

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

N. 1131 **SEDUTA DEL 21/10/2019**

OGGETTO: D. Dir. n. 616 del 10/12/2018- Approvazione Bilancio di previsione 2018-2020 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria.

		PRESENZE
Paparelli Fabio	Presidente della Giunta	Presente
Cecchini Fernanda	Componente della Giunta	Presente
Chianella Giuseppe	Componente della Giunta	Presente

Presidente: Fabio Paparelli

Segretario Verbalizzante: - Catia Bertinelli

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

L'atto si compone di 5 pagine

Fanno parte integrante dell'atto i seguenti allegati:

Allegato A). D.Dir. 616 -2018.

LA GIUNTA REGIONALE

Visto il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto: "D. Dir. n. 616 del 10/12/2018-Approvazione Bilancio di previsione 2018-2020 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria." e la consequente proposta di 'Presidente Fabio Paparelli;

Visto il D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011 e successive modificazioni ed integrazioni;

Vista la legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13;

Vista la 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";

Richiamata la DGR n. 1515/2000 "Direttive per i bilancio degli enti dipendenti dalla Regione art. 52 l.r.13/2000".

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 Bilancio di Previsione 2018-2020 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria, che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale sulla base del parere reso dal Servizio Bilancio e Finanza, allegato al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale-Allegato A);
- 2) di trasmettere il presente atto al Servizio Bilancio e Finanzia e ad ARPAL Umbria;
- 3) di dare atto che sono stati integralmente adempiuti gli obblighi di pubblicazione ai sensi dell'art. 22 del D. Lgs. 33/2013.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: D. Dir. n. 616 del 10/12/2018- Approvazione Bilancio di previsione 2018-2020 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria.

Con Determinazione del Direttore Direttoriale n. 616 del 10 dicembre 2018 veniva adottato il Bilancio di previsione 2018-2020 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art 11 del Regolamento di organizzazione.

Con medesima Determinazione Direttoriale si prendeva atto della relazione del collegio dei revisori dei conti, inviata in data 07/12/2018 prot. PEC n. 18902 che risulta allegata alla stessa determinazione direttoriale.

In data 17/12/2018 con PEC prot n. 20326 ARPAL Umbria ha provveduto a trasmettere la Determinazione Dirigenziale n. 616/2018, avente ad oggetto: "Adozione del Bilancio di previsione 2018-2020 dell'Agenzia Regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art. 11 del Regolamento di organizzazione" e i relativi allegati, per essere sottoposti all'approvazione da parte della Giunta regionale.

Con nota PEC prot. n. 269241 del 18/12/2018 la medesima Determinazione Direttoriale veniva inoltrata al Servizio Bilancio e Finanzia per il preventivo parere, in attuazione dell'art. 4 della DGR 1515/2000 "Direttive per i bilancio degli enti dipendenti dalla Regione art. 52 l.r.13/2000".

Il Servizio Bilancio e Finanza, con nota prot. n. 271506 del 20/12/2018 trasmetteva il parere preventivo richiesto, che si allega al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale -Allegato A).

Il parere positivo espresso dal Servizio Bilancio e Finanza risultava accompagnato da precise raccomandazioni che si riportano di seguito:

- ➤ Rispettare le disposizioni di contenimento della spesa per gli enti pubblici con particolare riguardo a quelle contenute all'articolo 9 della L.R. 4/2011;
- > Rispettare gli obblighi di pubblicazione dei documenti contabili nel sito istituzionale.

Tutto ciò premesso, precisando che trattasi di atto di ordinaria amministrazione indifferibile ed urgente ai sensi dell'art. 23, comma 2, lett. e) della L.R. 1/2018, si propone alla Giunta regionale:

- 1. di approvare il Bilancio di Previsione 2018-2020 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria, che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale sulla base del parere reso dal Servizio Bilancio e Finanza, allegato al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale-Allegato A);
- 2. di trasmettere il presente atto al Servizio Bilancio e Finanzia e ad ARPAL Umbria;
- 3. di dare atto che sono stati integralmente adempiuti gli obblighi di pubblicazione ai sensi dell'art. 22 del D. Lgs. 33/2013.

segue atto n. 1131 del 21/10/2019 3

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 16/10/2019

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 16/10/2019

Il dirigente del Servizio Politiche regionali e rapporti con i livelli di governo

> Dr. Luca Conti Titolare

> > **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:

segue atto n. 1131 del 21/10/2019 4

- 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 17/10/2019

IL DIRETTORE
DIREZIONE REGIONALE RISORSE UMANE,
FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI
GENERALI E RIFORME, TURISMO E AGENDA
DIGITALE
Lucio Caporizzi
Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

PROPOSTA ASSESSORE

Il Presidente Fabio Paparelli ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, lì 17/10/2019

Presidente Fabio Paparelli Titolare

FIRMATO

Firma apposta digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge Data:20/12/2018-nr. 00271506

Allegato A)



Servizio Istruzione e Apprendimento Al Dirigente Luca Conti

Prot. N			

Oggetto: Bilancio Previsionale 2018-2020 dell'Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro (ARPAL) - Parere

Facendo seguito alla vostra nota prot. n. 0269241 del 18.12.2018, 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

GIUNTA REGIONALE

Direzione regionale Risorsa Umbria. Federalismo, Risorse Finanziarie e Strumentali

Servizio Bilancio e Finanza

Dott.ssa Giuseppina Fontana

REGIONE UMBRIA Via Mario Angeloni, 61 06124 PERUGIA

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

Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro (ARPAL)

Bilancio previsionale 2018 - 2020

PARERE

Il seguente parere fa seguito alla Vostra nota prot. n. 0269241del 18.12.2018 con cui è stata inoltrata la Determinazione Direttoriale n.616 del 10.12.2018 avente ad oggetto: "Adozione del Bilancio di previsione 2018-2020 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria, ai sensi dell'art. 19 della L. R. n. 1/2018 e dell'art 11 del Regolamento di programmazione.".

Preliminarmente all'analisi dei documenti trasmessi occorre sottolineare come il D.Lgs. 118/2011 di riforma della contabilità pubblica preveda che il sistema di bilancio delle regioni, e dei relativi enti strumentali, venga approvato secondo gli schemi allegati al decreto stesso al fine di rendere uniformi e immediatamente confrontabili sia i documenti di programmazione che di gestione. L'Agenzia ha provveduto ad adempiere le richieste normative predisponendo il bilancio secondo i nuovi schemi contenuti nell'allegato n. 9 del decreto. La documentazione, regolarmente accompagnata dal parere favorevole all'approvazione dell'Organo di Revisione, si compone di:

- Bilancio di previsione 2018/2020, dettagliato per Titolo e Tipologia di entrata e Missione, Programma e Titolo di spesa;
- Documento Tecnico di Accompagnamento in cui per le entrate sono ripartite in Titoli, Tipologie e Categorie e le spese in Missioni, Programmi e Macroaggregati;
- Bilancio gestionale ripartito per capitoli in cui sia le entrate che le spese sono declinate in Capitoli, per ciascun esercizio del triennio 2018/2020.

Nel fascicolo sono inoltre presenti i documenti previsti dall'art. 11 comma 7 dello stesso decreto 118/2011: 1) il prospetto dimostrativo degli equilibri di bilancio; 2) la tabella dimostrativa del risultato presunto di esercizio pari a 0; 3) la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato per tutte e tre le annualità; 4) la composizione dell'accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi; 5) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili; 6) l'elenco dei capitoli delle spese obbligatorie; 7) il quadro generale riassuntivo delle entrate e spese per titoli;8) l'elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste.

Si evidenzia che, essendo l'Agenzia al suo primo anno di vita, gli allegati di cui ai punti 2, 3 e 4 risultano essere pari a 0 e saranno pertanto definiti in sede di consuntivo 2018 e bilancio di previsione 2019/2021.

Il seguente prospetto riepiloga gli equilibri di bilancio per le annualità di previsione 2018-2020:

EQUILIBRI DI BILANCIO	2018	2019	2020
Entrate correnti (titoli 1-2-3)	6.128.691,00	14.775.691,00	12.600.691,00
Spese correnti titolo 1	6.078.809,00	14.749.872,00	12.600.691,00
Equilibrio di parte corrente	49.882,00	25.819,00	-
Entrate in c/capitale	-	-	-
Spese in c/capitale	49.882,00	25.819,00	-
Equilibrio di parte capitale	- 49.882,00	- 25.819,00	-
EQUILIBRIO FINALE	-	-	-

Tale prospetto evidenzia, per tutte e tre le annualità 2018-2020, un equilibrio positivo di parte corrente destinato al finanziamento di investimenti.

I principali aggregati di competenza del Bilancio in oggetto sono così riclassificabili (per Titolo di entrata e spesa):

ENTRATE	2018	2019	2020	SPESE	2018	2019	2020
TITOLO I	-	-	-	TITOLO I	6.078.809,00	14.749.872,00	12.600.691,00
TITOLO II	5.948.691,00	14.440.691,00	12.265.691,00	TITOLO II	49.882,00	25.819,00	-
TITOLO III	180.000,00	335.000,00	335.000,00	TITOLO V	-	-	-
TITOLO IX	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00	TITOLO VII	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
TOTALE	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00	TOTALE	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00

Le entrate iscritte nel bilancio 2018/2020, al netto delle partite di giro (€3.478.750 nel 2018, 7.007.500,00 nel 2019/2020), ammontano ad €9.607.441,00 nel 2018, €21.793.191,00 nel 2019 ed €19.608.191,00 nel 2020, quasi interamente allocate, al Titolo II ed in particolare ai capitoli:

Capitolo di entrata	2018	2019	2020
Titolo II – Cap. 2000_E (Trasferimenti Art. 1, comma 807 legge 205/2017)	4.768.691,00	7.768.691,00	7.768.691,00
Titolo II – Cap. 2001_E (Trasferimenti Art. 24, comma 2 l.r. 1/2018)	1.180.000,00	2.347.000,00	2.347.000,00
Titolo II – Cap. 2500_E (Trasferimenti PON "Iniziativa occupazione giovani)		4.325.000,00	2.150.000,00
Titolo III – Cap. 3500_E (Proventi centro di formazione prof.le Orvieto, Narni, Terni)	110.000,00	200.000,00	200.000,00
Titolo III – Cap. 3002_E (Rimborso per spese personale comandate c/o altri enti)		135.000,00	135.000,00
Totale entrate Titoli II e III	6.128.691,00	14.775.691,00	12.600.691,00

Tali entrate sono riconducibili nei primi due casi a trasferimenti regionali che, come evidenziato anche dall'Organo di Revisione nella sua relazione, trovano corrispondenza con i prospetti di conciliazione entrata/spesa del bilancio regionale rispettivamente ai capitoli di spesa 00733 e 02800 del Bilancio regionale 2018/2020.

Le altre voci di entrata non sono invece verificabili nel bilancio regionale poiché trattasi o di un Trasferimento corrente di origine statale nel caso del Trasferimento PON Iniziativa occupazione Giovani o di entrate extratributarie autonome dell'Agenzia nelle due casistiche del centro di formazione professionale di Orvieto, Narni, Terni e del rimborso da altri enti di spese per il personale dell'Agenzia comandato.

Dal lato spesa il dettaglio, riclassificato per missioni e programmi secondo quanto disposto dal D. Lgs. 118/2011, dei valori sopra riportati è il seguente (al netto delle partite di giro):

N.	Missione	N.	Programma	Prev. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
1	Servizi istituzionali generali e di gestione		Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	31.000,00	59.014,25	59.014,25
		11	Altri servizi generali	181.082,00	339.783,62	342.500,00
	TOTALE MISS	IONE	01	212.082,00	398.797,87	401.514,25
4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	110.000,00	3.325.000,00	1.950.000,00
	TOTALE MISS	IONE	04	110.000,00	3.325.000,00	1.950.000,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	3.909.700,00	9.071.142,00	8.271.142,00
	Tormazione professionale	2	Formazione Professionale	756.460,00	1.521.620,00	1.521.620,00
	TOTALE MISS	IONE	15	4.666.160,00	10.592.762,00	9.792.762,00
		1	Fondo di riserva	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
20	Fondi e accantonamenti	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 20		20	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE			6.128.691,00	14.775.691,00	12.600.691,00

Per quanto riguarda la classificazione delle medesime spese per natura il triennio 2018/2020 prevede la seguente composizione (anch'essa al netto della partite di giro):

Macroaggregato	2018	2019	2020
101 Redditi da lavoro dipendente	4.142.450,00	8.322.062,00	8.322.062,00
102 Imposte e tasse	273.700,00	546.700,00	546.700,00
103 Acquisto beni e servizi	242.210,00	465.464,62	494.000,00
104 Trasferimenti correnti	250.000,00	4.851.014,25	2.676.014,25
110 Altre spese correnti	1.170.449,00	564.631,13	561.914,75
202 Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	49.882,00	25.819,00	0,00
TOTALE SPESE TITOLI I e II	6.128.691,00	14.775.691,00	12.600.691,00

Ne risulta che le entrate correnti sono destinate nel 2018 per il 68% al finanziamento di spese per il personale e al 19% della voce di spesa "Altre spese correnti", con le altre tipologie che rivestono minore importanza. La spesa per il personale si riduce percentualmente nelle altre due annualità (rispettivamente 56% e 66%), così come quella delle "Altre spese correnti" stabili al 4% mentre si incrementa consistentemente il peso dei Trasferimenti correnti che salgono dal 4% nel 2018, al 33% nel 2019 e al 21% nel 2020. Marginalmente è destinata alla spesa per investimenti una quota pari ad €49.882 e €25.819 delle entrate correnti rispettivamente per le annualità 2018 e 2019, relativi alle

spese per l'implementazione degli applicativi software necessari al corretto adempimento dei procedimenti amministrativo contabili.

Tutto ciò premesso, **raccomandato** il rispetto delle disposizioni di contenimento della spesa per gli enti pubblici ed in particolare di quelle contenute all'articolo 9 della L.r. 4/2011 e degli obblighi di pubblicazione dei documenti contabili nel sito istituzionale, si **esprime parere favorevole** all'approvazione da parte della Giunta regionale del bilancio d previsione 2018/2020 dell'ARPAL Umbria approvato con Determinazione Direttoriale n.616 del 10.12.2018.

Regione Umbria

Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro

Direzione

DETERMINAZIONE DIRETTORIALE

N. 616 DEL 10/12/2018

OGGETTO:

Adozione del bilancio di previsione 2018-2020 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art 11 del Regolamento di organizzazione.

