

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 1

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE

Titolo Tipologia	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
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		previsione di competenza	13.793.406,84	1.121.269,20	229.541,35	13.648,92
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		previsione di competenza	263.066,24	42.853,94	8.211,47	0,00
	UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2023 - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.)		previsione di competenza previsione di competenza previsione di competenza	6.261.999,90 6.261.999,90 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO		previsione di cassa	18.585.728,73	20.895.781,56		
TITOLO: 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	37.491.401,09	previsione di competenza previsione di cassa	54.999.497,37 48.131.182,84	10.807.618,34 10.807.618,34	10.071.994,34	10.071.994,34
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	37.982,43	previsione di competenza previsione di cassa	182.280,38 220.262,81	0,00 0,00	0,00	0,00
20000	TRASFERIMENTI CORRENTI	37.529.383,52	previsione di competenza previsione di cassa	55.181.777,75 48.351.445,65	10.807.618,34 10.807.618,34	10.071.994,34	10.071.994,34
TOTALE TITOLO 2							

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE

Titolo Tipologia	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
TITOLO: 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	61.781,19	previsione di competenza previsione di cassa	225.000,00 225.000,00	225.000,00 225.000,00	225.000,00	225.000,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00	500,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	20.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	133.679,21 133.707,16	100.000,00 100.000,00	100.000,00	100.000,00
30000 TOTALE TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	81.781,19	previsione di competenza previsione di cassa	359.179,21 359.207,16	325.500,00 325.500,00	325.500,00	325.500,00
TITOLO: 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	84.083,62	previsione di competenza previsione di cassa	7.149.469,74 7.149.469,74	0,00 0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40000 TOTALE TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	84.083,62	previsione di competenza previsione di cassa	7.149.469,74 7.149.469,74	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO: 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000 TOTALE TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO: 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE

Titolo Tipologia	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
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.052.631,37	previsione di competenza previsione di cassa	7.585.000,00 6.461.155,26	7.525.000,00 7.525.000,00	7.525.000,00	7.525.000,00
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	132.500,00 132.500,00	132.500,00 132.500,00	132.500,00	132.500,00
90000 TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.052.631,37	previsione di competenza previsione di cassa	7.717.500,00 6.593.655,26	7.657.500,00 7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00
	TOTALE TITOLI	38.747.879,70	previsione di competenza previsione di cassa	70.407.926,70 62.453.777,81	18.790.618,34 18.790.618,34	18.054.994,34	18.054.994,34
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	38.747.879,70	previsione di competenza previsione di cassa	90.726.399,68 81.039.506,54	19.954.741,48 39.686.399,90	18.292.747,16	18.068.643,26

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 2

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Riepilogo generale delle entrate per titoli

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Titolo Tipologia	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
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		previsione di competenza	13.793.406,84	1.121.269,20	229.541,35	13.648,92
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		previsione di competenza	263.066,24	42.853,94	8.211,47	0,00
	UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2023 <i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente</i>		previsione di competenza	6.261.999,90	0,00	0,00	0,00
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.)</i>		previsione di competenza	6.261.999,90	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO		previsione di cassa	18.585.728,73	20.895.781,56		
20000 TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	37.529.383,52	previsione di competenza	55.181.777,75	10.807.618,34	10.071.994,34	10.071.994,34
			previsione di cassa	48.351.445,65	10.807.618,34		
30000 TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	81.781,19	previsione di competenza	359.179,21	325.500,00	325.500,00	325.500,00
			previsione di cassa	359.207,16	325.500,00		
40000 TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	84.083,62	previsione di competenza	7.149.469,74	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.149.469,74	0,00		
70000 TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
90000 TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.052.631,37	previsione di competenza	7.717.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00
			previsione di cassa	6.593.655,26	7.657.500,00		
	TOTALE TITOLI	38.747.879,70	previsione di competenza	70.407.926,70	18.790.618,34	18.054.994,34	18.054.994,34
			previsione di cassa	62.453.777,81	18.790.618,34		

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Titolo Tipologia	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
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	38.747.879,70	previsione di competenza previsione di cassa	90.726.399,68 81.039.506,54	19.954.741,48 39.686.399,90	18.292.747,16	18.068.643,26

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 3

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

Missione Programma 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
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
0103	MISSIONE Programma Titolo 1	01 03 SPESE CORRENTI	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO				
		87.631,90	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	191.802,25 <i>137.024,44</i> <i>0,00</i> 153.817,46	191.302,25 <i>137.024,44</i> <i>0,00</i> 195.831,31	191.302,25 <i>80.707,00</i> <i>0,00</i> 191.302,25	191.302,25 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 191.302,25
	Totale Programma		03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	87.631,90	191.802,25 <i>137.024,44</i> <i>0,00</i> 153.817,46	191.302,25 <i>137.024,44</i> <i>0,00</i> 195.831,31	191.302,25 <i>80.707,00</i> <i>0,00</i> 191.302,25
0111	Programma Titolo 1	11 SPESE CORRENTI	ALTRI SERVIZI GENERALI				
		829.038,09	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	1.691.486,07 <i>376.016,13</i> <i>78.394,90</i> 1.314.249,80	800.804,44 <i>376.016,13</i> <i>24.674,35</i> 1.125.117,74	726.283,89 <i>248.759,53</i> <i>13.648,92</i> 715.258,46	715.258,46 <i>236.134,97</i> <i>2.623,49</i> 715.258,46
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	351.890,39	1.423.649,76 <i>34.642,47</i> <i>42.853,94</i> 1.442.905,89	42.853,94 <i>34.642,47</i> <i>8.211,47</i> 270.573,00	8.211,47 <i>8.211,47</i> <i>0,00</i> 8.211,47
	Totale Programma		11 ALTRI SERVIZI GENERALI	1.180.928,48	3.115.135,83 <i>410.658,60</i> <i>121.248,84</i> 2.757.155,69	843.658,38 <i>410.658,60</i> <i>32.885,82</i> 1.395.690,74	734.495,36 <i>256.971,00</i> <i>13.648,92</i> 715.258,46

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

Missione Programma 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
0402	TOTALE MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.268.560,38	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.306.938,08	1.034.960,63 <i>547.683,04</i> <i>32.885,82</i>	925.797,61 <i>337.678,00</i> <i>13.648,92</i>	906.560,71 <i>236.134,97</i> <i>2.623,49</i>
				previsioni di cassa	<i>121.248,84</i> 2.910.973,15	<i>32.885,82</i> 1.591.522,05	<i>13.648,92</i> 2.623,49	
	MISSIONE Programma Titolo 1	04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO 02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA SPESE CORRENTI	4.780.727,29	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	10.419.641,88	1.858.928,23 <i>905.369,23</i> <i>924.046,30</i>	439.748,93 <i>276.682,93</i> <i>204.867,00</i>	234.881,93 <i>71.815,93</i> <i>0,00</i>
				previsioni di cassa	<i>924.046,30</i> 7.440.798,87	<i>204.867,00</i> 4.504.351,97	<i>0,00</i> 0,00	<i>0,00</i> 0,00
	Totale Programma	02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	4.780.727,29	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	10.419.641,88	1.858.928,23 <i>905.369,23</i> <i>924.046,30</i>	439.748,93 <i>276.682,93</i> <i>204.867,00</i>	234.881,93 <i>71.815,93</i> <i>0,00</i>
				previsioni di cassa	<i>924.046,30</i> 7.440.798,87	<i>204.867,00</i> 4.504.351,97	<i>0,00</i> 0,00	<i>0,00</i> 0,00
1501	TOTALE MISSIONE	04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4.780.727,29	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	10.419.641,88	1.858.928,23 <i>905.369,23</i> <i>924.046,30</i>	439.748,93 <i>276.682,93</i> <i>204.867,00</i>	234.881,93 <i>71.815,93</i> <i>0,00</i>
				previsioni di cassa	<i>924.046,30</i> 7.440.798,87	<i>204.867,00</i> 4.504.351,97	<i>0,00</i> 0,00	<i>0,00</i> 0,00
	MISSIONE Programma Titolo 1	15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE 01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO SPESE CORRENTI	12.517.684,09	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	25.588.957,13	6.258.037,90 <i>84.920,46</i> <i>0,00</i>	6.246.037,90 <i>31.373,69</i> <i>0,00</i>	6.246.037,90 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
				previsioni di cassa	<i>0,00</i> 21.179.397,19	<i>0,00</i> 13.297.187,37	<i>0,00</i> 0,00	<i>0,00</i> 0,00
	Totale Programma	01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	12.517.684,09	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	25.588.957,13	6.258.037,90 <i>84.920,46</i> <i>0,00</i>	6.246.037,90 <i>31.373,69</i> <i>0,00</i>	6.246.037,90 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
				previsioni di cassa	<i>0,00</i> 21.179.397,19	<i>0,00</i> 13.297.187,37	<i>0,00</i> 0,00	<i>0,00</i> 0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

Missione Programma 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									
1502	Programma Titolo 1	02	FORMAZIONE PROFESSIONALE SPESE CORRENTI	10.451.575,24	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	15.457.825,40 168.758,04 118.828,00 9.925.821,53	2.478.960,60 168.758,04 0,00 8.999.657,12	2.295.508,60 7.848,77 0,00 0,00	2.295.508,60 0,00 0,00									
										Totale Programma	02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	10.451.575,24	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	15.457.825,40 168.758,04 118.828,00 9.925.821,53	2.478.960,60 168.758,04 0,00 8.999.657,12	2.295.508,60 7.848,77 0,00 0,00	2.295.508,60 0,00 0,00
	2001	Programma Titolo 1	01	FONDI E ACCANTONAMENTI FONDO DI RISERVA SPESE CORRENTI	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	493.500,89 0,00 19.696.612,79	666.354,12 0,00 5.177.632,52	728.154,12 0,00 0,00	728.154,12 0,00 0,00								
Titolo 2											SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
		Totale Programma	01	FONDO DI RISERVA	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	493.500,89 0,00 19.696.612,79	666.354,12 0,00 5.177.632,52	728.154,12 0,00 0,00	728.154,12 0,00 0,00								

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

Missione Programma 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	
2002	Programma Titolo 1	02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ							
			SPESE CORRENTI	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
					previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	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 Programma	02		FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	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
	2003	Programma Titolo 1	03	ALTRI FONDI						
SPESE CORRENTI				0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	20.676.650,18	0,00	0,00	0,00	
					previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2				SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.065.386,12	0,00	0,00	0,00
						previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
							11.929.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma		03		ALTRI FONDI	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	27.742.036,30	0,00	0,00	0,00
						previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
							11.929.000,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

Missione Programma 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
6001	TOTALE MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	28.235.537,19 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	666.354,12 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	728.154,12 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	728.154,12 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
					previsioni di cassa	31.625.612,79	5.177.632,52		
	MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
	Programma	01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA						
	Titolo 5		CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
	Totale Programma	01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
	TOTALE MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
9901	MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI						
	Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
	Titolo 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.079.712,66	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.717.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	7.657.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	7.657.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	7.657.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
					previsioni di cassa	7.956.903,01	6.116.048,87		
		Totale Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.079.712,66	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.717.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	7.657.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	7.657.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
					previsioni di cassa	7.956.903,01	6.116.048,87		

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

Missione Programma 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
TOTALE MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI	1.079.712,66	previsioni di competenza	7.717.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00
				<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	7.956.903,01	6.116.048,87		
		TOTALE MISSIONI	30.098.259,66	previsioni di competenza	90.726.399,68	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26
				<i>di cui già impegnato*</i>		<i>1.706.730,77</i>	<i>653.583,39</i>	<i>307.950,90</i>
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>1.164.123,14</i>	<i>237.752,82</i>	<i>13.648,92</i>	<i>2.623,49</i>
				previsioni di cassa	81.039.506,54	39.686.399,90		
		TOTALE GENERALE DELLE SPESE	30.098.259,66	previsioni di competenza	90.726.399,68	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26
				<i>di cui già impegnato*</i>		<i>1.706.730,77</i>	<i>653.583,39</i>	<i>307.950,90</i>
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>1.164.123,14</i>	<i>237.752,82</i>	<i>13.648,92</i>	<i>2.623,49</i>
				previsioni di cassa	81.039.506,54	39.686.399,90		

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

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 4

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Riepilogo generale delle spese per titoli

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
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	28.666.656,61	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	74.519.863,80	12.254.387,54 <i>1.672.088,30</i>	10.627.035,69 <i>645.371,92</i>	10.411.143,26 <i>307.950,90</i>
			previsioni di cassa	<i>1.121.269,20</i>	<i>229.541,35</i>	<i>13.648,92</i>	<i>2.623,49</i>
				71.639.697,64	33.299.778,03		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	351.890,39	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.489.035,88	42.853,94 <i>34.642,47</i>	8.211,47 <i>8.211,47</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsioni di cassa	<i>42.853,94</i>	<i>8.211,47</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				1.442.905,89	270.573,00		
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsioni di cassa	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				0,00	0,00		
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.079.712,66	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.717.500,00	7.657.500,00 <i>0,00</i>	7.657.500,00 <i>0,00</i>	7.657.500,00 <i>0,00</i>
			previsioni di cassa	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				7.956.903,01	6.116.048,87		
	TOTALE TITOLI	30.098.259,66	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	90.726.399,68	19.954.741,48 <i>1.706.730,77</i>	18.292.747,16 <i>653.583,39</i>	18.068.643,26 <i>307.950,90</i>
			previsioni di cassa	<i>1.164.123,14</i>	<i>237.752,82</i>	<i>13.648,92</i>	<i>2.623,49</i>
				81.039.506,54	39.686.399,90		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	30.098.259,66	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	90.726.399,68	19.954.741,48 <i>1.706.730,77</i>	18.292.747,16 <i>653.583,39</i>	18.068.643,26 <i>307.950,90</i>
			previsioni di cassa	<i>1.164.123,14</i>	<i>237.752,82</i>	<i>13.648,92</i>	<i>2.623,49</i>
				81.039.506,54	39.686.399,90		

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

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 5

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Riepilogo generale delle spese per missioni

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
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.268.560,38	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	3.306.938,08	1.034.960,63 <i>547.683,04</i> <i>121.248,84</i> 2.910.973,15	925.797,61 <i>337.678,00</i> <i>13.648,92</i> 1.591.522,05	906.560,71 <i>236.134,97</i> <i>2.623,49</i> 0,00
MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	4.780.727,29	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	10.419.641,88	1.858.928,23 <i>905.369,23</i> <i>924.046,30</i> 7.440.798,87	439.748,93 <i>276.682,93</i> <i>204.867,00</i> 4.504.351,97	234.881,93 <i>71.815,93</i> <i>0,00</i> 0,00
MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	22.969.259,33	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	41.046.782,53	8.736.998,50 <i>253.678,50</i> <i>118.828,00</i> 31.105.218,72	8.541.546,50 <i>39.222,46</i> <i>0,00</i> 22.296.844,49	8.541.546,50 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	28.235.537,19	666.354,12 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 31.625.612,79	728.154,12 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 5.177.632,52	728.154,12 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	1.079.712,66	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsioni di cassa	7.717.500,00	7.657.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 7.956.903,01	7.657.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 6.116.048,87	7.657.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00

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
	TOTALE MISSIONI	30.098.259,66	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	90.726.399,68	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>1.164.123,14</i>	<i>1.706.730,77</i>	<i>653.583,39</i>	<i>307.950,90</i>
			previsioni di cassa	81.039.506,54	39.686.399,90	13.648,92	2.623,49
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	30.098.259,66	previsioni di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	90.726.399,68	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>1.164.123,14</i>	<i>1.706.730,77</i>	<i>653.583,39</i>	<i>307.950,90</i>
			previsioni di cassa	81.039.506,54	39.686.399,90	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

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 6

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO*

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	20.895.781,56	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.164.123,14	237.752,82	13.648,92					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	31.758.326,90	12.254.387,54 229.541,35	10.627.035,69 13.648,92	10.411.143,26 2.623,49
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.807.618,34	10.807.618,34	10.071.994,34	10.071.994,34					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	325.500,00	325.500,00	325.500,00	325.500,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	270.573,00	42.853,94 8.211,47	8.211,47 0,00	0,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	11.133.118,34	11.133.118,34	10.397.494,34	10.397.494,34	Totale spese finali.....	32.028.899,90	12.297.241,48	10.635.247,16	10.411.143,26
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00
Totale titoli	18.790.618,34	18.790.618,34	18.054.994,34	18.054.994,34	Totale titoli	39.686.399,90	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	39.686.399,90	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	39.686.399,90	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese

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

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 7

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO

*(solo per le Regioni)**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	-	-	-
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	-	-	-
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 ⁽²⁾	(+)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	-	-	-
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) ⁽⁴⁾	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	-	-	-
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		-	-	-
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 ⁽²⁾	(-)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	-	-	-
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) ⁽⁷⁾	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		-	-	-

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	(+)	-	-	-
C) Variazioni attività finanziaria		-	-	-
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		-	-	-

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario ⁽⁵⁾

A) Equilibrio di parte corrente		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	-	-	-
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	(-)	1.919.747,14	257.752,82	33.648,92
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	-	-	-
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	924.046,30	204.867,00	-
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	(+)	-	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		- 1.887.428,69	- 268.778,25	- 44.674,35

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali ⁽⁶⁾

A) Equilibrio di parte corrente		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	-	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-	-	-

(*) 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. È 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

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 8

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2022:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	22.223.023,78
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	14.056.473,08
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	36.445.690,87
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	45.092.116,36
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	27.633.071,37
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	2.366.176,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	2.400.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	1.164.123,14
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2022(2)	26.435.124,23
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2022:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	0,00
	Altri accantonamenti (accantonamento rinnovo contrattuale CCNL 2016/18 comparto)	811.911,40
	B) Totale parte accantonata	811.911,40
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Vincoli derivanti da trasferimenti	22.678.028,32
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	22.678.028,32
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.945.184,51
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	-
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(*) Indicare gli anni di riferimento 2023 e 2022.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2023.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2022.

Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 9

BILANCIO DI PREVISIONE 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 N 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 pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese 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	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0	0	0	0	0	0	0	0
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	1.164.123,14	926.370,32	237.752,82	-	-	-	-	237.752,82

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO N 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 pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese 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 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0	0	0	0	0	0	0	0
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	237.752,82	224.103,90	13.648,92	-	-	-	-	13.648,92

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO N 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 pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese 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 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	13.648,92	11.025,43	2.623,49	-	-	-	-	2.623,49

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 10

BILANCIO DI PREVISIONE 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

(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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.807.618,34	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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	10.807.618,34	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
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	TOTALE TITOLO 3	325.500,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
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	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	11.133.118,34	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	11.133.118,34	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00%

* 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

(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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 1	0,00	0	0	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	10.071.994,34	0	0	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
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	TOTALE TITOLO 3	325.500,00	0	0	0,00%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 4	0,00	0	0	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
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	TOTALE TITOLO 5	0,00	0	0	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	10.397.494,34	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	10.397.494,34	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0	0	0,00%

* 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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 1	0,00	0	0	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
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 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	10.071.994,34	0	0	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
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	TOTALE TITOLO 3	325.500,00	0	0	0,00%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 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	TOTALE TITOLO 4	0,00	0	0	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
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	TOTALE TITOLO 5	0,00	0	0	0,00%
	TOTALE GENERALE (***)	10.397.494,34	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	10.397.494,34	0	0	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0	0	0,00%

* 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.

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 11

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Nota integrativa

Nota integrativa al Bilancio di previsione 2023-2025

(Art. 11, comma 5, D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i)

Premessa

La presente Nota Integrativa è un documento allegato al Bilancio di Previsione finanziario che ha la funzione di illustrare i dati sintetici riportati nel bilancio e fornire le informazioni necessarie per una adeguata interpretazione, come previsto dall'art. 11, comma 5, del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

L'Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro ARPAL Umbria è stata istituita con Legge regionale 14 febbraio 2018, n. 1 quale ente strumentale della Regione Umbria dotato di personalità giuridica di diritto pubblico ed avente autonomia amministrativa, organizzativa, contabile e gestionale. Alla stessa sono attribuite le funzioni elencate all'art. 14 della medesima legge in materia di politiche attive del lavoro, di servizi per l'impiego e di formazione professionale.

Con successiva Legge regionale 7 luglio 2021, n. 11, recante: "Ulteriori modificazioni ed integrazioni della legge regionale 14 febbraio 2018, n. 1 (Sistema integrato per il mercato del lavoro, l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro)" sono state, tra l'altro, introdotte disposizioni volte ad assicurare volto a valorizzare la sussidiarietà e la sinergia pubblico-privato.

Le funzioni fondamentali di ARPAL Umbria, intorno alle quali si sviluppa la sua missione istituzionale e quali definite dall'art. 14 della legge regionale n. 1/2018, sono:

- la gestione dei Centri per l'Impiego, delle politiche attive e dei servizi per il lavoro e dei procedimenti relativi allo stato di disoccupazione, ai sensi del d.lgs. n. 150/2015;
- l'individuazione e diffusione delle opportunità di lavoro, anche mediante il Sistema informativo regionale dei servizi e delle politiche del lavoro, rilevate dai Centri per l'Impiego e dalla rete regionale dei servizi e delle politiche per il lavoro, costituita dai soggetti individuati dalla legge istitutiva, incluse quelle ai fini dell'assolvimento dell'obbligo di assunzione dei disabili di cui alla legge n. 68/1999;
- la gestione dei servizi per il collocamento dei disabili nonché l'attuazione del programma annuale delle iniziative da finanziare mediante l'impiego delle risorse del Fondo regionale per l'occupazione dei disabili;
- l'attuazione delle misure previste dal Sistema regionale di inclusione attiva, ivi compresi i percorsi formativi e di accompagnamento, rivolti ai datori di lavoro privati, per l'inserimento e l'integrazione lavorativa nel mondo del lavoro, al di fuori dell'obbligo di cui alla legge n. 68/1999, delle persone con disabilità, finanziati con il Fondo regionale per l'occupazione dei disabili;
- l'avviamento a selezione nella Pubblica amministrazione, nei casi previsti dall'art. 16 della legge n. 56/1987;
- la pianificazione operativa e l'erogazione delle misure di rafforzamento e di sviluppo dei servizi offerti dal sistema regionale per il lavoro, delle misure di politica attiva, di orientamento al lavoro e alla transizione, delle politiche formative e di apprendimento permanente, con particolare riguardo ai disoccupati e inoccupati, agli apprendisti e agli altri occupati, nonché nell'ambito del Sistema regionale dell'istruzione e formazione professionale di cui all'art. 2 della legge regionale n. 30/2013 ("Disciplina del sistema regionale di istruzione e formazione professionale"), definite dalla programmazione

- regionale e dagli interventi promossi ai sensi della programmazione statale per il lavoro;
- il raccordo tra i soggetti della rete regionale dei servizi e delle politiche per il lavoro e i soggetti delle reti territoriali per l'apprendimento permanente alla stessa connesse;
 - l'attuazione e lo sviluppo del sistema regionale dell'orientamento e dell'apprendimento permanente ed erogazione delle misure di orientamento e di apprendimento a supporto delle politiche attive;
 - l'attuazione e lo sviluppo del sistema regionale integrato di certificazione delle competenze e riconoscimento dei crediti formativi;
 - l'attuazione delle disposizioni regionali in tema di tirocini, di apprendistato e delle ulteriori forme di inserimento lavorativo, con particolare riguardo alle categorie di soggetti che incontrano maggiori difficoltà nell'accesso al mercato del lavoro;
 - l'individuazione di misure di attivazione dei beneficiari di ammortizzatori sociali residenti nel territorio regionale in coerenza con quanto disposto dal d.lgs. n. 150/2015, e la gestione delle procedure di competenza della Regione connesse agli ammortizzatori sociali e di licenziamento collettivo; la Giunta regionale può poi coinvolgere l'ARPAL Umbria – e l'ha effettivamente coinvolta chiamandola a partecipare alla “Task force crisi d'impresa” – nell'affiancamento alle misure di politica del lavoro connesse ai processi di reindustrializzazione, riconversione e sviluppo di aree del territorio regionale e alla gestione delle crisi aziendali;
 - l'offerta e l'organizzazione di servizi e misure di politica attiva del lavoro di competenza;
 - la promozione e gestione delle attività connesse alle politiche attive del lavoro di competenza, previste dalla normativa europea, statale e regionale attribuite alla stessa ARPAL Umbria dalla programmazione regionale, in coerenza con le azioni previste per le politiche di genere, per le politiche a favore dei giovani e di altri destinatari individuati dalla medesima programmazione regionale;
 - l'attività di *scouting* con le imprese del territorio regionale, al fine di raccogliere le offerte vacanti, facilitare l'inserimento lavorativo anche attraverso servizi di consulenza specialistici;
 - la stipula e gestione delle convenzioni con soggetti pubblici e privati nelle materie di competenza.

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

L'Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro ARPAL Umbria intende proseguire il rafforzamento strutturale già previsto nel Piano triennale dei fabbisogni con particolare riguardo all'attuazione del “Piano straordinario di potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro”, adottato con il Decreto del Ministero del Lavoro e delle politiche Sociali n. 74 del 28 giugno 2019, pubblicato sulla GU n. 181 del 3 agosto 2019, come modificato dal D.M. n. 59 del 22 maggio 2020.

Come noto, tali provvedimenti concludono il percorso avviato con l'art. 1, comma 258, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 “Bilancio di previsione dello stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019/2021” e con le successive modifiche intro-

dotte dal Decreto-legge 28 gennaio 2019 n. 4 coordinato con la Legge di conversione 28 marzo 2019 n. 26.

ARPAL Umbria dopo oltre 3 anni di operatività nei quali si è avvalsa delle strutture regionali per il proprio funzionamento così come previsto all'articolo 14 c. 5 – con difficoltà e rallentamenti delle attività e un surplus di carico di lavoro per le strutture della Giunta regionale coinvolte - deve a regime rendersi pienamente autonoma per l'esercizio delle attività concernenti la propria gestione. La necessità di evolvere verso un soggetto pienamente autonomo discende dalle molteplicità e dalla complessità delle materie attribuite all'Agenzia dalla LR.1/2018, dal fatto che è già stata individuata quale organismo intermedio nei programmi operativi nazionali e regionali dei fondi strutturali e tenuto conto anche delle risorse umane e finanziarie previste dal Piano nazionale straordinario di potenziamento di cui all'articolo 12 della L. 26/2019 destinate alla Regione e nello specifico all'Agenzia a cui la LR 1/2018 attribuisce i compiti in materia di servizi per il lavoro. Il percorso verso la piena autonomia dell'Agenzia ha determinato l'individuazione di una figura propria quale legale rappresentante in luogo del direttore della Giunta regionale competente nelle materie lavoro e formazione. La scelta del nuovo modello organizzativo ha tenuto conto della molteplicità e dalla complessità delle materie attribuite all'Agenzia dalla LR.1/2018 che la rende diversa dalle altre agenzie create nelle varie regioni. Nel panorama nazionale, infatti, ARPAL Umbria è l'unica agenzia che si occupa sia di servizi per il lavoro, sia di politiche attive sia di formazione professionale e del sistema della certificazione delle competenze, nonché del supporto alla Giunta nella normativa e nella programmazione delle politiche del lavoro. Inoltre, come da articolo 14 comma 4, la Giunta regionale ha già attribuito all'ARPAL Umbria ulteriori compiti nell'ambito delle azioni previste dai programmi dei fondi strutturali e dai programmi operativi statali e regionali, facendo sì che ARPAL sia individuata quale Organismo intermedio nel PON Iniziativa Occupazione Giovani, e - nell'ambito del Piano di rafforzamento di cui all'Accordo in conferenza del 21.12.2017 - nel PON Inclusione e nel POC SPAO, unica anche in ciò nel panorama nazionale, oltre come detto ad essere organismo intermedio nel Programma Operativo Regionale del fondo sociale europeo 2014-2020 trovandosi a programmare operativamente e a gestire centinaia di milioni di euro. Per tali motivi, il nuovo modello organizzativo che è stato ritenuto più funzionale per il legislatore regionale è quella che prevede la presenza della figura tecnica del Direttore e della figura del Consiglio di Amministrazione e del Presidente che ha la rappresentanza legale. Nello specifico:

- il Direttore che, ai sensi dell'art. 19 della vigente L.R. 1/18, svolge è responsabile della realizzazione degli obiettivi dell'ARPAL Umbria in coerenza con gli indirizzi fissati dalla Giunta regionale e nel rispetto delle direttive impartite dal Consiglio di amministrazione. Il Direttore esercita, altresì, i poteri di direzione e controllo interno dell'ARPAL Umbria stessa e, in particolare:
 - a) ha la responsabilità dell'organizzazione e della gestione dell'ARPAL Umbria;
 - b) dispone l'utilizzo del personale, emana le direttive e verifica il conseguimento dei risultati, l'efficienza e l'efficacia dei servizi nonché la funzionalità delle strutture organizzative;
 - c) cura le relazioni sindacali;
 - d) coordina l'attività dei dirigenti ed esercita poteri sostitutivi in caso di ritardo o inerzia degli stessi, qualora risulti necessario per evitare un grave pregiudizio all'ARPAL;

- e) propone al Consiglio di amministrazione gli atti di cui all'articolo 18-bis, comma 3;
- f) esercita, ogni altra funzione che non sia compresa nella sfera di competenza degli altri organi dell'ARPAL Umbria.
- Il Presidente, ai sensi dell'art. 18 della vigente L.R. 1/18, è nominato per un triennio con decreto del Presidente della Giunta Regionale, ai sensi della legge regionale 11/95 scelto tra personalità con elevate competenze in materia di organizzazione e amministrazione nonché di elevata professionalità nelle funzioni da svolgere maturate sia in ambito pubblico che privato; ha la rappresentanza legale, presiede il CdA e si esprime sugli atti di rilievo dell'agenzia ed in particolare su quelli oggetto di approvazione della Giunta regionale.
 - Il Consiglio di amministrazione, ai sensi dell'art. 19 della vigente L.R. 1/18, è composto oltre che dal Presidente da due membri, nominati per tre anni con decreto del Presidente della Giunta regionale, previa deliberazione della Giunta regionale stessa, ai sensi della L.R. 11/1995. Il Consiglio di amministrazione, nell'ambito degli obiettivi e indirizzi fissati dalla Giunta regionale, definisce gli obiettivi di ARPAL Umbria e delibera su proposta del Direttore i seguenti atti:
 - a) il regolamento di organizzazione;
 - b) il piano annuale di attività, in coerenza con la programmazione regionale;
 - c) la dotazione organica e il piano triennale dei fabbisogni del personale;
 - d) l'articolazione organizzativa;
 - e) il regolamento di contabilità;
 - f) il bilancio preventivo e il relativo assestamento;
 - g) il conto consuntivo;
 - h) la relazione annuale sulle attività svolte.

Si fa presente che 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, finalizzato a dotare i CPI dell'Umbria delle risorse umane e strumentali necessarie a dare piena attuazione agli obiettivi e funzioni di ARPAL, anche attraverso interventi sinergici e innovativi nel prossimo triennio che, nel rispetto delle previsioni del Dlgs 150/2015, saranno finalizzati ad una gestione integrata dei servizi per il lavoro e dell'offerta delle politiche attive del lavoro anche a carattere formativo, al fine di favorire l'inserimento occupazionale dei disoccupati iscritti ai CPI e più in generale di aumentare l'occupabilità e le competenze dei vari utenti.

Le risorse stanziare dal DM 74/2019 per il potenziamento dei CPI, secondo quanto previsto dalla Giunta Regionale, saranno destinate ai seguenti ambiti di intervento:

- rafforzamento degli organici e assunzione stabile del personale necessario a soddisfare il fabbisogno di risorse umane di ARPAL;

- acquisto nuove sedi e manutenzione anche straordinaria delle sedi esistenti;
- ammodernamento degli arredi e delle strumentazioni delle sedi dei CPI;
- sviluppo dei sistemi informativi in uso presso ARPAL Umbria e implementazione dei servizi digitali on line;
- formazione del personale dei CPI;
- contratti di servizi e assistenza tecnica;
- adeguamento informatico delle postazioni di lavoro di tutti gli operatori dei CPI;
- comunicazione e sviluppo di una immagine coordinata dei centri per l'impiego per far conoscere a cittadini e imprese i servizi offerti dalla rete;

Nell'ambito dei servizi di Arpal, oltre a quelli di carattere ordinario erogati dai Centri per l'impiego, un posto primario è occupato dalle politiche attive del lavoro e della formazione che vengono sostenute attraverso il Programma Operativo Regionale FSE 2014-2020 ai disoccupati iscritti ai CPI. La Giunta Regionale, con deliberazione n. 1419 del 10.12.2018 e successive modifiche e integrazioni, ha infatti individuato ARPAL come Organismo Intermedio del POR FSE 2014-2020, prevedendo in apposita convenzione - oltre alla gestione dei procedimenti in essere al 30.6.2018 a valere sul bilancio regionale - una dotazione finanziaria direttamente attribuita all'Agenzia inizialmente pari a oltre 72 milioni di euro. Tale dotazione è stata profondamente rivista con la modifica del POR FSE intervenuta con le DD.GG.RR. n. 348/2020 e n. 664/2020 in attuazione del Piano Regionale degli interventi di contrasto all'emergenza Covid-19. L'attuale dotazione finanziaria di Arpal Organismo Intermedio ammonta a euro 50.499.688,34 come da DIA approvato con D.G.R. n. 831 del 10/08/2022.

Il presente bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle attività necessarie all'Agenzia per l'esercizio delle funzioni relative alle politiche attive del lavoro e alla gestione dei centri per l'impiego, perseguendo le finalità previste dalla Legge Regionale 14 febbraio 2018, n. 1 e ss.mm.e ii.

La sua predisposizione è stata effettuata secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 al D.Lgs. n. 118/2011 mentre i capitoli di entrata e di spesa sono stati classificati secondo quanto previsto dagli articoli 14 e 15 dello stesso decreto.

La classificazione è prevista secondo i seguenti livelli di dettaglio.

Le **Entrate** (art. 15) si articolano in:

- a) titoli, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- b) tipologie, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza, ai fini dell'approvazione in termini di unità di voto. Ai fini della gestione e della rendicontazione le tipologie sono ripartite in categorie, capitoli ed eventualmente in articoli secondo il rispettivo oggetto. I capitoli e gli articoli, ove previsti, si raccordano con il quarto livello di articolazione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4. Nell'ambito delle categorie è data separata evidenza delle eventuali quote di entrata non ricorrente.

Le **Spese** (art. 14) si articolano in:

- a) missioni definite in relazione al riparto di competenza di cui agli articoli 117 e 118 della Costituzione. Al fine di assicurare un più agevole consolidamento e monitoraggio dei conti pubblici, le missioni sono definite anche tenendo conto di quelle individuate per il bilancio dello Stato;
- b) programmi che si distinguono in titoli e, ai fini della gestione, sono ripartiti in macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli. I capitoli e gli articoli, ove previsti, si ricordano con il quarto livello di articolazione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4. Il programma è inoltre, ricordato alla relativa codificazione COFOG di secondo livello (Gruppi), secondo le corrispondenze individuate nel glossario.

