



ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Variazione da residui presunti del Bilancio di previsione a  
residui da Rendiconto 2022



| <b>Titolo</b> | <b>Descrizione titolo</b>                    | <b>Tipologia</b> | <b>Descrizione tipologia</b>  | <b>variazione residui attivi</b> |
|---------------|--|------------------|---|----------------------------------|
| 2             | TRASFERIMENTI CORRENTI                       | 0101             | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONIPUBBLICHE                    | - 6.410.418,72                   |
| 2             | TRASFERIMENTI CORRENTI                       | 0102             | TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE                                    | -                                |
| 2             | TRASFERIMENTI CORRENTI                       | 0103             | TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE                                     | -                                |
| 2             | TRASFERIMENTI CORRENTI                       | 0104             | TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALIPRIVATE                  | -                                |
| 2             | TRASFERIMENTI CORRENTI                       | 0105             | TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DALRESTO DEL MONDO       | -                                |
|               |  |                  | <b>TOTALE titolo 2</b>  | - <b>6.410.418,72</b>            |
| 3             | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE                      | 0100             | VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTIDALLA GESTIONE DEI BENI | - 0,01                           |
| 3             | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE                      | 0300             | INTERESSI ATTIVI  | -                                |
| 3             | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE                      | 0500             | RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI                                     | 4.321,11                         |
|               |  |                  | <b>TOTALE titolo 3</b>  | <b>4.321,10</b>                  |
| 4             | ENTRATE IN CONTO CAPITALE                    | 0200             | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI  | -                                |
| 4             | ENTRATE IN CONTO CAPITALE                    | 0500             | <b>ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                | -                                |
|               |  |                  | <b>TOTALE titolo 4</b>  | -                                |
| 7             | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0100             | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE                          | -                                |
|               |  |                  | <b>TOTALE titolo 7</b>  | -                                |
| 9             | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO    | 0100             | ENTRATE PER PARTITE DI GIRO   | - 1.041.750,35                   |
| 9             | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO    | 0200             | ENTRATE PER CONTO TERZI   | -                                |
|               |  |                  | <b>TOTALE titolo 9</b>  | - <b>1.041.750,35</b>            |
|               |  |                  | <b>TOTALE GENERALE</b>  | - <b>7.447.847,97</b>            |

| Missione | Descrizione missione                                  | Programma | Descrizione programma  | Titolo | Descrizione titolo                    | Variazione residui passivi |
|----------|---|-----------|--|--------|---------------------------------------|----------------------------|
| 00       | PARTE SPECIALE  | 0000      | PARTE SPECIALE   | 0      | PARTE SPECIALE                        | -                          |
|          |   |           |  |        | <b>Totale Missione</b>                | -                          |
| 01       | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE         | 0103      | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,PROVVEDITORATO | 1      | SPESE CORRENTI                        | - 53.708,83                |
| 01       | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE         | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI   | 1      | SPESE CORRENTI                        | - 413.220,44               |
| 01       | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE         | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI   | 2      | SPESE IN CONTO CAPITALE               | - 29.697,02                |
|          |   |           |  |        | <b>Totale Missione</b>                | - <b>496.626,29</b>        |
| 04       | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO                      | 0402      | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                   | 1      | SPESE CORRENTI                        | - 3.993.356,67             |
|          |   |           |  |        | <b>Totale Missione</b>                | - <b>3.993.356,67</b>      |
| 15       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1501      | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO                 | 1      | SPESE CORRENTI                        | - 10.690.302,01            |
| 15       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1502      | FORMAZIONE PROFESSIONALE                                       | 1      | SPESE CORRENTI                        | - 9.812.580,44             |
|          |   |           |  |        | <b>Totale Missione</b>                | - <b>20.502.882,45</b>     |
| 20       | FONDI E ACCANTONAMENTI                                | 2001      | FONDO DI RISERVA   | 1      | SPESE CORRENTI                        | -                          |
| 20       | FONDI E ACCANTONAMENTI                                | 2001      | FONDO DI RISERVA   | 2      | SPESE IN CONTO CAPITALE               | -                          |
|          |   |           |  |        | <b>Totale Missione</b>                | -                          |
| 20       | FONDI E ACCANTONAMENTI                                | 2002      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ                            | 1      | SPESE CORRENTI                        | -                          |
| 20       | FONDI E ACCANTONAMENTI                                | 2002      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ                            | 2      | SPESE IN CONTO CAPITALE               | -                          |
| 20       | FONDI E ACCANTONAMENTI                                | 2003      | ALTRI FONDI  | 1      | SPESE CORRENTI                        | -                          |
| 20       | FONDI E ACCANTONAMENTI                                | 2003      | ALTRI FONDI  | 2      | SPESE IN CONTO CAPITALE               | -                          |
|          |   |           |  |        | <b>Totale Missione</b>                | -                          |
| 60       | ANTICIPAZIONI FINANZIARIE                             | 6001      | RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA                        | 5      | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA    | -                          |
|          |   |           |  |        | <b>Totale Missione</b>                | -                          |
| 99       | SERVIZI PER CONTO TERZI                               | 9901      | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                      | 7      | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI C | - 851.354,58               |
|          |   |           |  |        | <b>Totale Missione</b>                | - <b>851.354,58</b>        |
|          |   |           |  |        | <b>TOTALE GENERALE</b>                | - <b>25.844.219,99</b>     |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Prospetto delle variazioni alle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio



***VARIAZIONI DELLE ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE***

| <b>Titolo<br/>Tipologia</b> | <b>Denominazione</b>  | <b>Residui</b> |   | <b>2023</b>                | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|-----------------------------|---|----------------|---|----------------------------|-------------|-------------|
|                             | <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>                           |                | previsione di competenza                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                             | <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                  |                | previsione di competenza                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                             | <b>UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2023</b>                          |                | previsione di competenza                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                             | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente                            |                | previsione di competenza                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                             | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 es.m.i.)         |                | previsione di competenza                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                             | <b>FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO</b>                              |                | previsione di cassa                             | <b>9.927.720,20-</b>       |             |             |
| <b>TITOLO: 2</b>            | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                |   |                            |             |             |
| 20101                       | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE              | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 20102                       | Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE                               | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 20103                       | Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE                                | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 20104                       | Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE            | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 20105                       | Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>20000</b>                | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b>      |   |                |   |                            |             |             |
|                             |   |                |   |                            |             |             |

## VARIAZIONI DELLE ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE

| Titolo<br>Tipologia                    | Denominazione   | Residui     |   | 2023                       | 2024        | 2025        |
|--|---|-------------|---|----------------------------|-------------|-------------|
| <b>TITOLO: 3</b>                       | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  |             |   |                            |             |             |
| 30100                                  | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00               | 0,00        | 0,00        |
| 30300                                  | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI   | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00               | 0,00        | 0,00        |
| 30500                                  | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI                                      | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00               | 0,00        | 0,00        |
| <b>30000</b><br><b>TOTALE TITOLO 3</b> | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>TITOLO: 4</b>                       | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  |             |   |                            |             |             |
| 40200                                  | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI   | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00               | 0,00        | 0,00        |
| 40500                                  | Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE  | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00               | 0,00        | 0,00        |
| <b>40000</b><br><b>TOTALE TITOLO 4</b> | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>TITOLO: 7</b>                       | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                                   |             |   |                            |             |             |
| 70100                                  | Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE                           | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00               | 0,00        | 0,00        |
| <b>70000</b><br><b>TOTALE TITOLO 7</b> | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                                   | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>TITOLO: 9</b>                       | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                                      |             |   |                            |             |             |



***VARIAZIONI DELLE ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE***

| <b>Titolo<br/>Tipologia</b>            | <b>Denominazione</b>                             | <b>Residui</b> |   | <b>2023</b>                         | <b>2024</b>                | <b>2025</b>                |
|--|--|----------------|---|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 90100                                  | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO       | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| 90200                                  | Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI           | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>90000</b><br><b>TOTALE TITOLO 9</b> | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
|  | <b>TOTALE TITOLI</b>                             | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
|  | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>             | <b>0,00</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>9.927.720,20-</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b> |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Riepilogo generale delle variazioni alle entrate per titoli per ciascuno  
degli anni considerati nel bilancio



## VARIAZIONI DELLE ENTRATE PER TITOLI

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Residui |   | 2023          | 2024 | 2025 |
|---------------------|---|---------|---|---------------|------|------|
|                     | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI                          |         | previsione di competenza                        | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                     | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                 |         | previsione di competenza                        | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                     | UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2023                         |         | previsione di competenza                        | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                     | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente                    |         | previsione di competenza                        | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                     | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 es.m.i.) |         | previsione di competenza                        | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                     | FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO                             |         | previsione di cassa                             | 9.927.720,20- |      |      |
| 20000<br>TITOLO 2   | TRASFERIMENTI CORRENTI  | 0,00    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 30000<br>TITOLO 3   | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   | 0,00    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 40000<br>TITOLO 4   | ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | 0,00    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 70000<br>TITOLO 7   | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE                            | 0,00    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 90000<br>TITOLO 9   | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                               | 0,00    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00  | 0,00 | 0,00 |
|                     | TOTALE TITOLI   | 0,00    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00  | 0,00 | 0,00 |

***VARIAZIONI DELLE ENTRATE PER TITOLI***

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione                        | Residui     |   | 2023                  | 2024         | 2025         |
|---------------------|--------------------------------------|-------------|---|-----------------------|--------------|--------------|
|                     | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>9.927.720,20- | 0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00 |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Prospetto delle variazioni alle spese di bilancio per missioni, programmi  
e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio



***VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO***

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                         |           | Denominazione  | Residui     |  | 2023   | 2024   | 2025   |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|--|-------------|--|--|--|--|
|                                 |                         |           | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                                    |             |  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| 0103                            | <b>MISSIONE</b>         | <b>01</b> | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   |             |  |  |  |  |
|                                 | <b>Programma</b>        | <b>03</b> | <b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b> |             |  |  |  |  |
|                                 | Titolo 1                |           | SPESE CORRENTI   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                        | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>                | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>                | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>                |
|                                 | <b>Totale Programma</b> | <b>03</b> | <b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b> | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
| 0111                            | <b>Programma</b>        | <b>11</b> | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>  |             |  |  |  |  |
|                                 | Titolo 1                |           | SPESE CORRENTI   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                        | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>                | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>                | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>                |
|                                 | Titolo 2                |           | SPESE IN CONTO CAPITALE  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
|                                 | <b>Totale Programma</b> | <b>11</b> | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |



***VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO***

| Missione  |                         | Denominazione | Residui  |             | 2023   | 2024   | 2025   |  |
|-----------|-------------------------|---------------|--|-------------|--|--|--|--|
| Programma | Titolo                  |               |  |             |  |  |  |  |
| 0402      | <b>TOTALE MISSIONE</b>  | <b>01</b>     | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>         | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
|           | <b>MISSIONE</b>         | <b>04</b>     | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      |             |  |  |  |  |
|           | <b>Programma</b>        | <b>02</b>     | <b>ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>          |             |  |  |  |  |
|           | Titolo 1                |               | SPESE CORRENTI   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
|           | <b>Totale Programma</b> | <b>02</b>     | <b>ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>          | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
|           | <b>TOTALE MISSIONE</b>  | <b>04</b>     | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
| 1501      | <b>MISSIONE</b>         | <b>15</b>     | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> |             |  |  |  |  |
|           | <b>Programma</b>        | <b>01</b>     | <b>SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO</b>        |             |  |  |  |  |
|           | Titolo 1                |               | SPESE CORRENTI   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
|           | <b>Totale Programma</b> | <b>01</b>     | <b>SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO</b>        | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |

**VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO**

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                       |    | Denominazione  | Residui |   | 2023          | 2024 | 2025 |
|---------------------------------|-----------------------|----|--|---------|---|---------------|------|------|
| 1502                            | Programma<br>Titolo 1 | 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE                                 |         |   |               |      |      |
|                                 |                       |    | SPESE CORRENTI   | 0,00    | previsioni di competenza                  | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    | previsioni di cassa                                      | 0,00    |   |               |      |      |
|                                 | Totale<br>Programma   | 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE                                 | 0,00    | previsioni di competenza                  | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | previsioni di cassa                       | 0,00          |      |      |
|                                 | TOTALE<br>MISSIONE    | 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE<br>PROFESSIONALE | 0,00    | previsioni di competenza                  | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | previsioni di cassa                       | 0,00          |      |      |
| 2001                            | Programma<br>Titolo 1 | 01 | FONDI E ACCANTONAMENTI                                   |         |   |               |      |      |
|                                 |                       |    | FONDO DI RISERVA   |         |   |               |      |      |
|                                 |                       |    | SPESE CORRENTI   | 0,00    | previsioni di competenza                  | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                | 0,00    | 0,00                                      | 0,00          |      |      |
|                                 |                       |    |  |         | previsioni di cassa                       | 9.927.720,20- |      |      |
|                                 | Titolo 2              |    | SPESE IN CONTO CAPITALE                                  | 0,00    | previsioni di competenza                  | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | previsioni di cassa                       | 0,00          |      |      |
|                                 | Totale<br>Programma   | 01 | FONDO DI RISERVA   | 0,00    | previsioni di competenza                  | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00          | 0,00 | 0,00 |
|                                 |                       |    |  |         | previsioni di cassa                       | 9.927.720,20- |      |      |

**VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO**

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                       |    | Denominazione                       | Residui                             |   | 2023                                      | 2024                | 2025                |      |
|---------------------------------|-----------------------|----|-------------------------------------|-------------------------------------|---|---|---------------------|---------------------|------|
| 2002                            | Programma<br>Titolo 1 | 02 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ |                                     |   |   |                     |                     |      |
|                                 |                       |    | SPESE CORRENTI                      | 0,00                                | previsioni di competenza                  | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | previsioni di cassa                       | 0,00                                      |                     |                     |      |
|                                 | Titolo 2              |    |                                     | SPESE IN CONTO CAPITALE             | 0,00                                      | previsioni di competenza                  | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   |   |                     | previsioni di cassa | 0,00 |
|                                 | Totale<br>Programma   |    | 02                                  | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ | 0,00                                      | previsioni di competenza                  | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   |   | previsioni di cassa | 0,00                |      |
| 2003                            | Programma<br>Titolo 1 | 03 | ALTRI FONDI                         |                                     |   |   |                     |                     |      |
|                                 |                       |    | SPESE CORRENTI                      | 0,00                                | previsioni di competenza                  | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | previsioni di cassa                       | 0,00                                      |                     |                     |      |
|                                 | Titolo 2              |    |                                     | SPESE IN CONTO CAPITALE             | 0,00                                      | previsioni di competenza                  | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   |   |                     | previsioni di cassa | 0,00 |
|                                 | Totale<br>Programma   |    | 03                                  | ALTRI FONDI                         | 0,00                                      | previsioni di competenza                  | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   |   | previsioni di cassa | 0,00                |      |

***VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO***

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                           |           | Denominazione  | Residui     |  | 2023  | 2024   | 2025   |
|---------------------------------|---------------------------|-----------|--|-------------|--|---|--|--|
| 6001                            | <b>TOTALE MISSIONE</b>    | <b>20</b> | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>9.927.720,20-</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
|                                 | <b>MISSIONE Programma</b> | <b>60</b> | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                               |             |  |   |  |  |
|                                 | <b>Programma</b>          | <b>01</b> | <b>RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b>                 |             |  |   |  |  |
|                                 | <b>Titolo 5</b>           |           | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
|                                 | <b>Totale Programma</b>   | <b>01</b> | <b>RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b>                 | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
| 9901                            | <b>TOTALE MISSIONE</b>    | <b>60</b> | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                               | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
|                                 | <b>MISSIONE Programma</b> | <b>99</b> | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                                 |             |  |   |  |  |
|                                 | <b>Programma</b>          | <b>01</b> | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>               |             |  |   |  |  |
|                                 | <b>Titolo 7</b>           |           | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                       | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
|                                 | <b>Totale Programma</b>   | <b>01</b> | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>               | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |

***VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO***

| Missione<br>Programma<br>Titolo |    | Denominazione           | Residui                            |   | 2023                                      | 2024                 | 2025        |             |
|---------------------------------|----|-------------------------|------------------------------------|---|---|----------------------|-------------|-------------|
| TOTALE<br>MISSIONE              | 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | <b>0,00</b>                        | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |             |
|                                 |    |                         |                                    | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>                               | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> |             |
|                                 |    |                         |                                    | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>                               | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> |             |
|                                 |    |                         |                                    | previsioni di cassa                       | <b>0,00</b>                               |                      |             |             |
|                                 |    |                         | <b>TOTALE MISSIONI</b>             | <b>0,00</b>                               | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                                 |    |                         |                                    |   | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                                 |    |                         |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                                 |    |                         |                                    |   | previsioni di cassa                       | <b>9.927.720,20-</b> |             |             |
|                                 |    |                         | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>0,00</b>                               | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                                 |    |                         |                                    |   | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                                 |    |                         |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                                 |    |                         |                                    |   | previsioni di cassa                       | <b>9.927.720,20-</b> |             |             |

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Riepilogo generale delle variazioni alle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio



***VARIAZIONE DELLE SPESE PER TITOLO***

| <b>TITOLO</b>   | <b>DENOMINAZIONE</b>  |             |   | <b>2023</b>          | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|-----------------|---|-------------|---|----------------------|-------------|-------------|
|                 | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                                   |             |   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>TITOLO 1</b> | <b>SPESE CORRENTI</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>9.927.720,20-</b> |             |             |
| <b>TITOLO 2</b> | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>0,00</b>          |             |             |
| <b>TITOLO 5</b> | <b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b> | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>0,00</b>          |             |             |
| <b>TITOLO 7</b> | <b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                       | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>0,00</b>          |             |             |
|                 | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>9.927.720,20-</b> |             |             |
|                 | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                                    | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>9.927.720,20-</b> |             |             |

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali



## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Riepilogo generale delle variazioni alle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio



## VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE

| Missione           | Denominazione  |             |  | 2023  | 2024   | 2025   |
|--------------------|--|-------------|--|---|--|--|
|                    | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                              |             |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>MISSIONE 01</b> | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>             | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 04</b> | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                          | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 15</b> | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE<br/>PROFESSIONALE</b> | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 20</b> | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                    | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>9.927.720,20-</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 60</b> | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                                 | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |
| <b>MISSIONE 99</b> | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                                   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b> |

## VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE

| Missione | Denominazione                      |             |   | 2023                 | 2024        | 2025        |
|----------|------------------------------------|-------------|---|----------------------|-------------|-------------|
|          | <b>TOTALE MISSIONI</b>             | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|          |                                    |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|          |                                    |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|          |                                    |             | previsioni di cassa                       | <b>9.927.720,20-</b> |             |             |
|          | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|          |                                    |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|          |                                    |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|          |                                    |             | previsioni di cassa                       | <b>9.927.720,20-</b> |             |             |

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Prospetto delle variazioni alle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio



**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE**

| Titolo<br>Tipologia    | Denominazione   | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE    |                      |                      |
|------------------------|---|---|--|--|--|----------------------|----------------------|
|                        |   |   |  |  | Previsione 2023                        | Previsione 2024      | Previsione 2025      |
|                        | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI  |   | previsione di competenza   | 13.793.406,84  | 9.368.735,75                           | 250.625,39           | 13.648,92            |
|                        | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   |   | previsione di competenza   | 263.066,24   | 1.464.614,79                           | 8.211,47             | 0,00                 |
|                        | UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2023<br><i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente</i><br><i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.)</i> |   | previsione di competenza<br><i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di competenza</i> | 8.470.115,67<br>8.470.115,67<br>0,00   | 17.163.182,08<br>17.163.182,08<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
|                        | FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO   |   | previsione di cassa  | 18.585.728,73  | 10.968.061,36                          |                      |                      |
| <b>TITOLO: 2</b>       | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |   |  |  |  |                      |                      |
| 20101                  | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE  | <b>31.080.982,37</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 55.423.481,37<br>48.555.166,84   | 35.072.062,95<br>58.400.226,98         | 10.071.994,34        | 10.071.994,34        |
| 20102                  | Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE   | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 20103                  | Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE  | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 20104                  | Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE  | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 20105                  | Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO   | <b>37.982,43</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 182.280,38<br>220.262,81   | 42.127,07<br>80.109,50                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>20000</b>           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   | <b>31.118.964,80</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 55.605.761,75<br>48.775.429,65   | 35.114.190,02<br>58.480.336,48         | 10.071.994,34        | 10.071.994,34        |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b> |   |   |  |  |  |                      |                      |

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE

| Titolo<br>Tipologia    | Denominazione  | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE        |                   |                   |
|------------------------|--|---|---|--|--|-------------------|-------------------|
|                        |  |   |   |  | Previsione 2023                            | Previsione 2024   | Previsione 2025   |
| <b>TITOLO: 3</b>       | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |   |   |  |  |                   |                   |
| 30100                  | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI<br>DALLA GESTIONE DEI BENI | <b>61.781,18</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>225.000,00</b><br><b>225.000,00</b>   | <b>225.000,00</b><br><b>286.781,17</b>     | <b>225.000,00</b> | <b>225.000,00</b> |
| 30300                  | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI  | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>   | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>             | <b>500,00</b>     | <b>500,00</b>     |
| 30500                  | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI   | <b>24.321,11</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>200.464,73</b><br><b>200.492,68</b>   | <b>124.332,54</b><br><b>148.653,65</b>     | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> |
| <b>30000</b>           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   | <b>86.102,29</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>425.964,73</b><br><b>425.992,68</b>   | <b>349.832,54</b><br><b>435.934,82</b>     | <b>325.500,00</b> | <b>325.500,00</b> |
| <b>TOTALE TITOLO 3</b> |  |   |   |  |  |                   |                   |
| <b>TITOLO: 4</b>       | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |   |   |  |  |                   |                   |
| 40200                  | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI  | <b>84.083,62</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>7.149.469,74</b><br><b>7.149.469,74</b>   | <b>7.065.386,12</b><br><b>7.149.469,74</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 40500                  | Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>40000</b>           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   | <b>84.083,62</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>7.149.469,74</b><br><b>7.149.469,74</b>   | <b>7.065.386,12</b><br><b>7.149.469,74</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE TITOLO 4</b> |  |   |   |  |  |                   |                   |
| <b>TITOLO: 7</b>       | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                                      |   |   |  |  |                   |                   |
| 70100                  | Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE                              | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>70000</b>           | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                                      | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE TITOLO 7</b> |  |   |   |  |  |                   |                   |
| <b>TITOLO: 9</b>       | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>   |   |   |  |  |                   |                   |



## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE

| Titolo<br>Tipologia                    | Denominazione                                    | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |                      |                      |
|--|--|---|---|--|--|----------------------|----------------------|
|  |  |   |   |  | Previsione 2023                              | Previsione 2024      | Previsione 2025      |
| 90100                                  | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO       | 10.881,02   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 7.585.000,00<br>6.461.155,26   | 7.625.000,00<br>7.624.999,90                 | 7.525.000,00         | 7.525.000,00         |
| 90200                                  | Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI           | 0,00  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 132.500,00<br>132.500,00   | 132.500,00<br>132.500,00                     | 132.500,00           | 132.500,00           |
| <b>90000</b><br><b>TOTALE TITOLO 9</b> | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> | <b>10.881,02</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>7.717.500,00</b><br><b>6.593.655,26</b>   | <b>7.757.500,00</b><br><b>7.757.499,90</b>   | <b>7.657.500,00</b>  | <b>7.657.500,00</b>  |
|  | <b>TOTALE TITOLI</b>                             | <b>31.300.031,73</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>70.898.696,22</b><br><b>62.944.547,33</b>   | <b>50.286.908,68</b><br><b>73.823.240,94</b> | <b>18.054.994,34</b> | <b>18.054.994,34</b> |
|  | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>             | <b>31.300.031,73</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>93.425.284,97</b><br><b>81.530.276,06</b>   | <b>78.283.441,30</b><br><b>84.791.302,30</b> | <b>18.313.831,20</b> | <b>18.068.643,26</b> |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Riepilogo generale delle variazioni alle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio





**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

| Titolo<br>Tipologia             | Denominazione   | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE    |                      |                      |
|---------------------------------|---|---|--|--|--|----------------------|----------------------|
|                                 |   |   |  |  | Previsione 2023                        | Previsione 2024      | Previsione 2025      |
|                                 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI  |   | previsione di competenza   | 13.793.406,84  | 9.368.735,75                           | 250.625,39           | 13.648,92            |
|                                 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   |   | previsione di competenza   | 263.066,24   | 1.464.614,79                           | 8.211,47             | 0,00                 |
|                                 | UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2023<br><i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente</i><br><i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.)</i> |   | previsione di competenza<br><i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di competenza</i> | 8.470.115,67<br>8.470.115,67<br>0,00   | 17.163.182,08<br>17.163.182,08<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
|                                 | FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO   |   | previsione di cassa  | 18.585.728,73  | 10.968.061,36                          |                      |                      |
| <b>20000</b><br><b>TITOLO 2</b> | TRASFERIMENTI CORRENTI  | <b>31.118.964,80</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 55.605.761,75<br>48.775.429,65   | 35.114.190,02<br>58.480.336,48         | 10.071.994,34        | 10.071.994,34        |
| <b>30000</b><br><b>TITOLO 3</b> | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   | <b>86.102,29</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 425.964,73<br>425.992,68   | 349.832,54<br>435.934,82               | 325.500,00           | 325.500,00           |
| <b>40000</b><br><b>TITOLO 4</b> | ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | <b>84.083,62</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 7.149.469,74<br>7.149.469,74   | 7.065.386,12<br>7.149.469,74           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>70000</b><br><b>TITOLO 7</b> | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE  | <b>0,00</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>90000</b><br><b>TITOLO 9</b> | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO   | <b>10.881,02</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 7.717.500,00<br>6.593.655,26   | 7.757.500,00<br>7.757.499,90           | 7.657.500,00         | 7.657.500,00         |
|                                 | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>31.300.031,73</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 70.898.696,22<br>62.944.547,33   | 50.286.908,68<br>73.823.240,94         | 18.054.994,34        | 18.054.994,34        |

**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione                        | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |                      |                      |
|---------------------|--------------------------------------|---|---|--|--|----------------------|----------------------|
|                     |                                      |   |   |  | Previsione 2023                              | Previsione 2024      | Previsione 2025      |
|                     | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> | <b>31.300.031,73</b>  | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>93.425.284,97</b><br><b>81.530.276,06</b>   | <b>78.283.441,30</b><br><b>84.791.302,30</b> | <b>18.313.831,20</b> | <b>18.068.643,26</b> |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per  
ciascuno degli anni considerati nel bilancio



**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO**

| Missione<br>Programma<br>Titolo | Denominazione                                       | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |   |   |
|---------------------------------|---|---|--|--|--|---|---|
|                                 |   |   |  |  | Previsione 2023  | Previsione 2024   | Previsione 2025   |
|                                 | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                 |   |  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>0103</b>                     | <b>MISSIONE</b><br><b>Programma</b><br><br>Titolo 1 | <b>01</b><br><b>03</b><br><br>SPESE CORRENTI  | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b><br><b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,</b><br><b>PROVVEDITORATO</b> |  |  |   |   |
|                                 |   | <b>33.923,07</b>  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa             | <b>197.816,50</b><br><br><i>137.024,44</i><br><i>0,00</i><br><b>211.731,71</b>             | <b>191.402,25</b><br><br><i>137.024,44</i><br><i>0,00</i><br><b>225.153,32</b>             | <b>191.302,25</b><br><br><i>80.707,00</i><br><i>0,00</i><br><b>225.153,32</b>           | <b>191.302,25</b><br><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i><br><b>225.153,32</b>              |
|                                 | <b>Totale</b><br><b>Programma</b>                   | <b>03</b>   | <b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,</b><br><b>PROVVEDITORATO</b>   | <b>33.923,07</b>   | <b>197.816,50</b><br><br><i>137.024,44</i><br><i>0,00</i><br><b>211.731,71</b>             | <b>191.402,25</b><br><br><i>137.024,44</i><br><i>0,00</i><br><b>225.153,32</b>          | <b>191.302,25</b><br><br><i>80.707,00</i><br><i>0,00</i><br><b>225.153,32</b>         |
| <b>0111</b>                     | <b>Programma</b><br><br>Titolo 1                    | <b>11</b><br><br>SPESE CORRENTI   | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>  |  |  |   |   |
|                                 |   | <b>415.817,65</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa             | <b>1.808.148,41</b><br><br><i>376.016,13</i><br><i>284.099,65</i><br><b>1.412.418,18</b>   | <b>1.230.691,73</b><br><br><i>376.016,13</i><br><i>45.758,39</i><br><b>1.597.583,48</b>    | <b>853.367,93</b><br><br><i>248.759,53</i><br><i>13.648,92</i><br><b>1.597.583,48</b>   | <b>717.258,46</b><br><br><i>236.134,97</i><br><i>2.623,49</i><br><b>1.597.583,48</b>  |
|                                 | Titolo 2  | SPESE IN CONTO CAPITALE   |  | <b>322.193,37</b>  | <b>1.846.984,61</b><br><br><i>34.642,47</i><br><i>1.464.614,79</i><br><b>1.697.426,92</b>  | <b>1.495.154,79</b><br><br><i>34.642,47</i><br><i>8.211,47</i><br><b>1.809.136,69</b>   | <b>8.211,47</b><br><br><i>8.211,47</i><br><i>0,00</i><br><b>1.809.136,69</b>          |
|                                 | <b>Totale</b><br><b>Programma</b>                   | <b>11</b>   | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>  | <b>738.011,02</b>  | <b>3.655.133,02</b><br><br><i>410.658,60</i><br><i>1.748.714,44</i><br><b>3.109.845,10</b> | <b>2.725.846,52</b><br><br><i>410.658,60</i><br><i>53.969,86</i><br><b>3.406.720,17</b> | <b>717.258,46</b><br><br><i>236.134,97</i><br><i>13.648,92</i><br><b>3.406.720,17</b> |



**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO**

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                                   | Denominazione  | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                            |                          |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|---|---|--|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
|                                 |                                   |  |   |   |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024            | Previsione 2025          |
| 0402                            | TOTALE<br>MISSIONE                | 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE   | 771.934,09  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.852.949,52   | 2.917.248,77<br>547.683,04          | 1.052.881,65<br>337.678,00 | 908.560,71<br>236.134,97 |
|                                 |                                   |  |   | previsioni di cassa   | 1.748.714,44   | 53.969,86                           | 13.648,92                  | 2.623,49                 |
|                                 |                                   |  |   |   | 3.321.576,81   | 3.631.873,49                        |                            |                          |
|                                 | MISSIONE<br>Programma<br>Titolo 1 | 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO<br>02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA<br>SPESE CORRENTI                           | 787.370,62  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 10.401.840,01  | 7.544.323,37<br>905.369,23          | 439.748,93<br>276.682,93   | 234.881,93<br>71.815,93  |
|                                 |                                   |  | previsioni di cassa   | 2.578.622,06  | 204.867,00   | 0,00                                | 0,00                       |                          |
|                                 |                                   |  |   | 7.445.570,35  | 7.321.291,04   |                                     |                            |                          |
|                                 | Totale<br>Programma               | 02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA  | 787.370,62  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 10.401.840,01  | 7.544.323,37<br>905.369,23          | 439.748,93<br>276.682,93   | 234.881,93<br>71.815,93  |
|                                 |                                   |  |   | previsioni di cassa   | 2.578.622,06   | 204.867,00                          | 0,00                       | 0,00                     |
|                                 |                                   |  |   |   | 7.445.570,35   | 7.321.291,04                        |                            |                          |
| 1501                            | TOTALE<br>MISSIONE                | 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO  | 787.370,62  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 10.401.840,01  | 7.544.323,37<br>905.369,23          | 439.748,93<br>276.682,93   | 234.881,93<br>71.815,93  |
|                                 |                                   |  |   | previsioni di cassa   | 2.578.622,06   | 204.867,00                          | 0,00                       | 0,00                     |
|                                 |                                   |  |   |   | 7.445.570,35   | 7.321.291,04                        |                            |                          |
|                                 | MISSIONE<br>Programma<br>Titolo 1 | 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE<br>PROFESSIONALE<br>01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO<br>SPESE CORRENTI | 1.827.382,08  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 27.732.918,23  | 30.840.417,62<br>84.920,46          | 6.246.037,90<br>31.373,69  | 6.246.037,90<br>0,00     |
|                                 |                                   |  | previsioni di cassa   | 1.767.793,02  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                       |                          |
|                                 |                                   |  |   | 23.002.533,51   | 26.672.464,27  |                                     |                            |                          |
|                                 | Totale<br>Programma               | 01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO  | 1.827.382,08  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 27.732.918,23  | 30.840.417,62<br>84.920,46          | 6.246.037,90<br>31.373,69  | 6.246.037,90<br>0,00     |
|                                 |                                   |  |   | previsioni di cassa   | 1.767.793,02   | 0,00                                | 0,00                       | 0,00                     |
|                                 |                                   |  |   |   | 23.002.533,51  | 26.672.464,27                       |                            |                          |

