



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 883 SEDUTA DEL 22/09/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELL'AGENZIA REGIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (ARPAL-UMBRIA) PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

| | | PRESENZE |
|---------------------------|------------------------------|----------|
| Tesei Donatella | Presidente della Giunta | Presente |
| Morrone Roberto | Vice Presidente della Giunta | Presente |
| Agabiti Paola | Componente della Giunta | Presente |
| Coletto Luca | Componente della Giunta | Presente |
| Fioroni Michele | Componente della Giunta | Presente |
| Melasecche Germini Enrico | Componente della Giunta | Presente |

Presidente: **Donatella Tesei**

Segretario Verbalizzante: Avv. Maria Balsamo

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

L'atto si compone di 7 pagine

Fanno parte integrante dell'atto i seguenti allegati:

estratto Rendiconto 2020 ARPAL Umbria.

Parere Servizio Bilancio.

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto: **“APPROVAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELL'AGENZIA REGIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (ARPAL-UMBRIA) PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020”** e la conseguente proposta dell'Assessore Michele Fioroni;

Vista la L.r. n. 13/2000, art. 52, comma 4 (Bilancio degli Enti dipendenti dalla Regione);

Vista la Legge regionale n. 1 del 14 febbraio 2018 di Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro (ARPAL-Umbria);

Vista la L.r. 27 dicembre 2018, n. 14 che modifica la L.r. 1/2018;

Vista la L.r. n. 11 del 7 luglio 2021 “Ulteriori modificazioni ed integrazioni della legge regionale 14 febbraio 2018, n. 1 (Sistema integrato per il mercato del lavoro, l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro).” ed in particolare l'art. 24, comma 1 (Norme transitorie e finali), il quale dispone che gli organi dell'ARPAL Umbria in carica alla data di entrata in vigore della presente legge, continuano ad operare fino all'insediamento dei nuovi organi e comunque per un periodo non superiore a novanta giorni dall'entrata in vigore della l.r. 11/2021;

Richiamata la DGR n. 1515 del 22 dicembre 2000 “Direttive per i Bilanci degli enti dipendenti della Regione. Art. 52, l.r. n. 13 del 28/02/2000”;

Visto il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, con il quale sono stati individuati i nuovi principi in materia di contabilità degli enti locali e l'art. 1, comma 1, dello stesso definisce i nuovi schemi di bilancio;

Richiamato il D.lgs. 10 agosto 2014, n.126 modificativo del suddetto decreto e del D.Lgs.267/2000, con il quale è stata data completa attuazione alla riforma della contabilità armonizzata per le Regioni e gli EE.LL. a partire dal 01/01/2015;

Preso atto:

- a) del parere favorevole di regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;
- b) del parere favorevole sotto il profilo della legittimità espresso dal Dirigente competente;
- c) del parere favorevole del Direttore in merito alla coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione stessa;

Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e la normativa attuativa della stessa;

Visto il Regolamento interno di questa Giunta;

A voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione

1. di approvare il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 dell'Agenzia regionale politiche attive del lavoro, ARPAL-Umbria, adottato con Determinazione Direttoriale n. 460 del 29 aprile 2021, sulla base delle risultanze dell'istruttoria e del parere tecnico reso in merito dal Servizio Bilancio, Finanza, allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale, con le seguenti raccomandazioni:
 - Rispetto delle tempistiche previste per l'approvazione del Piano annuale di attività, programmando in particolare nei tempi indicati, gli obiettivi da conseguire, gli interventi da attuare e le risorse da impiegare, anche alla luce delle nuove scadenze fissate dall'art. 7 della L.r. n. 11/2021;

- Rispetto dei limiti di spesa di cui alla L.r. n. 1/2020, art. 2 (Disposizioni in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica), ove applicabili;
 - Rispetto degli obblighi di pubblicazione dei documenti contabili nel sito istituzionale, come previsto dalla normativa in materia di trasparenza (D. Lgs. 33/2013 e s.m.) e ribaditi dal D. Lgs. 118/2011.
2. di pubblicare per estratto il Rendiconto finanziario generale 2020 dell'Agenzia ARPAL-Umbria sul Bollettino Ufficiale della Regione, come da allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
 3. di trasmettere ai sensi dell'art. 52, comma 4 della L.r. n. 13/2000 copia del presente atto all'Assemblea legislativa;
 4. di incaricare il Servizio *Affari generali della Presidenza, Comunicazione, Riforme, Rapporti con i livelli di Governo, Pari opportunità* degli adempimenti conseguenti l'adozione del presente atto.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELL'AGENZIA REGIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (ARPAL-UMBRIA) PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

L'art. 52, comma 4 della L. R. 28.2.2000, n. 13 dispone che i rendiconti degli Enti, Aziende, Organismi e istituti, dipendenti dalla Regione, siano approvati dalla Giunta regionale, comunicati al Consiglio regionale e pubblicati nel Bollettino Ufficiale della Regione.

L'Agenzia regionale politiche attive del lavoro (ARPAL-UMBRIA) è stata istituita con Legge regionale n. 1 del 14 febbraio 2018 *“Sistema integrato per il mercato del lavoro, l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro”*, per lo svolgimento delle funzioni di competenza regionale nelle materie di servizi e politiche del lavoro e di formazione professionale, a seguito del riordino delle competenze in materia intervenute in particolare con la legge 56/2014 (c.d. legge Delrio), con il decreto legge 78/2015 convertito in legge 125/2015 e della riforma del mercato del lavoro operata con legge delega 183/2014 e con i decreti legislativi conseguenti ed in particolare con il D.lgs. 150/2015.

ARPAL Umbria è un ente strumentale della Regione Umbria dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile, gestionale e di proprio personale.

L'art. 18, comma 4 della L.r. 1/2018, prima dell'approvazione della legge regionale n. 11 del 7 luglio 2021 *“Ulteriori modificazioni ed integrazioni della legge regionale 14 febbraio 2018, n. 1 (Sistema integrato per il mercato del lavoro, l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro)”*, prevedeva che il Direttore di ARPAL Umbria trasmettesse alla Giunta regionale, tra l'altro, il conto consuntivo dell'anno precedente allegando allo stesso una relazione all'attività svolta, nonché la relazione del Collegio dei revisori dei conti, per la loro approvazione.

A tal fine ARPAL-Umbria, con nota PEC n. 31537 del 29/04/2021, acquisita al protocollo regionale E-83434 del 30/04/2021, ha trasmesso al Servizio Affari generali della Presidenza, Comunicazione, Riforme, Rapporti con i livelli di governo, Pari opportunità la Determinazione Direttoriale n. 460 del 29 aprile 2021 *“Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni. Adozione.”*,

Tale documentazione, accompagnata dalla relazione sull'attività svolta (Allegato T) e dal parere del Collegio dei revisori dei conti (Allegato W), è stata trasmessa con nota e-mail del 30 aprile 2021 dal medesimo Servizio Affari generali della Presidenza, Comunicazione, Riforme, Rapporti coi livelli di Governo, Pari Opportunità, al Servizio Bilancio e Finanza per il rilascio del previsto parere tecnico.

In data 3 settembre 2021 il Servizio Bilancio e Finanza ha provveduto a trasmettere il proprio parere tecnico in merito al Rendiconto in argomento, allegato al presente atto a costituirne parte integrante e sostanziale, dal quale non emergono elementi ostativi ai fini dell'approvazione del Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 dell'Agenzia ARPAL Umbria.

Alla luce delle risultanze istruttorie e tenuto conto che l'attività di ARPAL Umbria nell'anno 2020 è stata fortemente condizionata dal contesto di emergenza COVID-19, che ha imposto all'Ente scelte gestionali finalizzate ad affrontare il periodo straordinario e a limitare l'impatto negativo sulle attività avviate, si ritiene comunque opportuno formulare all'Agenzia le seguenti raccomandazioni:

- 1) Rispetto delle tempistiche previste per l'approvazione del Piano annuale di attività, programmando, nei tempi indicati, gli obiettivi da conseguire, gli interventi da attuare e le risorse da impiegare, anche alla luce delle nuove scadenze fissate dall'art. 7 della L.r. 11/2021;

- 2) Rispetto dei limiti di spesa di cui alla L.r. n. 1/2020, art. 2 (Disposizioni in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica), ove applicabili;
- 3) Rispetto degli obblighi di pubblicazione dei documenti contabili nel sito istituzionale, come previsto dalla normativa in materia di trasparenza (D. Lgs. 33/2013 e s.m.) e ribaditi dal D. Lgs. 118/2011.

Da ultimo si dà atto che il Collegio dei Revisori dei conti, con Verbale n. 36 del 28/04/2021 (allegato W della D. Dir. ARPAL Umbria n. 460/2021) esprime giudizio positivo per l'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2020, attestando la corrispondenza dello stesso alle risultanze della gestione.

Tutto ciò premesso si propone alla Giunta regionale:

1-di approvare il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 dell'Agenzia regionale politiche attive del lavoro, ARPAL-Umbria, adottato con Determinazione Direttoriale n. 460 del 29 aprile 2021, sulla base delle risultanze dell'istruttoria e del parere tecnico reso in merito dal Servizio Bilancio e Finanza, allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale, con le seguenti raccomandazioni:

- Rispetto delle tempistiche previste per l'approvazione del Piano annuale di attività, programmando, nei tempi indicati, gli obiettivi da conseguire, gli interventi da attuare e le risorse da impiegare, anche alla luce delle nuove scadenze fissate dall'art. 7 della l.r. 11/2021;
- Rispetto dei limiti di spesa di cui alla L.r. n. 1/2020, art. 2 (Disposizioni in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica), ove applicabili;
- Rispetto degli obblighi di pubblicazione dei documenti contabili nel sito istituzionale, come previsto dalla normativa in materia di trasparenza (D. Lgs. 33/2013 e s.m.) e ribaditi dal D. Lgs. 118/2011.

2-di pubblicare per estratto il Rendiconto finanziario generale 2020 dell'Agenzia ARPAL-Umbria sul Bollettino Ufficiale della Regione, come da allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

3-di trasmettere ai sensi dell'art. 52, comma 4 della L.r. n. 13/2000 copia del presente atto all'Assemblea legislativa;

4- di incaricare il Servizio *Affari generali della Presidenza, Comunicazione, Riforme, Rapporti con i livelli di Governo, Pari opportunità* degli adempimenti conseguenti l'adozione del presente atto.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA E AMMINISTRATIVA

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta: si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa del procedimento e si trasmette al Dirigente per le determinazioni di competenza.

Perugia, lì 10/09/2021

Il responsabile del procedimento

Dr. Luca Conti

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PARERE DI LEGITTIMITÀ

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta;

Visto il documento istruttorio;

Atteso che sull'atto è stato espresso:

- il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e amministrativa reso dal responsabile del procedimento;
-

Si esprime parere favorevole in merito alla legittimità dell'atto

Perugia, lì 10/09/2021

Il dirigente del Servizio
Affari generali della Presidenza,
comunicazione, riforme, rapporti con i livelli
di governo, pari opportunità

Dr. Luca Conti

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PARERE DEL DIRETTORE

Il Direttore, ai sensi e per gli effetti degli artt. 6, l.r. n. 2/2005 e 13 del Regolamento approvato con Deliberazione di G.R., 25 gennaio 2006, n. 108:

- riscontrati i prescritti pareri del vigente Regolamento interno della Giunta,
- verificata la coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Perugia, lì 14/09/2021

IL DIRETTORE
DIREZIONE REGIONALE RISORSE,
PROGRAMMAZIONE, CULTURA E TURISMO

Carlo Cipiciani
Titolare

FIRMATO
Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

PROPOSTA ASSESSORE

L'Assessore Michele Fioroni ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, lì 21/09/2021

Assessore Michele Fioroni
Titolare

FIRMATO
Firma apposta digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Conto del bilancio - gestione delle entrate

CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾ | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R) | |
|--|---|--|---------------|-------------------------------------|---------------|--|---------------|--|----------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾ | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP ⁽⁵⁾ | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS ⁽⁵⁾ | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | CP | 3.526.499,20 | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾ | CP | 0,00 | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽²⁾ | CP | 1.235.164,13 | | | | | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni | CP | 0,00 | | | | | | |
| TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | RS | 2.480.768,37 | RR | 2.206.751,34 | R | -16.998,36 | EP | 257.018,67 |
| | | CP | 57.175.541,84 | RC | 37.836.572,19 | A | 39.607.126,26 | CP | -17.568.415,58 |
| | | CS | 49.318.057,60 | TR | 40.043.323,53 | CS | -9.274.734,07 | EC | 1.770.554,07 |
| | | | | | | | | TR | 2.027.572,74 |
| 20105 | Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 250.054,72 | RC | 100.021,89 | A | 100.021,89 | CP | -150.032,83 |
| | | CS | 250.054,72 | TR | 100.021,89 | CS | -150.032,83 | EC | 0,00 |
| | | | | | | | | TR | 0,00 |
| 20000 Totale TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | RS | 2.480.768,37 | RR | 2.206.751,34 | R | -16.998,36 | EP | 257.018,67 |
| | | CP | 57.425.596,56 | RC | 37.936.594,08 | A | 39.707.148,15 | CP | -17.718.448,41 |
| | | CS | 49.568.112,32 | TR | 40.143.345,42 | CS | -9.424.766,90 | EC | 1.770.554,07 |
| | | | | | | | | TR | 2.027.572,74 |
| TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | RS | 216.726,28 | RR | 124.766,70 | R | 0,00 | EP | 91.959,58 |
| | | CP | 365.000,00 | RC | 176.644,84 | A | 176.644,84 | CP | -188.355,16 |
| | | CS | 456.708,40 | TR | 301.411,54 | CS | -155.296,86 | EC | 0,00 |
| | | | | | | | | TR | 91.959,58 |
| 30300 | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 500,00 | RC | 30,00 | A | 30,00 | CP | -470,00 |
| | | CS | 500,00 | TR | 30,00 | CS | -470,00 | EC | 0,00 |
| | | | | | | | | TR | 0,00 |

CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾ | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R) | |
|---|--|--|--------------|-------------------------------------|--------------|--|---------------|--|---------------|--|-----------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾ | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP ⁽⁵⁾ | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS ⁽⁵⁾ | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| 30500 | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 156.256,98 | RC | 92.195,65 | A | 93.649,33 | CP | -62.607,65 | EC | 1.453,68 |
| | | CS | 115.756,98 | TR | 92.195,65 | CS | -23.561,33 | | | TR | 1.453,68 |
| 30000 Totale TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RS | 216.726,28 | RR | 124.766,70 | R | 0,00 | | | EP | 91.959,58 |
| | | CP | 521.756,98 | RC | 268.870,49 | A | 270.324,17 | CP | -251.432,81 | EC | 1.453,68 |
| | | CS | 572.965,38 | TR | 393.637,19 | CS | -179.328,19 | | | TR | 93.413,26 |
| | | | | | | | | | | | |
| TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 9.772.551,46 | RC | 2.623.081,72 | A | 2.623.081,72 | CP | -7.149.469,74 | EC | 0,00 |
| | | CS | 7.627.710,54 | TR | 2.623.081,72 | CS | -5.004.628,82 | | | TR | 0,00 |
| 40000 Totale TITOLO 4 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 9.772.551,46 | RC | 2.623.081,72 | A | 2.623.081,72 | CP | -7.149.469,74 | EC | 0,00 |
| | | CS | 7.627.710,54 | TR | 2.623.081,72 | CS | -5.004.628,82 | | | TR | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | |
| TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | RS | 4.212,83 | RR | 4.144,53 | R | -68,30 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 7.570.000,00 | RC | 2.068.506,99 | A | 2.074.831,19 | CP | -5.495.168,81 | EC | 6.324,20 |
| | | CS | 5.005.617,65 | TR | 2.072.651,52 | CS | -2.932.966,13 | | | TR | 6.324,20 |
| 90200 | Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 132.500,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | -132.500,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 92.750,00 | TR | 0,00 | CS | -92.750,00 | | | TR | 0,00 |
| 90000 Totale TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | RS | 4.212,83 | RR | 4.144,53 | R | -68,30 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 7.702.500,00 | RC | 2.068.506,99 | A | 2.074.831,19 | CP | -5.627.668,81 | EC | 6.324,20 |
| | | CS | 5.098.367,65 | TR | 2.072.651,52 | CS | -3.025.716,13 | | | TR | 6.324,20 |
| | | | | | | | | | | | |

CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾ | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R) | |
|-------------------------------|---------------|--|---------------|-------------------------------------|---------------|--|----------------|--|----------------|--|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾ | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP ⁽⁵⁾ | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS ⁽⁵⁾ | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TOTALE TITOLI | | RS | 2.701.707,48 | RR | 2.335.662,57 | R | -17.066,66 | | | EP | 348.978,25 |
| | | CP | 75.422.405,00 | RC | 42.897.053,28 | A | 44.675.385,23 | CP | -30.747.019,77 | EC | 1.778.331,95 |
| | | CS | 62.867.155,89 | TR | 45.232.715,85 | CS | -17.634.440,04 | | | TR | 2.127.310,20 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | RS | 2.701.707,48 | RR | 2.335.662,57 | R | -17.066,66 | | | EP | 348.978,25 |
| | | CP | 80.215.773,33 | RC | 42.897.053,28 | A | 44.675.385,23 | CP | -30.747.019,77 | EC | 1.778.331,95 |
| | | CS | 62.867.155,89 | TR | 45.232.715,85 | CS | -17.634.440,04 | | | TR | 2.127.310,20 |

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
- (2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.
- (3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti cancellati e reimputati agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile effettuata in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- (4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce comprende i crediti che sono stati oggetto del riaccertamento straordinario dei residui e reimputati all'esercizio.
- (5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Conto del bilancio - riepilogo generale delle entrate

CONTO DEL BILANCIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³⁾ | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR +R) | |
|------------------|---|--|---------------|-------------------------------------|---------------|--|----------------|--|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾ | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP ⁽⁵⁾ | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS ⁽⁵⁾ | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | | | | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | <i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i> | CP | 3.526.499,20 | | | | | | |
| | <i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i> | CP | 0,00 | | | | | | |
| | <i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i> | CP | 1.235.164,13 | | | | | | |
| | <i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni</i> | CP | 0,00 | | | | | | |
| TITOLO 2: | TRASFERIMENTI CORRENTI | RS | 2.480.768,37 | RR | 2.206.751,34 | R | -16.998,36 | EP | 257.018,67 |
| | | CP | 57.425.596,56 | RC | 37.936.594,08 | A | 39.707.148,15 | EC | 1.770.554,07 |
| | | CS | 49.568.112,32 | TR | 40.143.345,42 | CS | -9.424.766,90 | TR | 2.027.572,74 |
| TITOLO 3: | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RS | 216.726,28 | RR | 124.766,70 | R | 0,00 | EP | 91.959,58 |
| | | CP | 521.756,98 | RC | 268.870,49 | A | 270.324,17 | EC | 1.453,68 |
| | | CS | 572.965,38 | TR | 393.637,19 | CS | -179.328,19 | TR | 93.413,26 |
| TITOLO 4: | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 9.772.551,46 | RC | 2.623.081,72 | A | 2.623.081,72 | EC | 0,00 |
| | | CS | 7.627.710,54 | TR | 2.623.081,72 | CS | -5.004.628,82 | TR | 0,00 |
| TITOLO 9: | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | RS | 4.212,83 | RR | 4.144,53 | R | -68,30 | EP | 0,00 |
| | | CP | 7.702.500,00 | RC | 2.068.506,99 | A | 2.074.831,19 | EC | 6.324,20 |
| | | CS | 5.098.367,65 | TR | 2.072.651,52 | CS | -3.025.716,13 | TR | 6.324,20 |
| | TOTALE TITOLI | RS | 2.701.707,48 | RR | 2.335.662,57 | R | -17.066,66 | EP | 348.978,25 |
| | | CP | 75.422.405,00 | RC | 42.897.053,28 | A | 44.675.385,23 | EC | 1.778.331,95 |
| | | CS | 62.867.155,89 | TR | 45.232.715,85 | CS | -17.634.440,04 | TR | 2.127.310,20 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | RS | 2.701.707,48 | RR | 2.335.662,57 | R | -17.066,66 | EP | 348.978,25 |
| | | CP | 80.215.773,33 | RC | 42.897.053,28 | A | 44.675.385,23 | EC | 1.778.331,95 |
| | | CS | 62.867.155,89 | TR | 45.232.715,85 | CS | -17.634.440,04 | TR | 2.127.310,20 |

CONTO DEL BILANCIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
- (2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.
- (3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti cancellati e reimputati agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile effettuata in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- (4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce comprende i crediti che sono stati oggetto del riaccertamento straordinario dei residui e reimputati all'esercizio.
- (5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Conto del bilancio - gestione delle spese

CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) ⁽¹⁾ | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R) | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|--|--|--|--|--------------|----|------------|-----|------------|-----|------------|----|------------|----|------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) ⁽²⁾ | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | | | | | | | | | | | | | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾ | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | | | | | | | | | | | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | | | | CP | 0,00 | | | | | | | | | | |
| MISSIONE 01 | | | | | | | | | | | | SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | | |
| 0103 Programma 03 | | | | | | | | | | | | GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE PROVVEDITORATO | | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | | | | | | | | | | | | SPESE CORRENTI | | RS | 26.426,01 | PR | 15.804,01 | R | -10.622,00 | | | EP | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | | CP | 71.614,25 | PC | 39.185,93 | I | 53.418,42 | ECP | 18.195,83 | EC | 14.232,49 | | |
| | | | | | | | | | | | | CS | 88.044,80 | TP | 54.989,94 | FPV | 0,00 | | | TR | 14.232,49 | | |
| Totale Programma 03 | | | | | | | | | | | | GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE PROVVEDITORATO | | RS | 26.426,01 | PR | 15.804,01 | R | -10.622,00 | | | EP | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | | CP | 71.614,25 | PC | 39.185,93 | I | 53.418,42 | ECP | 18.195,83 | EC | 14.232,49 | | |
| | | | | | | | | | | | | CS | 88.044,80 | TP | 54.989,94 | FPV | 0,00 | | | TR | 14.232,49 | | |
| 0111 Programma 11 | | | | | | | | | | | | ALTRI SERVIZI GENERALI | | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | | | | | | | | | | | | SPESE CORRENTI | | RS | 57.226,47 | PR | 57.226,47 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | | CP | 1.163.393,36 | PC | 155.082,31 | I | 270.151,51 | ECP | 541.535,45 | EC | 115.069,20 | | |
| | | | | | | | | | | | | CS | 934.715,75 | TP | 212.308,78 | FPV | 351.706,40 | | | TR | 115.069,20 | | |
| Titolo 2 | | | | | | | | | | | | SPESE IN CONTO CAPITALE | | RS | 25.819,00 | PR | 25.819,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | | CP | 941.902,61 | PC | 0,00 | I | 138.870,38 | ECP | 220.069,57 | EC | 138.870,38 | | |
| | | | | | | | | | | | | CS | 283.760,15 | TP | 25.819,00 | FPV | 582.962,66 | | | TR | 138.870,38 | | |

CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) ⁽¹⁾ | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R) | | |
|--------------------------------|--|--|---------------|-----------------------------------|--------------|---|--------------|---|---|---|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) ⁽²⁾ | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾ | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | |
| Totale Programma 11 | ALTRI SERVIZI GENERALI | RS | 83.045,47 | PR | 83.045,47 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.105.295,97 | PC | 155.082,31 | I | 409.021,89 | ECP | 761.605,02 | EC | 253.939,58 |
| | | CS | 1.218.475,90 | TP | 238.127,78 | FPV | 934.669,06 | | | TR | 253.939,58 |
| TOTALE MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE | RS | 109.471,48 | PR | 98.849,48 | R | -10.622,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.176.910,22 | PC | 194.268,24 | I | 462.440,31 | ECP | 779.800,85 | EC | 268.172,07 |
| | | CS | 1.306.520,70 | TP | 293.117,72 | FPV | 934.669,06 | | | TR | 268.172,07 |
| MISSIONE 04 | | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 0402 | Programma 02 | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | RS | 1.283.532,39 | PR | 1.282.919,13 | R | -613,26 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 11.710.963,85 | PC | 2.973.887,82 | I | 3.393.360,09 | ECP | 4.606.091,06 | EC | 419.472,27 |
| | | CS | 8.748.209,86 | TP | 4.256.806,95 | FPV | 3.711.512,70 | | | TR | 419.472,27 |
| Totale Programma 02 | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | RS | 1.283.532,39 | PR | 1.282.919,13 | R | -613,26 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 11.710.963,85 | PC | 2.973.887,82 | I | 3.393.360,09 | ECP | 4.606.091,06 | EC | 419.472,27 |
| | | CS | 8.748.209,86 | TP | 4.256.806,95 | FPV | 3.711.512,70 | | | TR | 419.472,27 |
| TOTALE MISSIONE 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | RS | 1.283.532,39 | PR | 1.282.919,13 | R | -613,26 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 11.710.963,85 | PC | 2.973.887,82 | I | 3.393.360,09 | ECP | 4.606.091,06 | EC | 419.472,27 |
| | | CS | 8.748.209,86 | TP | 4.256.806,95 | FPV | 3.711.512,70 | | | TR | 419.472,27 |

CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) ⁽¹⁾ | | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R) | |
|-----------------------------|--|---|---------------|--------------------------------|--------------|--|---------------|---------------------------------------|--------------|--|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) ⁽²⁾ | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾ | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | | | | | | | | | | | |
| 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 | RS | 1.341.754,12 | PR | 1.247.532,07 | R | -94.222,05 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 20.354.136,52 | PC | 8.529.500,41 | I | 9.265.751,74 | ECP | 9.900.106,93 | EC | 736.251,33 |
| | | CS | 19.171.028,09 | TP | 9.777.032,48 | FPV | 1.188.277,85 | | | TR | 736.251,33 |
| | | | | | | | | | | | |
| Totale Programma 01 | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | RS | 1.341.754,12 | PR | 1.247.532,07 | R | -94.222,05 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 20.354.136,52 | PC | 8.529.500,41 | I | 9.265.751,74 | ECP | 9.900.106,93 | EC | 736.251,33 |
| | | CS | 19.171.028,09 | TP | 9.777.032,48 | FPV | 1.188.277,85 | | | TR | 736.251,33 |
| | | | | | | | | | | | |
| 1502 | Programma 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | RS | 58.037,24 | PR | 53.174,16 | R | -4.863,08 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 24.216.759,38 | PC | 2.342.022,80 | I | 2.495.744,13 | ECP | 8.820.560,59 | EC | 153.721,33 |
| | | CS | 16.326.159,54 | TP | 2.395.196,96 | FPV | 12.900.454,66 | | | TR | 153.721,33 |
| | | | | | | | | | | | |
| Totale Programma 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE | RS | 58.037,24 | PR | 53.174,16 | R | -4.863,08 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 24.216.759,38 | PC | 2.342.022,80 | I | 2.495.744,13 | ECP | 8.820.560,59 | EC | 153.721,33 |
| | | CS | 16.326.159,54 | TP | 2.395.196,96 | FPV | 12.900.454,66 | | | TR | 153.721,33 |
| | | | | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONE 15 | | RS | 1.399.791,36 | PR | 1.300.706,23 | R | -99.085,13 | | | EP | 0,00 |

CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) ⁽¹⁾ | | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R) | |
|-----------------------------|-------------------------|--|---------------|--------------------------------|---------------|--|---------------|---------------------------------------|---------------|--|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) ⁽²⁾ | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾ | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | CP | 44.570.895,90 | PC | 10.871.523,21 | I | 11.761.495,87 | ECP | 18.720.667,52 | EC | 889.972,66 |
| | | CS | 35.497.187,63 | TP | 12.172.229,44 | FPV | 14.088.732,51 | | | TR | 889.972,66 |
| | | | | | | | | | | | |
| MISSIONE 20 | | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 2001 | Programma 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 176.154,07 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 176.154,07 | EC | 0,00 |
| | | CS | 21.998.179,35 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | |
| Totale Programma 01 | FONDO DI RISERVA | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 176.154,07 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 176.154,07 | EC | 0,00 |
| | | CS | 21.998.179,35 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | |
| 2003 | Programma 03 | ALTRI FONDI | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 5.047.700,44 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 5.047.700,44 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 8.830.648,85 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 8.830.648,85 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) ⁽¹⁾ | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R) | | |
|--------------------------------|---|--|---------------|-----------------------------------|--------------|---|--------------|---|---|---|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) ⁽²⁾ | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾ | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | |
| Totale Programma 03 | ALTRI FONDI | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 13.878.349,29 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 13.878.349,29 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | TR | 0,00 | |
| TOTALE MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 14.054.503,36 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 14.054.503,36 | EC | 0,00 |
| | | CS | 21.998.179,35 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | TR | 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 | RS | 252.325,67 | PR | 248.478,75 | R | -76,60 | | EP | 3.770,32 | |
| | | CP | 7.702.500,00 | PC | 1.811.335,76 | I | 2.074.831,19 | ECP | 5.627.668,81 | EC | 263.495,43 |
| | | CS | 7.299.440,21 | TP | 2.059.814,51 | FPV | 0,00 | | TR | 267.265,75 | |
| Totale Programma 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | RS | 252.325,67 | PR | 248.478,75 | R | -76,60 | | EP | 3.770,32 | |
| | | CP | 7.702.500,00 | PC | 1.811.335,76 | I | 2.074.831,19 | ECP | 5.627.668,81 | EC | 263.495,43 |
| | | CS | 7.299.440,21 | TP | 2.059.814,51 | FPV | 0,00 | | TR | 267.265,75 | |
| TOTALE MISSIONE 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | RS | 252.325,67 | PR | 248.478,75 | R | -76,60 | | EP | 3.770,32 | |
| | | CP | 7.702.500,00 | PC | 1.811.335,76 | I | 2.074.831,19 | ECP | 5.627.668,81 | EC | 263.495,43 |
| | | CS | 7.299.440,21 | TP | 2.059.814,51 | FPV | 0,00 | | TR | 267.265,75 | |

CONTO DEL BILANCIO 2020 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) ⁽¹⁾ | | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R) | | | |
|--------------------------------|---------------|--|----|-----------------------------------|----|---|-----|---|-----|---|----|--------------|--|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) ⁽²⁾ | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | | | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾ | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | TOTALE MISSIONI | RS | 3.045.120,90 | PR | 2.930.953,59 | R | -110.396,99 | | | EP | 3.770,32 | |
| | | | CP | 80.215.773,33 | PC | 15.851.015,03 | I | 17.692.127,46 | ECP | 43.788.731,60 | EC | 1.841.112,43 | |
| | | | CS | 74.849.537,75 | TP | 18.781.968,62 | FPV | 18.734.914,27 | | | TR | 1.844.882,75 | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | RS | 3.045.120,90 | PR | 2.930.953,59 | R | -110.396,99 | | | EP | 3.770,32 | |
| | | | CP | 80.215.773,33 | PC | 15.851.015,03 | I | 17.692.127,46 | ECP | 43.788.731,60 | EC | 1.841.112,43 | |
| | | | CS | 74.849.537,75 | TP | 18.781.968,62 | FPV | 18.734.914,27 | | | TR | 1.844.882,75 | |

(1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (sia l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture. Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 4-2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Conto del bilancio - riepilogo generale delle spese per missioni