Le spese del Bilancio dell'Agenzia sono finanziate quasi interamente da trasferimenti regionali e ricadono prevalentemente nella Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale – Programma 01 “Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro” e Programma 02 “Formazione professionale”.

Per quanto riguarda l'organico, l'Agenzia, opera avvalendosi del personale, di seguito rappresentato, quantificato alla data di redazione del presente bilancio:

- n. 4 Dirigenti;
- n. 201 dipendenti di ruolo;
- n. 18 dipendenti a tempo determinato assunti, ai sensi dell'art. 12, comma 3-bis del decreto legge 4/2019 (convertito con legge 26/2019), con decorrenza 1.1.2022;

Il piano del fabbisogno di personale per il triennio 2021-2023, approvato con deliberazione di Giunta regionale n. 521 del 03.06.2021 ed in corso di aggiornamento per il triennio 2022-2024, prevede:

1. l'attivazione di n. 2 concorsi pubblici in attuazione del piano di potenziamento dei centri per l'impiego e dei servizi per il lavoro con profili professionali individuati sulla scorta dell'analisi effettuata dal gruppo tecnico di lavoro della Conferenza delle Regioni in merito alle procedure di assunzione del personale dei centri per l'impiego:

Categoria	Profilo professionale	Numero assunzioni
C	Operatore del mercato del lavoro	55
D	Esperto mercato del lavoro	37

Le assunzioni sono previste nel mese di gennaio 2023 con copertura prevista dalle risorse annuali del piano di potenziamento straordinario dei centri dell'impiego aventi natura stabile pari, per ogni anno, a 5.173.001,97;

2. la copertura degli obblighi previsti dalla legge 68/99 mediante l'attivazione di procedure di avviamento numerico, da distribuire fra i territori provinciali come previsto nel prospetto telematico 2022, come segue:

- art. 1 legge 68/99: n. 10 unità di categoria B1;

Rispetto a tale obbligo, si fa presente che è stata assunta dal 1/1/2021 sette unità di personale, e che sono in fase di attivazione le procedure per le ulteriori assunzioni.

- art. 18 legge 68/99: n. 2 unità di categoria B1;

3. la stabilizzazione del personale a tempo determinato assunto a valere sulle risorse del PON INCLUSIONE E POC SPAO. Il D. L. n. 4/2019 autorizza, all'art. 12 comma 3bis, le Regioni o le agenzie che gestiscono i servizi per il lavoro ad assumere, con aumento della rispettiva dotazione organica, a decorrere dall'anno 2021, unità di personale fra cui comprendere la stabilizzazione di quelle reclutate mediante procedure concorsuali bandite per assunzioni con contratto di lavoro a tempo determinato, di cui all'accordo sul documento recante Piano di rafforzamento dei servizi e delle misure di politica attiva del lavoro, sancito nella riunione della Conferenza unificata del 21 dicembre 2017.

Pertanto, preso anche atto del parere DFP-0070338-P-08/11/2019 del Dipartimento Funzione pubblica della Presidenza del Consiglio dei Ministri inviata alla Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome, Arpal può legittimamente procedere alla stabilizzazione delle seguenti unità di personale:

Categoria	Numero assunzioni
C	18

Con determinazione direttoriale di ARPAL Umbria n. 1293 del 18/11/2021, è stata autorizzata l'assunzione a tempo indeterminato e pieno, a decorrere dall'1 gennaio 2022, delle n. 18 unità di personale attualmente dipendenti Arpal a tempo determinato, di categoria C, posizione giuridica ed economica C1.

a. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando l'illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.

Lo Stato di previsione delle entrate e quello della spesa del bilancio di ARPAL Umbria per gli anni 2023 - 2024 e 2025 pareggiano, per quanto attiene alla competenza, rispettivamente, negli importi di euro 19.954.741,48 - 18.292.747,16 e 18.068.643,26 ivi comprese le contabilità speciali.

Lo Stato di previsione delle entrate e quello della spesa del bilancio per l'esercizio 2023 pareggiano, per quanto attiene alle previsioni di cassa, nell'importo di euro 39.686.399,90. Le previsioni di cassa dell'esercizio 2023 sono state stimate tenendo conto degli stanziamenti di competenza, al netto del Fondo pluriennale vincolato (FPV) di spesa 2023, aumentate dei residui presunti inseriti in Bilancio, alla data di predisposizione del medesimo.

La costruzione delle previsioni di bilancio tiene in considerazione, oltre i provvedimenti citati in premessa, i seguenti ulteriori elementi:

- ai sensi di quanto disposto al comma 7 dell'art. 14 della vigente Legge Regionale n. 1/2018, La Giunta regionale mette a disposizione dell'ARPAL Umbria, per l'esercizio delle funzioni di cui alla presente legge, beni mobili e immobili anche attraverso contratti di comodato d'uso gratuito, nonché mediante la stipula di apposite convenzioni con le amministrazioni locali. Inoltre, la L.R. 07/07/2021, n. 11 di modifica della L.R. 1/2018, dispone all'art. 24, comma 2 che nelle more dell'attuazione del Piano straordinario di

potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro di cui all' articolo 12 del decreto-legge 28 gennaio 2019, n. 4 (Disposizioni urgenti in materia di reddito di cittadinanza e di pensioni) convertito, con modificazioni dalla legge 28 marzo 2019, n. 26 , ARPAL Umbria può chiedere la collaborazione delle strutture della Giunta regionale per lo svolgimento delle proprie attività di funzionamento, anche mediante forme di condivisione dei relativi procedimenti al fine di assicurare l'efficienza, l'economicità ed il buon andamento della pubblica amministrazione. La Regione assicura fino al 31 dicembre 2022 il necessario supporto per le attività dell'Agenzia relative alla gestione del personale.;

- secondo quanto previsto dall'art. 49, comma 8 della L.r. n. 1/2018 *“Al fine di completare i procedimenti amministrativi in essere al momento dei trasferimenti all'ARPAL Umbria di cui ai commi 2 e 3, la Giunta regionale è autorizzata ad eseguire i pagamenti disposti dall'ARPAL Umbria a valere sul bilancio regionale. Con deliberazione della Giunta regionale vengono individuate le modalità operative.”*. Con D.G.R. n. 957 del 03.09.2018 sono state fornite indicazioni operative ai fini dell'attuazione di quanto disposto dal citato art. 49, stabilendo, tra l'altro, che la gestione finanziaria e contabile di tutti i procedimenti amministrativi avviati entro la data del 30 giugno 2018 venga effettuata a valere sugli stanziamenti del bilancio della Regione Umbria.

PREVISIONI RELATIVE ALLE ENTRATE

Le previsioni di entrata sono state quantificate 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.

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, da trasferimenti della Regione Umbria derivanti, a loro volta, da risorse del bilancio dello Stato. Atteso che alla data di presentazione del bilancio la Giunta regionale non ha ancora approvato il disegno di legge di approvazione del relativo bilancio per i medesimi esercizi finanziari, la quantificazione delle entrate è stata effettuata prendendo a riferimento gli stanziamenti di spesa del bilancio 2022/2024 in quanto risorse caratterizzate da stabilità e certezza.

I cespiti di entrata rivenienti dal bilancio della Regione Umbria di provenienza da Amministrazioni centrali e dall'UE, iscritte al Titolo 2, 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 euro per ogni esercizio. A tali risorse si aggiungono quelle 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 ad euro 2.192.420,00 derivante dalla 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 ad euro 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 COMMA 807 ART.1, LEGGE 205/2017 FINALIZZATI ALLA GESTIONE DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO	7.752.818,34	7.752.818,34	7.752.818,34
		totale ARPAL	7.752.818,34	7.752.818,34	7.752.818,34
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)	7.752.818,34	7.752.818,34	7.752.818,34
		totale Regione Umbria	7.752.818,34	7.752.818,34	7.752.818,34
		differenze	-	-	-

- 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
L. 145/2018, art. 1, c. 258: 3 capov. let c, comma 1, art 2 del DM 74 del 28.06.2019 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	€ 1.796.631,32	€ 1.796.631,32
	€ 898.315,66	€ 449.157,83	€ 1.347.473,49		
L. 26/2019, art. 12, c. 3bis let d, comma 1, art 2 del DM 74 del 28.06.2019 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	-----			€ 1.328.859,06	€ 3.376.370,65
TOTALE RISORSE UMBRIA	€ 1.347.473,49			€ 3.125.490,38	€ 5.173.001,97

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 nonché del personale dipendente a tempo indeterminato della Giunta regionale per la formazione professionale, con inquadramento nel ruolo dell'Agenzia. Infatti, l'art. 49, comma 3 della L.R. 1/2018 stabilisce che la Giunta regionale trasferisce all'ARPAL Umbria le strutture organizzative e il personale della Giunta regionale dipendente che, alla data di entrata in vigore della legge, era addetto alle attività in materia di politiche attive del lavoro e di formazione professionale presso la Regione Umbria. Gli oneri derivanti del presente articolo trovano copertura nelle risorse previste dal precedente articolo 24, comma 2, lettera a) "trasferimenti ordinari della Regione relativi alle spese del personale regionale di cui agli *articoli 22, comma 3 e 49, comma 3* e i relativi oneri di funzionamento". Tali risorse sono iscritte al capitolo 02800_S del bilancio regionale:

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	2.319.176,00	2.319.176,00	2.319.176,00
		totale ARPAL	2.319.176,00	2.319.176,00	2.319.176,00
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.	2.319.176,00	2.319.176,00	2.319.176,00
		totale Regione Umbria	2.319.176,00	2.319.176,00	2.319.176,00
		differenze	-	-	-

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, pari ad euro 225.000,00 per ognuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione.

PREVISIONI RELATIVE ALLE SPESE

Le previsioni di spesa sono state quantificate nel rispetto dei principi contabili con particolare riguardo a quello della competenza finanziaria potenziata il quale prevede che le obbligazioni passive siano registrate quando l'obbligazione sorge, con imputazione alle scritture contabili degli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile.

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:

+ stanziamento totale;

- di cui impegnato

- di cui FPV

= risorse allocate nel bilancio che determinano la disponibilità di competenza per l'assunzione di impegni;

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 fa presente, inoltre, che ,ai sensi dell'art. 49, comma 8 della L.r. n.1/2018, anche per l'anno 2023 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".

Con riferimento alla classificazione funzionale della spesa prevista dal D.Lgs. n. 118/2011, dall'analisi delle attività e della mission istituzionale di ARPAL Umbria, le Missioni e i programmi interessati sono i seguenti:

- Missione 15 "POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE" e al suo interno:

- Programma 01 "SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO";
- Programma 02 "FORMAZIONE PROFESSIONALE";

- Missione 04 "ISTRUZIONE DIRITTO ALLO STUDIO", Programma 02 "ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA".

- Missione 01 "SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE".

Con riferimento alla classificazione economica della spesa prevista dal D.Lgs. n.118/2011, risulta che la tipologia di attività svolta da ARPAL Umbria è quasi interamente riconducibile alla spesa corrente, iscritte quindi al Titolo 1.

Tra le spese del Titolo 2 figura il solo capitolo relativo al fondo per il piano straordinario di potenziamento dei Centri per l'impiego (CPI) e Politiche Attive del Lavoro (PAL) di cui al DM 74/2019 precedentemente illustrato.

Ai sensi dell'art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/11 e ss.mm. e ii., con il bilancio gestionale (allegato n. 23) si provvede, per ciascun esercizio, a ripartire le categorie e i macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione, e ad assegnare ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa le risorse necessarie al raggiungimento degli obiettivi individuati per i programmi ed i progetti finanziati nell'ambito dello stato di previsione delle spese. La parte spesa del bilancio gestionale di ARPAL prevede la seguente ripartizione delle risorse:

CDR	descrizione centro di responsabilità	Macroaggregato	Descrizione macroaggregato	stanziamento competenza 2023	stanziamento competenza 2024	stanziamento competenza 2025
1.00	BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	7.848.872,17	7.848.872,17	7.848.872,17
1.00	BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	520.674,33	520.674,33	520.674,33
1.00	BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	97.100,00	97.100,00	97.100,00
1.00	BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI	1.09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	41.000,00	-	-
1.00	BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	732.174,22	793.974,22	793.974,22
1.00	BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI	7.01	USCITE PER PARTITE DI GIRO	7.525.000,00	7.525.000,00	7.525.000,00
1.00	BILANCIO E RISORSE FINANZIARIE, ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE E STRUMENTALI	7.02	USCITE PER CONTO TERZI	132.500,00	132.500,00	132.500,00
9.99	DIREZIONE	1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	32.556,00	32.556,00	32.556,00
9.99	DIREZIONE	1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	8.432,00	8.432,00	8.432,00
9.99	DIREZIONE	1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.151.518,27	922.545,72	911.520,29
9.99	DIREZIONE	1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.783.060,55	363.881,25	159.014,25
9.99	DIREZIONE	1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	39.000,00	39.000,00	39.000,00
9.99	DIREZIONE	2.02	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	42.853,94	8.211,47	-
			TOTALE GENERALE	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26

- **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 sulla base del rendiconto 2021.

- *Fondo contenzioso*

Ai sensi del punto 5.2, lett. h, dei principi applicati della contabilità finanziaria di cui al D.Lgs. 118/2011, l'ARPAL Umbria, 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.

b. elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente

La dimostrazione del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022 viene esposta nell'Allegato 8 al Bilancio di previsione 2023-2025.

Nell'Allegato 14 al Bilancio di Previsione 2023-2025 è riportato l'elenco analitico delle quote accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022, secondo lo schema a/1 previsto al paragrafo 9.7.1 del principio applicato concernente la programmazione di cui all'Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011. Non sono previsti accantonamenti nell'ambito del risultato di amministrazione presunto.

Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

- a) nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;
- b) derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
- c) derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione;
- d) derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

Le quote vincolate presunte riportate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022, il cui dettaglio è fornito al citato Allegato 14, sono sinteticamente esposte nel prospetto seguente:

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	22.678.028,32
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
TOTALE	22.678.028,32

Relativamente alla quota accantonata del risultato presunto al 2023 si ripropone l'accantonamento effettuato in sede di rendiconto del 2021, pari a 811.911,40, afferente al rinnovo contrattuale per il triennio 2019-2021 relativo al comparto delle funzioni locali determina, tra l'altro, l'incremento dei valori tabellari del personale interessato e il riconoscimento degli arretrati a partire dal mese di gennaio 2019 da corrispondere al momento della sottoscrizione. Al fine di far fronte ai relativi oneri, si procede a determinarne la relativa copertura finanziaria mediante apposito accantonamento del risultato di amministrazione al 31/12/2021. La quantificazione di tale accantonamento è stata effettuata con le modalità indicate nella Circolare n. 11 del 9/4/2021 della Ragioneria generale dello Stato. In particolare, si è proceduto ad accantonare per ciascuna annualità del triennio 2019-2021 un ammontare pari al 3,78% del monte salari 2018 relativo al comparto, a sua volta determinato in conformità agli orientamenti applicativi dell'ARAN (All_95), incrementato di una percentuale stimata del 37% relativa a oneri riflessi e IRAP a carico dell'Agenzia. La modalità di calcolo dell'ammontare dell'accantonamento per il rinnovo contrattuale è indicata nella seguente tabella:

Accantonamento per rinnovi contrattuali - CCNL 2016/2018 funzioni locali comparto								
A) Importo monte salari 2018 (dati da conto annuale 2018) *	B) percentuale annua	C1) = A) * B) importo per il 2019	C2) = A) * B) importo per il 2020	C3) = A) * B) importo per il 2021	C) = C1) + C2) + C3) totale incremento	D) percentuale oneri a carico azienda	E) = C) * D) importo oneri a carico azienda	F) = C) + E) totale accantonamento
5.226.067,54	3,78%	197.545,35	197.545,35	197.545,35	592.636,06	37%	219.275,34	811.911,40

* ARPAL è stata istituita l'1/7/2018, pertanto il dato del monte salari presente nel conto annuale 2018, riferito al secondo semestre, va moltiplicato per 2

Non sono, infine, previste quote di avanzo destinate agli investimenti.

c. elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente

L'equilibrio complessivo del bilancio di previsione 2023-2025 è stato conseguito senza applicare quote del risultato di amministrazione.

d. elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Nel bilancio di previsione 2023-2025 non sono previsti interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito.

e. Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato risulta pari ad euro 1.164.123,14 e afferisce ai trasferimenti correnti e in conto capitale dalla Regione Umbria, incassati negli esercizi 2022 e precedenti, destinati a finanziare spese esigibili in esercizi successivi al 2022 relative ai fondi per il Piano straordinario di potenziamento e per il finanziamento delle attività di ARPAL e per i percorsi di istruzione e formazione professionale.

f. elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti

Non esistono garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti.

g. oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

Non esistono strumenti finanziari contratti di tale natura in capo ad ARPAL.

h. elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale

Ragione sociale	Funzioni attribuite - attività svolte in favore dell'Amministrazione Regionale - attività di servizio pubblico affidate	Misura della partecipazione diretta
PuntoZero S.c.ar.l	PuntoZero Scarl è a totale capitale pubblico sottoscritto integralmente dalla Regione Umbria, dalle Aziende sanitarie regionali e dalle altre pubbliche amministrazioni operanti	0,00078391%

sul territorio regionale secondo il modello in house providing di cui all'articolo 5 della legge regionale 29 marzo 2007, n. 8 (Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2007 in materia di entrate e di spese), dell' articolo 16 del D.Lgs. 19 agosto 2016, n.175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica). I soci esercitano congiuntamente sulla società il controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici.

PuntoZero Scarl ha natura consortile, finalità mutualistica senza scopo di lucro, è ente strategico regionale volto al raggiungimento delle finalità istituzionali degli enti pubblici soci mediante l'organizzazione e la struttura condivisa a supporto e coordinamento stabile delle attività degli stessi singolarmente e nel loro insieme.

