(*) 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.