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO**

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                       |  | Denominazione            | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |  |  |  |
|---------------------------------|-----------------------|--|--------------------------|---|---|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|--|--|--|
|                                 |                       |  |                          |   |   |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024 | Previsione 2025 |  |  |  |
| 1502                            | Programma<br>Titolo 1 | 02   | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 638.994,80  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 15.978.040,91  | 12.421.011,12                       | 2.295.508,60    | 2.295.508,60    |  |  |  |
|                                 |                       |  | SPESE CORRENTI           |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
| Totale<br>Programma             | 02                    | FORMAZIONE PROFESSIONALE                                 |                          | 638.994,80  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 15.978.040,91  | 12.421.011,12                       | 2.295.508,60    | 2.295.508,60    |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
| TOTALE<br>MISSIONE              | 15                    | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE<br>PROFESSIONALE |                          | 2.466.376,88  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 43.710.959,14  | 43.261.428,74                       | 8.541.546,50    | 8.541.546,50    |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
| MISSIONE                        | 20                    | FONDI E ACCANTONAMENTI                                   |                          | 0,00  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00   | 324.904,12                          | 622.154,12      | 726.154,12      |  |  |  |
|                                 |                       |  | 01 FONDO DI RISERVA      |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  | Titolo 1                 |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
| Titolo 2                        |                       | SPESE IN CONTO CAPITALE                                  |                          | 0,00  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
| Totale<br>Programma             | 01                    | FONDO DI RISERVA   |                          | 0,00  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00   | 324.904,12                          | 622.154,12      | 726.154,12      |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |
|                                 |                       |  |                          |   |   |  |                                     |                 |                 |  |  |  |

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO**

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                       |                                     | Denominazione                       | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |      |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|---|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|------|
|                                 |                       |                                     |                                     |   |   |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024 | Previsione 2025 |      |
| 2002                            | Programma<br>Titolo 1 | 02                                  | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ |   |   |  |                                     |                 |                 |      |
|                                 |                       |                                     | SPESE CORRENTI                      | 0,00  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            | 0,00 |
|                                 |                       |                                     |                                     |   | previsioni di cassa   | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |      |
|                                 | Titolo 2              | 02                                  | SPESE IN CONTO CAPITALE             | 0,00  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            | 0,00 |
|                                 |                       |                                     |                                     |   | previsioni di cassa   | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |      |
|                                 |                       |                                     |                                     |   |   | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |      |
| Totale<br>Programma             | 02                    | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ | 0,00                                | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |      |
|                                 |                       |                                     |                                     | previsioni di cassa   | 0,00  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            |                 |      |
| 2003                            | Programma<br>Titolo 1 | 03                                  | ALTRI FONDI                         |   |   |  |                                     |                 |                 |      |
|                                 |                       |                                     | SPESE CORRENTI                      | 0,00  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 20.676.650,18  | 9.412.650,18                        | 0,00            | 0,00            | 0,00 |
|                                 |                       |                                     |                                     |   | previsioni di cassa   | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |      |
|                                 | Titolo 2              | 03                                  | SPESE IN CONTO CAPITALE             | 0,00  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 7.065.386,12   | 7.065.386,12                        | 0,00            | 0,00            | 0,00 |
|                                 |                       |                                     |                                     |   | previsioni di cassa   | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |      |
|                                 |                       |                                     |                                     |   |   | 0,00   | 7.065.386,12                        |                 |                 |      |
| Totale<br>Programma             | 03                    | ALTRI FONDI                         | 0,00                                | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 27.742.036,30   | 16.478.036,30  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |      |
|                                 |                       |                                     |                                     | previsioni di cassa   | 0,00  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            |                 |      |
|                                 |                       |                                     |                                     |   | 11.929.000,00   | 9.412.650,18   |                                     |                 |                 |      |
|                                 |                       |                                     |                                     |   | 11.929.000,00   | 16.478.036,30  |                                     |                 |                 |      |

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO**

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                         |                         | Denominazione   | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio            | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                |   |   |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|---|---|---|--|---|---|
|                                 |                         |                         |   |   |   |   | Previsione 2023                                    | Previsione 2024                                   | Previsione 2025                                   |
| 6001                            | <b>TOTALE MISSIONE</b>  | <b>20</b>               | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                     | <b>0,00</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>27.742.036,30</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>  | <b>16.802.940,42</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i> | <b>622.154,12</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>   | <b>726.154,12</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>   |
|                                 |                         |                         |   |   | previsioni di cassa   | <b>28.477.566,84</b>  | <b>26.125.600,50</b>                               |   |   |
|                                 | <b>MISSIONE</b>         | <b>60</b>               | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                                  |   |   |   |  |   |   |
|                                 | <b>Programma</b>        | <b>01</b>               | <b>RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b>                    |   |   |   |  |   |   |
|                                 | Titolo 5                |                         | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO<br>TESORIERE/CASSIERE | <b>0,00</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>   | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>         | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>         |
|                                 | <b>Totale Programma</b> | <b>01</b>               | <b>RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b>                    | <b>0,00</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>   | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>         | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>         |
|                                 | <b>TOTALE MISSIONE</b>  | <b>60</b>               | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                                  | <b>0,00</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>   | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>          | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>         | <b>0,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>         |
| 9901                            | <b>MISSIONE</b>         | <b>99</b>               | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                                    |   |   |   |  |   |   |
|                                 | <b>Programma</b>        | <b>01</b>               | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                  |   |   |   |  |   |   |
|                                 | Titolo 7                |                         | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                          | <b>228.358,08</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>7.717.500,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>   | <b>7.757.500,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>  | <b>7.657.500,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i> | <b>7.657.500,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i> |
|                                 |                         |                         |   |   | previsioni di cassa   | <b>7.956.903,01</b>   | <b>7.985.858,08</b>                                |   |   |
|                                 |                         | <b>Totale Programma</b> | <b>01</b>   | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>  | <b>228.358,08</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>7.717.500,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i>  | <b>7.757.500,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i> | <b>7.657.500,00</b><br><i>0,00</i><br><i>0,00</i> |
|                                 |                         |                         |   |   | previsioni di cassa   | <b>7.956.903,01</b>   | <b>7.985.858,08</b>                                |   |   |

***PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO***

| Missione<br>Programma<br>Titolo |    | Denominazione                      | Residui Presunti al<br>termine dell'esercizio<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |               |
|---------------------------------|----|------------------------------------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                                 |    |                                    |   |  |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024 | Previsione 2025 |               |
| TOTALE<br>MISSIONE              | 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI            | 228.358,08  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i> | 7.717.500,00   | 7.757.500,00                        | 7.657.500,00    | 7.657.500,00    |               |
|                                 |    |                                    |   |  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            | 0,00          |
|                                 |    |                                    |   |  | previsioni di cassa  | 7.956.903,01                        | 7.985.858,08    | 0,00            | 0,00          |
|                                 |    |                                    | <b>TOTALE MISSIONI</b>  | 4.254.039,67   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i>                                   | 93.425.284,97                       | 78.283.441,30   | 18.313.831,20   | 18.068.643,26 |
|                                 |    |                                    |   |  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | 10.833.350,54                       | 1.706.730,77    | 653.583,39      | 307.950,90    |
|                                 |    |                                    |   |  | previsioni di cassa  | 81.530.276,06                       | 84.791.302,30   | 13.648,92       | 2.623,49      |
|                                 |    | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | 4.254.039,67  | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i> | 93.425.284,97  | 78.283.441,30                       | 18.313.831,20   | 18.068.643,26   |               |
|                                 |    |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                | 10.833.350,54  | 1.706.730,77                        | 653.583,39      | 307.950,90      |               |
|                                 |    |                                    |   | previsioni di cassa                                      | 81.530.276,06  | 84.791.302,30                       | 13.648,92       | 2.623,49        |               |

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Riepilogo generale delle spese per titoli per ciascuno degli anni  
considerati nel bilancio



***RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI***

| Titolo          | Denominazione   | Residui Presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio |   | Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE         |   |   |
|-----------------|---|---|---|--|---|---|---|
|                 |   |   |   |  | Previsione 2023                             | Previsione 2024                           | Previsione 2025                           |
|                 | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                                   |   |   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                               |
| <b>TITOLO 1</b> | <b>SPESE CORRENTI</b>   | <b>3.703.488,22</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>76.795.414,24</b>   | <b>61.965.400,39</b><br><i>1.672.088,30</i> | <b>10.648.119,73</b><br><i>645.371,92</i> | <b>10.411.143,26</b><br><i>307.950,90</i> |
|                 |   |   | previsioni di cassa   | <b>9.368.735,75</b>  | <b>250.625,39</b>                           | <b>13.648,92</b>                          | <b>2.623,49</b>                           |
|                 |   |   |   | <b>71.875.946,13</b>   | <b>67.930.921,41</b>                        |   |   |
| <b>TITOLO 2</b> | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>322.193,37</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>8.912.370,73</b>  | <b>8.560.540,91</b><br><i>34.642,47</i>     | <b>8.211,47</b><br><i>8.211,47</i>        | <b>0,00</b><br><i>0,00</i>                |
|                 |   |   | previsioni di cassa   | <b>1.464.614,79</b>  | <b>8.211,47</b>                             | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                               |
|                 |   |   |   | <b>1.697.426,92</b>  | <b>8.874.522,81</b>                         |   |   |
| <b>TITOLO 5</b> | <b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b> | <b>0,00</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><i>0,00</i>                  | <b>0,00</b><br><i>0,00</i>                | <b>0,00</b><br><i>0,00</i>                |
|                 |   |   | previsioni di cassa   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                               |
| <b>TITOLO 7</b> | <b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                       | <b>228.358,08</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>7.717.500,00</b>  | <b>7.757.500,00</b><br><i>0,00</i>          | <b>7.657.500,00</b><br><i>0,00</i>        | <b>7.657.500,00</b><br><i>0,00</i>        |
|                 |   |   | previsioni di cassa   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                               |
|                 |   |   |   | <b>7.956.903,01</b>  | <b>7.985.858,08</b>                         |   |   |
|                 | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>4.254.039,67</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>93.425.284,97</b>   | <b>78.283.441,30</b><br><i>1.706.730,77</i> | <b>18.313.831,20</b><br><i>653.583,39</i> | <b>18.068.643,26</b><br><i>307.950,90</i> |
|                 |   |   | previsioni di cassa   | <b>10.833.350,54</b>   | <b>258.836,86</b>                           | <b>13.648,92</b>                          | <b>2.623,49</b>                           |
|                 |   |   |   | <b>81.530.276,06</b>   | <b>84.791.302,30</b>                        |   |   |
|                 | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                                    | <b>4.254.039,67</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <b>93.425.284,97</b>   | <b>78.283.441,30</b><br><i>1.706.730,77</i> | <b>18.313.831,20</b><br><i>653.583,39</i> | <b>18.068.643,26</b><br><i>307.950,90</i> |
|                 |   |   | previsioni di cassa   | <b>10.833.350,54</b>   | <b>258.836,86</b>                           | <b>13.648,92</b>                          | <b>2.623,49</b>                           |
|                 |   |   |   | <b>81.530.276,06</b>   | <b>84.791.302,30</b>                        |   |   |

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali



## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Riepilogo generale delle spese per missioni per ciascuno degli anni  
considerati nel bilancio



***RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI***

| Missione           | Denominazione  | Residui Presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio |  | Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                                   |  |   |
|--------------------|--|---|--|--|---|--|---|
|                    |  |   |  |  | Previsione 2023   | Previsione 2024  | Previsione 2025   |
|                    | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                          |   |  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>MISSIONE 01</b> | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>         | <b>771.934,09</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>3.852.949,52</b><br><br><i>1.748.714,44</i><br><b>3.321.576,81</b>          | <b>2.917.248,77</b><br><br><i>547.683,04</i><br><b>3.631.873,49</b>   | <b>1.052.881,65</b><br><br><i>337.678,00</i><br><b>13.648,92</b> | <b>908.560,71</b><br><br><i>236.134,97</i><br><b>2.623,49</b> |
| <b>MISSIONE 04</b> | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      | <b>787.370,62</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>10.401.840,01</b><br><br><i>2.578.622,06</i><br><b>7.445.570,35</b>         | <b>7.544.323,37</b><br><br><i>905.369,23</i><br><b>7.321.291,04</b>   | <b>439.748,93</b><br><br><i>276.682,93</i><br><b>0,00</b>        | <b>234.881,93</b><br><br><i>71.815,93</i><br><b>0,00</b>      |
| <b>MISSIONE 15</b> | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> | <b>2.466.376,88</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>43.710.959,14</b><br><br><i>6.506.014,04</i><br><b>34.328.659,05</b>        | <b>43.261.428,74</b><br><br><i>253.678,50</i><br><b>39.726.679,19</b> | <b>8.541.546,50</b><br><br><i>39.222,46</i><br><b>0,00</b>       | <b>8.541.546,50</b><br><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>         |
| <b>MISSIONE 20</b> | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                | <b>0,00</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>27.742.036,30</b><br><br><i>0,00</i><br><b>28.477.566,84</b>                | <b>16.802.940,42</b><br><br><i>0,00</i><br><b>26.125.600,50</b>       | <b>622.154,12</b><br><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>              | <b>726.154,12</b><br><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>           |
| <b>MISSIONE 60</b> | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                             | <b>0,00</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>0,00</b><br><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b><br><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>                         | <b>0,00</b><br><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>                    | <b>0,00</b><br><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>                 |
| <b>MISSIONE 99</b> | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                               | <b>228.358,08</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | <b>7.717.500,00</b><br><br><i>0,00</i><br><b>7.956.903,01</b>                  | <b>7.757.500,00</b><br><br><i>0,00</i><br><b>7.985.858,08</b>         | <b>7.657.500,00</b><br><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>            | <b>7.657.500,00</b><br><br><i>0,00</i><br><b>0,00</b>         |

**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

| Missione | Denominazione                      | Residui Presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio |  | Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE         |   |   |
|----------|------------------------------------|---|--|--|---|---|---|
|          |                                    |   |  |  | Previsione 2023                             | Previsione 2024                           | Previsione 2025                           |
|          | <b>TOTALE MISSIONI</b>             | <b>4.254.039,67</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i> | <b>93.425.284,97</b>   | <b>78.283.441,30</b><br><i>1.706.730,77</i> | <b>18.313.831,20</b><br><i>653.583,39</i> | <b>18.068.643,26</b><br><i>307.950,90</i> |
|          |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                | <i>10.833.350,54</i>   | <i>258.836,86</i>                           | <i>13.648,92</i>                          | <i>2.623,49</i>                           |
|          |                                    |   | previsioni di cassa                                      | <b>81.530.276,06</b>   | <b>84.791.302,30</b>                        |   |   |
|          | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>4.254.039,67</b>   | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i> | <b>93.425.284,97</b>   | <b>78.283.441,30</b><br><i>1.706.730,77</i> | <b>18.313.831,20</b><br><i>653.583,39</i> | <b>18.068.643,26</b><br><i>307.950,90</i> |
|          |                                    |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                | <i>10.833.350,54</i>   | <i>258.836,86</i>                           | <i>13.648,92</i>                          | <i>2.623,49</i>                           |
|          |                                    |   | previsioni di cassa                                      | <b>81.530.276,06</b>   | <b>84.791.302,30</b>                        |   |   |

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Quadro generale riassuntivo delle variazioni alle entrate (per titoli) e  
alle spese (per titoli)





## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli) aggiornato con l'assestamento







## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Prospetto dimostrativo aggiornato dell'equilibrio di bilancio per  
ciascuno degli anni considerati nel bilancio



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
*(solo per le Regioni )\**

| EQUILIBRI DI BILANCIO  |     | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2023 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2024 | COMPETENZA<br>ANN4<br>2025 |
|--|-----|--|----------------------------|----------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)                                   | (+) | 17.132.642,08  | 0,00                       | 0,00                       |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) | 9.368.735,75   | 250.625,39                 | 13.648,92                  |
| Entrate titoli 1-2-3   | (+) | 35.464.022,56  | 10.397.494,34              | 10.397.494,34              |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup> | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>   | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti   | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Spese correnti   | (-) | 61.965.400,39  | 10.648.119,73              | 10.411.143,26              |
| - di cui fondo pluriennale vincolato   |     | 250.625,39   | 13.648,92                  | 2.623,49                   |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) <sup>(4)</sup>  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Rimborso prestiti  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità  |     | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti   |     | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)   | (+) | 30.540,00  | 0,00                       | 0,00                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 1.464.614,79   | 8.211,47                   | 0,00                       |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4)   | (+) | 7.065.386,12   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni   | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)  | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup> | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>   | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti   | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Spese in conto capitale  | (-) | 8.560.540,91   | 8.211,47                   | 0,00                       |
| - di cui fondo pluriennale vincolato   |     | 8.211,47   | 0,00                       | 0,00                       |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale   | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) <sup>(7)</sup>  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo)   | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>B) Equilibrio di parte capitale</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |

|  |     |             |             |             |
|--|-----|-------------|-------------|-------------|
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**) | (+) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata       | (+) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie   | (+) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie  | (-) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni                                       | (-) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale             | (+) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>C) Variazioni attività finanziaria</b>  |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>   |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario <sup>(5)</sup>**

|  |     |                     |                   |                  |
|--|-----|---------------------|-------------------|------------------|
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   |     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti                                 | (-) | 17.132.642,08       |                   |                  |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | 1.121.269,20        | 229.541,35        | 13.648,92        |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione   | (-) | 32.107.581,80       | 0,00              | 0,00             |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN  | (-) | 0,00                | 0,00              | 0,00             |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione   | (+) | 50.454.256,01       | 204.867,00        | 0,00             |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.           | (+) | 229.541,35          | 13.648,92         | 2.623,49         |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN  | (+) | 0,00                | 0,00              | 0,00             |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>  |     | <b>2.564.842,68</b> | <b>448.057,27</b> | <b>16.272,41</b> |

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali <sup>(6)</sup>**

|  |     |             |             |             |
|--|-----|-------------|-------------|-------------|
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) | (-) |             |             |             |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>                |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

(\*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(\*\*) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. **Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.**

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del  
Fondo pluriennale vincolato







**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO**

| MISSIONI E PROGRAMMI                         | Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2022 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023 | Quota del fondo plur.le vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi | Spesa che si prevede di impegnare nell'Esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: |             |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2023 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
|  |  |  |   | 2024   | 2025        | Anni successivi | Imputazione non ancora definita |  |
| <b>60 MISSIONE 60</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>99 MISSIONE 99</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 01 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>           | <b>10.833.350,54</b>   | <b>10.574.513,68</b>   | <b>258.836,86</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>258.836,86</b>  |



**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO**

| MISSIONI E PROGRAMMI                         | Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo plur.le vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spesa che si prevede di impegnare nell'Esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: |             |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2024 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
|  |  |  |   | 2025   | 2026        | Anni successivi | Imputazione non ancora definita |  |
| <b>60 MISSIONE 60</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>99 MISSIONE 99</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 01 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>           | <b>258.836,86</b>  | <b>245.187,94</b>  | <b>13.648,92</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>13.648,92</b>   |



**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO**

| MISSIONI E PROGRAMMI                         | Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2024 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025 | Quota del fondo plur.le vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi | Spesa che si prevede di impegnare nell'Esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: |             |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2025 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
|  |  |  |   | 2026   | 2027        | Anni successivi | Imputazione non ancora definita |  |
| <b>60 MISSIONE 60</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>99 MISSIONE 99</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 01 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>           | <b>13.648,92</b>   | <b>11.025,43</b>   | <b>2.623,49</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>2.623,49</b>  |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia  
esigibilità





COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\*

Esercizio finanziario 2023

(predispone un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)                 | ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|--|--|--|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |  |  |  |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |  |  |  |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 35.072.062,95                                | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 42.127,07<br>12.028,51<br>30.098,56          | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>35.114.190,02</b>                         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |  |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 225.000,00                                   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 500,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 124.332,54                                   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>349.832,54</b>                            | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |  |  |  |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 7.065.386,12<br>7.065.386,12<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>7.065.386,12</b>                          | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |  |  |  |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>42.529.408,68</b>                         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>35.464.022,56</b>                         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>7.065.386,12</b>                          | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\*

Esercizio finanziario 2024

(predispone un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|------------------------------|--|--|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |                              |  |  |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |                              |  |  |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 10.071.994,34                | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>10.071.994,34</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |                              |  |  |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 225.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 500,00                       | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 100.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>325.500,00</b>            | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |                              |  |  |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |                              |  |  |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>10.397.494,34</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>10.397.494,34</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\*

Esercizio finanziario 2025

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|------------------------------|--|--|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |                              |  |  |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |                              |  |  |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 10.071.994,34                | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>10.071.994,34</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |                              |  |  |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 225.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 500,00                       | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 100.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>325.500,00</b>            | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |                              |  |  |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |                              |  |  |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>10.397.494,34</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>10.397.494,34</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Nota integrativa all'Assestamento del bilancio



**Nota integrativa all'Assestamento di bilancio 2023-2025**

**Aggiornamento della nota integrativa al bilancio di previsione 2025-2025**

**(Art. 50, comma 3, D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i)**

## **PREMESSA**

Il presente documento, ai sensi dell'art.50, comma 3, del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. costituisce un aggiornamento alla nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2023 – 2025 dell'ARPAL Umbria, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 28 ottobre 2022.

L'istituto dell'assestamento di bilancio è disciplinato dall'articolo 50 del decreto legislativo n. 118/2011, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili. Con l'assestamento si deve dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e deve essere aggiornata la nota integrativa, allegata al bilancio di previsione, indicando, fra l'altro la destinazione del risultato economico dell'esercizio precedente e la destinazione della quota libera del risultato di amministrazione.

Ai sensi dell'art. 3, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni, con Determinazione direttoriale n. 274 del 17 marzo 2023, il Direttore di ARPAL Umbria ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022 e con successivo atto n. 277 del 17 marzo 2023 sono state apportate le conseguenti variazioni al bilancio 2023-2025 per l'adeguamento dei residui attivi e passivi, l'aggiornamento del fondo pluriennale vincolato, l'adeguamento degli stanziamenti (di competenza e di cassa) agli importi da reimputare e all'ammontare riaccertato dei residui attivi e passivi; con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 4 del 29 Aprile 2023 è stato approvato il Rendiconto generale di ARPAL Umbria dell'esercizio 2022.

Nel provvedimento di assestamento si prende atto delle differenze tra i dati presunti dei residui attivi e passivi del Bilancio di previsione rispetto ai dati definitivi riportati nel rendiconto (Allegato 1) nonché dell'aggiornamento del fondo di cassa al 31/12/2022 sulla base delle risultanze del rendiconto 2022.

Le variazioni al bilancio di previsione di ARPAL Umbria per gli esercizi 2023-2025, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 28 ottobre 2022, effettuate durante l'esercizio sono riepilogate nei seguenti prospetti:

| <b>TIPOLOGIA DI VARIAZIONE</b>   | <b>TIPO ATTO</b>                | <b>N.ATTI</b> |
|--|---------------------------------|---------------|
| Attivazione Fondo Pluriennale Vincolato  | Determinazione Dirigenziale     | 1             |
| Utilizzo quote vincolate del risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2022   | Determinazione Direttoriale     | 1             |
| Prelevamento dal fondo di riserva ai sensi art.48 del Dlgs 118/2011  | Determinazione Direttoriale     | 3             |
| Utilizzo quote vincolate del risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2022 e Prelevamento dal Fondo Riserva ai sensi art 48 Dlgs 118/2011  | Determinazione Direttoriale     | 3             |
| Variazione a seguito riaccertamento ordinario Residui Attivi e Passivi   | Determinazione Direttoriale     | 3             |
| Utilizzo quote vincolate del risultato di Amministrazione Presunto al 31/12/2022 e Prelevamento dal Fondo Riserva ai sensi art 48 Dlgs 118/2011. Istituzione nuovo capitolo di Spesa       | Determinazione Direttoriale     | 1             |
| Utilizzo quote vincolate del risultato di Amministrazione e Prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi art .48 Dlgs 118/2011   | Determinazione Direttoriale     | 2             |
| Iscrizione Entrate e Spese a destinazione Vincolata  | Determinazione del Direttoriale | 1             |
| Variazioni al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2023-2025 per variazioni compensative all'interno dello stesso macroaggregato di capitoli di spesa afferenti al POR 2014-2020. | Determinazione del Direttoriale | 2             |
| <b>TOTALE ATTI AMMINISTRATIVI DI VARIAZIONE</b>  |                                 | <b>17</b>     |



| <b>N</b> | <b>Atto</b>          | <b>tipologia</b> | <b>Oggetto</b>  |
|----------|----------------------|------------------|---|
| 1        | n.4 del 05-01-2023   | Dirigenziale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 per imputazione impegni derivanti dall'attivazione del Fondo pluriennale vincolato nell'esercizio 2022, ai sensi dell'articolo 51, comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.   |
| 2        | n.22 del 11-01-2023  | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022.   |
| 3        | n.85 del 25-01-2023  | Direttoriale     | Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025. Prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.  |
| 4        | n.135 del 06-02-2023 | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.                                       |
| 5        | n.178 del 20-02-2023 | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.                                       |
| 6        | n.199 del 24-02-2023 | Direttoriale     | Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025. Prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.  |
| 7        | n.277 del 17/03/2023 | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 conseguenti al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022.  |
| 7 Bis    | n.405 del 30/03/2023 | Direttoriale     | Rettifica, mediante integrale sostituzione degli allegati, della Determinazione Direttoriale n.277 del 17-03-2023 relativa alle variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 conseguenti al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022.    |
| 8        | n.429 del 05/04/2023 | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 ai fini dell'adeguamento dei residui presunti a quelli definitivi determinati con il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022.  |
| 9        | 465 del 11/04/2023   | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011. Istituzione nuovo capitolo di spesa.  |
| 10       | 518 del 19/04/2023   | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.                                       |
| 11       | 612 del 08/05/2023   | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.  |
| 12       | 678 del 22/05/2023   | Direttoriale     | Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025. Prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.  |
| 13       | 693 del 23/05/2023   | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, per iscrizione di entrate a destinazione vincolata e delle correlate spese, ai sensi dell'art. 51 del D.Lgs. 118/2011.  |
| 14       | 731 del 30/05/2023   | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2023-2025 per variazioni compensative all'interno dello stesso macroaggregato di capitoli di spesa afferenti al POR 2014-2020.  |
| 15       | 749 del 01/06/2023   | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2023-2025 per variazioni compensative all'interno dello stesso macroaggregato di capitoli di spesa afferenti al POR 2014-2020 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011 |
| 16       | 826 del 14/06/2023   | Direttoriale     | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.  |

## **AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025**

Le previsioni di entrata e di spesa sono state quantificate e aggiornate nel rispetto dei principi contabili con particolare riferimento a quello della competenza finanziaria potenziata, il quale prevede che le obbligazioni attive siano registrate quando l'obbligazione sorge, con imputazione alle scritture contabili degli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile, e a quello della prudenza in base al quale devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato.

Si fa presente che l'assestamento di bilancio 2023-2025 della Regione Umbria non è stato ancora approvato, pertanto, le previsioni e la conciliazione degli stanziamenti con quelli la Regione sono state effettuate con riferimento al bilancio di previsione della Regione Umbria che presenta stanziamenti di spesa nei confronti di ARPAL caratterizzati da certezza e stabilità.

Per quanto riguarda le previsioni di spesa, si precisa che, a seguito dell'applicazione del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, nei nuovi schemi di bilancio lo stanziamento di ciascun Programma comprende le eventuali somme già impegnate negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui il bilancio si riferisce (evidenziati nella voce di cui già impegnato), le eventuali somme accantonate nel Fondo Pluriennale vincolato (evidenziati nella voce di cui FPV) a copertura di impegni di spesa imputati negli esercizi successivi. Lo stanziamento di risorse nuove allocate in ciascun esercizio è quindi dato dalla differenza tra lo stanziamento totale e le due voci evidenziate. La somma dei Fondi pluriennali accantonati in un esercizio costituisce il Fondo Pluriennale iscritto in Entrata nell'esercizio successivo.

La costruzione del bilancio di previsione dell'ARPAL Umbria è ispirata ad un principio di garanzia della continuità e del potenziamento dell'erogazione dei servizi al pubblico relativamente all'assetto dei Centri per l'impiego e delle strutture inerenti alla formazione professionale.

Si evidenzia, inoltre, che, ai sensi dell'art. 49, comma 8 della L.r. n.1/2018, anche per l'anno 2022 risulta ancora in atto il completamento, nell'ambito del bilancio della Regione Umbria, della gestione finanziaria e contabile di tutti i procedimenti amministrativi di competenza di ARPAL Umbria avviati entro la data del 30 giugno 2018 giusta deliberazione della Giunta regionale n. 957 del 03/09/2018 "Indicazioni operative ai fini dell'attuazione di quanto disposto dall'art. 49 c. 8 della L.R. n. 1/2018".