La Società eroga i seguenti servizi di interesse generale:

- a) sviluppo dell'innovazione tecnologica e gestione della transizione al digitale del sistema pubblico regionale e dei relativi flussi informativi, anche mediante la digitalizzazione del sistema sanitario regionale e del sistema informativo regionale;
- b) cura delle attività per l'erogazione dei servizi preordinati alla tutela della salute, opera per la produzione di beni e la fornitura di servizi rivolti all'utenza, compresa l'attività di front-office di servizi al cittadino, e curando la gestione dei flussi informativi del sistema sanitario regionale;
- c) sviluppo e gestione del data center regionale e della rete pubblica regionale;
- d) progettazione, direzione, integrazione e conduzione di sistemi e flussi informativi a valenza regionale e nazionale;
- e) gestione dell'Osservatorio epidemiologico regionale di cui agli articoli 94 e 101 della l.r. n. 11/2015 (*Disciplina delle nomine di competenza regionale e della proroga degli organi amministrativi*), curando la realizzazione dei relativi flussi informativi.

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 12

BILANCIO DI PREVISIONE 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 DELL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)
01002_S	15	1502	RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DELL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)
01003_S	15	1501	RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DELL'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 (SPESE 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 (SPESE 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 (SPESE 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 (SPESE OBBLIGATORIA)
01021_S	15	1502	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESE 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 (SPESE 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.LGS N.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.LGS N.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.LGS N.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.LGS N.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 FATTEDAL TESORIERE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011 (SPESE 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 D'INTERESSE 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
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, ORGANIZZAZIONE EVENTI SPESE OBBLIGATORIE

capitolo	Missione	Programma	descrizione capitolo
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
01143_S	01	0103	SPESE PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PRESIDENTE E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (L.R. 1/2018 ARTT. 18 E 18 BIS) - SPESE OBBLIGATORIE
01510_s	15	1501	RETRIBUZIONI E 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)
01511_s	15	1501	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)
01512_s	15	1501	COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-) AL PERSONALE ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 SPESE OBBLIGATORIE- (RIF.CAP.02550_E)
01513_s	01	1501	SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 SPESE OBBLIGATORIE- (RIF.CAP.02550_E)
01514_s	15	1501	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE (RIF.CAP.02550_E)

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 13

BILANCIO DI PREVISIONE 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

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 14

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Elenco analitico delle quote vincolate, accantonate e destinate agli
investimenti del risultato presunto di amministrazione

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

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare -in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/ 2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
	Fondo anticipazioni liquidità					0 0	
	Totale Fondo anticipazioni liquidità	0	0	0	0	0	0
	Fondo perdite società partecipate					0 0 0	
	Totale Fondo perdite società partecipate	0	0	0	0	0	0
	Fondo contenzioso						
	01902_S FONDO CONTENZIOSO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0	0
	02902_S FONDO CONTENZIOSO - PARTE CAPITALE	0	0	0	0	0	0
	Totale Fondo contenzioso	0	0	0	0	0	0
	Fondo crediti di dubbia esigibilità					0 0 0 0	
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	0	0	0	0	0	0
	Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)					0 0	
	Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0	0	0	0	0	0
	Altri accantonamenti ⁽⁴⁾						
	01904_S FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE ARPAL UMBRIA	811.911,40	-	-	-	811.911,40	
	Totale Altri accantonamenti	811.911,40	0	0	0	811.911,40	0
	Totale	811.911,40	0	0	0	811.911,40	0

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio N preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti exerc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunte al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
02501_E	POC SPAO 2014/2020 PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE SISTEMI PER LE POLITICHE ATTIVE E LOCCUPAZIONE- TRASFERIMENTI CORRENTI DALL' ANPAL (RIF CAP/S 14	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)	-	-	-	-	-	-	-	-
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S)	01501_S	PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SERVIZI INFORMATICI -(RIF.CAP. 02550_E)	-	-	-	-	-	-	-	-
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S)	01500_S	FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019 - PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 002	337.185,39	-	-	-	-	-	337.185,39	-
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S)	01502_S	PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - UTILIZZO DI BENIDI TERZI -(RIF.CAP. 02550_E)	-	-	-	-	-	-	-	-
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S)	01503_S	PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI -(RIF.CAP. 02550_E)	-	-	-	-	-	-	-	-
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S)	01504_S	PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - ALTRI SERVIZI - (RIF.CAP. 02550_E)	59.680,00	-	47.458,00	-	-	-	12.222,00	-

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) + (b) - (c) - (d) - (e) + (f)	(i)
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP.01550_S)	01505_S	PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI EPAL - DD.MM.74/2019 E 59/2020 - RIMBORSI AI COMUNI(RIF.CAP.02550_E)	160.000,00	-	-	-	-	-	160.000,00	-
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP.01550_S)	01510_S	RETRIBUZIONI E 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)	-	-	-	-	-	-	-	-
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP.01550_S)	01511_S	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 (SPESE OBBLIGATORIA) (RIF.CAP.02550_E)	-	-	-	-	-	-	-	-
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP.01550_S)	01512_S	COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001) AL PERSONALE ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 SPESE OBBLIGATORIE-(RIF.CAP.02550_E)	-	-	-	-	-	-	-	-
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP.01550_S)	01513_S	SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 SPESE OBBLIGATORIE-(RIF.CAP.02550_E)	18.640,30	-	-	-	-	-	18.640,30	-

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti exerc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) + (b) - (c) - (d) - (e) + (f)	(i)
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S)	01514_S	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE (RIF.CAP.02550_E)	-	-	-	-	-	-	-	-
02551_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- INVESTIMENTI (RIF.CAP. 01551_S)	01551_S	FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019 - INVESTIMENTI (RIF.CAP. 02551_S)	1.096.248,68	-	-	-	-	-	1.096.248,68	-
02551_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- INVESTIMENTI (RIF.CAP. 01551_S)	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)	582.502,25	-	-	-	-	-	582.502,25	-
02551_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- INVESTIMENTI (RIF.CAP. 01551_S)	01553_S	PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - HARDWARE (RIF.CAP. 02551_E)	6.919,34	84.083,62	84.083,62	-	-	-	6.919,34	-
02650_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA PER PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S	A1600_S	PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE(IEFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTIA REGIONI - RIF.CAP. 02650_E)	-	-	-	-	-	-	-	-
02650_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA PER PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S	01600_S	PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF.CAP. 02650_E)	1.613.500,70	-	-	-	-	-	1.613.500,70	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01300_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02502)	3.342.098,30	8.954.296,65	9.043.846,65	-	-	-	3.252.548,30	-

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti exerc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	A1300_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1 ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02502)	-	-	-	-	-	-	-	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01301_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E	-	249.844,50	249.844,50	-	-	-	-	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01302_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.2- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02502)	100,00	191.237,50	191.237,50	-	-	-	100,00	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01303_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.5- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02502)	-	56.866,00	56.866,00	-	-	-	-	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01304_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.5- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02502)	-	-	-	-	-	-	-	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01305_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.2 -TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02502)	278.490,87	2.310.089,37	2.310.089,37	-	-	-	278.490,87	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01306_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.7 -SERVIZI INFORMATICI (RIF. CAP.E 02502)	-	-	-	-	-	-	-	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	B1307_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI (RIF. CAP.E 02502)	-	-	-	-	-	-	-	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01307_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02502)	1.584.800,00	-	-	-	-	-	1.584.800,00	-

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	A1307_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4-ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02502)	-	-	-	-	-	-	-	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01308_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.1-TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E02502)	990,63	3.218.910,00	3.218.910,00	-	-	-	990,63	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01310_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.3-TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E02502)	2.600.000,00	1.941.100,16	4.219.596,85	-	-	-	321.503,31	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	A1310_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.3PRESTAZIONE SERVIZI - (RIF.CAP.02502_E)	120.000,00	47.531,20	47.531,20	118.828,00	-	-	1.172,00	-
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020	01315_S	POR FSE 2014-2020 :ASSISTENZA TECNICA- ALTRISERVIZI (RIF.CAP.02502_E)	70.000,00	-	-	-	-	-	70.000,00	-
02700_E	PON INCLUSIONE 2014-2020 RAFFORZAMENTO SERVIZI PER L'IMPIEGO	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)	-	10.000,00	10.000,00	-	-	-	-	-
02700_E	PON INCLUSIONE 2014-2020 RAFFORZAMENTO SERVIZI PER L'IMPIEGO	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)	-	1.500,00	1.500,00	-	-	-	-	-

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) + (b) - (c) - (d) - (e) + (f)	(i)
02200_E	PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450)	D1450_S	PROGETTO SKILL-ED -SPESE DEL PERSONALE (RIF. CAP.E 02200)	-	-	-	-	-	-	-	-
02200_E	PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450)	A1450_S	PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI ENTI LOCALI(RIF. CAP.E 02200)	-	-	-	-	-	-	-	-
02200_E	PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450)	01450_S	PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI IMPRESE(RIF. CAP.E 02200)	100.021,89	100.021,89	-	-	-	-	200.043,78	-
02200_E	PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450)	B1450_S	PROGETTO SKILL-ED -RIMBORSI MISSIONI (RIF. CAP.E02200)	-	-	-	-	-	-	-	-
02510_E	RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)	01451_S	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE	2.633.203,87	-	-	-	-	-	2.633.203,87	-
02510_E	RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)	01452_S	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE	-	-	-	-	-	-	-	-
02510_E	RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)	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	160.000,00	-	130.000,00	-	-	-	30.000,00	-

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
02510_E	RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)	A1453_S	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIAPER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- ALTRI SERVIZI	1.100,00	-	-	-	-	-	1.100,00	-
02510_E	RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)	01454_S	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIAPER LA FORMAZIONE PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVEDEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) - SERVIZIINFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	185.000,00	-	183.623,47	-	-	-	1.376,53	-
02510_E	RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)	01455_S	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIAPER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) PER SPESE PERPRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	38.500,00	-	38.064,00	-	-	-	436,00	-
02510_E	RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)	01456_S	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIAPER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) PER SPESE PERUTILIZZO DI BENI DI TERZI	165.900,00	-	8.401,95	35.699,78	-	-	121.798,27	-
02510_E	RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)	01457_S	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIAPER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) PER SPESE PERPROGETTI SPERIMENTALI O DI MODELLI INNOVATIVIPER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	230.000,00	-	-	-	-	-	230.000,00	-

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti exerc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi vincolati (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
03001_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTIDISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DAREI-SCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.	01300_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02100)	-	1.647,47	-	-	-	-	1.647,47	-
03001_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTIDISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DAREI-SCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.	01600_S	PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF.CAP. 02650_E)	-	23.442,10	-	-	-	-	23.442,10	-
03001_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTIDISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DAREI-SCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.	01308_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.1-TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E02502)	-	2.789,64	-	-	-	-	2.789,64	-
03001_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTIDISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DAREI-SCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.	01200_S	PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP E/02500)	-	800,00	-	-	-	-	800,00	-
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				17.477.482,57	26.012.753,28	20.657.679,75	154.527,78	-	-	22.678.028,32	-
<u>Vincoli derivanti da finanziamenti</u>										0	
										0	
										0	
										0	
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</u>										0	
										0	
										0	
										0	
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Altri vincoli</u>										0	
										0	
										0	
										0	
Totale altri vincoli (h/5)				0	0	0	0	0	0	0	0
Totale risorse vincolate (h +(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5)				17.477.482,57	26.012.753,28	20.657.679,75	154.527,78	-	-	22.678.028,32	-

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti exerc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)							-	
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)							-	
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)							-	
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)							-	
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)							-	
			Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)							-	
			Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)							-	
			Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)							22.678.028,32	
			Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)							-	
			Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)							-	
			Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)							-	
			Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)⁽¹⁾							22.678.028,32	

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento
finanziati 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

BILANCIO DI PREVISIONE 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 TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2023		PREVISIONI 2024		PREVISIONI 2025	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 0101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.807.618,34	0,00	10.071.994,34	0,00	10.071.994,34	0,00
2010101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	10.807.618,34	0,00	10.071.994,34	0,00	10.071.994,34	0,00
2010200	Tipologia 0102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010201	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 0103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 0104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 0105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010501	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010502	TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	10.807.618,34	0,00	10.071.994,34	0,00	10.071.994,34	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 0100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00
3010002	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00
3030000	Tipologia 0300: INTERESSI ATTIVI	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3030003	ALTRI INTERESSI ATTIVI	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3050000	Tipologia 0500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	100.000,00	20.000,00	100.000,00	20.000,00	100.000,00	20.000,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2023		PREVISIONI 2024		PREVISIONI 2025	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
3050001	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050002	RIMBORSI IN ENTRATA	80.000,00	0,00	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
3000000	TOTALE TITOLO 3	325.500,00	20.000,00	325.500,00	20.000,00	325.500,00	20.000,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 0200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020001	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 0500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050003	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	Tipologia 0100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7010001	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 0100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	7.525.000,00	0,00	7.525.000,00	0,00	7.525.000,00	0,00
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	4.300.000,00	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
9020000	Tipologia 0200: ENTRATE PER CONTO TERZI	132.500,00	0,00	132.500,00	0,00	132.500,00	0,00
9020004	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	132.500,00	0,00	132.500,00	0,00	132.500,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	7.657.500,00	0,00	7.657.500,00	0,00	7.657.500,00	0,00
	TOTALE TITOLI	18.790.618,34	20.000,00	18.054.994,34	20.000,00	18.054.994,34	20.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 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 DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI /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
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
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	750.804,44	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	800.804,44
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	17.256,00	11.732,00	915.104,44	9.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	992.106,69
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	2.000,00	167.061,83	1.624.046,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.820,10	1.858.928,23
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	2.000,00	167.061,83	1.624.046,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.820,10	1.858.928,23
15	MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE											
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	12.000,00	0,00	6.258.037,90
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	2.148.094,06	142.414,54	159.452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	2.478.960,60
	TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	7.864.172,17	515.374,33	166.452,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	8.736.998,50
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666.354,12	666.354,12
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
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666.354,12	666.354,12
	TOTALE MACROAGGREGATI	7.881.428,17	529.106,33	1.248.618,27	1.783.060,55	0,00	0,00	0,00	0,00	41.000,00	771.174,22	12.254.387,54

SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2024
Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI /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
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
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	676.283,89	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	726.283,89
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	17.256,00	11.732,00	840.583,89	9.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	917.586,14
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
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
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	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
15	MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE											
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
	TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	7.864.172,17	515.374,33	12.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.541.546,50
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728.154,12	728.154,12
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
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728.154,12	728.154,12
	TOTALE MACROAGGREGATI	7.881.428,17	529.106,33	1.019.645,72	363.881,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832.974,22	10.627.035,69

SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2025
Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI /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
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
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	665.258,46	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	715.258,46
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	17.256,00	11.732,00	829.558,46	9.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	906.560,71
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
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
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	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
15	MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE											
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
	TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	7.864.172,17	515.374,33	12.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.541.546,50
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728.154,12	728.154,12
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
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728.154,12	728.154,12
	TOTALE MACROAGGREGATI	7.881.428,17	529.106,33	1.008.620,29	159.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832.974,22	10.411.143,26

BILANCIO DI PREVISIONE 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 DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI		Tributi in	Investimenti	Contributi agli	Altri	Altre spese in	Totale	Acquisizioni	Concessione	Concessione	Altre spese	Totale
		conto capitale a carico dell'ente	fissi lordi e acquisto di terreni	investimenti	trasferimenti in conto capitale	conto capitale	SPESE IN CONTO CAPITALE	di attività finanziarie	crediti di breve termine	crediti di medio - lungo termine	per incremento di attività finanziarie	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	42.853,94	0,00	0,00	0,00	42.853,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	42.853,94	0,00	0,00	0,00	42.853,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
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
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	42.853,94	0,00	0,00	0,00	42.853,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI 2024

Esercizio finanziario 2023

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

BILANCIO DI PREVISIONE 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 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
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 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 DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

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

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

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

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

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

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 21

BILANCIO DI PREVISIONE 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 2023		PREVISIONI 2024		PREVISIONI 2025	
		TOTALE	- di cui spese non ricorrenti	TOTALE	- di cui spese non ricorrenti	TOTALE	- di cui spese non ricorrenti
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	7.881.428,17	18.300,00	7.881.428,17	18.300,00	7.881.428,17	18.300,00
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	529.106,33	1.700,00	529.106,33	1.700,00	529.106,33	1.700,00
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	1.248.618,27	78.394,90	1.019.645,72	24.674,35	1.008.620,29	13.648,92
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.783.060,55	106.014,25	363.881,25	106.014,25	159.014,25	106.014,25
107	INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	ALTRE SPESE CORRENTI	771.174,22	0,00	832.974,22	0,00	832.974,22	0,00
100	Totale TITOLO 1	12.254.387,54	204.409,15	10.627.035,69	150.688,60	10.411.143,26	139.663,17
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	42.853,94	42.853,94	8.211,47	8.211,47	0,00	0,00
205	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	42.853,94	42.853,94	8.211,47	8.211,47	0,00	0,00
	TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
501	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	7.525.000,00	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
700	Totale TITOLO 7	7.657.500,00	0,00	7.657.500,00	0,00	7.657.500,00	0,00
	TOTALE	19.954.741,48	247.263,09	18.292.747,16	158.900,07	18.068.643,26	139.663,17