CONTO DEL BILANCIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R) | | |
|-----------------------------------|---|---|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|---|---|---|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE | RS | 109.471,48 | PR | 98.849,48 | R | -10.622,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.176.910,22 | PC | 194.268,24 | I | 462.440,31 | ECP | 779.800,85 | EC | 268.172,07 |
| | | CS | 1.306.520,70 | TP | 293.117,72 | FPV | 934.669,06 | | | TR | 268.172,07 |
| | | | | | | | | | | | |
| MISSIONE 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | RS | 1.283.532,39 | PR | 1.282.919,13 | R | -613,26 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 11.710.963,85 | PC | 2.973.887,82 | I | 3.393.360,09 | ECP | 4.606.091,06 | EC | 419.472,27 |
| | | CS | 8.748.209,86 | TP | 4.256.806,95 | FPV | 3.711.512,70 | | | TR | 419.472,27 |
| | | | | | | | | | | | |
| MISSIONE 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | RS | 1.399.791,36 | PR | 1.300.706,23 | R | -99.085,13 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 44.570.895,90 | PC | 10.871.523,21 | I | 11.761.495,87 | ECP | 18.720.667,52 | EC | 889.972,66 |
| | | CS | 35.497.187,63 | TP | 12.172.229,44 | FPV | 14.088.732,51 | | | TR | 889.972,66 |
| | | | | | | | | | | | |
| MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 14.054.503,36 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 14.054.503,36 | EC | 0,00 |
| | | CS | 21.998.179,35 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | |
| MISSIONE 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | RS | 252.325,67 | PR | 248.478,75 | R | -76,60 | | | EP | 3.770,32 |
| | | CP | 7.702.500,00 | PC | 1.811.335,76 | I | 2.074.831,19 | ECP | 5.627.668,81 | EC | 263.495,43 |
| | | CS | 7.299.440,21 | TP | 2.059.814,51 | FPV | 0,00 | | | TR | 267.265,75 |
| | | | | | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONI | | RS | 3.045.120,90 | PR | 2.930.953,59 | R | -110.396,99 | | | EP | 3.770,32 |

CONTO DEL BILANCIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R) | |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|---|---------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | | CP | 80.215.773,33 | PC | 15.851.015,03 | I | 17.692.127,46 | ECP | 43.788.731,60 |
| | | CS | 74.849.537,75 | TP | 18.781.968,62 | FPV | 18.734.914,27 | | |
| | | | | | | | | EC | 1.841.112,43 |
| | | | | | | | | TR | 1.844.882,75 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | RS | 3.045.120,90 | PR | 2.930.953,59 | R | -110.396,99 | | |
| | | CP | 80.215.773,33 | PC | 15.851.015,03 | I | 17.692.127,46 | ECP | 43.788.731,60 |
| | | CS | 74.849.537,75 | TP | 18.781.968,62 | FPV | 18.734.914,27 | | |
| | | | | | | | | EP | 3.770,32 |
| | | | | | | | | EC | 1.841.112,43 |
| | | | | | | | | TR | 1.844.882,75 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Conto del bilancio - riepilogo generale delle spese

CONTO DEL BILANCIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R) | |
|------------------------------|--|---|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|---|---------------|---|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | RS | 2.766.976,23 | PR | 2.656.655,84 | R | -110.320,39 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 62.740.721,87 | PC | 14.039.679,27 | I | 15.478.425,89 | ECP | 29.110.344,37 | EC | 1.438.746,62 |
| | | CS | 67.266.337,39 | TP | 16.696.335,11 | FPV | 18.151.951,61 | | | TR | 1.438.746,62 |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | RS | 25.819,00 | PR | 25.819,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 9.772.551,46 | PC | 0,00 | I | 138.870,38 | ECP | 9.050.718,42 | EC | 138.870,38 |
| | | CS | 283.760,15 | TP | 25.819,00 | FPV | 582.962,66 | | | TR | 138.870,38 |
| TITOLO 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | RS | 252.325,67 | PR | 248.478,75 | R | -76,60 | | | EP | 3.770,32 |
| | | CP | 7.702.500,00 | PC | 1.811.335,76 | I | 2.074.831,19 | ECP | 5.627.668,81 | EC | 263.495,43 |
| | | CS | 7.299.440,21 | TP | 2.059.814,51 | FPV | 0,00 | | | TR | 267.265,75 |
| TOTALE TITOLI | | RS | 3.045.120,90 | PR | 2.930.953,59 | R | -110.396,99 | | | EP | 3.770,32 |
| | | CP | 80.215.773,33 | PC | 15.851.015,03 | I | 17.692.127,46 | ECP | 43.788.731,60 | EC | 1.841.112,43 |
| | | CS | 74.849.537,75 | TP | 18.781.968,62 | FPV | 18.734.914,27 | | | TR | 1.844.882,75 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | RS | 3.045.120,90 | PR | 2.930.953,59 | R | -110.396,99 | | | EP | 3.770,32 |
| | | CP | 80.215.773,33 | PC | 15.851.015,03 | I | 17.692.127,46 | ECP | 43.788.731,60 | EC | 1.841.112,43 |
| | | CS | 74.849.537,75 | TP | 18.781.968,62 | FPV | 18.734.914,27 | | | TR | 1.844.882,75 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI | SPESE | IMPEGNI | PAGAMENTI |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 11.982.381,86 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾ di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | 1.266.869,13 0,00 | | Disavanzo di amministrazione ⁽⁹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽¹⁰⁾ | 0,00 - | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾ | 3.526.499,20 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽³⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 0,00 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽⁴⁾ | 0,00 | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽⁵⁾ | 15.478.425,89 18.151.951,61 | 16.696.335,11 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 39.707.148,15 | 40.143.345,42 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 270.324,17 | 393.637,19 | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 2.623.081,72 | 2.623.081,72 | Titolo 2 - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁶⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 138.870,38 582.962,66 0,00 | 25.819,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽⁷⁾ | 0,00 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 42.600.554,04 | 43.160.064,33 | Totale spese finali | 34.352.210,54 | 16.722.154,11 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁸⁾ | 0,00 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 2.074.831,19 | 2.072.651,52 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 2.074.831,19 | 2.059.814,51 |
| Totale entrate dell'esercizio | 44.675.385,23 | 45.232.715,85 | Totale spese dell'esercizio | 36.427.041,73 | 18.781.968,62 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 49.468.753,56 | 57.215.097,71 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 36.427.041,73 | 18.781.968,62 |
| DISAVANZO DI COMPETENZA di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio ⁽¹¹⁾ | 0,00 | | AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA | 13.041.711,83 | 38.433.129,09 |
| TOTALE A PAREGGIO | 49.468.753,56 | 57.215.097,71 | TOTALE A PAREGGIO | 49.468.753,56 | 57.215.097,71 |

- (1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- (2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
- (3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
- (4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.
- (5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).
- (6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- (7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 143 del 2018.
- (8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato A/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

| | |
|---|---------------|
| GESTIONE DEL BILANCIO | |
| a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-) | 13.041.711,83 |
| b) Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio N (+) ⁽⁹⁾ | 0,00 |
| c) Risorse vincolate nel bilancio (+) ⁽¹⁰⁾ | 11.957.085,23 |
| d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c) | 1.084.626,60 |
| GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO | |
| d) Equilibrio di bilancio (+)/(-) | 1.084.626,60 |
| e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽¹¹⁾ | 0,00 |
| f) Equilibrio complessivo (f=d-e) | 1.084.626,60 |

- (9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato A/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".
- (10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato A/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Equilibri di bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)*

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | |
|--|-----|----------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | 1.266.869,13 |
| Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾ | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 3.526.499,20 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 39.977.472,32 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾ | (+) | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾ | (+) | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 15.478.425,89 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) ⁽⁴⁾ | (-) | 18.151.951,61 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁴⁾ | (-) | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se negativo) C/1 ⁽⁵⁾ | (-) | 0,00 |
| Rimborso prestiti | (-) | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 0,00 |
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 11.140.463,15 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹⁴⁾ | (-) | - |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽¹⁵⁾ | (-) | 10.055.836,55 |
| A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente | | 1.084.626,60 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽¹⁶⁾ | (-) | - |
| A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente | | 1.084.626,60 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4) | (+) | 2.623.081,72 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (+) | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6) | (+) | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾ | (-) | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾ | (-) | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 |

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni) *

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | |
|---|-----|---------------------|
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 138.870,38 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) ⁽⁴⁾ | (-) | 582.962,66 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) ⁽⁴⁾ | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁴⁾ | (+) | 0,00 |
| Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁹⁾ | (-) | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie -saldo di competenza (se positivo) C/1 ⁽⁵⁾ | (+) | 0,00 |
| B1) Risultato di competenza in c/capitale | | 1.901.248,68 |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹⁴⁾ | (-) | - |
| - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio ⁽¹⁵⁾ | (-) | 1.901.248,68 |
| B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale | | - |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽¹⁶⁾ | (-) | - |
| B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale | | - |
| di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio | | - |
| Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie ⁽⁶⁾ | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 0,00 |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa) ⁽⁴⁾ | (-) | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) ⁽⁴⁾ | (+) | 0,00 |
| C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza | | - |
| - Risorse accantonate - attività finanziarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | - |
| - Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio | (-) | - |
| C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio | | - |
| - Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) | (-) | - |

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)*

| | | |
|--|--|----------|
| EQUILIBRI DI BILANCIO | | |
| C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo | | - |

| | | |
|---|--|----------------------|
| D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1) | | 13.041.711,83 |
| D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2) | | 1.084.626,60 |
| D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3) | | 1.084.626,60 |
| di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio⁽¹⁰⁾ | | 0,00 |

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

| | | |
|---|-----|----------------------|
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 11.140.463,15 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 1.266.869,13 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | - |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | - |
| - Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziate nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹¹⁾ | (-) | - |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽¹²⁾ | (-) | - |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie ⁽¹³⁾ | (-) | 8.788.967,42 |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN | (-) | - |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN | (+) | - |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | 1.084.626,60 |

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

| | | |
|---|-----|-----------------------|
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 11.140.463,15 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹¹⁾ | (-) | - |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽¹²⁾ | (-) | - |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽¹³⁾ | (-) | 10.055.836,55 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | - 8.971.209,95 |

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per le Regioni)*

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | |
|-----------------------|--|--|
|-----------------------|--|--|

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

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

(4) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo

(5) Indicare l'importo della lettera C/1)

(6) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento

(9) Corrisponde alla seconda voce del quadro generale riassuntivo

(10) Valorizzare solo se D) è negativo. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145/2018

(11) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione". Le regioni a statuto ordinario considerano solo le entrate non sanitarie **al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente**

(12) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" **al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione** e regioni a statuto ordinario considerano solo le entrate non sanitarie **dell'avanzo/disavanzo di competenza**.

(13) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" **al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale**. Le regioni a statuto ordinario considerano solo le entrate non sanitarie

(14) Le quote accantonate in bilancio riguardanti le partite finanziarie devono essere **aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono aggiunte nelle corrispondenti voci dell'equilibrio in conto capitale**

(15) Le quote vincolate riguardanti le partite finanziarie devono essere **aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono inserite nell'equilibrio in conto capitale**

(16) Le quote accantonate in sede di rendiconto riguardanti le partite finanziarie devono essere **aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono inserite nell'equilibrio in conto capitale**

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Conto economico

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 16.220.410,14 | 15.868.836,73 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 16.081.539,76 | 15.868.836,73 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 138.870,38 | 0,00 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 144.790,85 | 202.006,42 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 144.790,85 | 202.006,42 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 93.649,33 | 0,00 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 16.458.850,32 | 16.070.843,15 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 22.396,82 | 10.062,20 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 527.303,78 | 210.794,65 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 1.098,00 | 1.207,80 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 5.333.732,81 | 5.485.542,98 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 5.333.732,81 | 5.485.542,98 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 13 | Personale | 9.040.451,35 | 9.485.524,99 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 138.870,38 | 25.819,00 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 0,00 | 0,00 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 138.870,38 | 25.819,00 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 0,00 | 0,00 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 0,00 | 160.000,00 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 15.063.853,14 | 15.378.951,62 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 1.394.997,18 | 691.891,53 | - | - |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <u>Proventi finanziari</u> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | C15 | C15 |
| a | da società controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| c | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 30,00 | 0,00 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 30,00 | 0,00 | | |
| <u>Oneri finanziari</u> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale oneri finanziari | | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | 30,00 | 0,00 | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 | D19 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 0,00 | 0,00 | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 353.183,04 | 18.419,22 | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 353.183,04 | 18.419,22 | | E20b |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| e | Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale proventi straordinari | | 353.183,04 | 18.419,22 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 17.835,49 | 14.453,48 | E21 | E21 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 17.835,49 | 14.453,48 | | E21b |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E21a |
| d | Altri oneri straordinari | 0,00 | 0,00 | | E21d |
| Totale oneri straordinari | | 17.835,49 | 14.453,48 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | 335.347,55 | 3.965,74 | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 1.730.374,73 | 695.857,27 | | |
| 26 | Imposte (*) | 583.730,94 | 548.318,00 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 1.146.643,79 | 147.539,27 | E23 | E23 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Stato patrimoniale - attivo

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-------|---|------|----------|----------------------------|---------------------------|
| | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | - | - | A | A |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | - | - | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | - | - | BI1 | BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | - | - | BI2 | BI2 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | - | - | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | - | - | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | - | - | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | - | - | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | - | - | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | - | - | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | - | - | | |
| 1.1 | Terreni | - | - | | |
| 1.2 | Fabbricati | - | - | | |
| 1.3 | Infrastrutture | - | - | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | - | - | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | - | - | | |
| 2.1 | Terreni | - | - | BII1 | BII1 |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.2 | Fabbricati | - | - | | |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | - | - | BII2 | BII2 |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | - | - | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | - | - | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | - | - | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | - | - | | |
| 2.8 | Infrastrutture | - | - | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | - | - | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | - | - | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | - | - | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | - | - | BIII1 | BIII1 |
| a | imprese controllate | - | - | BIII1a | BIII1a |
| b | imprese partecipate | - | - | BIII1b | BIII1b |
| c | altri soggetti | - | - | | |
| 2 | Crediti verso | - | - | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | - | - | | |
| b | imprese controllate | - | - | BIII2a | BIII2a |
| c | imprese partecipate | - | - | BIII2b | BIII2b |
| d | altri soggetti | - | - | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | - | - | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | - | - | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | - | - | - | - |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----|--|---------------|---------------|----------------------------|---------------------------|
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I | <u>Rimanenze</u> | - | - | CI | CI |
| | Totale rimanenze | - | - | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | - | - | | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | - | - | | |
| b | Altri crediti da tributi | - | - | | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | - | - | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 2.027.572,74 | 2.480.768,37 | | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 2.027.572,74 | 2.480.768,37 | | |
| b | imprese controllate | - | - | CII2 | CII2 |
| c | imprese partecipate | - | - | CII3 | CII3 |
| d | verso altri soggetti | - | - | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 91.959,58 | 216.726,28 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 7.777,88 | 4.212,83 | CII5 | CII5 |
| a | verso l'erario | - | - | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | - | - | | |
| c | altri | 7.777,88 | 4.212,83 | | |
| | Totale crediti | 2.127.310,20 | 2.701.707,48 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni | - | - | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | Altri titoli | - | - | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | - | - | | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 38.433.129,09 | 11.982.381,86 | | |
| a | Istituto tesoriere | 38.433.129,09 | 11.982.381,86 | | CIV1a |
| b | presso Banca d'Italia | - | - | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | - | - | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | - | - | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | - | - | | |
| | Totale disponibilità liquide | 38.433.129,09 | 11.982.381,86 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 40.560.439,29 | 14.684.089,34 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | - | - | D | D |
| 2 | Risconti attivi | - | - | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | - | - | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 40.560.439,29 | 14.684.089,34 | - | - |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Stato patrimoniale - passivo

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|------------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| I II III | A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| | Fondo di dotazione | - | - | AI | AI |
| | Riserve | 2.895.232,61 | 2.747.693,34 | | |
| | a da risultato economico di esercizi precedenti | 2.895.232,61 | 2.747.693,34 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| | b da capitale | - | - | AII, AIII | AII, AIII |
| | c da permessi di costruire | - | - | | |
| | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | - | - | | |
| | d altre riserve indisponibili | - | - | | |
| | e Risultato economico dell'esercizio | 1.146.643,79 | 147.539,27 | AIX | AIX |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 4.041.876,40 | 2.895.232,61 | | |
| | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| | 1 Per trattamento di quiescenza | - | - | B1 | B1 |
| | 2 Per imposte | - | - | B2 | B2 |
| | 3 Altri | - | - | B3 | B3 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | - | - | | |
| | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | - | - | C | C |
| | TOTALE T.F.R. (C) | - | - | | |
| | D) DEBITI (1) | | | | |
| | 1 Debiti da finanziamento | - | - | | |
| | a prestiti obbligazionari | - | - | D1e D2 | D1 |
| | b v/ altre amministrazioni pubbliche | - | - | | |
| | c verso banche e tesoriere | - | - | D4 | D3 e D4 |
| | d verso altri finanziatori | - | - | D5 | |
| | 2 Debiti verso fornitori | 202.395,54 | 86.124,21 | D7 | D6 |
| | 3 Acconti | - | - | D6 | D5 |
| | 4 Debiti per trasferimenti e contributi | 829.783,28 | 2.206.266,67 | | |
| | a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | - | - | | |
| | b altre amministrazioni pubbliche | 240.000,00 | - | | |
| | c imprese controllate | - | - | D9 | D8 |
| | d imprese partecipate | - | - | D10 | D9 |
| | e altri soggetti | 589.783,28 | 2.206.266,67 | | |
| | 5 Altri debiti | 1.710.174,93 | 1.830.076,44 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| | a tributari | 246.190,80 | 168.108,26 | | |
| | b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 339.230,40 | 368.185,03 | | |
| | c per attività svolta per c/terzi (2) | - | - | | |
| | d altri | 1.124.753,73 | 1.293.783,15 | | |
| | TOTALE DEBITI (D) | 2.742.353,75 | 4.122.467,32 | | |
| I II | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | |
| | Ratei passivi | - | - | E | E |
| | Risconti passivi | 33.776.209,14 | 7.666.389,41 | E | E |
| | 1 Contributi agli investimenti | 2.484.211,34 | - | | |
| | a da altre amministrazioni pubbliche | 2.484.211,34 | - | | |
| | b da altri soggetti | - | - | | |
| | 2 Concessioni pluriennali | - | - | | |
| | 3 Altri risconti passivi | 31.291.997,80 | 7.666.389,41 | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 33.776.209,14 | 7.666.389,41 | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 40.560.439,29 | 14.684.089,34 | - | - |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| | 1 Impegni su esercizi futuri | 15.678.385,58 | - | | |
| | 2) beni di terzi in uso | - | - | | |
| | 3) beni dati in uso a terzi | - | - | | |
| | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | - | - | | |
| | 5) garanzie prestate a imprese controllate | - | - | | |
| | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | - | - | | |
| | 7) garanzie prestate a altre imprese | - | - | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 15.678.385,58 | - | - | - |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

| | | GESTIONE | | |
|---|-----|--------------|---------------|---------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | 11.982.381,86 |
| RISCOSSIONI | (+) | 2.335.662,57 | 42.897.053,28 | 45.232.715,85 |
| PAGAMENTI | (-) | 2.930.953,59 | 15.851.015,03 | 18.781.968,62 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 38.433.129,09 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 38.433.129,09 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 348.978,25 | 1.778.331,95 | 2.127.310,20 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 3.770,32 | 1.841.112,43 | 1.844.882,75 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 18.151.951,61 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 582.962,66 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽²⁾ | (=) | | | 19.980.642,27 |

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020: | |
|---|----------------------|
| Parte accantonata ⁽³⁾ | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 ⁽⁴⁾ | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 0,00 |
| Fondo contenzioso | 0,00 |
| Altri accantonamenti | 0,00 |
| Totale parte accantonata (B) | 0,00 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 15.500,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 15.923.265,87 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| Totale parte vincolata (C) | 15.938.765,87 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 4.041.876,40 |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | |

⁽¹⁾ Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

⁽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 dall'allegato 8 c)

⁽⁵⁾ Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre

⁽⁶⁾ Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Elenco sintetico quote a/1 accantonate
a/2 vincolate
a/3 destinate agli investimenti

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

| Capitolo di spesa | descrizione | Risorse accantonate al 1/1/ 2020 ⁵ | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno - ¹) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020 | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2020 |
|---|---|---|---|--|--|---|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Totale Fondo perdite società partecipate | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo contenzioso | | | | | | |
| 01902_S | FONDO CONTENZIOSO - PARTE CORRENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02902_S | FONDO CONTENZIOSO - PARTE CAPITALE | | | | | 0 |
| Totale Fondo contenzioso | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽³⁾ | | | | | | |
| 01901_S | ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - PARTE CORRENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02901_S | ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - PARTE INVESTIMENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri accantonamenti ⁽⁴⁾ | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Totale Altri accantonamenti | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione

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

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

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).

Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

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

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|--|---|-----------------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a) +(c) -(d)-(e)-(f)+(g) |
| Vincoli derivanti dalla legge | | | | | | | | | | | | |
| | D.lgs.118/11 - all 4/2 - 5.3 a - arretrati rinnovi CCNL | vari | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPA ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97- ARRETRATI CONTRATTUALI - SPESE OBBLIGATORIE | - | - | 15.500,00 | - | - | - | - | 15.500,00 | 15.500,00 |
| Totale vincoli derivanti dalla legge (U1) | | | | - | - | 15.500,00 | - | - | - | - | 15.500,00 | 15.500,00 |
| Vincoli derivanti da Trasferimenti | | | | | | | | | | | | |
| 02500_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLLO STATO DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' DEL PROGRAMMA GARANZIAGIOVANI (RIF CAP/S 1200) | vari | PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP E/02500) | - | - | 1.164.093,44 | 1.164.093,44 | - | - | - | - | - |
| 02501_E | POC SPAO 2014/2020 PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE SISTEMI PER LE POLITICHE ATTIVE E LOCCUPAZIONE- TRASFERIMENTI CORRENTI DALL' ANPAL (RIF CAP/S 12 | vari | | - | - | 346.999,50 | 346.999,50 | - | - | - | - | - |
| 02550_E | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S) | vari | | - | - | 1.673.483,45 | 5.231,22 | 164.599,96 | - | - | 1.503.652,27 | 1.503.652,27 |
| 02551_E | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- INVESTIMENTI (RIF CAP. 01551_S) | vari | | - | - | 2.623.081,72 | 138.870,38 | 582.962,66 | - | - | 1.901.248,68 | 1.901.248,68 |
| 02650_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA PER PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S | 01600_S | PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF.CAP. 02650_E) | - | - | 4.222.654,89 | 359.744,00 | 2.959.931,00 | - | - | 902.979,89 | 902.979,89 |

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|---|---|-----------------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g) |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 PON INCLUSIONE 2014-2020 | vari | | 3.981.680,64 | - | 8.872.882,86 | 3.019.959,18 | 5.852.923,68 | - | - | - | 3.981.680,64 |
| 02700_E | RAFFORZAMENTO SERVIZI PER L'IMPIEGO | vari | | - | - | 252.524,49 | 252.524,49 | - | - | - | - | - |
| 02600_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTATO | vari | | 1.235.164,13 | 1.235.164,13 | 3.692.077,71 | 138.061,89 | 1.247.770,75 | - | - | 3.541.409,20 | 3.541.409,20 |
| 02200_E | PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450) | vari | | - | - | 100.021,89 | - | - | - | - | 100.021,89 | 100.021,89 |
| 02510_E | RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) | vari | | - | - | 4.200.000,00 | 37.377,50 | 175.726,86 | - | - | 3.986.895,64 | 3.986.895,64 |
| 02511_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER INTERVENTI DI RISTORO DELLE CATEGORIE SOGGETTE A RESTRIZIONI PER EMERGENZA COVID-19. ART. 22 D.L. 157/ 2020 (RIF CAP. 02511_E) - TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE | 01460_S | INTERVENTI DI RISTORO DELLE CATEGORIE SOGGETTE A RESTRIZIONI PER EMERGENZA COVID-19. ART. 22 D.L. 157/ 2020 (RIF CAP. 02511_E) - TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE | - | - | 4.905.131,58 | - | 4.905.131,58 | - | - | - | - |
| 03001_E | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DAREI-SCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13. | vari | | - | - | 5.377,66 | - | - | - | - | 5.377,66 | 5.377,66 |
| Totale vincoli derivanti da trasferimenti (1/2) | | | | 5.216.844,77 | 1.235.164,13 | 32.058.329,19 | 5.462.861,60 | 15.889.046,49 | - | - | 11.941.585,23 | 15.923.265,87 |
| Vincoli derivanti da finanziamenti | | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli derivanti da finanziamenti (1/3) | | | | - | | - | - | - | - | - | - | - |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (1/4) | | | | - | | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|--|--------|-----------------------------|--------|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a) +(c) - (d)-(e)-(f)+(g) |
| Altri vincoli | | | | | | | | | | | | |
| Totale altri vincoli (1/5) | | | | - | | - | - | - | - | | - | - |
| Totale risorse vincolate (1=1/1+1/2+1/3+1/4+1/5) | | | | 5.216.844,77 | 1.235.164,13 | 32.073.829,19 | 5.462.861,60 | 15.889.046,49 | - | - | 11.957.085,23 | 15.938.765,87 |

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|-----------------|--------|-----------------------------|--------|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a) +(c) -(d)-(e)-(f)+(g) |

acc.ti nel bilancio acc.ti nel ris amm.ne

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1) | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2) | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3) | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4) | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5) | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)) | - | - |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1) | 15.500,00 | 15.500,00 |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2) | 11.941.585,23 | 15.923.265,87 |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3) | - | - |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4) | - | - |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5) | - | - |
| Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m) | 11.957.085,23 | 15.938.765,87 |

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

[illegible]

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/3 del rendiconto dell'esercizio precedente

(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1

(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni).

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 | Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Raccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) | Raccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 riviata all'esercizio 2021 e successivi | Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|---|---|--|---|--|---|--|--|--|---|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) = (a) - (b) - (c) - (d) | (f) | (g) | (h) | (i) = (e) + (f) + (g) + (h) |
| 01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02 Segreteria generale | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 06 Ufficio tecnico | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 08 Statistica e sistemi informativi | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 Risorse umane | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 Altri servizi generali | 5.608,14 | 5.282,60 | 325,54 | - | - | 776.819,08 | 121.254,86 | 36.595,12 | 934.669,06 |
| 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo | 5.608,14 | 5.282,60 | 325,54 | - | - | 776.819,08 | 121.254,86 | 36.595,12 | 934.669,06 |
| 02 MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | | |
| 01 Uffici giudiziari | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02 Casa circondariale e altri servizi | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 174.871,50 | 91.384,60 | - | - | 83.486,90 | 2.672.019,30 | 658.293,70 | 166.438,80 | 3.580.238,70 |
| 03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 04 Istruzione universitaria | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 05 Istruzione tecnica superiore | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 07 Diritto allo studio | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 174.871,50 | 91.384,60 | - | - | 83.486,90 | 2.672.019,30 | 658.293,70 | 166.438,80 | 3.580.238,70 |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | | |
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| 01 Sport e tempo libero | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02 Giovani | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

[illegible]

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 | Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) | Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rivalutata all'esercizio 2021 e successivi | Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|---|---|---|--|--|---|--|--|--|--|---|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) = (a) - (b) - (c) - (d) | (f) | (g) | (h) | (i) = (e) + (f) + (g) + (h) |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02 | Cooperazione territoriale (solo per le Regioni) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE | | 3.526.499,20 | 1.352.370,41 | 237.111,59 | - | 1.937.017,20 | 3.448.898,38 | 779.548,56 | 209.033,92 | 18.794.914,27 |

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo svalutazione crediti

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI FORMATI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a) | RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b) | TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b) | IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d) | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e) | % di accantonamento sul fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c) |
|-----------|--|---|--|---|---------------------------------------|---|---|
| | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030100 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1030200 | Tipologia 302: Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 1.770.554,07 | 257.018,67 | 2.027.572,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010200 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010300 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010400 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2010500 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 1.770.554,07 | 257.018,67 | 2.027.572,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 91.959,58 | 91.959,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3040000 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 1.453,68 | 0,00 | 1.453,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 1.453,68 | 91.959,58 | 93.413,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| 4030000 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a) | RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b) | TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b) | IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d) | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e) | % di accantonamento sul fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c) |
|-----------|--|--|--|---------------------------------------|------------------------------|--|---|
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5020000 | Tipologia 200: Riacquisto crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5030000 | Tipologia 300: Riacquisto crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5040000 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | TOTALE GENERALE | 1.772.007,75 | 348.978,25 | 2.120.986,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n) | 1.772.007,75 | 348.978,25 | 2.120.986,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

| | TOTALE CREDITI | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI |
|--|----------------|----------------------------|
| COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | | |
| RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO | 2.120.986,00 | 0,00 |
| CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO | 0,00 | 0,00 |
| ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m) | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 2.120.986,00 | 0,00 |

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: 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.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i)

(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO 2020 PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI^(*)**

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | ACCERTAMENTI | di cui entrate accertate non ricorrenti | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA ¹ | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI ¹ |
|----------------------------------|--|----------------------|---|---|--|
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | | | | |
| 2010101 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 1.763.617,43 | 1.763.617,43 | 90.663,36 | 2.206.751,34 |
| 2010102 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI | 37.843.508,83 | 10.778.615,03 | 37.745.908,83 | 0,00 |
| 2010500 | Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | | | | |
| 2010501 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA | 100.021,89 | 0,00 | 100.021,89 | 0,00 |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 39.707.148,15 | 12.542.232,46 | 37.936.594,08 | 2.206.751,34 |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | | | | |
| 3010200 | ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI | 176.644,84 | 0,00 | 176.644,84 | 124.766,70 |
| 3030000 | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI | | | | |
| 3030300 | ALTRI INTERESSI ATTIVI | 30,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | | | | |
| 3050100 | INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE | 1.285,96 | 1.285,96 | 1.285,96 | 0,00 |
| 3050200 | RIMBORSI IN ENTRATA | 92.363,37 | 14.641,42 | 90.909,69 | 0,00 |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 270.324,17 | 15.927,38 | 268.870,49 | 124.766,70 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 4020000 | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | |
| 4020100 | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 2.623.081,72 | 2.623.081,72 | 2.623.081,72 | 0,00 |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 2.623.081,72 | 2.623.081,72 | 2.623.081,72 | 0,00 |
| | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | |
| 9010000 | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | |
| 9010100 | ALTRE RITENUTE | 30.459,97 | 0,00 | 26.338,17 | 4.144,53 |
| 9010200 | RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE | 2.022.886,41 | 0,00 | 2.022.886,41 | 0,00 |

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO 2020 PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI^(*)**

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | ACCERTAMENTI | di cui entrate accertate non ricorrenti | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA ¹ | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI ¹ |
|----------------------------------|---|----------------------|---|---|--|
| 9010000 | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | |
| 9010300 | RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO | 10.277,64 | 0,00 | 8.075,24 | 0,00 |
| 9019900 | ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 11.207,17 | 0,00 | 11.207,17 | 0,00 |
| 9020000 | Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI | | | | |
| 9020400 | DEPOSITI DI PRESSO TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9000000 | TOTALE TITOLO 9 | 2.074.831,19 | 0,00 | 2.068.506,99 | 4.144,53 |
| | TOTALE TITOLI | 44.675.385,23 | 15.181.241,56 | 42.897.053,28 | 2.335.662,57 |

(*) Gli enti adeguano il prospetto a seguito dell'aggiornamento del piano dei conti integrato.

1) Voce aggiornata con il D.M. 1 dicembre 2015

2) Voce aggiornata con il D.M. 30 marzo 2016

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati -
spese correnti - impegni

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti tributati (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|---|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 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 | 53.418,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53.418,42 |
| 11 | ALTRI SERVIZI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 267.151,51 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 270.151,51 |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 320.569,93 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 323.569,93 |
| 04 | MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | | | | | | | |
| 02 | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | 0,00 | 0,00 | 90.529,36 | 3.270.976,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.853,99 | 3.393.360,09 |
| | TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 90.529,36 | 3.270.976,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.853,99 | 3.393.360,09 |
| 15 | MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 7.537.948,44 | 490.237,58 | 41.573,77 | 1.195.991,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.265.751,74 |
| 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1.440.361,11 | 93.493,36 | 98.125,54 | 863.764,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.495.744,13 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 8.978.309,55 | 583.730,94 | 139.699,31 | 2.059.756,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.761.495,87 |
| 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 |
| 03 | ALTRI FONDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 8.978.309,55 | 583.730,94 | 550.798,60 | 5.333.732,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.853,99 | 15.478.425,89 |

(*) Gli enti adeguano il prospetto a seguito dell'aggiornamento del piano dei conti integrato.