Di seguito, viene data illustrazione dei principali cespiti di entrata:

### **A) Entrate rivenienti dal bilancio della regione Umbria di provenienza da Amministrazioni centrali e dall'UE.**

Le entrate dell'ARPAL discendono, per la quasi totalità, dalle risorse rivenienti da trasferimenti della Regione Umbria derivanti da risorse del bilancio dello Stato. Si è pertanto tenuto conto delle previsioni del vigente bilancio di previsione della Regione Umbria 2023-2025, approvato con deliberazione della Giunta regionale n 1351 del 21/12/2022. Tali entrate, iscritte al Titolo II del bilancio, derivano:

- dai commi 793 e 794 dell'articolo 1 della L. 205/2017 che incrementano i trasferimenti

alle regioni a statuto ordinario di complessivi 235 milioni di euro, a decorrere dall'anno 2018. Alla Regione Umbria spetta il 2,37% delle risorse complessive, pari a 5.576.271,00 per ogni esercizio. A tali risorse si aggiungono quella previste dai commi 795-797 del medesimo articolo che incrementano i trasferimenti alle regioni a statuto ordinario di complessivi 16 milioni di euro. La quota assegnata alla Regione Umbria è pari a 2.192.420,00. A seguito della modifica del riparto dei fondi tra le Regioni e le Province effettuata con Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze del 5 luglio 2019 che ha determinato una riduzione della quota annuale spettante alla Regione Umbria Il totale per ognuno degli esercizi considerati nel bilancio di tali risorse ammonta a 7.752.818,34 e risultano stanziati nel bilancio della Regione Umbria al capitolo 00733 della spesa per il medesimo importo e per le corrispondenti annualità:

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo   | 2023                | 2024                | 2025                |
|----------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ARPAL          | 02000_E             | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DI CUI AL COMMA807 ART.1, LEGGE 205/2017 FINALIZZATI ALLA GESTIONE DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO  | 7.768.691,00        | 7.752.818,34        | 7.752.818,34        |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>  | <b>7.768.691,00</b> | <b>7.752.818,34</b> | <b>7.752.818,34</b> |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo   | 2023                | 2024                | 2025                |
| Regione Umbria | 00733_S             | TRASFERIMENTI AD ARPAL UMBRIA DELLE RISORSE FINANZIARIE PROVENIENTI DAI TRASFERIMENTI STATALI DI CUI AL COMMA 807 LEGGE 205/2017 - TRASF. CORR.A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 00938_E) | 7.768.691,00        | 7.752.818,34        | 7.752.818,34        |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria</b>   | <b>7.768.691,00</b> | <b>7.752.818,34</b> | <b>7.752.818,34</b> |
|                |                     | <b>differenze</b>  | -                   | -                   | -                   |

- dall'art. 12, comma 3 del Decreto Legge 29 gennaio 2019 n. 4, convertito in legge 28 marzo 2019 n. 26 connesso al piano di sviluppo dei centri per l'impiego e all'attuazione del programma del Reddito di cittadinanza di cui al DM del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 74 del 28/06/2019. Le risorse assegnate, al netto della quota destinata all'acquisto e all'adeguamento delle sedi pari a 6,5 milioni di euro, sono trasferite dal MLPS e iscritte nel bilancio della Regione e assegnate e trasferite ad ARPAL. Al riguardo la Giunta regionale dell'Umbria, con deliberazione n. 1311 del 27.12.2019, modificata e adeguata con D.G.R. n. 715 del 5.8.2020, ha approvato il Piano Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche Attive del Lavoro che prevede la seguente dotazione:

| RIPARTIZIONE RISORSE UMBRIA  | 2019                  |               |                       | 2020                  | 2021 e successivi     |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>L. 145/2018, art. 1, c. 258: 3 capov.<br/>           let c, comma 1, art 2 del DM 74 del 28.06.2019</b><br>Assunzione fino a 4000 unità di personale per anno 2019 e a decorrere dall'anno 2020, con analogo capitolo di spesa istituito nello stato di previsione del MLPS | I acconto (66,7%)     | Saldo (33,3%) | Totale                | <b>€ 1.796.631,32</b> | <b>€ 1.796.631,32</b> |
|  | € 898.315,66          | € 449.157,83  | <b>€ 1.347.473,49</b> |                       |                       |
| <b>L. 26/2019, art. 12, c. 3bis<br/>           let d, comma 1, art 2 del DM 74 del 28.06.2019</b><br>Assunzione a decorrere dal 2020 fino a 3.000 unità di personale e a decorrere dal 2021 ulteriori 4.600 unità di personale, compresa la stabilizzazione dei 1600           | -----                 |               |                       | <b>€ 1.328.859,06</b> | <b>€ 3.376.370,65</b> |
| <b>TOTALE RISORSE UMBRIA</b>   | <b>€ 1.347.473,49</b> |               |                       | <b>€ 3.125.490,38</b> | <b>€ 5.173.001,97</b> |

Per quanto concerne la componente di spesa non destinata al personale, la citata D.G.R. n. 715 del 5.8.2020 prevede la seguente ripartizione:

|  | REGIONE                              | ARPAL                                |                                      |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|  | DM 74 del 28.06.2019 art 2 c 1 let a | DM 74 del 28.06.2019 art 2 c 1 let a | DM 74 del 28.06.2019 art 2 c 1 let b |
| Comunicazione coordinata sulle politiche attive del lavoro e sui servizi offerti dai CPI | ----                                 | € 140.000,00                         | ----                                 |
| Formazione degli operatori   | ----                                 | € 240.000,00                         | ----                                 |
| Rete nazionale degli OML   | ----                                 | € 280.000,00                         | ----                                 |
| Spese generali per l'attuazione 4%   | ----                                 | € 390.000,00                         | ----                                 |
| Rafforzamento temporaneo con AT  | ----                                 | --                                   | € 235.167,79                         |
| Oneri per concorsi   | ----                                 | --                                   | € 100.000,00                         |
| Sistemi informativi  | ----                                 | € 710.000,00                         | € 390.000,00                         |
| Arredi e strumentazioni delle sedi dei CPI   | ----                                 | € 1.500.883,44                       | € 50.000,00                          |
| Adeguamento strumentale e infrastrutturale sedi CPI                                      | € 6.500.000,00                       | --                                   | ---                                  |
| TOTALE   | € 6.500.000,00                       | € 3.260.883,44                       | € 775.167,79                         |

- - dalle risorse del POR Umbria FSE 2014-2020 assi-priorità 8.1 – 8.2 – 8.5 -8.7 – 10.1 e 10.3 pari ad euro 735.624,00 per l'esercizio 2023.

#### **B) Entrate rivenienti dal bilancio di Amministrazioni centrali e dell'UE.**

In tale categoria di entrate non sono previste iscrizioni a bilancio atteso che i relativi fondi sono confluiti nella componente vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022;

#### **C) Entrate rivenienti dal bilancio della regione Umbria finanziate da risorse autonome regionali.**

Tra le entrate di ARPAL Umbria, figurano i trasferimenti ordinari a carico del bilancio regionale relativi alla copertura degli oneri derivanti dal trasferimento ad ARPAL Umbria delle strutture organizzative della Giunta regionale e al trasferimento, con inquadramento nel ruolo dell'Agenzia, del personale dipendente a tempo indeterminato della Giunta regionale (complessivamente n. 1 unità di qualifica dirigenziale e n. 50 unità di personale del comparto):

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo   | 2023                | 2024                | 2025                |
|----------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ARPAL          | 02001_E             | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA 2, LETTERA A DELLA LR 1/2018                          | 2.366.176,00        | 2.319.176,00        | 2.319.176,00        |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>  | <b>2.366.176,00</b> | <b>2.319.176,00</b> | <b>2.319.176,00</b> |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo   | 2023                | 2024                | 2025                |
| Regione Umbria | 02800_S             | TRASFERIMENTI AD ARPAL UMBRIA DELLE RISORSE PER LASPESA DEL PERSONALE REGIONALE DI CUI ALL'ART.24,C.2, LETTERA A) DELLA L.R. 1/2018. | 2.366.176,00        | 2.319.176,00        | 2.319.176,00        |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria</b>   | <b>2.366.176,00</b> | <b>2.319.176,00</b> | <b>2.319.176,00</b> |
|                |                     | <b>differenze</b>  | -                   | -                   | -                   |

#### **D) Entrate derivanti da risorse autonome dell'ARPAL Umbria.**

Nel Titolo 3 dell'entrata sono, infine, stati previsti i proventi derivanti dall'utilizzo del centro di formazione professionale di Terni, Orvieto e Narni, a copertura dei costi di gestione del medesimo e da risorse derivanti da recuperi a destinazione vincolata e rimborsi.

#### **PRINCIPALI VARIAZIONI APPORTATE CON L'ASSESTAMENTO**

In sede di assestamento si è provveduto all'adeguamento del fondo di cassa presunto a quello effettivo al 31.12.2022:

## PARTE ENTRATA

| TITOLO | DENOMINAZIONE | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | CATEGORIA | CAPITOLO | DENOMINAZIONE                        | IV LIVELLO | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|--------------------------------------|------------|--|---------------------------------------|--|--|
|        |               |           |               |           | 00002_E  | FONDO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO |            |  | -9.927.720,20                         |  |  |
|        |               |           |               |           |          | <b>TOTALE VARIAZIONI</b>             |            | <b>0,00</b>                                | <b>-9.927.720,20</b>                  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## PARTE USCITA

| MISSIONE | DENOMINAZIONE          | PROGRAMMA | DENOMINAZIONE    | TITOLO | MACROAGGREGATO | DENOMINAZIONE            | CAPITOLO | DENOMINAZIONE   | IV LIVELLO       | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 |
|----------|------------------------|-----------|------------------|--------|----------------|--------------------------|----------|---|------------------|--|---------------------------------------|--|--|
| 20       | FONDI E ACCANTONAMENTI | 2001      | FONDO DI RISERVA | 1      | 1.10           | ALTRE SPESE CORRENTI     | 01920_S  | FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L.R. 28/02/2000, N. 13. | U.2.02.01.07.000 |  | -9.927.720,20                         |  |  |
|          |                        |           |                  |        |                | <b>TOTALE VARIAZIONI</b> |          |   |                  | <b>0,00</b>                                | <b>-9.927.720,20</b>                  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## EQUILIBRIO DI BILANCIO

In sede di assestamento, è stata verificata la permanenza dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale, ai sensi dell'articolo 40 del D.Lgs. 118/2011 come rappresentato nell'apposito allegato "Prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio".

In particolare, i dati di gestione, riferiti alla data del 31 maggio 2022, evidenziano una situazione di equilibrio di competenza della componente autonoma di bilancio, come da prospetto seguente:

| <b>equilibrio di competenza al 15 giugno 2023</b>   |  | <b>competenza 2023</b> |
|---|--|------------------------|
| Accertamenti su fondi propri  |  | 8.137.932,69           |
| Somma di provenienza dal bilancio regionale in corso di accertamento a copertura spese personale trasferito per la formazione professionale a valere sul capitolo 02001_E TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA 2, LETTERA A DELLA LR 1/2018 |  | 2.366.176,00           |
| A) totale accertamenti  |  | 10.504.108,69          |
| B) FPV entrata su fondi propri  |  | 2.315.652,35           |
| C) Impegni  |  | 11.701.003,40          |
| <b>D)= A) + B) - C) Differenza positiva</b>   |  | <b>1.118.757,64</b>    |

## ACCANTONAMENTI PER SPESE POTENZIALI

- *Fondo crediti di dubbia esigibilità*

In attuazione del “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” (Allegato 4/2 del D.Lgs n. 118/2011) ai fini della determinazione del Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) si tiene conto della metodologia e delle indicazioni dell’esempio n. 5 del citato allegato. In particolare, sono state escluse dal calcolo le seguenti voci:

- ✓ i trasferimenti e i crediti da amministrazioni pubbliche e dall’Unione Europea;
- ✓ le entrate per conto terzi e partite di giro.

In fase di individuazione della tipologia di entrata che può dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, attraverso l’analisi dei singoli capitoli di bilancio, si fa presente che l’unica posta in entrata rilevante ai fini del calcolo del FCDE appartiene alla tipologia 0100 “vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni” nell’ambito del Titolo 3.

Ai fini della determinazione del FCDE il “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” stabilisce che *“per le entrate di nuova istituzione (per le quali non esiste una evidenza storica), nel primo anno la quantificazione del fondo è rimessa alla prudente valutazione degli enti. A decorrere dall’anno successivo, la quantificazione è effettuata con il criterio generale riferito agli anni precedenti.”*

Per la tipologia di entrata rilevante ai fini del FCDE, non si prevede alcun accantonamento rinviandone l’eventuale necessario adeguamento in sede di assestamento in base ai futuri dati contabili disponibili afferenti alla capacità di riscossione.

- *Fondo contenzioso*

Ai sensi del punto 5.2, lett. h, dei principi applicati della contabilità finanziaria, l’ARPAL Umbria, in assenza di contenziosi in corso dai quali possono scaturire obbligazioni passive condizionate dall’esito del giudizio, non ha provveduto ad effettuare accantonamenti nell’apposito fondi rischi per il bilancio 2023-2025.

- *Fondo perdite societarie*

L’articolo 21 del D.Lgs. n. 175/2016 prevede l’accantonamento in apposito fondo vincolato in bilancio, a fronte di perdite conseguite dalle società partecipate nell’esercizio precedente, un importo pari, dal 2018, al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. Atteso che l’unica partecipazione di ARPAL Umbria è quella nei confronti di Umbria digitale Scarl pari ad una percentuale non significativa (0,00078391%), non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento.

- *Fondo passività potenziali*

Non esistono fattispecie rilevanti suscettibili di determinare passività a carico dell’ARPAL Umbria.



**ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025**

**Elenco capitoli riguardanti le spese obbligatorie**



| capitolo | Missione | Programma | descrizione capitolo  |
|----------|----------|-----------|---|
| 01001_S  | 15       | 1501      | RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)  |
| 01001_S  | 15       | 1501      | RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)  |
| 01002_S  | 15       | 1502      | RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)  |
| 01003_S  | 15       | 1501      | RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO-LR 1/2018- ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESE OBBLIGATORIE)   |
| 01010_S  | 15       | 1501      | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)   |
| 01011_S  | 15       | 1502      | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)   |
| 01012_S  | 15       | 1501      | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 -ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESA OBBLIGATORIA)                           |
| 01013_S  | 15       | 0103      | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (L.R. 1/2018 ARTT. 18 E 18 BIS) -SPESE OBBLIGATORIE       |
| 01020_S  | 15       | 1501      | ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)  |
| 01021_S  | 15       | 1502      | ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)  |
| 01030_S  | 15       | 1501      | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE                          |
| 01031_S  | 15       | 1502      | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE                          |
| 01032_S  | 01       | 1501      | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-ARRETRATI CONTRATTUALI - SPESE OBBLIGATORIE |
| 01033_S  | 15       | 0103      | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SUL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (L.R. 1/2018 ARTT. 18 E 18 BIS).-ART.10 D.LGS N.446/97- SPESE OBBLIGATORIE             |
| 01039_S  | 15       | 0111      | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SUI REDDITI ASSIMILATI A QUELLI DI LAVORO DIPENDENTE E DELLE COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE DELL'ARPAL.-ART.10 D.LGS N.446/97- SPESE OBBLIGATORIA        |
| 01040_S  | 15       | 1501      | SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE).   |
| 01041_S  | 15       | 1502      | SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE).   |
| 01050_S  | 15       | 1501      | RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE)   |
| 01051_S  | 15       | 1502      | RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE)   |
| 01060_S  | 15       | 1501      | COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-   |
| 01061_S  | 15       | 1502      | COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-   |
| 01103_S  | 01       | 0111      | SPESE CONTRATTUALI E NOTARILI (SPESA OBBLIGATORIA) IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO  |
| 01104_S  | 01       | 0111      | PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01105_S  | 01       | 0111      | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGSN.626/94. - SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO PERSONALE SPESE OBBLIGATORIE                                     |
| 01106_S  | 01       | 0111      | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGSN.626/94. - ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01107_S  | 01       | 0111      | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGSN.626/94. -SERVIZI SANITARI SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01108_S  | 01       | 0111      | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGSN.626/94-SERVIZI PROF.LI SPECIALISTICI SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01109_S  | 01       | 0103      | ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01110_S  | 01       | 0103      | INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA FATTE DAL TESORIERE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011 (SPESA OBBLIGATORIA)  |
| 01111_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO-SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01112_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO ACQUISTO BENI DI CONSUMO SANITARIO SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01113_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO - UTILIZZO DI BENI DI TERZI SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01114_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZIONAMENTO ENTE SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01115_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO - SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI SPESE OBBLIGATORIE   |

| capitolo | Missione | Programma | descrizione capitolo   |
|----------|----------|-----------|--|
| 01116_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO - SPESE PER ALTRI SERVIZI SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01117_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01118_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO, ORGANIZZ.EVENTI SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01119_S  | 01       | 0111      | ACQUISTO LIBRI GIORNALI RIVISTE ED ALTRE PUBBLICAZIONI INSERZIONI REDAZIONALI # GIORNALI RIVISTE PUBBLICAZIONI SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01120_S  | 01       | 0111      | SPESE PER LA FORMAZIONE, L'AGGIORNAMENTO, LA QUALIFICAZIONE E LA SPECIALIZZAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE DELL'ARPAL E PER LA PARTECIPAZIONE A CORSI E CONVEGNI INDETTI ANCHE DA ALTRI ENTI- SPESE OBBLIGATORIE- |
| 01121_S  | 01       | 0111      | SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI - SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01122_S  | 01       | 0103      | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANO DI REVISIONE SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01124_S  | 01       | 0111      | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (SPESA OBBLIGATORIA)   |
| 01127_S  | 15       | 1501      | RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   |
| 01128_S  | 15       | 1501      | RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   |
| 01129_S  | 15       | 1501      | RIMBORSI COMUNI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   |
| 01140_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO -UTENZE E CANONI   |
| 01142_S  | 01       | 0111      | SPESE PER ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON AMMINISTRAZIONI LOCALI - SPESE OBBLIGATORIE  |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva  
per spese impreviste

Il Fondo di riserva per spese impreviste presenta stanziamento pari a zero per i tre esercizi considerati nel bilancio di previsione

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento  
finanziati con ricorso al debito e con le risorse disponibili





Negli esercizi considerati nel bilancio di previsione non sono presenti spese di investimento finanziate con ricorso al debito o con risorse disponibili

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Previsioni di Entrata per Titoli, Tipologie e Categorie



**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE**

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | PREVISIONI 2023<br>ASSESTATE |                                  | PREVISIONI 2024<br>ASSESTATE |                                  | PREVISIONI 2025<br>ASSESTATE |                                  |
|----------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|                                  |   | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti |
|                                  | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>2010100</b>                   | <b>Tipologia 0101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>                    | <b>35.072.062,95</b>         | <b>15.045.556,55</b>             | <b>10.071.994,34</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>10.071.994,34</b>         | <b>0,00</b>                      |
| 2010101                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI  | 6.297.906,37                 | 6.297.906,37                     | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 2010102                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI  | 28.774.156,58                | 8.747.650,18                     | 10.071.994,34                | 0,00                             | 10.071.994,34                | 0,00                             |
| <b>2010200</b>                   | <b>Tipologia 0102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE</b>                                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 2010201                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE  | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>2010300</b>                   | <b>Tipologia 0103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE</b>                                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 2010302                          | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE   | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>2010400</b>                   | <b>Tipologia 0104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 2010401                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE   | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>2010500</b>                   | <b>Tipologia 0105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO</b>       | <b>42.127,07</b>             | <b>30.098,56</b>                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 2010501                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA  | 12.028,51                    | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 2010502                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO  | 30.098,56                    | 30.098,56                        | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>2000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | <b>35.114.190,02</b>         | <b>15.075.655,11</b>             | <b>10.071.994,34</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>10.071.994,34</b>         | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>3010000</b>                   | <b>Tipologia 0100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI</b> | <b>225.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>225.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>225.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      |
| 3010002                          | ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI  | 225.000,00                   | 0,00                             | 225.000,00                   | 0,00                             | 225.000,00                   | 0,00                             |
| <b>3030000</b>                   | <b>Tipologia 0300: INTERESSI ATTIVI</b>   | <b>500,00</b>                | <b>0,00</b>                      | <b>500,00</b>                | <b>0,00</b>                      | <b>500,00</b>                | <b>0,00</b>                      |
| 3030003                          | ALTRI INTERESSI ATTIVI  | 500,00                       | 0,00                             | 500,00                       | 0,00                             | 500,00                       | 0,00                             |
| <b>3050000</b>                   | <b>Tipologia 0500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>                                      | <b>124.332,54</b>            | <b>44.332,54</b>                 | <b>100.000,00</b>            | <b>20.000,00</b>                 | <b>100.000,00</b>            | <b>20.000,00</b>                 |

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | PREVISIONI 2023<br>ASSESTATE |                                  | PREVISIONI 2024<br>ASSESTATE |                                  | PREVISIONI 2025<br>ASSESTATE |                                  |
|----------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|                                  |   | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti |
| 3050001                          | INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE   | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 3050002                          | RIMBORSI IN ENTRATA   | 104.332,54                   | 24.332,54                        | 80.000,00                    | 0,00                             | 80.000,00                    | 0,00                             |
| 3050099                          | ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.   | 20.000,00                    | 20.000,00                        | 20.000,00                    | 20.000,00                        | 20.000,00                    | 20.000,00                        |
| <b>3000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>  | <b>349.832,54</b>            | <b>44.332,54</b>                 | <b>325.500,00</b>            | <b>20.000,00</b>                 | <b>325.500,00</b>            | <b>20.000,00</b>                 |
|                                  | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>4020000</b>                   | <b>Tipologia 0200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>   | <b>7.065.386,12</b>          | <b>7.065.386,12</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 4020001                          | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI<br>PUBBLICHE  | 7.065.386,12                 | 7.065.386,12                     | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>4050000</b>                   | <b>Tipologia 0500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 4050003                          | ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI,<br>RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O<br>INCASSATE IN ECCESSO | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>4000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>  | <b>7.065.386,12</b>          | <b>7.065.386,12</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>   |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>7010000</b>                   | <b>Tipologia 0100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 7010001                          | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE  | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>7000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 7</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>  |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>9010000</b>                   | <b>Tipologia 0100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>  | <b>7.625.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.525.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.525.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      |
| 9010001                          | ALTRE RITENUTE  | 2.300.000,00                 | 0,00                             | 2.300.000,00                 | 0,00                             | 2.300.000,00                 | 0,00                             |
| 9010002                          | RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE  | 4.400.000,00                 | 0,00                             | 4.300.000,00                 | 0,00                             | 4.300.000,00                 | 0,00                             |
| 9010003                          | RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO  | 175.000,00                   | 0,00                             | 175.000,00                   | 0,00                             | 175.000,00                   | 0,00                             |
| 9010099                          | ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO   | 750.000,00                   | 0,00                             | 750.000,00                   | 0,00                             | 750.000,00                   | 0,00                             |
| <b>9020000</b>                   | <b>Tipologia 0200: ENTRATE PER CONTO TERZI</b>  | <b>132.500,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>132.500,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>132.500,00</b>            | <b>0,00</b>                      |
| 9020004                          | DEPOSITI DI/PRESSO TERZI  | 132.500,00                   | 0,00                             | 132.500,00                   | 0,00                             | 132.500,00                   | 0,00                             |
| <b>9000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 9</b>  | <b>7.757.500,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.657.500,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.657.500,00</b>          | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>50.286.908,68</b>         | <b>22.185.373,77</b>             | <b>18.054.994,34</b>         | <b>20.000,00</b>                 | <b>18.054.994,34</b>         | <b>20.000,00</b>                 |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese correnti  
previsioni di competenza



**SPESE CORRENTI - PREVISIONI ASSESTATE DI COMPETENZA**  
*Esercizio finanziario 2023*

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>/MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi prerequativi | Interessi passivi | Redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale SPESE CORRENTI |
|---|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---|----------------------|-----------------------|
|   |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106                | 107               | 108                 | 109                                       | 110                  | 100                   |
| <b>01</b>                               | <b>MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 03                                      | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO                   | 14.256,00                    | 6.732,00                           | 164.300,00                 | 6.014,25               | 0,00                     | 0,00               | 100,00            | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 191.402,25            |
| 11                                      | ALTRI SERVIZI GENERALI  | 3.000,00                     | 5.000,00                           | 1.180.691,73               | 3.000,00               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 39.000,00            | 1.230.691,73          |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>         | <b>17.256,00</b>             | <b>11.732,00</b>                   | <b>1.344.991,73</b>        | <b>9.014,25</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>100,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>39.000,00</b>     | <b>1.422.093,98</b>   |
| <b>04</b>                               | <b>MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                             |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 02                                      | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                                      | 0,00                         | 2.000,00                           | 167.448,90                 | 7.309.054,37           | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 65.820,10            | 7.544.323,37          |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>2.000,00</b>                    | <b>167.448,90</b>          | <b>7.309.054,37</b>    | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>65.820,10</b>     | <b>7.544.323,37</b>   |
| <b>15</b>                               | <b>MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO                                    | 7.332.774,72                 | 440.145,21                         | 246.146,44                 | 22.807.253,78          | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 14.097,47                                 | 0,00                 | 30.840.417,62         |
| 02                                      | FORMAZIONE PROFESSIONALE  | 2.282.584,34                 | 142.414,54                         | 648.640,11                 | 9.284.254,95           | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 63.117,18                                 | 0,00                 | 12.421.011,12         |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> | <b>9.615.359,06</b>          | <b>582.559,75</b>                  | <b>894.786,55</b>          | <b>32.091.508,73</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>77.214,65</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>43.261.428,74</b>  |
| <b>20</b>                               | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                       |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | FONDO DI RISERVA  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 324.904,12           | 324.904,12            |
| 02                                      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                  |
| 03                                      | ALTRI FONDI   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 9.412.650,18         | 9.412.650,18          |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>9.737.554,30</b>  | <b>9.737.554,30</b>   |
|   | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>9.632.615,06</b>          | <b>596.291,75</b>                  | <b>2.407.227,18</b>        | <b>39.409.577,35</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>100,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>77.214,65</b>                          | <b>9.842.374,40</b>  | <b>61.965.400,39</b>  |



**SPESE CORRENTI - PREVISIONI ASSESTATE 2024**  
*Esercizio finanziario 2023*

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>/MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi prerequativi | Interessi passivi | Redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale SPESE CORRENTI |
|---|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---|----------------------|-----------------------|
|   |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106                | 107               | 108                 | 109                                       | 110                  | 100                   |
| <b>01</b>                               | <b>MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 03                                      | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO                   | 14.256,00                    | 6.732,00                           | 164.300,00                 | 6.014,25               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 191.302,25            |
| 11                                      | ALTRI SERVIZI GENERALI  | 3.000,00                     | 5.000,00                           | 803.367,93                 | 3.000,00               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 39.000,00            | 853.367,93            |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>         | <b>17.256,00</b>             | <b>11.732,00</b>                   | <b>967.667,93</b>          | <b>9.014,25</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>39.000,00</b>     | <b>1.044.670,18</b>   |
| <b>04</b>                               | <b>MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                             |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 02                                      | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                                      | 0,00                         | 2.000,00                           | 167.061,83                 | 204.867,00             | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 65.820,10            | 439.748,93            |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>2.000,00</b>                    | <b>167.061,83</b>          | <b>204.867,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>65.820,10</b>     | <b>439.748,93</b>     |
| <b>15</b>                               | <b>MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO                                    | 5.716.078,11                 | 372.959,79                         | 7.000,00                   | 150.000,00             | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 6.246.037,90          |
| 02                                      | FORMAZIONE PROFESSIONALE  | 2.148.094,06                 | 142.414,54                         | 5.000,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.295.508,60          |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> | <b>7.864.172,17</b>          | <b>515.374,33</b>                  | <b>12.000,00</b>           | <b>150.000,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>8.541.546,50</b>   |
| <b>20</b>                               | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                       |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | FONDO DI RISERVA  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 622.154,12           | 622.154,12            |
| 02                                      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                  |
| 03                                      | ALTRI FONDI   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>622.154,12</b>    | <b>622.154,12</b>     |
|   | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>7.881.428,17</b>          | <b>529.106,33</b>                  | <b>1.146.729,76</b>        | <b>363.881,25</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>726.974,22</b>    | <b>10.648.119,73</b>  |

**SPESE CORRENTI - PREVISIONI ASSESTATE 2025**  
*Esercizio finanziario 2023*

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>/MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi prerequativi | Interessi passivi | Redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale SPESE CORRENTI |
|---|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---|----------------------|-----------------------|
|   |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106                | 107               | 108                 | 109                                       | 110                  | 100                   |
| <b>01</b>                               | <b>MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 03                                      | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO                   | 14.256,00                    | 6.732,00                           | 164.300,00                 | 6.014,25               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 191.302,25            |
| 11                                      | ALTRI SERVIZI GENERALI  | 3.000,00                     | 5.000,00                           | 667.258,46                 | 3.000,00               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 39.000,00            | 717.258,46            |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>         | <b>17.256,00</b>             | <b>11.732,00</b>                   | <b>831.558,46</b>          | <b>9.014,25</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>39.000,00</b>     | <b>908.560,71</b>     |
| <b>04</b>                               | <b>MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                             |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 02                                      | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                                      | 0,00                         | 2.000,00                           | 167.061,83                 | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 65.820,10            | 234.881,93            |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>2.000,00</b>                    | <b>167.061,83</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>65.820,10</b>     | <b>234.881,93</b>     |
| <b>15</b>                               | <b>MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO                                    | 5.716.078,11                 | 372.959,79                         | 7.000,00                   | 150.000,00             | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 6.246.037,90          |
| 02                                      | FORMAZIONE PROFESSIONALE  | 2.148.094,06                 | 142.414,54                         | 5.000,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 2.295.508,60          |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> | <b>7.864.172,17</b>          | <b>515.374,33</b>                  | <b>12.000,00</b>           | <b>150.000,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>8.541.546,50</b>   |
| <b>20</b>                               | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                       |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | FONDO DI RISERVA  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 726.154,12           | 726.154,12            |
| 02                                      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                  |
| 03                                      | ALTRI FONDI   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>726.154,12</b>    | <b>726.154,12</b>     |
|   | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>7.881.428,17</b>          | <b>529.106,33</b>                  | <b>1.010.620,29</b>        | <b>159.014,25</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>830.974,22</b>    | <b>10.411.143,26</b>  |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - previsioni di competenza



**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**  
**PREVISIONI ASSESTATE DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2023**

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>/MACROAGGREGATI |   | Tributi in                              | Investimenti                            | Contributi agli | Altri                                 | Altre spese in      | Totale                        | Acquisizioni                  | Concessione                 | Concessione                            | Altre spese                                     | Totale   |
|---|---|---|---|-----------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--|---|--|
|   |   | conto capitale<br>a carico<br>dell'ente | fissi lordi e<br>acquisto di<br>terreni | investimenti    | trasferimenti<br>in conto<br>capitale | conto capitale      | SPESE IN<br>CONTO<br>CAPITALE | di<br>attività<br>finanziarie | crediti di<br>breve termine | crediti di<br>medio - lungo<br>termine | per<br>incremento di<br>attività<br>finanziarie | SPESE PER<br>INCREMENTO<br>DI ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|   |   | 201                                     | 202                                     | 203             | 204                                   | 205                 | 200                           | 301                           | 302                         | 303                                    | 304   | 300  |
| <b>01</b>                               | <b>MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>        |   |   |                 |                                       |                     |                               |                               |                             |  |   |  |
| 11                                      | ALTRI SERVIZI GENERALI  | 0,00                                    | 1.495.154,79                            | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                | 1.495.154,79                  | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00   |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b> | <b>0,00</b>                             | <b>1.495.154,79</b>                     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>1.495.154,79</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
| <b>20</b>                               | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                               |   |   |                 |                                       |                     |                               |                               |                             |  |   |  |
| 01                                      | FONDO DI RISERVA  | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00   |
| 02                                      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ                                       | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00   |
| 03                                      | ALTRI FONDI   | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                                  | 7.065.386,12        | 7.065.386,12                  | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00   |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>7.065.386,12</b> | <b>7.065.386,12</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |
|   | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>0,00</b>                             | <b>1.495.154,79</b>                     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>7.065.386,12</b> | <b>8.560.540,91</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  |

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**  
**PREVISIONI ASSESTATE 2024**  
*Esercizio finanziario 2023*

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>/MACROAGGREGATI |   | Tributi in                              | Investimenti                            | Contributi agli | Altri                                 | Altre spese in | Totale                        | Acquisizioni                  | Concessione                 | Concessione                            | Altre spese                                     | Totale                                    |
|---|---|---|---|-----------------|---------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--|---|---|
|   |   | conto capitale<br>a carico<br>dell'ente | fissi lordi e<br>acquisto di<br>terreni | investimenti    | trasferimenti<br>in conto<br>capitale | conto capitale | SPESE IN<br>CONTO<br>CAPITALE | di<br>attività<br>finanziarie | crediti di<br>breve termine | crediti di<br>medio - lungo<br>termine | per<br>incremento di<br>attività<br>finanziarie | INCREMENTO<br>DI ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|   |   | 201                                     | 202                                     | 203             | 204                                   | 205            | 200                           | 301                           | 302                         | 303                                    | 304   | 300                                       |
| <b>01</b>                               | <b>MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>        |   |   |                 |                                       |                |                               |                               |                             |  |   |   |
| 11                                      | ALTRI SERVIZI GENERALI  | 0,00                                    | 8.211,47                                | 0,00            | 0,00                                  | 0,00           | 8.211,47                      | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                      |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b> | <b>0,00</b>                             | <b>8.211,47</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>    | <b>8.211,47</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                               |
| <b>20</b>                               | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                               |   |   |                 |                                       |                |                               |                               |                             |  |   |   |
| 01                                      | FONDO DI RISERVA  | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                      |
| 02                                      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ                                       | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                      |
| 03                                      | ALTRI FONDI   | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                      |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                               |
|   | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>0,00</b>                             | <b>8.211,47</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>    | <b>8.211,47</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                               |



## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese per rimborso  
di prestiti - previsioni di competenza





***SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI ASSESTATE DI COMPETENZA***  
*Esercizio finanziario 2023*

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborsi di altre forme di indebitamento | Fondi per Rimborso Prestiti | Totale SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------------|
|                                     | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400                                   |
| <p><b>TOTALE MACROAGGREGATI</b></p> | <p><b>0,00</b></p>                | <p><b>0,00</b></p>                | <p><b>0,00</b></p>   | <p><b>0,00</b></p>                       | <p><b>0,00</b></p>          | <p><b>0,00</b></p>                    |

*SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI ASSESTATE 2024  
Esercizio finanziario 2023*

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborsi di altre forme di indebitamento | Fondi per Rimborso Prestiti | Totale SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------------|
|                                     | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400                                   |
| <p><b>TOTALE MACROAGGREGATI</b></p> | <p><b>0,00</b></p>                | <p><b>0,00</b></p>                | <p><b>0,00</b></p>   | <p><b>0,00</b></p>                       | <p><b>0,00</b></p>          | <p><b>0,00</b></p>                    |

*SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI ASSESTATE 2025  
Esercizio finanziario 2023*

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborsi di altre forme di indebitamento | Fondi per Rimborso Prestiti | Totale SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------------|
|                                     | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 405                         | 400                                   |
| <p><b>TOTALE MACROAGGREGATI</b></p> | <p><b>0,00</b></p>                | <p><b>0,00</b></p>                | <p><b>0,00</b></p>   | <p><b>0,00</b></p>                       | <p><b>0,00</b></p>          | <p><b>0,00</b></p>                    |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese per servizi  
per conto terzi e partite di giro - previsioni di competenza