ARPAL UMBRIA

ALLEGATO 22

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

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

Entrata

Conto al IV livello	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
E.0.01.00.00.000	1.121.269,20	229.541,35	13.648,92
E.0.02.00.00.000	42.853,94	8.211,47	-
E.0.06.00.00.000	-	-	-
E.2.01.01.02.000	10.807.618,34	10.071.994,34	10.071.994,34
E.3.01.02.01.000	225.000,00	225.000,00	225.000,00
E.3.03.03.04.000	500,00	500,00	500,00
E.3.05.02.01.000	80.000,00	80.000,00	80.000,00
E.3.05.99.99.000	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E.9.01.01.01.000	250.000,00	250.000,00	250.000,00
E.9.01.01.02.000	300.000,00	300.000,00	300.000,00
E.9.01.01.99.000	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
E.9.01.02.02.000	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E.9.01.02.99.000	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E.9.01.03.01.000	125.000,00	125.000,00	125.000,00
E.9.01.03.02.000	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E.9.01.99.01.000	500.000,00	500.000,00	500.000,00
E.9.01.99.03.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E.9.01.99.99.000	225.000,00	225.000,00	225.000,00
E.9.02.04.01.000	125.000,00	125.000,00	125.000,00
E.9.02.04.02.000	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Totale	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26

Spesa

Conto al IV livello	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
U.1.01.01.01.000	6.075.170,09	6.075.170,09	6.075.170,09
U.1.01.01.02.000	138.180,08	138.180,08	138.180,08
U.1.01.02.01.000	1.668.078,00	1.668.078,00	1.668.078,00
U.1.02.01.01.000	527.106,33	527.106,33	527.106,33
U.1.02.01.06.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.03.01.01.000	2.500,00	2.500,00	2.500,00
U.1.03.01.02.000	17.000,00	17.000,00	17.000,00
U.1.03.01.05.000	13.000,00	13.000,00	13.000,00
U.1.03.02.01.000	154.200,00	154.200,00	154.200,00
U.1.03.02.02.000	37.000,00	37.000,00	37.000,00
U.1.03.02.04.000	34.000,00	34.000,00	34.000,00
U.1.03.02.05.000	131.045,90	110.245,90	110.245,90
U.1.03.02.07.000	71.121,70	29.674,35	18.648,92
U.1.03.02.09.000	115.516,22	115.516,22	115.516,22
U.1.03.02.11.000	73.000,00	73.000,00	73.000,00
U.1.03.02.13.000	261.409,25	261.409,25	261.409,25
U.1.03.02.16.000	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U.1.03.02.17.000	10.100,00	10.100,00	10.100,00
U.1.03.02.18.000	22.000,00	22.000,00	22.000,00
U.1.03.02.19.000	116.173,20	110.000,00	110.000,00
U.1.03.02.99.000	180.552,00	20.000,00	20.000,00
U.1.04.01.02.000	153.000,00	153.000,00	153.000,00
U.1.04.03.02.000	6.014,25	6.014,25	6.014,25
U.1.04.03.99.000	1.624.046,30	204.867,00	-
U.1.09.01.01.000	41.000,00	-	-
U.1.10.01.01.000	666.354,12	728.154,12	728.154,12
U.1.10.03.01.000	65.820,10	65.820,10	65.820,10
U.1.10.04.01.000	39.000,00	39.000,00	39.000,00
U.2.02.03.02.000	42.853,94	8.211,47	-
U.7.01.01.01.000	250.000,00	250.000,00	250.000,00
U.7.01.01.02.000	300.000,00	300.000,00	300.000,00
U.7.01.01.99.000	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
U.7.01.02.01.000	2.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00
U.7.01.02.02.000	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
U.7.01.02.99.000	100.000,00	100.000,00	100.000,00
U.7.01.03.01.000	125.000,00	125.000,00	125.000,00
U.7.01.03.02.000	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U.7.01.99.01.000	500.000,00	500.000,00	500.000,00
U.7.01.99.03.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
U.7.01.99.99.000	225.000,00	225.000,00	225.000,00
U.7.02.04.01.000	7.500,00	7.500,00	7.500,00
U.7.02.04.02.000	125.000,00	125.000,00	125.000,00
Totale	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26

ALLEGATO 23

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023-2025

Bilancio finanziario gestionale 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 Tipologia Categoria Capitolo	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
0	Titolo 0: PARTE SPECIALE						
00005_E	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ENTRATE CORRENTI						
	I	0,00	previsione di competenza	13.793.406,84	1.121.269,20	229.541,35	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	42.853,94	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 STESSFINALITA'						
	IV Liv.: E.0.04.01.00.000	0,00	previsione di competenza	5.181.999,90	0,00	0,00	0,00
			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 CAPITALI						
	E	0,00	previsione di competenza	1.000.000,00	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	20.895.781,56		
	Totale Titolo 0	0,00	previsione di competenza	20.318.472,98	1.164.123,14	237.752,82	13.648,92
			previsione di cassa	18.585.728,73	20.895.781,56		
2	Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE						
2010101	Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI						
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	2.412.940,22	previsione di competenza	2.481.106,84	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.481.106,84	0,00		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

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

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
02501_E	POC SPAO 2014/2020 PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTA RE SISTEMI PER LE POLITICHE ATTIVE E L'OCCUPAZIONE - TRASFERIMENTI CORRENTI DALL' ANPAL (RIF CAP/S 12 IV Liv.: E.2.01.01.01.000	601.343,59	previsione di competenza previsione di cassa	133.656,41 142.877,61	0,00 0,00	0,00	0,00
02700_E	PON INCLUSIONE 2014-2020 RAFFORZAMENTO SERVIZI PE R L'IMPIEGO IV Liv.: E.2.01.01.01.000 Totale Categoria 01	605.647,83 3.619.931,64	previsione di competenza previsione di cassa previsione di competenza previsione di cassa	388.441,61 384.782,95 3.003.204,86 3.008.767,40	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00
2010102	Categoria 02: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI						
02000_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DI CUI AL COMMA807 ART.1, LEGGE 205/2017 FINALIZZATI ALLA GESTIONE DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO IV Liv.: E.2.01.01.02.000	7.752.818,34	previsione di competenza previsione di cassa	7.752.818,34 7.752.818,34	7.752.818,34 7.752.818,34	7.752.818,34	7.752.818,34
02001_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA 2, LETTERA A DELLA LR 1/2018 IV Liv.: E.2.01.01.02.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	2.319.176,00 2.319.176,00	2.319.176,00 2.319.176,00	2.319.176,00	2.319.176,00
02511_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER IN TERVENTI DI RISTORO DELLE CATEGORIE SOGGETTE A RES TRIZIONI PER EMERGENZA COVID-19. ART. 22 D.L. 157/ 2020 IV Liv.: E.2.01.01.02.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
02502_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 IV Liv.: E.2.01.01.02.000	26.118.651,11	previsione di competenza previsione di cassa	21.247.647,99 14.373.770,92	735.624,00 735.624,00	0,00	0,00
02510_E	RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORM AZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAV ORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) IV Liv.: E.2.01.01.02.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
02550_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STR AORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/201 9- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S) IV Liv.: E.2.01.01.02.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	8.747.650,18 8.747.650,18	0,00 0,00	0,00	0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

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

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
02600_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTA TO IV Liv.: E.2.01.01.02.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
02650_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA P ER PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S IV Liv.: E.2.01.01.02.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Categoria 02	33.871.469,45	previsione di competenza previsione di cassa	40.067.292,51 33.193.415,44	10.807.618,34 10.807.618,34	10.071.994,34 10.071.994,34	10.071.994,34 10.071.994,34
	Totale Tipologia 101	37.491.401,09	previsione di competenza previsione di cassa	43.070.497,37 36.202.182,84	10.807.618,34 10.807.618,34	10.071.994,34 10.071.994,34	10.071.994,34 10.071.994,34
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE						
2010201	Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE						
02100_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE IV Liv.: E.2.01.02.01.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Categoria 01	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Tipologia 102	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE						
2010302	Categoria 02: ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE						
A2100_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE IV Liv.: E.2.01.03.02.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Categoria 02	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Tipologia 103	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE						
2010401	Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE						
B2100_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE IV Liv.: E.2.01.04.01.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

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

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
	Totale Categoria 01	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Tipologia 104	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO						
2010501	Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA						
02200_E	PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450)	37.982,43	previsione di competenza	112.050,40	0,00	0,00	0,00
	IV Liv.: E.2.01.05.01.000		previsione di cassa	150.032,83	0,00		
	Totale Categoria 01	37.982,43	previsione di competenza	112.050,40	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	150.032,83	0,00		
2010502	Categoria 02: TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO						
02201_E	PROGETTO TRANSVAL-EU - ERASMUS (RIF CAP/S 1461_S)	0,00	previsione di competenza	70.229,98	0,00	0,00	0,00
	IV Liv.: E.2.01.05.02.000		previsione di cassa	70.229,98	0,00		
	Totale Categoria 02	0,00	previsione di competenza	70.229,98	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	70.229,98	0,00		
	Totale Tipologia 105	37.982,43	previsione di competenza	182.280,38	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	220.262,81	0,00		
	Totale Titolo 2	37.529.383,52	previsione di competenza	43.252.777,75	10.807.618,34	10.071.994,34	10.071.994,34
			previsione di cassa	36.422.445,65	10.807.618,34		
3	Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI						
3010002	Categoria 02: ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI						
03500_E	ENTRATE DERIVANTI DALL'UTILIZZO DEL CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI(CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA) - ART. 7						
	L.R. 18/2017 -	61.781,19	previsione di competenza	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
	IV Liv.: E.3.01.02.01.000		previsione di cassa	225.000,00	225.000,00		
	Totale Categoria 02	61.781,19	previsione di competenza	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
			previsione di cassa	225.000,00	225.000,00		
	Totale Tipologia 100	61.781,19	previsione di competenza	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
			previsione di cassa	225.000,00	225.000,00		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

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

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI						
3030003	Categoria 03: ALTRI INTERESSI ATTIVI						
03050_E	INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O TRI ENTI POS TALI IV Liv.: E.3.03.03.04.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00 500,00
	Totale Categoria 03	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00 500,00
	Totale Tipologia 300	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00 500,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3050001	Categoria 01: INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE						
B3000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. -INDE NNIZZI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI IV Liv.: E.3.05.01.01.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
C3000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - ALT RIINDENNIZZI DI ASSICURAZIONE N.A.C. IV Liv.: E.3.05.01.99.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Categoria 01	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
3050002	Categoria 02: RIMBORSI IN ENTRATA						
03000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - RIM BORSIRECUPERO RESTITUZ. SOMME NON DOVUTE O VE RSATE INECESSO IV Liv.: E.3.05.02.03.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	5.000,00 5.027,95	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
03001_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DA REI-SCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13. IV Liv.: E.3.05.02.03.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	28.679,21 28.679,21	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
03002_E	RIMBORSI PER SPESE PERSONALE COMANDATO C/O AL TRI ENTI IV Liv.: E.3.05.02.01.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	80.000,00 80.000,00	80.000,00 80.000,00	80.000,00 80.000,00	80.000,00 80.000,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

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

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
03100_E	ENTRATE DERIVANTI DA VERIFICHE EX ART. 1 COMM I DA56 A 65 DELLA LEGGE N. 662 DEL 23/12/1996 , PER LOSVOLGIMENTO DA PARTE DEI DIPENDENTI R EGIONALI DI ATTIVITA' ED INCARICHI EXTRA UFFIC IO NON AUTORIZZATI. ENTR. RIMB. NON DOVUTI (RI F. S/UPB 02.1.013- CAP. 276). IV Liv.: E.3.05.02.03.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Categoria 02	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	113.679,21 113.707,16	80.000,00 80.000,00	80.000,00 80.000,00
3050099	Categoria 99: ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.					
03200_E	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONTAB ILE (REVERSE CHARGE) IV Liv.: E.3.05.99.03.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
A3000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI - ALT REENTRATE CORRENTI N.A.C. IV Liv.: E.3.05.99.99.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Categoria 99	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Tipologia 500	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	113.679,21 113.707,16	80.000,00 80.000,00	80.000,00 80.000,00
	Totale Titolo 3	61.781,19	previsione di competenza previsione di cassa	339.179,21 339.207,16	305.500,00 305.500,00	305.500,00 305.500,00
4	Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
4020001	Categoria 01: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE					
02551_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STR AORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/201 9- INVESTIMENTI (RIF CAP. 01551_S) IV Liv.: E.4.02.01.02.000	84.083,62	previsione di competenza previsione di cassa	7.149.469,74 7.149.469,74	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Categoria 01	84.083,62	previsione di competenza previsione di cassa	7.149.469,74 7.149.469,74	0,00 0,00	0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

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

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
	Totale Tipologia 200	84.083,62	previsione di competenza previsione di cassa	7.149.469,74 7.149.469,74	0,00 0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4050003	Categoria 03: ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO						
04200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA AMM. CENTR. IV Liv.: E.4.05.03.01.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
A4200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA AMM. LOCALI. IV Liv.: E.4.05.03.02.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
B4200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA ENTI PREVIDENZ. LI IV Liv.: E.4.05.03.03.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
C4200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA FAMIGLIE IV Liv.: E.4.05.03.04.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
D4200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA IMPRESE IV Liv.: E.4.05.03.05.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

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

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
E4200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA ISP IV Liv.: E.4.05.03.06.000 Totale Categoria 03	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Tipologia 500	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Titolo 4	84.083,62	previsione di competenza previsione di cassa	7.149.469,74 7.149.469,74	0,00 0,00	0,00 0,00
7	Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
7010001	Categoria 01: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
07000_E	ESTINZIONE ANTICIPAZIONE DI CASSA CONCESSA DA L TESORIERE REGIONALE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011 IV Liv.: E.7.01.01.01.000 Totale Categoria 01	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Tipologia 100	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Titolo 7	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
9	Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
9010001	Categoria 01: ALTRE RITENUTE					
09005_E	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PA YMENT) - RITENUTE PER SCISS. CONT. IVA(SPLIT PAYMENT) IV Liv.: E.9.01.01.02.000	67.230,32	previsione di competenza previsione di cassa	250.000,00 250.218,94	250.000,00 250.000,00	250.000,00 250.000,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

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

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
09006_E	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PAYMENT - RITENUTE PER SCISS. CONT. IVA(SPLIT PAYMENT)) - ATTIVITA' COMMERCIALE IV Liv.: E.9.01.01.02.000	10.907,48	previsione di competenza previsione di cassa	50.000,00 35.216,67	50.000,00 50.000,00	50.000,00	50.000,00
09008_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE.- ALTRE RITENUTEN.A.C . IV Liv.: E.9.01.01.99.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.500.000,00 1.500.000,00	1.500.000,00 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 IV Liv.: E.9.01.01.01.000	10.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	250.000,00 240.000,00	250.000,00 250.000,00	250.000,00	250.000,00
09013_E	RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVALSA.ALTRE RIT. N.A.C. IV Liv.: E.9.01.01.99.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	250.000,00 250.000,00	250.000,00 250.000,00	250.000,00	250.000,00
	Totale Categoria 01	88.137,80	previsione di competenza previsione di cassa	2.300.000,00 2.275.435,61	2.300.000,00 2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
9010002	Categoria 02: RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE						
09001_E	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORODIPENDENTE. IV Liv.: E.9.01.02.01.000	506.273,43	previsione di competenza previsione di cassa	1.500.000,00 821.973,01	1.500.000,00 1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
09002_E	ALTRE RITENUTE OPERATE SU COMPETENZE AL PERSONALE IV Liv.: E.9.01.02.99.000	56.669,01	previsione di competenza previsione di cassa	160.000,00 63.209,87	100.000,00 100.000,00	100.000,00	100.000,00
09003_E	ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER IL PERSONALE. IV Liv.: E.9.01.02.02.000	385.667,60	previsione di competenza previsione di cassa	2.000.000,00 1.689.399,45	2.000.000,00 2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
09004_E	RITENUTE IRAP SU REDDITI DA LAVORODIPENDENTE IV Liv.: E.9.01.02.01.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	700.000,00 700.000,00	700.000,00 700.000,00	700.000,00	700.000,00
	Totale Categoria 02	948.610,04	previsione di competenza previsione di cassa	4.360.000,00 3.274.582,33	4.300.000,00 4.300.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00
9010003	Categoria 03: RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO						
09011_E	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVOROAUTONOMO IV Liv.: E.9.01.03.01.000	15.883,53	previsione di competenza previsione di cassa	125.000,00 111.137,32	125.000,00 125.000,00	125.000,00	125.000,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

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

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
09015_E	ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10%L.3 35/95 IV Liv.: E.9.01.03.02.000 Totale Categoria 03	0,00 15.883,53	previsione di competenza previsione di cassa previsione di competenza previsione di cassa	50.000,00 50.000,00 175.000,00 161.137,32	50.000,00 50.000,00 175.000,00 175.000,00	50.000,00 50.000,00 175.000,00 175.000,00	50.000,00 50.000,00 175.000,00 175.000,00
9010099	Categoria 99: ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
09009_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ENTRATE A SEGUITO SPESENON ANDATE A BUON FINE IV Liv.: E.9.01.99.01.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	250.000,00 250.000,00	250.000,00 250.000,00	250.000,00 250.000,00	250.000,00 250.000,00
09010_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE. - RIMBORSO FONDIECON OMALI E CARTE AZIENDALI IV Liv.: E.9.01.99.03.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	25.000,00 25.000,00	25.000,00 25.000,00	25.000,00 25.000,00	25.000,00 25.000,00
09016_E	ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10%L. 335/95 - QUOTA A CARICO DELLA REGIONE IV Liv.: E.9.01.99.99.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	100.000,00 100.000,00	100.000,00 100.000,00	100.000,00 100.000,00	100.000,00 100.000,00
09017_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ENTRATE A SEGUITO SPESENON ANDATE A BUON FINE IV Liv.: E.9.01.99.01.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	250.000,00 250.000,00	250.000,00 250.000,00	250.000,00 250.000,00	250.000,00 250.000,00
09018_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ALTREENTRATE IV Liv.: E.9.01.99.99.000 Totale Categoria 99	0,00 0,00	previsione di competenza previsione di cassa previsione di competenza previsione di cassa	125.000,00 125.000,00 750.000,00 750.000,00	125.000,00 125.000,00 750.000,00 750.000,00	125.000,00 125.000,00 750.000,00 750.000,00	125.000,00 125.000,00 750.000,00 750.000,00
	Totale Tipologia 100	1.052.631,37	previsione di competenza previsione di cassa	7.585.000,00 6.461.155,26	7.525.000,00 7.525.000,00	7.525.000,00 7.525.000,00	7.525.000,00 7.525.000,00
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI						
9020004	Categoria 04: DEPOSITI DI/PRESSO TERZI						
09007_E	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESEC ONTRATTUALI IV Liv.: E.9.02.04.02.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	7.500,00 7.500,00	7.500,00 7.500,00	7.500,00 7.500,00	7.500,00 7.500,00
09014_E	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESEC ONTRATTUALI IV Liv.: E.9.02.04.01.000 Totale Categoria 04	0,00 0,00	previsione di competenza previsione di cassa previsione di competenza previsione di cassa	125.000,00 125.000,00 132.500,00 132.500,00	125.000,00 125.000,00 132.500,00 132.500,00	125.000,00 125.000,00 132.500,00 132.500,00	125.000,00 125.000,00 132.500,00 132.500,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