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 I.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 I.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

segue atto n. 616 del 10/12/2018 1

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 ed in particolare:

- l'articolo 39 che disciplina le modalità di approvazione del bilancio di previsione;
- l'articolo 47 relativo ai sistemi contabili degli organismi e degli enti strumentali della regione;
- l'articolo 50 relativo all'assestamento di bilancio
- l'articolo 48 che disciplina le modalità e i limiti del prelievo di somme dai fondi di riserva;
- l'articolo 49 che disciplina i Fondi speciali;
- l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

Vista la Determinazione Direttoriale n. 411 del 9/11/2018 di formalizzazione della nomina del Collegio dei revisori di ARPAL Umbria ai sensi dell'art. 20 della L.R. n. 1/2018;

Preso atto delle accettazioni pervenute da parte dei revisori della nomina di cui alla citata determinazione direttoriale ARPAL Umbria n. 411/2018 e acquisite dal competente Servizio "Affari amministrativi finanziario e controllo strategico":

Richiamata la Determinazione Direttoriale n. 494 del 22/11/2018 che disciplina le modalità tecnico-operative afferenti all'iter di formazione e approvazione del bilancio di previsione, dell'assestamento di bilancio e delle variazioni del bilancio di previsione dell'ARPAL Umbria; **Richiamata** la Determinazione Direttoriale n. 592 del 23/11/2018 avente ad oggetto "Preadozione, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art 11 del Regolamento di organizzazione, del bilancio di previsione 2018-2020 di ARPAL Umbria":

Acquisita la relazione del Collegio dei Revisori di ARPAL Umbria, ai sensi dell'art. 20 della L.R. n. 1/2018, prot. PEC n. 18902 del 07/12/2018, con la quale viene espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione 2018-2020 dell'ARPAL Umbria;

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

II Direttore DETERMINA

- 1. di prendere atto della relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio di previsione anni 2018-2019-2020 dell'ARPAL Umbria, che si allega alla presente determinazione, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (Allegato 1);
- 2. di adottare, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art 11 del Regolamento di organizzazione di ARPAL Umbria, il bilancio di previsione 2018-2020, comprensivo degli allegati obbligatori, che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (Allegato 2);
- 3. di trasmettere il presente atto, ai sensi dell'art. 18 comma 4 della L.R. n. 1/2018, alla Giunta Regionale per gli adempimenti di cui all'art. 23 comma 2 lett. e) della L.R. n. 1/2018;
- 4. di dichiarare che il presente atto è immediatamente efficace.

segue atto n. 616 del 10/12/2018 2

Perugia lì 10/12/2018

L'Istruttore - Luigi Rossetti

Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 10/12/2018

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa Il Responsabile

- Luigi Rossetti

Parere apposto ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 10/12/2018

Il Direttore

- Luigi Rossetti Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2

del 10/12/2018 3 segue atto n. 616

ARPAL UMBRIA

Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro

Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio di previsione anni 2018-2019-2020

ARPAL UMBRIA

Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro

Collegio dei Revisori

Verbale n.1

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNI 2018-2019-2020

L'anno duemiladiciotto, il giorno 06 del mese di dicembre alle ore 10:00 il Collegio dei Revisori della Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro (ARPAL Umbria), nella composizione prevista in applicazione dell'art. 20, comma 1 della L.R.14 febbraio 2018 n.1 e del verbale del Collegio dei revisori della Regione Umbria n.1 del 10 luglio 2018, nella persone di Saverio Piccarreta, Presidente, Goffredo Maria Copparoni e Vito Di Maria, Componenti, si è riunito in audio conferenza, ai sensi dell'art. 7 comma 2 del Regolamento per il funzionamento del Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Umbria adottato dal medesimo Collegio in data 10/07/2018 per predisporre la relazione al Bilancio di previsione dell'Arpal Umbria 2018-2020.

Il Collegio dei Revisori:

- richiamata la Determinazione Direttoriale n.411 del 9/11/2018 di formalizzazione della nomina del Collegio dei Revisori di ARPAL UMBRIA ai sensi dell'art.20 della L.R. 14 febbraio 2018 n.1;
- dato atto che l'art.20 comma 2 della L.R. 14 febbraio 2018 n.1 prevede che il Collegio dei Revisori debba formulare apposita relazione sul bilancio di previsione;
- ricevuta dal Coordinatore dell'ARPAL Umbria Dott. Adriano Bei, in data 22/11/2018, la seguente documentazione:
- 1) 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";
- 2) D.G.R. n. 366 del 16.04.2018 "Art. 49, comma 4 L.R. 14-2-2018 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." Approvazione articolazione organizzativa dell'ARPAL Umbria";
- 3) D.G.R. n. 550 del 28.05.2018: "Art. 49 della LR N. 1/2018 Nomina Coordinatore ARPAL Umbria";
- 4) D.G.R. n. 713 del 25.06.2018 "LR n. 1/2018 Attuazione art. 49 Norme transitorie- Determinazioni in materia di personale e organizzazione";
- 5) D.G.R. 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)";
- 6) D.D. n. 1 del 06.07.2018 "Graduazione delle unità organizzative di livello dirigenziale di ARPAL Umbria DGR n. 267/2000 e DGR n. 1149/2013":
- 7) D.D. n. 2 del 06.07.2018: "Attribuzione degli incarichi dirigenziali ARPAL Umbria";
- 8) D.D. n. 3 del 06.07.2018: "DGR n. 550 del 28.5.2018 e DGR n. 721 del 29/06/2018. Determinazioni";
- 9) D.D. n. 5 del 09.07.2018 "Incarichi riferiti all'area delle posizioni o organizzative dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro (ARPAL Umbria);
- 10) D.D. n.171 del 28.09.2018 avente ad oggetto :"Proroga degli incarichi ad interim dei Servizi ARPAL :"Offerte Politiche e Servizi territoriali Terni" e " Politiche integrate del lavoro ";

- ricevuto In data 26/11/2018 la Determina Direttoriale n.502 del 23/11/2018 avente ad oggetto :"Preadozione, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art 11 del Regolamento di organizzazione, del bilancio di previsione 2018-2020 di ARPAL Umbria" con allegato il documento istruttorio (all.n.1) ed il Bilancio di previsione 2018-2020 8 (all.n.2) composto da n.22 allegati che di seguito si riportano:
- visti, altresì, gli atti adottati dalla Giunta Regionale al fine di rendere pienamente operativa l'ARPAL Umbria: D.G.R. n.817 del 23/07/2018 avente ad oggetto : "Adozione del Programma Lavoro UMBRIATTIVA 2018" e D.G.R. n.1220 del 29/10/2018 avente ad oggetto:" Legge regionale 1/2018 Approvazione Piano triennale dei fabbisogni di personale 2018-2020 ARPAL" ed il particolare l'allegato A contenente Ricognizione dello stato attuale del personale, analisi di contesto e di genere, individuazione esigenze immediate e fonti di finanziamento.
- analizzato il Bilancio di previsione 2018-2020, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 al D.Lgs. n. 118/2011, con la precisazione che trattasi del primo bilancio dell'ARPAL Umbria istituita con legge regionale 14 febbraio 2018 n.1.
- visto il Regolamento di organizzazione dell'Arpal Umbria allegato alla D.G.R. n.721 del 29/06/2018;
- visto il documento istruttorio al bilancio pluriennale;

Considerato che:

- il bilancio pluriennale 2018-2020 pareggia nei totali complessivi tra entrate ed uscite previste in ragione delle seguenti somme stanziate per competenza: anno 2018 € 9.607.441,00 , anno 2019 € 21.783.391,00 ed anno 2020 € 19.608.191,00;
- non può rilevarsi alcun avanzo presunto relativo al 2017 in quanto l'Arpal Umbria risulta formalmente costituita solo nel 2018;
- il fondo pluriennale vincolato è pari a zero in quanto gli stanziamenti prevedono investimenti ancora in corso di definizione;
- per la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità l'Agenzia ha fatto espresso rinvio in sede di approvazione del rendiconto e che detta quantificazione dovrà tener conto della esclusione dal calcolo dei trasferimenti e crediti da amministrazioni pubbliche e dalla U.E., oltre che delle entrate per conto terzi e partite di giro;
- in assenza di contenziosi non risulta costituito apposito fondo contenzioso;
- in assenza di partecipazioni societarie non viene istituito alcun fondo perdite societarie;
- in Nota Integrativa si precisa, tra l'altro, che:
 - non esistono, allo stato attuale, passività potenziali da finanziare con apposito fondo;
- non esistono garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Agenzia a favore di enti e di altri soggetti;
- non sono stati sottoscritti contratti relativi a strumenti finanziari derivati o che includano una componente derivata;
- viene rappresentato l'equilibrio di bilancio con apposito prospetto dimostrativo ;
- nel bilancio , al titolo 2 delle Entrate sono previsti trasferimenti correnti di competenza nel 2018 per € 5.948.691,00, nel 2019 per € 14.440.691,00 e nel 2020 per € 12.265.691,00; al titolo 3 delle Entrate

sono previste Entrate Extratributarie di competenza nel 2018 per € 180.000,00, nel 2019 per € 335.000,00 e nel 2020 per € 335.000,00; al titolo 9 delle Entrate sono previste Entrate per conto terzi e partite di giro di competenza nel 2018 per € 3.478.780,00, nel 2019 per € 7.007.500,00 e nel 2020 per € 7.007.500,00;

- nel bilancio, al titolo 1 delle spese correnti le previsioni di competenza ammontano per il 2018 ad € 6.078.809,00, per il 2019 ad € 14.749.872,00 e per il 2020 ad € 12.600,691; al titolo 2 delle spese in conto capitale sono previste spese di competenza per il 2018 pari ad € 49.882,00 , per il 2019 pari ad € 25.819,00 e per il 2020 pari ad € 0,00; al titolo 7, Uscite per conto terzi e partite di giro di competenza sono previste uscite nel 2018 per € 3.478.750,00, nel 2019 per € 7.007.500,00 e nel 2020 per € 7.007.500,00.
- risultano acquisiti agli atti appositi prospetti di conciliazione tra i capitoli di entrata del bilancio ARPAL e quelli di spesa della Regione Umbria; da detti prospetti si evince come i trasferimenti correnti dalla Regione Umbria, ai sensi dell'Art.1 comma 807 della Legge 205/2017 finalizzati alla gestione dei servizi per l'impiego, registrati al capitolo di entrata 02000_E del bilancio ARPAL per l'anno 2018, corrispondano a quelli previsti al capitolo di spesa 00733_S del bilancio della Regione Umbria per € 4.768.691,00 e che per gli anni 2019 e 2020 al medesimo capitolo di entrata 02000_E del bilancio Arpal detti trasferimenti risultano pari ad € 7.768.691; detti importi sono stati confermati nel bilancio della Regione Umbria 2019-2021 adottato con Deliberazione della Giunta Regionale con atto n.1381 del 30/11/2018.

Anche per quanto attiene i trasferimenti dalla Regione Umbria per la spesa del personale di cui all'art.24 comma 2 lett.a) della L.R.n.1/2018 le poste di bilancio in entrata per l'ARPAL coincidono con quelle di spesa per la Regione Umbria attraverso i seguenti valori € 1.180.000,00 (2018), € 2.347.000,00 (2019) ed € 2.347.000,00 (2020).

Alla luce di quanto sopra rappresentato il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione 2018-2020 dell'ARPAL Umbria.

I lavori terminano alle ore 13:00

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

F.to Saverio Piccarreta - Presidente

F.to Goffredo Maria Copparoni - Componente

F.to Vito Di Maria - Componente

Firme apposte digitalmente ai sensi della vigente normativa

ARPAL UMBRIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 1 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE

		Residui Presunti al		Previsioni	PREVISIONI	DEL BILANCIO PL	URIENNALE
		termine dell'esercizio		definitive dell'anno			
Titolo	Denominazione	precedente quello		precedente quello	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Tipologia		cui si riferisce		cui si riferisce			
		il bilancio		il bilancio			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2018		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO		previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO: 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI	0.00	previsione di competenza	0,00	5.948.691,00	14.440.691,00	12.265.691,00
20101	PUBBLICHE	0,00	previsione di cassa	0,00	5.000.000,00	111101051,00	12.200.001,00
	TOBBLEIL		provisione ar eassa	0,00	5.000.000,00		
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.00		previsione di cassa	0,00	0,00	-)	- /
				,	,		
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI	0,00	r r	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRIVATE		previsione di cassa	0,00	0,00		
						4440 601 00	40.000.000
20000	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	5.948.691,00	14.440.691,00	12.265.691,00
TOTALE TITOLO 2			previsione di cassa		5.000.000,00		
TITOLO: 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI	0,00	previsione di competenza	0,00	110.000,00	200.000,00	200,000,00
30100	DALLA GESTIONE DEI BENI	0,00	previsione di cassa	0,00	110.000,00	200.000,00	200.000,00
	DALLA GLOTIONE DEI BENI		previsione di cassa	0,00	110.000,00		

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE

		Residui Presunti al		Previsioni	PREVISIONI	DEL BILANCIO PL	URIENNALE
		termine dell'esercizio		definitive dell'anno			
Titolo	Denominazione	precedente quello		precedente quello	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Tipologia		cui si riferisce il bilancio		cui si riferisce il bilancio			
					70,000,00	125 000 00	125 000 00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	70.000,00	135.000,00	135.000,00
			previsione di cassa	0,00	20.000,00		
30000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0.00	previsione di competenza	0,00	180.000,00	335.000,00	335.000,00
TOTALE TITOLO 3		0,00	previsione di cassa	0,00	130.000,00	353.000,00	223.000,00
TOTALE TITOLOG			provisione ar eason		1201000,00		
TITOLO: 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
40000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4			previsione di cassa		0,00		
TITOLO: 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
70000	A NITTEGER A GROUP DA A SCHILLEN THE CONTROL OF A CONTROL	0.00	The state of the s	0.00	0.00	0.00	0.00
70000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 7			previsione di cassa		0,00		
TITOLO: 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	0,00	3.412.500,00	6.875.000,00	6.875.000,00
			previsione di cassa	0,00	2.393.750,00		
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	0,00	66.250,00	132.500,00	132.500,00
			previsione di cassa	0,00	46.375,00		
90000	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0.00	previsione di competenza	0,00	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
TOTALE TITOLO 9		0,00	previsione di cassa	0,00	2.440.125,00	7.007.500,00	7.007.500,00
TOTALL IIIOLO 9			provisione at eassu		2.110.125,00		
	TOTALE TITOLI	0,00	previsione di competenza	0,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00
			previsione di cassa	0,00	7.570.125,00		, ,
	I .	1	l .	1			

