ALLEGATO 2)

ARPAL UMBRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 1**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2018		previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		*previsione di competenza*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.)		*previsione di competenza*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO		previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TITOLO: 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**5.948.691,00**	**14.440.691,00**	**12.265.691,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**5.000.000,00**		
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
20000	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**5.948.691,00**	**14.440.691,00**	**12.265.691,00**
TOTALE TITOLO 2			previsione di cassa		**5.000.000,00**		
TITOLO: 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**110.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**110.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**70.000,00**	**135.000,00**	**135.000,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**20.000,00**		
30000	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**180.000,00**	**335.000,00**	**335.000,00**
TOTALE TITOLO 3			previsione di cassa		**130.000,00**		
TITOLO: 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**						
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
40000	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 4			previsione di cassa		**0,00**		
TITOLO: 7	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**						
70100	Tipologia 100: 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**		
70000	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE TITOLO 7			previsione di cassa		**0,00**		
TITOLO: 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**3.412.500,00**	**6.875.000,00**	**6.875.000,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**2.393.750,00**		
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**66.250,00**	**132.500,00**	**132.500,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**46.375,00**		
90000	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
TOTALE TITOLO 9			previsione di cassa		**2.440.125,00**		
	TOTALE TITOLI	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**7.570.125,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**7.570.125,00**		

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 2**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Riepilogo generale delle entrate per titoli

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2018		previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		*previsione di competenza*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.)		*previsione di competenza*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO		previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
20000	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**5.948.691,00**	**14.440.691,00**	**12.265.691,00**
TITOLO 2			previsione di cassa	**0,00**	**5.000.000,00**		
30000	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**180.000,00**	**335.000,00**	**335.000,00**
TITOLO 3			previsione di cassa	**0,00**	**130.000,00**		
40000	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 4			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
70000	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 7			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
90000	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
TITOLO 9			previsione di cassa	**0,00**	**2.440.125,00**		
	TOTALE TITOLI	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**7.570.125,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**7.570.125,00**		

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 3**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
			DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	MISSIONE	**01**	**SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**						
0103	**Programma**	**03**	**GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO**						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**31.000,00**	**59.014,25**	**59.014,25**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**25.300,00**		
	Totale Programma	**03**	**GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**31.000,00**	**59.014,25**	**59.014,25**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**25.300,00**		
0111	**Programma**	**11**	**ALTRI SERVIZI GENERALI**						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**131.200,00**	**313.964,62**	**342.500,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**87.740,00**		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**49.882,00**	**25.819,00**	**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***
					previsioni di cassa	**0,00**	**40.000,00**		
	Totale Programma	**11**	**ALTRI SERVIZI GENERALI**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**181.082,00**	**339.783,62**	**342.500,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**127.740,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	TOTALE MISSIONE	**01**	**SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**212.082,00**	**398.797,87**	**401.514,25**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**153.040,00**		
	MISSIONE	**04**	**ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**						
0402	**Programma**	**02**	**ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA**						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**110.000,00**	**3.325.000,00**	**1.950.000,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**110.000,00**		
	Totale Programma	**02**	**ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**110.000,00**	**3.325.000,00**	**1.950.000,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**110.000,00**		
	TOTALE MISSIONE	**04**	**ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**110.000,00**	**3.325.000,00**	**1.950.000,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**110.000,00**		
	MISSIONE	**15**	**POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**						
1501	**Programma**	**01**	**SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO**						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**3.909.700,00**	**9.071.142,00**	**8.271.142,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**3.827.845,00**		
	Totale Programma	**01**	**SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**3.909.700,00**	**9.071.142,00**	**8.271.142,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**3.827.845,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
1502	**Programma**	**02**	**FORMAZIONE PROFESSIONALE**						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**756.460,00**	**1.521.620,00**	**1.521.620,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**755.032,00**		
	Totale Programma	**02**	**FORMAZIONE PROFESSIONALE**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**756.460,00**	**1.521.620,00**	**1.521.620,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**755.032,00**		
	TOTALE MISSIONE	**15**	**POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**4.666.160,00**	**10.592.762,00**	**9.792.762,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**4.582.877,00**		
	MISSIONE	**20**	**FONDI E ACCANTONAMENTI**						
2001	**Programma**	**01**	**FONDO DI RISERVA**						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**1.140.449,00**	**459.131,13**	**456.414,75**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**284.083,00**		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**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***
					previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		
	Totale Programma	**01**	**FONDO DI RISERVA**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**1.140.449,00**	**459.131,13**	**456.414,75**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**284.083,00**		

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
2002	**Programma**	**02**	**FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ**						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**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***
					previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**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***
					previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		
	Totale Programma	**02**	**FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**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***
					previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		
	TOTALE MISSIONE	**20**	**FONDI E ACCANTONAMENTI**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**1.140.449,00**	**459.131,13**	**456.414,75**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**284.083,00**		
	MISSIONE	**60**	**ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**						
6001	**Programma**	**01**	**RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA**						
	Titolo 5		CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**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***
					previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		
	Totale Programma	**01**	**RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**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***
					previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	TOTALE MISSIONE	**60**	**ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**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***
					previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		
	MISSIONE	**99**	**SERVIZI PER CONTO TERZI**						
9901	**Programma**	**01**	**SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
	Titolo 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**2.440.125,00**		
	Totale Programma	**01**	**SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**2.440.125,00**		
	TOTALE MISSIONE	**99**	**SERVIZI PER CONTO TERZI**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**2.440.125,00**		
			TOTALE MISSIONI	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**7.570.125,00**		
			TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
					*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
					di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
					previsioni di cassa	**0,00**	**7.570.125,00**		

* 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 2018-2020

Riepilogo generale delle spese per titoli

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TITOLO 1	**SPESE CORRENTI**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**6.078.809,00**	**14.749.872,00**	**12.600.691,00**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**5.090.000,00**		
TITOLO 2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**49.882,00**	**25.819,00**	**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***
			previsioni di cassa	**0,00**	**40.000,00**		
TITOLO 5	**CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**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***
			previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		
TITOLO 7	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**2.440.125,00**		
	TOTALE TITOLI	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**7.570.125,00**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**7.570.125,00**		

* 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 2018-2020

Riepilogo generale delle spese per missioni

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
MISSIONE 01	**SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**212.082,00**	**398.797,87**	**401.514,25**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**153.040,00**		
MISSIONE 04	**ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**110.000,00**	**3.325.000,00**	**1.950.000,00**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**110.000,00**		
MISSIONE 15	**POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**4.666.160,00**	**10.592.762,00**	**9.792.762,00**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**4.582.877,00**		
MISSIONE 20	**FONDI E ACCANTONAMENTI**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**1.140.449,00**	**459.131,13**	**456.414,75**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**284.083,00**		
MISSIONE 60	**ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**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***
			previsioni di cassa	**0,00**	**0,00**		
MISSIONE 99	**SERVIZI PER CONTO TERZI**	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**2.440.125,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018-2019-2020

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 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	TOTALE MISSIONI	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**7.570.125,00**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	previsioni di competenza	**0,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
			*di cui già impegnato**		***0,00***	***0,00***	***0,00***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			previsioni di cassa	**0,00**	**7.570.125,00**		