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati -
spese correnti - pagamenti in c/competenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti tributati (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|---|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 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 | 39.185,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.185,93 |
| 11 | ALTRI SERVIZI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 152.082,31 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 155.082,31 |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 191.268,24 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 194.268,24 |
| 04 | MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | | | | | | | |
| 02 | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | 0,00 | 0,00 | 70.433,26 | 2.871.600,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.853,99 | 2.973.887,82 |
| | TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 70.433,26 | 2.871.600,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.853,99 | 2.973.887,82 |
| 15 | MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 7.328.373,29 | 427.879,20 | 2.545,97 | 770.701,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.529.500,41 |
| 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1.401.128,73 | 81.721,52 | 525,54 | 858.647,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.342.022,80 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 8.729.502,02 | 509.600,72 | 3.071,51 | 1.629.348,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.871.523,21 |
| 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 |
| 03 | ALTRI FONDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 8.729.502,02 | 509.600,72 | 264.773,01 | 4.503.949,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.853,99 | 14.039.679,27 |

(*) Gli enti adeguano il prospetto a seguito dell'aggiornamento del piano dei conti integrato.

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati -
spese correnti - pagamenti c/residui

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti tributati (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|---|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| | | 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 | 15.804,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.804,01 |
| 11 | ALTRI SERVIZI GENERALI | 0,00 | 0,00 | 57.226,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.226,47 |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 0,00 | 73.030,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.030,48 |
| 04 | MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | | | | | | | | |
| 02 | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | 0,00 | 0,00 | 4.477,15 | 1.234.000,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.441,39 | 1.282.919,13 |
| | TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 0,00 | 0,00 | 4.477,15 | 1.234.000,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.441,39 | 1.282.919,13 |
| 15 | MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 211.385,41 | 63.880,58 | 0,00 | 972.266,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.247.532,07 |
| 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 40.787,97 | 12.386,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53.174,16 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 252.173,38 | 76.266,77 | 0,00 | 972.266,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.300.706,23 |
| 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 |
| 03 | ALTRI FONDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 252.173,38 | 76.266,77 | 77.507,63 | 2.206.266,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.441,39 | 2.656.655,84 |

(*) Gli enti adeguano il prospetto a seguito dell'aggiornamento del piano dei conti integrato.

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati -
spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - impegni

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

IMPEGNI

Esercizio finanziario 2020

| 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 | 138.870,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138.870,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | 138.870,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138.870,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | | |
| 03 | ALTRI FONDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 0,00 | 138.870,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138.870,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati -
spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti
in c/competenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020

| 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 | | | | | | | | | | | |
| 03 | ALTRI FONDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati -
spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti
c/residui

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2020

| 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 | | | | | | | | | | | |
| 03 | ALTRI FONDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 0,00 | 25.819,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.819,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati -
spese per rimborso di prestiti – impegni

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti ⁽¹⁾ | Totale |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|--|--------|
| | | 401 | 402 | 403 | 404 | 405 | 400 |
| | TOTALE MISSIONI | | | | | | |

(1) Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato "Fondi per rimborso prestiti" non possono essere impegnati e pagati.

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati -
spese per servizi per conto terzi e partite di giro – impegni

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|---------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 2.074.831,19 | 0,00 | 2.074.831,19 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 2.074.831,19 | 0,00 | 2.074.831,19 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

riepilogo spese per titoli e macroaggregati

RIEPILOGO SPESE 2020 PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Totale | - di cui non ricorrenti |
|----------------------------------|--|----------------------|----------------------------|
| | TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | | |
| 101 | REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE | 8.978.309,55 | 562.218,35 |
| 102 | IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE | 583.730,94 | 37.305,64 |
| 103 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 550.798,60 | 74.313,72 |
| 104 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 5.333.732,81 | 1.437.068,10 |
| 110 | ALTRE SPESE CORRENTI | 31.853,99 | 0,00 |
| 100 | Totale TITOLO 1 | 15.478.425,89 | 2.110.905,81 |
| | TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | | |
| 202 | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | 138.870,38 | 138.870,38 |
| 205 | ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 |
| 200 | Totale TITOLO 2 | 138.870,38 | 138.870,38 |
| | TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | |
| 701 | USCITE PER PARTITE DI GIRO | 2.074.831,19 | 0,00 |
| 702 | USCITE PER CONTO TERZI | 0,00 | 0,00 |
| 700 | Totale TITOLO 7 | 2.074.831,19 | 0,00 |
| | TOTALE IMPEGNI | 17.692.127,46 | 2.249.776,19 |

(1) Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato "Fondi per rimborso prestiti" non possono essere impegnati e pagati.

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO (2020) E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

| TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA | | Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto | | Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto | | Anni successivi |
|---|---|---|---------------------|---|-------------------|-----------------|
| | | Previsioni di competenza | Accertamenti | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Accertamenti | Accertamenti |
| TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 37.003.575,00 | 6.801.241,68 | 14.497.254,06 | 331.457,00 | 0,00 |
| 20105 | Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 | Totale TITOLO 2 | 37.003.575,00 | 6.801.241,68 | 14.497.254,06 | 331.457,00 | 0,00 |
| TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 365.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30300 | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30500 | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 135.000,00 | 0,00 | 135.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30000 | Totale TITOLO 3 | 500.500,00 | 0,00 | 335.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40000 | Totale TITOLO 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 7.525.000,00 | 0,00 | 7.525.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90200 | Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI | 132.500,00 | 0,00 | 132.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90000 | Totale TITOLO 9 | 7.657.500,00 | 0,00 | 7.657.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ACCERTAMENTI | | 45.161.575,00 | 6.801.241,68 | 22.490.254,06 | 331.457,00 | 0,00 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati
all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO
SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto | | Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto | | Anni successivi |
|----------------------------------|---|--|----------------------|--|---------------------|-------------------|
| | | Previsioni di competenza | Impegni | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Impegni | Impegni |
| 101 | TITOLO 1 - SPESE CORRENTI REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE | 9.874.100,51 | 1.472.664,71 | 8.720.930,51 | 309.805,00 | 0,00 |
| 102 | IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE | 597.732,35 | 39.592,54 | 579.814,35 | 21.652,00 | 0,00 |
| 103 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 1.222.717,52 | 578.697,89 | 803.931,34 | 53.966,38 | 39.350,82 |
| 104 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 38.328.570,67 | 22.161.665,92 | 5.066.426,99 | 658.293,70 | 166.438,80 |
| 110 | ALTRE SPESE CORRENTI | 5.632.905,56 | 0,00 | 560.134,81 | 0,00 | 0,00 |
| 100 | Totale TITOLO 1 | 55.656.026,61 | 24.252.621,06 | 15.731.238,00 | 1.043.717,08 | 205.789,62 |
| 202 | TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | 582.962,66 | 498.864,12 | 84.098,54 | 84.098,54 | 0,00 |
| 205 | ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 200 | Totale TITOLO 2 | 582.962,66 | 498.864,12 | 84.098,54 | 84.098,54 | 0,00 |
| 701 | TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO USCITE PER PARTITE DI GIRO | 7.525.000,00 | 0,00 | 7.525.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 702 | USCITE PER CONTO TERZI | 132.500,00 | 0,00 | 132.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 700 | Totale TITOLO 7 | 7.657.500,00 | 0,00 | 7.657.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE IMPEGNI | | 63.896.489,27 | 24.751.485,18 | 23.472.836,54 | 1.127.815,62 | 205.789,62 |

(1) Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato "Fondi per rimborso prestiti" non possono essere impegnati e pagati.

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto dei costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

| Missioni | | COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|---|---|---|------------------------|---|--|---------------------------|--------------|---|---|---|--------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|---|
| | | Consumi materie prime | | Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi | | | | Utilizzo di beni di terzi | Personale | Ammortamenti e svalutazioni | | | | Accantonamenti | | Oneri diversi di gestione | Totale componenti negativi della gestione |
| | | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | Prestazioni di servizi | Trasferimenti correnti | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | Utilizzo beni di terzi | Personale | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | Ammortamenti immobilizzazioni materiali | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | Svalutazione dei crediti | Accantonamento per rischi | Altri accantonamenti | Oneri diversi di gestione | |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 17.739,32 | | 303.968,80 | 3.000,00 | | | 1.098,00 | | | 138.870,38 | | | | | | 464.676,50 |
| MISSIONE 02 | Giustizia | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 4.657,50 | | 82.283,21 | 3.270.976,74 | | | | | | | | | | | | 3.357.917,45 |
| MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 07 | Turismo | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 11 | Soccorso Civile | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 13 | Tutela della salute | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | 139.699,31 | 2.059.756,07 | | | | 9.040.451,35 | | | | | | | | 11.239.906,73 |
| MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 50 | Debito pubblico | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | | | 1.352,46 | | | | | | | | | | | | | 1.352,46 |
| TOTALE COSTI/ONERI | | 22.396,82 | - | 527.303,78 | 5.333.732,81 | - | - | 1.098,00 | 9.040.451,35 | - | 138.870,38 | - | - | - | - | - | 15.063.853,14 |

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

| Missioni | | ONERI FINANZIARI | | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | IMPOSTE | | TOTALE COSTI PER MISSIONE |
|--------------------|--|------------------|-------------------------|--|--|--|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------|----------------|---------------------------|
| | | Oneri finanziari | Totale Oneri finanziari | Svalutazioni | Totale rettifiche di valore attività finanziarie | Oneri straordinari | | | | Totale Oneri straordinari | Imposte | Totale imposte | |
| | | | | | | Sopravvalenze passive e insusistenze dell'attivo | Minusvalenze patrimoniali | Trasferimenti in conto capitale | Altri oneri straordinari | | | | |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 464.676,50 |
| MISSIONE 02 | Giustizia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.357.917,45 |
| MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 07 | Turismo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 11 | Soccorso Civile | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 13 | Tutela della salute | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | - | - | - | - | 17.767,19 | - | - | - | 17.767,19 | 583.730,94 | 583.730,94 | 11.841.404,86 |
| MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 50 | Debito pubblico | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | - | - | - | - | 68,30 | - | - | - | 68,30 | - | - | 1.420,76 |
| TOTALE COSTI/ONERI | | - | - | - | - | 17.835,49 | - | - | - | 17.835,49 | 583.730,94 | 583.730,94 | 15.665.419,57 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Prospetto dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, previsto dall' articolo 77-quater, comma 11 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112 (Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria), convertito in legge, con modificazioni dall' articolo 1, comma 1 della legge 6 agosto 2008, n. 133 e dall'articolo 2, comma 1 del D.M. 23 dicembre 2009, n. 38666 del Ministero dell'Economia e delle finanze (Superamento della rilevazione trimestrale di cassa e modalità di pubblicazione dei dati SIOPE nei rendiconti o bilanci di esercizio delle amministrazioni pubbliche)

Ente Codice 031882153
 Ente Descrizione AGENZIA REGIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO - ARPA
 Categoria Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali
 Sotto Categoria POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORM. PROF.
 Periodo ANNUALE 2020
 Prospetto INCASSI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 04-feb-2021
 Data stampa 09-feb-2021
 Importi in EURO

| 031882153 - AGENZIA REGIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO - ARPAL | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|---|---|---------------------|----------------------------|
| 2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti | | 40.143.345,42 | 40.143.345,42 |
| 2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti | | 40.143.345,42 | 40.143.345,42 |
| 2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | | 40.043.323,53 | 40.043.323,53 |
| 2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri | | 2.297.414,70 |
| 2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | | 37.745.908,83 |
| 2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | | 100.021,89 | 100.021,89 |
| 2.01.05.01.999 | Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea | | 100.021,89 |
| 3.00.00.00.000 Entrate extratributarie | | 393.637,19 | 393.637,19 |
| 3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | | 301.411,54 | 301.411,54 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 301.411,54 | 301.411,54 |
| 3.01.02.01.023 Proventi da servizi per formazione e addestramento | | 301.411,54 |
| 3.03.00.00.000 Interessi attivi | 30,00 | 30,00 |
| 3.03.03.00.000 Altri interessi attivi | 30,00 | 30,00 |
| 3.03.03.04.001 Interessi attivi da depositi bancari o postali | | 30,00 |
| 3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti | 92.195,65 | 92.195,65 |
| 3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione | 1.285,96 | 1.285,96 |
| 3.05.01.99.999 Altri indennizzi di assicurazione n.a.c. | | 1.285,96 |
| 3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata | 90.909,69 | 90.909,69 |
| 3.05.02.01.001 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, | | 72.344,29 |
| 3.05.02.03.005 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in | | 18.565,40 |
| 4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale | 2.623.081,72 | 2.623.081,72 |
| 4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti | 2.623.081,72 | 2.623.081,72 |
| 4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 2.623.081,72 | 2.623.081,72 |
| 4.02.01.02.001 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome | | 2.623.081,72 |
| 9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro | 2.072.651,52 | 2.072.651,52 |

| | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|
| 9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro | | 2.072.651,52 | 2.072.651,52 |
| 9.01.01.00.000 Altre ritenute | | 30.482,70 | 30.482,70 |
| 9.01.01.02.001 | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | | 30.482,70 |
| 9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente | | 2.022.886,41 | 2.022.886,41 |
| 9.01.02.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | | 1.222.852,67 |
| 9.01.02.02.001 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | | 658.986,28 |
| 9.01.02.99.999 | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi | | 141.047,46 |
| 9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo | | 8.075,24 | 8.075,24 |
| 9.01.03.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | | 8.075,24 |
| 9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro | | 11.207,17 | 11.207,17 |
| 9.01.99.01.001 | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine | | 11.207,17 |
| Entrate da regolarizzare | | 0,00 | 0,00 |
| 0.00. 00.9 9.99 9 | ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere) | | 0,00 |
| TOTALE INCASSI | | 45.232.715,85 | 45.232.715,85 |

Ente Codice 031882153
 Ente Descrizione AGENZIA REGIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO - ARPAL
 Categoria Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali
 Sotto Categoria POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORM. PROF.
 Periodo ANNUALE 2020
 Prospetto PAGAMENTI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 04-feb-2021
 Data stampa 09-feb-2021
 Importi in EURO

| 031882153 - AGENZIA REGIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO - ARPAL | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|---|---------------------|----------------------------|
| 1.00.00.00.000 Spese correnti | | 16.696.335,11 | 16.696.335,11 |
| 1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente | | 8.981.675,40 | 8.981.675,40 |
| 1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde | | 6.986.151,29 | 6.986.151,29 |
| 1.01.01.01.001 | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato | | 768,83 |
| 1.01.01.01.002 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato | | 5.180.051,15 |
| 1.01.01.01.004 | Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al | | 1.332.357,17 |
| 1.01.01.01.006 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato | | 406.254,19 |
| 1.01.01.01.008 | Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, | | 22.980,16 |
| 1.01.01.02.002 | Buoni pasto | | 43.739,79 |
| 1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente | | 1.995.524,11 | 1.995.524,11 |
| 1.01.02.01.001 | Contributi obbligatori per il personale | | 1.958.326,71 |
| 1.01.02.01.002 | Contributi previdenza complementare | | 294,46 |
| 1.01.02.02.001 | Assegni familiari | | 36.902,94 |

| | | |
|---|------------|------------|
| 1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente | 585.867,49 | 585.867,49 |
|---|------------|------------|

| | | |
|--|------------|------------|
| 1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | 585.867,49 | 585.867,49 |
|--|------------|------------|

| | | |
|----------------|---|------------|
| 1.02.01.01.001 | Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) | 585.867,49 |
|----------------|---|------------|

| | | |
|---|------------|------------|
| 1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi | 342.280,64 | 342.280,64 |
|---|------------|------------|

| | | |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| 1.03.01.00.000 Acquisto di beni | 25.395,02 | 25.395,02 |
|---------------------------------|-----------|-----------|

| | | |
|----------------|--|-----------|
| 1.03.01.02.001 | Carta, cancelleria e stampati | 5.933,80 |
| 1.03.01.02.006 | Materiale informatico | 734,40 |
| 1.03.01.02.999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | 12.323,66 |
| 1.03.01.05.999 | Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. | 6.403,16 |

| | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| 1.03.02.00.000 Acquisto di servizi | 316.885,62 | 316.885,62 |
|------------------------------------|------------|------------|

| | | |
|----------------|--|-----------|
| 1.03.02.01.008 | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali | 54.108,44 |
| 1.03.02.02.002 | Indennita' di missione e di trasferta | 3.071,51 |
| 1.03.02.02.005 | Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni | 14.274,00 |
| 1.03.02.04.999 | Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. | 3.000,00 |
| 1.03.02.05.001 | Telefonia fissa | 0,00 |
| 1.03.02.05.004 | Energia elettrica | 14.028,32 |
| 1.03.02.05.005 | Acqua | 9.926,35 |
| 1.03.02.05.006 | Gas | 9.460,52 |
| 1.03.02.07.001 | Locazione di beni immobili | 396,00 |
| 1.03.02.07.999 | Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c. | 87,12 |
| 1.03.02.09.004 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | 8.102,55 |
| 1.03.02.09.005 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie | 402,60 |
| 1.03.02.11.008 | Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro | 5.490,00 |
| 1.03.02.11.999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. | 10.015,59 |
| 1.03.02.13.002 | Servizi di pulizia e lavanderia | 49.996,14 |
| 1.03.02.17.002 | Oneri per servizio di tesoreria | 881,50 |
| 1.03.02.18.999 | Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c. | 465,06 |
| 1.03.02.19.001 | Gestione e manutenzione applicazioni | 30.364,31 |

| | | |
|----------------|--|-----------|
| 1.03.02.19.004 | Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione | 95.771,83 |
| 1.03.02.99.003 | Quote di associazioni | 40,00 |
| 1.03.02.99.999 | Altri servizi diversi n.a.c. | 7.003,78 |

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **6.710.216,20** **6.710.216,20**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **131.516,95** **131.516,95**

| | | |
|----------------|---|-----------|
| 1.04.01.01.001 | Trasferimenti correnti a Ministeri | 95.542,29 |
| 1.04.01.02.001 | Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome | 15.872,66 |
| 1.04.01.02.002 | Trasferimenti correnti a Province | 17.102,00 |
| 1.04.01.02.017 | Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali | 3.000,00 |

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **6.578.699,25** **6.578.699,25**

| | | |
|----------------|--|--------------|
| 1.04.03.99.999 | Trasferimenti correnti a altre imprese | 6.578.699,25 |
|----------------|--|--------------|

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **76.295,38** **76.295,38**

1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito **76.295,38** **76.295,38**

| | | |
|----------------|---|-----------|
| 1.10.03.01.001 | Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali | 76.295,38 |
|----------------|---|-----------|

2.00.00.00.000 Spese in conto capitale **25.819,00** **25.819,00**

2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni **25.819,00** **25.819,00**

2.02.03.00.000 Beni immateriali **25.819,00** **25.819,00**

| | | |
|----------------|--|-----------|
| 2.02.03.02.001 | Sviluppo software e manutenzione evolutiva | 25.819,00 |
|----------------|--|-----------|

7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro **2.059.814,51** **2.059.814,51**

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro | 2.059.814,51 | 2.059.814,51 |
|---|--------------|--------------|

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute | 27.253,43 | 27.253,43 |
|---|-----------|-----------|

| | | |
|----------------|---|-----------|
| 7.01.01.01.001 | Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici | 240,57 |
| 7.01.01.02.001 | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 27.012,86 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | 1.901.895,83 | 1.901.895,83 |
|---|--------------|--------------|

| | | |
|----------------|--|--------------|
| 7.01.02.01.001 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 1.055.949,16 |
| 7.01.02.02.001 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente | 705.453,22 |
| 7.01.02.99.999 | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi | 140.493,45 |

| | | |
|---|----------|----------|
| 7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | 6.971,24 | 6.971,24 |
|---|----------|----------|

| | | |
|----------------|---|----------|
| 7.01.03.01.001 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 6.971,24 |
|----------------|---|----------|

| | | |
|---|------------|------------|
| 7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro | 123.694,01 | 123.694,01 |
|---|------------|------------|

| | | |
|----------------|---|------------|
| 7.01.99.01.001 | Spese non andate a buon fine | 11.207,17 |
| 7.01.99.99.999 | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | 112.486,84 |

| | | |
|----------------------------|------|------|
| Pagamenti da regolarizzare | 0,00 | 0,00 |
|----------------------------|------|------|

| | | |
|----------------|---|------|
| 0.00.00.99.999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere) | 0,00 |
|----------------|---|------|

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| TOTALE PAGAMENTI | 18.781.968,62 | 18.781.968,62 |
|------------------|---------------|---------------|

Ente Codice 031882153

Ente Descrizione AGENZIA REGIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO - ARPAL

Categoria Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali

Sotto Categoria POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORM. PROF.

Periodo MENSILE Dicembre 2020

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 25-feb-2021

Data stampa 03-mar-2021

Importi in EURO

| | |
|--|----------------------------|
| 031882153 - AGENZIA REGIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO - ARPAL | Importo a tutto il periodo |
|--|----------------------------|

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

| | | |
|------|---|---------------|
| 1100 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1) | 11.982.381,86 |
| 1200 | RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2) | 45.232.715,85 |
| 1300 | PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3) | 18.781.968,62 |
| 1400 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3) | 38.433.129,09 |
| 1450 | FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA | 0,00 |

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

| | | |
|------|--|------|
| 2100 | DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| 2200 | DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

| | | |
|------|--|------|
| 2300 | DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| 2400 | DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.I.

| | | |
|------|--|------|
| 1500 | DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5) | 0,00 |
| 1600 | RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6) | 0,00 |
| 1700 | PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7) | 0,00 |
| 1800 | VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8) | 0,00 |
| 1850 | PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9) | 0,00 |
| 1900 | SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9) | 0,00 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Elenco dei residui attivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza,
distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo

| epf | Capitolo | Titolo | Accertamento | Pos. accertamento | Data accertamento | Testo accertamento | Atto | Data atto | Organo | Importo residuo iniziale | Importo reversali | Maggiori entrate | Minori entrate | Di cui minori entrate da riaccertamento | Motivazione economia da riacc | Residuo da mantenere |
|--------|----------|--------|--------------|-------------------|-------------------|--|-------|-------------|--------|--------------------------|-------------------|------------------|----------------|---|---|----------------------|
| 2019 | 02500_E | 2 | 0021900001 | 1,00 | 1-apr-2019 | AVV.PUBBL.INTEGRAZIONI GIOVANI 2018 PON INIZ.OCCUP.GI OV.(ALLEG.A)- | 00245 | 5-apr-2019 | 4 | 1.746.710,37 | 1.746.710,37 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2019 | 02500_E | 2 | 0021900019 | 1,00 | 23-dic-2019 | FONDI PON IOG - II' ANNUALITA' | 01431 | 27-dic-2019 | 4 | 460.441,00 | 235.704,33 | | | 0,00 | | 224.736,67 |
| 2019 | 02501_E | 2 | 0021900007 | 1,00 | 1-lug-2019 | FONDI POC SPAO | 00614 | 4-lug-2019 | 4 | 233.417,00 | 224.336,64 | | 9.080,36 | 9.080,36 | Entrata ridotta in corrispondenza alla riduzione dell'impegno collegato | 0,00 |
| 2019 | 02700_E | 2 | 0021900017 | 1,00 | 5-dic-2019 | FONDI PON INCLUSIONE 2014-2020 PER RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO | 01353 | 6-dic-2019 | 4 | 40.200,00 | 0,00 | | 7.918,00 | 7.918,00 | Entrata ridotta in corrispondenza alla riduzione dell'impegno collegato | 32.282,00 |
| 2019 | 03500_E | 3 | 0021900018 | 1,00 | 19-dic-2019 | Entrate per utilizzo dei locali del CFP di Temi Nami Orvieto | 01306 | 27-nov-2019 | 4 | 216.726,28 | 124.766,70 | | | 0,00 | | 91.959,58 |
| 2019 | 09003_E | 9 | 0021900005 | 1,00 | 25-giu-2019 | RITENUTE PREVIDENZIALI E FONDO PERSEO | 00609 | 2-lug-2019 | | 68,30 | 0,00 | | 68,30 | 68,30 | Entrata ridotta in corrispondenza alla riduzione dell'impegno collegato | 0,00 |
| 2019 | 09005_E | 9 | 0021900010 | 1,00 | 25-lug-2019 | IVA SPLIT PAYMENT | 00706 | 25-lug-2019 | 4 | 3.934,19 | 3.934,19 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2019 | 09006_E | 9 | 0021900011 | 1,00 | 25-lug-2019 | IVA SPLIT PAYMENT SU ATTIVITA' COMMERCIALI | 00706 | 25-lug-2019 | 4 | 210,34 | 210,34 | | | 0,00 | | 0,00 |
| TOTALI | | | | | | | | | | 2.701.707,48 | 2.335.662,57 | 0,00 | 17.066,66 | 17.066,66 | 0 | 348.978,25 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Elenco dei residui passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo

| EpI | Capitolo | Titolo | Impegno | Pos. Impegno | Data Impegno | Testo Impegno | Atto | Data atto | Organo | Residuo iniziale | Importo economia con atto del 2020 | Importo mandati | Economie da riaccertamento | Motivazione economia | Residuo da mantenere | Nota res. da cons. |
|------|----------|--------|------------|--------------|--------------|---|-------|-------------|--------|------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|--|----------------------|--------------------|
| 2018 | 01001_S | 1 | 0011800010 | 1,00 | 31-dic-2018 | PERSONALE ARPAL - RETRIBUZIONI FISSE | 00673 | 31-dic-2018 | 4 | 44.781,69 | 0,00 | 0,00 | 44.781,69 | Impegni eccedenti su spese del personale | 0,00 | |
| 2018 | 01001_S | 1 | 0011800012 | 1,00 | 31-dic-2018 | PERSONALE ARPAL - INDENNITA' | 00673 | 31-dic-2018 | 4 | 4.161,40 | 0,00 | 0,00 | 4.161,40 | Impegni eccedenti su spese del personale | 0,00 | |
| 2018 | 01001_S | 1 | 0011800013 | 1,00 | 31-dic-2018 | PERSONALE ARPAL T.D. - RETRIBUZIONI FISSE | 00673 | 31-dic-2018 | 4 | 8.054,34 | 0,00 | 0,00 | 8.054,34 | Impegni eccedenti su spese del personale | 0,00 | |
| 2018 | 01001_S | 1 | 0011800014 | 1,00 | 31-dic-2018 | PERSONALE ARPAL T.D. - INDENNITA' | 00673 | 31-dic-2018 | 4 | 257,28 | 0,00 | 0,00 | 257,28 | Impegni eccedenti su spese del personale | 0,00 | |
| 2019 | 01001_S | 1 | 0011900028 | 1,00 | 24-giu-2019 | COMPETENZE FISSE PERSONALE ARPAL 2019 | 00600 | 1-lug-2019 | 4 | 373,26 | 0,00 | 0,00 | 373,26 | Impegno su spese del personale eccedente | 0,00 | |
| 2019 | 01001_S | 1 | 0011900030 | 1,00 | 24-giu-2019 | TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE ARPAL 2019 | 00600 | 1-lug-2019 | 4 | 10,66 | 0,00 | 0,00 | 10,66 | Impegni eccedenti su spesa del personale | 0,00 | |
| 2019 | 01002_S | 1 | 0011900029 | 1,00 | 24-giu-2019 | COMPETENZE FISSE PERSONALE ARPAL 2019 | 00600 | 1-lug-2019 | 4 | 368,18 | 0,00 | 0,00 | 368,18 | Impegni eccedenti su spese del personale | 0,00 | |
| 2019 | 01002_S | 1 | 0011900031 | 1,00 | 24-giu-2019 | TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE ARPAL | 00600 | 1-lug-2019 | 4 | 499,89 | 0,00 | 0,00 | 499,89 | Impegni eccedenti su spese del personale | 0,00 | |
| 2018 | 01010_S | 1 | 0011800018 | 1,00 | 31-dic-2018 | PERSONALE ARPAL - INPS | 00673 | 31-dic-2018 | 4 | 16.904,16 | 0,00 | 0,00 | 16.904,16 | Impegni eccedenti su spese del personale | 0,00 | |
| 2019 | 01010_S | 1 | 0011900033 | 1,00 | 24-giu-2019 | FONDO PERSEIO PERSONALE ARPAL 2019 | 00600 | 1-lug-2019 | 4 | 1.545,72 | 0,00 | 0,00 | 1.545,72 | Impegni eccedenti su spese del personale | 0,00 | |
| 2019 | 01010_S | 1 | 0011900035 | 1,00 | 24-giu-2019 | CONTRIBUTI SOCIALI INPS | 00600 | 1-lug-2019 | 4 | 197.809,19 | 0,00 | 197.635,90 | 173,29 | Impegni eccedenti su spese del personale | 0,00 | |
| 2019 | 01011_S | 1 | 0011900036 | 1,00 | 24-giu-2019 | CONTRIBUTI SOCIALI INPS | 00600 | 1-lug-2019 | 4 | 41.473,95 | 0,00 | 40.787,97 | 685,98 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESA DEL PERSONALE | 0,00 | |
| 2019 | 01030_S | 1 | 0011900037 | 1,00 | 24-giu-2019 | IRAP PERSONALE ARPAL 2019 | 00600 | 1-lug-2019 | 4 | 60.051,70 | 0,00 | 60.005,33 | 46,37 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESA DEL PERSONALE | 0,00 | |
| 2018 | 01031_S | 1 | 0011800021 | 1,00 | 31-dic-2018 | PERSONALE ARPAL - IRAP | 00673 | 31-dic-2018 | 4 | 3.091,24 | 0,00 | 0,00 | 3.091,24 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESA DEL PERSONALE | 0,00 | |
| 2019 | 01031_S | 1 | 0011900038 | 1,00 | 24-giu-2019 | IRAP PERSONALE ARPAL 2019 | 00600 | 1-lug-2019 | 4 | 12.541,52 | 0,00 | 12.386,19 | 155,33 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESA DEL PERSONALE | 0,00 | |
| 2018 | 01050_S | 1 | 0011800017 | 1,00 | 31-dic-2018 | PERSONALE ARPAL - RIMBORSI SPESE | 00673 | 31-dic-2018 | 4 | 383,13 | 0,00 | 0,00 | 383,13 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESA DEL PERSONALE | 0,00 | |
| 2019 | 01050_S | 1 | 0011900034 | 1,00 | 24-giu-2019 | RIMBORSI SPESE PERSONALE ARPAL | 00600 | 1-lug-2019 | 4 | 532,39 | 0,00 | 0,00 | 532,39 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESE DEL PERSONALE | 0,00 | |
| 2019 | 01051_S | 1 | 0011900255 | 1,00 | 27-dic-2019 | Rimborso spese personale ARPAL | 01436 | 27-dic-2019 | 4 | 62,46 | 0,00 | 0,00 | 62,46 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESE DEL PERSONALE | 0,00 | |