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI E TIPOLOGIE

			Residui Presunti al		Previsioni	PREVISIONI	DEL BILANCIO PL	IIRIFNNAI F
			termine dell'esercizio		definitive dell'anno	T KE VISIONI	DELI BILANCIO I L	OMENIALE
Titolo	Denominazione		precedente quello		precedente quello	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Tipologia			cui si riferisce		cui si riferisce			
			il bilancio		il bilancio			
	TOTA	ALE GENERALE DELLE ENTRATE	0,00	previsione di competenza	0,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00
				previsione di cassa	0,00	7.570.125,00		

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 2 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Riepilogo generale delle entrate per titoli

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

			Previsioni	PREVISIONI	DEL BILANCIO PL	URIENNALE
Denominazione	termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2018 - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente di cui Utilizzo Enndo anticipazioni di liquidità (DL 25/2013 a.s.m.i.)		previsione di competenza previsione di competenza previsione di competenza	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	5.948.691,00 5.000.000,00	14.440.691,00	12.265.691,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	180.000,00 130.000,00	335.000,00	335.000,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	3.478.750,00 2.440.125,00	7.007.500,00	7.007.500,00
TOTALE TITOLI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	9.607.441,00 7.570.125,00	21.783.191,00	19.608.191,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE 2018 - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.) FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO TRASFERIMENTI CORRENTI ENTRATE EXTRATRIBUTARIE ENTRATE IN CONTO CAPITALE ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	Denominazione termine dell'esercizia precedente quello cui si riferisce il bilancio FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE 2018 - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.) FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO TRASFERIMENTI CORRENTI 0,00 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 0,00 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE 0,00 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 0,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2018 - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.) FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO TRASFERIMENTI CORRENTI 0,00 previsione di competenza previsione di cassa ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 0,00 previsione di competenza previsione di cassa ENTRATE IN CONTO CAPITALE 0,00 previsione di competenza previsione di cassa ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO TOTALE TITOLI 0,00 previsione di competenza previsione di competenza previsione di cassa previsione di cassa PRIRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO TOTALE TITOLI 0,00 previsione di competenza previsione di competenza previsione di cassa previsione di cassa previsione di competenza previsione di cassa previsione di cassa previsione di cassa previsione di competenza previsione di cassa previsione di cassa	Denominazione remine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio previsione di competenza (p. 0,00 previsione di cassa (p. 0,00 previsio	Denominazione cermine dell'esercizie precedente quello cui si riferisce il bilancio FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE DENDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE DENDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE DENDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE DEVISIONE di competenza D.00 D.00 DENDO DEL CANAZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE/018 DE revisione di competenza D.00 D.00 D.00 D.00 DENDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO DE revisione di competenza D.00 DENDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO DE revisione di competenza D.00 DENTRATE EXTRATRIBUTARIE D.00 DENTRATE EXTRATRIBUTARIE D.00 DENTRATE EXTRATRIBUTARIE D.00 DENTRATE IN CONTO CAPITALE D.00 DENTRATE IN CONTO CAPITALE D.00 DENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO DENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO DENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO D.00 DENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE D	Denominazione cermine dell'esercizia precedente quello cui si riferisce il bilancio precedente quello cui si riferisce il bilancio previsione di competenza competenza dell'esercizia previsione di competenza dell'esercizia di bilancio previsione di competenza dell'esercizia dell'anni di bilancio previsione di competenza dell'esercizia

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

		Residui Presunti al		Previsioni	PREVISIONI	URIENNALE	
		termine dell'esercizio		definitive dell'anno			
Titolo	Denominazione	precedente quello		precedente quello	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Tipologia		cui si riferisce		cui si riferisce			
		il bilancio		il bilancio			
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	0.00	previsione di competenza	0,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00
		,,,,	previsione di cassa	0,00	7.570.125,00		
			Province an ended		,		

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 3 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli

				Residui Presunti al		Previsioni definitive dell'anno	PREVISIONI	DEL BILANCIO PL	URIENNALE
1	Missione Programma Titolo		Denominazione	termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio	edente quello i si riferisce		Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
			DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
0103	MISSIONE Programma		SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00	31.000,00 0,00 0,00 25.300,00	59.014,25 0,00 0,00	59.014,25 0,00 0,00
	Totale Programma		GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO		previsioni di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00	31.000,00 0,00 0,00 25.300,00	59.014,25 0,00 0,00	59.014,25 0,00 0,00
0111	Programma Titolo 1	11	ALTRI SERVIZI GENERALI SPESE CORRENTI	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	0,00	131.200,00 0,00 0,00 87.740,00	313.964,62 0,00 0,00	342.500,00 0,00 0,00
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00	49.882,00 0,00 0,00 40.000,00	25.819,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00	181.082,00 0,00 0,00 127.740,00	339.783,62 0,00 0,00	342.500,00 0,00 0,00

		Residui Presunti al		Previsioni	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
]	Missione Programma Titolo		Denominazione	termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	TOTALE MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato*	0,00	212.082,00 0,00	398.797,87 0,00	401.514,25 0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	0,00 0,00	<i>0,00</i> 153.040,00	0,00	0,00
	MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
0402	Programma	02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsioni di competenza	0,00	110.000,00	3.325.000,00	1.950.000,00
					di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	110.000,00		
	Totale	02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	previsioni di competenza	0,00	110.000,00	3.325.000,00	1.950.000,00
	Programma				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	l	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	110.000,00		
	TOTALE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	previsioni di competenza	0,00	110.000,00	3.325.000,00	1.950.000,00
	MISSIONE				di cui già impegnato*	·	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	110.000,00	ŕ	,
	MISSIONE		POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		,		,		
1501	Programma		SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO						
1001	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsioni di competenza	0,00	3.909.700,00	9.071.142,00	8.271.142,00
					di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	3.827.845,00		
	Totale	01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	previsioni di competenza	0,00	3.909.700,00	9.071.142,00	8.271.142,00
	Programma				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	3.827.845,00		

			Residui Presunti al		Previsioni		PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
	Missione Programma Titolo		Denominazione	termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
1502	Programma	02	FORMAZIONE PROFESSIONALE						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsioni di competenza	0,00	756.460,00	1.521.620,00	1.521.620,00
					di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	755.032,00		
	Totale	02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	previsioni di competenza	0,00	756.460,00	1.521.620,00	1.521.620,00
	Programma				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	755.032,00		
	TOTALE	15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE	0,00	previsioni di competenza	0,00	4.666.160,00	10.592.762,00	9.792.762,00
	MISSIONE		PROFESSIONALE		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	I I	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	4.582.877,00		
	MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI						
2001	Programma	01	FONDO DI RISERVA						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsioni di competenza	0,00	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
					di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	284.083,00		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	0,00		
	Totale	01	FONDO DI RISERVA	0,00	previsioni di competenza	0,00	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
	Programma				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	284.083,00		

				Residui Presunti al		Previsioni	PREVISIONI	DEL BILANCIO PL	URIENNALE
	Missione			termine dell'esercizio		definitive dell'anno			
I	Programma		Denominazione	precedente quello		precedente quello	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	Titolo			cui si riferisce		cui si riferisce			
				il bilancio		il bilancio			
2002	Programma	02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	0,00		
	Totale	02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	0,00		
	TOTALE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsioni di competenza	0,00	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
	MISSIONE				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	284.083,00		
	MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
6001	Programma	01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA						
	Titolo 5		CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			TESORIERE/CASSIERE		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	0,00		
	Totale	01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Programma				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	0,00		

				Residui Presunti al		Previsioni	PREVISIONI DEL BILANCIO PLUI		URIENNALE
]	Missione Programma Titolo		Denominazione	termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	TOTALE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	MISSIONE				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
	Magrove				previsioni di cassa	0,00	0,00		
0001			SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901	Programma Titolo 7	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0.00	previsioni di competenza	0,00	3,478,750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
	111010 /		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0.00
					previsioni di cassa	0,00	2.440.125,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	2.440.123,00		
	Totale	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0.00	previsioni di competenza	0,00	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
	Programma			.,,,,,	di cui già impegnato*	,,,,,	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	2.440.125,00		·
	TOTALE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	previsioni di competenza	0,00	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
	MISSIONE				di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	2.440.125,00		
			TOTALE MISSIONI	0,00	previsioni di competenza	0,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00
					di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	7.570.125,00		
			TOTALE CENEDALE DELLE CRECE	0.00		0.00	0.607.441.00	21 702 101 00	10 (00 101 00
			TOTALE GENERALE DELLE SPESE	υ,υυ	previsioni di competenza di cui già impegnato*	0,00	9.607.441,00 0,00	21.783.191,00 0,00	19.608.191,00 0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsioni di cassa	0,00	7.570.125,00	0,00	0,00
					provisioni di cassa	0,00	7.570.125,00		
* Ci ter	etto di commo al	la da	ita di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle s	ustanissassiani dai meaaada	sti hilomoi mlumionmoli				

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

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 4 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Riepilogo generale delle spese per titoli

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

		Residui Presunti al		Previsioni	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
Titolo	Denominazione	termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsioni di competenza	0,00	6.078.809,00	14.749.872,00	12.600.691,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	5.090.000,00		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsioni di competenza	0,00	49.882,00	25.819,00	0,00
		,	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	40.000,00		
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	TESORIERE/CASSIERE	,	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsioni di competenza	0,00	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	2.440.125,00		
	TOTALE TITOLI	0,00	previsioni di competenza	0,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	7.570.125,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	previsioni di competenza	0,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	7.570.125,00		

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

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 5 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Riepilogo generale delle spese per missioni

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

		Residui Presunti al		Previsioni	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
Missione	Denominazione	termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	previsioni di competenza	0,00	212.082,00	398.797,87	401.514,25
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	153.040,00		
MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	previsioni di competenza	0,00	110.000,00	3.325.000,00	1.950.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	110.000,00		
MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE	0,00	previsioni di competenza	0,00	4.666.160,00	10.592.762,00	9.792.762,00
	PROFESSIONALE		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	4.582.877,00		
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsioni di competenza	0,00	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	284.083,00		
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	previsioni di competenza	0,00	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	2.440.125,00		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

		Residui Presunti al		Previsioni	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
Missione	Denominazione	termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
	TOTALE MISSIONI	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00	9.607.441,00 0,00 0,00 7.570.125,00	21.783.191,00 0,00 0,00	19.608.191,00 0,00 0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	previsioni di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00	9.607.441,00 0,00 0,00 7.570.125,00	21.783.191,00 0,00 0,00	19.608.191,00 0,00 0,00
	to di monometrazione dal bilgrazio siò immonoto negli soprairi monodanti cullo bece dalla						

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

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 6 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Quadro generale riassuntivo

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE PER TITOLI

ENTRATE	Cassa Anno di Riferimento del Bilancio 2018	Competenza Anno di Riferimento del Bilancio 2018	Competenza Anno 2019	Competenza Anno 2020	SPESE	Cassa Anno di Riferimento del Bilancio 2018	Competenza Anno di Riferimento del Bilancio 2018	Competenza Anno 2019	Competenza Anno 2020
FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE - di cui utilizzo fondo antic.di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.) FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di cui fondo pluriennale vincolato	5.090.000,00	6.078.809,00	14.749.872,00 0,00	12.600.691,00
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	5.000.000,00	5.948.691,00	14.440.691,00	12.265.691,00					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	130.000,00	180.000,00	335.000,00	335.000,00					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE - di cui fondo pluriennale vincolato	40.000,00	49.882,00 0,00	25.819,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00
Totale Entrate Finali	5.130.000,00	6.128.691,00	14.775.691,00	12.600.691,00	Totale Spese Finali	5.130.000,00	6.128.691,00	14.775.691,00	12.600.691,00
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Totale Titoli	0,00 0,00 2.440.125,00 7.570.125,00	0,00 0,00 3.478.750,00 9.607.441,00		,	Titolo 4 - RIMBORSO PRESTITI - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.) Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Totale Titoli	0,00 0,00 2.440.125,00 7.570.125,00	0,00 0,00 0,00 3.478.750,00 9.607.441,00	0,00 0,00 0,00 7.007.500,00 21.783.191,00	0,00 0,00 0,00 7.007.500,00 19.608.191,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.570.125,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.570.125,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00
Fondo di Cassa Finale Presunto	0,00								

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 7 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO*

	$\overline{}$			$\overline{}$
<u> </u>	1 1	COMPETENZA		1
<u> </u>	i !	ANNO DI	COMPETENZA	COMPETENZA
FOUNDED DI DI ANCIO				
EQUILIBRI DI BILANCIO	l	RIFERIMENTO	ANNO	ANNO
 	i I	DEL BILANCIO	2019	2020
<u> </u>		2018		1 1
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correntie al rimborso di prestiti (**)	(+)	-	-	- '
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	_	_	1 - 1'
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata				1
' ' '	(+)	5 433 604 00	14 775 604 00	.2 .22 .24 .20
Entrate titoli 1-2-3	(+)	6.128.691,00	14.775.691,00	12.600.691,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliché [2]	(+)	-	-	1 - ['
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	(- '
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	-	_	· 1 '
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	l _	_	1 -1'
		i l		(I'
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	5 072 000 00		
Spese correnti	(-)	6.078.809,00	14.749.872,00	12.600.691,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	(-1 '
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	1 - []
Variazioni di attività finanziarie (se negativoj ^{t4)}	(-)	_	<u> </u>	(- I'
Rimborso prestiti		l J		1 1
	(-)	i -	⁻	1
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		-	-	1 -1 '
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	
A) Equilibrio di parte corrente	Г <u></u>	49.882,00	25.819,00	·
				I '
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento(**)	(+)	- l	_	1 - '
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	<u>.</u>	<u> </u>	(_ .
		i l		1
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	i -1	⁻	1 1
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	1 -1
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⁾	(-)	<u> </u>	_!	1 _
		i l		1
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	-	-	1 -1
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	1 -
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	1 -
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	- l	_	1 -
Spese in conto capitale	(-)	49.882,00	25.819,00	ı <u>-</u>
	· · ·	45.002,00	23.013,00	1
- di cui fondo pluriennale vincolato	l	i - [⁻	(1
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	- 1	(· ·
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	- 1	· - 1
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	l -	-	1 - -
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	- I	_	1 -
B) Equilibrio di parte capitale		- 49.882,00	- 25.819,00	
-y advanced at base authority	\vdash	.5.552,22	25.515,11	
thilling devilate appropriate diagram initrazione di finanzia mente di attività finanzia (d.**)	(1)			1
Utilizzo risultato presunto di amministrazioneal finanziamento di attività finanziarid(**)	(+)	·	·	1
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	· -	i - 1	· - [
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	-	-	(- <u> </u>
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	l -	-	(- I
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	_	_	(- L
C) Variazioni attività finanziaria	<u> </u>	_	_	
9) 741161000 4111110	\vdash			
FOUNDRIO FINALE (D.A.P.)	\vdash	 		$\overline{}$
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)				
(5)				
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)				1
A) Equilibrio di parte corrente		49.882,00	25.819,00	
Iltilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di snese correntie al rimborso di prestiti	(-)	-		1