**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI ASSESTATE DI COMPETENZA**

*Esercizio finanziario 2023*

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI |   | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale<br>SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI<br>E PARTITE DI GIRO |
|-------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|--|
|                                     |   | 701                        | 702                    | 700  |
| 99                                  | <b>MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>        |                            |                        |  |
| 01                                  | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO           | 7.625.000,00               | 132.500,00             | <b>7.757.500,00</b>  |
|                                     | <b>TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b> | <b>7.625.000,00</b>        | <b>132.500,00</b>      | <b>7.757.500,00</b>  |
|                                     | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>                        | <b>7.625.000,00</b>        | <b>132.500,00</b>      | <b>7.757.500,00</b>  |

***SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI ASSESTATE 2024***  
*Esercizio finanziario 2023*

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI |   | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale<br>SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI<br>E PARTITE DI GIRO |
|-------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|--|
|                                     |   | 701                        | 702                    | 700  |
| 99                                  | <b>MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>        |                            |                        |  |
| 01                                  | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO           | 7.525.000,00               | 132.500,00             | 7.657.500,00   |
|                                     | <b>TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b> | <b>7.525.000,00</b>        | <b>132.500,00</b>      | <b>7.657.500,00</b>  |
|                                     | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>                        | <b>7.525.000,00</b>        | <b>132.500,00</b>      | <b>7.657.500,00</b>  |



***SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI ASSESTATE 2025***  
*Esercizio finanziario 2023*

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI |   | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale<br>SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI<br>E PARTITE DI GIRO |
|-------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|--|
|                                     |   | 701                        | 702                    | 700  |
| 99                                  | <b>MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>        |                            |                        |  |
| 01                                  | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO           | 7.525.000,00               | 132.500,00             | <b>7.657.500,00</b>  |
|                                     | <b>TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b> | <b>7.525.000,00</b>        | <b>132.500,00</b>      | <b>7.657.500,00</b>  |
|                                     | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>                        | <b>7.525.000,00</b>        | <b>132.500,00</b>      | <b>7.657.500,00</b>  |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Spese per Titoli e Macroaggregati - previsioni di competenza



**PROSPETTO DELLE SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | PREVISIONI ASSESTATE<br>2023 |                                  | PREVISIONI ASSESTATE<br>2024 |                                  | PREVISIONI ASSESTATE<br>2025 |                                  |
|----------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|                                  |  | TOTALE                       | - di cui spese non<br>ricorrenti | TOTALE                       | - di cui spese non<br>ricorrenti | TOTALE                       | - di cui spese non<br>ricorrenti |
|                                  | <b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>   |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| 101                              | REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE   | 9.632.615,06                 | 466.156,70                       | 7.881.428,17                 | 18.300,00                        | 7.881.428,17                 | 18.300,00                        |
| 102                              | IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE   | 596.291,75                   | 49.527,36                        | 529.106,33                   | 1.700,00                         | 529.106,33                   | 1.700,00                         |
| 103                              | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI   | 2.407.227,18                 | 399.192,34                       | 1.146.729,76                 | 45.758,39                        | 1.010.620,29                 | 13.648,92                        |
| 104                              | TRASFERIMENTI CORRENTI   | 39.409.577,35                | 13.704.436,56                    | 363.881,25                   | 106.014,25                       | 159.014,25                   | 106.014,25                       |
| 107                              | INTERESSI PASSIVI  | 100,00                       | 100,00                           | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 109                              | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE  | 77.214,65                    | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 110                              | ALTRE SPESE CORRENTI   | 9.842.374,40                 | 9.412.650,18                     | 726.974,22                   | 0,00                             | 830.974,22                   | 0,00                             |
| <b>100</b>                       | <b>Totale TITOLO 1</b>   | <b>61.965.400,39</b>         | <b>24.032.063,14</b>             | <b>10.648.119,73</b>         | <b>171.772,64</b>                | <b>10.411.143,26</b>         | <b>139.663,17</b>                |
|                                  | <b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| 202                              | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI                                       | 1.495.154,79                 | 268.819,94                       | 8.211,47                     | 8.211,47                         | 0,00                         | 0,00                             |
| 205                              | ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE  | 7.065.386,12                 | 7.065.386,12                     | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>200</b>                       | <b>Totale TITOLO 2</b>   | <b>8.560.540,91</b>          | <b>7.334.206,06</b>              | <b>8.211,47</b>              | <b>8.211,47</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO<br/>TESORIERE/CASSIERE</b> |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| 501                              | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO<br>TESORIERE/CASSIERE                    | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>500</b>                       | <b>Totale TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                           |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| 701                              | USCITE PER PARTITE DI GIRO   | 7.625.000,00                 | 0,00                             | 7.525.000,00                 | 0,00                             | 7.525.000,00                 | 0,00                             |
| 702                              | USCITE PER CONTO TERZI   | 132.500,00                   | 0,00                             | 132.500,00                   | 0,00                             | 132.500,00                   | 0,00                             |
| <b>700</b>                       | <b>Totale TITOLO 7</b>   | <b>7.757.500,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.657.500,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.657.500,00</b>          | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>TOTALE</b>  | <b>78.283.441,30</b>         | <b>31.366.269,20</b>             | <b>18.313.831,20</b>         | <b>179.984,11</b>                | <b>18.068.643,26</b>         | <b>139.663,17</b>                |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Elenco delle previsioni di bilancio assestato aggregate secondo la  
struttura del quarto livello del piano dei conti



## Entrata

| Conto al IV livello   | Previsioni di competenza 2023 | Previsioni di cassa 2023 | Previsioni di competenza 2024 | Previsioni di competenza 2025 |
|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| E.0.01.00.00.000      | 9.368.735,75                  | -                        | 250.625,39                    | 13.648,92                     |
| E.0.02.00.00.000      | 1.464.614,79                  | -                        | 8.211,47                      | -                             |
| E.0.04.01.00.000      | 17.163.182,08                 | -                        | -                             | -                             |
| E.0.06.00.00.000      | -                             | 10.968.061,36            | -                             | -                             |
| E.2.01.01.01.000      | 6.297.906,37                  | 9.782.174,74             | -                             | -                             |
| E.2.01.01.02.000      | 28.774.156,58                 | 48.618.052,24            | 10.071.994,34                 | 10.071.994,34                 |
| E.2.01.05.01.000      | 12.028,51                     | 50.010,94                | -                             | -                             |
| E.2.01.05.02.000      | 30.098,56                     | 30.098,56                | -                             | -                             |
| E.3.01.02.01.000      | 225.000,00                    | 286.781,17               | 225.000,00                    | 225.000,00                    |
| E.3.03.03.04.000      | 500,00                        | 500,00                   | 500,00                        | 500,00                        |
| E.3.05.02.01.000      | 80.000,00                     | 80.000,00                | 80.000,00                     | 80.000,00                     |
| E.3.05.02.03.000      | 24.332,54                     | 26.005,65                | -                             | -                             |
| E.3.05.99.99.000      | 20.000,00                     | 42.648,00                | 20.000,00                     | 20.000,00                     |
| E.4.02.01.02.000      | 7.065.386,12                  | 7.149.469,74             | -                             | -                             |
| E.9.01.01.01.000      | 250.000,00                    | 250.000,00               | 250.000,00                    | 250.000,00                    |
| E.9.01.01.02.000      | 300.000,00                    | 299.999,90               | 300.000,00                    | 300.000,00                    |
| E.9.01.01.99.000      | 1.750.000,00                  | 1.750.000,00             | 1.750.000,00                  | 1.750.000,00                  |
| E.9.01.02.01.000      | 2.200.000,00                  | 2.200.000,00             | 2.200.000,00                  | 2.200.000,00                  |
| E.9.01.02.02.000      | 2.000.000,00                  | 2.000.000,00             | 2.000.000,00                  | 2.000.000,00                  |
| E.9.01.02.99.000      | 200.000,00                    | 200.000,00               | 100.000,00                    | 100.000,00                    |
| E.9.01.03.01.000      | 125.000,00                    | 125.000,00               | 125.000,00                    | 125.000,00                    |
| E.9.01.03.02.000      | 50.000,00                     | 50.000,00                | 50.000,00                     | 50.000,00                     |
| E.9.01.99.01.000      | 500.000,00                    | 500.000,00               | 500.000,00                    | 500.000,00                    |
| E.9.01.99.03.000      | 25.000,00                     | 25.000,00                | 25.000,00                     | 25.000,00                     |
| E.9.01.99.99.000      | 225.000,00                    | 225.000,00               | 225.000,00                    | 225.000,00                    |
| E.9.02.04.01.000      | 125.000,00                    | 125.000,00               | 125.000,00                    | 125.000,00                    |
| E.9.02.04.02.000      | 7.500,00                      | 7.500,00                 | 7.500,00                      | 7.500,00                      |
| <b>TOTALE ENTRATA</b> | <b>78.283.441,30</b>          | <b>84.791.302,30</b>     | <b>18.313.831,20</b>          | <b>18.068.643,26</b>          |

## Spesa

| Conto al IV livello | Previsioni di competenza 2023 | Previsioni di cassa 2023 | Previsioni di competenza 2024 | Previsioni di competenza 2025 |
|---------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| U.1.01.01.01.000    | 7.635.080,41                  | 8.237.351,56             | 6.075.170,09                  | 6.075.170,09                  |
| U.1.01.01.02.000    | 138.180,08                    | 191.182,39               | 138.180,08                    | 138.180,08                    |
| U.1.01.02.01.000    | 1.829.795,78                  | 2.263.359,88             | 1.668.078,00                  | 1.668.078,00                  |
| U.1.01.02.02.000    | 29.558,79                     | 29.558,79                | -                             | -                             |
| U.1.02.01.01.000    | 594.291,75                    | 731.263,15               | 527.106,33                    | 527.106,33                    |
| U.1.02.01.06.000    | 2.000,00                      | 2.000,00                 | 2.000,00                      | 2.000,00                      |
| U.1.03.01.01.000    | 4.464,20                      | 4.464,20                 | 2.500,00                      | 2.500,00                      |
| U.1.03.01.02.000    | 33.096,90                     | 35.136,14                | 17.000,00                     | 17.000,00                     |
| U.1.03.01.05.000    | 13.000,00                     | 15.433,90                | 13.000,00                     | 13.000,00                     |
| U.1.03.02.01.000    | 154.200,00                    | 179.342,32               | 154.200,00                    | 154.200,00                    |
| U.1.03.02.02.000    | 64.328,51                     | 59.178,51                | 37.000,00                     | 37.000,00                     |
| U.1.03.02.04.000    | 61.062,19                     | 65.108,00                | 34.000,00                     | 34.000,00                     |
| U.1.03.02.05.000    | 218.408,12                    | 260.308,50               | 139.245,90                    | 112.245,90                    |
| U.1.03.02.07.000    | 91.525,29                     | 70.743,03                | 29.674,35                     | 18.648,92                     |
| U.1.03.02.09.000    | 115.516,22                    | 184.184,89               | 115.516,22                    | 115.516,22                    |
| U.1.03.02.11.000    | 74.220,00                     | 83.672,56                | 73.000,00                     | 73.000,00                     |
| U.1.03.02.13.000    | 265.343,74                    | 300.547,32               | 261.409,25                    | 261.409,25                    |
| U.1.03.02.16.000    | 24.000,00                     | 24.719,80                | 22.000,00                     | 10.000,00                     |
| U.1.03.02.17.000    | 10.100,00                     | 11.249,50                | 10.100,00                     | 10.100,00                     |
| U.1.03.02.18.000    | 28.968,50                     | 28.968,50                | 22.000,00                     | 22.000,00                     |
| U.1.03.02.19.000    | 320.017,29                    | 531.250,42               | 131.084,04                    | 110.000,00                    |
| U.1.03.02.99.000    | 928.976,22                    | 1.312.147,05             | 85.000,00                     | 20.000,00                     |
| U.1.04.01.02.000    | 267.451,79                    | 464.055,85               | 153.000,00                    | 153.000,00                    |
| U.1.04.03.02.000    | 6.014,25                      | 12.028,50                | 6.014,25                      | 6.014,25                      |
| U.1.04.03.99.000    | 39.136.111,31                 | 33.558.227,26            | 204.867,00                    | -                             |
| U.1.07.06.99.000    | 100,00                        | 100,00                   | -                             | -                             |
| U.1.09.01.01.000    | 77.214,65                     | 110.259,92               | -                             | -                             |
| U.1.10.01.01.000    | 989.904,12                    | 10.312.564,20            | 622.154,12                    | 726.154,12                    |
| U.1.10.01.99.000    | 8.747.650,18                  | 8.747.650,18             | -                             | -                             |
| U.1.10.03.01.000    | 65.820,10                     | 65.820,10                | 65.820,10                     | 65.820,10                     |
| U.1.10.04.01.000    | 39.000,00                     | 39.044,99                | 39.000,00                     | 39.000,00                     |
| U.2.02.01.07.000    | 108.961,81                    | 113.744,21               | -                             | -                             |
| U.2.02.03.02.000    | 1.386.192,98                  | 1.695.392,48             | 8.211,47                      | -                             |
| U.2.05.01.99.000    | 7.065.386,12                  | 7.065.386,12             | -                             | -                             |
| U.7.01.01.01.000    | 250.000,00                    | 250.000,00               | 250.000,00                    | 250.000,00                    |
| U.7.01.01.02.000    | 300.000,00                    | 317.396,45               | 300.000,00                    | 300.000,00                    |
| U.7.01.01.99.000    | 1.750.000,00                  | 1.750.000,00             | 1.750.000,00                  | 1.750.000,00                  |
| U.7.01.02.01.000    | 2.200.000,00                  | 2.326.356,86             | 2.200.000,00                  | 2.200.000,00                  |
| U.7.01.02.02.000    | 2.000.000,00                  | 2.077.486,82             | 2.000.000,00                  | 2.000.000,00                  |
| U.7.01.02.99.000    | 200.000,00                    | 207.117,95               | 100.000,00                    | 100.000,00                    |
| U.7.01.03.01.000    | 125.000,00                    | 125.000,00               | 125.000,00                    | 125.000,00                    |
| U.7.01.03.02.000    | 50.000,00                     | 50.000,00                | 50.000,00                     | 50.000,00                     |
| U.7.01.99.01.000    | 500.000,00                    | 500.000,00               | 500.000,00                    | 500.000,00                    |
| U.7.01.99.03.000    | 25.000,00                     | 25.000,00                | 25.000,00                     | 25.000,00                     |
| U.7.01.99.99.000    | 225.000,00                    | 225.000,00               | 225.000,00                    | 225.000,00                    |
| U.7.02.04.01.000    | 7.500,00                      | 7.500,00                 | 7.500,00                      | 7.500,00                      |
| U.7.02.04.02.000    | 125.000,00                    | 125.000,00               | 125.000,00                    | 125.000,00                    |
| <b>Totale</b>       | <b>78.283.441,30</b>          | <b>84.791.302,30</b>     | <b>18.313.831,20</b>          | <b>18.068.643,26</b>          |



## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Bilancio finanziario gestionale assestato in capitoli ai fini della gestione  
e rendicontazione



**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

**CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui      |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                   |                  |
|--|--|--------------|--------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|------------------|
|  |  |              |                          |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024   | Previsione 2025  |
| <b>0</b>                                     | <b>Titolo 0: PARTE SPECIALE</b>  |              |                          |  |                                     |                   |                  |
| 00005_E                                      | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ENTRATE CORRENTI   |              |                          |  |                                     |                   |                  |
|  | I  | 0,00         | previsione di competenza | 13.793.406,84  | 9.368.735,75                        | 250.625,39        | 13.648,92        |
|  | IV Liv.: E.0.01.00.00.000  |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                  |
| 00008_E                                      | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - RISORSE PER INVESTIMENTI   |              |                          |  |                                     |                   |                  |
|  | ESTIMENTI  | 0,00         | previsione di competenza | 263.066,24   | 1.464.614,79                        | 8.211,47          | 0,00             |
|  | IV Liv.: E.0.02.00.00.000  |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                  |
| 00003_E                                      | AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCRITTE NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSERISORSE |              |                          |  |                                     |                   |                  |
|  | 'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSERISORSE'  | 0,00         | previsione di competenza | 7.163.780,82   | 17.163.182,08                       | 0,00              | 0,00             |
|  | IV Liv.: E.0.04.01.00.000  |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                  |
| 00004_E                                      | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE CORRENTE  |              |                          |  |                                     |                   |                  |
|  | E  | 0,00         | previsione di competenza | 80.000,00  | 0,00                                | 0,00              | 0,00             |
|  | IV Liv.: E.0.04.01.00.000  |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                  |
| B0004_E                                      | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE CAPITALE  |              |                          |  |                                     |                   |                  |
|  | E  | 0,00         | previsione di competenza | 1.226.334,85   | 0,00                                | 0,00              | 0,00             |
|  | IV Liv.: E.0.04.01.00.000  |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                  |
| 00002_E                                      | FONDO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO   |              |                          |  |                                     |                   |                  |
|  | IV Liv.: E.0.06.00.00.000  | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00              | 0,00             |
|  |  |              | previsione di cassa      | 18.585.728,73  | 10.968.061,36                       |                   |                  |
|  | <b>Totale Titolo 0</b>   | <b>0,00</b>  | previsione di competenza | <b>22.526.588,75</b>   | <b>27.996.532,62</b>                | <b>258.836,86</b> | <b>13.648,92</b> |
|  |  |              | previsione di cassa      | <b>18.585.728,73</b>   | <b>10.968.061,36</b>                |                   |                  |
| <b>2</b>                                     | <b>Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |              |                          |  |                                     |                   |                  |
| 20101  | <b>Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>  |              |                          |  |                                     |                   |                  |
| 2010101                                      | <b>Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>  |              |                          |  |                                     |                   |                  |
| 02500_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' DEL PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP/S 1200)  |              |                          |  |                                     |                   |                  |
|  | IV Liv.: E.2.01.01.01.000  | 2.295.162,99 | previsione di competenza | 2.481.106,84   | 2.322.422,31                        | 0,00              | 0,00             |
|  |  |              | previsione di cassa      | 2.481.106,84   | 4.617.585,30                        |                   |                  |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione   | Residui                        |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                      |                 |                 |
|--|---|--------------------------------|--|--|--|-----------------|-----------------|
|  |   |                                |  |  | Previsione 2023  | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| 02501_E                                      | POC SPAO 2014/2020 PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTA<br>RE SISTEMI PER LE POLITICHE ATTIVE E L'OCCUPAZIONE<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI DALL' ANPAL (RIF CAP/S 12<br>IV Liv.: E.2.01.01.01.000         | 601.343,59                     | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 133.656,41<br>142.877,61   | 133.656,41<br>735.000,00                                 | 0,00            | 0,00            |
| 02700_E                                      | PON INCLUSIONE 2014-2020 RAFFORZAMENTO SERVIZI PE<br>R L'IMPIEGO<br>IV Liv.: E.2.01.01.01.000<br><b>Totale Categoria 01</b>   | 587.761,79<br><br>3.484.268,37 | previsione di competenza<br>previsione di cassa<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa | 388.441,61<br>384.782,95<br>3.003.204,86<br>3.008.767,40                                   | 360.827,65<br>948.589,44<br>2.816.906,37<br>6.301.174,74 | 0,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00    |
| 2010102                                      | <b>Categoria 02: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>   |                                |  |  |  |                 |                 |
| 02000_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DI CUI<br>AL COMMA807 ART.1, LEGGE 205/2017 FINALIZZATI<br>ALLA GESTIONE DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000                                | 7.752.818,34                   | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 7.752.818,34<br>7.752.818,34   | 7.752.818,34<br>7.752.818,34                             | 7.752.818,34    | 7.752.818,34    |
| 02001_E                                      | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL<br>PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA 2, LETTERA<br>A DELLA LR 1/2018<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000  | 2.319.176,00                   | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 2.319.176,00<br>2.319.176,00   | 2.319.176,00<br>4.638.352,00                             | 2.319.176,00    | 2.319.176,00    |
| 02511_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER IN<br>TERVENTI DI RISTORO DELLE CATEGORIE SOGGETTE A RES<br>TRIZIONI PER EMERGENZA COVID-19. ART. 22 D.L. 157/<br>2020<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000 | 0,00                           | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00   | 0,00            | 0,00            |
| 02502_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE<br>RISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000  | 17.100.735,66                  | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 21.247.647,99<br>14.373.770,92   | 9.954.512,06<br>27.055.247,72                            | 0,00            | 0,00            |
| 02510_E                                      | RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORM<br>AZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAV<br>ORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000                               | 0,00                           | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00   | 0,00            | 0,00            |
| 02550_E                                      | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STR<br>AORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/201<br>9- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S)<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000                          | 0,00                           | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 8.747.650,18<br>8.747.650,18   | 8.747.650,18<br>8.747.650,18                             | 0,00            | 0,00            |

**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

**CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui              |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE    |                      |                      |
|--|--|----------------------|---|--|--|----------------------|----------------------|
|  |  |                      |   |  | Previsione 2023                        | Previsione 2024      | Previsione 2025      |
| 02600_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE<br>RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTA<br>TO<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000                                      | 423.984,00           | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 423.984,00<br>423.984,00   | 0,00<br>423.984,00                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 02650_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA P<br>ER PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE<br>(IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000 | 0,00                 | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                           | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>Totale Categoria 02</b>   | <b>27.596.714,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>40.491.276,51<br/>33.617.399,44</b>   | <b>28.774.156,58<br/>48.618.052,24</b> | <b>10.071.994,34</b> | <b>10.071.994,34</b> |
|  | <b>Totale Tipologia 101</b>  | <b>31.080.982,37</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>43.494.481,37<br/>36.626.166,84</b>   | <b>31.591.062,95<br/>54.919.226,98</b> | <b>10.071.994,34</b> | <b>10.071.994,34</b> |
| 20102  | <b>Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE</b>   |                      |   |  |  |                      |                      |
| 2010201                                      | <b>Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE</b>  |                      |   |  |  |                      |                      |
| 02100_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE<br>IV Liv.: E.2.01.02.01.000  | 0,00                 | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                           | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>   | <b>0,00</b>          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00<br/>0,00</b>   | <b>0,00<br/>0,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  | <b>Totale Tipologia 102</b>  | <b>0,00</b>          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00<br/>0,00</b>   | <b>0,00<br/>0,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 20103  | <b>Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE</b>  |                      |   |  |  |                      |                      |
| 2010302                                      | <b>Categoria 02: ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE</b>   |                      |   |  |  |                      |                      |
| A2100_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE<br>IV Liv.: E.2.01.03.02.000   | 0,00                 | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                           | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>Totale Categoria 02</b>   | <b>0,00</b>          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00<br/>0,00</b>   | <b>0,00<br/>0,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  | <b>Totale Tipologia 103</b>  | <b>0,00</b>          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00<br/>0,00</b>   | <b>0,00<br/>0,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 20104  | <b>Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI<br/>PRIVATE</b>  |                      |   |  |  |                      |                      |
| 2010401                                      | <b>Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI<br/>PRIVATE</b>   |                      |   |  |  |                      |                      |
| B2100_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE<br>IV Liv.: E.2.01.04.01.000   | 0,00                 | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                           | 0,00                 | 0,00                 |

**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

**CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui              |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                      |                      |
|--|--|----------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|  |  |                      |                          |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024      | Previsione 2025      |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>   | <b>0,00</b>          | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  |  |                      | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                      |                      |
|  | <b>Totale Tipologia 104</b>  | <b>0,00</b>          | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  |  |                      | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                      |                      |
| <b>20105</b>                                 | <b>Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO</b>   |                      |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>2010501</b>                               | <b>Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>  |                      |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>02200_E</b>                               | PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450)   | <b>37.982,43</b>     | previsione di competenza | <b>112.050,40</b>  | <b>12.028,51</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  | IV Liv.: E.2.01.05.01.000  |                      | previsione di cassa      | <b>150.032,83</b>  | <b>50.010,94</b>                    |                      |                      |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>   | <b>37.982,43</b>     | previsione di competenza | <b>112.050,40</b>  | <b>12.028,51</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  |  |                      | previsione di cassa      | <b>150.032,83</b>  | <b>50.010,94</b>                    |                      |                      |
| <b>2010502</b>                               | <b>Categoria 02: TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO</b>  |                      |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>02201_E</b>                               | PROGETTO TRANSVAL-EU - ERASMUS (RIF CAP/S 1461_S)  | <b>0,00</b>          | previsione di competenza | <b>70.229,98</b>   | <b>30.098,56</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  | IV Liv.: E.2.01.05.02.000  |                      | previsione di cassa      | <b>70.229,98</b>   | <b>30.098,56</b>                    |                      |                      |
|  | <b>Totale Categoria 02</b>   | <b>0,00</b>          | previsione di competenza | <b>70.229,98</b>   | <b>30.098,56</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  |  |                      | previsione di cassa      | <b>70.229,98</b>   | <b>30.098,56</b>                    |                      |                      |
|  | <b>Totale Tipologia 105</b>  | <b>37.982,43</b>     | previsione di competenza | <b>182.280,38</b>  | <b>42.127,07</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  |  |                      | previsione di cassa      | <b>220.262,81</b>  | <b>80.109,50</b>                    |                      |                      |
|  | <b>Totale Titolo 2</b>   | <b>31.118.964,80</b> | previsione di competenza | <b>43.676.761,75</b>   | <b>31.633.190,02</b>                | <b>10.071.994,34</b> | <b>10.071.994,34</b> |
|  |  |                      | previsione di cassa      | <b>36.846.429,65</b>   | <b>54.999.336,48</b>                |                      |                      |
| <b>3</b>                                     | <b>Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |                      |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>30100</b>                                 | <b>Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI</b>   |                      |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>3010002</b>                               | <b>Categoria 02: ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI</b>  |                      |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>03500_E</b>                               | ENTRATE DERIVANTI DALL'UTILIZZO DEL CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI(CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA) - ART. 7 |                      |                          |  |                                     |                      |                      |
|  | L.R. 18/2017 -   | <b>61.781,18</b>     | previsione di competenza | <b>225.000,00</b>  | <b>225.000,00</b>                   | <b>225.000,00</b>    | <b>225.000,00</b>    |
|  | IV Liv.: E.3.01.02.01.000  |                      | previsione di cassa      | <b>225.000,00</b>  | <b>286.781,17</b>                   |                      |                      |
|  | <b>Totale Categoria 02</b>   | <b>61.781,18</b>     | previsione di competenza | <b>225.000,00</b>  | <b>225.000,00</b>                   | <b>225.000,00</b>    | <b>225.000,00</b>    |
|  |  |                      | previsione di cassa      | <b>225.000,00</b>  | <b>286.781,17</b>                   |                      |                      |
|  | <b>Totale Tipologia 100</b>  | <b>61.781,18</b>     | previsione di competenza | <b>225.000,00</b>  | <b>225.000,00</b>                   | <b>225.000,00</b>    | <b>225.000,00</b>    |
|  |  |                      | previsione di cassa      | <b>225.000,00</b>  | <b>286.781,17</b>                   |                      |                      |

**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

**CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione   | Residui         |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |                                      |                                      |
|--|---|-----------------|---|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|  |   |                 |   |  | Previsione 2023                      | Previsione 2024                      | Previsione 2025                      |
| <b>30300</b>                                 | <b>Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI</b>  |                 |   |  |                                      |                                      |                                      |
| <b>3030003</b>                               | <b>Categoria 03: ALTRI INTERESSI ATTIVI</b>   |                 |   |  |                                      |                                      |                                      |
| <b>03050_E</b>                               | INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O TRI ENTI POS<br>TALI<br>IV Liv.: E.3.03.03.04.000  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>   | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>       | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>       | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>       |
|  | <b>Totale Categoria 03</b>  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>   | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>       | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>       | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>       |
|  | <b>Totale Tipologia 300</b>   | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>   | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>       | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>       | <b>500,00</b><br><b>500,00</b>       |
| <b>30500</b>                                 | <b>Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>   |                 |   |  |                                      |                                      |                                      |
| <b>3050001</b>                               | <b>Categoria 01: INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE</b>  |                 |   |  |                                      |                                      |                                      |
| <b>B3000_E</b>                               | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. -INDE<br>NNIZZI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI<br>IV Liv.: E.3.05.01.01.000  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           |
| <b>C3000_E</b>                               | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - ALT<br>RIINDENNIZZI DI ASSICURAZIONE N.A.C.<br>IV Liv.: E.3.05.01.99.000  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           |
| <b>3050002</b>                               | <b>Categoria 02: RIMBORSI IN ENTRATA</b>  |                 |   |  |                                      |                                      |                                      |
| <b>03000_E</b>                               | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - RIM<br>BORSIRECUPERO RESTITUZ. SOMME NON DOVUTE O VE<br>RSATE INECESSO<br>IV Liv.: E.3.05.02.03.000                               | <b>1.673,11</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>5.000,00</b><br><b>5.027,95</b>   | <b>24.332,54</b><br><b>26.005,65</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           |
| <b>03001_E</b>                               | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DA<br>REI-SCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.<br>IV Liv.: E.3.05.02.03.000 | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>45.464,73</b><br><b>45.464,73</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           |
| <b>03002_E</b>                               | RIMBORSI PER SPESE PERSONALE COMANDATO C/O AL<br>TRI ENTI<br>IV Liv.: E.3.05.02.01.000  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>80.000,00</b><br><b>80.000,00</b>   | <b>80.000,00</b><br><b>80.000,00</b> | <b>80.000,00</b><br><b>80.000,00</b> | <b>80.000,00</b><br><b>80.000,00</b> |

**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

**CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione   | Residui          |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                   |                   |
|--|---|------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|  |   |                  |                          |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024   | Previsione 2025   |
| 03100_E                                      | ENTRATE DERIVANTI DA VERIFICHE EX ART. 1 COMM<br>I DA56 A 65 DELLA LEGGE N. 662 DEL 23/12/1996<br>, PER LOSVOLGIMENTO DA PARTE DEI DIPENDENTI R<br>EGIONALI DI ATTIVITA' ED INCARICHI EXTRA UFFIC<br>IO NON AUTORIZZATI. ENTR. RIMB. NON DOVUTI (RI<br>F. S/UPB 02.1.013- CAP. 276).<br>IV Liv.: E.3.05.02.03.000 | 0,00             | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00              | 0,00              |
|  |   |                  | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                   |
|  | <b>Totale Categoria 02</b>  | <b>1.673,11</b>  | previsione di competenza | <b>130.464,73</b>  | <b>104.332,54</b>                   | <b>80.000,00</b>  | <b>80.000,00</b>  |
|  |   |                  | previsione di cassa      | <b>130.492,68</b>  | <b>106.005,65</b>                   |                   |                   |
| 3050099                                      | <b>Categoria 99: ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.</b>  |                  |                          |  |                                     |                   |                   |
| 03200_E                                      | ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONTAB<br>ILE (REVERSE CHARGE)<br>IV Liv.: E.3.05.99.03.000  | 0,00             | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00              | 0,00              |
|  |   |                  | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                   |
| A3000_E                                      | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI - ALT<br>REENTRATE CORRENTI N.A.C.<br>IV Liv.: E.3.05.99.99.000  | 0,00             | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00              | 0,00              |
|  |   |                  | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                   |
|  | <b>Totale Categoria 99</b>  | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|  |   |                  | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
|  | <b>Totale Tipologia 500</b>   | <b>1.673,11</b>  | previsione di competenza | <b>130.464,73</b>  | <b>104.332,54</b>                   | <b>80.000,00</b>  | <b>80.000,00</b>  |
|  |   |                  | previsione di cassa      | <b>130.492,68</b>  | <b>106.005,65</b>                   |                   |                   |
|  | <b>Totale Titolo 3</b>  | <b>63.454,29</b> | previsione di competenza | <b>355.964,73</b>  | <b>329.832,54</b>                   | <b>305.500,00</b> | <b>305.500,00</b> |
|  |   |                  | previsione di cassa      | <b>355.992,68</b>  | <b>393.286,82</b>                   |                   |                   |
| 4  | <b>Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  |                  |                          |  |                                     |                   |                   |
| 40200  | <b>Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>  |                  |                          |  |                                     |                   |                   |
| 4020001                                      | <b>Categoria 01: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI<br/>PUBBLICHE</b>  |                  |                          |  |                                     |                   |                   |
| 02551_E                                      | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STR<br>AORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/201<br>9- INVESTIMENTI (RIF CAP. 01551_S)<br>IV Liv.: E.4.02.01.02.000  | 84.083,62        | previsione di competenza | 7.149.469,74   | 7.065.386,12                        | 0,00              | 0,00              |
|  |   |                  | previsione di cassa      | 7.149.469,74   | 7.149.469,74                        |                   |                   |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>  | <b>84.083,62</b> | previsione di competenza | <b>7.149.469,74</b>  | <b>7.065.386,12</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|  |   |                  | previsione di cassa      | <b>7.149.469,74</b>  | <b>7.149.469,74</b>                 |                   |                   |