* 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 2018-2020

Quadro generale riassuntivo

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE PER TITOLI

ENTRATE	Cassa Anno di Riferimento del Bilancio 2018	Competenza Anno di Riferimento del Bilancio 2018	Competenza Anno 2019	Competenza Anno 2020	SPESE	Cassa Anno di Riferimento del Bilancio 2018	Competenza Anno di Riferimento del Bilancio 2018	Competenza Anno 2019	Competenza Anno 2020
FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO	**0,00**								
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui utilizzo fondo antic.di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.)		**0,00**	**0,00**	**0,00**					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		**0,00**	**0,00**	**0,00**					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**Titolo 1 -** SPESE CORRENTI	**5.090.000,00**	**6.078.809,00**	**14.749.872,00**	**12.600.691,00**
					- di cui fondo pluriennale vincolato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	**5.000.000,00**	**5.948.691,00**	**14.440.691,00**	**12.265.691,00**					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	**130.000,00**	**180.000,00**	**335.000,00**	**335.000,00**					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**Titolo 2 -** SPESE IN CONTO CAPITALE	**40.000,00**	**49.882,00**	**25.819,00**	**0,00**
					- di cui fondo pluriennale vincolato		***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 ATTIVITÀ FINANZIARIE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
					- di cui fondo pluriennale vincolato		***0,00***	***0,00***	***0,00***
Totale Entrate Finali	**5.130.000,00**	**6.128.691,00**	**14.775.691,00**	**12.600.691,00**	**Totale Spese Finali**	**5.130.000,00**	**6.128.691,00**	**14.775.691,00**	**12.600.691,00**
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**Titolo 4 -** RIMBORSO PRESTITI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.)		**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 RICEVUTE DA ISTITUTO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	**2.440.125,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**	**Titolo 7 -** USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	**2.440.125,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
Totale Titoli	**7.570.125,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**	**Totale Titoli**	**7.570.125,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**7.570.125,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**7.570.125,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
Fondo di Cassa Finale Presunto	**0,00**								

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 7**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Prospetto dimostrativo dell’equilibrio di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO*

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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	(+)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	6.128.691,00	14.775.691,00	12.600.691,00
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	(-)	6.078.809,00	14.749.872,00	12.600.691,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)[4]	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	-	-	-
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		-	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		49.882,00	25.819,00	-
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento**(**)**	(+)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-	-	-
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	(-)	49.882,00	25.819,00	-
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	-	-
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		- 49.882,00	- 25.819,00	-
Utilizzo risultato presunto di amministrazioneal finanziamento di attività finanziarie**(**)**	(+)	-	-	-
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		49.882,00	25.819,00	-
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti**e al rimborso di prestiti**	(-)	-		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	-	-	-
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	-	-	-
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	-	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		49.882,00	25.819,00	-

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

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto

(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.

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 8**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto

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

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017**	**0,00**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017**	**0,00**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	0,00
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno N**	**0,00**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017 (1)	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017(2)	0,00

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017:	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 (4)	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/…. (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti (5)	0,00
Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
Fondo contenzioso (5)	0,00
Altri accantonamenti (5)	0,00
B) Totale parte accantonata	**0,00**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	**0,00**
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	**0,00**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**0,00**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 (7) :	
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 N e 2017.

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

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2017 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 è approvato nel corso dell'esercizio N, 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 2017.

(5) Indicare l'importo del fondo ..... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo ..... stanziato nel bilancio di previsione 2017 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. 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) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 9**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

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

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018-2019-2020

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo plur.le vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spesa che si prevede di impegnare nell'Esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
01	**MISSIONE 01**								
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
04	**MISSIONE 04**								
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO								
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO								
15	**MISSIONE 15**								
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE								
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE								
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
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	FONDI E ACCANTONAMENTI								

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018-2019-2020

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo plur.le vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spesa che si prevede di impegnare nell'Esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2018
					2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
60	**MISSIONE 60**								
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								
99	**MISSIONE 99**								
	SERVIZI PER CONTO TERZI								
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	SERVIZI PER CONTO TERZI								
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 10**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità

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

Esercizio finanziario 2018

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO *(a)*	ACCANTONAMENTO 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**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità *(solo per le Regioni)***	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)***	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**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**	
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**0**	**0**	**0**	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**0**	**0**	**0**	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**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**	
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**0**	**0**	**0**	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**0**	**0**	**0**	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**0**	**0**	**0**	
	TOTALE GENERALE (***)	**0**	**0**	**0**	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	**0**	**0**	**0**	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**0**	**0**	**0**	

* 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).

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

Esercizio finanziario 2019

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO *(a)*	ACCANTONAMENTO 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**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità *(solo per le Regioni)***	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)***	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**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**	
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**0**	**0**	**0**	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**0**	**0**	**0**	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**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**	
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**0**	**0**	**0**	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**0**	**0**	**0**	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**0**	**0**	**0**	
	TOTALE GENERALE (***)	**0**	**0**	**0**	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	**0**	**0**	**0**	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**0**	**0**	**0**	

* 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).

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

Esercizio finanziario 2020

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO *(a)*	ACCANTONAMENTO 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**	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità *(solo per le Regioni)***	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)***	**0,00**			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**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**	
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**0**	**0**	**0**	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**0**	**0**	**0**	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**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**	
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**0**	**0**	**0**	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	**0**	**0**	**0**	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	**0**	**0**	**0**	
	TOTALE GENERALE (***)	**0**	**0**	**0**	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	**0**	**0**	**0**	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**0**	**0**	**0**	

* 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).

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 11**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Nota integrativa

Nota integrativa al Bilancio di previsione 2018-2020

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

La nota integrativa è un documento allegato al Bilancio di Previsione finanziario che ha la funzione di illustrare i dati sintetici riportati nel bilancio d'esercizio e fornire le informazioni necessarie per una adeguata interpretazione, come disciplinato dall'Art. 11 comma 5 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.
Il bilancio di previsione 2018-2020, ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs 118/2011, viene elaborato per missioni e programmi con funzione autorizzatoria e comporta i seguenti adempimenti:
- adozione degli schemi di bilancio e di rendiconto per missioni e programmi di cui agli allegati n. 9 e 10 al decreto legislativo n. 118 del 2011, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici con riferimento all'esercizio 2018 e successivi; il bilancio di previsione 2018 è pertanto predisposto ed adottato nel rispetto dello schema di bilancio armonizzato;
- applicazione completa della codifica della transazione elementare ad ogni atto gestionale;
- adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 e allegato n. 6 del D.Lgs. n. 118 del 2011;
- adozione dei principi contabili applicati della contabilità economico patrimoniale per consentire l'affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali necessaria per l'elaborazione del rendiconto 2018, completo del conto economico e dello stato patrimoniale previsti dall'allegato n. 10 al D.Lgs. n. 118/2011.
L'Agenzia ha implementato il proprio sistema informativo contabile mututandolo da quello della Regione Umbria in coerenza con il nuovo sistema contabile per garantire la corretta adozione del piano dei conti integrato e dei principi contabili generali e applicati.
Trattandosi del primo bilancio dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro della Regione Umbria (ARPAL Umbria), nello stanziamento di ciascun Programma non figurano 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 corrisponde allo stanziamento totale.

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.

Il bilancio di previsione per il triennio 2018-2020 rappresenta il primo bilancio dell'ARPAL Umbria, istituita con Legge regionale 14 febbraio 2018, n. 1 quale ente strumentale dotato di personalità giuridica di diritto pubblico ed avente autonomia amministrativa, organizzativa, contabile e gestionale alla quale sono attribuite le funzioni elencate all'art. 14 della medesima legge in materia di politiche attive del lavoro, di servizi per l'impiego e in materia di formazione professionale. I provvedimenti fondamentali necessari a dare avvio all'operatività dell'ARPAL Umbria sono i seguenti:
- D.G.R. n. 366 del 16.04.2018 con la quale è stata adottata, ai sensi di quanto previsto dall'art.49, paragrafo 4 della L.R. n. 1/2018, l'articolazione organizzativa dell'Agenzia ARPAL Umbria prevedendo la figura di un Coordinatore;
- D.G.R. n. 550 del 28.05.2018 con cui è stato nominato il Coordinatore dell'Agenzia medesima;
- D.G.R. n 713 del 25/06/2018 con la quale, secondo quanto stabilito dall'art. 49, comma 2 e 3, della Legge Regionale in parola, è stato trasferito il personale dipendente a tempo determinato e indeterminato della Provincia di Perugia e della Provincia di Terni, e il