Salad corrente ar initi della copertara degli investimenti piantennan delle regioni a statuto oraniano				
A) Equilibrio di parte corrent	e	49.882,00	25.819,00	-
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correntie al rimborso di prestiti	(-)	-		ı
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	-	-	-
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	=	=	-
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	-	-	-
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	-	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien		49 882 00	25 819 00	_

- (*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.
- (**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel coso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un preconsuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011
- (1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto
- (2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- (3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
- (4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nelli voce comprendono il relativo FPV di spesa.
- (5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 8 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto

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

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:	
(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	0,00
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	0,00
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2017	0,00
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	0,00
(-) Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(+) Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(+) Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione	
= dell'anno N	0,00
Estate de la constant	0.00
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
- Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+ Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+ Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017 (1)	0,00
A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017(2)	0,00
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017:	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 (4)	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/ (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti (5)	0,00
Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
Fondo contenzioso (5)	0,00
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	·
B) Totale parte accantonate	0,00 a 0,00
2, 10000 parts 000000000000000000000000000000000000	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	ti 0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D	
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶	
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 (7):	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
1109	0.00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto (*) Indicare gli anni di riferimento N e 2017	0,00

- (*) Indicare gli anni di riferimento N e 2017.
- Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.
- (2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2017 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2017.
- Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2017 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.
- In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinduendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

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

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

		Fondo pluriennale vincolato al 31	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita	Quota del fondo plur.le vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere		a che si prevede di impegr ertura costituita dal fondo imputazione a	o pluriennale vincolato co		Fondo pluriennale vincolato al 31
	MISSIONI E PROGRAMMI	Dicembre dell'esercizio 2017	dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	Dicembre dell'esercizio 2018
01	MISSIONE 01								
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PROVVEDITORATO								
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
	Median								
04	MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO								
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TOTALE MISSIONE 04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15								
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE								
	PROFESSIONALE								
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE								
	PROFESSIONALE								
20	MICCIONE 40								
20	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI								
0.1	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TOTALE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDI E ACCANTONAMENTI	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,50

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

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

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 10 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* Esercizio finanziario 2018

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

	(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsio	revisione)					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENT O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)		
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00					
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00			
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00					
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00	0,00	0,00			
	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	.,	.,	,,,,,			
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00					
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00	0,00	0,00			
		.,	.,	,,,,,			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00			
1030200	Tinologia 202: Fondi naraquativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo ner gli Enti locgli)	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)						
1000000	TOTALE TITOLO 1 TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0			
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00			
2010400	Tipologia 104: Trasterimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00 0,00					
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	0	0	0			
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00			
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00			
3020000	Theoretic activated and attended at control of the control activation and attended at the control activation and attended at the control activation activation at the control activation activation activation at the control activation activatio						
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00			
3000000	TOTALE TITOLO 3	0	0	0			
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00					
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	0,00					
	Contributi agii investimenti al netto dei contributi da PA e da UE		0,00	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00					
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00					
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00	0,00	0,00			
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali						
4040000		0,00	0,00	0,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00			
4000000	TOTALE TITOLO 4	0	0	0			
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00			
5030000	Tinologia 200: Discossione crediti di media lungo termine	0,00	0,00	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0	0	0			
	TOTALE GENERALE (***)	0	0	0			
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	0	0	0			
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0	0	0			
	II.		1	1			

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

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

^{***} Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità el titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* Esercizio finanziario 2019

	(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsio	io di previsione)						
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENT O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)			
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00						
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.							
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00				
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00						
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.' Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa		0,00	0,00				
	Tipologia 222. Tibuta destinata il manistamento della sama non decenda per essa	0,00	0,00	0,00				
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00						
1010300	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.	0,00						
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00				
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00				
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00				
1000000	TOTALE TITOLO 1 TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0				
	COMMENT							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00				
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00				
2010200	Tinal sais 400. Transferins and a second de Income	0,00	0,00	0,00				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00						
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00						
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00				
2000000	TOTALE TITOLO 2	0	0	0				
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00				
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00				
3020000	Topologia 200. To tenta del rotata da controllo e repressore delle il egolista e degli ilicata	0,00	0,00	0,00				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00				
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00				
		0.00	0.00	0.00				
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00				
3000000	TOTALE TITOLO 3	0	0	0				
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00						
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da Uf							
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00						
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00						
	Altri trasferimenti in conto capitale da Ul Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	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				
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00				
4000000	TOTALE TITOLO 4	0	0	0				
400000	TOTAL TIOLOG	,	J	,				
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00				
301000	Thereby Too. Successions at attains intering	5,00	5,00	5,50				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00				
	The state of the s		-,	-,				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00				
5000000	TOTALE TITOLO 5	0	0	0				
300000	TOTAL TIPLE OF	,	J	,				
	TOTALE GENERALE (***)	0	0	0				
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	0	0	0				
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0	0	0				
1	Side in the second of the seco	_	_	,	Ì			

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

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

^{***} Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* Esercizio finanziario 2020

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

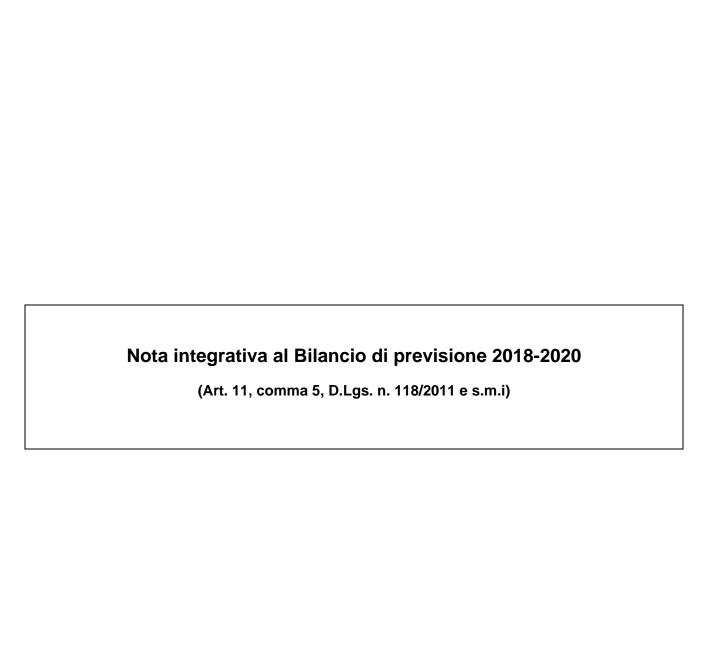
	(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsio	visione)					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENT O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)		
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
	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	0,00 0,00					
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00			
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00					
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00 0,00	0,00	0,00			
	ripologia 102. Tributi destinati al finaliziamento dena santia non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00			
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00					
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00	0,00	0,00			
	ripologia 105. Tributi devoluti e regolati alle autonomile speciam non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00			
1010400		-,	5,21	3,31			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00			
1020200							
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1 TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0			
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00			
		0.00	0.00	0.00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00 0,00					
	Trasferiment corrent dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	0	0	0			
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00			
2020000	Tinglaria 200: Brayanti dayunnti dall'attività di cantralla a vanvasciana dalla irragalarità a dagli illasiti	0,00	0,00	0,00			
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00			
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00			
3000000	TOTALE TITOLO 3	0	0	0			
300000	IOTALE ITIOLO 5	v	U				
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00					
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00					
	Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00	0,00	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00					
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00					
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00	0,00	0,00			
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali						
4040000		0,00	0,00	0,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00			
4000000	TOTALE TITOLO 4	0	0	0			
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00			
303000		-,00	-,00	_,,,,,			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0	0	0			
	TOTALE GENERALE (***)	0	0	0			
	NI CILL POLIDO CAPATRI AL CUENTA PARA PARA CAPATRI A CAP	•	_	_			
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	0	0	0			
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0	0	0	ļ		

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

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

^{***} Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità el titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 11 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Nota integrativa



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

Il bilancio di previsione 2018-2020, ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs 118/2011, viene elaborato per missioni e programmi con funzione autorizzatoria e comporta i seguenti adempimenti:

- adozione degli schemi di bilancio e di rendiconto per missioni e programmi di cui agli allegati n. 9 e 10 al decreto legislativo n. 118 del 2011, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici con riferimento all'esercizio 2018 e successivi; il bilancio di previsione 2018 è pertanto predisposto ed adottato nel rispetto dello schema di bilancio armonizzato;
- applicazione completa della codifica della transazione elementare ad ogni atto gestionale;
 adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 e allegato n. 6 del D.Lgs. n. 118 del 2011;
- adozione dei principi contabili applicati della contabilità economico patrimoniale per consentire l'affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali necessaria per l'elaborazione del rendiconto 2018, completo del conto economico e dello stato patrimoniale previsti dall'allegato n. 10 al D.Lgs. n. 118/2011.

L'Agenzia ha implementato il proprio sistema informativo contabile mututandolo da quello della Regione Umbria in coerenza con il nuovo sistema contabile per garantire la corretta adozione del piano dei conti integrato e dei principi contabili generali e applicati.

Trattandosi del primo bilancio dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro della Regione Umbria (ARPAL Umbria), nello stanziamento di ciascun Programma non figurano le eventuali somme già impegnate negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui il bilancio si riferisce (evidenziati nella voce di cui già impegnato), le eventuali somme accantonate nel Fondo Pluriennale vincolato (evidenziati nella voce di cui FPV) a copertura di impegni di spesa imputati negli esercizi successivi. Lo stanziamento di risorse nuove allocate in ciascun esercizio è quindi corrisponde allo stanziamento totale.

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

Il bilancio di previsione per il triennio 2018-2020 rappresenta il primo bilancio dell'ARPAL Umbria, istituita con Legge regionale 14 febbraio 2018, n. 1 quale ente strumentale dotato di personalità giuridica di diritto pubblico ed avente autonomia amministrativa, organizzativa, contabile e gestionale alla quale sono attribuite le funzioni elencate all'art. 14 della medesima legge in materia di politiche attive del lavoro, di servizi per l'impiego e in materia di formazione professionale. I provvedimenti fondamentali necessari a dare avvio all'operatività dell'ARPAL Umbria sono i seguenti:

- D.G.R. n. 366 del 16.04.2018 con la quale è stata adottata, ai sensi di quanto previsto dall'art.49, paragrafo 4 della L.R. n. 1/2018, l'articolazione organizzativa dell'Agenzia ARPAL Umbria prevedendo la figura di un Coordinatore;
- D.G.R. n. 550 del 28.05.2018 con cui è stato nominato il Coordinatore dell'Agenzia medesima;
- D.G.R. n 713 del 25/06/2018 con la quale, secondo quanto stabilito dall'art. 49, comma 2 e 3, della Legge Regionale in parola, è stato trasferito il personale dipendente a tempo determinato e indeterminato della Provincia di Perugia e della Provincia di Terni, e il

personale a tempo indeterminato della Giunta Regionale e le strutture organizzative;

- D.G.R. n. 721 del 29/06/2018, avente ad oggetto "Legge regionale 1/2018, articolo 49, c. 7 Provvedimenti attuativi per l'operatività dell'Agenzia regionale per le politiche del lavoro (ARPAL Umbria)", con la quale sono stati definiti i provvedimenti attuativi per l'Operatività dell'Agenzia in parola individuando i Servizi Offerta Politiche e Servizi territoriali sia di Terni che di Perugia, il Servizio Affari Amministrativi finanziario e controllo strategico, il Servizio Politiche integrate del Lavoro e il Servizio Offerta integrata delle misure di Apprendimento, che in fase transitoria sono operativi dal 30/06/2018 al 31/12/2018;
- D.G.R. n. 817 del 23.07.2018 con la quale la Giunta Regionale ha adottato il Programma Lavoro UMBRIATTIVA 2018 che costituisce il piano di attività 2018 di ARPAL Umbria ai sensi dell'art. 19, comma 4, lettera b) della L.R. n. 1/2018;
- D.G.R. n. 1220 del 29.10.2018 con la quale la Giunta Regionale ha approvato il Piano triennale dei fabbisogni di personale 2018-2020 di ARPAL Umbria.

L'insieme di questi provvedimenti ha determinato l'avvio dell'operatività dell'Agenzia in data 30 giugno 2018. Ne consegue che le previsioni relative all'esercizio 2018 si riferiscono al periodo temporale 30/06/2018 – 31/12/2018.

La costruzione delle previsioni di bilancio tiene in considerazione, oltre ai citati provvedimenti, i seguenti fattori:

- ai sensi di quanto disposto al comma 5 dell'art. 14 della Legge Regionale 1/18, l'ARPAL Umbria per lo svolgimento delle proprie attività, con particolare riferimento all'esercizio delle funzioni amministrative relative ai servizi finanziari e di bilancio, alla gestione del personale, al provveditorato, agli appalti, ai servizi informatici e alla gestione dei beni mobili ed immobili, si avvale degli uffici e dei servizi regionali, nonché delle strumentazioni in uso alla Giunta regionale e messi a disposizione dalla medesima;
- secondo quanto previsto dall'art. 49, c.8 L.R. n.1/2018 "Al fine di completare i procedimenti amministrativi in essere al momento dei trasferimenti all'ARPAL Umbria di cui ai commi 2 e 3, la Giunta regionale è autorizzata ad eseguire i pagamenti disposti dall'ARPAL Umbria a valere sul bilancio regionale. Con deliberazione della Giunta regionale vengono individuate le modalità operative.". Con D.G.R. n. 957 del 03.09.2018 vengono fornite indicazioni operative ai fini dell'attuazione di quanto disposto dall'art. 49, comma 8 della L.R. n. 1/2018 stabilendo, tra l'altro, che la gestione finanziaria e contabile di tutti i procedimenti amministrativi avviati entro la data del 30 giugno 2018 è effettuata a valere sugli stanziamenti del bilancio della Regione Umbria;

• Previsioni relative alle entrate

Le entrate dell'ARPAL derivano, per la quasi totalità, dalle risorse previste dalla legge 27 dicembre 2017, n. 250 recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020." per un totale di 7.768.691,00 per ogni esercizio. Tali entrate, iscritte al titolo secondo del bilancio, sono previste:

- -dai commi 793 e 794 dell'articolo 1 che incrementano i trasferimenti alle regioni a statuto ordinario di complessivi 235 milioni di euro, a decorrere dall'anno 2018. Alla Regione Umbria spetta il 2,37% delle risorse complessive, pari a 5.576.271,00 per ogni esercizio.
- dai commi 795-797 dell'articolo 1 che incrementano i trasferimenti alle regioni a statuto ordinario di complessivi 16 milioni di euro. La quota assegnata alla Regione Umbria è pari a 2.192.420,00.