**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

**CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE        |                 |                 |
|--|--|------------------|---|--|--|-----------------|-----------------|
|  |  |                  |   |  | Previsione 2023                            | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
|  | <b>Totale Tipologia 200</b>  | <b>84.083,62</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>7.149.469,74</b><br><b>7.149.469,74</b>   | <b>7.065.386,12</b><br><b>7.149.469,74</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>40500</b>                                 | <b>Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  |                  |   |  |  |                 |                 |
| <b>4050003</b>                               | <b>Categoria 03: ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO</b>   |                  |   |  |  |                 |                 |
| <b>04200_E</b>                               | <b>RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br/>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br/>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br/>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA AMM. CENTR.<br/>IV Liv.: E.4.05.03.01.000</b>            | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>A4200_E</b>                               | <b>RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br/>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br/>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br/>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA AMM. LOCALI.<br/>IV Liv.: E.4.05.03.02.000</b>           | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>B4200_E</b>                               | <b>RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br/>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br/>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br/>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA ENTI PREVIDENZ.<br/>LI<br/>IV Liv.: E.4.05.03.03.000</b> | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>C4200_E</b>                               | <b>RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br/>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br/>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br/>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA FAMIGLIE<br/>IV Liv.: E.4.05.03.04.000</b>               | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>D4200_E</b>                               | <b>RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br/>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br/>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br/>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA IMPRESE<br/>IV Liv.: E.4.05.03.05.000</b>                | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |

**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

**CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |
|--|--|------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|  |  |                  |                          |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| E4200_E                                      | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA ISP<br>IV Liv.: E.4.05.03.06.000 | 0,00             | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  | <b>Totale Categoria 03</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|  | <b>Totale Tipologia 500</b>  | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|  | <b>Totale Titolo 4</b>   | <b>84.083,62</b> | previsione di competenza | <b>7.149.469,74</b>  | <b>7.065.386,12</b>                 | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|  |  |                  | previsione di cassa      | <b>7.149.469,74</b>  | <b>7.149.469,74</b>                 |                 |                 |
| 7  | <b>Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>  |                  |                          |  |                                     |                 |                 |
| 70100  | <b>Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>   |                  |                          |  |                                     |                 |                 |
| 7010001                                      | <b>Categoria 01: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>  |                  |                          |  |                                     |                 |                 |
| 07000_E                                      | ESTINZIONE ANTICIPAZIONE DI CASSA CONCESSA DA<br>L TESORIERE REGIONALE AI SENSI DELL'ART.9-BIS<br>DEL D.LGS. 118/2011<br>IV Liv.: E.7.01.01.01.000   | 0,00             | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|  | <b>Totale Tipologia 100</b>  | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|  | <b>Totale Titolo 7</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|  |  |                  | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                 |                 |
| 9  | <b>Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>   |                  |                          |  |                                     |                 |                 |
| 90100  | <b>Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>  |                  |                          |  |                                     |                 |                 |
| 9010001                                      | <b>Categoria 01: ALTRE RITENUTE</b>  |                  |                          |  |                                     |                 |                 |
| 09005_E                                      | RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PA<br>YMENT) - RITENUTE PER SCISS. CONT. IVA(SPLIT<br>PAYMENT)<br>IV Liv.: E.9.01.01.02.000   | 9.442,37         | previsione di competenza | 250.000,00   | 250.000,00                          | 250.000,00      | 250.000,00      |
|  |  |                  | previsione di cassa      | <b>250.218,94</b>  | <b>249.999,90</b>                   |                 |                 |

***BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE***

**CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione   | Residui         |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |                     |                     |
|--|---|-----------------|---|--|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
|  |   |                 |   |  | Previsione 2023                      | Previsione 2024     | Previsione 2025     |
| 09006_E                                      | RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PAYMENT - RITENUTE PER SCISSIONE CONT. IVA(SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE<br>IV Liv.: E.9.01.01.02.000 | 370,97          | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 50.000,00<br>35.216,67   | 50.000,00<br>50.000,00               | 50.000,00           | 50.000,00           |
| 09008_E                                      | PARTITE DI GIRO DIVERSE.- ALTRE RITENUTE N.A.C.<br>.  | 0,00            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 1.500.000,00<br>1.500.000,00   | 1.500.000,00<br>1.500.000,00         | 1.500.000,00        | 1.500.000,00        |
| 09012_E                                      | RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVALSA. -RITEN. 4% SU CONTRIBUTI PUBBLICI<br>IV Liv.: E.9.01.01.01.000   | 0,00            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 250.000,00<br>240.000,00   | 250.000,00<br>250.000,00             | 250.000,00          | 250.000,00          |
| 09013_E                                      | RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVALSA. ALTRE RIT. N.A.C.<br>IV Liv.: E.9.01.01.99.000   | 0,00            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 250.000,00<br>250.000,00   | 250.000,00<br>250.000,00             | 250.000,00          | 250.000,00          |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>  | <b>9.813,34</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>2.300.000,00<br/>2.275.435,61</b>   | <b>2.300.000,00<br/>2.299.999,90</b> | <b>2.300.000,00</b> | <b>2.300.000,00</b> |
| 9010002                                      | <b>Categoria 02: RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>   |                 |   |  |                                      |                     |                     |
| 09001_E                                      | RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE.<br>IV Liv.: E.9.01.02.01.000   | 1.067,68        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 1.500.000,00<br>821.973,01   | 1.500.000,00<br>1.500.000,00         | 1.500.000,00        | 1.500.000,00        |
| 09002_E                                      | ALTRE RITENUTE OPERATE SU COMPETENZE AL PERSONALE<br>IV Liv.: E.9.01.02.99.000  | 0,00            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 160.000,00<br>63.209,87  | 200.000,00<br>200.000,00             | 100.000,00          | 100.000,00          |
| 09003_E                                      | ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER IL PERSONALE.<br>IV Liv.: E.9.01.02.02.000   | 0,00            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.000.000,00<br>1.689.399,45   | 2.000.000,00<br>2.000.000,00         | 2.000.000,00        | 2.000.000,00        |
| 09004_E                                      | RITENUTE IRAP SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE<br>IV Liv.: E.9.01.02.01.000  | 0,00            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 700.000,00<br>700.000,00   | 700.000,00<br>700.000,00             | 700.000,00          | 700.000,00          |
|  | <b>Totale Categoria 02</b>  | <b>1.067,68</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>4.360.000,00<br/>3.274.582,33</b>   | <b>4.400.000,00<br/>4.400.000,00</b> | <b>4.300.000,00</b> | <b>4.300.000,00</b> |
| 9010003                                      | <b>Categoria 03: RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO</b>   |                 |   |  |                                      |                     |                     |
| 09011_E                                      | RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO<br>IV Liv.: E.9.01.03.01.000  | 0,00            | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 125.000,00<br>111.137,32   | 125.000,00<br>125.000,00             | 125.000,00          | 125.000,00          |

**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

**CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                     |                     |
|--|--|------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
|  |  |                  |                          |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024     | Previsione 2025     |
| 09015_E                                      | ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10%L.3<br>35/95<br>IV Liv.: E.9.01.03.02.000 | 0,00             | previsione di competenza | 50.000,00  | 50.000,00                           | 50.000,00           | 50.000,00           |
|  |  |                  | previsione di cassa      | 50.000,00  | 50.000,00                           |                     |                     |
|  | <b>Totale Categoria 03</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>175.000,00</b>  | <b>175.000,00</b>                   | <b>175.000,00</b>   | <b>175.000,00</b>   |
|  |  |                  | previsione di cassa      | <b>161.137,32</b>  | <b>175.000,00</b>                   |                     |                     |
| 9010099                                      | <b>Categoria 99: ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>                               |                  |                          |  |                                     |                     |                     |
| 09009_E                                      | PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ENTRATE A SEGUITO   |                  |                          |  |                                     |                     |                     |
|  | SPESENON ANDATE A BUON FINE  | 0,00             | previsione di competenza | 250.000,00   | 250.000,00                          | 250.000,00          | 250.000,00          |
|  | IV Liv.: E.9.01.99.01.000  |                  | previsione di cassa      | 250.000,00   | 250.000,00                          |                     |                     |
| 09010_E                                      | PARTITE DI GIRO DIVERSE. - RIMBORSO FONDIECON  |                  |                          |  |                                     |                     |                     |
|  | OMALI E CARTE AZIENDALI  | 0,00             | previsione di competenza | 25.000,00  | 25.000,00                           | 25.000,00           | 25.000,00           |
|  | IV Liv.: E.9.01.99.03.000  |                  | previsione di cassa      | 25.000,00  | 25.000,00                           |                     |                     |
| 09016_E                                      | ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10%L.  |                  |                          |  |                                     |                     |                     |
|  | 335/95 - QUOTA A CARICO DELLA REGIONE  | 0,00             | previsione di competenza | 100.000,00   | 100.000,00                          | 100.000,00          | 100.000,00          |
|  | IV Liv.: E.9.01.99.99.000  |                  | previsione di cassa      | 100.000,00   | 100.000,00                          |                     |                     |
| 09017_E                                      | PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ENTRATE A SEGUITO   |                  |                          |  |                                     |                     |                     |
|  | SPESENON ANDATE A BUON FINE  | 0,00             | previsione di competenza | 250.000,00   | 250.000,00                          | 250.000,00          | 250.000,00          |
|  | IV Liv.: E.9.01.99.01.000  |                  | previsione di cassa      | 250.000,00   | 250.000,00                          |                     |                     |
| 09018_E                                      | PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ALTREENTRATE  | 0,00             | previsione di competenza | 125.000,00   | 125.000,00                          | 125.000,00          | 125.000,00          |
|  | IV Liv.: E.9.01.99.99.000  |                  | previsione di cassa      | 125.000,00   | 125.000,00                          |                     |                     |
|  | <b>Totale Categoria 99</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>750.000,00</b>  | <b>750.000,00</b>                   | <b>750.000,00</b>   | <b>750.000,00</b>   |
|  |  |                  | previsione di cassa      | <b>750.000,00</b>  | <b>750.000,00</b>                   |                     |                     |
|  | <b>Totale Tipologia 100</b>  | <b>10.881,02</b> | previsione di competenza | <b>7.585.000,00</b>  | <b>7.625.000,00</b>                 | <b>7.525.000,00</b> | <b>7.525.000,00</b> |
|  |  |                  | previsione di cassa      | <b>6.461.155,26</b>  | <b>7.624.999,90</b>                 |                     |                     |
| 90200  | <b>Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI</b>  |                  |                          |  |                                     |                     |                     |
| 9020004                                      | <b>Categoria 04: DEPOSITI DI/PRESSO TERZI</b>  |                  |                          |  |                                     |                     |                     |
| 09007_E                                      | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESEC  |                  |                          |  |                                     |                     |                     |
|  | ONTRATTUALI  | 0,00             | previsione di competenza | 7.500,00   | 7.500,00                            | 7.500,00            | 7.500,00            |
|  | IV Liv.: E.9.02.04.02.000  |                  | previsione di cassa      | 7.500,00   | 7.500,00                            |                     |                     |
| 09014_E                                      | COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESEC  |                  |                          |  |                                     |                     |                     |
|  | ONTRATTUALI  | 0,00             | previsione di competenza | 125.000,00   | 125.000,00                          | 125.000,00          | 125.000,00          |
|  | IV Liv.: E.9.02.04.01.000  |                  | previsione di cassa      | 125.000,00   | 125.000,00                          |                     |                     |
|  | <b>Totale Categoria 04</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>132.500,00</b>  | <b>132.500,00</b>                   | <b>132.500,00</b>   | <b>132.500,00</b>   |
|  |  |                  | previsione di cassa      | <b>132.500,00</b>  | <b>132.500,00</b>                   |                     |                     |

***BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE***

**CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione               | Residui              |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                      |                      |
|--|-----------------------------|----------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|  |                             |                      |                          |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024      | Previsione 2025      |
|  | <b>Totale Tipologia 200</b> | <b>0,00</b>          | previsione di competenza | <b>132.500,00</b>  | <b>132.500,00</b>                   | <b>132.500,00</b>    | <b>132.500,00</b>    |
|  |                             |                      | previsione di cassa      | <b>132.500,00</b>  | <b>132.500,00</b>                   |                      |                      |
|  | <b>Totale Titolo 9</b>      | <b>10.881,02</b>     | previsione di competenza | <b>7.717.500,00</b>  | <b>7.757.500,00</b>                 | <b>7.657.500,00</b>  | <b>7.657.500,00</b>  |
|  |                             |                      | previsione di cassa      | <b>6.593.655,26</b>  | <b>7.757.499,90</b>                 |                      |                      |
|  | <b>Totale CDR</b>           | <b>31.277.383,73</b> | previsione di competenza | <b>81.426.284,97</b>   | <b>74.782.441,30</b>                | <b>18.293.831,20</b> | <b>18.048.643,26</b> |
|  |                             |                      | previsione di cassa      | <b>69.531.276,06</b>   | <b>81.267.654,30</b>                |                      |                      |

**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

**CDR 9.99: DIREZIONE**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE        |                  |                  |
|--|--|------------------|---|--|--|------------------|------------------|
|  |  |                  |   |  | Previsione 2023                            | Previsione 2024  | Previsione 2025  |
| <b>2</b>                                     | <b>Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |                  |   |  |  |                  |                  |
| <b>20101</b>                                 | <b>Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>  |                  |   |  |  |                  |                  |
| <b>2010101</b>                               | <b>Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>  |                  |   |  |  |                  |                  |
| <b>02503_E</b>                               | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO DELLE RISORSE PER IL PROGRAMMA GOL NELL AMBITO DEL PNRR ART. 1, C. 1042, L.N. 178/2020 (RIF.CAP.01560)<br>IV Liv.: E.2.01.01.01.000   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>11.264.000,00</b><br><b>11.264.000,00</b>   | <b>2.816.000,00</b><br><b>2.816.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>02504_E</b>                               | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO DELLE RISORSE RELATIVE AL FONDO PER IL POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE E LA RIQUALIFICAZIONE PROFESSIONALE ART. 1.C1042 L.N. 178/2020 (RIF.CAP.01565)<br>IV Liv.: E.2.01.01.01.000 | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>665.000,00</b><br><b>665.000,00</b>   | <b>665.000,00</b><br><b>665.000,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>11.929.000,00</b><br><b>11.929.000,00</b>   | <b>3.481.000,00</b><br><b>3.481.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|  | <b>Totale Tipologia 101</b>  | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>11.929.000,00</b><br><b>11.929.000,00</b>   | <b>3.481.000,00</b><br><b>3.481.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|  | <b>Totale Titolo 2</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>11.929.000,00</b><br><b>11.929.000,00</b>   | <b>3.481.000,00</b><br><b>3.481.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>3</b>                                     | <b>Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |                  |   |  |  |                  |                  |
| <b>30500</b>                                 | <b>Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>  |                  |   |  |  |                  |                  |
| <b>3050099</b>                               | <b>Categoria 99: ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.</b>   |                  |   |  |  |                  |                  |
| <b>03003_E</b>                               | ENTRATE PER COMPENSI RELATIVI AD INCARICHI A PERSONALE ARPAL DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLE SOMME DOVUTE A TITOLO DI ONMICOMPRESIVITA' (RIF.CAP. 01072_S)<br>IV Liv.: E.3.05.99.99.000                          | <b>22.648,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>70.000,00</b><br><b>70.000,00</b>   | <b>20.000,00</b><br><b>42.648,00</b>       | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |
|  | <b>Totale Categoria 99</b>   | <b>22.648,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>70.000,00</b><br><b>70.000,00</b>   | <b>20.000,00</b><br><b>42.648,00</b>       | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |
|  | <b>Totale Tipologia 500</b>  | <b>22.648,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>70.000,00</b><br><b>70.000,00</b>   | <b>20.000,00</b><br><b>42.648,00</b>       | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |
|  | <b>Totale Titolo 3</b>   | <b>22.648,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>70.000,00</b><br><b>70.000,00</b>   | <b>20.000,00</b><br><b>42.648,00</b>       | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |

***BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE***

**CDR 9.99: DIREZIONE**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione          | Residui              |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |                      |                      |
|--|------------------------|----------------------|---|--|--|----------------------|----------------------|
|  |                        |                      |   |  | Previsione 2023                              | Previsione 2024      | Previsione 2025      |
|  | <b>Totale CDR</b>      | <b>22.648,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>11.999.000,00</b><br><b>11.999.000,00</b>   | <b>3.501.000,00</b><br><b>3.523.648,00</b>   | <b>20.000,00</b>     | <b>20.000,00</b>     |
|  | <b>Totale Generale</b> | <b>31.300.031,73</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>93.425.284,97</b><br><b>81.530.276,06</b>   | <b>78.283.441,30</b><br><b>84.791.302,30</b> | <b>18.313.831,20</b> | <b>18.068.643,26</b> |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui          |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                  |                  |
|---|---|------------------|--|--|-------------------------------------|------------------|------------------|
|   |   |                  |  |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024  | Previsione 2025  |
| <b>00000</b>  | <b>Titolo 0: PARTE SPECIALE</b>   |                  |  |  |                                     |                  |                  |
| <b>00001_S</b>  | <b>DISAVANZO FINANZIARIO PRESUNTO DELL'ESERCIZIO<br/>PRECEDENTE-<br/>IV Liv.: U.0.01.00.00.000</b>  | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>00002_S</b>  | <b>DISAVANZO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO-<br/><br/>IV Liv.: U.0.01.00.00.000</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | <b>Totale Titolo 0</b>  | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>01</b>   | <b>Missione 01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>   |                  |  |  |                                     |                  |                  |
| 0103  | Programma 03: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,<br>PROVVEDITORATO  |                  |  |  |                                     |                  |                  |
| <b>01031</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                  |  |  |                                     |                  |                  |
| <b>01031103</b>   | <b>Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>   |                  |  |  |                                     |                  |                  |
| <b>01109_S</b>  | <b>ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA SPESE OBBLIGATORIE<br/>IV Liv.: U.1.03.02.17.000</b>   | <b>1.149,50</b>  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>10.100,00</b>   | <b>10.100,00</b>                    | <b>10.100,00</b> | <b>10.100,00</b> |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>3.966,25</b>  | <b>11.249,50</b>                    |                  | <b>0,00</b>      |
| <b>01110_S</b>  | <b>INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA F<br/>ATTEDAL TESORIERE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL<br/>D.LGS. 118/2011 (SPESA OBBLIGATORIA)<br/>IV Liv.: U.1.03.02.17.000</b> | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>01122_S</b>  | <b>SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANO DI REV<br/>ISIONE SPESE OBBLIGATORIE<br/>IV Liv.: U.1.03.02.01.000</b>  | <b>25.142,32</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>75.000,00</b>   | <b>75.000,00</b>                    | <b>75.000,00</b> | <b>75.000,00</b> |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>86.909,99</b>   | <b>100.142,32</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |



BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                  |                  |
|---|--|------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|------------------|------------------|
|   |  |                  |                                    |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024  | Previsione 2025  |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>   | <b>26.291,82</b> | previsioni di competenza           | <b>85.100,00</b>   | <b>85.100,00</b>                    | <b>85.100,00</b> | <b>85.100,00</b> |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>36.836,44</b>                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>90.876,24</b>   | <b>111.391,82</b>                   |                  |                  |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>26.291,82</b> | previsioni di competenza           | <b>85.100,00</b>   | <b>85.100,00</b>                    | <b>85.100,00</b> | <b>85.100,00</b> |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>36.836,44</b>                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>90.876,24</b>   | <b>111.391,82</b>                   |                  |                  |
|   | <b>Totale Programma 03</b>   | <b>26.291,82</b> | previsioni di competenza           | <b>85.100,00</b>   | <b>85.100,00</b>                    | <b>85.100,00</b> | <b>85.100,00</b> |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>36.836,44</b>                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>90.876,24</b>   | <b>111.391,82</b>                   |                  |                  |
| 0111  | Programma 11: ALTRI SERVIZI GENERALI   |                  |                                    |  |                                     |                  |                  |
| 01111   | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>  |                  |                                    |  |                                     |                  |                  |
| 01111101  | <b>Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>  |                  |                                    |  |                                     |                  |                  |
| 01124_S   | <b>ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (SPESA OBBLIGATORIA)</b>  |                  |                                    |  |                                     |                  |                  |
|   | <b>IV Liv.: U.1.01.02.01.000</b>   |                  |                                    |  |                                     |                  |                  |
|   | <b>Totale Macroaggregato 101</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>3.000,00</b>                     | <b>3.000,00</b>  | <b>3.000,00</b>  |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>3.000,00</b>                     |                  |                  |
|   |  |                  | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>3.000,00</b>                     | <b>3.000,00</b>  | <b>3.000,00</b>  |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>3.000,00</b>                     |                  |                  |
| 01111102  | <b>Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>  |                  |                                    |  |                                     |                  |                  |
| 01039_S   | <b>IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SUI REDDITI ASSIMILATI A QUELLI DI LAVORO DIPENDENTE E DELLE COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE DELL'ARPAL.-ART.10 D.LGS N.446/9</b> |                  |                                    |  |                                     |                  |                  |
|   | <b>7- SPESA OBBLIGATORIA</b>   |                  |                                    |  |                                     |                  |                  |
|   | <b>IV Liv.: U.1.02.01.01.000</b>   |                  |                                    |  |                                     |                  |                  |
|   |  | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | <b>5.000,00</b>  | <b>5.000,00</b>                     | <b>5.000,00</b>  | <b>5.000,00</b>  |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>5.000,00</b>  | <b>5.000,00</b>                     |                  |                  |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                   |  |  |
|---|---|------------------|---|--|---|--|--|
|   |   |                  |   |  | Previsione 2023                                       | Previsione 2024                                      | Previsione 2025                                      |
| 01103_S   | SPESE CONTRATTUALI E NOTARILI (SPESA OBBLIGATORIA) IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO<br>IV Liv.: U.1.02.01.02.000   | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                                 |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>  | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>5.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>5.000,00</b>   | <b>5.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>5.000,00</b>    | <b>5.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>5.000,00</b>   | <b>5.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>5.000,00</b>   |
| 01111103<br>01501_S   | Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P<br>AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SERVIZI INFORMATI<br>CI -(RIF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.19.000 | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>  | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>0,00</b>            | <b>0,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>0,00</b>           |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>  | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>5.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>5.000,00</b>   | <b>8.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>8.000,00</b>    | <b>8.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>8.000,00</b>   | <b>8.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>8.000,00</b>   |
|   | <b>Totale Programma 11</b>  | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>5.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>5.000,00</b>   | <b>8.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>8.000,00</b>    | <b>8.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>8.000,00</b>   | <b>8.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>8.000,00</b>   |
|   | <b>Totale Missione 01</b>   | <b>26.291,82</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>90.100,00</b><br>36.836,44<br>0,00<br><b>95.876,24</b>                                  | <b>93.100,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>119.391,82</b> | <b>93.100,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>93.100,00</b> | <b>93.100,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>93.100,00</b> |
| 04<br>0402<br>04021   | Missione 04: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO<br>Programma 02: ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA<br>Titolo 1: SPESE CORRENTI   |                  |   |  |   |  |  |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui     |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                                |  |  |
|---|---|-------------|---|--|--|--|--|
|   |   |             |   |  | Previsione 2023  | Previsione 2024  | Previsione 2025  |
| 04021102<br>01133_S   | <b>Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE<br/>SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO<br/>NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO<br/>E NARNI -TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUT<br/>I SOLIDIURBANI - ART. 7 L.R. 18/2017 - (RIF.<br/>CAP. 03100_E)<br/>IV Liv.: U.1.02.01.06.000</b> | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.400,00</b>                           | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>   | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>   | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.400,00</b>                           | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>   | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>   | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>   |
| 04021110<br>01139_S   | <b>Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI<br/>VERSAMENTI IVA A DEBITO PER GESTIONE COMMERC<br/>ALE DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE RE<br/>GIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7<br/>L.R. 18/2017 - (RIF. CAP. 03100_E)<br/>IV Liv.: U.1.10.03.01.000</b>   | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>65.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>46.074,07</b>                         | <b>65.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>65.820,10</b> | <b>65.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>65.820,10</b> | <b>65.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>65.820,10</b> |
|   | <b>Totale Macroaggregato 110</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>65.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>46.074,07</b>                         | <b>65.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>65.820,10</b> | <b>65.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>65.820,10</b> | <b>65.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>65.820,10</b> |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>47.474,07</b>                         | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.820,10</b> | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.820,10</b> | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.820,10</b> |
|   | <b>Totale Programma 02</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>47.474,07</b>                         | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.820,10</b> | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.820,10</b> | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.820,10</b> |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                                      |  |  |
|---|---|-------------------|---|--|--|--|--|
|   |   |                   |   |  | Previsione 2023  | Previsione 2024  | Previsione 2025  |
|   | <b>Totale Missione 04</b>   | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>47.474,07</b>                         | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.820,10</b>       | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.820,10</b>       | <b>67.820,10</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>67.820,10</b>       |
| <b>15</b>   | <b>Missione 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>   |                   |   |  |  |  |  |
| 1501  | Programma 01: SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO  |                   |   |  |  |  |  |
| <b>15011</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                   |   |  |  |  |  |
| <b>15011101</b>   | <b>Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>   |                   |   |  |  |  |  |
| <b>01001_S</b>  | <b>RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)</b><br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000  | <b>0,00</b>       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>5.833.084,38</b><br><b>0,00</b><br><b>844.326,28</b><br><b>4.449.880,35</b>             | <b>5.223.848,04</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>5.223.848,04</b> | <b>4.379.521,76</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>4.379.521,76</b> | <b>4.379.521,76</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>4.379.521,76</b> |
| <b>01003_S</b>  | <b>RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018- ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESE OBBLIGATORIE)</b><br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000                            | <b>598.357,58</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>598.357,58</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>598.357,58</b>                       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>598.357,58</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 |
| <b>01010_S</b>  | <b>ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)</b><br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000                         | <b>75.417,68</b>  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.280.842,27</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.313.702,12</b>                   | <b>1.191.582,27</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.266.999,95</b> | <b>1.191.582,27</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.191.582,27</b> | <b>1.191.582,27</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.191.582,27</b> |
| <b>01012_S</b>  | <b>ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 -ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESA OBBLIGATORIA)</b><br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000 | <b>162.693,43</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>162.693,43</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>168.893,43</b>                       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>162.693,43</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui   |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE           |   |                                    |
|---|---|-----------|---|--|---|---|------------------------------------|
|   |   |           |   |  | Previsione 2023                               | Previsione 2024                         | Previsione 2025                    |
| 01020_S   | ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE<br>PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)<br>IV Liv.: U.1.01.02.02.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 11.025,76<br><br><br>11.025,76   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00       |
| 01040_S   | SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE<br>DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE).<br>IV Liv.: U.1.01.01.02.000   | 45.613,03 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 75.936,28<br><br><br>83.802,73   | 102.150,08<br>59.108,36<br>0,00<br>147.763,11 | 102.150,08<br>22.165,63<br>0,00<br>0,00 | 102.150,08<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01060_S   | COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 85.648,00<br><br><br>15.118,09   | 85.648,00<br>0,00<br>0,00<br>45.697,58        | 42.824,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00       | 42.824,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  |
| 01070_S   | QUOTA DEL SALARIO ACCESSORIO PROVENIENTE DAL RECUPERO DI COMPENSI PER LO SVOLGIMENTO DI INCASSI ED ATTIVITA' EXTRA UFFICIO NON AUTORIZZATE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 5 DELLA LEGGE N. 23/12/1996, N. 662, ART. 1, COMMA 5 DELLA LEGGE N. 65 (RIF. E/CAP.3100).<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000 | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00       |
| 01201_S   | POC SPAO 2014/2020 - RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/025)<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 88.437,94<br><br><br>44.037,77   | 88.437,94<br>0,00<br>0,00<br>88.437,94        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00       |
| A1201_S   | POC SPAO 2014/2020 - ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/02501)<br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 24.934,77<br><br><br>19.018,75   | 24.934,77<br>0,00<br>0,00<br>24.934,77        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00       |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE   |   |  |
|---|--|-------------------|---|--|---|---|--|
|   |  |                   |   |  | Previsione 2023   | Previsione 2024   | Previsione 2025  |
| B1201_S   | POC SPAO 2014/2020 - ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/02501)<br>IV Liv.: U.1.01.02.02.000                                       | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 13.969,35<br><br><br>12.286,31   | 13.969,35<br>0,00<br>0,00<br>13.969,35  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     |
| 01250_S   | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 RETRIBUZIONE E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700)<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000                           | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 240.742,20<br><br><br>167.466,29   | 220.926,65<br>0,00<br>0,00<br>220.926,65                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     |
| A1250_S   | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700)<br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000 | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 90.079,58<br><br><br>73.598,33   | 83.998,55<br>0,00<br>0,00<br>83.998,55  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     |
| B1250_S   | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700)<br>IV Liv.: U.1.01.02.02.000                           | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 15.589,44<br><br><br>12.680,50   | 15.589,44<br>0,00<br>0,00<br>15.589,44  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     |
|   | <b>Totale Macroaggregato 101</b>   | <b>882.081,72</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>8.521.340,98</b><br><br><br><b>887.150,28</b><br><b>6.969.868,01</b>                    | <b>7.051.085,09</b><br><b>59.108,36</b><br><b>0,00</b><br><b>7.893.216,39</b> | <b>5.716.078,11</b><br><b>22.165,63</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>5.716.078,11</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| 15011102  | Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE   |                   |   |  |   |   |  |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE             |   |   |
|---|--|------------------|---|--|---|---|---|
|   |  |                  |   |  | Previsione 2023                                 | Previsione 2024                           | Previsione 2025                           |
| 01030_S   | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000                            | 45.636,34        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 390.459,79<br><br><br>0,00<br>484.737,06   | 372.959,79<br><br><br>0,00<br>418.596,13        | 372.959,79<br><br><br>0,00<br><br>        | 372.959,79<br><br><br>0,00<br><br>        |
| 01032_S   | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-ARRETRATI CONTRATTUALI - SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000   | 50.860,39        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 50.860,39<br><br><br>0,00<br>52.860,39   | 0,00<br><br><br>0,00<br>50.860,39               | 0,00<br><br><br>0,00<br><br>              | 0,00<br><br><br>0,00<br><br>              |
| C1201_S   | POC SPAO 2014/2020 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/02501)<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000               | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 6.314,35<br><br><br>0,00<br>4.900,93   | 6.314,35<br><br><br>0,00<br>6.314,35            | 0,00<br><br><br>0,00<br><br>              | 0,00<br><br><br>0,00<br><br>              |
| C1250_S   | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 ONERI IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700)<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000 | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 42.030,39<br><br><br>0,00<br>35.382,03   | 40.313,01<br><br><br>0,00<br>40.313,01          | 0,00<br><br><br>0,00<br><br>              | 0,00<br><br><br>0,00<br><br>              |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>   | <b>96.496,73</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>489.664,92</b><br><br><br>0,00<br>577.880,41  | <b>419.587,15</b><br><br><br>0,00<br>516.083,88 | <b>372.959,79</b><br><br><br>0,00<br><br> | <b>372.959,79</b><br><br><br>0,00<br><br> |
| 15011103  | Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI   |                  |   |  |   |   |   |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                      |   |  |
|---|--|-------------------|--|--|--|---|--|
|   |  |                   |  |  | Previsione 2023  | Previsione 2024                                   | Previsione 2025                                  |
| 01050_S   | RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DEL L'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE)<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000  | 3.000,00          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato   | 7.000,00<br>0,00<br>0,00   | 7.000,00<br>0,00<br>0,00                                 | 7.000,00<br>0,00<br>0,00                          | 7.000,00<br>0,00<br>0,00                         |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>   | <b>3.000,00</b>   | previsione di cassa<br>previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 10.385,00<br>7.000,00<br>0,00<br>0,00<br>10.385,00   | 2.615,00<br>7.000,00<br>0,00<br>0,00<br>2.615,00         | 7.000,00<br>7.000,00<br>0,00<br>0,00<br>7.000,00  | 7.000,00<br>7.000,00<br>0,00<br>0,00<br>7.000,00 |
| 15011109<br>01080_S   | Macroaggregato 109: RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE SPESE SOSTENUTE PER IL RIMBORSO ALLE AMMINISTRAZIONI DI PROVENIENZA DEL PERSONALE IMPIEGATO PRESSO L'ENTE IN POSIZIONE DI COMANDO<br>IV Liv.: U.1.09.01.01.000 | 13.787,75         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato   | 39.000,00<br>0,00<br>2.097,47  | 14.097,47<br>12.000,00<br>0,00                           | 0,00<br>0,00<br>0,00                              | 0,00<br>0,00<br>0,00                             |
|   | <b>Totale Macroaggregato 109</b>   | <b>13.787,75</b>  | previsione di cassa<br>previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 44.167,34<br>39.000,00<br>12.000,00<br>2.097,47<br>44.167,34                               | 27.885,22<br>14.097,47<br>12.000,00<br>0,00<br>27.885,22 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>995.366,20</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 9.057.005,90<br>71.108,36<br>889.247,75<br>7.602.300,76                                    | 7.491.769,71<br>71.108,36<br>0,00<br>8.439.800,49        | 6.096.037,90<br>22.165,63<br>0,00<br>6.096.037,90 | 6.096.037,90<br>0,00<br>0,00<br>6.096.037,90     |
|   | <b>Totale Programma 01</b>   | <b>995.366,20</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 9.057.005,90<br>71.108,36<br>889.247,75<br>7.602.300,76                                    | 7.491.769,71<br>71.108,36<br>0,00<br>8.439.800,49        | 6.096.037,90<br>22.165,63<br>0,00<br>6.096.037,90 | 6.096.037,90<br>0,00<br>0,00<br>6.096.037,90     |
| 1502<br>15021<br>15021101                                     | Programma 02: FORMAZIONE PROFESSIONALE<br>Titolo 1: SPESE CORRENTI<br>Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE   |                   |  |  |  |   |  |



BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui    |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |  |  |
|---|---|------------|---|--|--|--|--|
|   |   |            |   |  | Previsione 2023                              | Previsione 2024                              | Previsione 2025                              |
| 01002_S   | RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DELL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000  | 0,00       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.852.855,73<br><br>131.314,28<br>1.742.420,55   | 1.767.522,61<br>0,00<br>0,00<br>1.767.522,61 | 1.636.208,33<br>0,00<br>0,00<br>1.636.208,33 | 1.636.208,33<br>0,00<br>0,00<br>1.636.208,33 |
| 01011_S   | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)<br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000  | 143.495,69 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 471.699,73<br><br>0,00<br>669.659,89   | 454.379,73<br>0,00<br>0,00<br>597.875,42     | 454.379,73<br>0,00<br>0,00<br>454.379,73     | 454.379,73<br>0,00<br>0,00<br>454.379,73     |
| 01021_S   | ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)<br>IV Liv.: U.1.01.02.02.000   | 0,00       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 2.275,91<br><br>0,00<br>2.275,91   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 |
| 01041_S   | SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE).<br>IV Liv.: U.1.01.01.02.000  | 7.389,28   | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 18.126,64<br><br>0,00<br>20.912,12   | 36.030,00<br>20.930,04<br>0,00<br>43.419,28  | 36.030,00<br>7.848,77<br>0,00<br>36.030,00   | 36.030,00<br>0,00<br>0,00<br>36.030,00       |
| 01061_S   | COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000  | 0,00       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 6.352,00<br><br>3.176,00<br>1.270,40   | 6.352,00<br>0,00<br>0,00<br>3.176,00         | 3.176,00<br>0,00<br>0,00<br>3.176,00         | 3.176,00<br>0,00<br>0,00<br>3.176,00         |
| 01071_S   | QUOTA DEL SALARIO ACCESSORIO PROVENIENTE DAL RECUPERO DI COMPENSI PER LO SVOLGIMENTO DI INCARICHI ED ATTIVITA' EXTRA UFFICIO NON AUTORIZZATE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 5 DELLA LEGGE N. 23/12/1996, N. 662, ART. 1, COMMA 5 DELLA LEGGE N. 65 (RIF. E/CAP.3100).<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000 | 0,00       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE               |  |  |
|---|--|-------------------|---|--|---|--|--|
|   |  |                   |   |  | Previsione 2023                                   | Previsione 2024                          | Previsione 2025                          |
| 01461_S   | PROGETTO TRANSVAL-EU - ERASMUS - SPESE DEL PERSONALE (RIF CAP E 02201_E)<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 37.318,58<br>0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00                              | 0,00<br>0,00<br>0,00                     | 0,00<br>0,00<br>0,00                     |
|   | <b>Totale Macroaggregato 101</b>   | <b>150.884,97</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 2.388.628,59<br>20.930,04<br>134.490,28<br>2.473.857,45                                    | 2.264.284,34<br>20.930,04<br>0,00<br>2.411.993,31 | 2.129.794,06<br>7.848,77<br>0,00<br>0,00 | 2.129.794,06<br>0,00<br>0,00<br>0,00     |
| 15021102<br>01031_S   | Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000 | 20.774,97         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 138.264,54<br>0,00<br>0,00<br>167.791,64   | 140.714,54<br>0,00<br>0,00<br>161.489,51          | 140.714,54<br>0,00<br>0,00<br>140.714,54 | 140.714,54<br>0,00<br>0,00<br>140.714,54 |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>   | <b>20.774,97</b>  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 138.264,54<br>0,00<br>0,00<br>167.791,64   | 140.714,54<br>0,00<br>0,00<br>161.489,51          | 140.714,54<br>0,00<br>0,00<br>140.714,54 | 140.714,54<br>0,00<br>0,00<br>140.714,54 |
| 15021103<br>01051_S   | Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE)<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.000,00<br>0,00<br>0,00<br>2.615,00   | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>2.385,00              | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
| A1461_S   | PROGETTO TRANSVAL-EU - ERASMUS - ALTRI SERVIZI (RIF CAP E 02201_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 24.751,40<br>0,00<br>0,00<br>24.751,40   | 36.098,56<br>0,00<br>0,00<br>36.098,56            | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             |
| C1461_S   | PROGETTO TRANSVAL-EU - ERASMUS - RIMBORSI E MISSIONI (RIF CAP E 02201_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 7.960,00<br>0,00<br>0,00<br>7.960,00   | 22.000,00<br>0,00<br>0,00<br>22.000,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |
|---|--|-------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|   |  |                   |                                    |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>   | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza           | 33.711,40  | 63.098,56                           | 5.000,00        | 5.000,00        |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | previsione di cassa                | 35.326,40  | 60.483,56                           |                 |                 |
| <b>15021104<br/>B1461_S</b>                                   | <b>Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI<br/>PROGETTO TRANSVAL-EU - ERASMUS -TRASFERIMENTI<br/>(RIF CAP E 02201_E)<br/>IV Liv.: U.1.04.05.04.000</b>  | <b>0,00</b>       | previsione di competenza           | 2.200,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | previsione di cassa                | 2.200,00   | 0,00                                |                 |                 |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>   | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza           | 2.200,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | previsione di cassa                | 2.200,00   | 0,00                                |                 |                 |
| <b>15021109<br/>01081_S</b>                                   | <b>Macroaggregato 109: RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE<br/>SPESE SOSTENUTE PER IL RIMBORSO ALLE AMMINISTRAZIONI<br/>DI PROVENIENZA DEL PERSONALE IMPIEGATO PRESSO<br/>L'ENTE IN POSIZIONE DI COMANDO<br/>IV Liv.: U.1.09.01.01.000</b> | <b>19.257,52</b>  | previsione di competenza           | 91.000,00  | 63.117,18                           | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | 29.000,00                           | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 19.117,18  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | previsione di cassa                | 101.578,17   | 82.374,70                           |                 |                 |
|   | <b>Totale Macroaggregato 109</b>   | <b>19.257,52</b>  | previsioni di competenza           | 91.000,00  | 63.117,18                           | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | 29.000,00                           | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 19.117,18  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | previsione di cassa                | 101.578,17   | 82.374,70                           |                 |                 |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>190.917,46</b> | previsioni di competenza           | 2.653.804,53   | 2.531.214,62                        | 2.275.508,60    | 2.275.508,60    |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | 49.930,04                           | 7.848,77        | 0,00            |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 153.607,46   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | previsione di cassa                | 2.780.753,66   | 2.716.341,08                        |                 |                 |
|   | <b>Totale Programma 02</b>   | <b>190.917,46</b> | previsioni di competenza           | 2.653.804,53   | 2.531.214,62                        | 2.275.508,60    | 2.275.508,60    |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | 49.930,04                           | 7.848,77        | 0,00            |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 153.607,46   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |                   | previsione di cassa                | 2.780.753,66   | 2.716.341,08                        |                 |                 |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui             |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                     |                     |
|---|---|---------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
|   |   |                     |                                    |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024     | Previsione 2025     |
|   | <b>Totale Missione 15</b>   | <b>1.186.283,66</b> | previsioni di competenza           | <b>11.710.810,43</b>   | <b>10.022.984,33</b>                | <b>8.371.546,50</b> | <b>8.371.546,50</b> |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>121.038,40</b>                   | <b>30.014,40</b>    | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>1.042.855,21</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>10.383.054,42</b>   | <b>11.156.141,57</b>                |                     |                     |
| <b>20</b>   | <b>Missione 20: FONDI E ACCANTONAMENTI</b>  |                     |                                    |  |                                     |                     |                     |
| 2001  | Programma 01: FONDO DI RISERVA  |                     |                                    |  |                                     |                     |                     |
| <b>20011</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                     |                                    |  |                                     |                     |                     |
| <b>20011110</b>   | <b>Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI</b>   |                     |                                    |  |                                     |                     |                     |
| <b>01900_S</b>  | <b>FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE E DI ORDINE.</b>  | <b>0,00</b>         | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>324.904,12</b>                   | <b>622.154,12</b>   | <b>726.154,12</b>   |
|   | IV Liv.: U.1.10.01.01.000   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>399.854,12</b>                   |                     |                     |
| <b>01902_S</b>  | <b>FONDO CONTENZIOSO - PARTE CORRENTE</b>   | <b>0,00</b>         | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   | IV Liv.: U.1.10.01.01.000   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                     |
| <b>01903_S</b>  | <b>FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE-</b>  | <b>0,00</b>         | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   | IV Liv.: U.1.10.01.01.000   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                     |
| <b>01920_S</b>  | <b>FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L.R.28/02/2000, N. 13.</b> | <b>0,00</b>         | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   | IV Liv.: U.1.10.01.01.000   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>16.548.566,84</b>   | <b>9.247.710,08</b>                 |                     |                     |
|   | <b>Totale Macroaggregato 110</b>  | <b>0,00</b>         | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>324.904,12</b>                   | <b>622.154,12</b>   | <b>726.154,12</b>   |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>16.548.566,84</b>   | <b>9.647.564,20</b>                 |                     |                     |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>  | <b>0,00</b>         | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>324.904,12</b>                   | <b>622.154,12</b>   | <b>726.154,12</b>   |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>16.548.566,84</b>   | <b>9.647.564,20</b>                 |                     |                     |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui     |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                   |                   |
|---|--|-------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|   |  |             |                                    |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024   | Previsione 2025   |
| 20012   | <b>Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                       |             |                                    |  |                                     |                   |                   |
| 20012205  | <b>Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                       |             |                                    |  |                                     |                   |                   |
| 02902_S   | <b>FONDO CONTENZIOSO - PARTE CAPITALE</b>                                      | <b>0,00</b> | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | <b>IV Liv.: U.2.05.01.01.000</b>   |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 205</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
|   | <b>Totale Titolo 2</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
|   | <b>Totale Programma 01</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>324.904,12</b>                   | <b>622.154,12</b> | <b>726.154,12</b> |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>16.548.566,84</b>   | <b>9.647.564,20</b>                 |                   |                   |
| 2002  | Programma 02: FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ                              |             |                                    |  |                                     |                   |                   |
| 20021   | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>  |             |                                    |  |                                     |                   |                   |
| 20021110  | <b>Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI</b>                                |             |                                    |  |                                     |                   |                   |
| 01901_S   | <b>ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - PARTE CORRENTE</b> | <b>0,00</b> | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | <b>IV Liv.: U.1.10.01.03.000</b>   |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 110</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
| 20022   | <b>Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                       |             |                                    |  |                                     |                   |                   |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui     |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |                              |                              |
|---|---|-------------|---|--|--|------------------------------|------------------------------|
|   |   |             |   |  | Previsione 2023                              | Previsione 2024              | Previsione 2025              |
| 20022205<br>02901_S   | Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE<br>ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESI<br>GIBILITA' - PARTE INVESTIMENTI<br>IV Liv.: U.2.05.03.01.000   | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|   | <b>Totale Macroaggregato 205</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|   | <b>Totale Titolo 2</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|   | <b>Totale Programma 02</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 2003<br>20031<br>20031110<br>01500_S                          | Programma 03: ALTRI FONDI<br>Titolo 1: SPESE CORRENTI<br>Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI<br>FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI<br>E PAL - DM 74/2019 - PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 002<br>IV Liv.: U.1.10.01.99.000 | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 8.747.650,18<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 8.747.650,18<br>0,00<br>0,00<br>8.747.650,18 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|   | <b>Totale Macroaggregato 110</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 8.747.650,18<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 8.747.650,18<br>0,00<br>0,00<br>8.747.650,18 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 8.747.650,18<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 8.747.650,18<br>0,00<br>0,00<br>8.747.650,18 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 20032<br>20032205   | Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE<br>Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE  |             |   |  |  |                              |                              |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui     |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                |   |   |
|---|---|-------------|--|--|--|---|---|
|   |   |             |  |  | Previsione 2023                                    | Previsione 2024                                 | Previsione 2025                                 |
| 01551_S   | FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI<br>E PAL - DM 74/2019 - INVESTIMENTI (RIF.CAP. 0255<br>IV Liv.: U.2.05.01.99.000               | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 7.065.386,12<br>0,00<br>0,00   | 7.065.386,12<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                            |
|   | <b>Totale Macroaggregato 205</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>7.065.386,12</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>7.065.386,12</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
|   | <b>Totale Titolo 2</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>7.065.386,12</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>7.065.386,12</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
|   | <b>Totale Programma 03</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>15.813.036,30</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>15.813.036,30</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
|   | <b>Totale Missione 20</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>15.813.036,30</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>16.137.940,42</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>622.154,12</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>726.154,12</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| 60  | <b>Missione 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>   |             |  |  |  |   |   |
| 6001  | Programma 01: RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA   |             |  |  |  |   |   |
| 60015   | <b>Titolo 5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO<br/>TESORIERE/CASSIERE</b>   |             |  |  |  |   |   |
| 60015501  | <b>Macroaggregato 501: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO<br/>TESORIERE/CASSIERE</b>   |             |  |  |  |   |   |
| 05001_S   | RICAVO DELL'ANTICIPAZIONE DI CASSA CONCESSADA<br>LTESORIERE REGIONALE AI SENSI DELL'ART.9-BIS<br>DEL D.LGS. 118/2011<br>IV Liv.: U.5.01.01.01.000 | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                            |
|   |   |             | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00   |   |   |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                     |                     |
|---|--|-------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
|   |  |                   |                                    |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024     | Previsione 2025     |
|   | <b>Totale Macroaggregato 501</b>   | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                     |
|   | <b>Totale Titolo 5</b>   | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                     |
|   | <b>Totale Programma 01</b>   | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                     |
|   | <b>Totale Missione 60</b>  | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                     |
|   |  |                   | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                     |
| <b>99</b>   | <b>Missione 99: SERVIZI PER CONTO TERZI</b>  |                   |                                    |  |                                     |                     |                     |
| 9901  | Programma 01: SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO  |                   |                                    |  |                                     |                     |                     |
| 99017   | <b>Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>  |                   |                                    |  |                                     |                     |                     |
| 99017701  | <b>Macroaggregato 701: USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>  |                   |                                    |  |                                     |                     |                     |
| 07001_S   | <b>VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LA<br/>VORODIPENDENTE TASSABILI IN VIA DI RIVALSA.<br/>IV Liv.: U.7.01.02.01.000</b> | <b>126.356,86</b> | previsione di competenza           | <b>1.500.000,00</b>  | <b>1.500.000,00</b>                 | <b>1.500.000,00</b> | <b>1.500.000,00</b> |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | previsione di cassa                | <b>1.627.387,41</b>  | <b>1.626.356,86</b>                 |                     |                     |
| 07002_S   | <b>VERSAMENTO DELLE ALTRE RITENUTE OPERATE ALPER<br/>SONALE<br/>IV Liv.: U.7.01.02.99.000</b>                                      | <b>7.117,95</b>   | previsione di competenza           | <b>160.000,00</b>  | <b>200.000,00</b>                   | <b>100.000,00</b>   | <b>100.000,00</b>   |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | previsione di cassa                | <b>163.106,76</b>  | <b>207.117,95</b>                   |                     |                     |
| 07003_S   | <b>VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTEN<br/>ZIALIAL PERSONALE.<br/>IV Liv.: U.7.01.02.02.000</b>                          | <b>77.486,82</b>  | previsione di competenza           | <b>2.000.000,00</b>  | <b>2.000.000,00</b>                 | <b>2.000.000,00</b> | <b>2.000.000,00</b> |
|   |  |                   | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                   | previsione di cassa                | <b>2.090.564,80</b>  | <b>2.077.486,82</b>                 |                     |                     |



BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui   |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|---|--|-----------|--|--|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|   |  |           |  |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024              | Previsione 2025              |
| 07004_S   | VERSAMENTO RITENUTE IRAP SU REDDITI DA LAVORO<br>DIPENDENTE<br>IV Liv.: U.7.01.02.01.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 700.000,00<br>0,00<br>0,00   | 700.000,00<br>0,00<br>0,00          | 700.000,00<br>0,00<br>0,00   | 700.000,00<br>0,00<br>0,00   |
| 07005_S   | VERSAMENTO RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE I<br>VA(SPLIT PAYMENT)<br>IV Liv.: U.7.01.01.02.000  | 17.025,48 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00          | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   |
| 07006_S   | VERSAMENTO RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE I<br>VA(SPLIT PAYMENT) -ATTIVITA' COMMERCIALE<br>IV Liv.: U.7.01.01.02.000                   | 370,97    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 50.000,00<br>0,00<br>0,00  | 50.000,00<br>0,00<br>0,00           | 50.000,00<br>0,00<br>0,00    | 50.000,00<br>0,00<br>0,00    |
| 07008_S   | PARTITE DI GIRO DIVERSE.- VERSAMENTO DI ALTRE<br>RITENUTE N.A.C.<br>IV Liv.: U.7.01.01.99.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 1.500.000,00<br>0,00<br>0,00   | 1.500.000,00<br>0,00<br>0,00        | 1.500.000,00<br>0,00<br>0,00 | 1.500.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 07009_S   | PARTITE DI GIRO DIVERSE - SPESE NON ANDATE A<br>BUONFINE<br>IV Liv.: U.7.01.99.01.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00          | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   |
| 07010_S   | PARTITE DI GIRO DIVERSE-COSTITUZIONE FONDIECO<br>NOMALI E CARTE AZIENDALI.<br>IV Liv.: U.7.01.99.03.000                                  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 25.000,00<br>0,00<br>0,00  | 25.000,00<br>0,00<br>0,00           | 25.000,00<br>0,00<br>0,00    | 25.000,00<br>0,00<br>0,00    |
| 07011_S   | VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LA<br>VOROAUTONOMO TASSABILI IN VIA DI RIVALSA.<br>IV Liv.: U.7.01.03.01.000                  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 125.000,00<br>0,00<br>0,00   | 125.000,00<br>0,00<br>0,00          | 125.000,00<br>0,00<br>0,00   | 125.000,00<br>0,00<br>0,00   |
| 07012_S   | VERSAMENTO RITENUTE SU ALTRI REDDITI TASSABIL<br>I INVIA DI RIVALSA.- RITENUTA 4% SU CONTRIBUT<br>IPUBBLICI<br>IV Liv.: U.7.01.01.01.000 | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00          | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   |
|   |  |           | previsione di cassa  | 128.425,63   | 125.000,00                          |                              |                              |
|   |  |           | previsione di cassa  | 250.000,00   | 250.000,00                          |                              |                              |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE               |   |   |
|---|--|-------------------|--|--|---|---|---|
|   |  |                   |  |  | Previsione 2023                                   | Previsione 2024                                   | Previsione 2025                                   |
| 07013_S   | VERSAMENTO RITENUTE SU ALTRI REDDITI TASSABIL<br>I INVIA DI RIVALSA.- ALTRE RITENUTE N.A.C.<br>IV Liv.: U.7.01.01.99.000 | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 250.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 250.000,00<br>0,00<br>0,00                        |
| 07015_S   | VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10% L.335<br>/95.<br>IV Liv.: U.7.01.03.02.000                                       | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 50.000,00<br>0,00<br>0,00  | 50.000,00<br>0,00<br>0,00                         | 50.000,00<br>0,00<br>0,00                         | 50.000,00<br>0,00<br>0,00                         |
| 07016_S   | VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10% L.335<br>/95 -QUOTA A CARICO DELLA REGIONE<br>IV Liv.: U.7.01.99.99.000          | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 100.000,00<br>0,00<br>0,00   | 100.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 100.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 100.000,00<br>0,00<br>0,00                        |
| 07017_S   | PARTITE DI GIRO DIVERSE - SPESE NON ANDATE A<br>BUONFINE<br>IV Liv.: U.7.01.99.01.000                                    | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 250.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 250.000,00<br>0,00<br>0,00                        |
| 07018_S   | PARTITE DI GIRO DIVERSE - ALTRE USCITE PERPAR<br>TITE DI GIRO N.A.C.<br>IV Liv.: U.7.01.99.99.000                        | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 125.000,00<br>0,00<br>0,00   | 125.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 125.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 125.000,00<br>0,00<br>0,00                        |
|   | <b>Totale Macroaggregato 701</b>   | <b>228.358,08</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>7.585.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>7.625.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>7.525.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>7.525.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| 99017702  | Macroaggregato 702: USCITE PER CONTO TERZI   |                   |  |  |   |   |   |
| 07007_S   | SPESE PER COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI<br>E PER SPESE CONTRATTUALI<br>IV Liv.: U.7.02.04.01.000                   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 7.500,00<br>0,00<br>0,00   | 7.500,00<br>0,00<br>0,00                          | 7.500,00<br>0,00<br>0,00                          | 7.500,00<br>0,00<br>0,00                          |
| 07014_S   | RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E PERSPES<br>E CONTRATTUALI.<br>IV Liv.: U.7.02.04.02.000                            | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 125.000,00<br>0,00<br>0,00   | 125.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 125.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 125.000,00<br>0,00<br>0,00                        |
|   |  |                   | previsione di cassa  | 125.000,00   | 125.000,00  |   |   |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 1.00: BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione                    | Residui             |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                      |                      |
|---|----------------------------------|---------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|   |                                  |                     |                                    |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024      | Previsione 2025      |
|   | <b>Totale Macroaggregato 702</b> | <b>0,00</b>         | previsioni di competenza           | <b>132.500,00</b>  | <b>132.500,00</b>                   | <b>132.500,00</b>    | <b>132.500,00</b>    |
|   |                                  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                                  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                                  |                     | previsione di cassa                | <b>132.500,00</b>  | <b>132.500,00</b>                   |                      |                      |
|   | <b>Totale Titolo 7</b>           | <b>228.358,08</b>   | previsioni di competenza           | <b>7.717.500,00</b>  | <b>7.757.500,00</b>                 | <b>7.657.500,00</b>  | <b>7.657.500,00</b>  |
|   |                                  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                                  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                                  |                     | previsione di cassa                | <b>7.956.903,01</b>  | <b>7.985.858,08</b>                 |                      |                      |
|   | <b>Totale Programma 01</b>       | <b>228.358,08</b>   | previsioni di competenza           | <b>7.717.500,00</b>  | <b>7.757.500,00</b>                 | <b>7.657.500,00</b>  | <b>7.657.500,00</b>  |
|   |                                  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                                  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                                  |                     | previsione di cassa                | <b>7.956.903,01</b>  | <b>7.985.858,08</b>                 |                      |                      |
|   | <b>Totale Missione 99</b>        | <b>228.358,08</b>   | previsioni di competenza           | <b>7.717.500,00</b>  | <b>7.757.500,00</b>                 | <b>7.657.500,00</b>  | <b>7.657.500,00</b>  |
|   |                                  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                                  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                                  |                     | previsione di cassa                | <b>7.956.903,01</b>  | <b>7.985.858,08</b>                 |                      |                      |
|   | <b>Totale CDR</b>                | <b>1.440.933,56</b> | previsioni di competenza           | <b>35.399.266,83</b>   | <b>34.079.344,85</b>                | <b>16.812.120,72</b> | <b>16.916.120,72</b> |
|   |                                  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>157.874,84</b>                   | <b>30.014,40</b>     | <b>0,00</b>          |
|   |                                  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>1.042.855,21</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                                  |                     | previsione di cassa                | <b>35.031.874,58</b>   | <b>44.789.812,07</b>                |                      |                      |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui         |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                 |   |  |
|---|---|-----------------|--|--|---|---|--|
|   |   |                 |  |  | Previsione 2023                                     | Previsione 2024                                     | Previsione 2025                                |
| <b>01</b>   | <b>Missione 01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>   |                 |  |  |   |   |  |
| 0103  | Programma 03: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO   |                 |  |  |   |   |  |
| <b>01031</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                 |  |  |   |   |  |
| <b>01031101</b>   | <b>Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>   |                 |  |  |   |   |  |
| <b>01013_S</b>  | <b>ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPA PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (L.R. 1/2018 ARTT.18 E 18 BIS) SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.01.02.01.000</b> | <b>1.056,00</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>14.256,00</b><br><br><b>0,00</b>  | <b>14.256,00</b><br><b>14.256,00</b><br><b>0,00</b> | <b>14.256,00</b><br><b>11.484,00</b><br><b>0,00</b> | <b>14.256,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
|   | <b>Totale Macroaggregato 101</b>  | <b>1.056,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>14.256,00</b><br><b>15.484,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>14.256,00</b><br><b>15.140,00</b><br><b>0,00</b> | <b>14.256,00</b><br><b>11.484,00</b><br><b>0,00</b> | <b>14.256,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>01031102</b>   | <b>Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>   |                 |  |  |   |   |  |
| <b>01033_S</b>  | <b>IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SUL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (L.R.1/2018 ARTT.18 E 18 BIS)- ART.10 D.LGS N.446/97 - SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.02.01.01.000</b>     | <b>561,00</b>   | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>6.732,00</b><br><br><b>0,00</b>   | <b>6.732,00</b><br><b>6.732,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>6.732,00</b><br><b>5.423,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>6.732,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>  | <b>561,00</b>   | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>6.732,00</b><br><b>7.293,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>6.732,00</b><br><b>7.293,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>6.732,00</b><br><b>5.423,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>6.732,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  |
| <b>01031103</b>   | <b>Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>   |                 |  |  |   |   |  |
| <b>01143_S</b>  | <b>SPESE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (L.R.1/2018 ARTT.18 E 18 BIS) - SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.01.000</b>  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>79.200,00</b><br><br><b>0,00</b>  | <b>79.200,00</b><br><b>79.200,00</b><br><b>0,00</b> | <b>79.200,00</b><br><b>63.800,00</b><br><b>0,00</b> | <b>79.200,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
|   |   |                 | previsione di cassa  | <b>79.340,00</b>   | <b>79.200,00</b>                                    |   |  |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui         |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |   |  |
|---|--|-----------------|---|--|--|---|--|
|   |  |                 |   |  | Previsione 2023  | Previsione 2024   | Previsione 2025  |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>   | <b>0,00</b>     | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>79.200,00</b><br><br><b>0,00</b><br><b>79.340,00</b>                                    | <b>79.200,00</b><br><b>79.200,00</b><br><b>0,00</b><br><b>79.200,00</b>    | <b>79.200,00</b><br><b>63.800,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>79.200,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  |
| <b>01031104</b>   | <b>Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |                 |   |  |  |   |  |
| <b>01125_S</b>  | <b>SPESE PER LA SOCIETA' CONSORTILE UMBRIA DIGITALE</b><br><b>-L.R. 29/04/2014, N. 9, ART. 11</b><br><b>IV Liv.: U.1.04.03.01.000</b>                                  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>            | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
| <b>01126_S</b>  | <b>SPESE PER LA SOCIETA' CONSORTILE UMBRIA DIGITALE</b><br><b>-L.R. 29/04/2014, N. 9, ART. 11 -SOCIETA' PARTECI</b><br><b>PATA</b><br><b>IV Liv.: U.1.04.03.02.000</b> | <b>6.014,25</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>12.028,50</b><br><br><b>0,00</b><br><b>18.238,47</b>                                    | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>12.028,50</b>          | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>   | <b>6.014,25</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>12.028,50</b><br><br><b>0,00</b><br><b>18.238,47</b>                                    | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>12.028,50</b>          | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>   |
| <b>01031107</b>   | <b>Macroaggregato 107: INTERESSI PASSIVI</b>   |                 |   |  |  |   |  |
| <b>01099_S</b>  | <b>SPESE PER INTERESSI PASSIVI CONNESSI AL PAGAMENTO</b><br><b>DI IMPOSTE DIVERSE E TASSE</b><br><b>IV Liv.: U.1.07.06.99.000</b>                                      | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>500,00</b><br><br><b>0,00</b><br><b>500,00</b>  | <b>100,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>100,00</b>               | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>            | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
|   | <b>Totale Macroaggregato 107</b>   | <b>0,00</b>     | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>500,00</b><br><br><b>0,00</b><br><b>500,00</b>  | <b>100,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>100,00</b>               | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>            | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>7.631,25</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>112.716,50</b><br><br><b>0,00</b><br><b>120.855,47</b>                                  | <b>106.302,25</b><br><b>100.188,00</b><br><b>0,00</b><br><b>113.761,50</b> | <b>106.202,25</b><br><b>80.707,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>106.202,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |   |  |
|---|--|------------------|---|--|--|---|--|
|   |  |                  |   |  | Previsione 2023  | Previsione 2024   | Previsione 2025  |
|   | <b>Totale Programma 03</b>   | <b>7.631,25</b>  | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>112.716,50</b>  | <b>106.302,25</b><br><b>100.188,00</b><br><b>0,00</b><br><b>113.761,50</b> | <b>106.202,25</b><br><b>80.707,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>106.202,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| 0111  | Programma 11: ALTRI SERVIZI GENERALI   |                  |   |  |  |   |  |
| 01111   | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>  |                  |   |  |  |   |  |
| 01111102  | <b>Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>  |                  |   |  |  |   |  |
| A1453_S   | <b>UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA<br/>PER LA FORMAZ. PROF. LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL<br/>LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- ALTRI SERVIZI<br/>IV Liv.: U.1.02.01.01.000</b>                                  | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.100,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.100,00</b>               | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>            | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>   | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.100,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.100,00</b>               | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>            | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
| 01111103  | <b>Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>  |                  |   |  |  |   |  |
| 01100_S   | <b>SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE<br/>I SISTEMI INFORMATICI DI SISTEMI E PROCEDURE INFOR<br/>- SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE<br/>IV Liv.: U.1.03.02.19.000</b>                                    | <b>66.872,20</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>110.000,00</b>  | <b>110.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>176.872,20</b>       | <b>110.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>      | <b>110.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| 01105_S   | <b>SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA<br/>SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.L<br/>GSN.626/94. - SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDEST<br/>RAMENTO PERSONALE SPESE OBBLIGATORIE<br/>IV Liv.: U.1.03.02.04.000</b> | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>500,00</b>  | <b>24.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>24.000,00</b>         | <b>4.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        | <b>4.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>   |
| 01106_S   | <b>SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA<br/>SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LG<br/>SN.626/94. - ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO<br/>SPESE OBBLIGATORIE<br/>IV Liv.: U.1.03.01.02.000</b>                    | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b>  | <b>5.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>5.000,00</b>           | <b>5.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        | <b>5.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>   |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui   |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE            |  |  |
|---|---|-----------|---|--|--|--|--|
|   |   |           |   |  | Previsione 2023                                | Previsione 2024                          | Previsione 2025                          |
| 01107_S   | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LG SN.626/94. -SERVIZI SANITARI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.18.000            | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 10.000,00<br>0,00<br>0,00<br>10.000,00         | 10.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        | 10.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        |
| 01108_S   | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.L GSN.626/94-SERVIZI PROF.LI SPECIALISTICI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.11.000 | 6.280,56  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 18.841,68<br>0,00<br>18.841,68<br>44.280,56  | 38.000,00<br>25.122,24<br>0,00<br>44.280,56    | 38.000,00<br>6.280,56<br>0,00<br>0,00    | 38.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        |
| 01111_S   | SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO-SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.01.02.000   | 2.039,24  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 38.500,00<br>0,00<br>1.596,90<br>40.906,80   | 26.096,90<br>0,00<br>0,00<br>28.136,14         | 10.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        | 10.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        |
| 01112_S   | SPESE D'UFFICIO ACQUISTO BENI DI CONSUMO SANITARIO SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.01.05.000  | 2.433,90  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 3.588,90<br>0,00<br>0,00<br>3.819,61   | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>7.433,90           | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
| 01113_S   | SPESE D'UFFICIO - UTILIZZO DI BENI D'ALTRI SPESSE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.07.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>5.000,00           | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
| 01114_S   | SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZIONAMENTO ENTE SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.13.000  | 28.169,67 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 146.861,16<br>707,42<br>148.078,29   | 215.729,74<br>165.022,32<br>0,00<br>243.899,41 | 215.022,32<br>165.022,32<br>0,00<br>0,00 | 215.022,32<br>165.022,32<br>0,00<br>0,00 |
| A1114_S   | SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZIONAMENTO ENTE DI NATURA NON RICORRENTE<br>IV Liv.: U.1.03.02.13.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 40.000,00<br>0,00<br>3.050,00<br>40.000,00   | 3.050,00<br>0,00<br>0,00<br>3.050,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui   |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |                                |                                |
|---|--|-----------|--|--|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|   |  |           |  |  | Previsione 2023                      | Previsione 2024                | Previsione 2025                |
| 01115_S   | SPESE D'UFFICIO - SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.16.000   | 719,80    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 10.000,00<br>0,00<br>0,00  | 24.000,00<br>0,00<br>0,00            | 22.000,00<br>0,00<br>0,00      | 10.000,00<br>0,00<br>0,00      |
| 01116_S   | SPESE D'UFFICIO - SPESE PER ALTRI SERVIZI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 63,44     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 53.497,89<br>0,00<br>13.804,54   | 117.804,54<br>12.307,36<br>0,00      | 85.000,00<br>0,00<br>0,00      | 20.000,00<br>0,00<br>0,00      |
| 01117_S   | SPESE D'UFFICIO MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.09.000   | 64.345,88 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 146.672,70<br>0,00<br>140.551,92   | 90.087,22<br>60.087,22<br>154.433,10 | 90.087,22<br>60.087,22<br>0,00 | 90.087,22<br>60.087,22<br>0,00 |
| 01118_S   | SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO, ORGANIZZAZIONE EVENTI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 25.000,00<br>0,00<br>0,00            | 25.000,00<br>0,00<br>0,00      | 25.000,00<br>0,00<br>0,00      |
| 01119_S   | ACQUISTO LIBRI GIORNALI RIVISTE ED ALTRE PUBBLICAZIONI INSERZIONI REDAZIONALI # GIORNALI RIVISTE PUBBLICAZIONI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.01.01.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 1.964,20<br>0,00<br>1.964,20   | 4.464,20<br>0,00<br>0,00             | 2.500,00<br>0,00<br>0,00       | 2.500,00<br>0,00<br>0,00       |
| 01120_S   | SPESE PER LA FORMAZIONE, L'AGGIORNAMENTO, LA QUALIFICAZIONE E LA SPECIALIZZAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE DELL'ARPA E PER LA PARTECIPAZIONE A CORSI E CONVEGNI INDETTI ANCHE DA ALTRI ENTI- SPESE OBBLIGATORIE-<br>IV Liv.: U.1.03.02.04.000 | 4.045,81  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 18.741,00<br>0,00<br>7.062,19  | 37.062,19<br>0,00<br>0,00            | 30.000,00<br>0,00<br>0,00      | 30.000,00<br>0,00<br>0,00      |
| 01121_S   | SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI - SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.18.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 13.695,87<br>0,00<br>6.968,50  | 18.968,50<br>2.907,80<br>0,00        | 12.000,00<br>0,00<br>0,00      | 12.000,00<br>0,00<br>0,00      |
|   |  |           | previsione di cassa  | 8.187,90   | 18.968,50                            |                                |                                |



## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui   |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                       |                   |
|---|--|-----------|--|--|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|
|   |  |           |  |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024       | Previsione 2025   |
| 01123_S   | SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE<br>IV Liv.: U.1.03.02.11.000  | 3.172,00  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 15.976,00  | 35.000,00<br>12.688,00              | 35.000,00<br>6.344,00 | 35.000,00<br>0,00 |
| 01140_S   | SPESE D'UFFICIO -UTENZE E CANONI<br>IV Liv.: U.1.03.02.05.000  | 30.287,22 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 79.607,83  | 132.952,22<br>44.160,64             | 54.000,00<br>0,00     | 27.000,00<br>0,00 |
| 01141_S   | SPESE PER PROGETTO DI DIGITALIZZAZIONE SERVIZI ART.16<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00                  | 0,00              |
| C1450_S   | PROGETTO SKILL-ED -SPESE PER ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02200)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 7.149,00   | 4.000,00                            | 0,00                  | 0,00              |
| 01453_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZ. PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- ALTRI SERVIZI<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000   | 47.928,11 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 299.844,08   | 92.414,64<br>6.100,00               | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00      |
| 01454_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI<br>IV Liv.: U.1.03.02.19.000          | 91.306,79 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 378.916,84   | 52.583,93<br>0,00                   | 21.084,04<br>0,00     | 0,00<br>0,00      |
| 01455_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZ. PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) PER SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE<br>IV Liv.: U.1.03.02.11.000 | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 38.500,00  | 1.220,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00      |
|   |  |           | previsione di cassa  | 30.000,00  | 1.220,00                            | 0,00                  | 0,00              |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE   |  |   |
|---|---|-------------------|---|--|---|--|---|
|   |   |                   |   |  | Previsione 2023   | Previsione 2024  | Previsione 2025   |
| 01456_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA<br>PER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL<br>LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) PER SPESE PER<br>UTILIZZO DI BENI DI TERZI<br>IV Liv.: U.1.03.02.07.000 | 1.349,61          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 165.900,00<br><br>42.752,12<br>11.500,00   | 42.752,12<br>11.025,43<br>24.674,35<br>19.427,38                                    | 24.674,35<br>11.025,43<br>13.648,92                        | 13.648,92<br>11.025,43<br>2.623,49                        |
| 01502_S   | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P<br>AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - UTILIZZO DI BENI<br>DI TERZI -(RIF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.07.000  | 2.542,48          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 74.426,10<br><br>43.773,17<br>46.302,48  | 43.773,17<br>30.421,92<br>0,00<br>46.315,65   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00                                      |
| 01503_S   | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P<br>AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SERVIZI INFORMATI<br>CI E DI TELECOMUNICAZIONI -(RIF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.19.000                        | 1.084,95          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 14.193,16<br><br>7.652,36<br>9.149,15  | 7.652,36<br>6.173,20<br>0,00<br>8.737,31  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00                                      |
| 01504_S   | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P<br>AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - ALTRI SERVIZI -(R<br>IF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000   | 63.131,00         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 90.672,00<br><br>9.080,00<br>120.690,10  | 9.080,00<br>0,00<br>0,00<br>72.211,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00                                      |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>  | <b>415.772,66</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.768.048,41</b><br><br><b>284.099,65</b><br><b>1.376.315,68</b>                        | <b>1.180.691,73</b><br><b>376.016,13</b><br><b>45.758,39</b><br><b>1.547.538,49</b> | <b>803.367,93</b><br><b>248.759,53</b><br><b>13.648,92</b> | <b>667.258,46</b><br><b>236.134,97</b><br><b>2.623,49</b> |
| 01111104<br>01142_S   | Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI<br>SPESE PER ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON AMMINISTRA<br>ZIONI LOCALI - SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.04.01.02.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 3.000,00<br><br>0,00<br>3.000,00   | 3.000,00<br>0,00<br>0,00<br>3.000,00  | 3.000,00<br>0,00<br>0,00                                   | 3.000,00<br>0,00<br>0,00                                  |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                           |   |   |
|---|---|-------------------|---|--|---|---|---|
|   |   |                   |   |  | Previsione 2023   | Previsione 2024   | Previsione 2025   |
| 01505_S   | PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E<br>PAL - DD.MM.74/2019 E 59/2020 - RIMBORSI AI COMUNI<br>(RIF.CAP.02550_E)<br>IV Liv.: U.1.04.01.02.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>  | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>3.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>3.000,00</b>   | <b>3.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>3.000,00</b>            | <b>3.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>3.000,00</b>          | <b>3.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>3.000,00</b>          |
| 01111110<br>01104_S   | Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI<br>PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE OBBLIGATORIE<br><br>IV Liv.: U.1.10.04.01.000  | 44,99             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 31.000,00<br>0,00<br>0,00<br>27.002,50   | 39.000,00<br>0,00<br>0,00<br>39.044,99                        | 39.000,00<br>0,00<br>0,00<br>39.000,00                      | 39.000,00<br>0,00<br>0,00<br>39.000,00                      |
|   | <b>Totale Macroaggregato 110</b>  | <b>44,99</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>31.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>27.002,50</b>                                       | <b>39.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>39.044,99</b>          | <b>39.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>39.000,00</b>        | <b>39.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>39.000,00</b>        |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>  | <b>415.817,65</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.803.148,41</b><br>0,00<br>0,00<br><b>27.002,50</b>                                    | <b>1.222.691,73</b><br>376.016,13<br>0,00<br><b>39.044,99</b> | <b>845.367,93</b><br>248.759,53<br>0,00<br><b>39.000,00</b> | <b>709.258,46</b><br>236.134,97<br>0,00<br><b>39.000,00</b> |
| 01112<br>01112202<br>01459_S                                  | Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE<br>Macroaggregato 202: INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI<br>UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIAPER<br>PER LA FORMAZIONE PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVEDEL<br>DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) - SVILUPPO E<br>MANUTENZIONE SOFTWARE<br>IV Liv.: U.2.02.03.02.000 | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 27.000,00<br>0,00<br>17.281,30<br>9.718,70   | 17.281,30<br>0,00<br>0,00<br>17.281,30                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                            |  |   |
|---|--|-------------------|---|--|--|--|---|
|   |  |                   |   |  | Previsione 2023  | Previsione 2024                              | Previsione 2025                             |
| 01552_S   | PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SVILUPPO E MANUTENZIONE SOFTWARE (RIF.CAP. 02551_E)<br>IV Liv.: U.2.02.03.02.000 | 317.410,97        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 389.566,14<br><br><br>128.936,83<br>260.448,94   | 142.576,83<br>34.642,47<br>8.211,47<br>451.776,33              | 8.211,47<br>8.211,47<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                        |
| 01553_S   | PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - HARDWARE (RIF.CAP. 02551_E)<br>IV Liv.: U.2.02.01.07.000                         | 4.782,40          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 204.083,62<br><br>92.061,81<br>200.924,43  | 108.961,81<br>0,00<br>0,00<br>113.744,21                       | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00                        |
| 02000_S   | SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE DI SISTEMI E PROCEDURE INFORMATICHE -SOFTWARE.<br>IV Liv.: U.2.02.03.02.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.226.334,85<br><br><br>1.226.334,85   | 1.226.334,85<br>0,00<br>0,00<br>1.226.334,85                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00                        |
|   | <b>Totale Macroaggregato 202</b>   | <b>322.193,37</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.846.984,61</b><br><br>1.464.614,79<br>1.697.426,92                                    | <b>1.495.154,79</b><br>34.642,47<br>8.211,47<br>1.809.136,69   | <b>8.211,47</b><br>8.211,47<br>0,00          | <b>0,00</b><br>0,00<br>0,00                 |
|   | <b>Totale Titolo 2</b>   | <b>322.193,37</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.846.984,61</b><br><br>1.464.614,79<br>1.697.426,92                                    | <b>1.495.154,79</b><br>34.642,47<br>8.211,47<br>1.809.136,69   | <b>8.211,47</b><br>8.211,47<br>0,00          | <b>0,00</b><br>0,00<br>0,00                 |
|   | <b>Totale Programma 11</b>   | <b>738.011,02</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>3.650.133,02</b><br><br>1.748.714,44<br>3.104.845,10                                    | <b>2.717.846,52</b><br>410.658,60<br>53.969,86<br>3.398.720,17 | <b>853.579,40</b><br>256.971,00<br>13.648,92 | <b>709.258,46</b><br>236.134,97<br>2.623,49 |
|   | <b>Totale Missione 01</b>  | <b>745.642,27</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>3.762.849,52</b><br><br>1.748.714,44<br>3.225.700,57                                    | <b>2.824.148,77</b><br>510.846,60<br>53.969,86<br>3.512.481,67 | <b>959.781,65</b><br>337.678,00<br>13.648,92 | <b>815.460,71</b><br>236.134,97<br>2.623,49 |
| 04  | <b>Missione 04: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>   |                   |   |  |  |  |   |
| 0402  | Programma 02: ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA   |                   |   |  |  |  |   |
| 04021   | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>  |                   |   |  |  |  |   |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui   |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                                |                                |
|---|--|-----------|---|--|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|   |  |           |   |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024                | Previsione 2025                |
| 04021103<br>01130_S   | Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - ALTRI BENI DI CONSUMO -(RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.01.02.000 | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 2.000,00<br><br>0,00<br>0,00   | 2.000,00<br>0,00<br>0,00            | 2.000,00<br>0,00<br>0,00       | 2.000,00<br>0,00<br>0,00       |
| 01131_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - ALTRI BENI DI CONSUMO SANITARIO - (RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.01.05.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00<br>0,00   | 8.000,00<br>0,00<br>0,00            | 8.000,00<br>0,00<br>0,00       | 8.000,00<br>0,00<br>0,00       |
| 01132_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -UTENZE E CANONI - ART. 7 L.R. 18/2017 - (RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.05.000  | 20.316,62 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 65.245,90<br><br>210,00<br>67.075,57   | 85.455,90<br>24.500,00<br>0,00      | 85.245,90<br>0,00<br>0,00      | 85.245,90<br>0,00<br>0,00      |
| 01134_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -ART. 7 L.R. 18/2017 - MANUTENZIONE ORDINARIAE RIPARAZIONI - (RIF. CAP.03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.09.000                                       | 4.322,79  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 21.190,83<br><br>0,00<br>21.190,83   | 25.429,00<br>25.429,00<br>0,00      | 25.429,00<br>25.429,00<br>0,00 | 25.429,00<br>25.429,00<br>0,00 |
| 01135_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE-(RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.13.000                         | 7.033,91  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 39.964,94<br><br>177,07<br>42.278,34   | 46.564,00<br>46.386,93<br>0,00      | 46.386,93<br>46.386,93<br>0,00 | 46.386,93<br>46.386,93<br>0,00 |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                        |  |  |
|---|--|------------------|---|--|--|--|--|
|   |  |                  |   |  | Previsione 2023  | Previsione 2024                                      | Previsione 2025                                      |
| 01136_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 -UTILIZZO DI BENI DI TERZI (RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.07.000                                       | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         |
| 01137_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERIMENTI (RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000 | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         |
| 01138_S   | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI - ALTRI SERVIZI - ART. 7 L.R. 18/2017 -(RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>   | <b>31.673,32</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>128.401,67</b><br><b>387,07</b><br><b>130.544,74</b>                                    | <b>167.448,90</b><br><b>96.315,93</b><br><b>193.586,27</b> | <b>167.061,83</b><br><b>71.815,93</b><br><b>0,00</b> | <b>167.061,83</b><br><b>71.815,93</b><br><b>0,00</b> |
| 04021104<br>01200_S   | Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF. CAP. E/02500)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000   | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 896.192,36<br>0,00<br>0,00<br>770.659,97   | 722.422,31<br>0,00<br>0,00<br>722.422,31                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         |
| 01308_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.1 -TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E/02502)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 263.424,65       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 5.515.592,88<br>89.874,00<br>287.923,66<br>4.263.647,18                                    | 4.296.320,73<br>89.874,00<br>0,00<br>3.759.745,38          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |  |   |
|---|--|-------------------|---|--|--|--|---|
|   |  |                   |   |  | Previsione 2023  | Previsione 2024  | Previsione 2025   |
| 01452_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000 | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  |
| 01600_S   | PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF. CAP. 02650_E<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 492.272,65        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 3.793.833,00<br>719.179,30<br>2.290.311,33<br>2.233.244,39                                 | 2.290.311,33<br>204.867,00<br>204.867,00<br>2.577.716,98                             | 204.867,00<br>204.867,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  |
| A1600_S   | PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI - RIF. CAP. 02650_E<br>IV Liv.: U.1.04.01.02.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>   | <b>755.697,30</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>10.205.618,24</b><br><b>809.053,30</b><br><b>2.578.234,99</b><br><b>7.267.551,54</b>    | <b>7.309.054,37</b><br><b>204.867,00</b><br><b>204.867,00</b><br><b>7.059.884,67</b> | <b>204.867,00</b><br><b>204.867,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>            |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>787.370,62</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>10.334.019,91</b><br><b>905.369,23</b><br><b>2.578.622,06</b><br><b>7.398.096,28</b>    | <b>7.476.503,27</b><br><b>276.682,93</b><br><b>204.867,00</b><br><b>7.253.470,94</b> | <b>371.928,83</b><br><b>276.682,93</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>167.061,83</b><br><b>71.815,93</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
|   | <b>Totale Programma 02</b>   | <b>787.370,62</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>10.334.019,91</b><br><b>905.369,23</b><br><b>2.578.622,06</b><br><b>7.398.096,28</b>    | <b>7.476.503,27</b><br><b>276.682,93</b><br><b>204.867,00</b><br><b>7.253.470,94</b> | <b>371.928,83</b><br><b>276.682,93</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>167.061,83</b><br><b>71.815,93</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
|   | <b>Totale Missione 04</b>  | <b>787.370,62</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>10.334.019,91</b><br><b>905.369,23</b><br><b>2.578.622,06</b><br><b>7.398.096,28</b>    | <b>7.476.503,27</b><br><b>276.682,93</b><br><b>204.867,00</b><br><b>7.253.470,94</b> | <b>371.928,83</b><br><b>276.682,93</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>167.061,83</b><br><b>71.815,93</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |
|---|--|------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|   |  |                  |                          |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| <b>15</b>   | <b>Missione 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>  |                  |                          |  |                                     |                 |                 |
| 1501  | Programma 01: SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO   |                  |                          |  |                                     |                 |                 |
| <b>15011</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>  |                  |                          |  |                                     |                 |                 |
| <b>15011101</b>   | <b>Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>  |                  |                          |  |                                     |                 |                 |
| <b>D1450_S</b>  | <b>PROGETTO SKILL-ED -SPESE DEL PERSONALE (RIF. CAP.E 02200)</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>54.730,20</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnato   |                  |                          |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui fondo pluriennale vincolato   |                  |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | IV Liv.: U.1.01.01.000   |                  | previsione di cassa      | <b>54.730,20</b>   | <b>0,00</b>                         |                 |                 |
| <b>01510_S</b>  | <b>RETRIBUZIONE TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/2019 E 59/2020 - LR 1/2018 (SPESE OBBLIGATORIE) (RIF.CAP.02550_E)</b>  | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>983.335,94</b>  | <b>228.905,17</b>                   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnato   |                  |                          |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui fondo pluriennale vincolato   |                  |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | IV Liv.: U.1.01.01.000   |                  | previsione di cassa      | <b>983.335,95</b>  | <b>228.905,16</b>                   |                 |                 |
| <b>01511_S</b>  | <b>ONERI PREVIDENZIALI,ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM.74/2019 E 59/2020 (SPESA OBBLIGATORIA) (RIF.CAP.02550_E)</b>                                      | <b>34.063,30</b> | previsione di competenza | <b>267.439,22</b>  | <b>52.784,46</b>                    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnato   |                  |                          |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui fondo pluriennale vincolato   |                  |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | IV Liv.: U.1.01.02.000   |                  | previsione di cassa      | <b>273.621,26</b>  | <b>86.847,76</b>                    |                 |                 |
| <b>01512_S</b>  | <b>COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 14 CCNL 1998/2001) AL PERSONALE ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL -DD.MM. 74/2019 E 59/2020 SPESE OBBLIG. (RIF.CAP.02550_E)</b> | <b>0,00</b>      | previsione di competenza | <b>8.434,52</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnato   |                  |                          |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui fondo pluriennale vincolato   |                  |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | IV Liv.: U.1.01.01.000   |                  | previsione di cassa      | <b>8.434,52</b>  | <b>0,00</b>                         |                 |                 |



## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                    |  |  |
|---|---|------------------|---|--|--|--|--|
|   |   |                  |   |  | Previsione 2023  | Previsione 2024                            | Previsione 2025                            |
| 01513_S   | SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE<br>ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI<br>POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/2019 E 59/2020<br>SPESE OBBLIGATORIE - (RIF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.01.01.02.000   | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               |
|   | <b>Totale Macroaggregato 101</b>  | <b>34.063,30</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.313.939,88</b><br>0,00<br>0,00<br><b>1.320.121,93</b>                                 | <b>281.689,63</b><br>0,00<br>0,00<br><b>315.752,92</b> | <b>0,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br>0,00<br>0,00<br><b>0,00</b> |
| 15011102<br>B1146_S   | Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE<br>SPESE RELATIVE A CONCORSI (SPESE OBBLIGATORIE) -<br>IRAP<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000   | 1.000,00         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.000,00   | 1.200,00<br>0,00<br>0,00<br>2.200,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               |
| A1458_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA<br>PER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL<br>LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) PER IL FUNZIONAME<br>NTO DELL'OSSERVATORIOREGIONALE SUL MERCATO DEL<br>LAVORO (ART. 10 LR(ART.10 L.R. 1/2018 E SS.MM. E<br>IL) -IRAP<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000 | 2.666,37         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 3.500,00<br>0,00<br>0,00<br>3.500,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>2.666,37                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               |
| B1504_S   | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E<br>PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 -SPESE RELATIVE A<br>CONCORSI -IRAP -(RIF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000  | 1.000,00         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>1.000,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                 |                                      |                                      |
|---|--|------------------|--|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
|   |  |                  |  |  | Previsione 2023                                     | Previsione 2024                      | Previsione 2025                      |
| 01514_S   | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE<br>SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL<br>PERSONALE ASSUNTO A VALERE SUL PIANO<br>STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM.<br>74/2019 E 59/2020 - ART.10 D.LGS N.446/97 - SPESE<br>OBBLIGATORIE (RIF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000 | 8.522,33         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato   | 83.580,97<br>0,00<br>0,00  | 19.358,06<br>0,00<br>0,00                           | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00                 |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>   | <b>13.188,70</b> | previsione di cassa<br>previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 85.430,19<br>89.080,97<br>0,00<br>0,00<br>90.930,19  | 27.880,39<br>20.558,06<br>0,00<br>0,00<br>33.746,76 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 15011103  | Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI   |                  |  |  |   |                                      |                                      |
| 01144_S   | SPESE PER PROGETTI SPERIMENTALIO DI MODELLI<br>INNOVATIVI PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
| 01145_S   | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'OSSERVATORIO<br>REGIONALE SUL MERCATO DEL LAVORO (ART. 10 LR<br>(ART.10 L.R. 1/2018 E SS.MM. E II.)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000   | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
| 01146_S   | SPESE RELATIVE A CONCORSI (SPESE OBBLIGATORIE) -<br>SERV.AMM.VI<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000   | 10.000,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 10.000,00<br>0,00<br>0,00<br>10.000,00   | 22.000,00<br>0,00<br>0,00<br>32.000,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
| A1146_S   | SPESE RELATIVE A CONCORSI (SPESE OBBLIGATORIE) -<br>RIMBORSI SPESE<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000  | 850,00           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 850,00<br>0,00<br>0,00<br>850,00   | 4.300,00<br>0,00<br>0,00<br>5.150,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |
| A1300_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1<br>ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02502)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000   | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 110.972,20<br>0,00<br>797,88<br>110.972,20   | 797,88<br>0,00<br>0,00<br>797,88                    | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                       |   |   |
|---|---|-------------------|---|--|---|---|---|
|   |   |                   |   |  | Previsione 2023   | Previsione 2024                           | Previsione 2025                           |
| 01306_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.7<br>-SERVIZI INFORMATICI (RIF. CAP.E 02502)<br>IV Liv.: U.1.03.02.19.000   | 73.053,23         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 350.000,00<br><br>149.781,00<br>200.219,00   | 149.781,00<br>0,00<br>0,00<br>222.834,23                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
| 01457_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA<br>PER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL<br>LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) PER SPESE PER<br>PROGETTI SPERIMENTALI O DI MODELLI INNOVATIVI<br>PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO<br>IV Liv.: U.1.03.02.11.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 230.000,00<br><br>0,00<br>80.000,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                              | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
| B1457_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA<br>PER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL<br>LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) - ALTRI SERVIZI<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 117.732,44        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 250.320,00<br><br>62.267,56<br>250.320,00  | 62.267,56<br>0,00<br>0,00<br>180.000,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
| 01458_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA<br>PER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL<br>LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) PER IL<br>FUNZIONAMENTO DELL'OSSERVATORIO REGIONALE SUL<br>MERCATO DEL LAVORO (ART. 10 LR(ART.10 L.R. 1/2018<br>E SS.MM. E IL) ALTRI SERVIZI<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000 | 3.750,00          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 40.000,00<br><br>0,00<br>40.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>3.750,00                          | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
| A1504_S   | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E<br>PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 -SPESE RELATIVE A<br>CONCORSI -RIMBORSI SPESE -(RIF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000  | 1.000,00          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.000,00<br><br>0,00<br>1.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>1.000,00                          | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>  | <b>206.385,67</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>993.142,20</b><br><br><b>212.846,44</b><br><b>693.361,20</b>                            | <b>239.146,44</b><br><br><b>0,00</b><br><b>445.532,11</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| 15011104  | Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI  |                   |   |  |   |   |   |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui    |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |
|---|--|------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|   |  |            |                                    |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| 01101_S   | RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   | 192.000,00 | previsione di competenza           | 0,00   | 50.000,00                           | 50.000,00       | 50.000,00       |
|   | IV Liv.: U.1.04.01.02.000  |            | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
| 01102_S   | RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   | 0,00       | previsione di cassa                | 169.400,00   | 242.000,00                          |                 |                 |
|   | IV Liv.: U.1.04.01.02.000  |            | previsione di competenza           | 0,00   | 50.000,00                           | 50.000,00       | 50.000,00       |
|   |  |            | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | previsione di cassa                | 0,00   | 50.000,00                           |                 |                 |
| 01129_S   | RIMBORSI COMUNI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   | 4.604,06   | previsione di competenza           | 116.967,21   | 164.451,79                          | 50.000,00       | 50.000,00       |
|   | IV Liv.: U.1.04.01.02.000  |            | di cui già impegnato               |  | 13.812,10                           | 9.208,06        | 0,00            |
|   |  |            | di cui fondo pluriennale vincolato | 4.451,79   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | previsione di cassa                | 92.077,05  | 169.055,85                          |                 |                 |
| A1129_S   | RIMBORSI COMUNI PER ALTRE SPESE  | 0,00       | previsione di competenza           | 5.000,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   | IV Liv.: U.1.04.01.02.000  |            | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | previsione di cassa                | 5.000,00   | 0,00                                |                 |                 |
| A1200_S   | PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI - ACCOMPAGNAMENTO AL LAVORO (RIF CAP E/02500)                                     | 0,00       | previsione di competenza           | 1.600.000,00   | 1.600.000,00                        | 0,00            | 0,00            |
|   | IV Liv.: U.1.04.03.99.000  |            | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | previsione di cassa                | 1.600.000,00   | 1.600.000,00                        |                 |                 |
| 01300_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E 02100) | 369.774,15 | previsione di competenza           | 13.527.930,94  | 8.667.343,99                        | 0,00            | 0,00            |
|   | IV Liv.: U.1.04.03.99.000  |            | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | di cui fondo pluriennale vincolato | 632.247,04   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | previsione di cassa                | 10.341.664,08  | 8.537.118,14                        |                 |                 |
| 01302_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E 02100) | 0,00       | previsione di competenza           | 569.957,14   | 961.458,00                          | 0,00            | 0,00            |
|   | IV Liv.: U.1.04.03.99.000  |            | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | di cui fondo pluriennale vincolato | 12.000,00  | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |            | previsione di cassa                | 552.398,55   | 961.458,00                          |                 |                 |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui   |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE           |                              |                              |
|---|--|-----------|---|--|---|------------------------------|------------------------------|
|   |  |           |   |  | Previsione 2023                               | Previsione 2024              | Previsione 2025              |
| 01303_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.5<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.<br>E 02100)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 12.000,00 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 91.797,00<br><br><br>5.000,00<br>91.217,90   | 31.000,00<br>0,00<br>0,00<br>43.000,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01450_S   | PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI IMPRESE<br>(RIF. CAP.E 02200)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 93.125,79<br><br><br>169.090,65  | 7.000,00<br>0,00<br>0,00<br>7.000,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| A1450_S   | PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI ENTI LOC<br>ALI(RIF. CAP.E 02200)<br>IV Liv.: U.1.04.01.02.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 42.971,20<br><br><br>42.971,20   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01451_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PE<br>R LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVO<br>RO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- TRASFERIMENTI CORRENT<br>I ALTRE IMPRESE<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 12.000,00<br><br><br>12.000,00   | 12.000,00<br>0,00<br>0,00<br>12.000,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| A1457_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA<br>PER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL<br>LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) PER SPESE PER<br>PROGETTI SPERIMENTALI O DI MODELLI INNOVATIVI<br>PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO - CONTRIBUTI<br>AL RESTO DEL MONDO<br>IV Liv.: U.1.04.05.04.000 | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 220.000,00<br><br><br>220.000,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01462_S   | PNRR FINANZIAMENTO DEI PROGETTI DELPROGRAMMA GOL<br>NELL AMBITO DEL PNRR ART. 1, C. 1042 L.N. 178/202<br>TRASFERIMENTO ALLE IMPRESE<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00   | 11.264.000,00<br>0,00<br>0,00<br>5.816.000,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE   |  |  |
|---|---|-------------------|---|--|---|--|--|
|   |   |                   |   |  | Previsione 2023   | Previsione 2024  | Previsione 2025  |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>  | <b>578.378,21</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>16.279.749,28</b><br><br><b>665.698,83</b><br><b>13.295.819,43</b>                      | <b>22.807.253,78</b><br><b>13.812,10</b><br><b>0,00</b><br><b>17.437.631,99</b> | <b>150.000,00</b><br><b>9.208,06</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>150.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
| 15011109<br>01127_S   | <b>Macroaggregato 109: RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b><br><b>RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>   | <b>0,00</b>       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                        | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>             |
|   | IV Liv.: U.1.09.99.02.000   |                   |   |  |   |  |  |
| 01128_S   | <b>RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>   | <b>0,00</b>       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                        | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>             |
|   | IV Liv.: U.1.09.99.02.000   |                   |   |  |   |  |  |
|   | <b>Totale Macroaggregato 109</b>  | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                        | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>             |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>  | <b>832.015,88</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>18.675.912,33</b><br><br><b>878.545,27</b><br><b>15.400.232,75</b>                      | <b>23.348.647,91</b><br><b>13.812,10</b><br><b>0,00</b><br><b>18.232.663,78</b> | <b>150.000,00</b><br><b>9.208,06</b><br><b>0,00</b><br><b>150.000,00</b> | <b>150.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>150.000,00</b> |
|   | <b>Totale Programma 01</b>  | <b>832.015,88</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>18.675.912,33</b><br><br><b>878.545,27</b><br><b>15.400.232,75</b>                      | <b>23.348.647,91</b><br><b>13.812,10</b><br><b>0,00</b><br><b>18.232.663,78</b> | <b>150.000,00</b><br><b>9.208,06</b><br><b>0,00</b><br><b>150.000,00</b> | <b>150.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>150.000,00</b> |
| 1502  | Programma 02: FORMAZIONE PROFESSIONALE  |                   |   |  |   |  |  |
| 15021   | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                   |   |  |   |  |  |
| 15021101<br>01072_S   | <b>Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b><br><b>SPESE PER OMNICOMPRESIVITA' AD INTEGRAZIONE DELLA</b><br><b>QUOTA PREMIALE ANNUALE DEL PERSONALE, -</b><br><b>RETRIBUZIONI IN DENARO (RIF.CAP. 03003_E)</b> | <b>47.040,00</b>  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>47.040,00</b><br><br><b>0,00</b><br><b>47.040,00</b>                                    | <b>13.440,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>60.480,00</b>              | <b>13.440,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>            | <b>13.440,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        |
|   | IV Liv.: U.1.01.01.01.000   |                   |   |  |   |  |  |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE    |  |  |
|---|--|------------------|---|--|--|--|--|
|   |  |                  |   |  | Previsione 2023                        | Previsione 2024                        | Previsione 2025                        |
| A1072_S   | SPESE PER OMNICOMPRESIVITA' AD INTEGRAZIONE DELLA QUOTA PREMIALE ANNUALE DEL PERSONALE. -CONTR.SOC. EFFETTIVI A CARICO ENTE (RIF.CAP.03003_E)<br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000                               | 17.010,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 17.010,00<br>0,00<br>0,00  | 4.860,00<br>0,00<br>0,00               | 4.860,00<br>0,00<br>0,00               | 4.860,00<br>0,00<br>0,00               |
|   | <b>Totale Macroaggregato 101</b>   | <b>64.050,00</b> | previsione di cassa<br>previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 17.010,00<br>64.050,00<br>0,00<br>0,00   | 21.870,00<br>18.300,00<br>0,00<br>0,00 | 18.300,00<br>18.300,00<br>0,00<br>0,00 | 18.300,00<br>18.300,00<br>0,00<br>0,00 |
| 15021102<br>B1072_S   | Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE<br>SPESE PER OMNICOMPRESIVITA' AD INTEGRAZIONE DELLA QUOTA PREMIALE ANNUALE DEL PERSONALE. - IRAP (RIF.CAP. 03003_E)<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000 | 5.950,00         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 5.950,00<br>0,00<br>0,00   | 1.700,00<br>0,00<br>0,00               | 1.700,00<br>0,00<br>0,00               | 1.700,00<br>0,00<br>0,00               |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>   | <b>5.950,00</b>  | previsione di cassa<br>previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 5.950,00<br>5.950,00<br>0,00<br>0,00   | 7.650,00<br>1.700,00<br>0,00<br>0,00   | 1.700,00<br>1.700,00<br>0,00<br>0,00   | 1.700,00<br>1.700,00<br>0,00<br>0,00   |
| 15021103<br>A1307_S   | Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4 -ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02502)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000                                       | 98.088,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>   | <b>98.088,00</b> | previsione di cassa   | 68.661,60  | 98.088,00                              |  |  |
| A1310_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.3 PRESTAZIONE SERVIZI - (RIF.CAP.02502_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 42.477,84        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 179.873,60<br>118.828,00<br>118.828,00   | 166.513,04<br>118.828,00<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>   | <b>42.477,84</b> | previsione di cassa   | 46.118,66  | 208.990,88                             |  |  |
| 01315_S   | POR FSE 2014-2020 :ASSISTENZA TECNICA- ALTRI SERVIZI (RIF.CAP.02502_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 130.000,00<br>0,00<br>130.000,00   | 418.000,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 105</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di cassa   | 0,00   | 418.000,00                             |  |  |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                   |   |   |
|---|--|-------------------|--|--|---|---|---|
|   |  |                   |  |  | Previsione 2023                                       | Previsione 2024                           | Previsione 2025                           |
| A1400_S   | FONDI APPRENDISTATO - SERVIZI INFORMATICI (RIF.CAP .E. 02600)<br>IV Liv.: U.1.03.02.19.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
| B1400_S   | FONDI APPRENDISTATO - ALTRI SERVIZI (RIF.CAP.E. 02600)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
| B1450_S   | PROGETTO SKILL-ED -RIMBORSI MISSIONI (RIF. CAP.E 02200)<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 7.200,00<br>0,00<br>0,00   | 1.028,51<br>0,00<br>0,00                              | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>   | <b>140.565,84</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>317.073,60</b><br><b>118.828,00</b><br><b>248.828,00</b>                                | <b>585.541,55</b><br><b>118.828,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| 15021104  | Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI   |                   |  |  |   |   |   |
| 01301_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E 02100)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000 | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 277.876,11<br>0,00<br>0,00   | 147.350,00<br>0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
| 01304_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.5<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E 02100)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000 | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
| 01305_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.2<br>-TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02100)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000   | 62.911,50         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 2.340.947,87<br>0,00<br>0,00   | 1.069.898,37<br>0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
|   |  |                   | previsione di cassa  | 1.638.663,51   | 1.132.809,87  |   |   |



## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                                      |  |  |
|---|--|-------------------|---|--|--|--|--|
|   |  |                   |   |  | Previsione 2023  | Previsione 2024  | Previsione 2025  |
| 01307_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.<br>E 02502)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
| B1307_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4<br>TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI (RIF. CAP.E 02502<br>IV Liv.: U.1.04.01.02.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
| 01310_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.3<br>-TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E<br>02502)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 6.384.227,74<br>0,00<br>2.660.512,63<br>3.540.781,24                                       | 4.459.681,48<br>0,00<br>0,00<br>4.459.681,48                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
| 01400_S   | FONDI APPRENDISTATO - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE<br>IMPRESE (RIF.CAP.E. 02600)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 174.600,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 3.934.111,06<br>0,00<br>1.675.272,93<br>2.896.070,76                                       | 3.607.325,10<br>0,00<br>0,00<br>3.781.925,10                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
| C1400_S   | FONDI APPRENDISTATO - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE<br>IMPRESE (RIF.CAP.E. 02600)<br>IV Liv.: U.1.04.01.01.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
| 01460_S   | INTERVENTI DI RISTORO DELLE CATEGORIE SOGGETTE A R<br>ESTRIZIONI PER EMERGENZA COVID-19. ART. 22 D.L. 15<br>7/ 2020 (RIF CAP. 02511_E) - TRASFERIMENTI CORRENT<br>I A ALTRE IMPRESE<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000 | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>   | <b>237.511,50</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>12.937.162,78</b><br><b>0,00</b><br><b>4.335.785,56</b><br><b>8.353.391,62</b>          | <b>9.284.254,95</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>9.521.766,45</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui             |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                   |                   |
|---|---|---------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|   |   |                     |                                    |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024   | Previsione 2025   |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>  | <b>448.077,34</b>   | previsioni di competenza           | <b>13.324.236,38</b>   | <b>9.889.796,50</b>                 | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>  |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>118.828,00</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>4.584.613,56</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | <b>Totale Programma 02</b>  | <b>448.077,34</b>   | previsione di cassa                | <b>8.545.371,88</b>  | <b>10.337.873,84</b>                |                   |                   |
|   |   |                     | previsioni di competenza           | <b>13.324.236,38</b>   | <b>9.889.796,50</b>                 | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>  |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>118.828,00</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>4.584.613,56</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>8.545.371,88</b>  | <b>10.337.873,84</b>                |                   |                   |
|   | <b>Totale Missione 15</b>   | <b>1.280.093,22</b> | previsioni di competenza           | <b>32.000.148,71</b>   | <b>33.238.444,41</b>                | <b>170.000,00</b> | <b>170.000,00</b> |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>132.640,10</b>                   | <b>9.208,06</b>   | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>5.463.158,83</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>23.945.604,63</b>   | <b>28.570.537,62</b>                |                   |                   |
| <b>20</b>   | <b>Missione 20: FONDI E ACCANTONAMENTI</b>  |                     |                                    |  |                                     |                   |                   |
| 2003  | Programma 03: ALTRI FONDI   |                     |                                    |  |                                     |                   |                   |
| <b>20031</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                     |                                    |  |                                     |                   |                   |
| <b>20031110</b>   | <b>Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI</b>   |                     |                                    |  |                                     |                   |                   |
| <b>01560_S</b>  | <b>FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI DEL<br/>PROGRAMMA GOL NELL AMBITO DEL PNRR ART. 1, C. 1042<br/>L N. 178/2020- PARTE CORRENTE<br/>IV Liv.: U.1.10.01.01.000</b>               | <b>0,00</b>         | previsione di competenza           | <b>11.264.000,00</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>11.264.000,00</b>   | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
| <b>01565_S</b>  | <b>FONDO PER IL POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE E LA<br/>RIQUALIFICAZIONE PROFESSIONALE ART 1,C.1042,L.N.<br/>178/2020- PARTE CORRENTE (RIF.CAP.02504)<br/>IV Liv.: U.1.10.01.01.000</b> | <b>0,00</b>         | previsione di competenza           | <b>665.000,00</b>  | <b>665.000,00</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>665.000,00</b>  | <b>665.000,00</b>                   |                   |                   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 110</b>  | <b>0,00</b>         | previsioni di competenza           | <b>11.929.000,00</b>   | <b>665.000,00</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>11.929.000,00</b>   | <b>665.000,00</b>                   |                   |                   |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione              | Residui             |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                      |                      |
|---|----------------------------|---------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|   |                            |                     |                                    |  | Previsione 2023                     | Previsione 2024      | Previsione 2025      |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>     | <b>0,00</b>         | previsioni di competenza           | <b>11.929.000,00</b>   | <b>665.000,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                            |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                            |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   | <b>Totale Programma 03</b> | <b>0,00</b>         | previsione di cassa                | <b>11.929.000,00</b>   | <b>665.000,00</b>                   |                      |                      |
|   |                            |                     | previsioni di competenza           | <b>11.929.000,00</b>   | <b>665.000,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                            |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                            |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   | <b>Totale Missione 20</b>  | <b>0,00</b>         | previsione di cassa                | <b>11.929.000,00</b>   | <b>665.000,00</b>                   |                      |                      |
|   |                            |                     | previsioni di competenza           | <b>11.929.000,00</b>   | <b>665.000,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                            |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   |                            |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|   | <b>Totale CDR</b>          | <b>2.813.106,11</b> | previsione di cassa                | <b>11.929.000,00</b>   | <b>665.000,00</b>                   |                      |                      |
|   |                            |                     | previsioni di competenza           | <b>58.026.018,14</b>   | <b>44.204.096,45</b>                | <b>1.501.710,48</b>  | <b>1.152.522,54</b>  |
|   |                            |                     | di cui già impegnato               |  | <b>1.548.855,93</b>                 | <b>623.568,99</b>    | <b>307.950,90</b>    |
|   |                            |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>9.790.495,33</b>  | <b>258.836,86</b>                   | <b>13.648,92</b>     | <b>2.623,49</b>      |
|   | <b>Totale Generale</b>     | <b>4.254.039,67</b> | previsione di cassa                | <b>46.498.401,48</b>   | <b>40.001.490,23</b>                |                      |                      |
|   |                            |                     | previsioni di competenza           | <b>93.425.284,97</b>   | <b>78.283.441,30</b>                | <b>18.313.831,20</b> | <b>18.068.643,26</b> |
|   |                            |                     | di cui già impegnato               |  | <b>1.706.730,77</b>                 | <b>653.583,39</b>    | <b>307.950,90</b>    |
|   |                            |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>10.833.350,54</b>   | <b>258.836,86</b>                   | <b>13.648,92</b>     | <b>2.623,49</b>      |
|   |                            |                     | previsione di cassa                | <b>81.530.276,06</b>   | <b>84.791.302,30</b>                |                      |                      |

ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Parere dei revisori



## FRONTESPIZIO PROTOCOLLO GENERALE

REGISTRO: Protocollo generale  
NUMERO: 0064753  
DATA: 23/06/2023  
OGGETTO: VERBALE N. 66 DEL 23.06.2023 + ALLEGATO  
DATA PEC: 23/06/2023  
MITTENTE PEC: Collegio dei Revisori dei Conti di ARPAL Umbria [revisorideiconti@pec.arpalumbria.it]

### DOCUMENTI:

| File   | Hash   |
|--|--|
| PG0064753_2023_Pec id_697033.eml.eml:                                | 3EDE62737E80F3AB30E6C6E0AB314FEEEB79E05D037DEE485BD89A193E2B302C |
| PG0064753_2023_Verbale n.66 23.06.2023 ARPAL UMBRIA _1_.pdf.p7m.p7m: | B14C3C3F59C39FBD0C1D2569754223E503FC93CDEED7A84C2C9F60F2EEBC5441 |
| PG0064753_2023_Verbale n.66 23.06.2023 ARPAL UMBRIA _1_.pdf.pdf:     | 405CE0127ADEBF6FBC67B04C19BE034F5AFC16958D394294131A073E1EB8B74A |
| PG0064753_2023_allegato al verbale n.66 ARPAL _1_.pdf.p7m:           | 2FB6F90E7792225D7AA67BCBA6BB31B2B1523C1118808AEF8B30AAD2CF96EF01 |
| PG0064753_2023_allegato al verbale n.66 ARPAL _1_.pdf.pdf:           | 51937EA279299252109348606DC6A67DDADA978F4307CF84541F79B350C7AB27 |
| PG0064753_2023_Pec id_697033_testo.html.pdf:                         | CD5751F358B610118905E1F0ABA65E353737791DFB1684E660C71E8A2D487B1B |



L'originale del presente documento e' conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente. Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.

ARPAL UMBRIA

Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro

Collegio dei Revisori

Verbale n.66

L'anno duemilaventitre, il giorno ventitre del mese di giugno alle ore 9:00, nella composizione prevista in applicazione dell'art. 20, comma 1 della L.R.14 febbraio 2018 n.1 e del verbale del Collegio dei revisori della Regione Umbria n.1 del 10 luglio 2018, nelle persone di Saverio Piccarreta - Presidente, Goffredo Maria Copparoni e Vito Di Maria - Componenti, si è riunito in modalità da remoto, ai sensi dell'art. 7 comma 2 del Regolamento per il funzionamento del Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Umbria adottato dal medesimo Collegio in data 10/07/2018, per discutere e deliberare sul seguente o.d.g.:

- 1) Assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 di ARPAL Umbria e relativi allegati.
- 2) Varie ed eventuali.

Punto 1) Assestamento al bilancio di previsione 2023-2025 di ARPAL Umbria e relativi allegati.

Il Collegio dei revisori, esaminata la documentazione acquisita agli atti in data 21.06.2023 redige apposita relazione che, allegata al presente verbale, ne diviene parte integrante e sostanziale. In detta relazione il Collegio ha espresso parere favorevole sulla proposta di assestamento di bilancio di previsione per gli esercizi 2023-2025.

I lavori terminano alle ore 10:00.

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente.

Il Collegio dei Revisori

Saverio Piccarreta - Presidente

Goffredo Maria Copparoni - Componente

Vito di Maria - Componente

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**ARPAL UMBRIA**

**Oggetto: Relazione su assestamento generale al bilancio di previsione per gli esercizi 2023/2025.**

**PREMESSA**

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 28 ottobre 2022 è stato adottato bilancio di previsione 2023-2025 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria.

Con Determinazione direttoriale n. 274 del 17 marzo 2023, il Direttore di ARPAL Umbria ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022 e con successivo atto n. 277 del 17 marzo 2023 sono state apportate le conseguenti variazioni al bilancio 2023-2025 per l'adeguamento dei residui attivi e passivi, l'aggiornamento del fondo pluriennale vincolato, l'adeguamento degli stanziamenti (di competenza e di cassa) agli importi da reimputare e all'ammontare riaccertato dei residui attivi e passivi.

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 4 del 29 Aprile 2023 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2022 ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni. Adozione." è stato approvato il Rendiconto generale di ARPAL Umbria dell'esercizio 2022, determinando un risultato di amministrazione di euro 27.180.702,88 così composto:

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| fondi accantonati                 | per 0,00;               |
| fondi vincolati                   | per euro 23.487.249,23; |
| fondi destinati agli investimenti | per euro zero           |
| fondi disponibili                 | per euro zero           |

La parte disponibile ammonta ad euro 3.693.453,65.

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione sono state adottate le seguenti variazioni di bilancio:



| N     | Atto                 | tipologia    | Oggetto  |
|-------|----------------------|--------------|--|
| 1     | n.4 del 05-01-2023   | Dirigenziale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 per imputazione impegni derivanti dall'attivazione del Fondo pluriennale vincolato nell'esercizio 2022, ai sensi dell'articolo 51, comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.  |
| 2     | n.22 del 11-01-2023  | Direttoriale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022.  |
| 3     | n.85 del 25-01-2023  | Direttoriale | Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025. Prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.   |
| 4     | n.135 del 06-02-2023 | Direttoriale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.  |
| 5     | n.178 del 20-02-2023 | Direttoriale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.  |
| 6     | n.199 del 24-02-2023 | Direttoriale | Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025. Prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.   |
| 7     | n.277 del 17/03/2023 | Direttoriale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 conseguenti al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022.   |
| 7 Bis | n.405 del 30/03/2023 | Direttoriale | Rettifica, mediante integrale sostituzione degli allegati, della Determinazione Direttoriale n.277 del 17-03-2023 relativa alle variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 conseguenti al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022.     |
| 8     | n.429 del 05/04/2023 | Direttoriale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 ai fini dell'adeguamento dei residui presunti a quelli definitivi determinati con il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022.   |
| 9     | 465 del 11/04/2023   | Direttoriale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011. Istituzione nuovo capitolo di spesa.   |
| 10    | 518 del 19/04/2023   | Direttoriale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.  |
| 11    | 612 del 08/05/2023   | Direttoriale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.   |
| 12    | 678 del 22/05/2023   | Direttoriale | Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025. Prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.   |
| 13    | 693 del 23/05/2023   | Direttoriale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, per iscrizione di entrate a destinazione vincolata e delle correlate spese, ai sensi dell'art. 51 del D.Lgs. 118/2011.   |
| 14    | 731 del 30/05/2023   | Direttoriale | Variazioni al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2023-2025 per variazioni compensative all'interno dello stesso macroaggregato di capitoli di spesa afferenti al POR 2014-2020.   |
| 15    | 749 del 01/06/2023   | Direttoriale | Variazioni al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2023-2025 per variazioni compensative all'interno dello stesso macroaggregato di capitoli di spesa afferenti al POR 2014-2020 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011. |
| 16    | 826 del 14/06/2023   | Direttoriale | Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione al 31.12.2022 e prelevamento dal Fondo di Riserva ai sensi dell'articolo 48 del D.Lgs. 118/2011.   |

Sinora risulta applicata, nel rispetto di quanto previsto dal D.lgs. 118/11, una quota di avanzo di amministrazione pari a 17.132.642,08 così composta:

fondi accantonati per euro zero

fondi vincolati per euro 17.132.642,08;  
fondi destinati agli investimenti per euro zero  
fondi disponibili/liberi per euro zero;

Con nota del Direttore di ARPAL Umbria prot. PG n.0063194/2023 del 21/06/2023 è stata sottoposta all'Organo di Revisione, per la successiva adozione, la proposta di Assestamento di Bilancio di previsione 2023-2025 di cui all'art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.

### ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

L'Organo di Revisione prende atto che alla citata nota del Direttore di ARPAL Umbria sono allegati i seguenti documenti:

|    |   |
|----|---|
| 1  | Variazione da residui presunti del Bilancio di previsione a residui da Rendiconto 2022  |
| 2  | Prospetto delle variazioni alle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025                       |
| 3  | Riepilogo generale delle variazioni alle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025                                      |
| 4  | Prospetto delle variazioni alle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025               |
| 5  | Riepilogo generale delle variazioni alle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025  |
| 6  | Riepilogo generale delle variazioni alle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025                                      |
| 7  | Prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025 aggiornato con l'assestamento         |
| 8  | Riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025 aggiornato con l'assestamento                        |
| 9  | Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025 aggiornato con l'assestamento |
| 10 | Riepilogo generale delle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025 aggiornato con l'assestamento                          |
| 11 | Riepilogo generale delle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025 aggiornato con l'assestamento                        |

|    |   |
|----|---|
| 12 | Quadro generale riassuntivo delle variazioni alle entrate (per titoli) e alle spese (per titoli)  |
| 13 | Quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli) aggiornato con l'assestamento   |
| 14 | Prospetto dimostrativo aggiornato dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2023-2025  |
| 15 | Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo pluriennale vincolato  |
| 16 | Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità   |
| 17 | Nota integrativa all'Assestamento del bilancio 2023-2025  |
| 18 | Elenco capitoli riguardanti le spese obbligatorie   |
| 19 | Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste   |
| 20 | Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con ricorso al debito e con le risorse disponibili   |
| 21 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Previsioni di Entrata per Titoli, Tipologie e Categorie  |
| 22 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese correnti previsioni di competenza   |
| 23 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - previsioni di competenza |
| 24 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese per rimborso di prestiti - previsioni di competenza   |
| 25 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese per servizi per conto terzi e partite di giro - previsioni di competenza                    |
| 26 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Spese per Titoli e Macroaggregati - previsioni di competenza   |
| 27 | Elenco delle previsioni di bilancio assestato aggregate secondo la struttura del quarto livello del piano dei conti   |
| 28 | Bilancio finanziario gestionale assestato in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione  |

L'Organo di Revisione procede ora all'analisi delle variazioni di bilancio proposte, riepilogate, **per titoli**, come segue:

| Titolo entrata            | Bilancio attuale competenza 2023 | Variazioni con assestamento | Bilancio assestato competenza 2023 |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 0                         | 27.996.532,62                    | -                           | 27.996.532,62                      |
| 2                         | 35.114.190,02                    | -                           | 35.114.190,02                      |
| 3                         | 349.832,54                       | -                           | 349.832,54                         |
| 4                         | 7.065.386,12                     | -                           | 7.065.386,12                       |
| 7                         | -                                | -                           | -                                  |
| 9                         | 7.757.500,00                     | -                           | 7.757.500,00                       |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>78.283.441,30</b>             | -                           | <b>78.283.441,30</b>               |

| Titolo spesa              | Bilancio attuale competenza 2023 | Variazioni con assestamento | Bilancio assestato competenza 2023 |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 0                         | -                                | -                           | -                                  |
| 1                         | 61.965.400,39                    | -                           | 61.965.400,39                      |
| 2                         | 8.560.540,91                     | -                           | 8.560.540,91                       |
| 5                         | -                                | -                           | -                                  |
| 7                         | 7.757.500,00                     | -                           | 7.757.500,00                       |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>78.283.441,30</b>             | -                           | <b>78.283.441,30</b>               |

| Titolo entrata            | Bilancio attuale cassa 2023 | Variazioni con assestamento | Bilancio assestato cassa 2023 |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 0                         | 20.895.781,56               | - 9.927.720,20              | 10.968.061,36                 |
| 2                         | 58.480.336,48               | -                           | 58.480.336,48                 |
| 3                         | 435.934,82                  | -                           | 435.934,82                    |
| 4                         | 7.149.469,74                | -                           | 7.149.469,74                  |
| 7                         | -                           | -                           | -                             |
| 9                         | 7.757.499,90                | -                           | 7.757.499,90                  |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>94.719.022,50</b>        | - <b>9.927.720,20</b>       | <b>84.791.302,30</b>          |

| Titolo spesa              | Bilancio attuale cassa 2023 | Variazioni con assestamento | Bilancio assestato cassa 2023 |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 0                         | -                           | -                           | -                             |
| 1                         | 77.858.641,61               | - 9.927.720,20              | 67.930.921,41                 |
| 2                         | 8.874.522,81                | -                           | 8.874.522,81                  |
| 5                         | -                           | -                           | -                             |
| 7                         | 7.985.858,08                | -                           | 7.985.858,08                  |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>94.719.022,50</b>        | - <b>9.927.720,20</b>       | <b>84.791.302,30</b>          |

| Titolo entrata            | Bilancio attuale competenza 2024 | Variazioni con assestamento | Bilancio assestato competenza 2024 |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 0                         | 258.836,86                       | -                           | 258.836,86                         |
| 2                         | 10.071.994,34                    | -                           | 10.071.994,34                      |
| 3                         | 325.500,00                       | -                           | 325.500,00                         |
| 4                         | -                                | -                           | -                                  |
| 7                         | -                                | -                           | -                                  |
| 9                         | 7.657.500,00                     | -                           | 7.657.500,00                       |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>18.313.831,20</b>             | -                           | <b>18.313.831,20</b>               |

| Titolo spesa              | Bilancio attuale competenza 2024 | Variazioni con assestamento | Bilancio assestato competenza 2024 |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 0                         | -                                | -                           | -                                  |
| 1                         | 10.648.119,73                    | -                           | 10.648.119,73                      |
| 2                         | 8.211,47                         | -                           | 8.211,47                           |
| 5                         | -                                | -                           | -                                  |
| 7                         | 7.657.500,00                     | -                           | 7.657.500,00                       |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>18.313.831,20</b>             | -                           | <b>18.313.831,20</b>               |

| Titolo entrata            | Bilancio attuale competenza 2025 | Variazioni con assestamento | Bilancio assestato competenza 2025 |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 0                         | 13.648,92                        | -                           | 13.648,92                          |
| 2                         | 10.071.994,34                    | -                           | 10.071.994,34                      |
| 3                         | 325.500,00                       | -                           | 325.500,00                         |
| 4                         | -                                | -                           | -                                  |
| 7                         | -                                | -                           | -                                  |
| 9                         | 7.657.500,00                     | -                           | 7.657.500,00                       |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>18.068.643,26</b>             | -                           | <b>18.068.643,26</b>               |

| Titolo spesa              | Bilancio attuale competenza 2025 | Variazioni con assestamento | Bilancio assestato competenza 2025 |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 0                         | -                                | -                           | -                                  |
| 1                         | 10.411.143,26                    | -                           | 10.411.143,26                      |
| 2                         | -                                | -                           | -                                  |
| 5                         | -                                | -                           | -                                  |
| 7                         | 7.657.500,00                     | -                           | 7.657.500,00                       |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>18.068.643,26</b>             | -                           | <b>18.068.643,26</b>               |

L'Organo di Revisione attesta che con il presente l'assestamento viene effettuata esclusivamente la variazione degli stanziamenti di cassa finalizzata all'adeguamento del fondo di cassa presunto a quello definitivamente accertato con il rendiconto 2022, come da seguente prospetto:

### PARTE ENTRATA

| TITOLO | DENOMINAZIONE | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | CATEGORIA | CAPITOLO | DENOMINAZIONE                        | IV LIVELLO | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|--------------------------------------|------------|--|---------------------------------------|--|--|
|        |               |           |               |           | 00002_E  | FONDO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO |            |  | -9.927.720,20                         |  |  |
|        |               |           |               |           |          | TOTALE VARIAZIONI                    |            | 0,00                                       | -9.927.720,20                         | 0,00                                       | 0,00                                       |

### PARTE USCITA

| MISSIONE | DENOMINAZIONE        | PROGRAMMA | DENOMINAZIONE    | TITOLO | MACRO CATEGORIA | DENOMINAZIONE        | CAPITOLO | DENOMINAZIONE  | IV LIVELLO      | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 |
|----------|----------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|----------------------|----------|--|-----------------|--|---------------------------------------|--|--|
| 20       | FONDI ACCANTONAMENTI | 2001      | FONDI DI RISERVA | 1      | 1.10            | ALTRE SPESE CORRENTI | 01920_5  | FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L. R. 28/02/2000, N. 13. | U2.02.01.07.000 |  | -9.927.720,20                         |  |  |
|          |                      |           |                  |        |                 | TOTALE VARIAZIONI    |          |  |                 | 0,00                                       | -9.927.720,20                         | 0,00                                       | 0,00                                       |

L'Organo di Revisione ha verificato che gli equilibri sono così assicurati:

| EQUILIBRI DI BILANCIO  |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO<br>2023 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2024 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2025 |
|--|-----|---|----------------------------|----------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)                                   | (+) | -   | -                          | -                          |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>  | (-) | -   | -                          | -                          |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) | 1.121.269,20  | 229.541,35                 | 13.648,92                  |
| Entrate titoli 1-2-3   | (+) | 11.133.118,34   | 10.397.494,34              | 10.397.494,34              |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup> | (+) | -   | -                          | -                          |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | -   | -                          | -                          |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>   | (+) | -   | -                          | -                          |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti   | (+) | -   | -                          | -                          |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (+) | -   | -                          | -                          |
| Spese correnti   | (-) | 12.254.387,54   | 10.627.035,69              | 10.411.143,26              |
| - di cui fondo pluriennale vincolato   |     | 229.541,35  | 13.648,92                  | 2.623,49                   |
| Spese Titolo 2.04- Altri trasferimenti in conto capitale   | (-) | -   | -                          | -                          |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) <sup>(4)</sup>  | (-) | -   | -                          | -                          |
| Rimborso prestiti  | (-) | -   | -                          | -                          |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità  |     | -   | -                          | -                          |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti   |     | -   | -                          | -                          |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   |     | -   | -                          | -                          |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)   | (+) | -   | -                          | -                          |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 42.853,94   | 8.211,47                   | -                          |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4)   | (+) | -   | -                          | -                          |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni   | (+) | -   | -                          | -                          |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)  | (+) | -   | -                          | -                          |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup> | (-) | -   | -                          | -                          |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>   | (-) | -   | -                          | -                          |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (-) | -   | -                          | -                          |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti   | (-) | -   | -                          | -                          |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | -   | -                          | -                          |
| Spese in conto capitale  | (-) | 42.853,94   | 8.211,47                   | -                          |
| - di cui fondo pluriennale vincolato   |     | 8.211,47  | -                          | -                          |
| Spese Titolo 2.04- Altri trasferimenti in conto capitale   | (+) | -   | -                          | -                          |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale   | (-) | -   | -                          | -                          |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) <sup>(7)</sup>  | (-) | -   | -                          | -                          |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo)   | (+) | -   | -                          | -                          |
| <b>B) Equilibrio di parte capitale</b>   |     | -   | -                          | -                          |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)   | (+) | -   | -                          | -                          |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata   | (+) | -   | -                          | -                          |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie   | (+) | -   | -                          | -                          |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie  | (-) | -   | -                          | -                          |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni   | (-) | -   | -                          | -                          |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale   | (+) | -   | -                          | -                          |
| <b>C) Variazioni attività finanziaria</b>  |     | -   | -                          | -                          |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>   |     | -   | -                          | -                          |

L'Organo di revisione prende atto della situazione di equilibrio gestionale di competenza in base ai dati indicati nella Nota integrativa all'assestamento (All. 17). Infatti, i dati di gestione della componente autonoma del bilancio, riferiti alla data del 15 giugno 2023 evidenziano la seguente situazione:

| <b>equilibrio di competenza al 15 giugno 2023</b>   |                        |
|---|------------------------|
|   | <b>competenza 2023</b> |
| Accertamenti su fondi propri  | 8.137.932,69           |
| Somma di provenienza dal bilancio regionale in corso di accertamento a copertura spese presonale trasferito per la formazione professionale a valere sul capitolo 02001_E TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA 2, LETTERA A DELLA LR 1/2018 | 2.366.176,00           |
| A) totale accertamenti  | 10.504.108,69          |
| B) FPV entrata su fondi propri  | 2.315.652,35           |
| C) Impegni  | 11.701.003,40          |
| D)= A) + B) - C) Differenza positiva  | <b>1.118.757,64</b>    |

## CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, l'Organo di Revisione:

### visto

- il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e successive modificazioni e integrazioni e, in particolare:
  - o l'articolo 39 che disciplina le modalità di approvazione del bilancio di previsione;
  - o l'articolo 47 relativo ai sistemi contabili degli organismi e degli enti strumentali della regione;
  - o l'articolo 50 relativo all'assestamento di bilancio
  - o l'articolo 48 che disciplina le modalità e i limiti del prelievo di somme dai fondi di riserva;
  - o l'articolo 49 che disciplina i Fondi speciali;



- l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;
- il punto 4.2, lettera g), dell'Allegato 4/1 D.Lgs. n. 118/2011;
- La L.r. 1/2018 e ss.mm. e ii.;

**verificato**

- che l'equilibrio di bilancio assestato è garantito attraverso una copertura congrua, coerente ed attendibile delle previsioni di bilancio per gli anni 2023/2025;
- che l'impostazione del bilancio 2023-2025 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo come da nuovi prospetti di cui al D.M. 01 agosto 2019;

**esprime**

**parere favorevole** sulla proposta di assestamento di bilancio di previsione per gli esercizi 2023-2025.

Letto, confermato, sottoscritto digitalmente

Lì, 23/06/2023

II

Collegio dei Revisori dei Conti

Saverio Piccarreta – Presidente

Goffredo Maria Copparoni – Componente

Vito Di Maria - Componente

In allegato quanto in oggetto  
Distinti saluti  
Il presidente del Collegio dei Revisori dei Conti  
Dott. Saverio Piccarreta