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

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
	Totale Tipologia 200	0,00	previsione di competenza	132.500,00	132.500,00	132.500,00	132.500,00
			previsione di cassa	132.500,00	132.500,00		
	Totale Titolo 9	1.052.631,37	previsione di competenza	7.717.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00
			previsione di cassa	6.593.655,26	7.657.500,00		
	Totale CDR	38.727.879,70	previsione di competenza	78.777.399,68	19.934.741,48	18.272.747,16	18.048.643,26
			previsione di cassa	69.090.506,54	39.666.399,90		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CDR 9.99: DIREZIONE

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
2	Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE						
2010101	Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI						
02503_E	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) IV Liv.: E.2.01.01.01.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	11.264.000,00 11.264.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
02504_E	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) IV Liv.: E.2.01.01.01.000	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	665.000,00 665.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Categoria 01	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	11.929.000,00 11.929.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Tipologia 101	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	11.929.000,00 11.929.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Titolo 2	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	11.929.000,00 11.929.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
3	Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3050099	Categoria 99: ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.						
03003_E	ENTRATE PER COMPENSI RELATIVI AD INCARICHI A PERSONALE ARPAL DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLE SOMME DOVUTE A TITOLO DI ONMICOMPRESIVITA' (RIF.CAP. 01072_S) IV Liv.: E.3.05.99.99.000	20.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00
	Totale Categoria 99	20.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00
	Totale Tipologia 500	20.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00
	Totale Titolo 3	20.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CDR 9.99: DIREZIONE

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	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
	Totale CDR	20.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	11.949.000,00 11.949.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Totale Generale	38.747.879,70	previsione di competenza previsione di cassa	90.726.399,68 81.039.506,54	19.954.741,48 39.686.399,90	18.292.747,16	18.068.643,26

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
00000	Titolo 0: PARTE SPECIALE						
00001_S	DISAVANZO FINANZIARIO PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE- IV Liv.: U.0.01.00.00.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
00002_S	DISAVANZO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO- IV Liv.: U.0.01.00.00.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 0	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Missione 01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0103	Programma 03: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
01031	Titolo 1: SPESE CORRENTI						
01031103	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
01109_S	ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.17.000	10.044,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
			previsione di cassa	3.966,25	14.100,80		
01110_S	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA F ATTEDAL TESORIERE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011 (SPESA OBBLIGATORIA) IV Liv.: U.1.03.02.17.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
01122_S	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANO DI REV ISIONE SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.01.000	30.989,41	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
			previsione di cassa	60.909,99	74.192,59	0,00	0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Macroaggregato 103	41.033,41	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	85.100,00	85.100,00	85.100,00	85.100,00
			previsione di cassa	64.876,24	88.293,39	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	41.033,41	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	85.100,00	85.100,00	85.100,00	85.100,00
			previsione di cassa	64.876,24	88.293,39	0,00	0,00
	Totale Programma 03	41.033,41	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	85.100,00	85.100,00	85.100,00	85.100,00
			previsione di cassa	64.876,24	88.293,39	0,00	0,00
0111	Programma 11: ALTRI SERVIZI GENERALI						
01111	Titolo 1: SPESE CORRENTI						
01111101	Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE						
01124_S	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (SPESA OBBLIGATORIA)						
	IV Liv.: U.1.01.02.01.000						
	Totale Macroaggregato 101	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			previsione di cassa	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
		0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			previsione di cassa	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
01111102	Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
01039_S	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						
	7- SPESA OBBLIGATORIA						
	IV Liv.: U.1.02.01.01.000						
		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsione di cassa	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01103_S	SPESE CONTRATTUALI E NOTARILI (SPESA OBBLIGATORIA) IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO IV Liv.: U.1.02.01.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 102	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 5.000,00
01111103 01501_S	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SERVIZI INFORMATI CI -(RIF.CAP. 02550_E) IV Liv.: U.1.03.02.19.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 103	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 1	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.000,00 0,00 0,00 7.100,00	8.000,00 0,00 0,00 7.100,00	8.000,00 0,00 0,00 7.100,00	8.000,00 0,00 0,00 7.100,00
	Totale Programma 11	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.000,00 0,00 0,00 7.100,00	8.000,00 0,00 0,00 7.100,00	8.000,00 0,00 0,00 7.100,00	8.000,00 0,00 0,00 7.100,00
	Totale Missione 01	41.033,41	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	93.100,00 36.836,44 0,00 71.976,24	93.100,00 36.836,44 0,00 95.393,39	93.100,00 0,00 0,00 93.100,00	93.100,00 0,00 0,00 93.100,00
04 0402 04021	Missione 04: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO Programma 02: ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA Titolo 1: SPESE CORRENTI						

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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	
04021102 01133_S	Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUT I SOLIDIURBANI - ART. 7 L.R. 18/2017 - (RIF. CAP. 03100_E) IV Liv.: U.1.02.01.06.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.000,00 0,00 0,00 1.400,00	2.000,00 0,00 0,00 1.400,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 102	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.000,00 0,00 0,00 1.400,00	2.000,00 0,00 0,00 1.400,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00
04021110 01139_S	Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI VERSAMENTI IVA A DEBITO PER GESTIONE COMMERCIALE DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE RE GIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - (RIF. CAP. 03100_E) IV Liv.: U.1.10.03.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	65.820,10 0,00 0,00 46.074,07	65.820,10 0,00 0,00 46.074,07	65.820,10 0,00 0,00 0,00	65.820,10 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 110	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	65.820,10 0,00 0,00 46.074,07	65.820,10 0,00 0,00 46.074,07	65.820,10 0,00 0,00 0,00	65.820,10 0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 1	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	67.820,10 0,00 0,00 47.474,07	67.820,10 0,00 0,00 47.474,07	67.820,10 0,00 0,00 0,00	67.820,10 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	67.820,10 0,00 0,00 47.474,07	67.820,10 0,00 0,00 47.474,07	67.820,10 0,00 0,00 0,00	67.820,10 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Missione 04	0,00	previsioni di competenza	67.820,10	67.820,10	67.820,10	67.820,10
			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	47.474,07	47.474,07		
15	Missione 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
1501	Programma 01: SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO						
15011	Titolo 1: SPESE CORRENTI						
15011101	Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE						
01001_S	RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)	1.918.378,70	previsione di competenza	4.998.936,00	4.379.521,76	4.379.521,76	4.379.521,76
	IV Liv.: U.1.01.01.01.000		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	3.975.371,73	4.379.521,76		
01003_S	RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018- ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESE OBBLIGATORIE)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV Liv.: U.1.01.01.01.000		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	0,00	0,00		
01010_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)	257.669,17	previsione di competenza	1.190.842,27	1.191.582,27	1.191.582,27	1.191.582,27
	IV Liv.: U.1.01.02.01.000		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	1.223.702,12	1.191.582,27		
01012_S	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)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV Liv.: U.1.01.02.01.000		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	6.200,00	0,00		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01020_S	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA) IV Liv.: U.1.01.02.02.000	39.974,24	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	51.218,56 0,00 47.539,61	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01040_S	SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE). IV Liv.: U.1.01.01.02.000	58.312,23	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	141.143,64 101.584,56	102.150,08 59.108,36 0,00 112.323,62	102.150,08 22.165,63 0,00 0,00	102.150,08 0,00 0,00 0,00
01060_S	COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)-SPESE OBBLIGATORIE- IV Liv.: U.1.01.01.01.000	82.774,42	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	85.648,00 57.942,09	42.824,00 0,00 0,00 87.918,89	42.824,00 0,00 0,00 0,00	42.824,00 0,00 0,00 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). IV Liv.: U.1.01.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 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) IV Liv.: U.1.01.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	88.437,94 44.037,77	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 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) IV Liv.: U.1.01.02.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	24.934,77 19.018,75	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
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) IV Liv.: U.1.01.02.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.969,35 0,00 12.286,31	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 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) IV Liv.: U.1.01.01.01.000	17.034,14	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	240.742,20 167.466,29	0,00 0,00 0,00 11.923,90	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 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) IV Liv.: U.1.01.02.01.000	5.713,52	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	90.079,58 73.598,33	0,00 0,00 0,00 3.999,46	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 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) IV Liv.: U.1.01.02.02.000	1.500,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.589,44 12.680,50	0,00 0,00 0,00 1.050,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 101	2.381.356,42	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.941.541,75 5.741.428,06	5.716.078,11 59.108,36 0,00 5.788.319,90	5.716.078,11 22.165,63 0,00 0,00	5.716.078,11 0,00 0,00 0,00
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 Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
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 IV Liv.: U.1.02.01.01.000	111.173,86	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	390.459,79 0,00 0,00 384.737,06	372.959,79 0,00 0,00 372.959,79	372.959,79 0,00 0,00 372.959,79	372.959,79 0,00 0,00 372.959,79
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 IV Liv.: U.1.02.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 2.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
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) IV Liv.: U.1.02.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.314,35 0,00 0,00 4.900,93	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
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) IV Liv.: U.1.02.01.01.000	1.789,59	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	42.030,39 0,00 0,00 35.382,03	0,00 0,00 0,00 1.252,71	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 102	112.963,45	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	438.804,53 0,00 0,00 427.020,02	372.959,79 0,00 0,00 374.212,50	372.959,79 0,00 0,00 374.212,50	372.959,79 0,00 0,00 372.959,79
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 Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01050_S	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DEL L'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBB LIGATORIE) IV Liv.: U.1.03.02.02.000	14.385,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	10.000,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 103	14.385,00	previsione di cassa previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.069,50 10.000,00 0,00 0,00 13.069,50	14.969,50 7.000,00 0,00 0,00 14.969,50	7.000,00 7.000,00 0,00 0,00 7.000,00	7.000,00 7.000,00 0,00 0,00 7.000,00
15011109 01080_S	Macroaggregato 109: RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE SPESE SOSTENUTE PER IL RIMBORSO ALLE AMMINISTRAZIO NI DI PROVENIENZA DEL PERSONALE IMPIEGATO PRESSO L'ENTE IN POSIZIONE DI COMANDO IV Liv.: U.1.09.01.01.000	26.923,51	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.000,00 0,00 0,00 44.167,34	12.000,00 12.000,00 0,00 27.246,46	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 109	26.923,51	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.000,00 0,00 0,00 44.167,34	12.000,00 12.000,00 0,00 27.246,46	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 1	2.535.628,38	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.429.346,28 0,00 0,00 6.225.684,92	6.108.037,90 71.108,36 0,00 6.204.748,36	6.096.037,90 22.165,63 0,00 0,00	6.096.037,90 0,00 0,00 6.096.037,90
	Totale Programma 01	2.535.628,38	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.429.346,28 0,00 0,00 6.225.684,92	6.108.037,90 71.108,36 0,00 6.204.748,36	6.096.037,90 22.165,63 0,00 0,00	6.096.037,90 0,00 0,00 6.096.037,90
1502 15021 15021101	Programma 02: FORMAZIONE PROFESSIONALE Titolo 1: SPESE CORRENTI Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE						