Predette risorse sono trasferite dal bilancio dello Stato a quello della Regione Umbria che, a sua volta, trasferisce le risorse ad ARPAL Umbria. Tali entrate sono iscritte per 7.768.691,00 per gli esercizi 2019 e 2020 mentre per l'esercizio 2018 sono ridotte a 4.768.691,00 in ragione della spesa di competenza del solo secondo da sostenere a

carico di ARPAL Umbria compresi i costi armonizzati del personale ex provinciale.

A tali entrate, si aggiungono i trasferimenti ordinari a carico del bilancio regionale, anch'essi iscritti al titolo secondo, a copertura degli oneri derivanti dal trasferimento ad ARPAL Umbria delle strutture organizzative della Giunta regionale e il trasferimento e inquadramento nel ruolo di ARPAL Umbria del personale dipendente a tempo indeterminato della Giunta regionale, per complessive n. 1 unità di qualifica dirigenziale e n. 50 unità di personale del comparto, stimati in euro 2.347.000,00 annue che, per il 2018, ammontano a 1.180.000,00.

Inoltre, sul titolo 2, sono state iscritte, per gli esercizi 2019 e 2020 le risorse vincolate del Programma Operativo Nazionale "Iniziativa occupazione Giovani" PON IOG gestite ai sensi del paragrafo 7.2 dalla Regione Umbria in qualità di organismo intermedio di provenienza dal bilancio dello Stato.

Infine, nel titolo terzo dell'entrata sono iscritti i proventi derivanti dall'utilizzo del centro di formazione professionale di Terni, Orvieto e Narni a copertura dei costi di gestione del medesimo, stimati in 110.000,00 relativi al secondo semestre 2018 e 200.000,00 per gli anni 2019 e 2020.

• Previsioni relative alla spesa

La costruzione del primo bilancio di previsione dell'ARPAL Umbria è ispirata ad un principio di garanzia della continuità sia dell'erogazione dei servizi al pubblico che del preesistente assetto dei Centri per l'impiego e delle strutture inerenti la formazione professionale, ivi compreso il Centro di formazione professionale di Terni, Orvieto e Narni, attesa la necessità della graduale implementazione di tutti i processi necessari ad assicurare l'operatività a pieno regime di ARPAL che ha avviato la sua attività il 30 giugno 2018. A ciò si aggiunga che ai sensi dell'art. 49, c.8 L.R. n.1/2018, per l'anno 2018 il completamento della gestione finanziaria e contabile di tutti i procedimenti amministrativi di competenza di ARPAL Umbria ma avviati entro la data del 30 giugno 2018 è effettuata, in via transitoria fino a tutto il 2018, nell'ambito del bilancio della Regione Umbria.

Con riferimento alla classificazione funzionale della spesa prevista dal D.Lgs. 118/11, dall'analisi delle attività e della mission istituzionale di ARPAL, le Missioni e i programmi interessati sono i seguenti:

- Missione 15 "POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE" e al suo interno:
 - Programma 01 "SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO";
 - Programma 02 "FORMAZIONE PROFESSIONALE";
- Missione 04 "ISTRUZIONE DIRITTO ALLO STUDIO", Programma 02 "ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA"
- Missione 01 "SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE"

Con riferimento alla classificazione economica della spesa prevista dal D.Lgs. 118/11, risulta che la tipologia di attività svolta da ARPAL Umbria è quasi interamente riconducibile alla spesa corrente, iscritte quindi al titolo 1.

Tra le spese del titolo 2 figurano i costi pluriennali legati all'implementazione degli applicativi necessari ad assicurare il corretto adempimento dei procedimenti amministrativi contabili che viene assicurata dalla software house Umbria digitale S.c. a r.l. .quantificati, sulla base dell'offerta formulata da quest'ultima, in euro 49.882,00 per il 2018 ed euro 25.819,00 per il 2019.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

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

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

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

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

Per la tipologia di entrata rilevante ai fini del FCDE, non si prevede alcun accantonamento rinviandone la quantificazione in occasione del rendiconto. In tale sede, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi relativi alla tipologia di entrata rilevante ai fini del FCDE.

Fondo contenzioso

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

Fondo perdite societarie

L'articolo 21 del D.Lgs. 175/2016 prevede l'accantonamento in apposito fondo vincolato in bilancio, a fronte di perdite conseguite dalle società partecipate nell'esercizio precedente, un importo pari, dal 2018, al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. Atteso che ARPAL Umbria non possiede partecipazioni non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento.

Fondo passività potenziali

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

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

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

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

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

Nel bilancio di previsione 2018-2020 sono previsti interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito.

L'unica spesa di investimento programmata è relativa all'implementazione degli applicativi necessari ad assicurare il corretto adempimento dei procedimenti amministrativi contabili che viene assicurata dalla software house Umbria digitale S.c. a r.l. .quantificati, sulla base dell'offerta formulata da quest'ultima, in euro 49.882,00 per il 2018 ed euro 25.819,00 per il 2019 finanziati con saldo corrente.

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

Il fondo pluriennale vincolato è pari a zero.

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

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

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

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

h elenco delle	e partecipazioni	possedute	con	l'indicazione	della	relativa	quota	per-
centuale								

Arpal Umbria non possiede partecipazioni.

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 12 BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020 Elenco capitoli riguardanti le spese obbligatorie

capitolo	Missione	Programma	descrizione capitolo
			ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL
01010_S	15	1501	PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)
_			ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL
01011_S	15	1502	PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)
			ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO
01020_S	15	1501	DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)
_			ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO
01021_S	15	1502	DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)
			IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI
01030 S	15	1501	CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS
			N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE
			IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI
01031 S	15	1502	CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS
0.000		.002	N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE
			IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SUI REDDITI ASSIMILATI A QUELLI DI
01039_S	01	0111	LAVORO DIPENDENTE E DELLE COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE DELL'ARPAL
			ART.10 D.LGS N.446/97- SPESA OBBLIGATORIA
			SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO
01040_S	15	1501	(SPESE OBBLIGATORIE).
			SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO
01041_S	15	1502	(SPESE OBBLIGATORIE).
			RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO
01050_S	15	1501	(SPESE OBBLIGATORIE)
			RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO
01051_S	15	1502	(SPESE OBBLIGATORIE)
			COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE
01060_S	15	1501	DILAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-
			COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE
01061_S	15	1502	DILAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-
01103_S	01	0111	SPESE CONTRATTUALI E NOTARILI (SPESA OBBLIGATORIA) IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO
01104_S	01	0111	PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE OBBLIGATORIE
			SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLASICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI
01105_S	01	0111	AL D.LGSN.626/94 SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO PERSONALE SPESE
			OBBLIGATORIE
04400 0	0.4	0444	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLASICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI
01106_S	01	0111	AL D.LGSN.626/94 ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO SPESE OBBLIGATORIE
04407.0	04	0444	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLASICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI
01107_S	01	0111	AL D.LGSN.626/94SERVIZI SANITARI SPESE OBBLIGATORIE
04400 0	04	0444	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI
01108_S	01	0111	AL D.LGSN.626/94-SERVIZI PROF.LI SPECIALISTICI SPESE OBBLIGATORIE
01109_S	01	0103	ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA SPESE OBBLIGATORIE
01110_S	01	0103	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA FATTEDAL TESORIERE AI SENSI DELL'ART.9-BIS
01110_3	01	0103	DEL D.LGS. 118/2011 (SPESAOBBLIGATORIA)
01111_S	01	0111	SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO-SPESE OBBLIGATORIE
01112_S	01	0111	SPESE D'UFFICIO ACQUISTO BENI DI CONSUMO SANITARIO SPESE OBBLIGATORIE
01113_S	01	0111	SPESE D'UFFICIO - UTILIZZO DI BENI DITERZI SPESE OBBLIGATORIE
01114_S	01	0111	SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PERFUNZIONAMENTO ENTE SPESE OBBLIGATORIE
01115_S	01	0111	SPESE D'UFFICIO - SPESE PER SERVIZIAMMINISTRATIVI SPESE OBBLIGATORIE
01116_S	01	0111	SPESE D'UFFICIO - SPESE PER ALTRI SERVIZI SPESE OBBLIGATORIE
01117_S	01	0111	SPESE D'UFFICIO MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI SPESE OBBLIGATORIE
01118_S	01	0111	SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO, ORGANIZZ.EVENTI SPESE OBBLIGATORIE
01110_5	01	0111	
01119_S	01	0111	ACQUISTO LIBRI GIORNALI RIVISTE ED ALTRE PUBBLICAZIONI INSERZIONI REDAZIONALI –
01118_3	U I	0111	GIORNALI RIVISTE PUBBLICAZIONI SPESE OBBLIGATORIE
			SPESE PER LA FORMAZIONE, L'AGGIORNAMENTO, LA QUALIFICAZIONE E LA SPECIALIZZAZIONE
01120_S	01	0111	PROFESSIONALE DEL PERSONALE DELL'ARPAL E PER LAPARTECIPAZIONE A CORSI E CONVEGNI
			INDETTI ANCHE DA ALTRI ENTI- SPESE OBBLIGATORIE-
01121_S	01	0111	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI - SPESEOBBLIGATORIE
01122_S	01	0103	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANO DI REVISIONE SPESE OBBLIGATORIE
01124_S	01	0111	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER PRESTAZIONI
J.12¬_0	Ŭ 1	0.11	PROFESSIONALI E SPECIALISTCHE (SPESA OBBLIGATORIA)

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

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

iderati nel bilancio	oui previsione		

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Previsioni di Entrata per Titoli, Tipologie e Categorie

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2018-2019-2020

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO		PREVISIO	ONI 2018	PREVIS	IONI 2019	PREVISIONI 2020		
TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	
	TRASFERIMENTI CORRENTI							
2010100	Tipologia 0101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.948.691,00	0,00	14.440.691,00	4.325.000,00	12.265.691,00	2.150.000,00	
2010101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	0,00	4.325.000,00	4.325.000,00	2.150.000,00	2.150.000,00	
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	5.948.691,00	0,00	10.115.691,00	0,00	10.115.691,00	0,00	
2010200	Tipologia 0102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2010201	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2010300	Tipologia 0103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2010302	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2010400	Tipologia 0104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2010401	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2000000	TOTALE TITOLO 2	5.948.691,00	0,00	14.440.691,00	4.325.000,00	12.265.691,00	2.150.000,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
3010000	Tipologia 0100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	110.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	
3010002	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	110.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	
3050000	Tipologia 0500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	70.000,00	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00	0,00	
3050001	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3050002	RIMBORSI IN ENTRATA	70.000,00	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00	0,00	
3050099	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3000000	TOTALE TITOLO 3	180.000,00	0,00	335.000,00	0,00	335.000,00	0,00	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
4050000	Tipologia 0500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4050003	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O							
	INCASSATE IN ECCESSO							

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2018-2019-2020

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO		PREVISIO	ONI 2018	PREVIS	IONI 2019	PREVISIONI 2020		
TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE							
7010000	Tipologia 0100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7010001	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7000000	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO							
9010000	Tipologia 0100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.412.500,00	0,00	6.875.000,00	0,00	6.875.000,00	0,00	
9010001	ALTRE RITENUTE	1.150.000,00	0,00	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	0,00	
9010002	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1.825.000,00	0,00	3.650.000,00	0,00	3.650.000,00	0,00	
9010003	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	87.500,00	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00	0,00	
9010099	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	350.000,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	
9020000	Tipologia 0200: ENTRATE PER CONTO TERZI	66.250,00	0,00	132.500,00	0,00	132.500,00	0,00	
9020004	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	66.250,00	0,00	132.500,00	0,00	132.500,00	0,00	
9000000	TOTALE TITOLO 9	3.478.750,00	0,00	7.007.500,00	0,00	7.007.500,00	0,00	
	TOTALE TITOLI	9.607.441,00	0,00	21.783.191,00	4.325.000,00	19.608.191,00	2.150.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

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

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti 104	Trasferimenti di tributi 105	Fondi prerequativi	Interessi passivi	Redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale SPESE CORRENTI
03	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO ALTRI SERVIZI GENERALI TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00 2.000,00 2.000,00 0,00	3.000,00 3.000,00	96.200,00 127.200,00 110.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 30.000,00 30.000,00 0,00	110.000,00
01	MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO FORMAZIONE PROFESSIONALE TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	3.431.550,00 708.900,00 4.140.450,00	46.700,00	860,00	250.000,00 0,00 250.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.909.700,00 756.460,00 4.666.160,00
01	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI FONDO DI RISERVA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ 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 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	1.140.449,00 0,00 1.140.449,00	1.140.449,00 0,00 1.140.449,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	4.142.450,00	273.700,00	242.210,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170.449,00	6.078.809,00

SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2019

Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI /MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	beni e servizi	Trasferimenti correnti	di tributi	prerequativi	Interessi passivi	Redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale SPESE CORRENTI
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
03	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	ĺ	ŕ	6.014,25	,	ŕ	0,00	0,00	0,00	0,00	59.014,25
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	3.000,00	5.000,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00	313.964,62
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3.000,00	5.000,00	309.964,62	6.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00	372.978,87
	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00 0,00			3.125.000,00 3.125.000,00	· ·	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	56.500,00 56.500,00	3.325.000,00
15	MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE											
	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	6.895.142,00			1.720.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	9.071.142,00
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	1.423.920,00	92.700,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.521.620,00
	TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	8.319.062,00	541.700,00	12.000,00	1.720.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.592.762,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459.131,13	459.131,13
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459.131,13	459.131,13
	TOTALE MACROAGGREGATI	8.322.062,00	546.700,00	465.464,62	4.851.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564.631,13	14.749.872,00

SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2020

Esercizio finanziario 2018

		Redditi da	Imposte e							Rimborsi e		Totale
	MISSIONI E PROGRAMMI	lavoro	tasse a carico	Acquisto di	Trasferimenti	Trasferiment	i Fondi	Interessi	Redditi da	poste	Altre spese	SPESE
	/MACROAGGREGATI	dipendente	dell'ente	beni e servizi	correnti	di tributi	prerequativi	passivi	capitale	correttive	correnti	CORRENTI
										delle entrate		
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,	0,00	0,00	53.000,00	6.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.014,25
	PROVVEDITORATO											
	ALTRI SERVIZI GENERALI	3.000,00	5.000,00	285.500,00	0,00			0,00	0,00		49.000,00	342.500,00
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3.000,00	5.000,00	338.500,00	6.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00	401.514,25
04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO											
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	0,00	0,00	143.500,00	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.500,00	1.950.000,00
	TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	143.500,00	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.500,00	1.950.000,00
15	MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE											
	PROFESSIONALE											
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	6.895.142,00	449.000,00	7.000,00	920.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.271.142,00
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	1.423.920,00	92.700,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.521.620,00
	TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE	8.319.062,00	541.700,00	12.000,00	920.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.792.762,00
	PROFESSIONALE											
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456.414,75	456.414,75
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456.414,75	456.414,75
	TOTALE MACROAGGREGATI	8.322.062,00	546.700,00	494.000,00	2.676.014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561.914,75	12.600.691,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

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

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

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2018

		m 11	*		A 7. •		70 ()		I		4.74	m . 1
		Tributi in	Investimenti	C4:14:1:	Altri	A 14 :	Totale	Acquisizioni		Concessione	_	Totale
		conto capitale		Contributi agli		_		di	Concessione	crediti di	per	SPESE PER
	MISSIONI E PROGRAMMI	a carico	acquisto di	investimenti	in conto	conto capitale		attività	crediti di	_	incremento di	
	/MACROAGGREGATI	dell'ente	terreni		capitale		CAPITALE	finanziarie	breve termine	termine	attività	DI ATTIVITA
		201	202	202	204	205	200	201	202	202	finanziarie	FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
1	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	49.882,00		0,00	0,00	49.882,00	0,00			0,00	
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	49.882,00	0,00	0,00	0,00	49.882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
0	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	49.882,00	0,00	0,00	0,00	49.882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			, , , , , ,	,,,,,	.,	.,	, , , , ,	.,,,,,			.,	

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

PREVISIONI 2019 Esercizio finanziario 2018

		Tributi in	Investimenti	I	A léni		Totale	Acquisizioni	I	Concessione	Altus spass	Totale
		conto capitale		Contributi ogl	Altri i trasferimenti	Altro spese in		di	Concessione	crediti di	per	SPESE PER
	MISSIONI E PROGRAMMI	a carico	acquisto di	investimenti	in conto	conto capitale		attività	crediti di		_	INCREMENTO
	/MACROAGGREGATI	dell'ente	terreni	investimenti	capitale	conto capitale	CAPITALE		breve termine		attività	DI ATTIVITA'
	/MACKOAGGREGATI	den ente	terrem		capitale		CAPITALE	ппапиат	breve termine	termine		
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	FINANZIARIE 300
0.1	MICCONT AL CONTROL OF THE CONTROL OF	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00		-	0,00		25.819,00	0,00		·	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	25.819,00	0,00	0,00	0,00	25.819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	25.819,00	0,00	0,00	0,00	25.819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			, , , , , ,	.,		.,		.,		.,	.,,,,,	,,,,

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

PREVISIONI 2020 Esercizio finanziario 2018

		T 1 4	T 4. 4.		A14 *		T 4 1				A 1/	T. ()
		Tributi in	Investimenti	G 4 11 41 11	Altri	A 74	Totale	Acquisizioni		Concessione crediti di	_	Totale
MIC		conto capitale				Altre spese in		di	Concessione		per	SPESE PER
	SIONI E PROGRAMMI MACROAGGREGATI	a carico	acquisto di	investimenti	in conto	conto capitale		attività				INCREMENTO DI ATTIVITA'
/19	TACKUAGGREGATI	dell'ente	terreni		capitale		CAPITALE	finanziarie	breve termine	termine	attività	
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	finanziarie 304	FINANZIARIE 300
At Magazana at Gentura (Gen		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	ITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00	
	DWIZH CTITUZIONALI CENEDALLE DI CESTIONE	0,00 0,00	0,00 0,00		0,00 0,00		0,00 0,00	0,00 0,00			0,00 0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01 - SEI	RVIZI 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	
20 MISSIONE 20 - FONDI E ACC	CANTONAMENTI											
01 FONDO DI RISERVA		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 FONDO CREDITI DI DUBBIA		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FO	ONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 18

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

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

SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

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

SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI 2019

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

SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI 2020

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

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 19

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

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

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

	MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale spese per servizi per conto terzi e partite di giro
		701	702	700
	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01		3.412.500,00	66.250,00	3.478.750,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	3.412.500,00	66.250,00	3.478.750,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	3.412.500,00	66.250,00	3.478.750,00

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

	MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01		6.875.000,00	132.500,00	7.007.500,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	6.875.000,00	132.500,00	7.007.500,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	6.875.000,00	132.500,00	7.007.500,00

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

	MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01		6.875.000,00	132.500,00	7.007.500,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	6.875.000,00	132.500,00	7.007.500,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	6.875.000,00	132.500,00	7.007.500,00

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 20

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Spese per Titoli e Macroaggregati - previsioni di competenza

PROSPETTO DELLE SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA FOLO 1 - SPESE CORRENTI DDITI DA LAVORO DIPENDENTE POSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE QUISTO DI BENI E SERVIZI ASFERIMENTI CORRENTI TRE SPESE CORRENTI tale TITOLO 1	4.142.450,00 273.700,00 242.210,00 250.000,00	- di cui spese non ricorrenti 0,00 0,00 0,00	8.322.062,00 546.700,00	- di cui spese non ricorrenti	TOTALE 8.322.062,00	- di cui spese non ricorrenti
DDITI DA LAVORO DIPENDENTE POSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE QUISTO DI BENI E SERVIZI ASFERIMENTI CORRENTI TRE SPESE CORRENTI	273.700,00 242.210,00 250.000,00	0,00	<i>'</i>		8.322.062,00	
POSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE QUISTO DI BENI E SERVIZI ASFERIMENTI CORRENTI TRE SPESE CORRENTI	273.700,00 242.210,00 250.000,00	0,00	<i>'</i>		8.322.062,00	
QUISTO DI BENI E SERVIZI ASFERIMENTI CORRENTI TRE SPESE CORRENTI	242.210,00 250.000,00		546.700,00			0,00
ASFERIMENTI CORRENTI TRE SPESE CORRENTI	250.000,00	0.00		0,00	546.700,00	0,00
TRE SPESE CORRENTI			465.464,62	0,00	494.000,00	0,00
		250.000,00	4.851.014,25	4.851.014,25	2.676.014,25	2.676.014,25
tale TITOLO 1	1.170.449,00	0,00	564.631,13	0,00	561.914,75	0,00
	6.078.809,00	250.000,00	14.749.872,00	4.851.014,25	12.600.691,00	2.676.014,25
TOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
VESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	49.882,00	0,00	25.819,00	0,00	0,00	0,00
TRE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tale TITOLO 2	49.882,00	0,00	25.819,00	0,00	0,00	0,00
TOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO SORIERE/CASSIERE						
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SORIERE/CASSIERE tale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	·					0,00
	·		· ·			0,00 0,00
and III OEO /	3.476.730,00	0,00	7.007.500,00	0,00	7.007.500,00	0,00
TOTALE	9.607.441,00	250.000,00	21.783.191,00	4.851.014,25	19.608.191,00	2.676.014,25
Trongs Services	RE SPESE IN CONTO CAPITALE de TITOLO 2 OLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO ORIERE/CASSIERE USURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO ORIERE/CASSIERE de TITOLO 5 OLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO TITE PER PARTITE DI GIRO TITE PER CONTO TERZI de TITOLO 7	RE SPESE IN CONTO CAPITALE 0,00 de TITOLO 2 49.882,00 OLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO ORIERE/CASSIERE USURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO ORIERE/CASSIERE de TITOLO 5 0,00 OLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO OTTE PER PARTITE DI GIRO OTTE PER CONTO TERZI 66.250,00 de TITOLO 7 3.478.750,00	RE SPESE IN CONTO CAPITALE	RE SPESE IN CONTO CAPITALE 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0	RE SPESE IN CONTO CAPITALE 0,00 49.882,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	RE SPESE IN CONTO CAPITALE 0,00 49.882,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 21

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

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

Entrata

	Previsioni di	Previsioni di	Previsioni di
Canta al IV livalla			
Conto al IV livello	competenza	competenza	competenza
F 0 04 00 00 000	2018	2019	2020
E.0.01.00.00.000	-	-	-
E.0.02.00.00.000	-	-	-
E.0.04.01.00.000	-	-	-
E.0.06.00.00.000	-	-	-
E.2.01.01.01.000	-	4.325.000,00	2.150.000,00
E.2.01.01.02.000	5.948.691,00	10.115.691,00	10.115.691,00
E.2.01.02.01.000	-	-	-
E.2.01.03.02.000	-	-	-
E.2.01.04.01.000	-	-	-
E.3.01.02.01.000	110.000,00	200.000,00	200.000,00
E.3.05.01.01.000	-	-	-
E.3.05.01.99.000	-	-	-
E.3.05.02.01.000	70.000,00	135.000,00	135.000,00
E.3.05.02.03.000	-	-	-
E.3.05.99.03.000	-	-	-
E.3.05.99.99.000	-	-	-
E.4.05.03.01.000	-	-	-
E.4.05.03.02.000	-	-	-
E.4.05.03.03.000	-	-	-
E.4.05.03.04.000	-	-	-
E.4.05.03.05.000	-	-	-
E.4.05.03.06.000	-	-	-
E.7.01.01.010	-	-	-
E.9.01.01.01.000	125.000,00	250.000,00	250.000,00
E.9.01.01.02.000	150.000,00	300.000,00	300.000,00
E.9.01.01.99.000	875.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
E.9.01.02.01.000	800.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
E.9.01.02.02.000	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E.9.01.02.99.000	25.000,00	50.000,00	50.000,00
E.9.01.03.01.000	62.500,00	125.000,00	125.000,00
E.9.01.03.02.000	25.000,00	50.000,00	50.000,00
E.9.01.99.01.000	225.000,00	500.000,00	500.000,00
E.9.01.99.03.000	12.500,00	25.000,00	25.000,00
E.9.01.99.99.000	112.500,00	225.000,00	225.000,00
E.9.02.04.01.000	62.500,00	125.000,00	125.000,00
E.9.02.04.02.000	3.750,00	7.500,00	7.500,00
Totale complessivo	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00

Spesa

Spesa									
	Previsioni di	Previsioni di	Previsioni di						
Conto al IV livello	competenza	competenza	competenza						
	2018	2019	2020						
U.0.01.00.00.000	-	-	-						
U.1.01.01.010	3.195.850,00	6.375.010,00	6.375.010,00						
U.1.01.01.02.000	20.050,00	115.050,00	115.050,00						
U.1.01.02.01.000	905.000,00	1.789.000,00	1.789.000,00						
U.1.01.02.02.000	21.550,00	43.002,00	43.002,00						
U.1.02.01.01.000	273.700,00	546.700,00	546.700,00						
U.1.02.01.02.000	-	-	-						
U.1.02.01.06.000	-	-	-						
U.1.03.01.01.000	2.000,00	2.500,00	2.500,00						
U.1.03.01.02.000	17.000,00	18.500,00	18.500,00						
U.1.03.01.05.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00						
U.1.03.02.01.000	28.000,00	43.000,00	43.000,00						
U.1.03.02.02.000	10.010,00	27.000,00	27.000,00						
U.1.03.02.04.000	14.000,00	29.000,00	34.000,00						
U.1.03.02.05.000	110.000,00	140.000,00	140.000,00						
U.1.03.02.07.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00						
U.1.03.02.09.000	5.000,00	13.000,00	20.000,00						
U.1.03.02.11.000	12.000,00	52.000,00	40.000,00						
U.1.03.02.13.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00						
U.1.03.02.16.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00						
U.1.03.02.17.000	3.000,00	10.000,00	10.000,00						
U.1.03.02.18.000	6.200,00	17.000,00	17.000,00						
U.1.03.02.19.000	20.000,00	81.464,62	110.000,00						
U.1.03.02.99.000	3.000,00	20.000,00	20.000,00						
U.1.04.01.02.000	250.000,00	520.000,00	520.000,00						
U.1.04.03.01.000	-	6.014,25	6.014,25						
U.1.04.03.99.000	-	4.325.000,00	2.150.000,00						
U.1.10.01.01.000	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75						
U.1.10.01.03.000	-	-	-						
U.1.10.03.01.000	-	56.500,00	56.500,00						
U.1.10.04.01.000	30.000,00	49.000,00	49.000,00						
U.2.02.03.02.000	49.882,00	25.819,00	-						
U.2.05.01.01.000	-	-	-						
U.2.05.03.01.000	-	-	-						
U.5.01.01.01000	-	-	-						
U.7.01.01.010	125.000,00	250.000,00	250.000,00						
U.7.01.01.02.000	150.000,00	300.000,00	300.000,00						
U.7.01.01.99.000	875.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00						
U.7.01.02.01.000	800.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00						
U.7.01.02.02.000	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00						
U.7.01.02.99.000	25.000,00	50.000,00	50.000,00						
U.7.01.03.01.000	62.500,00	125.000,00	125.000,00						
U.7.01.03.02.000	25.000,00	50.000,00	50.000,00						
U.7.01.99.01.000	225.000,00	500.000,00	500.000,00						
U.7.01.99.03.000	12.500,00	25.000,00	25.000,00						
U.7.01.99.99.000	112.500,00	225.000,00	225.000,00						
U.7.02.04.01.000	3.750,00	7.500,00	7.500,00						
U.7.02.04.02.000	62.500,00	125.000,00	125.000,00						
Totale complessivo	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00						
	,,,,	- ,	- ,						

ARPAL UMBRIA ALLEGATO 22

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018-2020

Bilancio finanziario gestionale in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