personale a tempo indeterminato della Giunta Regionale e le strutture organizzative;
- D.G.R. n. 721 del 29/06/2018, avente ad oggetto “Legge regionale 1/2018, articolo 49, c. 7 – Provvedimenti attuativi per l’operatività dell’Agenzia regionale per le politiche del lavoro (ARPAL Umbria)”, con la quale sono stati definiti i provvedimenti attuativi per l’Operatività dell’Agenzia in parola individuando i Servizi Offerta Politiche e Servizi territoriali sia di Terni che di Perugia, il Servizio Affari Amministrativi finanziario e controllo strategico, il Servizio Politiche integrate del Lavoro e il Servizio Offerta integrata delle misure di Apprendimento, che in fase transitoria sono operativi dal 30/06/2018 al 31/12/2018;
- D.G.R. n. 817 del 23.07.2018 con la quale la Giunta Regionale ha adottato il Programma Lavoro UMBRIATTIVA 2018 che costituisce il piano di attività 2018 di ARPAL Umbria ai sensi dell’art. 19, comma 4, lettera b) della L.R. n. 1/2018;
- D.G.R. n. 1220 del 29.10.2018 con la quale la Giunta Regionale ha approvato il Piano triennale dei fabbisogni di personale 2018-2020 di ARPAL Umbria.
L'insieme di questi provvedimenti ha determinato l'avvio dell'operatività dell'Agenzia in data 30 giugno 2018. Ne consegue che le previsioni relative all'esercizio 2018 si riferiscono al periodo temporale 30/06/2018 – 31/12/2018.
La costruzione delle previsioni di bilancio tiene in considerazione, oltre ai citati provvedimenti, i seguenti fattori:
- ai sensi di quanto disposto al comma 5 dell’art. 14 della Legge Regionale 1/18, l’ARPAL Umbria per lo svolgimento delle proprie attività, con particolare riferimento all’esercizio delle funzioni amministrative relative ai servizi finanziari e di bilancio, alla gestione del personale, al provveditorato, agli appalti, ai servizi informatici e alla gestione dei beni mobili ed immobili, si avvale degli uffici e dei servizi regionali, nonché delle strumentazioni in uso alla Giunta regionale e messi a disposizione dalla medesima;
- secondo quanto previsto dall’art. 49, c.8 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 vengono fornite indicazioni operative ai fini dell’attuazione di quanto disposto dall’art. 49, comma 8 della L.R. n. 1/2018 stabilendo, tra l'altro, che la gestione finanziaria e contabile di tutti i procedimenti amministrativi avviati entro la data del 30 giugno 2018 è effettuata a valere sugli stanziamenti del bilancio della Regione Umbria;

- ***Previsioni relative alle entrate***

Le entrate dell'ARPAL derivano, per la quasi totalità, dalle risorse previste dalla legge 27 dicembre 2017, n. 250 recante “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020.” per un totale di 7.768.691,00 per ogni esercizio. Tali entrate, iscritte al titolo secondo del bilancio, sono previste:
-dai commi 793 e 794 dell'articolo 1 che incrementano i trasferimenti alle regioni a statuto ordinario di complessivi 235 milioni di euro, a decorrere dall'anno 2018. Alla Regione Umbria spetta il 2,37% delle risorse complessive, pari a 5.576.271,00 per ogni esercizio.
- dai commi 795-797 dell'articolo 1 che incrementano i trasferimenti alle regioni a statuto ordinario di complessivi 16 milioni di euro. La quota assegnata alla Regione Umbria è pari a 2.192.420,00.
Predette risorse sono trasferite dal bilancio dello Stato a quello della Regione Umbria che, a sua volta, trasferisce le risorse ad ARPAL Umbria. Tali entrate sono iscritte per 7.768.691,00 per gli esercizi 2019 e 2020 mentre per l’esercizio 2018 sono ridotte a 4.768.691,00 in ragione della spesa di competenza del solo secondo da sostenere a

carico di ARPAL Umbria compresi i costi armonizzati del personale ex provinciale.
A tali entrate, si aggiungono i trasferimenti ordinari a carico del bilancio regionale, anch'essi iscritti al titolo secondo, a copertura degli oneri derivanti dal trasferimento ad ARPAL Umbria delle strutture organizzative della Giunta regionale e il trasferimento e inquadramento nel ruolo di ARPAL Umbria del personale dipendente a tempo indeterminato della Giunta regionale, per complessive n. 1 unità di qualifica dirigenziale e n. 50 unità di personale del comparto, stimati in euro 2.347.000,00 annue che, per il 2018, ammontano a 1.180.000,00.
Inoltre, sul titolo 2, sono state iscritte, per gli esercizi 2019 e 2020 le risorse vincolate del Programma Operativo Nazionale "Iniziativa occupazione Giovani" PON IOG gestite ai sensi del paragrafo 7.2 dalla Regione Umbria in qualità di organismo intermedio di provenienza dal bilancio dello Stato.
Infine, nel titolo terzo dell'entrata sono iscritti i proventi derivanti dall'utilizzo del centro di formazione professionale di Terni, Orvieto e Narni a copertura dei costi di gestione del medesimo, stimati in 110.000,00 relativi al secondo semestre 2018 e 200.000,00 per gli anni 2019 e 2020.

- ***Previsioni relative alla spesa***

La costruzione del primo bilancio di previsione dell'ARPAL Umbria è ispirata ad un principio di garanzia della continuità sia dell'erogazione dei servizi al pubblico che del preesistente assetto dei Centri per l'impiego e delle strutture inerenti la formazione professionale, ivi compreso il Centro di formazione professionale di Terni, Orvieto e Narni, attesa la necessità della graduale implementazione di tutti i processi necessari ad assicurare l'operatività a pieno regime di ARPAL che ha avviato la sua attività il 30 giugno 2018. A ciò si aggiunga che ai sensi dell'art. 49, c.8 L.R. n.1/2018, per l'anno 2018 il completamento della gestione finanziaria e contabile di tutti i procedimenti amministrativi di competenza di ARPAL Umbria ma avviati entro la data del 30 giugno 2018 è effettuata, in via transitoria fino a tutto il 2018, nell'ambito del bilancio della Regione Umbria.
Con riferimento alla classificazione funzionale della spesa prevista dal D.Lgs. 118/11, dall'analisi delle attività e della mission istituzionale di ARPAL, 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. 118/11, 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 figurano i costi pluriennali legati all'implementazione degli applicativi necessari ad assicurare il corretto adempimento dei procedimenti amministrativi contabili che viene assicurata dalla software house Umbria digitale S.c. a r.l. .quantificati, sulla base dell'offerta formulata da quest'ultima, in euro 49.882,00 per il 2018 ed euro 25.819,00 per il 2019.

- *Fondo crediti di dubbia esigibilità*

In attuazione del “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” (allegato 4/2 del D.Lgs 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.

Trattandosi del primo bilancio di previsione, ai fini della determinazione del FCDE il “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” stabilisce che “p*er 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 la quantificazione in occasione del rendiconto. In tale sede, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi relativi alla tipologia di entrata rilevante ai fini del FCDE.

- *Fondo contenzioso*

Ai sensi del punto 5.2, lett. h, dei principi applicati della contabilità finanziaria, l’ARPAL Umbria, in assenza di contenziosi in corso dai quali possono scaturire obbligazioni passive condizionate dall’esito del giudizio, non ha provveduto ad effettuare accantonamenti nell’apposito fondi rischi per il bilancio 2018-2020.

- *Fondo perdite societarie*

L’articolo 21 del D.Lgs. 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 ARPAL Umbria non possiede partecipazioni 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

Trattandosi del primo bilancio di previsione, non esistono quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione.

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

Trattandosi del primo bilancio di previsione, non esistono quote vincolate e accantonate 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 2018-2020 sono previsti interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito.
L'unica spesa di investimento programmata è relativa all'implementazione degli applicativi necessari ad assicurare il corretto adempimento dei procedimenti amministrativi contabili che viene assicurata dalla software house Umbria digitale S.c. a r.l. .quantificati, sulla base dell'offerta formulata da quest'ultima, in euro 49.882,00 per il 2018 ed euro 25.819,00 per il 2019 finanziati con saldo corrente.

e nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi

Il fondo pluriennale vincolato è pari a zero.

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 relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

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

Arpal Umbria non possiede partecipazioni.