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01002_S	RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DELL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE) IV Liv.: U.1.01.01.01.000	707.136,01	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.852.855,73 0,00 1.773.734,83	1.636.208,33 0,00 0,00 1.636.208,33	1.636.208,33 0,00 0,00 1.636.208,33	1.636.208,33 0,00 0,00 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) IV Liv.: U.1.01.02.01.000	258.820,01	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	451.699,73 0,00 549.659,89	454.379,73 0,00 0,00 454.379,73	454.379,73 0,00 0,00 454.379,73	454.379,73 0,00 0,00 454.379,73
01021_S	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA) IV Liv.: U.1.01.02.02.000	14.724,09	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	17.095,68 0,00 17.095,68	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01041_S	SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE). IV Liv.: U.1.01.01.02.000	11.886,02	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	41.075,36 0,00 29.738,56	36.030,00 20.930,04 0,00 33.541,21	36.030,00 7.848,77 0,00 33.541,21	36.030,00 0,00 0,00 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- IV Liv.: U.1.01.01.01.000	6.352,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.352,00 0,00 4.446,40	3.176,00 0,00 0,00 6.669,60	3.176,00 0,00 0,00 6.669,60	3.176,00 0,00 0,00 3.176,00
01071_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). IV Liv.: U.1.01.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01461_S	PROGETTO TRANSVAL-EU - ERASMUS - SPESE DEL PERSONALE (RIF CAP E 02201_E) IV Liv.: U.1.01.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	37.318,58 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 101	998.918,13	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.406.397,08 20.930,04 0,00 2.411.993,94	2.129.794,06 20.930,04 0,00 2.130.798,87	2.129.794,06 7.848,77 0,00 0,00	2.129.794,06 0,00 0,00 0,00
15021102 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 DETERM INATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATOR IE IV Liv.: U.1.02.01.01.000	49.475,24	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	138.264,54 0,00 0,00 137.791,64	140.714,54 0,00 0,00 140.714,54	140.714,54 0,00 0,00 140.714,54	140.714,54 0,00 0,00 140.714,54
	Totale Macroaggregato 102	49.475,24	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	138.264,54 0,00 0,00 137.791,64	140.714,54 0,00 0,00 140.714,54	140.714,54 0,00 0,00 140.714,54	140.714,54 0,00 0,00 140.714,54
15021103 01051_S	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DEL L'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBB LIGATORIE) IV Liv.: U.1.03.02.02.000	5.215,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.000,00 0,00 0,00 7.330,50	5.000,00 0,00 0,00 7.150,50	5.000,00 0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00
A1461_S	PROGETTO TRANSVAL-EU - ERASMUS - ALTRI SERVIZI (RIF CAP E 02201_E) IV Liv.: U.1.03.02.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	24.751,40 0,00 0,00 24.751,40	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
CI461_S	PROGETTO TRANSVAL-EU - ERASMUS - RIMBORSI E MISSIONI (RIF CAP E 02201_E) IV Liv.: U.1.03.02.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.960,00 0,00 0,00 7.960,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Macroaggregato 103	5.215,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.711,40	5.000,00	5.000,00	5.000,00
					0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				40.041,90	7.150,50		
15021104 B1461_S	Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI						
	PROGETTO TRANSVAL-EU - ERASMUS -TRASFERIMENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.200,00	0,00	0,00	0,00
	(RIF CAP E 02201_E)				0,00	0,00	0,00
	IV Liv.: U.1.04.05.04.000				0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 104	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.200,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
				2.200,00	0,00	0,00	0,00
15021109 01081_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	63.721,88	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	91.000,00	29.000,00	0,00	0,00
	IV Liv.: U.1.09.01.01.000				29.000,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 109	63.721,88	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	91.000,00	29.000,00	0,00	0,00
					29.000,00	0,00	0,00
				101.578,17	64.905,32		
	Totale Titolo 1	1.117.330,25	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.677.573,02	2.304.508,60	2.275.508,60	2.275.508,60
					49.930,04	7.848,77	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				2.693.605,65	2.343.569,23		
	Totale Programma 02	1.117.330,25	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.677.573,02	2.304.508,60	2.275.508,60	2.275.508,60
					49.930,04	7.848,77	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00
				2.693.605,65	2.343.569,23		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Missione 15	3.652.958,63	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.106.919,30 0,00 8.919.290,57	8.412.546,50 121.038,40 0,00 8.548.317,59	8.371.546,50 30.014,40 0,00 0,00	8.371.546,50 0,00 0,00 0,00
20	Missione 20: FONDI E ACCANTONAMENTI						
2001	Programma 01: FONDO DI RISERVA						
20011	Titolo 1: SPESE CORRENTI						
20011110	Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI						
01900_S	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE E DI ORDINE. IV Liv.: U.1.10.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	493.500,89 0,00 191.901,65	666.354,12 0,00 0,00 666.354,12	728.154,12 0,00 0,00 0,00	728.154,12 0,00 0,00 0,00
01902_S	FONDO CONTENZIOSO - PARTE CORRENTE IV Liv.: U.1.10.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01903_S	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE- IV Liv.: U.1.10.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01920_S	FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTO RIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L.R.28/02/2000 , N. 13. IV Liv.: U.1.10.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 19.504.711,14	0,00 0,00 0,00 4.511.278,40	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 110	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	493.500,89 0,00 19.696.612,79	666.354,12 0,00 0,00 5.177.632,52	728.154,12 0,00 0,00 0,00	728.154,12 0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 1	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	493.500,89 0,00 19.696.612,79	666.354,12 0,00 0,00 5.177.632,52	728.154,12 0,00 0,00 0,00	728.154,12 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
20012	Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE					
20012205	Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE					
02902_S	FONDO CONTENZIOSO - PARTE CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	IV Liv.: U.2.05.01.01.000		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 205	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 2	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 01	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato	493.500,89 0,00	666.354,12 0,00	728.154,12 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00
				19.696.612,79	5.177.632,52	
2002	Programma 02: FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ					
20021	Titolo 1: SPESE CORRENTI					
20021110	Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI					
01901_S	ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - PARTE CORRENTE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	IV Liv.: U.1.10.01.03.000		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 110	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00
20022	Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
20022205 02901_S	Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESI GIBILITA' - PARTE INVESTIMENTI IV Liv.: U.2.05.03.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 205	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 2	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2003 20031 20031110 01500_S	Programma 03: ALTRI FONDI Titolo 1: SPESE CORRENTI Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019 - PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 002 IV Liv.: U.1.10.01.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.747.650,18 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 110	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.747.650,18 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 1	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.747.650,18 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
20032 20032205	Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01551_S	FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019 - INVESTIMENTI (RIF.CAP. 0255 IV Liv.: U.2.05.01.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	7.065.386,12 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 205	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	7.065.386,12 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 2	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	7.065.386,12 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 03	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	15.813.036,30 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Missione 20	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	16.306.537,19 0,00 0,00	666.354,12 0,00 0,00	728.154,12 0,00 0,00	728.154,12 0,00 0,00
			previsione di cassa	19.696.612,79	5.177.632,52		
60	Missione 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
6001	Programma 01: RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA						
60015	Titolo 5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
60015501	Macroaggregato 501: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
05001_S	RICAVO DELL'ANTICIPAZIONE DI CASSA CONCESSADA LTESORIERE REGIONALE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011 IV Liv.: U.5.01.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 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 Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Macroaggregato 501	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 5	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 01	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	99 Missione 99: SERVIZI PER CONTO TERZI		previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
9901	Programma 01: SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
99017	Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
99017701	Macroaggregato 701: USCITE PER PARTITE DI GIRO						
07001_S	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LA VORODIPENDENTE TASSABILI IN VIA DI RIVALSA. IV Liv.: U.7.01.02.01.000	506.273,43	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
07002_S	VERSAMENTO DELLE ALTRE RITENUTE OPERATE ALPER SONALE IV Liv.: U.7.01.02.99.000	62.854,29	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	1.627.387,41	1.404.391,40	100.000,00	100.000,00
			previsione di cassa	160.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
07003_S	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTEN ZIALIAL PERSONALE. IV Liv.: U.7.01.02.02.000	385.742,67	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	163.106,76	113.998,00	2.000.000,00	2.000.000,00
			previsione di cassa	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.090.564,80	1.670.019,87		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
07004_S	VERSAMENTO RITENUTE IRAP SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE IV Liv.: U.7.01.02.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	700.000,00 0,00 0,00	700.000,00 0,00 0,00	700.000,00 0,00 0,00	700.000,00 0,00 0,00
07005_S	VERSAMENTO RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE I VA(SPLIT PAYMENT) IV Liv.: U.7.01.01.02.000	82.009,35	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00
07006_S	VERSAMENTO RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE I VA(SPLIT PAYMENT) -ATTIVITA' COMMERCIALE IV Liv.: U.7.01.01.02.000	10.907,48	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	50.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00
07008_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE.- VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE N.A.C. IV Liv.: U.7.01.01.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	1.500.000,00 0,00 0,00	1.500.000,00 0,00 0,00	1.500.000,00 0,00 0,00	1.500.000,00 0,00 0,00
07009_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE - SPESE NON ANDATE A BUONFINE IV Liv.: U.7.01.99.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00
07010_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE-COSTITUZIONE FONDIECO NOMALI E CARTE AZIENDALI. IV Liv.: U.7.01.99.03.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	25.000,00 0,00 0,00	25.000,00 0,00 0,00	25.000,00 0,00 0,00	25.000,00 0,00 0,00
07011_S	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LA VOROAUTONOMO TASSABILI IN VIA DI RIVALSA. IV Liv.: U.7.01.03.01.000	19.114,80	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	125.000,00 0,00 0,00	125.000,00 0,00 0,00	125.000,00 0,00 0,00	125.000,00 0,00 0,00
07012_S	VERSAMENTO RITENUTE SU ALTRI REDDITI TASSABIL I INVIA DI RIVALSA.- RITENUTA 4% SU CONTRIBUT IPUBBLICI IV Liv.: U.7.01.01.01.000	10.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	128.425,63	100.880,36		
			previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	250.000,00	182.000,00		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
07013_S	VERSAMENTO RITENUTE SU ALTRI REDDITI TASSABIL I INVIA DI RIVALSA.- ALTRE RITENUTE N.A.C. IV Liv.: U.7.01.01.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00
07015_S	VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10% L.335 /95. IV Liv.: U.7.01.03.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	50.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00
07016_S	VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10% L.335 /95 -QUOTA A CARICO DELLA REGIONE IV Liv.: U.7.01.99.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	100.000,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 0,00	100.000,00 0,00 0,00
07017_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE - SPESE NON ANDATE A BUONFINE IV Liv.: U.7.01.99.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00	250.000,00 0,00 0,00
07018_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE - ALTRE USCITE PERPAR TITE DI GIRO N.A.C. IV Liv.: U.7.01.99.99.000	2.810,64	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	125.000,00 0,00 0,00	125.000,00 0,00 0,00	125.000,00 0,00 0,00	125.000,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 701	1.079.712,66	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	7.585.000,00 0,00 0,00	7.525.000,00 0,00 0,00	7.525.000,00 0,00 0,00	7.525.000,00 0,00 0,00
99017702	Macroaggregato 702: USCITE PER CONTO TERZI						
07007_S	SPESE PER COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESE CONTRATTUALI IV Liv.: U.7.02.04.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	7.500,00 0,00 0,00	7.500,00 0,00 0,00	7.500,00 0,00 0,00	7.500,00 0,00 0,00
07014_S	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E PERSPES E CONTRATTUALI. IV Liv.: U.7.02.04.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	125.000,00 0,00 0,00	125.000,00 0,00 0,00	125.000,00 0,00 0,00	125.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	125.000,00	87.500,00		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

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

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Macroaggregato 702	0,00	previsioni di competenza	132.500,00	132.500,00	132.500,00	132.500,00
			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	132.500,00	92.750,00		
	Totale Titolo 7	1.079.712,66	previsioni di competenza	7.717.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00
			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	7.956.903,01	6.116.048,87		
	Totale Programma 01	1.079.712,66	previsioni di competenza	7.717.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00
			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	7.956.903,01	6.116.048,87		
	Totale Missione 99	1.079.712,66	previsioni di competenza	7.717.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00	7.657.500,00
			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	7.956.903,01	6.116.048,87		
	Totale CDR	4.773.704,70	previsioni di competenza	34.291.876,59	16.897.320,72	16.918.120,72	16.918.120,72
			di cui già impegnato		157.874,84	30.014,40	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	36.692.256,68	19.984.866,44		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01	Missione 01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0103	Programma 03: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
01031	Titolo 1: SPESE CORRENTI						
01031101	Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE						
01013_S	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	5.926,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	14.256,00 0,00	14.256,00 14.256,00 0,00	14.256,00 11.484,00 0,00	14.256,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 101	5.926,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	14.256,00 0,00 15.484,00	14.256,00 14.256,00 14.256,00	14.256,00 11.484,00 0,00	14.256,00 0,00 0,00
01031102	Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
01033_S	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	2.244,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	6.732,00 0,00	6.732,00 6.732,00 0,00	6.732,00 5.423,00 0,00	6.732,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 102	2.244,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	6.732,00 0,00 7.293,00	6.732,00 6.732,00 6.732,00	6.732,00 5.423,00 0,00	6.732,00 0,00 0,00
01031103	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
01143_S	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	26.399,99	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	79.200,00 0,00	79.200,00 79.200,00 0,00	79.200,00 63.800,00 0,00	79.200,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	55.440,00	73.919,99		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Macroaggregato 103	26.399,99	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	79.200,00	79.200,00 79.200,00 0,00 55.440,00	79.200,00 63.800,00 0,00	79.200,00 0,00 0,00
01031104	Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI						
01125_S	SPESE PER LA SOCIETA' CONSORTILE UMBRIA DIGITALE -L.R. 29/04/2014, N. 9, ART. 11 IV Liv.: U.1.04.03.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01126_S	SPESE PER LA SOCIETA' CONSORTILE UMBRIA DIGITALE -L.R. 29/04/2014, N. 9, ART. 11 -SOCIETA' PARTECI PATA IV Liv.: U.1.04.03.02.000	12.028,50	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.014,25	6.014,25 0,00 0,00 10.224,22	6.014,25 0,00 0,00 12.629,93	6.014,25 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 104	12.028,50	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.014,25	6.014,25 0,00 0,00 10.224,22	6.014,25 0,00 0,00	6.014,25 0,00 0,00
01031107	Macroaggregato 107: INTERESSI PASSIVI						
01099_S	SPESE PER INTERESSI PASSIVI CONNESSI AL PAGAMENTO DI IMPOSTE DIVERSE E TASSE IV Liv.: U.1.07.06.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	500,00	0,00 0,00 0,00 500,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 107	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	500,00	0,00 0,00 0,00 500,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 1	46.598,49	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	106.702,25	106.202,25 100.188,00 0,00 88.941,22	106.202,25 80.707,00 0,00	106.202,25 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Programma 03	46.598,49	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	106.702,25	106.202,25 100.188,00 0,00 88.941,22	106.202,25 80.707,00 0,00 0,00	106.202,25 0,00 0,00 0,00
0111	Programma 11: ALTRI SERVIZI GENERALI						
01111	Titolo 1: SPESE CORRENTI						
01111102	Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
A1453_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 IV Liv.: U.1.02.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.100,00	0,00 0,00 0,00 1.100,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 102	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.100,00	0,00 0,00 0,00 1.100,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01111103	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
01100_S	SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE I SISTEMI INFORMATICI DI SISTEMI E PROCEDURE INFOR - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE IV Liv.: U.1.03.02.19.000	47.065,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	110.000,00	110.000,00 0,00 0,00 68.828,57	110.000,00 0,00 0,00 0,00	110.000,00 0,00 0,00 0,00
01105_S	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.L GSN.626/94. - SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDEST RAMENTO PERSONALE SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.04.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.000,00	4.000,00 0,00 0,00 2.800,00	4.000,00 0,00 0,00 0,00	4.000,00 0,00 0,00 0,00
01106_S	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LG SN.626/94. - ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.01.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.000,00	5.000,00 0,00 0,00 3.500,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
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 IV Liv.: U.1.03.02.18.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.000,00 7.000,00	10.000,00 0,00 0,00 7.000,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00 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 IV Liv.: U.1.03.02.11.000	6.280,56	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	38.000,00 0,00 30.397,51	38.000,00 25.122,24 0,00 30.996,39	38.000,00 6.280,56 0,00 0,00	38.000,00 0,00 0,00 0,00
01111_S	SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO-SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.01.02.000	2.440,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	41.500,00 0,00 40.906,80	10.000,00 0,00 0,00 8.708,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00
01112_S	SPESE D'UFFICIO ACQUISTO BENI DI CONSUMO SANITARIO SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.01.05.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.000,00 0,00 2.819,61	5.000,00 0,00 0,00 3.500,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00
01113_S	SPESE D'UFFICIO - UTILIZZO DI BENI D'ALTRI SPESSE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.07.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.000,00 0,00 3.500,00	5.000,00 0,00 0,00 3.500,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00 0,00
01114_S	SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZIONAMENTO ENTE SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.13.000	57.046,76	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	187.518,60 0,00 173.244,68	215.022,32 165.022,32 0,00 190.448,36	215.022,32 165.022,32 0,00 0,00	215.022,32 165.022,32 0,00 0,00
A1114_S	SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZIONAMENTO ENTE DI NATURA NON RICORRENTE IV Liv.: U.1.03.02.13.000	5.856,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	40.000,00 0,00 40.000,00	0,00 0,00 0,00 4.099,20	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01115_S	SPESE D'UFFICIO - SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.16.000	169,14	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
01116_S	SPESE D'UFFICIO - SPESE PER ALTRI SERVIZI SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.99.000	48.549,57	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	53.526,73 12.307,36 0,00	20.000,00 12.307,36 0,00	20.000,00 0,00 0,00	20.000,00 0,00 0,00
01117_S	SPESE D'UFFICIO MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.09.000	87.075,30	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	146.672,70 60.087,22 0,00	90.087,22 60.087,22 0,00	90.087,22 60.087,22 0,00	90.087,22 60.087,22 0,00
01118_S	SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO, ORGANIZZAZIONE EVENTI SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	25.000,00 0,00 0,00	25.000,00 0,00 0,00	25.000,00 0,00 0,00	25.000,00 0,00 0,00
01119_S	ACQUISTO LIBRI GIORNALI RIVISTE ED ALTRE PUBBLICAZIONI INSERZIONI REDAZIONALI # GIORNALI RIVISTE PUBBLICAZIONI SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.01.01.000	1.964,20	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	4.464,20 0,00 0,00	2.500,00 0,00 0,00	2.500,00 0,00 0,00	2.500,00 0,00 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- IV Liv.: U.1.03.02.04.000	14.138,20	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	35.741,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00
01121_S	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI - SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.03.02.18.000	9.277,27	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	13.695,87 2.907,80 0,00	12.000,00 2.907,80 0,00	12.000,00 0,00 0,00	12.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	8.187,90	14.894,09		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01123_S	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIAL ISTICHE IV Liv.: U.1.03.02.11.000	3.172,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	35.976,00	35.000,00 12.688,00	35.000,00 6.344,00	35.000,00 0,00
01140_S	SPESE D'UFFICIO -UTENZE E CANONI IV Liv.: U.1.03.02.05.000	47.926,38	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	69.607,83	45.800,00 26.720,40 44.160,64	25.000,00 0,00	25.000,00 0,00
01141_S	SPESE PER PROGETTO DI DIGITALIZZAZIONE SERVIZI ART .16 IV Liv.: U.1.03.02.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
C1450_S	PROGETTO SKILL-ED -SPESE PER ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02200) IV Liv.: U.1.03.02.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	7.149,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
01453_S	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PE R LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVO RO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- ALTRI SERVIZI IV Liv.: U.1.03.02.99.000	152.789,55	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	202.540,48	6.100,00 6.100,00	0,00 0,00	0,00 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 IV Liv.: U.1.03.02.19.000	214.971,79	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	194.302,40	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 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 IV Liv.: U.1.03.02.11.000	35.014,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	38.500,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	30.000,00	24.509,80		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01456_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 UTILIZZO DI BENI DI TERZI IV Liv.: U.1.03.02.07.000	8.401,95	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	165.900,00 35.699,78 11.500,00	35.699,78 11.025,43 24.674,35 13.599,17	24.674,35 11.025,43 13.648,92	13.648,92 11.025,43 2.623,49
01502_S	PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI -(RIF.CAP. 02550_E) IV Liv.: U.1.03.02.07.000	20.978,69	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	74.426,10 30.421,92 30.302,48	30.421,92 30.421,92 0,00 35.980,43	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01503_S	PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SERVIZI INFORMATI CI E DI TELECOMUNICAZIONI -(RIF.CAP. 02550_E) IV Liv.: U.1.03.02.19.000	3.665,74	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.193,16 6.173,20 6.049,15	6.173,20 6.173,20 0,00 6.887,26	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01504_S	PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - ALTRI SERVIZI -(R IF.CAP. 02550_E) IV Liv.: U.1.03.02.99.000	62.211,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	92.672,00 0,00 122.690,10	0,00 0,00 0,00 43.547,70	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 103	828.993,10	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.630.386,07 78.394,90 1.268.267,61	750.804,44 376.016,13 24.674,35 1.091.586,25	676.283,89 248.759,53 13.648,92	665.258,46 236.134,97 2.623,49
01111104 01142_S	Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI SPESE PER ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON AMMINISTRA ZIONI LOCALI - SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.04.01.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.000,00 0,00 3.000,00	3.000,00 0,00 0,00 2.100,00	3.000,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01505_S	PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM.74/2019 E 59/2020 - RIMBORSI AI COMUNI (RIF.CAP.02550_E) IV Liv.: U.1.04.01.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 104	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.000,00 0,00 0,00 3.000,00	3.000,00 0,00 0,00 2.100,00	3.000,00 0,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00 0,00
01111110 01104_S	Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE OBBLIGATORIE IV Liv.: U.1.10.04.01.000	44,99	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	49.000,00 0,00 0,00 34.782,19	39.000,00 0,00 0,00 24.331,49	39.000,00 0,00 0,00 0,00	39.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 110	44,99	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	49.000,00 0,00 0,00 34.782,19	39.000,00 0,00 0,00 24.331,49	39.000,00 0,00 0,00 0,00	39.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 1	829.038,09	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.683.486,07 0,00 0,00 34.782,19	792.804,44 376.016,13 0,00 24.331,49	718.283,89 248.759,53 0,00 0,00	707.258,46 236.134,97 0,00 0,00
01112 01112202 01552_S	Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE Macroaggregato 202: INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PA L - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SVILUPPO E MANUTEN ZIONE SOFTWARE (RIF.CAP. 02551_E) IV Liv.: U.2.02.03.02.000	351.890,39	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	339.566,14 0,00 42.853,94 269.919,65	42.853,94 34.642,47 8.211,47 270.573,00	8.211,47 8.211,47 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01553_S	PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PA L - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - HARDWARE (RIF.CAP. 02551_E) IV Liv.: U.2.02.01.07.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	84.083,62 0,00 0,00 172.986,24	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
02000_S	SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE DI SISTEMI E PROCEDURE INFORMATICHE -SOFTWARE. IV Liv.: U.2.02.03.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	1.000.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 202	351.890,39	previsione di cassa	1.000.000,00	0,00		
			previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	1.423.649,76 42.853,94 42.853,94	42.853,94 34.642,47 8.211,47	8.211,47 8.211,47 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 2	351.890,39	previsione di cassa	1.442.905,89	270.573,00		
			previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	1.423.649,76 34.642,47 42.853,94	42.853,94 34.642,47 8.211,47	8.211,47 8.211,47 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 11	1.180.928,48	previsione di cassa	1.442.905,89	270.573,00		
			previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	3.107.135,83 410.658,60 121.248,84	835.658,38 256.971,00 32.885,82	726.495,36 256.971,00 13.648,92	707.258,46 236.134,97 2.623,49
	Totale Missione 01	1.227.526,97	previsione di cassa	2.750.055,69	1.388.590,74		
			previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	3.213.838,08 510.846,60 121.248,84	941.860,63 337.678,00 32.885,82	832.697,61 337.678,00 13.648,92	813.460,71 236.134,97 2.623,49
			previsione di cassa	2.838.996,91	1.496.128,66		
04	Missione 04: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
0402	Programma 02: ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA						
04021	Titolo 1: SPESE CORRENTI						
04021103	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
01130_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 -(RIF. CAP. 03100_E) IV Liv.: U.1.03.01.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.000,00 0,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00 1.400,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
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) IV Liv.: U.1.03.01.05.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.087,39 0,00 6.187,39	8.000,00 0,00 0,00 5.600,00	8.000,00 0,00 0,00	8.000,00 0,00 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) IV Liv.: U.1.03.02.05.000	23.058,86	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	85.245,90 0,00 67.093,06	85.245,90 24.500,00 0,00 75.813,33	85.245,90 0,00 0,00	85.245,90 0,00 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) IV Liv.: U.1.03.02.09.000	21.190,83	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	21.190,83 0,00 21.190,83	25.429,00 25.429,00 0,00 32.633,88	25.429,00 25.429,00 0,00	25.429,00 25.429,00 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) IV Liv.: U.1.03.02.13.000	14.244,89	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	41.964,94 0,00 45.587,50	46.386,93 46.386,93 0,00 42.442,27	46.386,93 46.386,93 0,00	46.386,93 46.386,93 0,00
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) IV Liv.: U.1.03.02.07.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01137_S	SPESE DIFUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZION E PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - ORGANIZZAZIO NE EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERT A- (RIF. CAP. 03100_E) IV Liv.: U.1.03.02.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01138_S	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORM AZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVI ETO E NARNI - ALTRI SERVIZI - ART. 7 L.R. 18 /2017 -(RIF. CAP. 03100_E) IV Liv.: U.1.03.02.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 103	58.494,58	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	160.489,06 96.315,93 0,00 140.058,78	167.061,83 71.815,93 0,00 157.889,48	167.061,83 71.815,93 0,00 167.061,83	167.061,83 71.815,93 0,00 167.061,83
04021104 01200_S	Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP E/02500) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	241.071,75	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	881.906,84 0,00 0,00 756.374,45	0,00 0,00 0,00 168.750,23	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01308_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.1 -TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02502) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	2.453.756,18	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.515.592,88 89.874,00 0,00 4.263.647,18	700.000,00 89.874,00 0,00 2.207.629,33	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01452_S	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PE R LA FORMAZ. PROF. LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVO RO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- TRASFERIMENTI CORRENT I ALTRE IMPRESE IV Liv.: U.1.04.03.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01600_S	PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (I EFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF .CAP. 02650_E) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	2.027.404,78	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.793.833,00 924.046,30 2.233.244,39	924.046,30 719.179,30 204.867,00 1.922.608,86	204.867,00 204.867,00 0,00	0,00 0,00 0,00
A1600_S	PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI - RIF.CAP. 02650_E) IV Liv.: U.1.04.01.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 104	4.722.232,71	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.191.332,72 924.046,30 7.253.266,02	1.624.046,30 809.053,30 204.867,00 4.298.988,42	204.867,00 204.867,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 1	4.780.727,29	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.351.821,78 924.046,30 7.393.324,80	1.791.108,13 905.369,23 204.867,00 4.456.877,90	371.928,83 276.682,93 0,00	167.061,83 71.815,93 0,00
	Totale Programma 02	4.780.727,29	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.351.821,78 924.046,30 7.393.324,80	1.791.108,13 905.369,23 204.867,00 4.456.877,90	371.928,83 276.682,93 0,00	167.061,83 71.815,93 0,00
	Totale Missione 04	4.780.727,29	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.351.821,78 924.046,30 7.393.324,80	1.791.108,13 905.369,23 204.867,00 4.456.877,90	371.928,83 276.682,93 0,00	167.061,83 71.815,93 0,00
15	Missione 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
1501	Programma 01: SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO						
15011	Titolo 1: SPESE CORRENTI						
15011101	Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE						

