

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

### 2021

| Capitolo di spesa                                                  | Descrizione                                                                                                                            | Risorse accantonate al 1/1/2021 <sup>5</sup> | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno - <sup>1</sup> ) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021 | Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> ) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                    |                                                                                                                                        | (a)                                          | (b)                                                                                       | (c)                                                                        | (d)                                                                                            | (e)=(a)+(b)+(c)+(d)                                                |
| <b>Fondo anticipazioni liquidità</b>                               |                                                                                                                                        |                                              |                                                                                           |                                                                            |                                                                                                |                                                                    |
| <b>Totale Fondo anticipazioni liquidità</b>                        |                                                                                                                                        | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                                                               | <b>0,00</b>                                                                | <b>0,00</b>                                                                                    | <b>0,00</b>                                                        |
| <b>Fondo perdite società partecipate</b>                           |                                                                                                                                        |                                              |                                                                                           |                                                                            |                                                                                                |                                                                    |
|                                                                    | ACCANTONAMENTO PER PERDITA DI ESERCIZIO ANNO 2020 DELL'AZIENDA SPECIALE PARONA - CAUSA SITUAZIONE EPIDEMIOLOGICA DA COVID NELLA R.S.A. | 181.787,00                                   | 0,00                                                                                      | 0,00                                                                       | -18.178,11                                                                                     | 163.608,89                                                         |
| <b>Totale Fondo perdite società partecipate</b>                    |                                                                                                                                        | <b>181.787,00</b>                            | <b>0,00</b>                                                                               | <b>0,00</b>                                                                | <b>-18.178,11</b>                                                                              | <b>163.608,89</b>                                                  |
| <b>Fondo contenzioso</b>                                           |                                                                                                                                        |                                              |                                                                                           |                                                                            |                                                                                                |                                                                    |
|                                                                    | CONTEZIOSI APERTI: VS COMUNE DI MORTARA/CONTRIBUTI TERMOVALORIZZATORE                                                                  | 350.000,00                                   | 0,00                                                                                      | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                           | 350.000,00                                                         |
|                                                                    | CONTENZIOSI APERTI: VS SARIDA SRL/APPALTO ICP - DPA 2020/2024                                                                          | 200.000,00                                   | 0,00                                                                                      | 0,00                                                                       | -68.000,00                                                                                     | 132.000,00                                                         |
| <b>Totale Fondo contenzioso</b>                                    |                                                                                                                                        | <b>550.000,00</b>                            | <b>0,00</b>                                                                               | <b>0,00</b>                                                                | <b>-68.000,00</b>                                                                              | <b>482.000,00</b>                                                  |
| <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)</b>                      |                                                                                                                                        |                                              |                                                                                           |                                                                            |                                                                                                |                                                                    |
| 1600/0                                                             | FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE - FCDE                                                                  | 115.182,20                                   | 0,00                                                                                      | 0,00                                                                       | -7.250,32                                                                                      | 107.931,88                                                         |
| <b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>                  |                                                                                                                                        | <b>115.182,20</b>                            | <b>0,00</b>                                                                               | <b>0,00</b>                                                                | <b>-7.250,32</b>                                                                               | <b>107.931,88</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>                                     |                                                                                                                                        |                                              |                                                                                           |                                                                            |                                                                                                |                                                                    |
| 55/0                                                               | INDENNITA' DI FINE MANDATO DEL SINDACO                                                                                                 | 651,00                                       | 0,00                                                                                      | 651,00                                                                     | 0,00                                                                                           | 1.302,00                                                           |
| 1585/0                                                             | FONDO RINNOVI CONTRATTUALI                                                                                                             | 11.617,00                                    | 0,00                                                                                      | 16.073,00                                                                  | 0,00                                                                                           | 27.690,00                                                          |
| <b>Totale Altri accantonamenti</b>                                 |                                                                                                                                        | <b>12.268,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                                               | <b>16.724,00</b>                                                           | <b>0,00</b>                                                                                    | <b>28.992,00</b>                                                   |
| <b>TOTALE</b>                                                      |                                                                                                                                        | <b>859.237,20</b>                            | <b>0,00</b>                                                                               | <b>16.724,00</b>                                                           | <b>-93.428,43</b>                                                                              | <b>782.532,77</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.

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

### 2021

| Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse accantonate al 1/1/2021 <sup>5</sup> | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno - <sup>1</sup> ) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021 | Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> ) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021 |
|-------------------|-------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                   |             | (a)                                          | (b)                                                                                       | (c)                                                                        | (d)                                                                                            | (e)=(a)+(b)+(c)+(d)                                                |

(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 2020 e 2021 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.