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 12**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Elenco capitoli riguardanti le spese obbligatorie

capitolo	Missione	Programma	descrizione capitolo
01010_S	15	1501	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)
01011_S	15	1502	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)
01020_S	15	1501	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)
01021_S	15	1502	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)
01030_S	15	1501	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE
01031_S	15	1502	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE
01039_S	01	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- SPESA 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 DILAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-
01061_S	15	1502	COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DILAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-
01103_S	01	0111	SPESE CONTRATTUALI E NOTARILI (SPESA OBBLIGATORIA) IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO
01104_S	01	0111	PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE OBBLIGATORIE
01105_S	01	0111	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLASICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGSN.626/94. - SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO PERSONALE SPESE OBBLIGATORIE
01106_S	01	0111	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLASICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGSN.626/94. - ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO SPESE OBBLIGATORIE
01107_S	01	0111	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLASICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGSN.626/94. -SERVIZI SANITARI SPESE OBBLIGATORIE
01108_S	01	0111	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGSN.626/94-SERVIZI PROF.LI SPECIALISTICI SPESE OBBLIGATORIE
01109_S	01	0103	ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA SPESE OBBLIGATORIE
01110_S	01	0103	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA FATTEDAL TESORIERE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011 (SPESAOBBLIGATORIA)
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 DITERZI SPESE OBBLIGATORIE
01114_S	01	0111	SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PERFUNZIONAMENTO ENTE SPESE OBBLIGATORIE
01115_S	01	0111	SPESE D'UFFICIO - SPESE PER SERVIZIAMMINISTRATIVI 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, ORGANIZZ.EVENTI SPESE OBBLIGATORIE
01119_S	01	0111	ACQUISTO LIBRI GIORNALI RIVISTE ED ALTRE PUBBLICAZIONI INSERZIONI REDAZIONALI – GIORNALI RIVISTE PUBBLICAZIONI SPESE OBBLIGATORIE
01120_S	01	0111	SPESE PER LA FORMAZIONE, L'AGGIORNAMENTO, LA QUALIFICAZIONE E LA SPECIALIZZAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE DELL'ARPAL E PER LAPARTECIPAZIONE A CORSI E CONVEGNI INDETTI ANCHE DA ALTRI ENTI- SPESE OBBLIGATORIE-
01121_S	01	0111	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI - SPESEOBBLIGATORIE
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 SPECIALISTCHE (SPESA OBBLIGATORIA)

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 13**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

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 2018-2020

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento
finanziati con le risorse disponibili

Missione	Descrizione Missione	Programma	Descrizione Programma	Capitolo	Descrizione Capitolo	2018	2019	2020	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO
01	SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE	0111	ALTRI SERVIZI GENERALI	02000_S	SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE DI SISTEMI E PROCEDURE INFORMATICHE -SOFTWARE.	49.882,00	25.819,00	-	INVESTIMENTI AUTONOMI FINANZIATI CON SALDO CORRENTE

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 15**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Previsioni di Entrata per Titoli, Tipologie e Categorie

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2018-2019-2020

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2018		PREVISIONI 2019		PREVISIONI 2020	
		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**	**5.948.691,00**	***0,00***	**14.440.691,00**	***4.325.000,00***	**12.265.691,00**	***2.150.000,00***
2010101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	*0,00*	4.325.000,00	*4.325.000,00*	2.150.000,00	*2.150.000,00*
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	5.948.691,00	*0,00*	10.115.691,00	*0,00*	10.115.691,00	*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*
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**5.948.691,00**	***0,00***	**14.440.691,00**	***4.325.000,00***	**12.265.691,00**	***2.150.000,00***
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	**Tipologia 0100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	**110.000,00**	***0,00***	**200.000,00**	***0,00***	**200.000,00**	***0,00***
3010002	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	110.000,00	*0,00*	200.000,00	*0,00*	200.000,00	*0,00*
3050000	**Tipologia 0500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	**70.000,00**	***0,00***	**135.000,00**	***0,00***	**135.000,00**	***0,00***
3050001	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
3050002	RIMBORSI IN ENTRATA	70.000,00	*0,00*	135.000,00	*0,00*	135.000,00	*0,00*
3050099	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**180.000,00**	***0,00***	**335.000,00**	***0,00***	**335.000,00**	***0,00***
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
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*

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2018-2019-2020

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2018		PREVISIONI 2019		PREVISIONI 2020	
		TOTALE	*di cui entrate non ricorrenti*	TOTALE	*di cui entrate non ricorrenti*	TOTALE	*di cui entrate non ricorrenti*
	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**	**3.412.500,00**	***0,00***	**6.875.000,00**	***0,00***	**6.875.000,00**	***0,00***
9010001	ALTRE RITENUTE	1.150.000,00	*0,00*	2.300.000,00	*0,00*	2.300.000,00	*0,00*
9010002	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1.825.000,00	*0,00*	3.650.000,00	*0,00*	3.650.000,00	*0,00*
9010003	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	87.500,00	*0,00*	175.000,00	*0,00*	175.000,00	*0,00*
9010099	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	350.000,00	*0,00*	750.000,00	*0,00*	750.000,00	*0,00*
9020000	**Tipologia 0200: ENTRATE PER CONTO TERZI**	**66.250,00**	***0,00***	**132.500,00**	***0,00***	**132.500,00**	***0,00***
9020004	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	66.250,00	*0,00*	132.500,00	*0,00*	132.500,00	*0,00*
9000000	**TOTALE TITOLO 9**	**3.478.750,00**	***0,00***	**7.007.500,00**	***0,00***	**7.007.500,00**	***0,00***
	TOTALE TITOLI	**9.607.441,00**	***0,00***	**21.783.191,00**	***4.325.000,00***	**19.608.191,00**	***2.150.000,00***

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 16**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2018

	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	0,00	0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**31.000,00**
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	2.000,00	3.000,00	96.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	**131.200,00**
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**2.000,00**	**3.000,00**	**127.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**162.200,00**
04	**MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**											
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**110.000,00**
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	**0,00**	**0,00**	**110.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**110.000,00**
15	**MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**											
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	3.431.550,00	224.000,00	4.150,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**3.909.700,00**
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	708.900,00	46.700,00	860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**756.460,00**
	TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	**4.140.450,00**	**270.700,00**	**5.010,00**	**250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.666.160,00**
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	1.140.449,00	**1.140.449,00**
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**
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.140.449,00**	**1.140.449,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**4.142.450,00**	**273.700,00**	**242.210,00**	**250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.170.449,00**	**6.078.809,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2019

Esercizio finanziario 2018

	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	0,00	0,00	53.000,00	6.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**59.014,25**
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	3.000,00	5.000,00	256.964,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00	**313.964,62**
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**3.000,00**	**5.000,00**	**309.964,62**	**6.014,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**49.000,00**	**372.978,87**
04	**MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**											
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	0,00	143.500,00	3.125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.500,00	**3.325.000,00**
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	**0,00**	**0,00**	**143.500,00**	**3.125.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**56.500,00**	**3.325.000,00**
15	**MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**											
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	6.895.142,00	449.000,00	7.000,00	1.720.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**9.071.142,00**
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	1.423.920,00	92.700,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.521.620,00**
	TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	**8.319.062,00**	**541.700,00**	**12.000,00**	**1.720.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.592.762,00**
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	459.131,13	**459.131,13**
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**
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**459.131,13**	**459.131,13**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**8.322.062,00**	**546.700,00**	**465.464,62**	**4.851.014,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**564.631,13**	**14.749.872,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2020

Esercizio finanziario 2018

	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	0,00	0,00	53.000,00	6.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**59.014,25**
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	3.000,00	5.000,00	285.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00	**342.500,00**
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**3.000,00**	**5.000,00**	**338.500,00**	**6.014,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**49.000,00**	**401.514,25**
04	**MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**											
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	0,00	143.500,00	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.500,00	**1.950.000,00**
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	**0,00**	**0,00**	**143.500,00**	**1.750.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**56.500,00**	**1.950.000,00**
15	**MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**											
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	6.895.142,00	449.000,00	7.000,00	920.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**8.271.142,00**
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	1.423.920,00	92.700,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.521.620,00**
	TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	**8.319.062,00**	**541.700,00**	**12.000,00**	**920.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.792.762,00**
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	456.414,75	**456.414,75**
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**
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**456.414,75**	**456.414,75**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**8.322.062,00**	**546.700,00**	**494.000,00**	**2.676.014,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**561.914,75**	**12.600.691,00**

