



## DETERMINAZIONE DIRETTORIALE

N. 1458 DEL 30/11/2022

**OGGETTO:** Variazioni al Bilancio finanziario gestionale di previsione 2022-2024 anche per utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione al 31.12.2021, prelevamento dal Fondo di riserva per esigenze di cassa ai sensi art. 48 del D.lgs.118/2011 e ss.mm.ii.

**Visto** il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e sue successive modifiche e integrazioni;

**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";

**Vista** la Legge Regionale 7 luglio 2021, n. 11 "Ulteriori modificazioni ed integrazioni della legge regionale 14 febbraio 2018, n. 1 (Sistema integrato per il mercato del lavoro, l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia

regionale per le politiche attive del lavoro)";

**Visto** l'articolo 10, della l.r. 11/2021 in base al quale "Sono organi dell'ARPAL Umbria: a) il Presidente, b) il Consiglio di amministrazione; c) il Direttore; d) il Collegio dei revisori.";

**Visto** l'articolo 11 della l.r. 11/2021 in base al quale il Presidente dell'ARPAL Umbria, ha la rappresentanza legale dell'ARPAL Umbria;

**Visto** l'articolo 12 della l.r. 11/2021 che stabilisce che il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito degli obiettivi e indirizzi fissati dalla Giunta regionale definisce gli obiettivi di ARPAL Umbria;

**Richiamate** le seguenti deliberazioni della Giunta Regionale del 13/10/2021:

-n.956 avente ad oggetto "Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro - ARPAL Umbria.

Determinazioni in merito alla nomina del Presidente, ai sensi dell'articolo 18 della legge regionale 1/2018.";

-n.957 avente ad oggetto "Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro - ARPAL Umbria.

Determinazioni in merito alla nomina di due componenti del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'articolo 18-bis della legge regionale 1/2018.";

-n.958 avente ad oggetto "Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro - ARPAL Umbria.

Determinazioni in merito alla nomina del Direttore, ai sensi dell'articolo 19 della legge regionale 1/2018.";

**Preso atto** dei Decreti della Presidente della Giunta Regionale n.41 e n.42 del 20/10/2021 con i quali sono stati nominati rispettivamente il presidente e i due componenti del Consiglio di Amministrazione di Arpal Umbria;

**Preso atto** del Decreto della Presidente della Giunta Regionale n.43 del 27/10/2021 con il quale è stato nominato il Direttore di Arpal Umbria nella persona della Signora Paola Nicastro;

**Ricordato** l'articolo 13 della l.r. 11/2021 che stabilisce tra l'altro responsabilità e funzioni del Direttore di Arpal Umbria;

**Visto** il Regolamento dell'ARPAL approvato con D.G.R. n. 32 del 19/01/2022 "Legge Regionale 14 febbraio 2018, n. 1, art. 23. Regolamento di organizzazione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro Arpal Umbria. Approvazione";

**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;

**Considerati** 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 Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.4/2021 del 22/12/2021 avente ad oggetto "Adozione, ai sensi dell'art. 18bis della L.R. n. 1/2018 modificata dalla L.R. n. 11/2021 del Bilancio di previsione 2022-2024 di ARPAL Umbria";

**Richiamata** la Delibera del Consiglio di Amministrazione n.6/2022 del 29/04/2022 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2021 ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, e successive modificazioni ed integrazioni. Adozione.";

**Richiamata** la Delibera del Consiglio di Amministrazione n.7/2022 del 29/06/2022 avente ad oggetto "Approvazione Assestamento di Bilancio di previsione 2022-2024 di cui all'art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.";

**Preso atto** che dall'Allegato H del rendiconto dell'esercizio 2021, succitato risulta un risultato di amministrazione pari ad euro **22.223.023,78** con parte accantonata pari a euro **811.911,40** parte vincolata euro **17.477.482,57** e parte disponibile (euro **3.933.629,81**), dettagliati nell'allegato 4 alla Relazione sulla gestione (Allegato T alla Delibera del Consiglio di Amministrazione n.6/2022 del 29/04/2022) contenente l'elenco analitico delle risorse vincolate del risultato di Amministrazione;