Titolo	CDR 9.99: ARPAL	Dogidui wwooundi		Т		
	D	Residui presunti	C	D	D	D
Tipologia	Descrizione	al termine	Cassa	Previsioni	Previsioni	Previsioni
Categoria		del 2017		dell'anno 2018	dell'anno 2019	dell'anno 2020
Capitolo						
0	Titolo 0: PARTE SPECIALE					
00005_E	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ENTRATE CORRENT I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00008_E	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - RISORSE PER INV ESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00003_E	AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIA TIA FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	IONENON UTILIZZATIALLA CHIUSURA DEL PRECEDEN TEESERCIZIO E REISCRITTE NELLA COMPETENZADELL					
	'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSEFINALITA'					
00002_E	FONDO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI					
	PUBBLICHE					
2010101	Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
02500_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO DELLE RIS ORSE PER LE ATTIVITA'DEL PROGRAMMA GARANZIA	0,00	0,00	0,00	4.325.000,00	2.150.000,00
	GIOVANI (RIF CAP/S 1200)					
	Totale Categoria 01	0,00	0,00	0,00	4.325.000,00	2.150.000,00
2010102	Categoria 02: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
02000_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DI CUI AL COMMA807 ART.1, LEGGE 205/2017 FINALIZZATI	0,00	4.000.000,00	4.768.691,00	7.768.691,00	7.768.691,00
	ALLA GESTIONE DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO					
02001_E	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA 2, LETTERA	0,00	1.000.000,00	1.180.000,00	2.347.000,00	2.347.000,00
	A DELLA LR 1/2018					
	Totale Categoria 02	0,00	5.000.000,00	5.948.691,00	10.115.691,00	10.115.691,00
	Totale Tipologia 101	0,00	5.000.000,00	5.948.691,00	14.440.691,00	12.265.691,00
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE					
2010201	Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE					
02100_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE					
2010302	Categoria 02: ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE					
A2100_E	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

Titolo	CDR 9.99; ARFAL	Residui presunti				
Tipologia	Descrizione	al termine	Cassa	Previsioni	Previsioni	Previsioni
Categoria		del 2017		dell'anno 2018	dell'anno 2019	dell'anno 2020
Capitolo						
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI					
20101	PRIVATE					
2010401	Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI					
2010101	PRIVATE					
B2100 E	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 2	0,00	5.000.000,00	5.948.691,00	14.440.691,00	12.265.691,00
	Totale Holo 2	3,00	2.000.000,00	3.5 10.05 1,00	11110.051,00	12.203.071,00
3	Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI					
	DALLA GESTIONE DEI BENI					
3010002	Categoria 02: ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI					
03500_E	ENTRATE DERIVANTI DALL'UTILIZZODEL CENTRO FO RMAZIONE PROFESSIONALE DI TERNI, ORVIETO E NA	0,00	110.000,00	110.000,00	200.000,00	200.000,00
	RNI(CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA) - ART. 7 L.R. 18/2017 -					
	Totale Categoria 02	0,00	110.000,00	110.000,00	200.000,00	200.000,00
	Totale Tipologia 100	0,00	110.000,00	110.000,00	200.000,00	200.000,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
3050001	Categoria 01: INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE					
B3000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSIINDE NNIZZI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C3000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI ALT RIINDENNIZZI DI ASSICURAZIONE N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050002	Categoria 02: RIMBORSI IN ENTRATA					
03000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI RIM BORSIRECUPERO RESTITUZ. SOMME NON DOVUTE O VE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RSATE INECCESSO					
03001_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	REI-SCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.					
03002_E	RIMBORSI PER SPESE PERSONALE COMANDATO C/O AL TRI ENTI	0,00	20.000,00	70.000,00	135.000,00	135.000,00
03100_E	ENTRATE DERIVANTI DA VERIFICHE EX ART. 1 COMM I DA56 A 65 DELLA LEGGE N. 662 DEL 23/12/1996	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	, PER LOSVOLGIMENTO DA PARTE DEI DIPENDENTI R EGIONALI DIATTIVITA'ED INCARICHI EXTRA UFFIC					
	IO NON AUTORIZZATI.ENTR. RIMB. NON DOVUTI(RI F. S/UPB 02.1.013- CAP, 276).					
	Totale Categoria 02	0,00	20.000,00	70.000,00	135.000,00	135.000,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

Titolo		Residui presunti				
Tipologia	Descrizione	al termine	Cassa	Previsioni	Previsioni	Previsioni
Categoria		del 2017		dell'anno 2018	dell'anno 2019	dell'anno 2020
Capitolo						
3050099	Categoria 99: ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.					
03200_E	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONTAB ILE (REVERSE CHARGE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A3000_E	RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI ALT REENTRATE CORRENTI N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 500	0,00	20.000,00	70.000,00	135.000,00	135.000,00
	Totale Titolo 3	0,00	130.000,00	180.000,00	335.000,00	335.000,00
4	Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
4050003	Categoria 03: ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI,					
	RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O					
	INCASSATE IN ECCESSO					
04200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA AMM. CENTR.					
A4200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA AMM. LOCALI.					
B4200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA ENTI PREVIDENZ.					
	LI					
C4200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA FAMIGLIE					
D4200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA IMPRESE					
E4200_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E NTR. C.CAPITALENON DOVUTE DA ISP					
	Totale Categoria 03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

	CDR 9.99; ARPAL					
Titolo		Residui presunti				
Tipologia	Descrizione	al termine	Cassa	Previsioni	Previsioni	Previsioni
Categoria		del 2017		dell'anno 2018	dell'anno 2019	dell'anno 2020
Capitolo						
7010001	Categoria 01: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
07000_E	ESTINZIONE ANTICIPAZIONE DI CASSA CONCESSA DA L'TESORIERE REGIONALE AI SENSI DELL'ART.9-BIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DEL D.LGS. 118/2011					
	Totale Categoria 01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
9010001	Categoria 01: ALTRE RITENUTE					
09005_E	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PA YMENT) - RITENUTE PER SCISS. CONT. IVA(SPLIT	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
	PAYMENT)					
09006_E	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PA YMENT - RITENUTE PER SCISS. CONT. IVA(SPLIT P	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
	AYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE					
09008_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE ALTRE RITENUTEN.A.C.	0,00	525.000,00	750.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
09012_E	RITENUTE SU REDDITI TASSABILIIN VIA DI RIVAL SARITEN. 4% SU CONTRIBUTI PUBBLICI	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
09013_E	RITENUTE SU REDDITI TASSABILIIN VIA DI RIVAL SA.ALTRE RIT, N.A.C.	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
	Totale Categoria 01	0,00	805.000,00	1.150.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
9010002	Categoria 02: RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE					
09001_E	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORODIPENDE NTE.	0,00	350.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
09002_E	ALTRE RITENUTE OPERATE SU COMPETENZE AL PERSO NALE	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
09003_E	ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI EDASS ISTENZIALI PER IL PERSONALE.	0,00	700.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
09004_E	RITENUTE IRAP SU REDDITI DA LAVORODIPENDENTE	0,00	210.000,00	300.000,00	600.000,00	600.000,00
	Totale Categoria 02	0,00	1.277.500,00	1.825.000,00	3.650.000,00	3.650.000,00
9010003	Categoria 03: RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO					
09011_E	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVOROAUTONOMO	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
09015_E	ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI10%L.335/95	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
	Totale Categoria 03	0,00	61.250,00	87.500,00	175.000,00	175.000,00
9010099	Categoria 99: ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
09009_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE ENTRATE A SEGUITO SPESENON ANDATE A BUON FINE	0,00	75.000,00	100.000,00	250.000,00	250.000,00
09010_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE RIMBORSO FONDIECON OMALI E CARTE AZIENDALI	0,00	8.750,00	12.500,00	25.000,00	25.000,00
09016_E	ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10%L. 335/95 - QUOTA A CARICO DELLA REGIONE	0,00	35.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00
	I .					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

	CDR 9.99: ARPAL					
Titolo		Residui presunti				
Tipologia	Descrizione	al termine	Cassa	Previsioni	Previsioni	Previsioni
Categoria		del 2017		dell'anno 2018	dell'anno 2019	dell'anno 2020
Capitolo						
09017_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE ENTRATE A SEGUITO SPESENON ANDATE A BUON FINE	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
09018_E	PARTITE DI GIRO DIVERSE ALTREENTRATE	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
	Totale Categoria 99	0,00	250.000,00	350.000,00	750.000,00	750.000,00
	Totale Tipologia 100	0,00	2.393.750,00	3.412.500,00	6.875.000,00	6.875.000,00
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI					
9020004	Categoria 04: DEPOSITI DI/PRESSO TERZI					
09007_E	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALIE PER SPESEC ONTRATTUALI.	0,00	2.625,00	3.750,00	7.500,00	7.500,00
09014_E	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALIE PER SPESEC ONTRATTUALI.	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
	Totale Categoria 04	0,00	46.375,00	66.250,00	132.500,00	132.500,00
	Totale Tipologia 200	0,00	46.375,00	66.250,00	132.500,00	132.500,00
	Totale Titolo 9	0,00	2.440.125,00	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
	Totale CDR	0,00	7.570.125,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00
	Totale Generale	0,00	7.570.125,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00
	I .					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

	CDR 9.99: ARPAL					
Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
00000	Titolo 0: PARTE SPECIALE					
00001 S	DISAVANZO FINANZIARIO PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00002 S	DISAVANZO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Missione 01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
0103	Programma 03: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,					
	PROVVEDITORATO					
01031	Titolo 1: SPESE CORRENTI					
01031103	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
01109_S	ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA SPESE OBBLIGA TORIE	0,00	2.100,00	3.000,00	10.000,00	10.000,00
01110_S	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA F ATTEDAL TESORIERE AI SENSI DELL'ART, 9-BIS DEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D.LGS. 118/2011 (SPESAOBBLIGATORIA)					
01122_S	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANO DI REV ISIONE SPESE OBBLIGATORIE	0,00	23.200,00	28.000,00	43.000,00	43.000,00
	Totale Macroaggregato 103	0,00	25.300,00	31.000,00	53.000,00	53.000,00
01031104	Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI					
01125_S	SPESE PER LA SOCIETA' CONSORTILE UMBRIA DIGITALE -L.R. 29/04/2014, N. 9, ART. 11	0,00	0,00	0,00	6.014,25	6.014,25
	Totale Macroaggregato 104	0,00	0,00	0,00	6.014,25	6.014,25
	Totale Titolo 1	0,00	25.300,00	31.000,00	59.014,25	59.014,25
	Totale Programma 03	0,00	25.300,00	31.000,00	59.014,25	59.014,25
0111	Programma 11: ALTRI SERVIZI GENERALI					
01111	Titolo 1: SPESE CORRENTI					
01111101	Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE					
01124_S	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALIED ASSICUR ATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER PRESTAZIONI PRO	0,00	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00
	FESSIONALI E SPECIALISTCHE (SPESA OBBLIGATORIA)					
	Totale Macroaggregato 101	0,00	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00
01111102	Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
01039_S	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA PRODUTTIVE SUI REDDITI ASSIMILATI A QUELLI DI LAVORO DI	0,00	3.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00
	PENDENTE E DELLE COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE DELL'ARPALART.10D.LGS N.446/9					
	7- SPESA OBBLIGATORIA					
01103_S	SPESE CONTRATTUALIE NOTARILI (SPESA OBBLIGAT ORIA) IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 102	0,00	3.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00
	I.					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

Missione	CDR 7.77. ARI AL					
Programma		Residui presunti		Previsioni	Previsioni	Previsioni
Titolo	Descrizione	al termine	Cassa	dell'anno 2018	dell'anno 2019	dell'anno 2020
Macroaggregato	Descrizione	del 2017	Cassa	uch anno 2010	uch anno 2017	den anno 2020
Capitolo		uci 2017				
Сиргого						
01111103	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
01100_S	SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE I SISTEMI INFORMATICI DI SISTEMI E PROCEDURE INFOR	0,00	14.000,00	20.000,00	81.464,62	110.000,00
	- SERVIZIINFORMATICIE DI TELECOMUNICAZIONE					
01105_S	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.L	0,00	2.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	GSN.626/94 SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDEST RAMENTO PERSONALE SPESE OBBLIGATORIE					
01106_S	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LG	0,00	3.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	SN.626/94 ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO SPESE OBBLIGATORIE					
01107_S	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LG	0,00	3.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	SN.626/94SERVIZI SANITARI SPESE OBBLIGATOR IE					
01108_S	SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.L	0,00	2.000,00	8.000,00	20.000,00	20.000,00
	GSN.626/94-SERVIZI PROF.LI SPECIALISTICISPES E OBBLIGATORIE					
01111_S	SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSU MO-SPESE OBBLIGATORIE	0,00	9.000,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00
01112_S	SPESE D'UFFICIO ACQUISTO BENI DI CONSUMO SANI TARIO SPESE OBBLIGATORIE	0,00	700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
01113_S	SPESE D'UFFICIO - UTILIZZO DI BENI DITERZI SP ESE OBBLIGATORIE	0,00	3.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
01114_S	SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PERFUNZIO NAMENTO ENTE SPESE OBBLIGATORIE	0,00	2.100,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
01115_S	SPESE D'UFFICIO - SPESE PER SERVIZIAMMINISTRATIVI SPESE OBBLIGATORIE	0,00	2.100,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
01116_S	SPESE D'UFFICIO - SPESE PER ALTRI SERVIZI SPE SE OBBLIGATORIE	0,00	2.100,00	3.000,00	20.000,00	20.000,00
01117_S	SPESE D'UFFICIO MANUTENZIONE ORDINARIA E RIP ARAZIONI SPESE OBBLIGATORIE	0,00	3.500,00	5.000,00	13.000,00	20.000,00
01118_S	SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSU MO, ORGANIZZ.EVENTI SPESE OBBLIGATORIE	0,00	3.500,00	5.000,00	15.000,00	15.000,00
01119_S	ACQUISTOLIBRIGIORNALIRIVISTEEDALTREPUBBLICAZIONIINSERZIONIREDAZIONALI#GIORNALIR	0,00	1.400,00	2.000,00	2.500,00	2.500,00
	IVISTE PUBBLICAZIONISPESE OBBLIGATORIE					
01120_S	SPESE PER LA FORMAZIONE, L'AGGIORNAMENTO, LA QUALIFICAZIONE E LA SPECIALIZZAZIONE PROFESSI	0,00	7.000,00	10.000,00	25.000,00	30.000,00
	ONALE DEL PERSONALE DELL'ARPAL E PER LAPARTEC IPAZIONE A CORSI E CONVEGNI INDETTI ANCHE DA					
	ALTRI ENTI- SPESE OBBLIGATORIE					
01121_S	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI - SPESEOBBLIG ATORIE	0,00	840,00	1.200,00	12.000,00	12.000,00
01123_S	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIAL ISTICHE	0,00	2.200,00	4.000,00	32.000,00	20.000,00
	Totale Macroaggregato 103	0,00	63.740,00	96.200,00	256.964,62	285.500,00
01111110	Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI					
01104_S	PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE OBBLIGATORIE	0,00	21.000,00	30.000,00	49.000,00	49.000,00
	Totale Macroaggregato 110	0,00	21.000,00	30.000,00	49.000,00	49.000,00
	Totale Titolo 1	0,00	87.740,00	131.200,00	313.964,62	342.500,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