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 17**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

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

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER 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	49.882,00	0,00	0,00	0,00	**49.882,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**0,00**	**49.882,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**49.882,00**	**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**
	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**	**49.882,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**49.882,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

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

PREVISIONI 2019

Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER 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	25.819,00	0,00	0,00	0,00	**25.819,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**0,00**	**25.819,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.819,00**	**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**
	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**	**25.819,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.819,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

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

PREVISIONI 2020

Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER 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	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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**
	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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 18**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2018

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**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI 2019

Esercizio finanziario 2018

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**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI 2020

Esercizio finanziario 2018

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**

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 19**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

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

Esercizio finanziario 2018

	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	3.412.500,00	66.250,00	**3.478.750,00**
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**3.412.500,00**	**66.250,00**	**3.478.750,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**3.412.500,00**	**66.250,00**	**3.478.750,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI 2019

Esercizio finanziario 2018

	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	6.875.000,00	132.500,00	**7.007.500,00**
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**6.875.000,00**	**132.500,00**	**7.007.500,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**6.875.000,00**	**132.500,00**	**7.007.500,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI 2020

Esercizio finanziario 2018

	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	6.875.000,00	132.500,00	**7.007.500,00**
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**6.875.000,00**	**132.500,00**	**7.007.500,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**6.875.000,00**	**132.500,00**	**7.007.500,00**

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 20**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Spese per Titoli e Macroaggregati - previsioni di competenza

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018-2019-2020

PROSPETTO DELLE SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI 2018		PREVISIONI 2019		PREVISIONI 2020	
		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	4.142.450,00	*0,00*	8.322.062,00	*0,00*	8.322.062,00	*0,00*
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	273.700,00	*0,00*	546.700,00	*0,00*	546.700,00	*0,00*
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	242.210,00	*0,00*	465.464,62	*0,00*	494.000,00	*0,00*
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	250.000,00	*250.000,00*	4.851.014,25	*4.851.014,25*	2.676.014,25	*2.676.014,25*
110	ALTRE SPESE CORRENTI	1.170.449,00	*0,00*	564.631,13	*0,00*	561.914,75	*0,00*
100	**Totale TITOLO 1**	**6.078.809,00**	***250.000,00***	**14.749.872,00**	***4.851.014,25***	**12.600.691,00**	***2.676.014,25***
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	49.882,00	*0,00*	25.819,00	*0,00*	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**	**49.882,00**	***0,00***	**25.819,00**	***0,00***	**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	3.412.500,00	*0,00*	6.875.000,00	*0,00*	6.875.000,00	*0,00*
702	USCITE PER CONTO TERZI	66.250,00	*0,00*	132.500,00	*0,00*	132.500,00	*0,00*
700	**Totale TITOLO 7**	**3.478.750,00**	***0,00***	**7.007.500,00**	***0,00***	**7.007.500,00**	***0,00***
	TOTALE	**9.607.441,00**	***250.000,00***	**21.783.191,00**	***4.851.014,25***	**19.608.191,00**	***2.676.014,25***

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 21**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

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

Entrata

Conto al IV livello	Previsioni di competenza 2018	Previsioni di competenza 2019	Previsioni di competenza 2020
E.0.01.00.00.000	-	-	-
E.0.02.00.00.000	-	-	-
E.0.04.01.00.000	-	-	-
E.0.06.00.00.000	-	-	-
E.2.01.01.01.000	-	4.325.000,00	2.150.000,00
E.2.01.01.02.000	5.948.691,00	10.115.691,00	10.115.691,00
E.2.01.02.01.000	-	-	-
E.2.01.03.02.000	-	-	-
E.2.01.04.01.000	-	-	-
E.3.01.02.01.000	110.000,00	200.000,00	200.000,00
E.3.05.01.01.000	-	-	-
E.3.05.01.99.000	-	-	-
E.3.05.02.01.000	70.000,00	135.000,00	135.000,00
E.3.05.02.03.000	-	-	-
E.3.05.99.03.000	-	-	-
E.3.05.99.99.000	-	-	-
E.4.05.03.01.000	-	-	-
E.4.05.03.02.000	-	-	-
E.4.05.03.03.000	-	-	-
E.4.05.03.04.000	-	-	-
E.4.05.03.05.000	-	-	-
E.4.05.03.06.000	-	-	-
E.7.01.01.01.000	-	-	-
E.9.01.01.01.000	125.000,00	250.000,00	250.000,00
E.9.01.01.02.000	150.000,00	300.000,00	300.000,00
E.9.01.01.99.000	875.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
E.9.01.02.01.000	800.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
E.9.01.02.02.000	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E.9.01.02.99.000	25.000,00	50.000,00	50.000,00
E.9.01.03.01.000	62.500,00	125.000,00	125.000,00
E.9.01.03.02.000	25.000,00	50.000,00	50.000,00
E.9.01.99.01.000	225.000,00	500.000,00	500.000,00
E.9.01.99.03.000	12.500,00	25.000,00	25.000,00
E.9.01.99.99.000	112.500,00	225.000,00	225.000,00
E.9.02.04.01.000	62.500,00	125.000,00	125.000,00
E.9.02.04.02.000	3.750,00	7.500,00	7.500,00
Totale complessivo	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**

Spesa

Conto al IV livello	Previsioni di competenza 2018	Previsioni di competenza 2019	Previsioni di competenza 2020
U.0.01.00.00.000	-	-	-
U.1.01.01.01.000	3.195.850,00	6.375.010,00	6.375.010,00
U.1.01.01.02.000	20.050,00	115.050,00	115.050,00
U.1.01.02.01.000	905.000,00	1.789.000,00	1.789.000,00
U.1.01.02.02.000	21.550,00	43.002,00	43.002,00
U.1.02.01.01.000	273.700,00	546.700,00	546.700,00
U.1.02.01.02.000	-	-	-
U.1.02.01.06.000	-	-	-
U.1.03.01.01.000	2.000,00	2.500,00	2.500,00
U.1.03.01.02.000	17.000,00	18.500,00	18.500,00
U.1.03.01.05.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U.1.03.02.01.000	28.000,00	43.000,00	43.000,00
U.1.03.02.02.000	10.010,00	27.000,00	27.000,00
U.1.03.02.04.000	14.000,00	29.000,00	34.000,00
U.1.03.02.05.000	110.000,00	140.000,00	140.000,00
U.1.03.02.07.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.1.03.02.09.000	5.000,00	13.000,00	20.000,00
U.1.03.02.11.000	12.000,00	52.000,00	40.000,00
U.1.03.02.13.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.03.02.16.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.03.02.17.000	3.000,00	10.000,00	10.000,00
U.1.03.02.18.000	6.200,00	17.000,00	17.000,00
U.1.03.02.19.000	20.000,00	81.464,62	110.000,00
U.1.03.02.99.000	3.000,00	20.000,00	20.000,00
U.1.04.01.02.000	250.000,00	520.000,00	520.000,00
U.1.04.03.01.000	-	6.014,25	6.014,25
U.1.04.03.99.000	-	4.325.000,00	2.150.000,00
U.1.10.01.01.000	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
U.1.10.01.03.000	-	-	-
U.1.10.03.01.000	-	56.500,00	56.500,00
U.1.10.04.01.000	30.000,00	49.000,00	49.000,00
U.2.02.03.02.000	49.882,00	25.819,00	-
U.2.05.01.01.000	-	-	-
U.2.05.03.01.000	-	-	-
U.5.01.01.01.000	-	-	-
U.7.01.01.01.000	125.000,00	250.000,00	250.000,00
U.7.01.01.02.000	150.000,00	300.000,00	300.000,00
U.7.01.01.99.000	875.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
U.7.01.02.01.000	800.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
U.7.01.02.02.000	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
U.7.01.02.99.000	25.000,00	50.000,00	50.000,00
U.7.01.03.01.000	62.500,00	125.000,00	125.000,00
U.7.01.03.02.000	25.000,00	50.000,00	50.000,00
U.7.01.99.01.000	225.000,00	500.000,00	500.000,00
U.7.01.99.03.000	12.500,00	25.000,00	25.000,00
U.7.01.99.99.000	112.500,00	225.000,00	225.000,00
U.7.02.04.01.000	3.750,00	7.500,00	7.500,00
U.7.02.04.02.000	62.500,00	125.000,00	125.000,00
Totale complessivo	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**