| EpF | Capitolo | Titolo | Impegno | Pos. Impegno | Data impegno | Testo Impegno | Atto | Data atto | Organo | Residuo iniziale | Importo economie con atto del 2020 | Importo mandati | Economie da riaccertamento | Motivazione economia | Residuo da mantenere | Nota res. da cons. |
|------|----------|--------|------------|--------------|--------------|---|-------|-------------|--------|------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|---|----------------------|--------------------|
| 2019 | 01100_S | 1 | 0011900003 | 1,00 | 8-mar-2019 | affidament opi - slope plus | 00180 | 11-mar-2019 | 4 | 406,67 | 0,00 | 406,67 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01100_S | 1 | 0011900025 | 1,00 | 16-apr-2019 | AFFIDAMENTO SERVIZIO MANUTENZION E | 00659 | 28-dic-2018 | 4 | 27.822,64 | 0,00 | 27.822,64 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01100_S | 1 | 0011900134 | 1,00 | 30-ott-2019 | Servizio di connettività | 01134 | 31-ott-2019 | 4 | 5.166,17 | 0,00 | 5.166,17 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01108_S | 1 | 0011900089 | 1,00 | 12-ago-2019 | servizio assistenza e consulenza R.S.P.P. | 00786 | 12-ago-2019 | 4 | 2.011,67 | 0,00 | 2.011,67 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2018 | 01109_S | 1 | 0011800009 | 1,00 | 28-dic-2018 | REGOLARIZZAZIONE SPESE IN C/SOSPESI | 00661 | 28-dic-2018 | 4 | 992,00 | 0,00 | 8,00 | 984,00 | Fornitura/prestazione eseguita per un importo inferiore a quanto pattuito | 0,00 | |
| 2019 | 01109_S | 1 | 0011900132 | 1,00 | 25-ott-2019 | SERVIZIO DI TESORERIA | 01112 | 25-ott-2019 | 4 | 10.000,00 | 0,00 | 362,00 | 9.638,00 | Fornitura/prestazione eseguita per un importo inferiore a quanto pattuito | 0,00 | |
| 2019 | 01111_S | 1 | 0011900151 | 1,00 | 20-nov-2019 | fornitura di cancelleria e consumabili per le necessita degli Uffici Arpal Temi | 01264 | 20-nov-2019 | 4 | 1.646,88 | 0,00 | 1.646,88 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01111_S | 1 | 0011900152 | 1,00 | 20-nov-2019 | Iva su fornitura di cancelleria e consumabili per uffici Arpal Temi | 01264 | 20-nov-2019 | 4 | 361,90 | 0,00 | 361,90 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01111_S | 1 | 0011900195 | 1,00 | 9-dic-2019 | fornitura di cancelleria CFP | 01367 | 10-dic-2019 | | 811,00 | 0,00 | 811,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01111_S | 1 | 0011900196 | 1,00 | 9-dic-2019 | Iva su fornitura cancelleria CFP | 01367 | 10-dic-2019 | | 178,42 | 0,00 | 178,42 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01113_S | 1 | 0011900055 | 1,00 | 6-ago-2019 | noleggio fotocopiatrice multifunzione | 00761 | 6-ago-2019 | | 396,00 | 0,00 | 396,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01113_S | 1 | 0011900056 | 1,00 | 6-ago-2019 | Iva su noleggio fotocopiatrice multifunzione | 00761 | 6-ago-2019 | | 87,12 | 0,00 | 87,12 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01117_S | 1 | 0011900207 | 1,00 | 13-dic-2019 | RIPARAZIONE E SOSTITUZIONE LAMPADADE C/O CPI | 01396 | 13-dic-2019 | 4 | 819,67 | 0,00 | 819,67 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01117_S | 1 | 0011900208 | 1,00 | 13-dic-2019 | IVA SU SERVIZIO DI RIPARAZIONE E SOSTITUZIONE LAMPADADE | 01396 | 13-dic-2019 | 4 | 180,33 | 0,00 | 180,33 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01118_S | 1 | 0011900022 | 1,00 | 9-apr-2019 | Affidamento servizio organizzazione e gestione evento UmbriaLavoro | 00264 | 9-apr-2019 | | 14.274,00 | 0,00 | 14.274,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01120_S | 1 | 0011900257 | 1,00 | 30-dic-2019 | formazione del personale | 01446 | 30-dic-2019 | 4 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01121_S | 1 | 0011900137 | 1,00 | 5-nov-2019 | servizio di sorveglianza sanitaria Centro Medico Perugia Check Up s.r.l. | 01159 | 6-nov-2019 | | 64,00 | 0,00 | 64,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01122_S | 1 | 0011900023 | 1,00 | 16-apr-2019 | COMPENSO REVISORE DEI CONTI | 00660 | 28-dic-2018 | 4 | 15.434,01 | 0,00 | 15.434,01 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01132_S | 1 | 0011900259 | 1,00 | 31-dic-2019 | utenze CFPTemi | 01455 | 31-dic-2019 | | 1.006,92 | 0,00 | 393,66 | 613,26 | Fornitura/prestazione eseguita per un importo inferiore a quanto pattuito | 0,00 | |

| EpI | Capitolo | Titolo | Impegno | Pos. Impegno | Data Impegno | Testo Impegno | Atto | Data atto | Organo | Residuo iniziale | Importo economie con atto del 2020 | Importo mandati | Economie da riaccertamento | Motivazione economia | Residuo da mantenere | Nota res. da cons. |
|------|----------|--------|------------|--------------|--------------|--|-------|-------------|--------|------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 2019 | 01132_S | 1 | 0011900260 | 1,00 | 31-dic-2019 | utenze varie cfp Temi | 01455 | 31-dic-2019 | 4 | 4.083,49 | 0,00 | 4.083,49 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01139_S | 1 | 0011900258 | 1,00 | 30-dic-2019 | Iva a debito per gestioni commerciali mese di dicembre 2019 cfp | 01452 | 31-dic-2019 | 4 | 44.441,39 | 0,00 | 44.441,39 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900008 | 1,00 | 3-apr-2019 | FONDI PON - AVVISO 18/19- L'ANN-TROVA IL TUO MONDO GRAFICO-ATS FUTURO MASTER SCHOO | 00245 | 5-apr-2019 | 4 | 52.574,10 | 0,00 | 52.574,10 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900009 | 1,00 | 3-apr-2019 | FONDI PON - AVVISO 18/19- L'ANNUALITA'-TROVA IL TUO MONDO-FUTURO | 00245 | 5-apr-2019 | 4 | 105.221,00 | 0,00 | 105.221,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900013 | 1,00 | 3-apr-2019 | FONDI PON - AVVISO 18/19- L'ANNUALITA'-OFF.S.MECC-BUFALINI | 00245 | 5-apr-2019 | 4 | 52.287,95 | 0,00 | 52.287,95 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900014 | 1,00 | 3-apr-2019 | FONDI PON - AVVISO 18/19- L'ANNUALITA'-TU.RIST.- UDS | 00245 | 5-apr-2019 | 4 | 44.101,84 | 0,00 | 44.101,84 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900016 | 1,00 | 3-apr-2019 | FONDI PON - AVVISO 18/19- L'ANNU-IN.TER-ACCONC.-ATI IN.ART CONFARTIGIA NTERNI-ECI | 00245 | 5-apr-2019 | 4 | 45.787,15 | 0,00 | 45.787,15 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900018 | 1,00 | 3-apr-2019 | FONDI PON - AVVISO 18/19- L'ANNU-OPERERATOR E MECC.MACCHINE UTENSILI-MODA E CULTUR | 00245 | 5-apr-2019 | 4 | 48.791,00 | 0,00 | 48.791,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900019 | 1,00 | 3-apr-2019 | ONDI PON - AVVISO 18/19- L'ANNU-OPERERATOR E RIPARAZIONE VEICOLI A MOTORE-MODA E C | 00245 | 5-apr-2019 | 4 | 45.134,50 | 0,00 | 45.134,50 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900020 | 1,00 | 3-apr-2019 | FONDI PON - AVVISO 18/19- L'ANNU-OPERERATOR E DELLA RISTORAZIONE - UDS | 00245 | 5-apr-2019 | 4 | 92.588,55 | 0,00 | 92.588,55 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900238 | 1,00 | 23-dic-2019 | IntegrAzioni giovani annualita 2018-2019 dir/001/2018 | 01431 | 27-dic-2019 | 4 | 48.198,00 | 0,00 | 48.198,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900239 | 1,00 | 23-dic-2019 | IntegrAzioni giovani annualita 2018-2019 dir/002/2018 | 01431 | 27-dic-2019 | 4 | 72.057,00 | 0,00 | 72.057,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900240 | 1,00 | 23-dic-2019 | IntegrAzione Giovani annualita 2018-2019 DIR/003/2018 | 01431 | 27-dic-2019 | 4 | 23.139,00 | 0,00 | 23.139,00 | 0,00 | | 0,00 | |

| EpI | Capitolo | Titolo | Impegno | Pos. Impegno | Data Impegno | Testo Impegno | Atto | Data atto | Organo | Residuo iniziale | Importo economie con atto del 2020 | Importo mandati | Economie da riaccertamento | Motivazione economia | Residuo da mantenere | Nota res. da cons. |
|------|----------|--------|------------|--------------|--------------|---|-------|-------------|--------|------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|---|----------------------|--------------------|
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900242 | 1,00 | 23-dic-2019 | IntegrAzione Giovani annualità 2018-2019 DIR/007/2018 | 01431 | 27-dic-2019 | 4 | 24.579,00 | 0,00 | 24.579,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900243 | 1,00 | 23-dic-2019 | IntegrAzione Giovani annualità 2018-2019 DIR/008/2018 | 01431 | 27-dic-2019 | 4 | 97.836,00 | 0,00 | 97.836,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900244 | 1,00 | 23-dic-2019 | IntegrAzione Giovani annualità 2018-2019 DIR/017/2018 | 01431 | 27-dic-2019 | 4 | 97.996,00 | 0,00 | 97.996,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900250 | 1,00 | 23-dic-2019 | IntegrAzione Giovani annualità 2018-2019 DIR/012/2018 | 01431 | 27-dic-2019 | 4 | 23.859,00 | 0,00 | 23.859,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900251 | 1,00 | 23-dic-2019 | IntegrAzione Giovani annualità 2018-2019 DIR/013/2018 | 01431 | 27-dic-2019 | 4 | 23.379,00 | 0,00 | 23.379,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01200_S | 1 | 0011900254 | 1,00 | 23-dic-2019 | IntegrAzione Giovani annualità 2018-2019 DIR/034/2018 | 01431 | 27-dic-2019 | 4 | 49.398,00 | 0,00 | 49.398,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01201_S | 1 | 0011900045 | 1,00 | 1-lug-2019 | COMPETENZE FISSE TEMPO DETERMINATO | 00614 | 4-lug-2019 | 4 | 4.253,34 | 0,00 | 0,00 | 4.253,34 | IMPEGNI ECCEDENTI PER SPESA PERSONALE TEMPO DETERMINATO | 0,00 | |
| 2019 | 01250_S | 1 | 0011900157 | 1,00 | 5-dic-2019 | COMPETENZE FISSE TEMPO DETERMINATO | 01353 | 6-dic-2019 | 4 | 4.847,84 | 0,00 | 0,00 | 4.847,84 | IMPEGNI ECCEDENTI PER SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | 0,00 | |
| 2019 | 01250_S | 1 | 0011900158 | 1,00 | 5-dic-2019 | TRATTAMENT O ACCESSORIO TEMPO DETERMINATO | 01353 | 6-dic-2019 | 4 | 189,76 | 0,00 | 0,00 | 189,76 | IMPEGNI ECCEDENTI PER SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900140 | 1,00 | 5-nov-2019 | voucher programma umbriativa 2018 pacchetto adulti | 01163 | 7-nov-2019 | 4 | 54.992,57 | 0,00 | 54.992,57 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900144 | 1,00 | 5-nov-2019 | voucher programma lavoro umbriativa 2018 pacchetto adulti | 01163 | 7-nov-2019 | 4 | 5.600,00 | 0,00 | 5.600,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900161 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriativa 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 11.200,00 | 0,00 | 11.200,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900162 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriativa 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 14.000,00 | 0,00 | 14.000,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900163 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriativa 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 19.600,00 | 0,00 | 19.600,00 | 0,00 | | 0,00 | |

| EpI | Capitolo | Titolo | Impegno | Pos. Impegno | Data Impegno | Testo Impegno | Atto | Data atto | Organo | Residuo iniziale | Importo economie con atto del 2020 | Importo mandati | Economie da riaccertamento | Motivazione economia | Residuo da mantenere | Nota res. da cons. |
|------|----------|--------|------------|--------------|--------------|--|-------|------------|--------|------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900164 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 8.400,00 | 0,00 | 8.400,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900165 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 58.800,00 | 0,00 | 58.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900166 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 2.660,00 | 0,00 | 2.660,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900167 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 50.400,00 | 0,00 | 50.400,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900168 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 42.000,00 | 0,00 | 42.000,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900169 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 16.800,00 | 0,00 | 16.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900170 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 8.400,00 | 0,00 | 8.400,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900171 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 8.400,00 | 0,00 | 8.400,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01300_S | 1 | 0011900172 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto adulti Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 11.200,00 | 0,00 | 11.200,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900173 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto giovani Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 5.600,00 | 0,00 | 5.600,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900174 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto giovani Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 5.600,00 | 0,00 | 5.600,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900175 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto giovani Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 58.800,00 | 0,00 | 58.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900176 | 1,00 | 6-dic-2019 | | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 22.400,00 | 0,00 | 22.400,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900177 | 1,00 | 6-dic-2019 | | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 11.200,00 | 0,00 | 11.200,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900178 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto giovani Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |

| EpI | Capitolo | Titolo | Impegno | Pos. Impegno | Data Impegno | Testo Impegno | Atto | Data atto | Organo | Residuo iniziale | Importo economie con atto del 2020 | Importo mandati | Economie da riaccertamento | Motivazione economia | Residuo da mantenere | Nota res. da cons. |
|------|----------|--------|------------|--------------|--------------|--|-------|------------|--------|------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900179 | 1,00 | 6-dic-2019 | voucher formativi pacchetto giovani Umbriattiva 2018 | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 5.600,00 | 0,00 | 5.600,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900180 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 16.800,00 | 0,00 | 16.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900181 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 11.200,00 | 0,00 | 11.200,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900182 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900183 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 195.013,51 | 0,00 | 195.013,51 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900184 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 10.220,00 | 0,00 | 10.220,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900185 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 82.250,00 | 0,00 | 82.250,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900186 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900187 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900188 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900189 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 100.800,00 | 0,00 | 100.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900190 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 16.800,00 | 0,00 | 16.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900191 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 16.800,00 | 0,00 | 16.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900192 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 5.530,00 | 0,00 | 5.530,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900193 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |

| EpI | Capitolo | Titolo | Impegno | Pos. Impegno | Data Impegno | Testo Impegno | Atto | Data atto | Organo | Residuo iniziale | Importo economie con atto del 2020 | Importo mandati | Economie da riaccertamento | Motivazione economia | Residuo da mantenere | Nota res. da cons. |
|------|----------|--------|------------|--------------|--------------|--|-------|-------------|--------|------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|--|----------------------|--------------------|
| 2019 | 01302_S | 1 | 0011900194 | 1,00 | 6-dic-2019 | Voucher formativi Umbriattiva 2018 pacchetto giovani | 01364 | 9-dic-2019 | 4 | 78.400,00 | 0,00 | 78.400,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01308_S | 1 | 0011900211 | 1,00 | 20-dic-2019 | IntegrAzioni Giovani 2018 - DIR/001/2018 | 01423 | 20-dic-2019 | 4 | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01308_S | 1 | 0011900212 | 1,00 | 20-dic-2019 | IntegrAzioni Giovani 2018 - DIR/002/2018 | 01423 | 20-dic-2019 | 4 | 5.580,00 | 0,00 | 5.580,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01308_S | 1 | 0011900213 | 1,00 | 20-dic-2019 | IntegrAzioni Giovani 2018 - DIR/003/2018 | 01423 | 20-dic-2019 | 4 | 1.800,00 | 0,00 | 1.800,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01308_S | 1 | 0011900221 | 1,00 | 20-dic-2019 | IntegrAzioni Giovani 2018 - DIR/029/2018 | 01423 | 20-dic-2019 | 4 | 5.400,00 | 0,00 | 5.400,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01600_S | 1 | 0011900228 | 1,00 | 23-dic-2019 | Fondi IEPF Cogito1 | 01430 | 27-dic-2019 | 4 | 19.305,00 | 0,00 | 19.305,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01600_S | 1 | 0011900229 | 1,00 | 23-dic-2019 | Fondi IEPF Cogito1 | 01430 | 27-dic-2019 | 4 | 21.235,00 | 0,00 | 21.235,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01600_S | 1 | 0011900230 | 1,00 | 23-dic-2019 | Fondi IEPF Cogito2 | 01430 | 27-dic-2019 | 4 | 19.305,00 | 0,00 | 19.305,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01600_S | 1 | 0011900231 | 1,00 | 23-dic-2019 | Fondi IEPF Cogito3 | 01430 | 27-dic-2019 | 4 | 19.729,00 | 0,00 | 19.729,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01600_S | 1 | 0011900232 | 1,00 | 23-dic-2019 | Fondi IEPF Lab Craft | 01430 | 27-dic-2019 | 4 | 38.610,00 | 0,00 | 38.610,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01600_S | 1 | 0011900233 | 1,00 | 23-dic-2019 | Fondi IEPF Lavoro domani 7 | 01430 | 27-dic-2019 | 4 | 27.027,00 | 0,00 | 27.027,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01600_S | 1 | 0011900234 | 1,00 | 23-dic-2019 | Fondi IEPF lavoro domani 7 | 01430 | 27-dic-2019 | 4 | 30.888,00 | 0,00 | 30.888,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01600_S | 1 | 0011900235 | 1,00 | 23-dic-2019 | Fondi IEPF Scuola dei mestieri 2019 | 01430 | 27-dic-2019 | 4 | 42.471,00 | 0,00 | 42.471,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01600_S | 1 | 0011900236 | 1,00 | 23-dic-2019 | Fondi IEPF Scuola dei mestieri 2019 | 01430 | 27-dic-2019 | 4 | 32.818,50 | 0,00 | 32.818,50 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 01600_S | 1 | 0011900237 | 1,00 | 23-dic-2019 | Fondi IEPF operatore della ristorazione | 01430 | 27-dic-2019 | 4 | 19.305,00 | 0,00 | 19.305,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 02000_S | 2 | 0011900024 | 1,00 | 16-apr-2019 | AFFIDAMENTO SERV. PER ATTIVAZIONE S.I. | 00659 | 28-dic-2018 | 4 | 25.819,00 | 0,00 | 25.819,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 07001_S | 7 | 0011900040 | 1,00 | 25-giu-2019 | IRPEF PERSONALE ARPAL | 00609 | 2-lug-2019 | | 41.326,62 | 0,00 | 41.326,62 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 07002_S | 7 | 0011900041 | 1,00 | 25-giu-2019 | ALTRE RITENUTE PERSONALE ARPAL | 00609 | 2-lug-2019 | | 466,27 | 0,00 | 457,97 | 8,30 | riduzione partite di giro per chiusura contabile | 0,00 | |
| 2019 | 07002_S | 7 | 0011900042 | 1,00 | 25-giu-2019 | ESECUZIONI MOBILIARI | 00609 | 2-lug-2019 | | 959,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 959,68 | |
| 2019 | 07003_S | 7 | 0011900043 | 1,00 | 25-giu-2019 | RITENUTE PREVIDENZIALI | 00609 | 2-lug-2019 | | 92.737,09 | 0,00 | 92.668,79 | 68,30 | riduzione partite di giro per chiusura contabile | 0,00 | |
| 2019 | 07005_S | 7 | 0011900052 | 1,00 | 25-lug-2019 | IVA SPLIT PAYMENT | 00706 | 25-lug-2019 | 4 | 540,32 | 0,00 | 540,32 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 07006_S | 7 | 0011900053 | 1,00 | 25-lug-2019 | IVA SPLIT PAYMENT SU ATTIVITA' COMMERCIALI | 00706 | 25-lug-2019 | 4 | 210,34 | 0,00 | 210,34 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 07011_S | 7 | 0011900050 | 1,00 | 25-lug-2019 | ritenute fiscali trattenute su pagamento a favore di privati | 00707 | 25-lug-2019 | 4 | 547,30 | 0,00 | 547,30 | 0,00 | | 0,00 | |

| EpI | Capitolo | Titolo | Impegno | Pos. Impegno | Data Impegno | Testo Impegno | Atto | Data atto | Organo | Residuo iniziale | Importo economie con atto del 2020 | Importo mandati | Economie da riaccertamento | Motivazione economia | Residuo da mantenere | Nota res. da cons. |
|--------|----------|--------|------------|--------------|--------------|---|-------|-------------|--------|------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|--|----------------------|---|
| 2019 | 07012_S | 7 | 0011900051 | 1,00 | 25-lug-2019 | ritenute fiscali trattenute su contributi a favore di imprese | 00707 | 25-lug-2019 | 4 | 240,57 | 0,00 | 240,57 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 07018_S | 7 | 0011900256 | 1,00 | 30-dic-2019 | RITENUTE PERSONALE | 01444 | 30-dic-2019 | | 112.370,56 | 0,00 | 112.370,56 | 0,00 | | 0,00 | |
| 2019 | 07018_S | 7 | 0011900261 | 1,00 | 31-dic-2019 | Creditore Vari - regolarizzazione sospesi entrata | 01459 | 31-dic-2019 | | 2.926,92 | 0,00 | 116,28 | 0,00 | | 2.810,64 | Altro (specificare) somme in fase di regolarizzazione |
| 2019 | A1201_S | 1 | 0011900047 | 1,00 | 1-lug-2019 | CONTRIBUTI SOCIALI TEMPO DETERMINATO | 00614 | 4-lug-2019 | 4 | 10.617,80 | 0,00 | 8.940,23 | 1.677,57 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | 0,00 | |
| 2019 | A1201_S | 1 | 0011900048 | 1,00 | 1-lug-2019 | PREVIDENZA COMPLEMENTARE TEMPO DETERMINATO | 00614 | 4-lug-2019 | 4 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | 0,00 | |
| 2019 | A1250_S | 1 | 0011900156 | 1,00 | 5-dic-2019 | CONTRIBUTI SOCIALI TEMPO DETERMINATO | 01353 | 6-dic-2019 | 4 | 6.697,12 | 0,00 | 4.809,28 | 1.887,84 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | 0,00 | |
| 2019 | B1201_S | 1 | 0011900049 | 1,00 | 1-lug-2019 | | 00614 | 4-lug-2019 | 4 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | 0,00 | |
| 2019 | B1250_S | 1 | 0011900160 | 1,00 | 5-dic-2019 | ANF TEMPO DETERMINATO | 01353 | 6-dic-2019 | 4 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | 0,00 | |
| 2019 | C1201_S | 1 | 0011900046 | 1,00 | 1-lug-2019 | IRAP TEMPO DETERMINATO | 00614 | 4-lug-2019 | 4 | 3.267,58 | 0,00 | 2.518,13 | 749,45 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | 0,00 | |
| 2019 | C1250_S | 1 | 0011900159 | 1,00 | 5-dic-2019 | IRAP TEMPO DETERMINATO | 01353 | 6-dic-2019 | 4 | 1.849,68 | 0,00 | 1.357,12 | 492,56 | IMPEGNI ECCEDENTI SU SPESE DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | 0,00 | |
| TOTALI | | | | | | | | | | 3.045.120,90 | 0,00 | 2.930.953,59 | 110.396,99 | | 3.770,32 | |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio

| epf | Capitolo | Titolo | Accertamento | Pos. accertamento | Data accertamento | Testo accertamento | Atto | Data atto | Organo | Importo residuo iniziale | Importo reversali | Maggiori entrate | Minori entrate | Di cui minori entrate da riaccertamento | Motivazione economia da riaccertamento | Residuo da mantenere |
|------|----------|--------|--------------|-------------------|-------------------|---|-------|------------|--------|--------------------------|-------------------|------------------|----------------|---|---|----------------------|
| 2019 | 09003_E | 9 | 0021900005 | 1 | 23/06/2019 | RITENUTE PREVIDENZIALI E FONDO PERSEO | 00609 | 02/07/2019 | 4 | 68,30 | 0,00 | | 68,30 | 68,30 | Entrata ridotta in corrispondenza alla riduzione dell'impegno collegato | 0,00 |
| 2019 | 02301_E | 2 | 0021900007 | 1 | 01/07/2019 | FONDI POC SPAO | 00614 | 04/07/2019 | 4 | 233.417,00 | 224.336,64 | | 9.080,36 | 9.080,36 | Entrata ridotta in corrispondenza alla riduzione dell'impegno collegato | 0,00 |
| 2019 | 02700_E | 2 | 0021900017 | 1 | 05/12/2019 | FONDI PON INCLUSIONE 2014-2020 PER RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L' IMPIEGO | 01333 | 06/12/2019 | 4 | 40.200,00 | 0,00 | | 7.918,00 | 7.918,00 | Entrata ridotta in corrispondenza alla riduzione dell'impegno collegato | 32.282,00 |

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Relazione sulla gestione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Sommario

| | |
|--|----|
| PREMESSA | 2 |
| 1. RELAZIONE SULL'ATTIVITA' SVOLTA | 2 |
| 2. IL CICLO DI BILANCIO | 4 |
| 2.1 Principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute nel corso dell'esercizio | 4 |
| 3. LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO | 6 |
| 3.1 La gestione delle entrate | 6 |
| 3.1.1 Entrate di competenza | 6 |
| 3.2 La gestione delle uscite | 7 |
| 3.2.1 L'analisi della spesa | 8 |
| 3.2.2 I tempi di pagamento | 9 |
| 3.3 La gestione dei residui | 11 |
| 3.3.1 La gestione dei residui attivi | 12 |
| 3.3.2 La gestione dei residui passivi | 13 |
| 3.4 La gestione del fondo pluriennale vincolato (FPV) | 15 |
| 4. IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | 15 |
| 4.1 La composizione del risultato di amministrazione | 16 |
| 4.2 La situazione di cassa | 18 |
| 5. ESITI DELLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE | 19 |
| 6. ELENCAZIONE DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LORO ILLUSTRAZIONE | 19 |
| 7. ALLEGATI | 20 |
| - ALLEGATO 1 - Elenco enti e organismi strumentali (art.11,punto 6, lettera h) del D.Lgs. 23/06/2011, n.118) | |
| - ALLEGATO 2 - Elenco società partecipate (art.11, punto 6, lettera i) del D.Lgs. 23/06/2011, n.118) | |
| - ALLEGATO 3 – Nota integrativa allo Stato patrimoniale e al Conto economico | |
| - ALLEGATO 4 - Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione | |

PREMESSA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*, come integrato e modificato dal d.lgs. n. 126/2014, prevede che le amministrazioni pubbliche conformino la propria gestione ai principi contabili generali e ad una serie di principi contabili applicati, tra i quali quello della programmazione.

La composizione del rendiconto nei suoi molteplici documenti è disciplinata, in particolare, dal combinato disposto dell'articolo 11 (*"Schemi di bilancio"*), e dell'articolo 63 (*"Rendiconto generale"*), del d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche. Ai sensi dell'articolo 63 del d.lgs. n. 118/2011, *"i risultati della gestione sono dimostrati nel rendiconto generale annuale della Regione"*.

Il Rendiconto generale è composto dal Conto del bilancio, dal Conto economico e dallo Stato patrimoniale. Questi ultimi due documenti sono la conseguenza di quanto disposto dall'articolo 2 del d.lgs. n. 118/2011, per cui le Regioni adottano la contabilità finanziaria ed affiancano alla stessa, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, *"garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale"*.

Sinteticamente, il Conto del bilancio descrive i risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione (art. 63, comma 5, del D.lgs. n. 118/ 2011). Il Conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 di cui all'allegato n. 1 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 4/3 al d.lgs. n. 118/2011. Lo Stato patrimoniale rappresenta la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio. Il patrimonio dell'ente è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ARPAL Umbria, attraverso la cui rappresentazione contabile viene determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

1. RELAZIONE SULL'ATTIVITA' SVOLTA

L'Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro – ARPAL Umbria è un ente strumentale della Regione Umbria istituito con legge regionale n. 1 del 14/02/2018, così come modificata dalla legge n. 14 del 2019, avente autonomia amministrativa, organizzativa, contabile e gestionale.

L'Agenzia detiene, in coerenza con le disposizioni nazionali e regionali che fissano i livelli essenziali delle prestazioni e gli standard di servizio e nel rispetto degli indirizzi espressi dalla Giunta Regionale, le funzioni relative ai servizi pubblici per l'impiego, alle politiche attive e all'apprendimento.

L'anno 2020 ha visto da un lato il consolidarsi dei processi organizzativi interni e dall'altro un forte impegno verso l'utenza, entrambi pesantemente condizionati dall'emergenza covid-19 che ha fortemente vincolato la programmazione delle politiche in materia di lavoro e formazione professionale, richiedendo una messa in campo di misure straordinarie volte a contrastare la conseguente crisi occupazionale da un lato e le crescenti difficoltà economiche delle imprese dall'altro, con l'obiettivo di favorire la ripresa del sistema economico regionale.

Nel periodo di emergenza covid-19 un fondamentale ambito di intervento di Arpal a sostegno delle imprese in difficoltà è stato la gestione delle istruttorie delle domande per l'accesso alla Cassa integrazione guadagni in deroga (CIGD) e delle relative autorizzazioni e dei rapporti con INPS. Ciò ha comportato, in coerenza con la normativa nazionale e gli indirizzi della Giunta regionale, la revisione dell'iter concessorio, l'adeguamento del sistema informativo, la predisposizione della modulistica di presentazione delle domande e la fornitura di assistenza

tecnica alle aziende, sia informatica che contenutistica. Delle 11.760 domande pervenute ne sono state autorizzate 10.264, che hanno riguardato 8.324 aziende e 23.355 lavoratori interessati.

Nell'ambito della riprogrammazione del POR FSE a seguito dell'emergenza Covid-19, ex DGR 348/2020 e DGR 664/2020, ad Arpal Umbria sono stati inoltre assegnati quattro interventi specifici per oltre 21 milioni di euro, relativi al sostegno una tantum per lavoratori autonomi, al rafforzamento delle competenze tecnologiche della popolazione adulta, al reimpiego di lavoratori licenziati o a rischio di espulsione e di disoccupati, al sostegno dei settori della cultura e del turismo con misure di formazione e di tirocinio anche a favore dei Comuni umbri.

L'obiettivo di favorire il reimpiego dei lavoratori oggetto di licenziamenti collettivi e percettori di Naspi e dei lavoratori in CIGS a forte rischio di disoccupazione, attraverso l'erogazione di specifici strumenti di politica attiva e la sperimentazione di rete di collaborazione pubblico-privata tra i servizi per il lavoro, è stato perseguito con l'Avviso "Umbriativa Reimpiego", che alla fine del 2020 ha fatto registrare 334 adesioni (di cui 155 lavoratori in CIGS e 179 percettori di NASPI) e l'erogazione di 213 buoni reimpiego.

Nell'ambito di intervento destinato alle imprese rientrano le azioni programmate con l'Avviso pubblico "Formazione continua" per sostenere progetti di formazione per i lavoratori, in complementarietà con i Fondi Interprofessionali, anche al fine di sensibilizzare le imprese umbre sull'importanza degli investimenti per la valorizzazione e lo sviluppo del capitale umano come volano per la crescita e la competitività, con cui sono stati finanziati 40 progetti per 189 imprese e oltre 2000 lavoratori.

Tra i compiti di ARPAL Umbria vi è anche la costituzione dell'offerta formativa pubblica per i lavoratori assunti con il contratto di apprendistato professionalizzante finalizzata al conseguimento di una qualificazione professionale, applicabile, di norma ai lavoratori di età compresa tra 18 e 29 anni. Per consentire l'accesso all'offerta ad imprese e apprendisti è stata costituita un'apposita sezione "Apprendistato" all'interno del Catalogo Unico Regionale per l'Offerta di Apprendimento (CURA), nella quale sono inseriti, a seguito di valutazione, i Piani formativi proposti dagli enti specificamente accreditati per la formazione in apprendistato; un sistema innovativo che ha consentito un consistente avanzamento della spesa e la formazione di circa 13.500 apprendisti nell'ultimo biennio 2018-2019. Al riguardo le attività formative sono proseguite a pieno regime anche nel periodo di emergenza pandemica.

Anche nel 2020 sono poi proseguite le attività gestite da ARPAL a favore dei giovani ricompresi nella fascia 15-18 anni. A seguito dell'avvio alla sperimentazione del modello duale nel sistema leFP, prevista dalle recenti modifiche della L.R. 30/2013, le azioni di contrasto alla dispersione scolastica e formativa sono state potenziate attraverso l'offerta regionale di percorsi formativi di durata triennale da svolgere presso gli organismi di formazione professionale accreditati, con il conseguimento dell'attestato di qualifica professionale rilasciato al termine del 3° anno, oltre alle attività relative ai percorsi in diritto-dovere all'istruzione e formazione. Nonostante le difficoltà legate all'erogazione in presenza e a distanza dell'attività, sono quasi un migliaio i giovani che stanno accedendo a questa doppia tipologia di offerta formativa.