**Ritenuto necessario** applicare l'importo di €160.125,79 quale utilizzo di parte della quota vincolata del risultato di amministrazione al 31/12/2021 e procedere pertanto alle variazioni di bilancio, nello stato di previsione delle Entrate e nello stato di previsione delle spese, dell'esercizio 2022, al fine di dotare i seguenti capitoli di spesa della necessaria disponibilità, per consentire la registrazione degli impegni:

-01450\_S "PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI IMPRESE(RIF. CAP.E 02200)";

-01454\_S "UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIAPER LA FORMAZIONE PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVEDEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) - SERVIZIINFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI"

-01459\_S, Capitolo da istituire con il presente atto, "UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIAPER LA FORMAZIONE PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVEDEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) - SVILUPPO E MANUTENZIONE SOFTWARE";

**Dato atto che** alcuni capitoli di spesa del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 presentano una insufficiente disponibilità di cassa rispetto al fabbisogno di spesa, occorre procedere al prelevamento dal capitolo 01920\_s "FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L.R.28/02/2000, N. 13" per le esigenze di cassa per l'importo di €160.125,79 al fine di consentire i necessari ed indifferibili pagamenti alle scadenze prefissate;

**Considerato**, inoltre, che alcuni capitoli di spesa del bilancio di previsione per gli esercizi 2023 e 2024 presentano una insufficiente disponibilità di competenza rispetto al fabbisogno occorre procedere al prelevamento dal capitolo 01900\_s " FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE." per le esigenze di competenza;

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

## Il Direttore D E T E R M I N A

1. di apportare al Bilancio di Previsione 2022-2024 di ARPAL UMBRIA le variazioni, in termini di competenza e di cassa, di cui all' Allegato A) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'artt. 48 e 51 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
2. di apportare al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario 2022-2024 di ARPAL UMBRIA le variazioni di cui all'Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'artt. 48 e 51 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2022-2024 le variazioni, in termini di competenza e di cassa, di cui all'Allegato C) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi dell'artt. 48 e 51 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
4. di trasmettere al Tesoriere di ARPAL UMBRIA il prospetto Allegato 8/1 di cui all'art.10, comma 4 del D.lgs 118/2011, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
5. di pubblicare integralmente il presente atto sul sito istituzionale di ARPAL Umbria.
6. di dichiarare che l'atto è immediatamente efficace.

Perugia lì 30/11/2022

L'Istruttore  
- Rita Palmioli

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

Perugia lì 30/11/2022

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa  
Il Dirigente competente  
Dr. Graziano Pagliarini

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

Perugia lì 30/11/2022

Il Direttore  
Avv. Paola Nicastro

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

## VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2022-2024

## PARTE ENTRATA

| TITOLO                   | DENOMINAZIONE             | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 |
|--------------------------|---------------------------|-----------|---|--|---------------------------------------|--|--|
|                          | UTILIZZO AVANZO VINCOLATO |           | AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI A FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCritte NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSA FINALITA' | 160.125,79                                 |                                       |  |  |
| 3                        | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   | 0500      |   | 50.000,00                                  | 50.000,00                             |  |  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b> |                           |           |   | <b>160.125,79</b>                          | <b>50.000,00</b>                      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## PARTE USCITA

| MISSIONE                 | DESCRIZIONE   | PROGRAMMA | DESCRIZIONE                                    | TITOLO | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 |
|--------------------------|---|-----------|--|--------|--|---------------------------------------|--|--|
| 01                       | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE         | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI                         | 1      | 40.000,00                                  | 40.000,00                             | 65.000,00                                  | 65.000,00                                  |
| 01                       | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE         | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI                         | 2      | 27.000,00                                  | 27.000,00                             |  |  |
| 15                       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1501      | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 1      | 93.125,79                                  | 93.125,79                             |  |  |
| 15                       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1502      | FORMAZIONE PROFESSIONALE                       | 1      | 50.000,00                                  | 50.000,00                             |  |  |
| 20                       | FONDI E ACCANTONAMENTI                                | 2001      | FONDO DI RISERVA                               | 1      |  | -160.125,79                           | -65.000,00                                 | -65.000,00                                 |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b> |   |           |  |        | <b>210.125,79</b>                          | <b>50.000,00</b>                      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