ARPAL UMBRIA **ALLEGATO 22**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Bilancio finanziario gestionale in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CDR 9.99: ARPAL

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
0	**Titolo 0: PARTE SPECIALE**					
00005_E	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ENTRATE CORRENT I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00008_E	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - RISORSE PER INV ESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00003_E	AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIA TIA FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZ IONENON UTILIZZATIALLA CHIUSURA DEL PRECEDEN TEESERCIZIO E REISCRITTE NELLA COMPETENZADELL 'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSEFINALITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00002_E	FONDO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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 RIS ORSE PER LE ATTIVITA'DEL PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP/S 1200)	0,00	0,00	0,00	4.325.000,00	2.150.000,00
	Totale Categoria 01	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.325.000,00**	**2.150.000,00**
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	0,00	4.000.000,00	4.768.691,00	7.768.691,00	7.768.691,00
02001_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA 2, LETTERA A DELLA LR 1/2018	0,00	1.000.000,00	1.180.000,00	2.347.000,00	2.347.000,00
	Totale Categoria 02	**0,00**	**5.000.000,00**	**5.948.691,00**	**10.115.691,00**	**10.115.691,00**
	Totale Tipologia 101	**0,00**	**5.000.000,00**	**5.948.691,00**	**14.440.691,00**	**12.265.691,00**
20102	**Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE**					
2010201	**Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE**					
02100_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 01	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Tipologia 102	**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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 02	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Tipologia 103	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CDR 9.99: ARPAL

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
20104	**Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE**					
2010401	**Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE**					
B2100_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 01	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Tipologia 104	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Titolo 2	**0,00**	**5.000.000,00**	**5.948.691,00**	**14.440.691,00**	**12.265.691,00**
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 FO RMAZIONE PROFESSIONALE DI TERNI, ORVIETO E NA RNI(CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA) - ART. 7 L.R. 18/2017 -	0,00	110.000,00	110.000,00	200.000,00	200.000,00
	Totale Categoria 02	**0,00**	**110.000,00**	**110.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
	Totale Tipologia 100	**0,00**	**110.000,00**	**110.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C3000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - ALT RIINDENNIZZI DI ASSICURAZIONE N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 01	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3050002	**Categoria 02: RIMBORSI IN ENTRATA**					
03000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - RIM BORSI RECUPERO RESTITUZ. SOMME NON DOVUTE O VE RSATE IN ECCESSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03001_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DI SPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DA REI-SCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03002_E	RIMBORSI PER SPESE PERSONALE COMANDATO C/O AL TRI ENTI	0,00	20.000,00	70.000,00	135.000,00	135.000,00
03100_E	ENTRATE DERIVANTI DA VERIFICHE EX ART. 1 COMM I DA56 A 65 DELLA LEGGE N. 662 DEL 23/12/1996 , PER LO SVOLGIMENTO 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).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 02	**0,00**	**20.000,00**	**70.000,00**	**135.000,00**	**135.000,00**

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CDR 9.99: ARPAL

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
3050099	**Categoria 99: ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.**					
03200_E	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONTAB ILE(REVERSE CHARGE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A3000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - ALT REENTRATE CORRENTI N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 99	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Tipologia 500	**0,00**	**20.000,00**	**70.000,00**	**135.000,00**	**135.000,00**
	Totale Titolo 3	**0,00**	**130.000,00**	**180.000,00**	**335.000,00**	**335.000,00**
4	**Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE**					
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.	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.	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 03	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Tipologia 500	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Titolo 4	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**					
70100	**Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CDR 9.99: ARPAL

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
7010001	**Categoria 01: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**					
07000_E	ESTINZIONE ANTICIPAZIONE DI CASSA CONCESSA DA LTESORIERE REGIONALE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 01	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Tipologia 100	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Titolo 7	**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)	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
09006_E	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PA YMENT - RITENUTE PER SCISS. CONT. IVA(SPLIT P AYMENT) -ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
09008_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE.- ALTRE RITENUTEN.A.C .	0,00	525.000,00	750.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
09012_E	RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVAL SA. -RITEN. 4% SU CONTRIBUTI PUBBLICI	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
09013_E	RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVAL SA.ALTRE RIT. N.A.C.	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
	Totale Categoria 01	**0,00**	**805.000,00**	**1.150.000,00**	**2.300.000,00**	**2.300.000,00**
9010002	**Categoria 02: RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE**					
09001_E	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORODIPENDE NTE.	0,00	350.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
09002_E	ALTRE RITENUTE OPERATE SU COMPETENZE AL PERSO NALE	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
09003_E	ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI EDASS ISTENZIALI PER IL PERSONALE.	0,00	700.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
09004_E	RITENUTE IRAP SU REDDITI DA LAVORODIPENDENTE	0,00	210.000,00	300.000,00	600.000,00	600.000,00
	Totale Categoria 02	**0,00**	**1.277.500,00**	**1.825.000,00**	**3.650.000,00**	**3.650.000,00**
9010003	**Categoria 03: RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO**					
09011_E	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVOROAUTONOM O	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
09015_E	ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI10%L.3 35/95	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
	Totale Categoria 03	**0,00**	**61.250,00**	**87.500,00**	**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	0,00	75.000,00	100.000,00	250.000,00	250.000,00
09010_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE. - RIMBORSO FONDIECON OMALI E CARTE AZIENDALI	0,00	8.750,00	12.500,00	25.000,00	25.000,00
09016_E	ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10%L. 335/95 - QUOTA A CARICO DELLA REGIONE	0,00	35.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CDR 9.99: ARPAL

Titolo Tipologia Categoria Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
09017_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ENTRATE A SEGUITO SPESENON ANDATE A BUON FINE	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
09018_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ALTREENTRATE	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
	Totale Categoria 99	**0,00**	**250.000,00**	**350.000,00**	**750.000,00**	**750.000,00**
	Totale Tipologia 100	**0,00**	**2.393.750,00**	**3.412.500,00**	**6.875.000,00**	**6.875.000,00**
90200	**Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI**					
9020004	**Categoria 04: DEPOSITI DI/PRESSO TERZI**					
09007_E	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESEC ONTRATTUALI.	0,00	2.625,00	3.750,00	7.500,00	7.500,00
09014_E	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESEC ONTRATTUALI.	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
	Totale Categoria 04	**0,00**	**46.375,00**	**66.250,00**	**132.500,00**	**132.500,00**
	Totale Tipologia 200	**0,00**	**46.375,00**	**66.250,00**	**132.500,00**	**132.500,00**
	Totale Titolo 9	**0,00**	**2.440.125,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
	Totale CDR	**0,00**	**7.570.125,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
	Totale Generale	**0,00**	**7.570.125,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: ARPAL