Sul fronte dei servizi per l'impiego va sottolineato come la Giunta Regionale, con deliberazione n. 715 del 5.08.2020, abbia riapprovato il Piano di attuazione regionale del piano straordinario di potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro di cui al DM 74 del 28 giugno 2019, in adeguamento ai contenuti del DM n. 59 del 22/05/2020, procedendo pertanto alle necessarie integrazioni e alle conseguenti riallocazioni di risorse di quanto già approvato dalla Giunta Regionale con DGR 1311 del 27.12.2019 di prima approvazione del Piano. Il Piano è finalizzato a dotare i CPI delle risorse umane e strumentali necessarie a dare piena attuazione agli obiettivi e funzioni di ARPAL, anche attraverso interventi sinergici e innovativi nel prossimo triennio che, nel rispetto delle previsioni del Dlgs 150/2015, saranno indirizzati verso una gestione integrata dei servizi per il lavoro e dell'offerta della PAL anche a carattere formativo, al fine di favorire l'inserimento occupazionale dei disoccupati iscritti ai CPI e più in generale di aumentare l'occupabilità e le competenze dei vari utenti. Le risorse stanziare dal DM 74/2019 per il potenziamento dei CPI, secondo quanto previsto dalla Giunta Regionale, saranno destinate ai seguenti ambiti di intervento: rafforzamento degli organici e assunzione stabile del personale necessario a soddisfare il fabbisogno di risorse umane di ARPAL; acquisto nuove sedi e manutenzione anche straordinaria delle sedi esistenti; ammodernamento degli arredi e delle strumentazioni delle sedi dei CPI; sviluppo dei sistemi informativi in uso presso ARPAL Umbria e

implementazione dei servizi digitali on line; adeguamento informatico delle postazioni di lavoro di tutti gli operatori dei CPI; comunicazione e sviluppo di una immagine coordinata dei centri per l'impiego per far conoscere a cittadini e imprese i servizi offerti dalla rete; formazione del personale dei CPI; contratti di servizi e assistenza tecnica.

Nel 2020 va anche evidenziato il particolare impegno dei CPI sul versante dell'utenza; nonostante la pandemia e le misure restrittive, anche grazie al rafforzamento delle misure digitali, sono stati infatti erogati oltre 17.400 servizi, che si aggiungono alle 9.384 convocazioni di titolari di Reddito di cittadinanza e ai 3.067 patti per il lavoro sottoscritti con i medesimi titolari di reddito, secondo quanto stabilito dal D.L. 4/2019 anche con l'ausilio dei navigators all'uopo destinati da Anpal Servizi.

Con riferimento infine alle persone disabili e appartenenti alle categorie protette che hanno usufruito dei servizi specialistici previsti dalla Legge 68/99, nonostante i provvedimenti adottati nel corso del 2020 a livello nazionale a contrasto del Covid-19 che hanno anche sospeso sia gli obblighi che le procedure di assunzione, risultano 239 avviamenti lavorativi in favore di persone disabili e appartenenti alle categorie protette.

2. IL CICLO DI BILANCIO

L'intero ciclo della programmazione finanziaria regionale è stato impostato in ottemperanza ai novellati principi di contabilità prescritti dal d.lgs. n. 118/2011 e, ove non incompatibile, in subordine, al precedente ordinamento contabile regionale disciplinato dalla L.R.n.13/2000 "Disciplina generale della programmazione, del bilancio, dell'ordinamento contabile e dei controlli interni della Regione dell'Umbria". Le direttrici del processo di riforma contabile sono ben delineate nei pilastri strategici, quali il principio della competenza finanziaria potenziata e il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV).

La rendicontazione del bilancio 2020 è stata eseguita utilizzando gli schemi di rendiconto previsti dalla normativa vigente e le operazioni di gestione e rendicontazione sono state effettuate nel rispetto dei principi contabili prescritti dal d.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.

L'impianto gestionale che l'ARPAL-Umbria è chiamata ad adottare per poter adempiere appieno alle norme armonizzate, richiede un'architettura "quadripartita". In sintesi il bilancio, la gestione e la rendicontazione non possono ritenersi armonizzati se non propongono una ripartizione gestionale (degli stanziamenti e delle relative transazioni elementari sottostanti), che tenga separata la:

- gestione di competenza;
- gestione su avanzo vincolato;
- gestione su recuperi vincolati;
- gestione su FPV.

La gestione quadripartita (rinvenibile prevalentemente in spesa) presuppone la netta separazione delle fonti di finanziamento della spesa; ciascuna transazione elementare (di spesa), infatti, deve essere ricondotta ad una delle precedenti gestioni.

2.1 Principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute nel corso dell'esercizio.

Nel corso della gestione 2020 sono state effettuate le seguenti variazioni degli stanziamenti di bilancio:

| TIPOLOGIA DI VARIAZIONE | TIPO ATTO | N.ATTI |
|--|------------------------------------|---------------|
| variazioni al bilancio conseguente Riaccertamento Residui attivi e passivi al 31/12/2019 | Determinazione Direttoriale | 1 |
| Approvazione definitiva dell'Assestamento di Bilancio di previsione 2020-2022 | Determinazione Direttoriale | 1 |
| Variazione per utilizzo quota libera Risultato Amministrazione 2019 | Determinazione Direttoriale | 1 |
| Prelievo dal fondo e iscrizione delle risorse nei capitoli esistenti o nuovi | Determinazione Direttoriale | 3 |
| iscrizione entrata fondi vincolati e correlate spese - istituzione nuovi capitoli | Determinazione Direttoriale | 4 |
| prelevamento dal fondo di riserva spese obbligatorie e autorizzazioni di cassa | Determinazione del Coordinatore | 1 |
| Esercizio 2020 per utilizzo quote vincolate risultato amministrazione 2019 | Determinazione del Coordinatore | 1 |
| prelevamento dal fondo di riserva autorizzazioni di cassa | Determinazione del Coordinatore | 3 |
| variazioni per attivazione FPV | Determinazione Dirigenziale | 3 |
| variazione prelevamento fondo riserva autorizzazione cassa aumento partite di giro | Determinazione Dirigenziale | 1 |
| prelevamento dal fondo di riserva autorizzazioni di cassa | Determinazione Dirigenziale | 1 |
| Istituzione nuovi Capitoli entrata | Determinazione Dirigenziale | 1 |
| Variazioni generale con prelievi dal fondo, iscrizione entrate e correlate spese vincolate | Determinazione Direttoriale | 1 |
| TOTALE ATTI AMMINISTRATIVI DI VARIAZIONE | | 22 |

3.LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO

3.1 La gestione delle entrate

La gestione delle entrate viene analizzata sotto l'aspetto dell'accertamento e della riscossione. Questi due momenti o "fasi" delle entrate sono state profondamente influenzate dall'adozione del principio della competenza finanziaria rinforzata, di cui si è detto più sopra, determinato dall'armonizzazione dei sistemi contabili.

L'accertamento costituisce la fase dell'entrata attraverso la quale sono verificati e attestati dal soggetto cui è affidata la gestione:

- a) la ragione del credito;
- b) il titolo giuridico che supporta il credito;
- c) l'individuazione del soggetto debitore;
- d) l'ammontare del credito;
- e) la relativa scadenza.

L'accertamento presuppone idonea documentazione e si perfeziona mediante l'atto gestionale con il quale vengono verificati ed attestati i requisiti anzidetti e con il quale si dà atto specificamente della scadenza del credito in relazione a ciascun esercizio finanziario contemplato dal bilancio pluriennale.

L'accertamento delle entrate è effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui scade il credito.

3.1.1 Entrate di competenza

Le previsioni definitive delle entrate di competenza ammontano ad euro 46.926 migliaia di euro.

Se si escludono le partite di giro (7.702 migliaia di Euro) e la parte relativa all'avanzo vincolato e al Fondo pluriennale vincolato, le entrate che hanno formato oggetto della gestione di competenza sono pari a 67.720 migliaia di Euro.

Le entrate di competenza accertate alla chiusura dell'esercizio 2020 ammontano a complessive 44.675 migliaia di Euro, di cui 42.897 migliaia di Euro rimosse; conseguentemente la somma di 1.778 migliaia di Euro è stata conservata come residui attivi da competenza.

Come si può rilevare dalla tabella che segue, che espone i dati al 31 dicembre 2020, la quasi totalità dei residui attivi formati per effetto della gestione degli stanziamenti di competenza riguarda il Titolo 2 "trasferimenti correnti" e fanno riferimento ai trasferimenti ordinari a carico del bilancio regionale e dello Stato a copertura degli impegni assunti su risorse a destinazione vincolata nel corso degli esercizi 2019 e 2020.

| TITOLO | TIPOLOGIA | PREVISIONI DEF DI COMPETENZA | ACCERTAMENTI | MAGGIORI/MINOR I ENTRATE DI COMPETENZA | RISCOSSIONI C/COMPETENZA | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA |
|--|---|---------------------------------|----------------------|--|-----------------------------|---|
| 0 - PARTE SPECIALE | 0100 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | 3.526.499,20 | - | - 3.526.499,20 | - | - |
| 0 - PARTE SPECIALE | 0200 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTOCAPITALE | - | - | - | - | - |
| 0 - PARTE SPECIALE | 0400 - UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE | 1.266.869,13 | - | - 1.266.869,13 | - | - |
| 0 - PARTE SPECIALE | 0600 - FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO | - | - | - | - | - |
| Totale titolo | | 4.793.368,33 | - | - 4.793.368,33 | - | - |
| 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 0101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 57.175.541,84 | 39.607.126,26 | - 17.568.415,58 | 37.836.572,19 | 1.770.554,07 |
| 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 0102 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | - | - | - | - | - |
| 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 0103 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE | - | - | - | - | - |
| 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 0104 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | - | - | - | - | - |
| 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 0105 - TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | 250.054,72 | 100.021,89 | - 150.032,83 | 100.021,89 | - |
| Totale titolo | | 57.425.596,56 | 39.707.148,15 | - 17.718.448,41 | 37.936.594,08 | 1.770.554,07 |
| 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 365.000,00 | 176.644,84 | - 188.355,16 | 176.644,84 | - |
| 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0300 - INTERESSI ATTIVI | 500,00 | 30,00 | - 470,00 | 30,00 | - |
| 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 156.256,98 | 93.649,33 | - 62.607,65 | 92.195,65 | 1.453,68 |
| Totale titolo | | 521.756,98 | 270.324,17 | - 251.432,81 | 268.870,49 | 1.453,68 |
| 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 9.772.551,46 | 2.623.081,72 | - 7.149.469,74 | 2.623.081,72 | - |
| 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | - | - | - | - | - |
| Totale titolo | | 9.772.551,46 | 2.623.081,72 | - 7.149.469,74 | 2.623.081,72 | - |
| 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | - | - | - | - | - |
| Totale titolo | | - | - | - | - | - |
| 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 0100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 7.570.000,00 | 2.074.831,19 | - 5.495.168,81 | 2.068.506,99 | 6.324,20 |
| 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 0200 - ENTRATE PER CONTO TERZI | 132.500,00 | - | - 132.500,00 | - | - |
| Totale titolo | | 7.702.500,00 | 2.074.831,19 | - 5.627.668,81 | 2.068.506,99 | 6.324,20 |
| TOTALE GENERALE | | 80.215.773,33 | 44.675.385,23 | - 35.540.388,10 | 42.897.053,28 | 1.778.331,95 |

3.2 La gestione delle uscite

Al fine di garantire il processo di armonizzazione e di coordinamento della finanza pubblica il decreto legislativo 118/2011 ha adottato il medesimo criterio di omogeneità delle spese per finalità definite nella legge 196/2009 per il bilancio dello Stato.

Questo criterio dovrebbe garantire maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Per consentire la confrontabilità dei dati di bilancio le amministrazioni pubbliche adottano uno schema di bilancio articolato per Missioni e Programmi che evidenzia le finalità della spesa. Il perimetro per la delimitazione delle Missioni degli enti è rappresentato dal riparto delle competenze

stabilito agli articoli 117 e 118 della Costituzione, assumendo comunque come riferimento le missioni individuate per il bilancio dello Stato. Ogni Missione si realizza concretamente attraverso più Programmi che, sostanzialmente, rappresentano aggregati omogenei di attività svolte all'interno di ciascun ente per perseguire gli obiettivi stabiliti dalla Missione ossia per perseguire le attività istituzionali riconosciute all'ente stesso.

Per una analisi dei dati di consuntivo la gestione delle spese viene esaminata sotto gli aspetti dell'impegno e del pagamento. Dal punto di vista giuridico, l'impegno non è altro che il sorgere di una obbligazione passiva per somme dovute dall'ARPAL in base alla legge, a una sentenza, a un contratto o ad altro titolo, quale può essere un atto di concessione a terzi di un contributo.

La registrazione contabile degli impegni non è quindi l'elemento costitutivo degli stessi, bensì la conseguenza del fatto giuridico, che impone all'Ente di vincolare una parte dello stanziamento di bilancio alla finalità dell'adempimento dell'obbligazione.

3.2.1 L'analisi della spesa

Le spese costituiscono impieghi di risorse finanziarie nelle quali si estrinseca l'attività gestionale dell'ARPAL finalizzata alla realizzazione degli obiettivi che promanano dai vari strumenti di programmazione strategica e finanziaria. In ossequio alla funzione autorizzatoria del bilancio, la gestione dello stato di previsione della spesa è subordinata alle statuizioni dello stesso. In particolare, mentre non ci sono limitazioni sul versante delle entrate, fatta eccezione per i limiti di specie, la gestione della spesa non può superare i fondi stanziati originariamente dal bilancio di previsione aggiornati dalle eventuali successive variazioni.

A dimostrazione del rispetto di predetti limiti, si segnala che le spese di competenza, impegnate alla chiusura dell'esercizio 2020, ammontano a complessive 17.692 migliaia di Euro di cui pagati 15.851 migliaia di euro e 1.841 migliaia di Euro rimasti da pagare mentre gli impegni pluriennali esigibili negli anni successivi al 2020 finanziati dal fondo pluriennale vincolato sono pari a 18.735 migliaia di euro, a fronte di una previsione definitiva di 80.215 migliaia di Euro.

Il quadro riassuntivo delle uscite al 31 dicembre 2020 è così determinato:

| TITOLO | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA | IMPEGNI | FPV | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA | ECONOMIE DI COMPETENZA | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA |
|---|---|----------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------|--|
| 0 - PARTE SPECIALE | - | - | - | - | - | - |
| 1 - SPESE CORRENTI | 62.740.721,87 | 15.478.425,89 | 18.151.951,61 | 14.039.679,27 | 29.110.344,37 | 1.438.746,62 |
| 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 9.772.551,46 | 138.870,38 | 582.962,66 | - | 9.050.718,42 | 138.870,38 |
| 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTOTESORIERE/CASSIERE | - | - | - | - | - | - |
| 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 7.702.500,00 | 2.074.831,19 | - | 1.811.335,76 | 5.627.668,81 | 263.495,43 |
| TOTALE GENERALE | 80.215.773,33 | 17.692.127,46 | 18.734.914,27 | 15.851.015,03 | 43.788.731,60 | 1.841.112,43 |

Il prospetto che segue fornisce una rappresentazione della gestione oltre che per titolo anche per missione e programma al fine di dare una maggior dettaglio delle politiche dell'ARPAL.

| TITOLO | MISSIONE | PROGRAMMA | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA | IMPEGNI | FPV | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA | ECONOMIE DI COMPETENZA | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA |
|--------------------|--|--|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------------------|------------------------|--|
| 0 | 00 - PARTE SPECIALE | 0000 - PARTE SPECIALE | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE TITOLO | | | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0103 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | 71.614,25 | 53.418,42 | - | 39.185,93 | 18.195,83 | 14.232,49 |
| 1 | 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0111 - ALTRI SERVIZI GENERALI | 1.163.393,36 | 270.151,51 | 351.706,40 | 155.082,31 | 541.535,45 | 115.069,20 |
| 1 | 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 0402 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | 11.710.963,85 | 3.393.360,09 | 3.711.512,70 | 2.973.887,82 | 4.606.091,06 | 419.472,27 |
| 1 | 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1501 - SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 20.354.136,52 | 9.265.751,74 | 1.188.277,85 | 8.529.500,41 | 9.900.106,93 | 736.251,33 |
| 1 | 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1502 - FORMAZIONE PROFESSIONALE | 24.216.759,38 | 2.495.744,13 | 12.900.454,66 | 2.342.022,80 | 8.820.560,59 | 153.721,33 |
| 1 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2001 - FONDO DI RISERVA | 176.154,07 | - | - | - | 176.154,07 | - |
| 1 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2002 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2003 - ALTRI FONDI | 5.047.700,44 | - | - | - | 5.047.700,44 | - |
| TOTALE TITOLO | | | 62.740.721,87 | 15.478.425,89 | 18.151.951,61 | 14.039.679,27 | 29.110.344,37 | 1.438.746,62 |
| 2 | 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0111 - ALTRI SERVIZI GENERALI | 941.902,61 | 138.870,38 | 582.962,66 | - | 220.069,57 | 138.870,38 |
| 2 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2001 - FONDO DI RISERVA | - | - | - | - | - | - |
| 2 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2002 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ | - | - | - | - | - | - |
| 2 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2003 - ALTRI FONDI | 8.830.648,85 | - | - | - | 8.830.648,85 | - |
| TOTALE TITOLO | | | 9.772.551,46 | 138.870,38 | 582.962,66 | - | 9.050.718,42 | 138.870,38 |
| 5 | 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | 6001 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE TITOLO | | | - | - | - | - | - | - |
| 7 | 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 9901 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 7.702.500,00 | 2.074.831,19 | - | 1.811.335,76 | 5.627.668,81 | 263.495,43 |
| TOTALE TITOLO | | | 7.702.500,00 | 2.074.831,19 | - | 1.811.335,76 | 5.627.668,81 | 263.495,43 |
| Totale complessivo | | | 80.215.773,33 | 17.692.127,46 | 18.734.914,27 | 15.851.015,03 | 43.788.731,60 | 1.841.112,43 |

Con riferimento agli equilibri di bilancio, si evidenzia che gli equilibri di competenza, di bilancio e complessivo sono pari a 1.084 migliaia di euro tutto di parte corrente mentre quello di parte capitale è pari a zero.

3.2.2 I tempi di pagamento

Il D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito con modifiche dalla L. 23 giugno 2014 n. 89, all'art. 8 comma 1, lett. c) ha modificato il D.Lgs. 14.3.2013 n. 33 introducendo un nuovo sistema di controllo dei pagamenti della Pubblica Amministrazione in relazione alle tempistiche dettate dal D.Lgs 231/2002 che disciplina all'art. 4 i termini di pagamento delle pubbliche Amministrazioni, precisando, al comma 1, che gli interessi moratori decorrono, senza che sia necessaria la costituzione in mora, dal giorno successivo alla scadenza del termine per il pagamento.

La norma introdotta dall'art. 41 del D.L. 66/2014 prescrive che sia allegato nelle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle P.A. un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti e che venga indicato l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

In particolare, nell'esercizio 2020 l'indicatore di tempestività di pagamento, calcolato dalla piattaforma dei crediti commerciali PCC, risulta pari a - 20 giorni in netto miglioramento rispetto al valore registrato al termine dell'esercizio precedente, frutto di misure organizzative adottate per

accelerare le procedure di pagamento quali la priorità attribuita alla lavorazione dei provvedimenti di liquidazione relativi a transazioni commerciali da parte dell'ufficio contabile ai fini dell'apposizione del visto di regolarità e della successiva emissione e invio al tesoriere degli ordinativi di pagamento.

3.3 La gestione dei residui

La gestione dei residui riguarda l'analisi delle somme accertate ma non rimosse (residui attivi) e delle somme impegnate e non pagate nell'esercizio (residui passivi) in ossequio al principio della competenza finanziaria potenziata e alle relative deroghe. Il fenomeno dei residui trae origine dalla scomposizione temporale in esercizi finanziari dell'unitaria vita dell'Agenzia regionale e dalla particolare impostazione della contabilità finanziaria che distingue la gestione di competenza da quella di cassa, concettualmente sottoposte a cicli di perfezionamento diversi e quindi suscettibili di discrasie temporali.

L'articolo 3 comma 4 del d.lgs. 118/2011 dispone che *"al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria (enunciato nell'allegato 1), gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento"*. Il principio applicato della contabilità finanziaria 4/2, n. 9.1, rende più chiara l'interpretazione dell'articolo 3, comma 4. In particolare dispone che *"non è necessaria la costituzione del fondo pluriennale vincolato nel caso in cui la reimputazione riguardi, contestualmente, entrate e spese correlate"*. In sede di riaccertamento, dunque (ad esempio nel caso di trasferimenti a rendicontazione), il FPV si costituisce per un importo pari a tutti gli impegni oggetto di reimputazione agli esercizi successivi, al netto degli accertamenti reimputati concernenti entrate "correlate" alle spese oggetto di reimputazione.

Di seguito sono sintetizzati i criteri di analisi utilizzati per valutare l'esigibilità o meno della spesa.

- **Acquisto beni e servizi:**

secondo quanto previsto dai principi contabili di cui all'allegato 4/2 al D.LGS 118/2011 e s.m.i., sono da conservare gli impegni in relazione ai quali la prestazione sia stata totalmente resa al 31/12. Qualora la fattura non sia pervenuta entro tale termine l'impegno può essere mantenuto a condizione che la stessa pervenga nei due mesi successivi alla chiusura dell'esercizio (28/02) o che il responsabile della spesa dichiari, sotto la propria responsabilità valutabile ad ogni fine di legge, che la spesa è liquidabile in quanto la prestazione è stata resa o la fornitura è stata effettuata nell'anno di riferimento.

Sono mantenuti a residuo anche gli impegni per la quota corrispondente alla ritenuta di garanzia ex DPR 207/2010 in quanto la prestazione risulta regolarmente eseguita nel corso dell'esercizio. Per i casi in cui la contestazione della fattura riguarda aspetti formali della stessa (es. Durc, CIG o simili) che non compromettono la qualità/quantità della prestazione, la somma va considerata esigibile.

- **Trasferimenti/contributi a rendicontazione:**

Il principio applicato alla contabilità finanziaria stabilisce *"in caso di trasferimenti a rendicontazione l'amministrazione beneficiaria del contributo accerta l'entrata con imputazione ai medesimi esercizi in cui l'amministrazione erogante ha registrato i corrispondenti impegni"*

Nel caso di contributi a rendicontazione a beneficiari privati sono da conservare tra i residui le spese per contributi in relazione ai quali la rendicontazione sia stata trasmessa (fa fede il protocollo) dal beneficiario e validata dal Servizio di competenza entro il termine di comunicazione dei dati di riaccertamento ordinario dei residui al Servizio competente in materia finanziaria;

- **Trasferimenti/contributi non a rendicontazione:**

nell'ipotesi di trasferimenti/contributi non a rendicontazione l'impegno deve essere conservato tra i residui passivi qualora non vi siano condizioni sospensive che ne inibiscono l'esigibilità. Nel caso di contributi in conto interessi sono da conservare solo gli impegni che corrispondono a quote di ammortamento scadute nell'esercizio.

- **Casi particolari di esigibilità:**

Sono ritenuti esigibili (sia in entrata che in spesa) impegni e accertamenti riferiti a situazioni di natura sospensiva come ad esempio accantonamenti per pignoramenti, recuperi di somme in modalità coattive (recuperi in generale), le ritenute di garanzie sui contratti e i reintegri dei funzionari delegati alla spesa.

Per quanto riguarda i Contributi a favore di enti locali, enti strumentali e società partecipate è stato si fa riferimento ai paragrafi 3.6 e 5.2 lettera c) dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/11 e ss.mm. e ii (principio contabile applicato alla contabilità finanziaria).

3.3.1 La gestione dei residui attivi

I residui attivi al 31/12/2020, come risultanti dalla Determinazione direttoriale n. 270 del 15 marzo 2021, relativa al riaccertamento dei residui ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, ammontano a 2.127 migliaia di euro.

I residui attivi a carico della gestione 2020 provenienti dall'esercizio 2019 ammontavano a 2.702 migliaia di euro, ne sono stati riscossi euro 2.336 migliaia di euro e riaccertati in diminuzione 17 migliaia di euro. Pertanto, al termine dell'esercizio 2020, i residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti da riportare nell'esercizio successivo ammontano a 349 migliaia di euro.

Ne consegue che, l'ammontare complessivo dei residui attivi al 31 dicembre 2020 è pari a 2.127 migliaia di euro

La tabella che segue illustra la consistenza finale e la relativa composizione per titolo e tipologia dei residui attivi degli anni precedenti e di quelli derivanti dalla gestione degli stanziamenti di competenza.

| TITOLO | TIPOLOGIA | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA | TOTALE RESIDUI DA RIPORTARE |
|--|---|---------------------------------------|---|-----------------------------|
| 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 0101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 257.018,67 | 1.770.554,07 | 2.027.572,74 |
| 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 0102 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | - | - | - |
| 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 0103 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE | - | - | - |
| 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 0104 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | - | - | - |
| 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 0105 - TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | - | - | - |
| Totale titolo | | 257.018,67 | 1.770.554,07 | 2.027.572,74 |
| 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 91.959,58 | - | 91.959,58 |
| 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0300 - INTERESSI ATTIVI | - | - | - |
| 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | - | 1.453,68 | 1.453,68 |
| Totale titolo | | 91.959,58 | 1.453,68 | 93.413,26 |
| 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | - | - | - |
| 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | - | - | - |
| Totale titolo | | - | - | - |
| 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | - | - | - |
| Totale titolo | | - | - | - |
| 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 0100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | - | 6.324,20 | 6.324,20 |
| 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 0200 - ENTRATE PER CONTO TERZI | - | - | - |
| Totale titolo | | - | 6.324,20 | 6.324,20 |
| TOTALE GENERALE | | 348.978,25 | 1.778.331,95 | 2.127.310,20 |

Come si evince dalla tabella, l'aggregato più rilevante tra i residui, pari a 2.027 migliaia di Euro, riguarda il titolo 2 che è composto da trasferimenti a rendicontazione a carico del bilancio statale a copertura degli impegni esigibili negli esercizi 2020 e precedenti di ARPAL Umbria tra i quali si

segnalano quelli relativi al Programma Garanzia Giovani e al POC SPAO 2014/2020 programma operativo complementare sistemi per le politiche attive e l'occupazione.

Nella tabella seguente i residui attivi complessivi vengono suddivisi in relazione all'esercizio di provenienza e per fasce di vetustà:

in migliaia di euro

| | 5 anni e oltre | 2 – 4 anni | 0 – 1 anni | totale |
|--------|-------------------|------------|--------------|--------------|
| Titolo | | | | |
| 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 0,00 | 0,00 | 2.027.572,74 | 2.027.572,74 |
| 3 | 0,00 | 0,00 | 93.413,26 | 93.413,26 |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 6.324,20 | 6.324,20 |
| tot | 0,00 | 0,00 | 2.127.310,20 | 2.127.310,20 |

3.3.2 La gestione dei residui passivi

I residui passivi come risultanti dalla Determinazione direttoriale n. 270 del 15 marzo 2021, relativa al riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, ammontano a 1.845 migliaia di Euro.

I residui passivi a carico della gestione 2020, provenienti dagli esercizi 2019 e precedenti, ammontavano a 3.045 migliaia di Euro; nel corso del 2020 sono stati eliminati complessivamente residui passivi per 110 migliaia di Euro per insussistenza e ne sono stati pagati 2.931 migliaia di Euro. Pertanto, al termine dell'esercizio 2020, la consistenza dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti, ammonta complessivamente a 79 migliaia di Euro..

Ne consegue che, l'ammontare complessivo dei residui passivi al 31 dicembre 2019 è pari a 4 migliaia di Euro.

Nella tabella seguente è riepilogato l'ammontare dei residui passivi finali, al 31/12/2020 distinti per Titolo e missione programma:

| TITOLO | MISSIONE | PROGRAMMA | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE |
|--------------------|--|--|--|--|---|
| 1 | 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0103 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | - | 14.232,49 | 14.232,49 |
| 1 | 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0111 - ALTRI SERVIZI GENERALI | - | 115.069,20 | 115.069,20 |
| 1 | 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 0402 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | - | 419.472,27 | 419.472,27 |
| 1 | 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1501 - SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | - | 736.251,33 | 736.251,33 |
| 1 | 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1502 - FORMAZIONE PROFESSIONALE | - | 153.721,33 | 153.721,33 |
| 1 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2001 - FONDO DI RISERVA | - | - | - |
| 1 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2002 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ | - | - | - |
| 1 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2003 - ALTRI FONDI | - | - | - |
| TOTALE TITOLO | | | - | 1.438.746,62 | 1.438.746,62 |
| 2 | 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0111 - ALTRI SERVIZI GENERALI | - | 138.870,38 | 138.870,38 |
| 2 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2001 - FONDO DI RISERVA | - | - | - |
| 2 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2002 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ | - | - | - |
| 2 | 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 2003 - ALTRI FONDI | - | - | - |
| TOTALE TITOLO | | | - | 138.870,38 | 138.870,38 |
| 5 | 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | 6001 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA | - | - | - |
| TOTALE TITOLO | | | - | - | - |
| 7 | 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 9901 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 3.770,32 | 263.495,43 | 267.265,75 |
| TOTALE TITOLO | | | 3.770,32 | 263.495,43 | 267.265,75 |
| Totale complessivo | | | 3.770,32 | 1.841.112,43 | 1.844.882,75 |

Nella tabella che segue vengono riportati i residui passivi distinti per titolo e fasce di vetustà:

| | 5 anni e oltre | 2 – 4 anni | 0 – 1 anni | totale |
|--------|-------------------|------------|--------------|--------------|
| Titolo | | | | |
| 1 | 0,00 | 0,00 | 1.438.746,62 | 1.438.746,62 |
| 2 | 0,00 | 0,00 | 138.870,38 | 138.870,38 |
| 3 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 4 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 7 | 0,00 | 0,00 | 267.265,75 | 267.265,75 |
| tot | 0,00 | 0,00 | 1.844.882,75 | 1.844.882,75 |

3.4 La gestione del fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato al 31/12/2020 è pari a 3.526.499,20. Il seguente prospetto sintetizza il FPV al termine dell'esercizio 2020 nelle sue diverse componenti:

| COMPONENTE FPV | Importo FPV al 31.12.2020 |
|--|------------------------------|
| FPV da gestione – riaccertamento ordinario – spese correnti | 18.151.951,61 |
| A) TOTALE FPV – spese correnti | 18.151.951,61 |
| FPV da gestione – riaccertamento ordinario – spese di investimento | 582.962,66 |
| B) TOTALE FPV – spese di investimento | 582.962,66 |
| C)=A)+B) TOTALE FPV | 18.734.914,27 |

Per quanto riguarda la dinamica del FPV nel corso del 2020, si evidenzia la seguente situazione:

| | | |
|--------------------------|--|---------------|
| A | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 | 3.526.499,20 |
| B | Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | 1.352.370,41 |
| C | Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) | 237.111,59 |
| D | Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020 | 0,00 |
| E = A - B - C - D | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi | 1.937.017,20 |
| F | Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | 3.448.838,38 |
| G | Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | 779.548,56 |
| H | Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato | 203.033,92 |
| I = E + F + G + H | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 | 18.734.914,27 |

4. IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Dal complesso delle operazioni che hanno realizzato i movimenti finanziari dell'entrata e della spesa derivanti sia dalla gestione del bilancio di competenza alla chiusura dell'esercizio 2020 scaturisce un risultato di amministrazione come di seguito riportato:

| | | GESTIONE | | |
|---|-----|--------------|---------------|----------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | 11.982.381,86 |
| RISCOSSIONI | (+) | 2.335.662,57 | 42.897.053,28 | 45.232.715,85 |
| PAGAMENTI | (-) | 2.930.953,59 | 15.851.015,03 | 18.781.968,62 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 38.433.129,09 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 38.433.129,09 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 348.978,25 | 1.778.331,95 | 2.127.310,20 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 3.770,32 | 1.841.112,43 | 1.844.882,75 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 18.151.951,61 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 582.962,66 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽²⁾ | (=) | | | 19.980.642,27 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020: | | | | |
| Parte accantonata ⁽³⁾ | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 ⁽⁴⁾ | | | | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | | | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | 0,00 |
| Fondo contezioso | | | | 0,00 |
| Altri accantonamenti | | | | 0,00 |
| Totale parte accantonata (B) | | | | 0,00 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | 15.500,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 15.923.265,87 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | | - |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | - |
| Altri vincoli | | | | - |
| Totale parte vincolata (C) | | | | 15.938.765,87 |
| Parte destinata agli investimenti | | | | |
| Totale parte destinata agli investimenti (D) | | | | 0,00 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | | | | 4.041.876,40 |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | | | | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | | | | |

4.1 La composizione del risultato di amministrazione

Considerate l'assenza di accantonamenti e l'importo delle quote vincolate pari a 15.939 migliaia di euro, la parte disponibile risulta pari a 4.041 migliaia di euro. Tale valore rappresenta la quota di avanzo libero al 31/12/2020.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (art. 46 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i)

Ai fini della determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità si è ottemperato a quanto previsto dal "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", allegato 4/2 del

D.Lgs 118/2011, e dall'Appendice tecnica *"Determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità"*, esempio n. 5, del medesimo decreto. In sede di redazione del rendiconto si è proceduto a verificare la congruità del fondo facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. La metodologia utilizzata prevede:

- a) L'individuazione tra il novero delle entrate di quelle che potrebbero dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione. Detta analisi, fatta per ogni singolo capitolo, è stata aggregata secondo la **"tipologia"** di entrata;
- b) Il calcolo, per ogni tipologia di entrata degli ultimi 5 esercizi, la media semplice del rapporto tra gli incassi in c/ residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno;
- c) l'applicazione all'importo alla massa complessiva dei residui (competenza e anni precedenti), distinti per tipologia ed esistenti alla data del 31.12.2019, una percentuale pari al complemento a 100 della media di cui al punto b);
- d) l'accantonamento nel risultato di amministrazione un importo non inferiore a quanto riportato nel punto c) fatta eccezione per eventuali tipologie per le quale sono adottati criteri extracontabili.