	CDR 9.99: ARPAL					
Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
01112	Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE					
01112	Macroaggregato 202: INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
02000 S	SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE DI SISTEMI E PROCEDURE INFORMATICHE -SOFTWARE.	0,00	40.000,00	49.882,00	25.819,00	0,00
02000_S	Totale Macroaggregato 202	0,00	40.000,00	49.882,00	25.819,00 25.819,00	0,00
	Totale Titolo 2	0,00	40.000,00	49.882,00	25.819,00	0,00
	Totale Programma 11	0,00	127.740,00	181.082,00	339.783,62	342.500,00
	Totale Missione 01	0,00	153.040,00	212.082,00	398.797,87	401.514,25
	Totale Missione of	0,00	133.040,00	212.002,00	370.171,01	401.314,23
04	Missione 04: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
0402	Programma 02: ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA					
04021	Titolo 1: SPESE CORRENTI					
04021102	Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
01133_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E NARNI -TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUT I SOLIDIURBANI - ART. 7 L.R. 18/2017 - (RIF.					
	CAP. 03100_E)					
	Totale Macroaggregato 102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04021103	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
01130_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZI ONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
	E NARNI ART. 7 L.R. 18/2017 - ALTRI BEN I DI CONSUMO -(RIF. CAP. 03100_E)					
01131_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E NARNI ART. 7 L.R. 18/2017 - ALTRIBENI DI CONSUMO SANITARIO - (RIF. CAP. 03100_E)					
01132_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO	0,00	110.000,00	110.000,00	140.000,00	140.000,00
	E NARNI -UTENZE E CANONI - ART. 7 L.R. 18/201 7 - (RIF. CAP. 03100_E)					
01134_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E NARNI -ART. 7 L.R. 18/2017 - MANUTENZIONE O RDINARIAE RIPARAZIONI - (RIF. CAP.03100_E)					
01135_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E NARNI ART. 7 L.R. 18/2017 - SERVIZI AUS ILIARIPER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE-(RIF. CA					
	P. 03100_E)					
01136_S	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIO NE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E NARNI ART. 7 L.R. 18/2017 -UTILIZZO DI BENI DI TERZI (RIF. CAP. 03100_E)					
01137_S	SPESE DIFUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZION E PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NARNI ART. 7 L.R. 18/2017 - ORGANIZZAZIO NE EVENTI, PUBBLICITA'E SERVIZI PER TRASFERT					
	A- (RIF. CAP. 03100_E)					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

Missione	CDR 9.99; ARPAL				Ī	
Programma		Residui presunti		Previsioni	Previsioni	Previsioni
Titolo	Descrizione	al termine	Cassa	dell'anno 2018	dell'anno 2019	dell'anno 2020
Macroaggregato		del 2017	Cassa	uch anno 2010	den anno 2019	den anno 2020
Capitolo		del 2017				
-						
01138_S	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORM AZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ETO E NARNI - ALTRI SERVIZI - ART. 7 L.R. 18 /2017 -(RIF. CAP. 03100_E)					
	Totale Macroaggregato 103	0,00	110.000,00	110.000,00	143.500,00	143.500,00
04021104	Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI					
01200_S	PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP E/02500)	0,00	0,00	0,00	3.125.000,00	1.750.000,00
	Totale Macroaggregato 104	0,00	0,00	0,00	3.125.000,00	1.750.000,00
04021110	Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI					
01139_S	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER GESTIONE COMMERCI ALE DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE RE	0,00	0,00	0,00	56.500,00	56.500,00
	GIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI ART. 7 L.R. 18/2017 - (RIF. CAP. 03100_E)					
	Totale Macroaggregato 110	0,00	0,00	0,00	56.500,00	56.500,00
	Totale Titolo 1	0,00	110.000,00	110.000,00	3.325.000,00	1.950.000,00
	Totale Programma 02	0,00	110.000,00	110.000,00	3.325.000,00	1.950.000,00
	Totale Missione 04	0,00	110.000,00	110.000,00	3.325.000,00	1.950.000,00
15	Missione 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE					
	PROFESSIONALE					
1501	Programma 01: SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO					
15011	Titolo 1: SPESE CORRENTI					
15011101	Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE					
01001_S	RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRE NTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DE	0,00	2.647.000,00	2.647.000,00	5.280.000,00	5.280.000,00
	TERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)					
01010_S	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALIED ASSICUR ATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DE	0,00	748.000,00	748.000,00	1.480.000,00	1.480.000,00
	LL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)					
01020_S	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERM	0,00	17.850,00	17.850,00	35.642,00	35.642,00
	INATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)					
01040_S	SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE	0,00	11.620,00	16.600,00	95.350,00	95.350,00
	OBBLIGATORIE).					
01060_S	COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMP O DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DILAVORO STR	0,00	1.470,00	2.100,00	4.150,00	4.150,00
	AORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIG ATORIE-					
01070_S	QUOTA DEL SALARIO ACCESSORRIO PROVENIENTE DAL RECUPERO DI COMPENSI PER LO SVOLGIMENTO DIINC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ARICHI ED ATTIVITA'EXTRA UFFICIO NONAUTORIZZ ATI. L. 23/12/1996, N. 662, ART. 1, COMMIDA 5			·	,	
	6 A 65.(RIF. E/CAP.3100).					
	Totale Macroaggregato 101	0,00	3.425.940,00	3.431.550,00	6.895.142,00	6.895.142,00
	oc c ···					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

	CDR 9.99; ARPAL					
Missione Programma		Residui presunti		Previsioni	Previsioni	Previsioni
Titolo	Descrizione	al termine	Cassa	dell'anno 2018	dell'anno 2019	dell'anno 2020
Macroaggregato		del 2017				
Capitolo						
15011102	Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
01030_S	IMPOSTAREGIONALESULLEATTIVITA'PRODUTTIVESULL'AMMONTAREDELLERETRIBUZIONICORRISPOSTE	0,00	224.000,00	224.000,00	449.000,00	449.000,00
	AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERM INATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATOR					
	IE					
	Totale Macroaggregato 102	0,00	224.000,00	224.000,00	449.000,00	449.000,00
15011103	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
01050_S	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DEL L'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBB	0,00	2.905,00	4.150,00	7.000,00	7.000,00
	LIGATORIE)					
	Totale Macroaggregato 103	0,00	2.905,00	4.150,00	7.000,00	7.000,00
15011104	Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI					
01101_S	RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	0,00	105.000,00	150.000,00	20.000,00	20.000,00
01102_S	RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAME NTO	0,00	70.000,00	100.000,00	500.000,00	500.000,00
A1200_S	PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI - ACCOMPAGNAMENTO AL LAVORO (RIF CAP E/02500)	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	400.000,00
	Totale Macroaggregato 104	0,00	175.000,00	250.000,00	1.720.000,00	920.000,00
	Totale Titolo 1	0,00	3.827.845,00	3.909.700,00	9.071.142,00	8.271.142,00
	Totale Programma 01	0,00	3.827.845,00	3.909.700,00	9.071.142,00	8.271.142,00
1502	Programma 02: FORMAZIONE PROFESSIONALE					
15021	Titolo 1: SPESE CORRENTI					
15021101	Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE					
01002_S	RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRE NTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DE	0,00	546.300,00	546.300,00	1.090.000,00	1.090.000,00
	TERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)					
01011_S	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALIED ASSICUR ATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DE	0,00	155.000,00	155.000,00	306.000,00	306.000,00
	LL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/201 8 (SPESA OBBLIGATORIA)					
01021_S	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERM	0,00	3.700,00	3.700,00	7.360,00	7.360,00
	INATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)					
01041_S	SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE	0,00	2.415,00	3.450,00	19.700,00	19.700,00
	OBBLIGATORIE).					
01061_S	COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMP O DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DILAVORO STR	0,00	315,00	450,00	860,00	860,00
	AORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIG ATORIE-					
01071_S	QUOTA DEL SALARIO ACCESSORRIO PROVENIENTE DAL RECUPERO DI COMPENSI PER LO SVOLGIMENTO DIINC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ARICHI ED ATTIVITA'EXTRA UFFICIO NONAUTORIZZ ATI. L. 23/12/1996, N. 662, ART. 1, COMMIDA 5					
	6 A 65,(RIF. E/CAP.3100).					
	Totale Macroaggregato 101	0,00	707.730,00	708.900,00	1.423.920,00	1.423.920,00

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

	CDR 9.99: ARPAL					
Missione Programma Titolo Macroaggregato Capitolo	Descrizione	Residui presunti al termine del 2017	Cassa	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
15021102 01031_S	Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE	0,00	46.700,00	46.700,00	92.700,00	92.700,00
	AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERM INATO. ART. 10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATOR IE Totale Macroaggregato 102	0,00	46.700,00	46.700,00	92.700,00	92.700,00
15021103	Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3,50	101,00,00	1017 00,00	>200,00	>200,00
01051_S	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DEL L'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBB	0,00	602,00	860,00	5.000,00	5.000,00
	LIGATORIE)					
	Totale Macroaggregato 103	0,00	602,00	860,00	5.000,00	5.000,00
	Totale Titolo 1	0,00	755.032,00	756.460,00	1.521.620,00	1.521.620,00
	Totale Programma 02	0,00	755.032,00	756.460,00	1.521.620,00	1.521.620,00
	Totale Missione 15	0,00	4.582.877,00	4.666.160,00	10.592.762,00	9.792.762,00
20	Missione 20: FONDI E ACCANTONAMENTI					
2001	Programma 01: FONDO DI RISERVA					
20011	Titolo 1: SPESE CORRENTI					
20011110	Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI					
01900_S	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE E DIORDINE.	0,00	0,00	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
01902_S	FONDO CONTENZIOSO - PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01903_S	FONDO DI RISERVA PER LE SPESEIMPREVISTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01920_S	FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLEAUTO RIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L.R.28/02/2000 , N. 13.	0,00	284.083,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 110	0,00	284.083,00	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
	Totale Titolo 1	0,00	284.083,00	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
20012	Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE					
20012205	Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE					
02902_S	FONDO CONTENZIOSO - PARTE CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 205	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 01	0,00	284.083,00	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
2002	Programma 02: FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ					

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

Missione	CDR 9,99; ARPAL					
Programma		Residui presunti		Previsioni	Previsioni	Previsioni
Titolo	Descrizione	al termine	Cassa	dell'anno 2018	dell'anno 2019	dell'anno 2020
		del 2017	Cassa	den anno 2018	den anno 2019	den anno 2020
Macroaggregato Capitolo		del 2017				
Сарітою						
20021	Titolo 1: SPESE CORRENTI					
20021110	Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI					
01901_S	ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESI GIBILITA' - PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20022	Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE					
20022205	Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE					
02901_S	ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESI GIBILITA' - PARTE INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregato 205	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20	0,00	284.083,00	1.140.449,00	459.131,13	456.414,75
60	M					
60	Missione 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					
6001	Programma 01: RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA					
60015	Titolo 5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO					
	TESORIERE/CASSIERE					
60015501	Macroaggregato 501: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO					
	TESORIERE/CASSIERE					
05001_S	RICAVO DELL'ANTICIPAZIONE DI CASSA CONCESSADA L'TESORIERE REGIONALE AI SENSI DELL'ART.9-BIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DEL D.LGS. 118/2011					
	Totale Macroaggregato 501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99: SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901	Programma 01: SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
99017	Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
99017701	Macroaggregato 701: USCITE PER PARTITE DI GIRO					
07001_S	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LA VORODIPENDENTE TASSABILI IN VIA DI RIVALSA.	0,00	350.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
					,	

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

7.54	CDR 9.99; ARPAL					
Missione Programma		Residui presunti		Previsioni	Previsioni	Previsioni
Titolo	Descrizione	al termine	Cassa	dell'anno 2018	dell'anno 2019	dell'anno 2020
Macroaggregato		del 2017				
Capitolo						
07002_S	VERSAMENTO DELLE ALTRE RITENUTE OPERATE ALPER SONALE	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
07003_S	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALIED ASSISTEN ZIALIAL PERSONALE.	0,00	700.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
07004_S	VERSAMENTO RITENUTE IRAP SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	210.000,00	300.000,00	600.000,00	600.000,00
07005_S	VERSAMENTO RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE I VA(SPLIT PAYMENT)	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
07006_S	VERSAMENTO RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE I VA(SPLIT PAYMENT) - ATTIVITA' COMMERCIALE	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
07008_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE,- VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE N.A.C.	0,00	525.000,00	750.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
07009_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE - SPESE NON ANDATE A BUONFINE	0,00	75.000,00	100.000,00	250.000,00	250.000,00
07010_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE-COSTITUZIONE FONDIECO NOMALI E CARTE AZIENDALI.	0,00	8.750,00	12.500,00	25.000,00	25.000,00
07011_S	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALISU REDDITI DI LA VOROAUTONOMO TASSABILIIN VIA DI RIVALSA.	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
07012_S	VERSAMENTO RITENUTE SU ALTRI REDDITI TASSABILI INVIA DI RIVALSARITENUTA 4% SU CONTRIBUT	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
	IPUBBLICI					
07013_S	VERSAMENTO RITENUTE SU ALTRI REDDITI TASSABILI INVIA DI RIVALSA ALTRE RITENUTE N.A.C.	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
07015_S	VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10% L.335 /95.	0,00	17.500,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00
07016_S	VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10% L.335 /95 -QUOTA A CARICO DELLA REGIONE	0,00	35.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00
07017_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE - SPESE NON ANDATE A BUONFINE	0,00	87.500,00	125.000,00	250.000,00	250.000,00
07018_S	PARTITE DI GIRO DIVERSE - ALTRE USCITE PERPAR TITE DI GIRO N.A.C.	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
	Totale Macroaggregato 701	0,00	2.393.750,00	3.412.500,00	6.875.000,00	6.875.000,00
99017702	Macroaggregato 702: USCITE PER CONTO TERZI					
07007_S	SPESE PER COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESE CONTRATTUALI	0,00	2.625,00	3.750,00	7.500,00	7.500,00
07014_S	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E PERSPES E CONTRATTUALI.	0,00	43.750,00	62.500,00	125.000,00	125.000,00
	Totale Macroaggregato 702	0,00	46.375,00	66.250,00	132.500,00	132.500,00
	Totale Titolo 7	0,00	2.440.125,00	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
	Totale Programma 01	0,00	2.440.125,00	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
	Totale Missione 99	0,00	2.440.125,00	3.478.750,00	7.007.500,00	7.007.500,00
	Totale CDR	0,00	7.570.125,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00
	Totale Generale	0,00	7.570.125,00	9.607.441,00	21.783.191,00	19.608.191,00