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
00000	**Titolo 0: PARTE SPECIALE**					
00001_S	DISAVANZO FINANZIARIO PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00002_S	DISAVANZO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 0	**0,00**	**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 OBBLIGA TORIE	0,00	2.100,00	3.000,00	10.000,00	10.000,00
01110_S	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA F ATTEDAL TESORIERE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011 (SPESAOBBLIGATORIA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01122_S	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANO DI REV ISIONE SPESE OBBLIGATORIE	0,00	23.200,00	28.000,00	43.000,00	43.000,00
	Totale Macroaggregato 103	**0,00**	**25.300,00**	**31.000,00**	**53.000,00**	**53.000,00**
01031104	**Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI**					
01125_S	SPESE PER LA SOCIETA' CONSORTILE UMBRIA DIGITALE -L.R. 29/04/2014, N. 9, ART. 11	0,00	0,00	0,00	6.014,25	6.014,25
	Totale Macroaggregato 104	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.014,25**	**6.014,25**
	Totale Titolo 1	**0,00**	**25.300,00**	**31.000,00**	**59.014,25**	**59.014,25**
	Totale Programma 03	**0,00**	**25.300,00**	**31.000,00**	**59.014,25**	**59.014,25**
0111	**Programma 11: ALTRI SERVIZI GENERALI**					
01111	**Titolo 1: SPESE CORRENTI**					
01111101	**Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE**					
01124_S	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALIED ASSICUR ATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER PRESTAZIONI PRO FESSIONALI E SPECIALISTCHE (SPESA OBBLIGATOR IA)	0,00	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00
	Totale Macroaggregato 101	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
01111102	**Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**					
01039_S	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SUI REDDITI ASSIMILATI A QUELLI DI LAVORO DI PENDENTE E DELLE COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE DELL'ARPAL.-ART.10 D.LGS N.446/9 7- SPESA OBBLIGATORIA	0,00	3.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00
01103_S	SPESE CONTRATTUALI E NOTARILI (SPESA OBBLIGAT ORIA) IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 102	**0,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: ARPAL

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
01111103	**Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**					
01100_S	SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE I SISTEMI INFORMATICI DI SISTEMI E PROCEDURE INFOR - SERVIZIINFORMATICIE DI TELECOMUNICAZIONE	0,00	14.000,00	20.000,00	81.464,62	110.000,00
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	0,00	2.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
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	0,00	3.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
01107_S	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LG SN.626/94. -SERVIZI SANITARI SPESE OBBLIGATOR IE	0,00	3.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
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 SPES E OBBLIGATORIE	0,00	2.000,00	8.000,00	20.000,00	20.000,00
01111_S	SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSU MO-SPESE OBBLIGATORIE	0,00	9.000,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00
01112_S	SPESE D'UFFICIO ACQUISTO BENI DI CONSUMO SANI TARIO SPESE OBBLIGATORIE	0,00	700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
01113_S	SPESE D'UFFICIO - UTILIZZO DI BENI DITERZI SP ESE OBBLIGATORIE	0,00	3.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
01114_S	SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PERFUNZIO NAMENTO ENTE SPESE OBBLIGATORIE	0,00	2.100,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
01115_S	SPESE D'UFFICIO - SPESE PER SERVIZIAMMINISTRA TIVI SPESE OBBLIGATORIE	0,00	2.100,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
01116_S	SPESE D'UFFICIO - SPESE PER ALTRI SERVIZI SPE SE OBBLIGATORIE	0,00	2.100,00	3.000,00	20.000,00	20.000,00
01117_S	SPESE D'UFFICIO MANUTENZIONE ORDINARIA E RIP ARAZIONI SPESE OBBLIGATORIE	0,00	3.500,00	5.000,00	13.000,00	20.000,00
01118_S	SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSU MO, ORGANIZZ.EVENTI SPESE OBBLIGATORIE	0,00	3.500,00	5.000,00	15.000,00	15.000,00
01119_S	ACQUISTO LIBRI GIORNALI RIVISTE ED ALTRE PUBB LICAZIONI INSERZIONI REDAZIONALI # GIORNALI R IVISTE PUBBLICAZIONI SPESE OBBLIGATORIE	0,00	1.400,00	2.000,00	2.500,00	2.500,00
01120_S	SPESE PER LA FORMAZIONE, L'AGGIORNAMENTO, LA QUALIFICAZIONE E LA SPECIALIZZAZIONE PROFESSI ONALE DEL PERSONALE DELL'ARPAL E PER LAPARTEC IPAZIONE A CORSI E CONVEGNI INDETTI ANCHE DA ALTRI ENTI- SPESE OBBLIGATORIE	0,00	7.000,00	10.000,00	25.000,00	30.000,00
01121_S	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI - SPESEOBBLIG ATORIE	0,00	840,00	1.200,00	12.000,00	12.000,00
01123_S	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIAL ISTICHE	0,00	2.200,00	4.000,00	32.000,00	20.000,00
	Totale Macroaggregato 103	**0,00**	**63.740,00**	**96.200,00**	**256.964,62**	**285.500,00**
01111110	**Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI**					
01104_S	PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE OBBLIGATORIE	0,00	21.000,00	30.000,00	49.000,00	49.000,00
	Totale Macroaggregato 110	**0,00**	**21.000,00**	**30.000,00**	**49.000,00**	**49.000,00**
	Totale Titolo 1	**0,00**	**87.740,00**	**131.200,00**	**313.964,62**	**342.500,00**

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: ARPAL

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
01112	**Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE**					
01112202	**Macroaggregato 202: INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**					
02000_S	SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE DI SISTEMI E PROCEDURE INFORMATICHE -SOFTWARE.	0,00	40.000,00	49.882,00	25.819,00	0,00
	Totale Macroaggregato 202	**0,00**	**40.000,00**	**49.882,00**	**25.819,00**	**0,00**
	Totale Titolo 2	**0,00**	**40.000,00**	**49.882,00**	**25.819,00**	**0,00**
	Totale Programma 11	**0,00**	**127.740,00**	**181.082,00**	**339.783,62**	**342.500,00**
	Totale Missione 01	**0,00**	**153.040,00**	**212.082,00**	**398.797,87**	**401.514,25**
04	**Missione 04: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**					
0402	**Programma 02: ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA**					
04021	**Titolo 1: SPESE CORRENTI**					
04021102	**Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**					
01133_S	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 102	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04021103	**Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**					
01130_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZI ONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - ALTRI BEN I DI CONSUMO -(RIF. CAP. 03100_E)	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
01131_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - ALTRI BENI DI CONSUMO SANITARIO - (RIF. CAP. 03100_E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01132_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -UTENZE E CANONI - ART. 7 L.R. 18/201 7 - (RIF. CAP. 03100_E)	0,00	110.000,00	110.000,00	140.000,00	140.000,00
01134_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -ART. 7 L.R. 18/2017 - MANUTENZIONE O RDINARIAE RIPARAZIONI - (RIF. CAP.03100_E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01135_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - SERVIZI AUS ILIARIPER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE-(RIF. CA P. 03100_E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01136_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 -UTILIZZO DI BENI DI TERZI (RIF. CAP. 03100_E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: ARPAL

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 103	**0,00**	**110.000,00**	**110.000,00**	**143.500,00**	**143.500,00**
04021104	**Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI**					
01200_S	PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP E/02500)	0,00	0,00	0,00	3.125.000,00	1.750.000,00
	Totale Macroaggregato 104	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.125.000,00**	**1.750.000,00**
04021110	**Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI**					
01139_S	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER GESTIONE COMMERCI ALE DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE RE GIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - (RIF. CAP. 03100_E)	0,00	0,00	0,00	56.500,00	56.500,00
	Totale Macroaggregato 110	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**56.500,00**	**56.500,00**
	Totale Titolo 1	**0,00**	**110.000,00**	**110.000,00**	**3.325.000,00**	**1.950.000,00**
	Totale Programma 02	**0,00**	**110.000,00**	**110.000,00**	**3.325.000,00**	**1.950.000,00**
	Totale Missione 04	**0,00**	**110.000,00**	**110.000,00**	**3.325.000,00**	**1.950.000,00**
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**					
01001_S	RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRE NTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DE TERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)	0,00	2.647.000,00	2.647.000,00	5.280.000,00	5.280.000,00
01010_S	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICUR ATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DE LL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/201 8 (SPESA OBBLIGATORIA)	0,00	748.000,00	748.000,00	1.480.000,00	1.480.000,00
01020_S	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERM INATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)	0,00	17.850,00	17.850,00	35.642,00	35.642,00
01040_S	SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE).	0,00	11.620,00	16.600,00	95.350,00	95.350,00
01060_S	COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMP O DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STR AORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIG ATORIE-	0,00	1.470,00	2.100,00	4.150,00	4.150,00
01070_S	QUOTA DEL SALARIO ACCESSORRIO PROVENIENTE DAL RECUPERO DI COMPENSI PER LO SVOLGIMENTO DI INC ARICHI ED ATTIVITA'EXTRA UFFICIO NONAUTORIZZ ATI. L. 23/12/1996, N. 662, ART. 1, COMMIDA 5 6 A 65.(RIF. E/CAP.3100).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 101	**0,00**	**3.425.940,00**	**3.431.550,00**	**6.895.142,00**	**6.895.142,00**