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
D1450_S	PROGETTO SKILL-ED -SPESE DEL PERSONALE (RIF. CAP.E 02200) IV Liv.: U.1.01.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	54.730,20 0,00 54.730,20	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01510_S	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) IV Liv.: U.1.01.01.01.000	145.848,90	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	602.652,77 602.652,78	0,00 0,00 0,00 102.094,23	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01511_S	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) IV Liv.: U.1.01.02.01.000	36.012,90	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	164.654,76 170.836,80	0,00 0,00 0,00 25.209,03	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01512_S	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) IV Liv.: U.1.01.01.01.000	8.434,52	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.434,52 8.434,52	0,00 0,00 0,00 5.904,16	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01513_S	SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/2019 E 59/2020 SPESE OBBLIGATORIE - (RIF.CAP. 02550_E) IV Liv.: U.1.01.01.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Macroaggregato 101	190.296,32	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	830.472,25	0,00	0,00	0,00
15011102 A1458_S	Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) PER IL FUNZIONAME NTO DELL'OSSERVATORIOREGIONALE SUL MERCATO DEL LAVORO (ART. 10 LR(ART.10 L.R. 1/2018 E SS.MM. E II.) -IRAP IV Liv.: U.1.02.01.01.000	2.671,25	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.500,00	0,00	0,00	0,00
01514_S	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE ASSUNTO A VALERE SUL PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/2019 E 59/2020 - ART.10 D.LGS N.446/97 - SPESE OBBLIGATORIE (RIF.CAP. 02550_E) IV Liv.: U.1.02.01.01.000	14.235,18	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	51.222,91	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 102	16.906,43	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	54.722,91	0,00	0,00	0,00
15011103 01144_S	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI SPESE PER PROGETTI SPERIMENTALIO DI MODELLI INNOVATIVI PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO IV Liv.: U.1.03.02.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01145_S	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'OSSERVATORIO REGIONALE SUL MERCATO DEL LAVORO (ART. 10 LR (ART.10 L.R. 1/2018 E SS.MM. E II.) IV Liv.: U.1.03.02.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	50.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
A1300_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1 ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02502) IV Liv.: U.1.03.02.99.000	797,88	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	110.972,20 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01306_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.7 -SERVIZI INFORMATICI (RIF. CAP.E 02502) IV Liv.: U.1.03.02.19.000	350.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	350.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01457_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 PROGETTI SPERIMENTALI O DI MODELLI INNOVATIVI PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO IV Liv.: U.1.03.02.11.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	230.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
B1457_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 IV Liv.: U.1.03.02.99.000	180.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	250.320,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01458_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 IL FUNZIONAMENTO DELL'OSSERVATORIO REGIONALE SUL MERCATO DEL LAVORO (ART. 10 LR(ART.10 L.R. 1/2018 E SS.MM. E II.) ALTRI SERVIZI IV Liv.: U.1.03.02.99.000	18.250,01	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	40.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	40.000,00	12.775,01		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Macroaggregato 103	549.047,89	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.031.292,20 0,00 866.292,20	0,00 0,00 0,00 384.333,53	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
15011104	Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI						
01101_S	RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	192.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 0,00 169.400,00	50.000,00 0,00 169.400,00	50.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00
	IV Liv.: U.1.04.01.02.000						
01102_S	RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 0,00 35.000,00	50.000,00 0,00 35.000,00	50.000,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00
	IV Liv.: U.1.04.01.02.000						
01129_S	RIMBORSI COMUNI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	31.419,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	82.967,21 0,00 58.077,05	50.000,00 13.812,10 0,00 56.993,30	50.000,00 9.208,06 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00 0,00
	IV Liv.: U.1.04.01.02.000						
A1129_S	RIMBORSI COMUNI PER ALTRE SPESE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.000,00 0,00 10.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	IV Liv.: U.1.04.01.02.000						
A1200_S	PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI - ACCOMPAGNAMENTO AL LAVORO (RIF CAP E/02500)	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.600.000,00 0,00 1.600.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	IV Liv.: U.1.04.03.99.000						
01300_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E 02100)	8.709.736,93	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.025.430,94 0,00 9.139.164,08	0,00 0,00 0,00 6.096.815,85	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	IV Liv.: U.1.04.03.99.000						

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01302_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E 02100) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	144.149,14	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.089.957,14 0,00 1.072.398,55	0,00 0,00 0,00 100.904,40	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01303_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.5 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E 02100) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	38.500,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.071.797,00 771.217,90	0,00 0,00 0,00 26.950,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01450_S	PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI IMPRESE (RIF. CAP.E 02200) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 75.964,86	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
A1450_S	PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI ENTI LOC ALI(RIF. CAP.E 02200) IV Liv.: U.1.04.01.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	42.971,20 42.971,20	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01451_S	UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PE R LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVO RO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- TRASFERIMENTI CORRENT I ALTRE IMPRESE IV Liv.: U.1.04.03.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
A1457_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 PROGETTI SPERIMENTALI O DI MODELLI INNOVATIVI PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO - CONTRIBUTI AL RESTO DEL MONDO IV Liv.: U.1.04.05.04.000	110.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	220.000,00 220.000,00	0,00 0,00 0,00 77.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Macroaggregato 104	9.225.805,07	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	16.243.123,49	150.000,00 13.812,10 0,00 6.563.063,55	150.000,00 9.208,06 0,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00 0,00
15011109	Macroaggregato 109: RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
01127_S	RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	IV Liv.: U.1.09.99.02.000						
01128_S	RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	IV Liv.: U.1.09.99.02.000						
	Totale Macroaggregato 109	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Titolo 1	9.982.055,71	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	18.159.610,85	150.000,00 13.812,10 0,00 14.953.712,27	150.000,00 9.208,06 0,00 7.092.439,01	150.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01	9.982.055,71	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	18.159.610,85	150.000,00 13.812,10 0,00 14.953.712,27	150.000,00 9.208,06 0,00 7.092.439,01	150.000,00 0,00 0,00 0,00
1502	Programma 02: FORMAZIONE PROFESSIONALE						
15021	Titolo 1: SPESE CORRENTI						
15021101	Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE						
01072_S	SPESE PER OMNICOMPRESIVITA' AD INTEGRAZIONE DELLA QUOTA PREMIALE ANNUALE DEL PERSONALE, - RETRIBUZIONI IN DENARO (RIF.CAP. 03003_E)	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.440,00	13.440,00 0,00 0,00 9.408,00	13.440,00 0,00 0,00 0,00	13.440,00 0,00 0,00 0,00
	IV Liv.: U.1.01.01.01.000						

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
A1072_S	SPESE PER OMNICOMPRESIVITA' AD INTEGRAZIONE DELLA QUOTA PREMIALE ANNUALE DEL PERSONALE. -CONTR.SOC. EFFETTIVI A CARICO ENTE (RIF.CAP.03003_E) IV Liv.: U.1.01.02.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	4.860,00 0,00 0,00	4.860,00 0,00 0,00	4.860,00 0,00 0,00	4.860,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 101	0,00	previsione di cassa previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.860,00 18.300,00 0,00 0,00 18.300,00	3.402,00 18.300,00 0,00 0,00 12.810,00	0,00 18.300,00 0,00 0,00 0,00	0,00 18.300,00 0,00 0,00 0,00
15021102 B1072_S	Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE SPESE PER OMNICOMPRESIVITA' AD INTEGRAZIONE DELLA QUOTA PREMIALE ANNUALE DEL PERSONALE. - IRAP (RIF.CAP. 03003_E) IV Liv.: U.1.02.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	1.700,00 0,00 0,00	1.700,00 0,00 0,00	1.700,00 0,00 0,00	1.700,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 102	0,00	previsione di cassa previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.700,00 1.700,00 0,00 0,00 1.700,00	1.190,00 1.700,00 0,00 0,00 1.190,00	0,00 1.700,00 0,00 0,00 0,00	0,00 1.700,00 0,00 0,00 0,00
15021103 A1307_S	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4 -ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02502) IV Liv.: U.1.03.02.99.000	98.088,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 103	98.088,00	previsione di cassa	68.661,60	68.661,60	0,00	0,00
A1310_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.3 PRESTAZIONE SERVIZI - (RIF.CAP.02502_E) IV Liv.: U.1.03.02.99.000	54.538,88	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	179.873,60 0,00 0,00	154.452,00 118.828,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 104	54.538,88	previsione di cassa	164.946,66	146.293,62	0,00	0,00
01315_S	POR FSE 2014-2020 :ASSISTENZA TECNICA- ALTRI SERVIZI (RIF.CAP.02502_E) IV Liv.: U.1.03.02.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	60.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 105	0,00	previsione di cassa	42.000,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
A1400_S	FONDI APPRENDISTATO - SERVIZI INFORMATICI (RIF.CAP .E. 02600) IV Liv.: U.1.03.02.19.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
B1400_S	FONDI APPRENDISTATO - ALTRI SERVIZI (RIF.CAP.E. 02 600) IV Liv.: U.1.03.02.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
B1450_S	PROGETTO SKILL-ED -RIMBORSI MISSIONI (RIF. CAP.E 02200) IV Liv.: U.1.03.02.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	7.200,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 103	152.626,88	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	247.073,60 118.828,00 118.828,00	154.452,00 118.828,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
15021104	Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI						
01301_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E 02100) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	147.350,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	277.876,11 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01304_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.5 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E 02100) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01305_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.2 -TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02100) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	2.050.201,37	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	2.340.947,87 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	1.638.663,51	1.435.140,96		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
01307_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP. E 02502) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
B1307_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4 TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI (RIF. CAP.E 02502 IV Liv.: U.1.04.01.02.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01310_S	POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.3 -TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02502) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	4.704.472,22	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.384.227,74 0,00 0,00 3.540.781,24	0,00 0,00 0,00 3.293.130,55	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01400_S	FONDI APPRENDISTATO - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF.CAP.E. 02600) IV Liv.: U.1.04.03.99.000	2.279.594,52	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.510.127,06 0,00 0,00 1.472.086,76	0,00 0,00 0,00 1.595.716,16	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
C1400_S	FONDI APPRENDISTATO - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF.CAP.E. 02600) IV Liv.: U.1.04.01.01.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
01460_S	INTERVENTI DI RISTORO DELLE CATEGORIE SOGGETTE A R ESTRIZIONI PER EMERGENZA COVID-19. ART. 22 D.L. 15 7/ 2020 (RIF CAP. 02511_E) - TRASFERIMENTI CORRENT I A ALTRE IMPRESE IV Liv.: U.1.04.03.99.000	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Macroaggregato 104	9.181.618,11	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.513.178,78 0,00 0,00 6.929.407,62	0,00 0,00 0,00 6.427.132,67	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Titolo 1	9.334.244,99	previsioni di competenza	12.780.252,38	174.452,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnato		118.828,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	118.828,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 02	9.334.244,99	previsione di cassa	7.232.215,88	6.656.087,89		
			previsioni di competenza	12.780.252,38	174.452,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnato		118.828,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	118.828,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.232.215,88	6.656.087,89		
	Totale Missione 15	19.316.300,70	previsioni di competenza	30.939.863,23	324.452,00	170.000,00	170.000,00
			di cui già impegnato		132.640,10	9.208,06	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	118.828,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	22.185.928,15	13.748.526,90		
20	Missione 20: FONDI E ACCANTONAMENTI						
2003	Programma 03: ALTRI FONDI						
20031	Titolo 1: SPESE CORRENTI						
20031110	Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI						
01560_S	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI DEL PROGRAMMA GOL NELL AMBITO DEL PNRR ART. 1, C. 1042 L N. 178/2020- PARTE CORRENTE IV Liv.: U.1.10.01.01.000	0,00	previsione di competenza	11.264.000,00	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	11.264.000,00	0,00		
01565_S	FONDO PER IL POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE E LA RIQUALIFICAZIONE PROFESSIONALE ART 1,C.1042,L.N. 178/2020- PARTE CORRENTE (RIF.CAP.02504) IV Liv.: U.1.10.01.01.000	0,00	previsione di competenza	665.000,00	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	665.000,00	0,00		
	Totale Macroaggregato 110	0,00	previsioni di competenza	11.929.000,00	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	11.929.000,00	0,00		

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: DIREZIONE

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	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
	Totale Titolo 1	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	11.929.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 03	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	11.929.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	11.929.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale CDR	25.324.554,96	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	56.434.523,09	3.057.420,76	1.374.626,44	1.150.522,54
			previsione di cassa	1.164.123,14	1.548.855,93	623.568,99	307.950,90
				44.347.249,86	237.752,82	13.648,92	2.623,49
	Totale Generale	30.098.259,66	previsioni di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato	90.726.399,68	19.954.741,48	18.292.747,16	18.068.643,26
			previsione di cassa	1.164.123,14	1.706.730,77	653.583,39	307.950,90
				81.039.506,54	237.752,82	13.648,92	2.623,49
					39.686.399,90		