Con riferimento al precedente punto a), sono state escluse dal calcolo le seguenti voci:

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

Atteso che la recente operatività dell'Agenzia offre una situazione contabile che osserva un orizzonte temporale di un solo esercizio, alla data di riferimento del rendiconto, non si riscontrano residui attivi relativi a crediti da sottoporre a possibile svalutazione; ne consegue che non è stato effettuato alcun accantonamento al FCDE.

Fondo contenzioso

Non vi sono contenziosi in essere alla data del 31 dicembre 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.

Parte vincolata

Le quote vincolate pari ad euro 15.938.765,87 indicate in dettaglio nel successivo allegato 4 alla relazione denominato *"elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione"*, sono così ripartite:

| | |
|---|----------------------|
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 15.500,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 15.923.265,87 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| TOTALE PARTE VINCOLATA | 15.938.765,87 |

La quota vincolata da leggi e principio contabili garantisce la copertura degli arretrati contrattuali in erogazione nel mese di gennaio 2021 derivanti dal rinnovo del CCNL a area dirigenza avvenuto il 17/12/2020.

4.2 La situazione di cassa

Il Rendiconto della gestione di cassa per l'esercizio finanziario 2020 dell'Istituto tesoriere Unicredit S.p.a. è stato approvato da ARPAL Umbria con determinazione dirigenziale n. 162 del 5 febbraio 2021. In esso sono esposte le seguenti risultanze finali:

| | | | |
|---|---|---------------|-----------------------------|
| • | Avanzo di cassa al 31/12/2019..... | 11.982.381,86 | |
| • | Riscossioni effettuate in c/residui attivi anni 2019 e precedenti..... | 2.335.662,57 | |
| • | Riscossioni effettuate in c/competenza anno 2020..... | 42.897.053,28 | |
| | | | 45.232.715,85 |
| | | | <u>57.215.097,71</u> |
| • | Pagamenti effettuati in c/residui passivi anni 2019 e precedenti..... | 2.930.953,59 | |
| • | Pagamenti effettuati in c/competenza anno 2020..... | 15.851.015,03 | |
| | | | 18.781.968,62 |
| | Fondo di cassa al 31/12/2020..... | | <u>38.433.129,09</u> |

5. ESITI DELLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

Al fine di assolvere a quanto disposto dall'articolo 11, comma 6 lettera j) del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., il Servizio Gestione e raccordo dei flussi finanziari della Regione Umbria ha richiesto agli Enti strumentali regionali ed alle Società partecipate e controllate dalla Regione Umbria tra cui ARPAL Umbria l'invio della situazione creditoria e debitoria verso Regione risultante al 31/12/2020.

Di seguito si riportano le risultanze dell'attività di riconciliazione dei rapporti di debito/credito con la Regione Umbria:

| DEBITI DICHIARATI DA ARPAL | CREDITI REGIONALI | SOMMA DISCORDANTE |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| CREDITI DICHIARATI DA ARPAL | DEBITI REGIONALI | SOMMA DISCORDANTE |
|--|-------------------------|------------------------------|
| 97.600,00 | 97.600,00 | 0,00 |

Si significa che l'ammontare dei debiti regionali è stato determinato sulla base dei dati rivenienti dalle operazioni di riaccertamento dell'Amministrazione regionale.

6. ELENCAZIONE DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO E LORO ILLUSTRAZIONE

L'ARPAL Umbria non detiene i diritti reali di godimento e di superficie.

7. ALLEGATI

ALLEGATO 1 - Elenco enti e organismi strumentali (art.11,punto 6, lettera h) del D.Lgs. 23/06/2011, n.118)

L'ARPAL Umbria non possiede enti e organismi strumentali.

ALLEGATO 2 - Elenco società partecipate (art.11 [Schemi di bilancio], punto 6, lettera i) del D.Lgs. 23/06/2011, n.118)

| Ragione sociale | Funzioni attribuite - attività svolte in favore dell'Amministrazione Regionale - attività di servizio pubblico affidate | Misura della partecipazione diretta | Durata dell'impegno |
|----------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------|
| Umbria Digitale s.c.a.r.l. | La società consortile a responsabilità limitata a totale capitale pubblico, non ha scopo di lucro ed è al servizio della Regione Umbria, dei Comuni, delle Agenzie o organismi pubblici in essa consorziati, svolgendo attività di interesse generale per la gestione e lo sviluppo del settore ICT regionale e attività strumentale nei confronti dei soggetti pubblici soci secondo il modello in house providing. La società eroga servizi per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale per la diffusione della Banda Larga e dei servizi infrastrutturali della Community Network (CN) nonché del Data Center Regionale Unitario (DCRU), operando anche per la produzione di beni e la fornitura di servizi strumentali alle attività degli enti pubblici partecipanti in ambito informatico, telematico e per la sicurezza dell'informazione, curando le attività relative alla gestione del Sistema Informativo Regionale dell'Umbria (SIRU) e alla manutenzione delle reti locali e delle postazioni dei consorziati, configurandosi come centro servizi territoriale. | 0,00078391% | durata società 31.12.2050 |

ALLEGATO 3

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

1. Premessa

Il decreto legislativo n. 118/2011, al Titolo I art. 2 prevede che le Regioni e gli enti strumentali adottino la contabilità finanziaria "cui affiancano, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico patrimoniale garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale".

L'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, con l'adozione del piano dei conti integrato, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali, ha consentito di realizzare l'integrazione tra la contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale mediante l'utilizzo della matrice di raccordo, elaborata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ancorchè non formalmente approvata.

La contabilità economico- patrimoniale, come prevede il "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria" (allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.), svolge una funzione di affiancamento della contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione; è finalizzata alla rilevazione di costi/oneri e di ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica anche al fine di:

- rappresentare le utilità economiche acquisite e utilizzate nell'esercizio;
- partecipare alla costruzione del conto del patrimonio e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'Ente come effetto dei risultati della gestione;
- consentire ai vari portatori di interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione della singola amministrazione pubblica.

Secondo il principio sopra richiamato, i fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale, devono essere rilevati in maniera unitaria, pertanto, tutti i movimenti gestionali determinati dalla contabilità finanziaria devono avere un riscontro nella contabilità economica.

L'allegato 4/3 prevede che i ricavi/proventi siano rilevati al momento dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri al momento della liquidazione delle spese, salvo i costi derivanti da trasferimenti e contributi (correnti, agli investimenti e in c/capitale).

Questa tipologia di rilevazione porta necessariamente a tracciare tutti i movimenti della finanziaria nella contabilità economica e comporta la derivazione della contabilità economica da quella finanziaria.

Si evidenzia che, se la contabilità finanziaria è quella autorizzatoria, lo scopo conoscitivo della contabilità economico patrimoniale verrebbe meno se non fossero tracciate tutte le operazioni finanziarie.

L'ARPAL, ha implementato il sistema informativo contabile in modo che ogni scrittura finanziaria produca la corrispondente scrittura economico-patrimoniale, realizzando la completa integrazione dei due sistemi.

Ai sensi dell'art. 63 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., il rendiconto generale è composto anche da Conto Economico e Stato Patrimoniale (comma 2). In particolare:

- il Conto Economico "evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale" (comma 6);
- lo Stato Patrimoniale "rappresenta la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio. Il patrimonio di un ente è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell'ente, ed attraverso la cui rappresentazione contabile è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale comprensiva del risultato economico dell'esercizio" (comma 7).

L'art.11 comma 6 lettera m) prevede che la relazione al Rendiconto sia inoltre corredata dalla nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile.

2. Stato patrimoniale

I criteri di valutazione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico rispettano quanto stabilito dall'armonizzazione ex D.lgs. 118/2011.

Ove non esplicitamente indicato dal decreto o dai principi applicati, si è fatto riferimento alla normativa privatistica, in particolare al Codice Civile e ai principi contabili emanati dall'OIC.

2.1 Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni riportano gli elementi patrimoniali che sono destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'ARPAL Umbria. Secondo il citato principio della contabilità economica, l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali e immateriali

tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è possibile solo se si è verificato l'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi alla data del 31 dicembre.

Immobilizzazioni materiali.

Le uniche transazioni rilevanti nell'ambito dell'aggregato immobilizzazioni materiali riguardano:

- l'acquisizione di telefoni voip, alimentatori e cuffie per euro 12.174,38; attesa la natura dei beni acquisiti si è proceduto all'integrale ammortamento del microhardware;
- la prima implementazione di un sistema di telefonia di tipo CRM per euro 44.080,00 per la quale Umbria digital, software house di ARPAL Umbria, ha effettuato e completato una prima fase di analisi; atteso che gli esiti dell'analisi preliminare hanno interamente ceduto la loro utilità nell'esercizio si è proceduto all'integrale ammortamento del costo;
- lo sviluppo di un progetto sistema di gestione documentale da parte di Umbria digitale per euro 82.616,00 al quale è stato applicato un ammortamento di pari importo atteso che l'utilità del bene è stata completamente apportata nell'esercizio di competenza trattandosi degli esiti di analisi (riuso di piattaforma esistente e personalizzazioni) prodromici alla sua successiva realizzazione che avverrà negli esercizi futuri.

Immobilizzazioni immateriali

ARPAL non possiede immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni finanziarie

ARPAL non possiede partecipazioni azionarie.

Fondo svalutazione crediti

Non esistono poste da sottoporre a svalutazione.

2.2 Attivo Circolante

Rimanenze

Non si rilevano rimanenze finali.

Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio

è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

I crediti, se del caso, sono iscritti al valore nominale al netto dell'apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi in sede di predisposizione dello stato patrimoniale, come precisato dall'articolo 2426, n. 8 codice civile.

L'ammontare complessivo dei crediti dell'attivo circolante al 31/12/2020, è pari a 2.127.310,20, costituito da:

- crediti per trasferimenti correnti euro 2.027.572,74. Riguardano i trasferimenti da parte di tutte le pubbliche amministrazioni (Ministeri, Enti statali, Regioni, Province, Comuni). La quota più rilevante è rappresentata da crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri che ammonta a 1.929.972,74.
- crediti verso clienti euro 91.959,58;
- altri crediti euro 7.777,88.

Fondo svalutazione crediti

Non esistono poste da sottoporre a svalutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono presenti esclusivamente nelle giacenze del conto di tesoreria e sono iscritte al valore nominale.

2.3 Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto si compone del Fondo di dotazione, delle riserve e degli utili/perdite portati a nuovo.

L'utile portato a nuovo corrisponde all'utile dell'esercizio precedente non destinati a riserva o ad incremento del fondo di dotazione.

2.4 Passivo patrimoniale

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziamenti a copertura di passività potenziali il cui verificarsi è probabile o

possibile. Non si rilevano passività potenziali.

Debiti

Sono valutati al loro valore nominale a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Il totale dei debiti, pari a € 2.742.353,75, è composto da soli debiti di funzionamento. Dall'esame di tale posta risulta che:

- i debiti verso fornitori, comprendono i residui passivi per l'acquisto di beni e servizi e ammontano a 202.395,54;
- i debiti per trasferimenti e contributi rappresentano la componente più rilevante; riguardano contributi assegnati alle imprese pari a 589.783,28;
- gli altri debiti, complessivamente pari a 1.710.174,93, comprendono i debiti per i tributi diretti e indiretti, nonché per le ritenute su redditi di lavoro dipendente e su redditi di lavoro autonomo, per i contributi previdenziali e assistenziali e nei confronti del personale per il salario accessorio del 2020 da erogare nel corso del 2021 che ammonta a 897.471,00.

2.5 Ratei e risconti

Sono riportati nello Stato Patrimoniale seguendo le prescrizioni dell'art. 2424-bis comma 6 del Codice Civile, così come suggerito dal "Principio applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale". In particolare, nella voce ratei e risconti attivi sono stati iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Nella voce ratei e risconti passivi sono stati iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "Risconti Passivi" trovano rappresentazione l'avanzo vincolato di amministrazione ed il fondo pluriennale vincolato proveniente dalla contabilità finanziaria, in quanto corrispondenti a componenti positive di reddito (accertamenti di esercizi precedenti) che non hanno trovato correlazione con i corrispondenti costi nell'esercizio in cui si sono realizzate.

I risconti passivi alla voce "Altri risconti passivi" comprendono il risconto dovuto all'applicazione del fondo pluriennale vincolato, al netto di quello posto a copertura del salario accessorio, pari a 17.837.443,27, e dell'avanzo di amministrazione,

pari a 15.938.765,87 tenuto conto delle precisazioni che seguono.

Il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) non è altro che il modo di rappresentare in contabilità finanziaria la correlazione tra entrate e spese e quindi è assimilabile al risconto passivo della contabilità economico-patrimoniale: gli impegni coperti da FPV in finanziaria altro non sono che spese finanziate da entrate pregresse quindi, ad eccezione delle poste che non interessano il conto economico, l'FPV è stato completamente riscontato.

L'avanzo di amministrazione, invece, deriva da entrate accertate a copertura di spese non impegnate nell'esercizio, che potrebbero concretizzarsi nel futuro, coperte dalla sua applicazione in bilancio. E' esclusa dal calcolo del risconto quella parte di avanzo generata da capitoli privi di vincolo di spesa derivante da disposizioni di leggi, trasferimenti da terzi e principi contabili corrispondente al valore positivo del risultato di amministrazione indicato alla lettera E del prospetto del risultato di amministrazione.

2.6 Conti d'ordine

I conti d'ordine, suddivisi nella consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi, registrano gli accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'Ente in tempi successivi a quelli della loro manifestazione. Essi sono riportati al valore storico. Tra i conti d'ordine figura l'ammontare degli impgni assunti nel corso degli esercizi 2020 e precedenti esigibili, al termine delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2020, negli esercizi 2021 e successivi per complessivi euro 15.678.385,58.

3. Conto economico

Le componenti economiche positive e negative sono valutate secondo quanto stabilito dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale.

In particolare, il principio generale n. 17 stabilisce che "L'analisi economica dei fatti amministrativi di una singola amministrazione pubblica richiede una distinzione tra fatti gestionali direttamente collegati ad un processo di scambio sul mercato (acquisizione, trasformazione e vendita) che danno luogo a costi o ricavi, e fatti gestionali non caratterizzati da questo processo in quanto finalizzati ad altre attività

istituzionali e/o erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, altro), che danno luogo a oneri e proventi.

Nel primo caso la competenza economica dei costi e dei ricavi è riconducibile al principio contabile n. 11 dei Dottori Commercialisti, mentre nel secondo caso, e quindi per la maggior parte delle attività amministrative pubbliche, è necessario fare riferimento alla competenza economica delle componenti positive e negative della gestione direttamente collegate al processo erogativo delle prestazioni e servizi offerti alla comunità amministrata e quindi alle diverse categorie di "portatori di interesse". Tale prescrizione trova attuazione nel principio applicato di cui all'allegato 4/3, dove si precisa che "la competenza economica dei costi e dei ricavi direttamente conseguenti a operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) è riconducibile al principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)".

Per quanto concerne l'attività istituzionale, la competenza economica viene dedotta per i proventi, nel completamento del processo o nell'effettiva erogazione della prestazione, per gli oneri, nel rispetto del principio di correlazione con i proventi. A questi si aggiungono oneri e proventi che riguardano la ripartizione temporale delle attività e passività patrimoniali, quali ammortamenti, svalutazioni e componenti straordinarie.

3.1 Componenti positivi del risultato economico

Nel C/E figurano le seguenti categorie di proventi:

- proventi da trasferimenti e contributi. I proventi complessivi dell'ARPAL Umbria sono quasi interamente costituiti da trasferimenti correnti da parte della Regione e di Amministrazioni pubbliche centrali (Ministeri);
- ricavi delle vendite e prestazioni di servizi pubblici Tali proventi derivano dalla vendita di servizi per formazione e addestramento del Centro di formazione professionale di Terni, Narni Orvieto e sono pari 144.790,85.
- proventi diversi pari ad euro 93.649,33 relativi a:
 - entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute;
 - rimborsi da INAIL;
 - rimborsi per personale comandato in uscita da parte delle Amministrazioni di destinazione

3.2 Componenti negativi del risultato economico

Per quanto riguarda i componenti negativi di reddito si evidenziano le seguenti tipologie:

- Acquisto di materie prime e/o beni di consumo L'importo più alto è relativo al costo per acquisto di prodotti per fronteggiare l'emergenza COVID 19 pari a € 18.726,82.
- Prestazioni di servizi La voce ha un importo pari a 527.303,78 tra cui si segnalano:
 - Gestione e manutenzione applicazioni 12.604,75
 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione 52.646,42
 - Utenza varie 162.846,57
- Trasferimenti e contributi I trasferimenti correnti sono quasi interamente verso imprese e ammontano a 5.333.732,81.
- Personale. Le spese per il personale ammontano complessivamente a 9.040.451,35 La voce in questione, comprende retribuzioni in denaro, contributi e altre indennità. E' compreso il salario accessorio di competenza del 2020 da erogare nel 2021 per euro 897.471,00 . Non è incluso in tale voce il costo dell'IRAP relativa alle spese per il personale che viene rilevato in un'altra voce.
- Ammortamenti e svalutazioni. In tale voce sono incluse le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte nello Stato Patrimoniale pari a 138.870,38.
- Imposte. In tale voce viene contabilizzata l'IRAP a carico dell'Ente pari ad euro 583.730,94.

ALLEGATO 4

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)[illegible]

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|-----------------|---|-----------------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a) +(c) -d)-(e)-(f)+(g) |
| 02501_E | POC SPAO 2014/2020 PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE SISTEMI PER LE POLITICHE ATTIVE E LOCCUPAZIONE- TRASFERIMENTI CORRENTI DALL' ANPAL (RIF CAP/S 12 | A1201_S | POC SPAO 2014/2020 - ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ANPAL PER IL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/02501) | - | - | 75.866,88 | 75.866,88 | - | - | - | - | - |
| 02501_E | POC SPAO 2014/2020 PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE SISTEMI PER LE POLITICHE ATTIVE E LOCCUPAZIONE- TRASFERIMENTI CORRENTI DALL' ANPAL (RIF CAP/S 13 | 01201_S | POC SPAO 2014/2020 - RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/025 | - | - | 248.826,83 | 248.826,83 | - | - | - | - | - |
| 02501_E | POC SPAO 2014/2020 PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE SISTEMI PER LE POLITICHE ATTIVE E LOCCUPAZIONE- TRASFERIMENTI CORRENTI DALL' ANPAL (RIF CAP/S 14 | B1201_S | POC SPAO 2014/2020 - ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/02501) | - | - | 713,25 | 713,25 | - | - | - | - | - |
| 02501_E | POC SPAO 2014/2020 PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE SISTEMI PER LE POLITICHE ATTIVE E LOCCUPAZIONE- TRASFERIMENTI CORRENTI DALL' ANPAL (RIF CAP/S 14 | C1201_S | POC SPAO 2014/2020 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/02501) | - | - | 21.592,54 | 21.592,54 | - | - | - | - | - |
| 02550_E | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S) | 01501_S | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SERVIZI INFORMATICI - (RIF.CAP. 02550_E) | - | - | 5.231,22 | 5.231,22 | - | - | - | - | - |
| 02550_E | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S) | 01500_S | FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019 - PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 002 | - | - | 1.503.652,27 | - | - | - | - | 1.503.652,27 | 1.503.652,27 |

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|-----------------|--|-----------------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a) +(c) -(d)-(e)-(f)+(g) |
| 02550_E | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S) | 01502_S | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - UTILIZZO DI BENIDI TERZI - (RIF.CAP. 02550_E) | - | - | 91.265,76 | - | 91.265,76 | - | - | - | - |
| 02550_E | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S) | 01503_S | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI -(RIF.CAP. 02550_E) | - | - | 20.203,20 | - | 20.203,20 | - | - | - | - |
| 02550_E | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S) | 01504_S | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - ALTRI SERVIZI -(RIF.CAP. 02550_E) | - | - | 53.131,00 | - | 53.131,00 | - | - | - | - |
| 02551_E | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- INVESTIMENTI (RIF.CAP. 01551_S) | 01551_S | FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019 - INVESTIMENTI (RIF.CAP. 0255) | - | - | 1.901.248,68 | - | - | - | - | 1.901.248,68 | 1.901.248,68 |
| 02551_E | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- INVESTIMENTI (RIF.CAP. 01551_S) | 01552_S | PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SVILUPPO E MANUTENZIONE SOFTWARE (RIF.CAP. 02551_E) | - | - | 659.200,07 | 126.696,00 | 532.504,07 | - | - | - | - |
| 02551_E | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- INVESTIMENTI (RIF.CAP. 01551_S) | 01553_S | PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - HARDWARE (RIF.CAP. 02551_E) | - | - | 62.632,97 | 12.174,38 | 50.458,59 | - | - | - | - |
| 02650_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA PER PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S | 01600_S | PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF.CAP. 02650_E) | - | - | 4.222.654,89 | 359.744,00 | 2.959.931,00 | - | - | 902.979,89 | 902.979,89 |

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|-----------------|---|-----------------------------|--|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a) +(c) -(d)-(e)-(f)+(g) |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 01300_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAPE 02502) | 3.981.680,64 | - | 748.150,00 | 558.251,29 | 189.898,71 | - | - | - | 3.981.680,64 |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | A1300_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1-ALTRI SERVIZI (RIF. CAPE 02502) | - | - | 39.027,80 | 39.027,80 | - | - | - | - | - |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 01301_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAPE 02502) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 01302_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.2- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAPE 02502) | - | - | 538.500,00 | 361.966,00 | 176.534,00 | - | - | - | - |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 01303_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.5- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAPE 02502) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 01304_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.5- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAPE 02502) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 01305_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.2 -TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAPE 02502) | - | - | 273.850,00 | 264.710,63 | 9.139,37 | - | - | - | 0,00 |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 01306_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.7 -SERVIZI INFORMATICI (RIF. CAPE 02502) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 01307_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAPE 02502) | - | - | 3.749.633,92 | - | 3.749.633,92 | - | - | - | - |

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|-----------------|---|-----------------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a)+(c)-d)-(e)-(f)+(g) |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 01308_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.1-TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E02502) | - | - | 2.323.849,50 | 1.655.754,70 | 668.094,80 | - | - | - | - |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 01310_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.3-TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E02502) | - | - | 1.102.271,64 | 42.648,76 | 1.059.622,88 | - | - | - | - |
| 02502_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLERISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | A1307_S | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 9.4-ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02502) | - | - | 97.600,00 | 97.600,00 | - | - | - | - | - |
| 02700_E | PON INCLUSIONE 2014-2020 RAFFORZAMENTO SERVIZI PER L'IMPIEGO | A1250_S | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 ONERI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700) | - | - | 55.635,04 | 55.635,04 | - | - | - | - | - |
| 02700_E | PON INCLUSIONE 2014-2020 RAFFORZAMENTO SERVIZI PER L'IMPIEGO | B1250_S | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02700_E | PON INCLUSIONE 2014-2020 RAFFORZAMENTO SERVIZI PER L'IMPIEGO | 01250_S | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 RETRIBUZIONE E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700) | - | - | 181.176,35 | 181.176,35 | - | - | - | - | - |
| 02700_E | PON INCLUSIONE 2014-2020 RAFFORZAMENTO SERVIZI PER L'IMPIEGO | C1250_S | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 ONERI IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700) | - | - | 15.713,10 | 15.713,10 | - | - | - | - | - |

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|-----------------|--|-----------------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g) |
| 02600_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTATO | 01400_S | FONDI APPRENDISTATO - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF.CAP.E. 02600) | 939.621,84 | 939.621,84 | 3.692.077,71 | 42.519,60 | 1.247.770,75 | - | - | 3.341.409,20 | 3.341.409,20 |
| 02600_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTATO | A1400_S | FONDI APPRENDISTATO - SERVIZI INFORMATICI (RIF.CAP.E. 02600) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02600_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTATO | B1400_S | FONDI APPRENDISTATO - ALTRI SERVIZI (RIF.CAP.E. 02600) | 200.000,00 | 200.000,00 | - | - | - | - | - | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 02600_E | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTATO | C1400_S | FONDI APPRENDISTATO - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF.CAP.E. 02600) | 95.542,29 | 95.542,29 | - | 95.542,29 | - | - | - | - | - |
| 02200_E | PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450) | C1450_S | PROGETTO SKILL-ED - SPESE PER ALTRI SERVIZI (RIF.CAP.E 02200) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02200_E | PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450) | D1450_S | PROGETTO SKILL-ED - SPESE DEL PERSONALE (RIF. CAP.E 02200) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02200_E | PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450) | A1450_S | PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI ENTI LOCALI(RIF. CAP.E 02200) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02200_E | PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450) | 01450_S | PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI IMPRESE(RIF. CAP.E 02200) | - | - | 100.021,89 | - | - | - | - | 100.021,89 | 100.021,89 |
| 02200_E | PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450) | B1450_S | PROGETTO SKILL-ED -RIMBORSI MISSIONI (RIF. CAP.E02200) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02510_E | RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) | 01451_S | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZ. PROF. LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE | - | - | 3.986.895,64 | - | - | - | - | 3.986.895,64 | 3.986.895,64 |

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

[illegible]

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|--|--------|-----------------------------|--------|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a) +(c) - (d)-(e)-(f)+(g) |
| Altri vincoli | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Totale altri vincoli (1/5) | | | | - | | - | - | - | - | | - | - |
| Totale risorse vincolate (1=1/1+1/2+1/3+1/4+1/5) | | | | 5.216.844,77 | 1.235.164,13 | 32.073.829,19 | 5.462.861,60 | 15.889.046,49 | - | - | 11.957.085,23 | 15.938.765,87 |

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|-----------------|--------|-----------------------------|--------|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a) +(c) -(d)-(e)-(f)+(g) |

acc.ti nel bilancio acc.ti nel ris amm.ne

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1) | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2) | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3) | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4) | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5) | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)) | - | - |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1) | 15.500,00 | 15.500,00 |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2) | 11.941.585,23 | 15.923.265,87 |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3) | - | - |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4) | - | - |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5) | - | - |
| Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m) | 11.957.085,23 | 15.938.765,87 |

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Attestazione dei tempi di pagamento di cui all'art.41 del D.L.n.66 del 24/4/16,
n. 66 convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89

**PROSPETTO RELATIVO ALL' ART.41, COMMA 1, "ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI
PAGAMENTO", DEL D.L. 24 APRILE 2014, N. 66, CONVERTITO CON
MODIFICAZIONI DALLA L. 23 GIUGNO 2014, N. 89
ESERCICIO 2020**

Si attesta che:

1) L'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002 è pari a :

Euro 20.558,02

2) L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali calcolato in base all'art. 9 del OPCM 22 Settembre 2014 come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di invio del mandato in tesoreria moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento è pari a :

- 20 giorni

Il Responsabile Finanziario
*Dirigente del Servizio
Bilancio e risorse finanziarie,
organizzazione, risorse umane
e strumentali*

Graziano Pagliarini

Il Rappresentante legale
Direttore di ARPAL Umbria

Luigi Rossetti

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Conto del Tesoriere



Direzione

Servizio Bilancio e risorse finanziarie, organizzazione, risorse umane e strumentali

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 162 DEL 15/02/2021

OGGETTO: Approvazione del Conto della gestione del servizio di Tesoreria dell'esercizio finanziario 2020 reso dall'Istituto tesoriere UniCredit. S.p.A.

Visto il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e sue successive modifiche e integrazioni; **Vista** la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e i successivi regolamenti di organizzazione, attuativi della stessa;

Vista la legge 7 agosto 1990, n. 241 e sue successive modifiche e integrazioni;

Vista la legge regionale 16 settembre 2011, n. 8, "Semplificazione amministrativa e normativa dell'ordinamento regionale e degli Enti locali territoriali";

Vista la legge regionale del 14 febbraio 2018, n. 1 "Sistema integrato per il mercato del lavoro, l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro." Con la quale è stata istituita l'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro di seguito "ARPAL Umbria";

Visto l'articolo 17, comma 1 della l.r. 1/2018 in base al quale "Sono organi dell'ARPAL Umbria:

a) il Direttore; b) il Coordinatore; c) il Collegio dei revisori”;

Visto l'articolo 18 della l.r. 1/2018 in base al quale il Direttore della Giunta regionale competente in materia di lavoro e formazione svolge anche la funzione di direttore dell'ARPAL Umbria, ha la rappresentanza legale dell'ARPAL Umbria e, nell'ambito degli obiettivi e degli indirizzi fissati dalla Giunta regionale, esercita i poteri di direzione e controllo interno dell'ARPAL Umbria stessa;

Vista la Deliberazione della Giunta Regionale n. 721 del 29/06/2018 “Legge regionale 1/2018, Articolo 49, c. 7 – Provvedimenti attuativi per l'operatività dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro (ARPAL Umbria)”, che approva il Regolamento di organizzazione dell'ARPAL Umbria il quale, agli artt. 11 e 12 individua le competenze del Direttore e del Coordinatore;

Visto il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e successive modificazioni e integrazioni;

Richiamata la Determinazione Direttoriale n. 353 del 31/03/2020 avente ad oggetto “Adozione del bilancio di previsione 2020-2022 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL” e i successivi provvedimenti di variazione;

Premesso che ai sensi dell'art. 20 della Convenzione per l'affidamento e la gestione del servizio di Tesoreria di Arpal Umbria, l'Istituto Tesoriere deve presentare il Rendiconto dell'esercizio precedente entro 45 giorni dalla chiusura di ciascun esercizio;

Visto il Conto della gestione di cassa relativo all'esercizio 2020, trasmesso da Unicredit Spa a questa Agenzia con PEC, firmata digitalmente e acquisita al protocollo n. 0009383-2021 in data 12 Febbraio 2021, del quale si allega copia della certificazione riassuntiva finale;

Dato atto:

- che Arpal Umbria ha emesso, nel corso dell'anno 2020, ordini di riscossione per complessivi € 45.232.715,85 di cui:
- € 42.897.053,28 in conto della competenza dell'esercizio 2020 ed € 2.335.662,57 in conto dei residui attivi degli esercizi 2019 e precedenti;
- che il Tesoriere di Arpal Umbria ha materialmente riscosso ed introitato, durante l'anno 2020, nelle casse di Arpal, la somma complessiva di € 45.232.715,85 di cui € 42.897.053,28 in conto della competenza dell'esercizio 2020 ed € 2.335.662,57 in conto dei residui attivi degli esercizi 2019 e precedenti;

Dato atto altresì:

- che Arpal Umbria ha emesso nell'esercizio 2020, mandati di pagamento per complessivi € 18.781.968,62 di cui € 15.851.015,03 in conto della competenza dell'esercizio 2020 ed € 2.930.953,59 in conto dei residui passivi degli esercizi 2019 e precedenti;
- che il Tesoriere di Arpal Umbria ha materialmente pagato durante l'anno 2020 la somma complessiva di € 18.781.968,62 di cui € 15.851.015,03 in conto della competenza dell'esercizio 2020 ed € 2.930.953,59 in conto dei residui passivi degli esercizi 2019 e precedenti;

Constatato che le risultanze finali del Conto della gestione di cassa dell'esercizio 2020 reso dal Tesoriere, concordano con le scritture della contabilità di Arpal Umbria;

Considerato che con la sottoscrizione del presente atto se ne attesta la legittimità;

Il Dirigente
D E T E R M I N A

1. di approvare, in quanto regolare e conforme alle vigenti normative, il Rendiconto della gestione di cassa per l'esercizio finanziario 2020, del quale si allega copia della certificazione riassuntiva finale resa dall'Istituto Tesoriere Unicredit S.p.A., firmata digitalmente dall'Istituto Tesoriere stesso, che espone le seguenti risultanze finali, concordanti con le scritture contabili di Arpal Umbria:

| | |
|---|-----------------|
| • Avanzo di cassa al 31/12/2019..... | € |
| 11.982.381,86 | |
| • Riscossioni effettuate in c/residui attivi anni 2019 e precedenti..... | € 2.335.662,57 |
| • Riscossioni effettuate in c/competenza anno 2020..... | € 42.897.053,28 |
| Totale entrate..... | € |
| 57.215.097,71 | |
| • Pagamenti effettuati in c/residui passivi anni 2019 e precedenti | € 2.930.953,59 |
| • Pagamenti effettuati in c/competenza anno 2020..... | € 15.851.015,03 |
| Totale uscite | € |
| 18.781.968,62 | |
| Fondo di cassa al 31/12/2020..... | € |
| <u>38.433.129,09</u> | |

2. di inserire le risultanze contabili analitiche e complessive del conto di cassa di cui trattasi, nel Rendiconto generale di Arpal Umbria per l'esercizio finanziario 2020;

3. di dichiarare che l'atto è immediatamente efficace.