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: ARPAL

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
15011102	**Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**					
01030_S	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	0,00	224.000,00	224.000,00	449.000,00	449.000,00
	Totale Macroaggregato 102	**0,00**	**224.000,00**	**224.000,00**	**449.000,00**	**449.000,00**
15011103	**Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**					
01050_S	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DEL L'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBB LIGATORIE)	0,00	2.905,00	4.150,00	7.000,00	7.000,00
	Totale Macroaggregato 103	**0,00**	**2.905,00**	**4.150,00**	**7.000,00**	**7.000,00**
15011104	**Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI**					
01101_S	RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	0,00	105.000,00	150.000,00	20.000,00	20.000,00
01102_S	RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAME NTO	0,00	70.000,00	100.000,00	500.000,00	500.000,00
A1200_S	PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI - ACCOMPAGNAMENTO AL LAVORO (RIF CAP E/02500)	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	400.000,00
	Totale Macroaggregato 104	**0,00**	**175.000,00**	**250.000,00**	**1.720.000,00**	**920.000,00**
	Totale Titolo 1	**0,00**	**3.827.845,00**	**3.909.700,00**	**9.071.142,00**	**8.271.142,00**
	Totale Programma 01	**0,00**	**3.827.845,00**	**3.909.700,00**	**9.071.142,00**	**8.271.142,00**
1502	**Programma 02: FORMAZIONE PROFESSIONALE**					
15021	**Titolo 1: SPESE CORRENTI**					
15021101	**Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE**					
01002_S	RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRE NTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DE TERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)	0,00	546.300,00	546.300,00	1.090.000,00	1.090.000,00
01011_S	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICUR ATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DE LL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/201 8 (SPESA OBBLIGATORIA)	0,00	155.000,00	155.000,00	306.000,00	306.000,00
01021_S	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERM INATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)	0,00	3.700,00	3.700,00	7.360,00	7.360,00
01041_S	SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE).	0,00	2.415,00	3.450,00	19.700,00	19.700,00
01061_S	COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMP O DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STR AORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIG ATORIE-	0,00	315,00	450,00	860,00	860,00
01071_S	QUOTA DEL SALARIO ACCESSORRIO PROVENIENTE DAL RECUPERO DI COMPENSI PER LO SVOLGIMENTO DI INC ARICHI ED ATTIVITA' EXTRA UFFICIO NONAUTORIZZ ATI. L. 23/12/1996, N. 662, ART. 1, COMMI DA 5 6 A 65.(RIF. E/CAP.3100).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 101	**0,00**	**707.730,00**	**708.900,00**	**1.423.920,00**	**1.423.920,00**

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: ARPAL

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
15021102	**Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**					
01031_S	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 OBBLIGATORIE	0,00	46.700,00	46.700,00	92.700,00	92.700,00
	Totale Macroaggregato 102	**0,00**	**46.700,00**	**46.700,00**	**92.700,00**	**92.700,00**
15021103	**Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**					
01051_S	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DEL L'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE)	0,00	602,00	860,00	5.000,00	5.000,00
	Totale Macroaggregato 103	**0,00**	**602,00**	**860,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
	Totale Titolo 1	**0,00**	**755.032,00**	**756.460,00**	**1.521.620,00**	**1.521.620,00**
	Totale Programma 02	**0,00**	**755.032,00**	**756.460,00**	**1.521.620,00**	**1.521.620,00**
	Totale Missione 15	**0,00**	**4.582.877,00**	**4.666.160,00**	**10.592.762,00**	**9.792.762,00**
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 DIORDINE.	0,00	0,00	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
01902_S	FONDO CONTENZIOSO - PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01903_S	FONDO DI RISERVA PER LE SPESEIMPREVISTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01920_S	FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLEAUTO RIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L.R.28/02/2000, N. 13.	0,00	284.083,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 110	**0,00**	**284.083,00**	**1.140.449,00**	**459.131,13**	**456.414,75**
	Totale Titolo 1	**0,00**	**284.083,00**	**1.140.449,00**	**459.131,13**	**456.414,75**
20012	**Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE**					
20012205	**Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE**					
02902_S	FONDO CONTENZIOSO - PARTE CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 205	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Titolo 2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Programma 01	**0,00**	**284.083,00**	**1.140.449,00**	**459.131,13**	**456.414,75**
2002	**Programma 02: FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ**					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: ARPAL

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
20021	**Titolo 1: SPESE CORRENTI**					
20021110	**Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI**					
01901_S	ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESI GIBILITA' - PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 110	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Titolo 1	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20022	**Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE**					
20022205	**Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE**					
02901_S	ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESI GIBILITA' - PARTE INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 205	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Titolo 2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Programma 02	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Missione 20	**0,00**	**284.083,00**	**1.140.449,00**	**459.131,13**	**456.414,75**
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 L TESORIERE REGIONALE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 501	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Titolo 5	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Programma 01	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Missione 60	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99	**Missione 99: SERVIZI PER CONTO TERZI**					
9901	**Programma 01: SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**					
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.	0,00	350.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: ARPAL

Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
07002_S	VERSAMENTO DELLE ALTRE RITENUTE OPERATE ALPER SONALE	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
07003_S	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTEN ZIALIAL PERSONALE.	0,00	700.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
07004_S	VERSAMENTO RITENUTE IRAP SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	210.000,00	300.000,00	600.000,00	600.000,00
07005_S	VERSAMENTO RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE I VA(SPLIT PAYMENT)	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
07006_S	VERSAMENTO RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE I VA(SPLIT PAYMENT) -ATTIVITA'COMMERCIALE	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
07008_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE.- VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE N.A.C.	0,00	525.000,00	750.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
07009_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE - SPESE NON ANDATE A BUONFINE	0,00	75.000,00	100.000,00	250.000,00	250.000,00
07010_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE-COSTITUZIONE FONDIECO NOMALI E CARTE AZIENDALI.	0,00	8.750,00	12.500,00	25.000,00	25.000,00
07011_S	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LA VOROAUTONOMO TASSABILI IN VIA DI RIVALSA.	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
07012_S	VERSAMENTO RITENUTE SU ALTRI REDDITI TASSABIL I INVIA DI RIVALSA.- RITENUTA 4% SU CONTRIBUT IPUBBLICI	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
07013_S	VERSAMENTO RITENUTE SU ALTRI REDDITI TASSABIL I INVIA DI RIVALSA.- ALTRE RITENUTE N.A.C.	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
07015_S	VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10% L.335 /95.	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
07016_S	VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10% L.335 /95 -QUOTA A CARICO DELLA REGIONE	0,00	35.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00
07017_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE - SPESE NON ANDATE A BUONFINE	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
07018_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE - ALTRE USCITE PERPAR TITE DI GIRO N.A.C.	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
	Totale Macroaggregato 701	**0,00**	**2.393.750,00**	**3.412.500,00**	**6.875.000,00**	**6.875.000,00**
99017702	**Macroaggregato 702: USCITE PER CONTO TERZI**					
07007_S	SPESE PER COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESE CONTRATTUALI	0,00	2.625,00	3.750,00	7.500,00	7.500,00
07014_S	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E PERSPES E CONTRATTUALI.	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
	Totale Macroaggregato 702	**0,00**	**46.375,00**	**66.250,00**	**132.500,00**	**132.500,00**
	Totale Titolo 7	**0,00**	**2.440.125,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
	Totale Programma 01	**0,00**	**2.440.125,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
	Totale Missione 99	**0,00**	**2.440.125,00**	**3.478.750,00**	**7.007.500,00**	**7.007.500,00**
	Totale CDR	**0,00**	**7.570.125,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**
	Totale Generale	**0,00**	**7.570.125,00**	**9.607.441,00**	**21.783.191,00**	**19.608.191,00**