Perugia li 15/02/2021

L'Istruttore
Dr. Graziano Pagliarini
Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia li 15/02/2021

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa
Il Responsabile
Dr. Graziano Pagliarini
Parere apposto ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia li 15/02/2021

Il Dirigente
Dr. Graziano Pagliarini
Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2

ARPAL UMBRIA
VERBALE VERIFICA DI CASSA
ANNO 2020

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

| I. - ENTRATA | | | |
|--|------|---------------|----------------------|
| Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2019 | | Euro | 11.982.381,86 |
| Reversali trasmesse dall'Ente: | Euro | 45.232.715,85 | |
| Reversali registrate dal Tesoriere: | Euro | 45.232.715,85 | |
| Reversali Incassate: | Euro | 45.232.715,85 | |
| Reversali da incassare/regularizzare: | Euro | 0,00 | |
| Entrate da regularizzare: | Euro | 0,00 | |
| TOTALE ENTRATE | | Euro | 57.215.097,71 |
| <i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i> | | <i>Euro</i> | <i>0,00</i> |

| II. - USCITA | | | |
|--|------|---------------|----------------------|
| Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2019 | | Euro | 0,00 |
| Mandati trasmessi dall'Ente: | Euro | 18.781.968,62 | |
| Mandati registrati dal Tesoriere: | Euro | 18.781.968,62 | |
| Mandati pagati: | Euro | 18.781.968,62 | |
| Mandati da pagare/regularizzare: | Euro | 0,00 | |
| Uscite da regularizzare: | Euro | 0,00 | |
| TOTALE USCITE | | Euro | 18.781.968,62 |
| <i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i> | | <i>Euro</i> | <i>0,00</i> |

| | | |
|--|-------------|----------------------|
| Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio | Euro | 38.433.129,09 |
|--|-------------|----------------------|

IL TESORIERE
Unicredit S.p.A.

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Relazione del Collegio dei revisori dei conti

ALLEGATO AL VERBALE N. 36 DEL 28/04/2021

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL
RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
E DOCUMENTI ALLEGATI

INTRODUZIONE

I sottoscritti Saverio Piccarreta - Presidente, Goffredo Maria Copparoni e Vito Di Maria - Componenti, Revisori nominati con deliberazione dell'Assemblea Legislativa n. 248 del 19 giugno 2018 e successiva formalizzazione con determinazione direttoriale di ARPAL n. 411 del 9 novembre 2018; ricevuta in data 12/04/2021, con Protocollo n.: 0027455-2021, la Determinazione Direttoriale n. 352 del 9 aprile 2021, di preadozione del Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 con i seguenti allegati obbligatori:

- a) Conto del bilancio;
- b) Conto economico;
- c) Stato patrimoniale;

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

A1 , A2, B1, B2, B3, AII C , AII D , AII E , AII F, AII G , AII H, AII I, AII J, AII K- AII L, AII M1, AII M2 ,AII M3, AII M4 , AII M5 , AII M6 , AII M7 , AII M8 , AII N , AII O , AII P , AII Q, AII R, AII S1, AII S2, AII S3, AII T, AII U, AII V

- ♦ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 con i relativi provvedimenti di variazione;
- ♦ visto il D.lgs. 118/2011;
- ♦ visti i principi contabili applicabili;

TENUTO CONTO CHE

- ♦ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 72 del D.lgs. 118/2011 avvalendosi anche di tecniche motivate di campionamento;
- ♦ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ♦ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dai competenti organi di ARPAL Umbria;

In particolare, ai sensi dell'art. 51 del D.lgs. 118/2011 e della determinazione direttoriale ARPAL Umbria n. 494 del 22 novembre 2018 recante "Disciplina delle modalità tecnico-operative per l'approvazione del bilancio di previsione, dell'assestamento di bilancio e delle variazioni al bilancio di previsione dell'ARPAL Umbria.", novellata dalla Determinazione direttoriale n. 1029 del 21 agosto 2020 "Disciplina delle modalità tecnico-operative per l'approvazione del bilancio di previsione, dell'assestamento di bilancio, delle variazioni al bilancio di previsione, del riaccertamento ordinario dei residui e del rendiconto generale dell'ARPAL Umbria. Integrazione e aggiornamento delle procedure e dei soggetti competenti disciplinate dalla Determinazione direttoriale n. 494 del 22 novembre 2018", è stata verificata l'esistenza dei presupposti relativamente le seguenti variazioni di bilancio:

| TIPOLOGIA DI VARIAZIONE | TIPO ATTO | N.ATTI |
|--|---------------------------------|-----------|
| variazioni al bilancio conseguente Riaccertamento Residui attivi e passivi al 31/12/2019 | Determinazione Direttoriale | 1 |
| Approvazione definitiva dell'Assestamento di Bilancio di previsione 2020-2022 | Determinazione Direttoriale | 1 |
| Variazione per utilizzo quota libera Risultato Amministrazione 2019 | Determinazione Direttoriale | 1 |
| Prelievo dal fondo e iscrizione delle risorse nei capitoli esistenti o nuovi | Determinazione Direttoriale | 3 |
| iscrizione entrata fondi vincolati e correlate spese - istituzione nuovi capitoli | Determinazione Direttoriale | 4 |
| prelevamento dal fondo di riserva spese obbligatorie e autorizzazioni di cassa | Determinazione del Coordinatore | 1 |
| Esercizio 2020 per utilizzo quote vincolate risultato amministrazione 2019 | Determinazione del Coordinatore | 1 |
| prelevamento dal fondo di riserva autorizzazioni di cassa | Determinazione del Coordinatore | 3 |
| variazioni per attivazione FPV | Determinazione Dirigenziale | 3 |
| variazione prelevamento fondo riserva autorizzazione cassa aumento partite di giro | Determinazione Dirigenziale | 1 |
| prelevamento dal fondo di riserva autorizzazioni di cassa | Determinazione Dirigenziale | 1 |
| Istituzione nuovi Capitoli entrata | Determinazione Dirigenziale | 1 |
| Variazioni generale con prelievi dal fondo, iscrizione entrate e correlate spese vincolate | Determinazione Direttoriale | 1 |
| TOTALE ATTI AMMINISTRATIVI DI VARIAZIONE | | 22 |

- ♦ le funzioni richiamate ed i relativi pareri espressi dall'Collegio dei Revisori risultano dettagliatamente riportati nella documentazione a supporto dell'attività svolta;

RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2020.

CONTO DEL BILANCIO

Premesse e verifiche

Il Collegio dei Revisori, nel corso del 2020, non ha rilevato gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

Il Collegio dei Revisori ha verificato che:

- l'Ente risulta essere correttamente adempiente rispetto alla trasmissione degli schemi di bilancio, dei dati contabili analitici, del piano degli indicatori e dei documenti allegati richiesti dalla BDAP rispetto ai bilanci di previsione e rendiconti approvati;
- che l'Ente non ha provveduto alla trasmissione dei dati alla BDAP del rendiconto 2020 attraverso la

modalità *"in attesa di approvazione al fine di verificare che non via siano anomalie in vista del successivo invio definitivo post approvazione del rendiconto da parte del Consiglio"*, intendendo procedere all'invio del rendiconto definitivo;

- nel corso dell'esercizio 2020 si è proceduto all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per complessivi euro 1.266.869,13 di cui euro 1.235.164,13 relativi ad avanzo vincolato ed euro 31.705,00 ad avanzo disponibile risultante dal rendiconto 2019;

- nel rendiconto 2020 non figurano somme iscritte ai titoli IV, V e VI delle entrate;

In riferimento all'Ente si precisa che:

- ha dato attuazione all'obbligo di pubblicazione sul sito dell'amministrazione di tutti i rilievi mossi dalla Corte dei conti in sede di controllo, nonché dei rilievi non recepiti degli organi di controllo interno e degli organi di revisione amministrativa e contabile, ai sensi dell'art. 31, d.lgs. n. 33/2013;
- non ha ricevuto anticipazioni di liquidità di cui art.1 comma 11 del d.l. n. 35/2013 convertito in legge n. 64/2013 e norme successive di rifinanziamento;
- che il responsabile del servizio finanziario ha adottato quanto previsto per lo svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari;
- nell'emissione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento è stato rispettato l'obbligo – previsto dal comma 3, dell'art. 54 e dal comma 3, dell'art. 58, D.lgs. n. 118/2011 – della codifica della transazione elementare;
- non è in dissesto né presenta un disavanzo di amministrazione;
- non ha provveduto nel corso del 2020 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio;

Gestione Finanziaria

Il Collegio dei Revisori, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2020 risultante dal conto del Tesoriere corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

| | |
|---|-----------------|
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 (da conto del tesoriere) | € 38.433.129,09 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 (da scritture contabili) | € 38.433.129,09 |

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | € 1.093.857,99 | € 11.982.381,86 | € 38.433.129,09 |

Sono stati verificati gli equilibri di cassa:

Equilibri di cassa

| Riscossioni e pagamenti al 31.12.2020 | | | | | |
|---|----------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | ±/- | Previsioni definitive** | Competenza | Residui | Totale |
| Fondo di cassa iniziale (A) | | € 11.982.381,86 | | | € 11.982.381,86 |
| Entrate Titolo 1.00 | + | € - | € - | € - | € - |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti (*) | | € - | € - | € - | € - |
| Entrate Titolo 2.00 | + | € 52.048.880,69 | € 37.936.594,08 | € 2.206.751,34 | € 40.143.345,42 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti (*) | | € - | € - | € - | € - |
| Entrate Titolo 3.00 | + | € 789.691,66 | € 268.870,49 | € 124.766,70 | € 393.637,19 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti (*) | | € - | € - | € - | € - |
| Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1) | + | € - | € - | € - | € - |
| Totale Entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06) | = | € 52.838.572,35 | € 38.205.464,57 | € 2.331.518,04 | € 40.536.982,61 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma *) | | € - | € - | € - | € - |
| Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | + | € 70.033.313,62 | € 14.039.679,27 | € 2.656.655,84 | € 16.696.335,11 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | + | € - | € - | € - | € - |
| Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonti dei mutui e prestiti subordinati | + | € - | € - | € - | € - |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | € - | € - | € - | € - |
| di cui rimborso anticipazioni di liquidità (d.l. n. 35/2013 e ss. mm. e modificazioni) | | € - | € - | € - | € - |
| Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00) | = | € 70.033.313,62 | € 14.039.679,27 | € 2.656.655,84 | € 16.696.335,11 |
| Differenza D (D=B-C) | = | -€ 17.194.741,27 | € 24.165.785,30 | -€ 325.137,80 | € 23.840.647,50 |
| Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'esultato | | | | | |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E) | + | € - | € - | € - | € - |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F) | - | € - | € - | € - | € - |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G) | + | € - | € - | € - | € - |
| DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E-F+G) | = | -€ 17.194.741,27 | € 24.165.785,30 | -€ 325.137,80 | € 23.840.647,50 |
| Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale | + | € 7.627.710,54 | € 2.623.081,72 | € - | € 2.623.081,72 |
| Entrate Titolo 5.00 - Entrate da rid. attività finanziarie | + | € - | € - | € - | € - |
| Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti | + | € - | € - | € - | € - |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F) | + | € - | € - | € - | € - |
| Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00 +F (I) | = | € 7.627.710,54 | € 2.623.081,72 | € - | € 2.623.081,72 |
| Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (B1) | + | € - | € - | € - | € - |
| Entrate Titolo 5.02 Riscoss. di crediti a breve termine | + | € - | € - | € - | € - |
| Entrate Titolo 5.03 Riscoss. di crediti a m/l termine | + | € - | € - | € - | € - |
| Entrate Titolo 5.04 per riduzione attività finanziarie | + | € - | € - | € - | € - |
| Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie LI (LI=Titoli 5.02, 5.03, 5.04) | = | € - | € - | € - | € - |
| Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie | = | € - | € - | € - | € - |
| Totale Entrate di parte capitale M (M=I-LI) | = | € 7.627.710,54 | € 2.623.081,72 | € - | € 2.623.081,72 |
| Spese Titolo 2.00 | + | € 309.579,15 | € - | € 25.819,00 | € 25.819,00 |
| Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie | + | € - | € - | € - | € - |
| Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N) | = | € 309.579,15 | € - | € 25.819,00 | € 25.819,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O) | - | € - | € - | € - | € - |
| Totale spese di parte capitale P (P=N-O) | = | € 309.579,15 | € - | € 25.819,00 | € 25.819,00 |
| DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G) | = | € 7.318.131,39 | € 2.623.081,72 | -€ 25.819,00 | € 2.597.262,72 |
| Spese Titolo 3.02 per concess. crediti di breve termine | + | € - | € - | € - | € - |
| Spese Titolo 3.03 per concess. crediti di m/l termine | + | € - | € - | € - | € - |
| Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finan. | + | € - | € - | € - | € - |
| Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=somma titoli 3.02, 3.03, 3.04) | = | € - | € - | € - | € - |
| Entrate titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere | + | € - | € - | € - | € - |
| Spese titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere | - | € - | € - | € - | € - |
| Entrate titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro | + | € 5.102.580,48 | € 2.068.506,99 | € 4.144,53 | € 2.072.651,52 |
| Spese titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro | - | € 7.551.765,88 | € 1.811.335,76 | € 248.478,75 | € 2.059.814,51 |
| Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+LI-R+S-T+U-V) | = | -€ 343.413,42 | € 27.046.038,25 | -€ 595.291,02 | € 38.433.129,09 |
| * Trattasi di quota di rimborso annua | | | | | |
| ** Il totale comprende Competenza + Residui | | | | | |

Nel conto del tesoriere al 31/12/2020 non sono indicati pagamenti per azioni esecutive.

Tempestività pagamenti

L'ente, la cui operatività è stata avviata dal mese di luglio 2018, sta adottando misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

L'Ente, ai sensi dell'art. 41, comma 1, d.l. n. 66/2014, ha allegato al rendiconto un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del d.lgs. n. 33/2013.

Predetto indicatore ha assunto un valore a pari a - 20 giorni con un deciso miglioramento rispetto al precedente esercizio.

Il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 4.041.876,40;

L'equilibrio di bilancio presenta un saldo pari ad Euro 1.084.626,60 corrispondente all'equilibrio complessivo che presenta il medesimo saldo come di seguito rappresentato:

| | |
|---|---------------------|
| GESTIONE DEL BILANCIO | |
| a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-) | 13.041.711,83 |
| b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+) | 0,00 |
| c) Risorse vincolate nel bilancio (+) | 11.957.085,23 |
| d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c) | 1.084.626,60 |
| | |
| GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO | |
| d)Equilibrio di bilancio (+)/(-) | 1.084.626,60 |
| e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) | 0,00 |
| f) Equilibrio complessivo (f=d-e) | 1.084.626,60 |

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Il risultato della gestione di competenza si concilia con quello di amministrazione, come risulta dai seguenti elementi:

| RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE | |
|---|-----------------------|
| gestione di competenza | 2020 |
| SALDO GESTIONE DI COMPETENZA (*) | 26.983.257,77 |
| Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata | 3.526.499,20 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa | 18.734.914,27 |
| SALDO FPV | -15.208.415,07 |
| Gestione dei residui | |
| Maggiori residui attivi riaccertati | 0,00 |
| Minori residui attivi riaccertati | -17.066,66 |
| Minori residui passivi riaccertati | 110.396,99 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | 93.330,33 |
| Riepilogo | |
| SALDO GESTIONE DI COMPETENZA (*) | 26.983.257,77 |
| SALDO FPV | -15.208.415,07 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | 93.330,33 |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO | 1.266.869,13 |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO | 6.845.600,11 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12 | 19.980.642,27 |
| (*) saldo accertamenti/impegni dell'esercizio | |

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate finali emerge che:

| Titolo | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA | ACCERTAMENTI (a) | INCASSI C/COMPETENZA (b) | INCASSI C/COMPETENZA / ACCERTAMENTI (b)/(a) |
|---------------|---|----------------------|--------------------------------|--|
| 2 | 57.425.596,56 | 39.707.148,15 | 37.936.594,08 | 95,54% |
| 3 | 521.756,98 | 270.324,17 | 268.870,49 | 99,46% |
| 4 | 9.772.551,46 | 2.623.081,72 | 2.623.081,72 | 100,00% |
| 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 9 | 7.702.500,00 | 2.074.831,19 | 2.068.506,99 | 99,70% |
| Totale | 75.422.405,00 | 44.675.385,23 | 42.897.053,28 | 96,02% |

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo / disavanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2020 la seguente situazione:

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | |
|--|-----|----------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | 1.266.869,13 |
| Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾ | (-) | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 3.526.499,20 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 39.977.472,32 |
| 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 | (-) | 15.478.425,89 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) ⁽⁴⁾ | (-) | 18.151.951,61 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁴⁾ | (-) | |
| Variazioni di attività finanziarie - equilibrio complessivo (se negativo) ⁽⁵⁾ | (-) | |
| Rimborso prestiti | (-) | |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | |
| Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | |
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 11.140.463,15 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | |

| | | |
|--|-----|---------------------|
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 10.055.836,55 |
| A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente | | 1.084.626,60 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) | (-) | |
| A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente | | 1.084.626,60 |
| Utilizzo risultato 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) | (+) | 2.623.081,72 |
| 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 | (-) | 138.870,38 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) ⁽⁴⁾ | (-) | 582.962,66 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) ⁽⁴⁾ | (-) | |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁴⁾ | (+) | |
| Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁹⁾ | (-) | |
| Variazioni di attività finanziarie - equilibrio complessivo (se positivo) ⁹ | (+) | |
| B1) Risultato di competenza in c/capitale | | 1.901.248,68 |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | |
| - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio | (-) | 1.901.248,68 |
| B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale | | 0,00 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) | (-) | |
| B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale | | 0,00 |
| di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio | | |
| Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie ⁽⁶⁾ | (+) | |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | |

| | | |
|--|-----|----------------------|
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa) ⁽⁴⁾ | (-) | |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) ⁽⁴⁾ | (+) | |
| C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza | | |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | |
| - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio | (-) | |
| C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio | | |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) | (-) | |
| C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo | | |
| | | |
| D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1) | | 13.041.711,83 |
| D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2) | | 1.084.626,60 |
| D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3) | | 1.084.626,60 |
| di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio | | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario | | |
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 11.140.463,15 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti | (-) | 1.266.869,13 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | |
| - Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹¹⁾ | (-) | |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽¹²⁾ | (-) | |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie ⁽¹³⁾ | (-) | 8.788.967,42 |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN | (-) | |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN | (+) | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | 1.084.626,60 |

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

| Capitolo di spesa | descrizione | Risorse accantonate al 1/1/ N | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio N (con segno - ¹⁾) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio N | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²⁾) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/ N |
|--|-------------|-------------------------------|---|---|---|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) = (a) + (b) + (- c) + (d) |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Totale Fondo perdite società partecipate | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo contenzioso | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Totale Fondo contenzioso | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽³⁾ | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamento rischi paranti (solo per le regioni) | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Totale Accantonamento rischi paranti (solo per le regioni) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri accantonamenti ⁽⁴⁾ | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Totale Altri accantonamenti | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione

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

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

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (b) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (c) è minore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).

Se l'importo della colonna (c) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

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

| Cap. di entrata | Descr. | Capitolo di spesa correlato | Descr. | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Risultato plus, vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati a situazione del vincolo in quote del risultato di amministrazione (2) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (liquidazione del residuo) | Cancellazione dell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non impegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|--|---|-----------------------------|--|--|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(f)-(g) | (i)=(a)+(d)-(e)-(f)-(g)) |
| Totale derivanti dalla legge | | | | | | | | | | | | |
| | D.Lgs.118/11 - art.45 - 5.3.a - oneri diversi OCCL | na1 | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RESTRUZIONI CORRISPONTE AL PERSONALE DELL'ASAPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO, ART.10 D.LGS N.446/90- ARRETRATI CONTRATTUALI - SPESE OBBLIGATORIE | - | - | 15.500,00 | - | - | - | - | 15.500,00 | 15.500,00 |
| Totale vincoli derivanti dalla legge (10) | | | | - | - | 15.500,00 | - | - | - | - | 15.500,00 | 15.500,00 |
| Totale derivanti da trasferimenti | | | | | | | | | | | | |
| 02500_5 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLLO STATO DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' DEL PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAPIS 1200) | na1 | PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP 002500) | - | - | 1.164.000,44 | 1.164.000,44 | - | - | - | - | - |
| 02501_5 | POC SPAO 2014/2020 PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE SISTEMI PER LE POLITICHE ATTIVE E L'OCCUPAZIONE- TRASFERIMENTI CORRENTI DALL' ANPAL (RIF CAPIS 12) | na1 | | - | - | 346.990,50 | 346.990,50 | - | - | - | - | - |
| 02550_5 | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CFI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRISTENTE (RIF CAP. 01150_5) | na1 | | - | - | 1.671.483,45 | 5.231,32 | 164.590,96 | - | - | 1.503.652,27 | 1.503.652,27 |
| 02551_5 | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CFI E PAL - DM 74/2019- INVESTIMENTI (RIF CAP. 01151_5) | na1 | | - | - | 2.623.881,72 | 138.870,38 | 582.962,66 | - | - | 1.961.248,68 | 1.961.248,68 |
| 02650_5 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA PER PERCORSI STRUTIZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (RIFP - SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF CAP. 02650_5 | 01600_5 | PERCORSI STRUTIZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (RIFP - SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF CAP. 02650_5 | - | - | 4.222.654,89 | 359.744,80 | 2.959.921,80 | - | - | 902.978,89 | 902.978,89 |
| 02902_5 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | na1 | | 3.981.680,64 | - | 8.872.882,86 | 3.619.958,18 | 5.852.923,68 | - | - | - | 3.981.680,64 |
| 02900_5 | RAFFORZAMENTO SERVIZI PER L'IMPIEGIO | na1 | | - | - | 252.524,49 | 252.524,49 | - | - | - | - | - |
| 02600_5 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTATO | na1 | | 1.235.164,13 | 1.235.164,13 | 3.692.077,71 | 138.061,89 | 1.247.770,35 | - | - | 3.541.400,20 | 3.541.400,20 |
| 02200_5 | PROGETTO SKILL-ED (RIF CAPIS 1450) | na1 | | - | - | 100.021,89 | - | - | - | - | 100.021,89 | 100.021,89 |
| 02510_5 | RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (ED 680 DEL 01/08/2020) | na1 | | - | - | 4.200.000,00 | 37.373,50 | 175.726,86 | - | - | 3.966.895,64 | 3.966.895,64 |
| 02511_5 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER INTERVENTI DI RISTORO DELLE CATEGORIE SOGGETTE A RESTRIZIONI PER EMERGENZA COVID-19. ART. 22 D.L. 157/ 2020 (RIF CAP. 02511_5) - TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE | 01460_5 | INTERVENTI DI RISTORO DELLE CATEGORIE SOGGETTE A RESTRIZIONI PER EMERGENZA COVID-19. ART. 22 D.L. 157/ 2020 (RIF CAP. 02511_5) - TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE | - | - | 4.905.131,58 | - | 4.905.131,58 | - | - | - | - |
| 03001_5 | RECUPERO DI SOMME CORRISPONTE SU STANZIAMENTI ESPOSE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DARESCRIVERE IN RILANCO L.R.26/2/2000 N.13. | na1 | | - | - | 5.377,66 | - | - | - | - | 5.377,66 | 5.377,66 |
| Totale vincoli derivanti da trasferimenti (12) | | | | 6.216.844,77 | 1.235.164,13 | 31.899.329,19 | 8.462.861,69 | 15.889.846,49 | - | - | 11.941.085,23 | 15.923.245,87 |
| Totale derivanti da finanziamenti | | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli derivanti da finanziamenti (13) | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale derivanti da altri fonti | | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli derivanti da altri fonti (14) | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sub-totale | | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli (15) | | | | | | | | | | | | |
| Totale risorse vincolate (16)=(10)+(12)+(13)+(14) | | | | 6.216.844,77 | 1.235.164,13 | 31.873.829,19 | 8.462.861,69 | 15.889.846,49 | - | - | 11.947.085,23 | 15.938.765,87 |

| | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1) | | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2) | | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3) | | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4) | | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5) | | - | - |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)) | | - | - |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1) | | 15.500,00 | 15.500,00 |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2) | | 11.941.585,23 | 15.923.265,87 |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3) | | - | - |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4) | | - | - |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5) | | - | - |
| Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m) | | 11.957.085,23 | 15.938.765,87 |

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2020

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs.118/2011 per rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

In sede di riaccertamento ordinario al 31.12.2020, il Collegio dei Revisori ha verificato, con le modalità riportate nel relativo parere:

- la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla imputazione e reimputazione di impegni e di residui passivi coperti dal FPV;

La composizione del FPV finale 31/12/2020 è la seguente:

| FPV | 01/01/2020 | 31/12/2020 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| FPV di parte corrente | 3.526.499,20 | 18.151.951,61 |
| FPV di parte capitale | 0,00 | 582.962,66 |
| FPV per partite finanziarie | 0,00 | 0,00 |

La reimputazione degli impegni, secondo il criterio dell'esigibilità, coperti dal FPV determinato alla data del 1° gennaio 2020, è conforme all'evoluzione dei cronoprogrammi di spesa.

Risultato di amministrazione

L'Collegio dei Revisori ha verificato e attesta che:

- Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020, presenta un avanzo di Euro 19.980.642,27, come risulta dai seguenti elementi:

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|--------------|---------------|---------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | 11.982.381,86 |
| RISCOSSIONI | (+) | 2.335.662,57 | 42.897.053,28 | 45.232.715,85 |
| PAGAMENTI | (-) | 2.930.953,59 | 15.851.015,03 | 18.781.968,62 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 38.433.129,09 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 38.433.129,09 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 348.978,25 | 1.778.331,95 | 2.127.310,20 |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 3.770,32 | 1.841.112,43 | 1.844.882,75 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 18.151.951,61 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 582.962,66 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽²⁾ | (=) | | | 19.980.642,27 |

b) Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

Il Collegio dei Revisori ha verificato che alla chiusura dell'esercizio non sono presenti entrate esigibili che hanno finanziato spese di investimento

Il Collegio dei Revisori ha accertato che l'ente non ha apposto propri vincoli di destinazione all'avanzo di amministrazione. Infatti, la quota vincolata dell'avanzo è interamente composta da vincoli derivanti da trasferimenti per euro 15.923.265,87 e da legge per euro 15.500,00.

Il Collegio rileva che nel corso dell'esercizio sono state effettuate variazioni al bilancio mediante applicazione dell'avanzo al 31 dicembre 2019 qui di seguito riepilogate:

[illegible]

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2020 ai sensi dell'art.3, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni con Determinazione direttoriale n. 270 del 15 marzo 2021 munita del parere del Collegio dei Revisori.

Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dal Servizio Bilancio e risorse finanziarie, organizzazione, risorse umane e strumentali che ha verificato i singoli accertamenti e impegni esistenti al 31.12.2020 acquisendo, se del caso, le informazioni dagli altri Servizi dell'Agenzia e nel rispetto del principio di concordanza tra crediti e debiti nei confronti dell'Amministrazione regionale, motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione parziale o totale.

Il Collegio dei Revisori ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti nonché la corretta conservazione, in sede di rendiconto, tra i residui passivi, sia delle spese liquidate sia di quelle liquidabili ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e del punto 6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Nelle scritture contabili dell'Ente persistono residui provenienti dal 2019 e da esercizi precedenti per un importo pari a 348.978,25 sul fronte dei residui attivi ed euro 3.770,32 per quello dei residui passivi.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario, approvato con determinazione direttoriale n. 270 del 15 marzo 2021, ha comportato le seguenti variazioni:

| VARIAZIONE RESIDUI | | | | | |
|---------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------------|---|-------------------|
| | Iniziali | Riscossi/Pagati | Inseriti nel rendiconto | | Variazioni |
| Residui attivi | 2.701.707,48 | 2.335.662,57 | 348.978,25 | - | 17.066,66 |
| Residui Passivi | 3.045.120,90 | 2.930.953,59 | 3.770,32 | - | 110.396,99 |

I minori residui attivi e passivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

| | Insussistenza dei residui attivi | Insussistenza dei residui passivi |
|--------------------------------------|---|--|
| Gestione corrente non vincolata | 16.998,36 | 93.322,03 |
| Gestione corrente vincolata | - | 16.998,36 |
| Gestione in c/capitale vincolata | - | - |
| Gestione in c/capitale non vincolata | - | - |
| Gestione servizi per c/terzi | 68,30 | 76,60 |
| MINORI RESIDUI | 17.066,66 | 110.396,99 |

Il Collegio dei Revisori ha verificato che i crediti riconosciuti formalmente come assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio.

Il Collegio dei Revisori ha verificato che il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza dei residui attivi, esclusivamente afferente al titolo 9, è stato adeguatamente motivato.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'ente, come riportato nella relazione al rendiconto, non ha effettuato alcun accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenziosi

Il risultato di amministrazione non presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso.

Fondo perdite società partecipate

Il risultato di amministrazione non presenta un accantonamento per fondo per perdite risultanti dal bilancio d'esercizio delle società partecipate ai sensi dell'art.21, commi 1 e 2 del d.lgs. n.175/2016, in quanto non in possesso di alcuna partecipazione.

Altri fondi e accantonamenti

Il Collegio dei Revisori ha verificato che nel risultato di amministrazione non sono presenti altri accantonamenti.

SPESA IN CONTO CAPITALE

Si riepiloga la spesa in conto capitale per macroaggregati:

| | Macroaggregati | 2019 | 2020 | Variazione |
|-----|--|------------------|-------------------|-------------------|
| 201 | TRIBUTI IN C/CAPITALE A CARICO DELL'ENTE | - | - | - |
| 202 | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | 25.819,00 | 721.833,04 | 696.014,04 |
| 203 | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | - | - | - |
| 204 | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | - | - | - |
| 205 | ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE | - | - | - |
| | TOTALE | 25.819,00 | 721.833,04 | 696.014,04 |

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Il Collegio dei Revisori ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi e risultano essere equivalenti.

Il Collegio dei Revisori ha verificato che la contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è conforme con quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7.

Contratti di leasing

L'ente non ha in corso al 31/12/2020 alcun contratto di locazione finanziaria e/o operazioni di partenariato pubblico e privato:

VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

L'Ente ha conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- D1 (Risultato di competenza): € 13.041.711,83
- D2 (equilibrio di bilancio): € 1.084.626,60
- D3 (equilibrio complessivo): € 1.084.626,60

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

In merito al risultato economico conseguito nel 2020 si rileva che il medesimo è pari a 1.146.643,79.

Il miglioramento del risultato della gestione (differenza fra componenti positivi e componenti negativi) rispetto all'esercizio precedente, pari a 999.104,52, è motivato prevalentemente dai seguenti elementi:

- incremento dei proventi da trasferimenti, pari ad euro 351.573,41, legati ai finanziamenti rivenienti dalla Regione Umbria per la gestione dei programmi operativi e delle misure di politica attiva di competenza dell'Agenzia;
- maggiori sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, pari a 334.763,82, dovute alla cancellazione di residui passivi effettuate in sede di riaccertamento ordinario dei residui;

Il risultato economico depurato della parte straordinaria (area E), presenta un saldo di Euro 811.296,24 con un miglioramento dell'equilibrio economico di Euro 667.722,71 rispetto al medesimo risultato del precedente esercizio.

I proventi da partecipazione indicati tra i proventi finanziari sono pari a zero

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base del valore residuo dei seguenti cespiti

acquisiti nel corso del 2020 e concernenti:

- l'acquisizione di telefoni voip, alimentatori e cuffie per euro 12.174,38 per quali, attesa la natura dei beni acquisiti, si è proceduto all'integrale ammortamento del microhardware;
- la prima implementazione di un sistema di telefonia di tipo CRM per euro 44.080,00 per la quale Umbria digital, software house di ARPAL Umbria, ha effettuato e completato una prima fase di analisi; atteso che gli esiti dell'analisi preliminare hanno interamente ceduto la loro utilità nell'esercizio si è proceduto all'integrale ammortamento del costo;
- lo sviluppo di un progetto sistema di gestione documentale da parte di Umbria digitale per euro 82.616,00 al quale è stato applicato un ammortamento di pari importo atteso che l'utilità del bene è stata completamente apportata nell'esercizio di competenza trattandosi degli esiti di analisi (riuso di piattaforma esistente e personalizzazioni) prodromici alla sua successiva realizzazione che avverrà negli esercizi futuri.

Le quote d'ammortamento sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili (o schede equivalenti);

I proventi e gli oneri straordinari si riferiscono ai minori residui attivi e passivi in precedenza dettagliati.

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2019 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le uniche transazioni rilevanti nell'ambito dell'aggregato immobilizzazioni materiali riguardano:

- l'acquisizione di telefoni voip, alimentatori e cuffie per euro 12.174,38 per quali, attesa la natura dei beni acquisiti, si è proceduto all'integrale ammortamento del microhardware;

- la prima implementazione di un sistema di telefonia di tipo CRM per euro 44.080,00 per la quale Umbria digital, software house di ARPAL Umbria, ha effettuato e completato una prima fase di analisi; atteso che gli esiti dell'analisi preliminare hanno interamente ceduto la loro utilità nell'esercizio si è proceduto all'integrale ammortamento del costo;

- lo sviluppo di un progetto sistema di gestione documentale da parte di Umbria digitale per euro 82.616,00 al quale è stato applicato un ammortamento di pari importo atteso che l'utilità del bene è stata completamente apportata nell'esercizio di competenza trattandosi degli esiti di analisi (riuso di piattaforma esistente e personalizzazioni) prodromici alla sua successiva realizzazione che avverrà negli esercizi futuri.

Crediti

È stata verificata la conciliazione tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3, nonché tra il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo svalutazione crediti.

Il fondo svalutazione crediti pari a euro zero.

In contabilità economico-patrimoniale figurano i seguenti crediti stralciati dalla contabilità finanziaria:

| epf | Capitolo | Titolo | Accertamento | Pos. accertamento | Data accertamento | Testo accertamento | Atto | Data atto | Organo | Importo residuo iniziale | Importo reversali | Maggiori entrate | Minori entrate |
|------|----------|--------|--------------|-------------------|-------------------|--|-------|------------|--------|--------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| 2019 | 09003_E | 9 | 0021900005 | 1 | 25/06/2019 | INTERVENTI PREVIDENZIALI E FONDO PERSECO | 00609 | 02/07/2019 | 4 | 68,30 | 0,00 | | 68,30 |
| 2019 | 02501_E | 2 | 0021900017 | 1 | 01/07/2019 | FONDI POC SPAO | 00614 | 04/07/2019 | 4 | 233.417,00 | 224.336,64 | | 9.080,36 |
| 2019 | 02700_E | 2 | 0021900017 | 1 | 05/12/2019 | FONDI PON INCLUSIONE 2014-2020 PER RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO | 01353 | 06/12/2019 | 4 | 40.200,00 | 0,00 | | 7.918,00 |

Il Collegio dei Revisori ha verificato la conciliazione tra residui attivi del conto del bilancio e i crediti.

| | | |
|-----|--------------------------------------|---------------------|
| (+) | Crediti dello SP | 2.127.310,20 |
| (+) | FCDE economica | - |
| (+) | Depositi postali | - |
| (+) | Depositi bancari | - |
| (-) | Saldo Iva a credito dichiarazione | - |
| (-) | Crediti stralciati | - |
| (-) | Accertamenti pluriennali tit V e VI | - |
| (+) | altri residui non connessi a crediti | - |
| (=) | RESIDUI ATTIVI | 2.127.310,20 |

Il credito IVA è imputato nell'esercizio in cui è stata effettuata la compensazione o è stata presentata la richiesta di rimborso.

Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2020 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere che concilia nell'importo di euro 38.433.129,09.

PASSIVO

Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale rispetto al 31/12/2019, pari ad euro 1.146.643,79, trova questa conciliazione con il risultato economico dell'esercizio.

| | VARIAZIONE AL PATRIMONIO NETTO | |
|-----|--|---------------------|
| +/- | risultato economico dell'esercizio | 1.146.643,79 |
| | | |
| + | contributo permesso di costruire destinato al titolo 2 | - |
| | | |
| - | contributo permesso di costruire restituito | - |
| | | |
| + | differenza positiva di valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto | - |
| | | |
| +/- | altre variazioni per errori nello stato patrimoniale iniziale | - |
| | | |
| = | variazione al patrimonio netto | 1.146.643,79 |

Il patrimonio netto è così suddiviso:

| | |
|---|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | |
| Fondo di dotazione | - |
| Riserve | 2.895.232,61 |
| <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 2.895.232,61 |
| <i>da capitale</i> | - |
| <i>da permessi di costruire</i> | - |
| <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | - |
| <i>altre riserve indisponibili</i> | - |
| Risultato economico dell'esercizio | 1.146.643,79 |
| | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 4.041.876,40 |

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono calcolati nel rispetto del punto 6.4.a del principio contabile applicato 4/3 e sono pari a zero.

Debiti

Non sono presenti debiti da finanziamento.

Per gli altri debiti è stata verificata la conciliazione con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

Il debito annuale IVA è imputato nell'esercizio in cui è effettuata la dichiarazione.

La conciliazione tra residui passivi e debiti è data dalla seguente relazione:

| | | |
|-----|--|---------------------|
| (+) | Debiti dello SP | 2.742.353,75 |
| (-) | Debiti da finanziamento | - |
| (-) | Saldo Iva a debito dichiarazione | - |
| (+) | Residuo titolo IV + interessi passivi | - |
| (+) | Residuo titolo V anticipazioni | - |
| (-) | Impegni pluriennali titolo III e IV* | - |
| (+) | altri residui non connessi a debiti | - |
| (=) | RESIDUI PASSIVI ** | 2.742.353,75 |
| | quadrature | |
| * | al netto dei debiti di finanziamento | |
| ** | la differenza positiva tra i debiti e i residui passivi, pari a 897.471,00, corrisponde all'importo del salario accessorio impegnato nel 2020 ma esigibile nel 2021 che viene imputato alla competenza economica dell'esercizio 2020 | |

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Le somme iscritte sono state calcolate nel rispetto del punto 6.4.d. del principio contabile applicato 4/3.

I risconti passivi indicati alla voce "Altri risconti passivi", complessivamente pari a 33.776.209,14, è composta da:

- il fondo pluriennale vincolato al 31.12.2020, al netto di quello posto a copertura del salario accessorio, pari a 17.837.443,27;
- l'avanzo di amministrazione vincolato al 31.12.2020, pari a 15.938.765,87.

RELAZIONE AL RENDICONTO

Il Collegio dei Revisori prende atto che l'ente ha predisposto la relazione al rendiconto in, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011 e in particolare risultano:

- a) i criteri di valutazione (con particolare riferimento alle modalità di calcolo del FCDE)
- b) le principali voci del conto del bilancio
- c) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate nel risultato di amministrazione
- d) gli esiti della verifica dei crediti/debiti con gli organismi partecipati
- e) l'elenco delle garanzie principali o sussidiari prestate dall'ente

Nella relazione sono illustrate le gestioni dell'ente, i criteri di valutazione utilizzati, nonché i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2020.

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente.

Il Collegio dei Revisori

Saverio Piccarreta – Presidente

Goffredo Maria Copparoni - Componente

Vito Di Maria - Componente

Data:

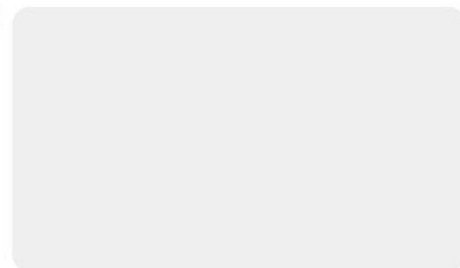


Regione Umbria

Giunta Regionale

Al Dirigente del
Servizio Affari generali della Presidenza, Comunicazione,
Riforme, Rapporti livelli di Governo, Pari opportunità
Dott. Luca Conti

Prot. N



GIUNTA REGIONALE

Direzione regionale Risorse,
Programmazione, Cultura,
Turismo.

**Oggetto: Rendiconto generale 2020 dell'Agenzia Regionale per le
Politiche Attive del Lavoro (ARPAL) - Parere**

Facendo seguito alla vostra nota prot. n., si trasmette, di seguito, il parere al documento in oggetto, predisposto dal Dott. Andrea Milleni, Responsabile di Sezione dello scrivente Servizio.

Cordiali saluti.

Giuseppina Fontana

Servizio: Bilancio, Finanza
Dott. ssa Giuseppina Fontana

REGIONE UMBRIA
Via M. Angeloni 61
06124 PERUGIA

TEL. 075 5046444
FAX 075 5046454
gfontana@regione.umbria.it

Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro (ARPAL)

Rendiconto generale 2020

PARERE

Il seguente parere fa seguito alla Vostra richiesta del 30.04.2021 con cui è stata inoltrata la Determinazione Direttoriale n.460 del 29.04.2021 avente ad oggetto: "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni. Adozione".

Analizzando la documentazione fornita, regolarmente accompagnata dal parere favorevole all'approvazione del Collegio dei Revisori dei Conti, si rileva che la stessa risulta in linea con quanto previsto dal D.Lgs. di riforma della contabilità pubblica n.118/2011 che prevede per il sistema contabile delle regioni, e dei relativi enti strumentali, schemi uniformi per i documenti di programmazione e gestione al fine di rendere gli stessi immediatamente confrontabili.

L'Agenzia presenta un Risultato di Amministrazione al 31.12.2020 pari ad €19.980.642,27 così determinato:

| | GESTIONE | | |
|---|-----------------|-------------------|----------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | 11.982.381,86 |
| RISCOSSIONI | 2.335.662,57 | 42.897.053,28 | 45.232.715,85 |
| PAGAMENTI | 2.930.953,59 | 15.851.015,03 | 18.781.968,62 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | | | 38.433.129,09 |
| RESIDUI ATTIVI | 348.978,25 | 1.778.331,95 | 2.127.310,20 |
| RESIDUI PASSIVI | 3.770,32 | 1.841.112,43 | 1.844.882,75 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | | | 18.151.951,61 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | | | 582.962,66 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 | | | 19.980.642,27 |

Il risultato di amministrazione al 31.12.2020 (€19.980.642,27) è composto da:

- Parte vincolata per €15.938.765,87 relativi a vincoli derivanti da leggi e da principi contabili (€15.500,00) e vincoli derivanti da trasferimenti (€15.923.265,87);
- Parte disponibile per €4.041.876,40.

Non è invece presente alcuna quota di avanzo accantonato, non riscontrandosi, al 31.12.2020, le fattispecie previste per gli accantonamenti di legge.

La parte vincolata da leggi e principi contabili (€15.500,00) garantisce la copertura degli arretrati contrattuali in erogazione nel mese di gennaio 2021 derivanti dal rinnovo del CCNL area dirigenza avvenuto il 17.12.2020.

L'avanzo disponibile sopra determinato (€4.041.876,40) potrà essere iscritto nel 2021 secondo le finalità di spesa previste dall'articolo 42, comma 6 del D. Lgs. 118/2011 (e secondo l'ordine di priorità ivi previsto):

- per la copertura dei debiti fuori bilancio;

- per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio previsti dalla legislazione vigente, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- per il finanziamento di spese di investimento;
- per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- per l'estinzione anticipata dei prestiti.

Il prospetto degli equilibri di bilancio per l'annualità 2020 (dati di accertamenti ed impegni):

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | |
|---|-----|----------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | 1.266.869,13 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 3.526.499,20 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 39.977.472,32 |
| Spese correnti | (-) | 15.478.425,89 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) (4) | (-) | 18.151.951,61 |
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 11.140.463,15 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | - |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 10.055.836,55 |
| A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente | | 1.084.626,60 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | - |
| A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente | | 1.084.626,60 |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4) | (+) | 2.623.081,72 |
| Spese in conto capitale | (-) | 138.870,38 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) (4) | (-) | 582.962,66 |
| B1) Risultato di competenza in c/capitale | | 1.901.248,68 |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | - |
| - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio | (-) | 1.901.248,68 |
| B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale | | - |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | - |
| B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale | | - |

| | | |
|---|--|----------------------|
| D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1) | | 13.041.711,83 |
| D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2) | | 1.084.626,60 |
| D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3) | | 1.084.626,60 |

Il risultato di competenza (D\1) e l'Equilibrio di bilancio (D\2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio e risultano pari rispettivamente ad

€13.041.711,83 ed €1.084.626,60, mentre l'equilibrio complessivo (D\3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio 2020 considerando le eventuali variazioni verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio o successivamente ai termini previsti per le variazioni di bilancio ed è pari ad €1.084.626,60.

Le principali risultanze del rendiconto 2020 vengono di seguito riepilogate mettendo a confronto accertamenti/impegni ed incassi/pagamenti (classificati per titolo):

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI | SPESE | IMPEGNI+FPV | PAGAMENTI |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 11.982.381,86 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | 1.266.869,13 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 3.526.499,20 | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 39.707.148,15 | 40.143.345,42 | Titolo 1 - Spese correnti | 33.630.377,50 | 16.696.335,11 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 270.324,17 | 393.637,19 | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 2.623.081,72 | 2.623.081,72 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 721.833,04 | 25.819,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 2.074.831,19 | 2.072.651,52 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 2.074.831,19 | 2.059.814,51 |
| | | | AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA | 13.041.711,83 | 38.433.129,09 |
| TOTALE ENTRATE | 49.468.753,56 | 57.215.097,71 | TOTALE SPESE | 49.468.753,56 | 57.215.097,71 |

L'anno 2020, come evidenziato nella Relazione sulla gestione allegata, ha visto da un lato il consolidarsi dei processi organizzativi interni e dall'altro un forte impegno verso l'utenza, pesantemente condizionati dall'emergenza covid-19 che ha condizionato la programmazione delle politiche in materia di lavoro e formazione professionale, richiedendo una messa in campo di misure straordinarie volte a contrastare la conseguente crisi occupazionale da un lato e le crescenti difficoltà economiche delle imprese dall'altro, con l'obiettivo di favorire la ripresa del sistema economico regionale.

Le **entrate in conto competenza accertate** nell'esercizio 2020 ammontano complessivamente ad €44.675.385,23. Di seguito se ne riporta il dettaglio a confronto con il 2019 (€25.730.866,22):

| ENTRATE ACCERTATE | 2020 | 2019 | VAR. 2020/2019 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO 2 -TRASFERIMENTI CORRENTI: | 39.707.148,15 | 23.535.226,14 | 16.171.922,01 |
| <i>Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</i> | 39.607.126,26 | 23.535.226,14 | 16.071.900,12 |
| <i>Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO</i> | 100.021,89 | - | 100.021,89 |
| TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 270.324,17 | 246.447,81 | 23.876,36 |
| <i>Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI</i> | 176.644,84 | 246.447,81 | - 69.802,97 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI | 30,00 | - | 30,00 |
| Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 93.649,33 | - | 93.649,33 |
| TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 2.623.081,72 | - | 2.623.081,72 |
| Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 2.623.081,72 | - | 2.623.081,72 |
| TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 2.074.831,19 | 1.949.192,27 | 125.638,92 |
| Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 2.074.831,19 | 1.949.192,27 | 125.638,92 |
| TOTALE ENTRATE ACCERTATE | 44.675.385,23 | 25.730.866,22 | 18.944.519,01 |

Rispetto allo scorso esercizio sono aumentate del 74% le entrate accertate totali rispettivamente pari ad €44.675.385,23 nel 2020 ed €25.730.866,22 nel 2019. Nel 2020 sono state accertate €2.623.081,72 di entrate in conto capitale (Titolo 4) riferite ai contributi agli investimenti non presenti nel 2019.

Le entrate accertate nel 2020 sono composte per l'89% dai Trasferimenti correnti (Titolo 2) riguardanti i Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche (€39.607.126,26) ed i Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo (€100.021,89).

Per quanto riguarda le **spese** si riporta di seguito il dettaglio suddiviso per Missione e Programma a confronto con l'anno 2019:

| Impegni/Missione | 2020 | 2019 | Variazione 2020/2019 |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 15.478.425,89 | 14.868.545,59 | 609.880,30 |
| 01 Servizi istituzionali e generali, di gestione | 323.569,93 | 194.478,90 | 129.091,03 |
| 04 Istruzione e diritto allo studio | 3.393.360,09 | 2.564.666,26 | 828.693,83 |
| 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 11.761.495,87 | 12.109.400,43 | -347.904,56 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 138.870,38 | 25.819,00 | 113.051,38 |
| 01 Servizi istituzionali e generali, di gestione | 138.870,38 | 25.819,00 | 113.051,38 |
| Titolo 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro | 2.074.831,19 | 1.949.192,27 | 125.638,92 |
| 99 Servizi per conto terzi | 2.074.831,19 | 1.949.192,27 | 125.638,92 |
| Totale spese di competenza | 17.692.127,46 | 16.843.556,86 | 848.570,60 |

Gli impegni complessivi dell'esercizio 2020 (al netto del valore del Fondo pluriennale vincolato €18.734.914,46, relativo ad impegni con esigibilità successiva al 31.12.2020) ammontano ad €17.692.127,46 composti per la maggior parte da Spese correnti (87%) ed in particolare dalla Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale (66%).

Di seguito, a confronto con la situazione del 2019, è rappresentato l'andamento della spesa per titolo e Macroaggregato, classificazione che illustra la natura della spesa (al netto delle partite di giro, €2.074.831,19):

| Impegni/Macroaggregato | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Spese correnti | 15.478.425,89 | 14.868.545,59 |
| 101 Redditi da lavoro dipendente | 8.978.309,55 | 8.408.178,57 |
| 102 Imposte e tasse a carico dell'ente | 583.730,94 | 548.318,00 |
| 103 Acquisto di beni e servizi | 550.798,60 | 222.064,65 |
| 104 Trasferimenti correnti | 5.333.732,81 | 5.485.542,98 |
| 109 Rimborsi e poste correttive delle entrate | - | 160.000,00 |
| 110 Altre spese | 31.853,99 | 44.441,39 |
| Spese in c/capitale | 138.870,38 | 25.819,00 |
| 202 Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni | 138.870,38 | 25.819,00 |
| Totale spese di competenza | 15.617.296,27 | 14.894.364,59 |

Anche per il 2020 gli impegni di spesa totali sono rappresentati prevalentemente dal Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente (57%) e dal Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti (34%).

L'ente, come indicato nella Relazione sulla gestione, ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2020 ai sensi del D.Lgs. 118/2011 con Determinazione direttoriale n. 270 del 15 marzo 2021 munita del parere del collegio dei revisori.

La gestione dei residui riguarda l'analisi delle somme accertate ma non rimosse (residui attivi) e delle somme impegnate e non pagate nell'esercizio (residui passivi) in ossequio al principio della competenza finanziaria potenziata e alle relative deroghe.

L'ammontare complessivo dei **residui attivi** al 31.12.2020 ammonta ad €2.127.310,20, derivanti per €1.778.331,95 dalla gestione di competenza ed €348.978,25 dalla gestione residui:

| Residui attivi 1.1.2020(cons.2019) | Residui Incassati 2020 | Residui Eliminati 2020 | Residui attivi da gest. residui 31.12.2020 | Residui attivi da competenza 2020 | Totale Residui attivi 31.12.2020 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|---|
| 2.701.707,48 | 2.335.662,57 | 17.066,66 | 348.978,25 | 1.778.331,95 | 2.127.310,20 |

La tabella che segue illustra la relativa composizione per titolo e tipologia dei residui attivi degli anni precedenti e di quelli derivanti dalla gestione degli stanziamenti di competenza:

| TITOLO | TIPOLOGIA | RESIDUI ATTIVI DA ES. PRECEDENTI | RESIDUI ATTIVI DA ESERC. DI COMPETENZA | TOTALE RESIDUI DA RIPORTARE |
|---|--|---|---|--|
| 2 - Trasferimenti correnti | Trasf. Correnti da Amministrazioni Pubbliche | 257.018,67 | 1.770.554,07 | 2.027.572,74 |
| 3 - Entrate extratributarie | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 91.959,58 | 1.453,68 | 93.413,26 |
| 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | Entrate per partite di giro | - | 6.324,20 | 6.324,20 |
| TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI | | 348.978,25 | 1.778.331,95 | 2.127.310,20 |

L'aggregato più rilevante tra i residui è sicuramente quello relativo ai Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche per €2.027.572,74 che è composto da trasferimenti a rendicontazione a carico del bilancio statale a copertura degli impegni esigibili negli esercizi 2020 e precedenti di ARPAL tra i quali quelli relativi al Programma Garanzia Giovani e al POC SPAO 2014/2020 (programma operativo complementare sistemi per le politiche attive e l'occupazione).

La consistenza complessiva dei **residui passivi** al 31.12.2020 ammonta ad €1.844.882,78 così determinatasi:

| Residui passivi 1.1.2020 (cons.2019) | Residui Pagati 2020 | Residui Eliminati nel 2020 | Residui passivi da gest. residui 31.12.2020 | Residui passivi da competenza 31.12.2020 | Totale Residui passivi 31.12.2020 |
|---|--------------------------------|---|--|---|--|
| 3.045.120,90 | 2.930.953,59 | 110.396,99 | 3.770,32 | 1.841.112,43 | 1.844.882,75 |

A fronte di residui passivi al 31.12.2019 di €3.045.120,90, nel corso del 2020 ne sono stati pagati €2.930.953,59 ed eliminati complessivamente €110.396,99 per insussistenza. Al termine del 2020 la consistenza dei residui passivi derivanti dalla gestione residui risulta quindi pari ad €3.770,32 mentre quelli di competenza ammontano ad €1.841.112,43, per un ammontare complessivo di €1.844.882,75 con una diminuzione, anno su anno, del 65%.

L'ammontare di residui attivi riconciliati dalla Regione Umbria (Servizio Gestione e raccordo dei flussi finanziari) contenuto nella certificazione allegata al Disegno di Legge del Rendiconto regionale 2020 n. 423/2021, asseverato dai Revisori dell'Agenzia, è pari ad €97.600,00.

Nella tabella seguente è riepilogato l'ammontare dei residui passivi finali al 31.12.2020 distinti per Titolo e missione programma:

| TITOLO | MISSIONE | PROGRAMMA | RESIDUI ES PREC | RESIDUI ES COMP | TOTALE RESIDUI DA RIPORTARE |
|--|--|---|------------------------|------------------------|--|
| 1 - Spese correnti | 01 - Servizi istit, generali e di gestione | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00 | 14.232,49 | 14.232,49 |
| | | Altri servizi generali | 0,00 | 115.069,20 | 115.069,20 |
| | 04 - Istruzione e diritto allo studio | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 419.472,27 | 419.472,27 |
| | 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 736.251,33 | 736.251,33 |
| | | Formazione professionale | 0,00 | 153.721,33 | 153.721,33 |
| 2 - Spese in conto capitale | 01 - Servizi istit, generali e di gestione | Altri servizi generali | 0,00 | 138.870,38 | 138.870,38 |
| 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 99 - Servizi per conto terzi | Servizi per conto terzi e partite di giro | 3.770,32 | 263.495,43 | 267.265,75 |
| TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI | | | 3.770,32 | 1.841.112,43 | 1.844.882,75 |

Evidenziato come sia percentualmente rilevante la consistenza dei residui passivi della Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale – Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro (pari al 40%) si sottolinea, dall'analisi per soggetto debitore, che non sussistono debiti verso la regione, come evidenziato da relazione allegata al rendiconto regionale 2020.

Per quanto riguarda la contabilità economico-patrimoniale le risultanze dello stato patrimoniale e del conto economico sono di seguito riepilogate:

STATO PATRIMONIALE

| Attività | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Passività | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Credit v/Stato e altre amm. per Fondo Dotazione | - | - | Patrimonio Netto | 4.041.876,40 | 2.895.232,61 |
| Immobilizzazioni | - | - | Fondi rischi ed oneri | - | - |
| Attivo Circolante | 40.560.439,29 | 14.684.089,34 | Trattamento fine rapporto | - | - |
| Ratei e risconti attivi | - | - | Debiti | 2.742.353,75 | 4.122.467,32 |
| | | | Ratei e risconti passivi | 33.776.209,14 | 7.666.389,41 |
| TOTALE ATTIVITA' | 40.560.439,29 | 14.684.089,34 | TOTALE PASSIVITA' | 40.560.439,29 | 14.684.089,34 |

Il totale patrimoniale pareggia ad €40.560.439,29 rappresentato interamente da Crediti e cassa per quanto riguarda l'attivo. L'attivo circolante è così determinato:

- la giacenza di cassa pari ad €38.433.129,09 come da Rendiconto del Tesoriere;
- i crediti ammontano ad €2.127.310,20 riguardanti i trasferimenti da Amministrazione Pubblica per €2.027.572,74, da crediti verso clienti €91.959,58 e da altri crediti €7.777,88.

Per quanto riguarda il passivo il Patrimonio netto si compone del Fondo di dotazione (€2.895.232,61), delle riserve e degli utili/perdite portate a nuovo (€1.146.643,79) per un totale pari ad €4.041.876,40. Il totale dei debiti, pari a €2.742.353,75, è composto da soli debiti di funzionamento. Dall'esame di tale posta risulta che:

- i debiti verso fornitori, comprendono i residui passivi per l'acquisto di beni e servizi e risultano pari ad €202.395,54;
- i debiti per trasferimenti e contributi rappresentano la componente più rilevante e riguardano contributi assegnati alle imprese pari ad €589.783,28;
- gli altri debiti, complessivamente pari ad €1.710.174,93, comprendono i debiti per i tributi diretti e indiretti, nonché per le ritenute su redditi di lavoro dipendente e su redditi di lavoro autonomo, per i contributi previdenziali e assistenziali e nei confronti del personale per il salario accessorio del 2020 da erogare nel corso del 2021 che ammonta ad €897.471,00.

Nella voce risconti passivi trova rappresentazione l'avanzo vincolato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato derivante dalla contabilità finanziaria, in quanto corrispondente a componenti positive di reddito vincolate che non hanno trovato correlazione con i corrispondenti costi nell'esercizio in cui si sono realizzate.

CONTO ECONOMICO

Le componenti economiche positive e negative sono valutate secondo quanto stabilito dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale. Di seguito si riportano gli aggregati del conto economico 2020 a confronto con la situazione del 2019:

| CONTO ECONOMICO | 2020 | 2019 |
|--|---------------------|-------------------|
| Componenti positivi della gestione | 16.458.850,32 | 16.070.843,15 |
| Componenti negativi della gestione | 15.063.853,14 | 15.378.951,62 |
| DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE | 1.394.997,18 | 691.891,53 |
| Proventi/oneri Finanziari | 30,00 | - |
| Proventi/oneri Straordinari | 335.347,55 | 3.965,74 |
| Imposte dell'esercizio | 583.730,94 | 548.318,00 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 1.146.643,79 | 147.539,27 |

Nell'aggregato componenti positive della gestione (€16.458.850,32) figurano le seguenti categorie:

- proventi da trasferimenti e contributi. Proventi complessivi dell'ARPAL costituiti quasi interamente da trasferimenti correnti da parte della Regione e di Amministrazioni pubbliche centrali;
- ricavi delle vendite e prestazioni di servizi pubblici. Tali proventi derivano dalla vendita di servizi per la formazione e addestramento del Centro di formazione professionale di Terni, Narni Orvieto e sono pari ad €144.790,85;
- proventi diversi pari ad €93.649,33 riguardanti entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute, rimborsi inail, rimborsi per personale comandato in uscita da parte delle amministrazioni di destinazione.

Per quanto riguarda le componenti negative di reddito (€15.063.853,14) si evidenziano:

- Acquisto di materie prime e/o beni di consumo. L'importo più alto è relativo al costo per acquisto di prodotti per fronteggiare l'emergenza COVID 19 pari ad €18.726,82;
- Prestazione di servizi (€527.303,78) riguardanti spese per la gestione e manutenzione di applicazioni, compensi agli organi istituzionali, di revisione, controllo e i costi per utenze varie;
- Trasferimenti e contributi (€5.333.732,81) riguardanti trasferimenti correnti verso imprese;
- Personale (€9.040.451,35). Tale voce comprende le retribuzioni in denaro, contributi e altre indennità. È compreso il salario accessorio di competenza del 2020 da erogare nel 2021;
- Ammortamenti e svalutazioni. In tale voce sono incluse le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte nello Stato Patrimoniale pari ad €138.870,38;
- Imposte. In tale voce viene contabilizzata l'IRAP a carico dell'ente pari ad €583.730,94.

Il risultato economico dell'esercizio 2020 del Conto economico è aumentato per €999.104,52 rispetto a quello del 2019. Il miglioramento del risultato è motivato, come sottolineato dal collegio dei revisori, prevalentemente dai seguenti elementi:

- incremento dei proventi da trasferimenti pari ad €351.573,41 legati ai finanziamenti rivenienti dalla Regione Umbria per la gestione dei programmi operativi e delle misure di politica attiva di competenza dell'Agenzia;

- maggiori sopravvenienze attive e insussistenze del passivo pari ad €334.763,82, componenti straordinarie collegate alla cancellazione di residui passivi effettuate in sede di riaccertamento ordinario dei residui.

Tutto ciò premesso, **evidenziata l'assenza, per l'esercizio 2020, dell'attestazione del rispetto dei limiti di spesa di cui all'art.2 della L.r. 1/2020** (ove applicabili) e **raccomandato il loro rispetto per gli anni 2021 e successivi si esprime parere favorevole** all'approvazione da parte della Giunta regionale del rendiconto generale 2020 dell'ARPAL Umbria.

Da ultimo si coglie l'occasione per ricordare il rispetto degli obblighi di pubblicazione dei documenti contabili nel sito istituzionale previsti dalla normativa in materia di trasparenza (Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, recante: «Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni», e successive modificazioni) e ribaditi dal D.Lgs. 118/2011.