## PARTE ENTRATA

| TITOLO                   | DENOMINAZIONE             | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | CATEGORIA | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 |
|--------------------------|---------------------------|-----------|---|-----------|--|---------------------------------------|--|--|
|                          | UTILIZZO AVANZO VINCOLATO |           | AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI A FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCritte NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSFINALITA' |           | 160.125,79                                 |                                       |  |  |
| 3                        | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   | 0500      | AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI A FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCritte NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSFINALITA' |           | 50.000,00                                  | 50.000,00                             |  |  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b> |                           |           |   |           | <b>160.125,79</b>                          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## PARTE USCITA

| MISSIONE | DESCRIZIONE   | PROGRAMMA | DESCRIZIONE                                    | TITOLO | MACROAGGREGATO | DESCRIZIONE                        | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 |
|----------|---|-----------|--|--------|----------------|------------------------------------|--|---------------------------------------|--|--|
| 15       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1501      | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 1      | 1.04           | TRASFERIMENTI CORRENTI             | 93.125,79                                  | 93.125,79                             |  |  |
| 15       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1502      | FORMAZIONE PROFESSIONALE                       | 1      | 1.01           | REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE       | 45.750,00                                  | 45.750,00                             |  |  |
| 15       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1502      | FORMAZIONE PROFESSIONALE                       | 1      | 1.02           | IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE | 4.250,00                                   | 4.250,00                              |  |  |

| MISSIONE | DESCRIZIONE                                      | PROGRAMM<br>A | DESCRIZIONE            | TITOLO | MACROAGGREGATO | DESCRIZIONE  | VARIAZIONE<br>STANZIAMENTO<br>DI COMPETENZA<br>2022 | VARIAZIONE<br>STANZIAMENTO<br>DI CASSA<br>2022 | VARIAZIONE<br>STANZIAMENTO<br>DI COMPETENZA<br>2023 | VARIAZIONE<br>STANZIAMENTO<br>DI COMPETENZA<br>2024 |
|----------|--|---------------|------------------------|--------|----------------|--|---|--|---|---|
| 01       | SERVIZI ISTITUZIONALI,<br>GENERALI E DI GESTIONE | 0111          | ALTRI SERVIZI GENERALI | 1      | 103            | ACQUISTO DI BENI<br>E SERVIZI                        | 40.000,00   | 40.000,00                                      | 65.000,00   | 65.000,00   |
| 01       | SERVIZI ISTITUZIONALI,<br>GENERALI E DI GESTIONE | 0111          | ALTRI SERVIZI GENERALI | 2      | 202            | INVESTIMENTI FISSI<br>LORDI E ACQUISTO<br>DI TERRENI | 27.000,00   | 27.000,00                                      |   |   |
| 20       | FONDI E ACCANTONAMENTI                           | 2001          | FONDO DI RISERVA       | 1      | 110            | ALTRE SPESE<br>CORRENTI                              |   | -160.125,79                                    | -65.000,00  | -65.000,00  |
|          |  |               |                        |        |                | <b>TOTALE VARIAZIONI</b>                             | <b>210.125,79</b>                                   | <b>50.000,00</b>                               | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

## VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2022-2024

## PARTE ENTRATA

| TITOLO                   | DENOMINAZIONE           | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                     | CATEGORIA | CAPITOLO | DENOMINAZIONE   | IV LIVELLO       | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 |
|--------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|----------|---|------------------|--|---------------------------------------|--|--|
|                          |                         |           | UTILIZZO AVANZO VINCOLATO         |           | 00003_E  | AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI A FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCritte NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSA FINALITA' |                  | 160.125,79                                 |                                       |  |  |
| 3                        | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0500      | RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 02        | 03003_E  | ENTRATE PER COMPENSI RELATIVI AD INCARICHI PERSONALE REGIONALE DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLE SOMME DOVUTE A TITOLO DI OMNICOMPENSIVITA' (RIF. CAP. 01072_S)   | E.3.05.99.99.000 | 50.000,00                                  | 50.000,00                             |  |  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b> |                         |           |                                   |           |          |   |                  | <b>210.125,79</b>                          | <b>50.000,00</b>                      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## PARTE USCITA

| MISSIONE | DENOMINAZIONE   | PROGRAMMA | DENOMINAZIONE            | TITOLO | MACRO AGGREGATO | DENOMINAZIONE                      | CAPITOLO | DENOMINAZIONE   | IV LIVELLO       | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 |
|----------|---|-----------|--------------------------|--------|-----------------|------------------------------------|----------|---|------------------|--|---------------------------------------|--|--|
| 15       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1502      | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1      | 1.01            | REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE       | 01072_S  | SPESE PER OMNICOMPENSIVITA' AD INTEGRAZIONE DELLA QUOTA PREMIALE ANNUALE DEL PERSONALE. - RETRIBUZIONI IN DENARO (RIF. CAP. 03303_E)              | U.1.01.01.01.000 | 33.600,00                                  | 33.600,00                             |  |  |
| 15       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1502      | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1      | 1.01            | REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE       | A1072_S  | SPESE PER OMNICOMPENSIVITA' AD INTEGRAZIONE DELLA QUOTA PREMIALE ANNUALE DEL PERSONALE. - CONTR. SOC. EFFETTIVI A CARICO ENTE (RIF. CAP. 03303_E) | U.1.01.02.01.000 | 12.150,00                                  | 12.150,00                             |  |  |
| 15       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1502      | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1      | 1.02            | IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE | B1072_S  | SPESE PER OMNICOMPENSIVITA' AD INTEGRAZIONE DELLA QUOTA PREMIALE ANNUALE DEL PERSONALE. - IRAP (RIF. CAP. 03303_E)                                | U.1.02.01.01.000 | 4.250,00                                   | 4.250,00                              |  |  |

| MISSIONE                 | DENOMINAZIONE   | PROGRAMMA | DENOMINAZIONE                                  | TITOLO | MACRO AGGREGATO | DENOMINAZIONE                                  | CAPITOLO       | DENOMINAZIONE  | IV LIVELLO       | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2022 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2023 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 |
|--------------------------|---|-----------|--|--------|-----------------|--|----------------|--|------------------|--|---------------------------------------|--|--|
| 15                       | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 1501      | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 1      | 1.04            | TRASFERIMENTI CORRENTI                         | 01450_S        | PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI IMPRESE(RIF. CAP.E 02200)  | U.1.04.03.99.000 | 93.125,79                                  | 93.125,79                             | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 01                       | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE         | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI                         | 1      | 103             | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI                     | 01454_S        | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI | U.1.03.02.19.000 | 40.000,00                                  | 40.000,00                             | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 01                       | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE         | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI                         | 2      | 202             | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | 01459_S (N.I.) | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020) - SVILUPPO E MANUTENZIONE SOFTWARE           | U.2.02.03.02.000 | 27.000,00                                  | 27.000,00                             | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 01                       | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE         | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI                         | 1      | 103             | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI                     | 01116_S        | SPESE D'UFFICIO - SPESE PER ALTRI SERVIZI SPESE OBBLIGATORIE   | U.1.03.02.99.000 | 0,00                                       | 0,00                                  | 65.000,00                                  | 65.000,00                                  |
| 20                       | FONDI E ACCANTONAMENTI                                | 2001      | FONDO DI RISERVA                               | 1      | 110             | ALTRE SPESE CORRENTI                           | 01900_S        | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDI ORDINE.   | U.1.10.01.01.000 | 0,00                                       | 0,00                                  | -65.000,00                                 | -65.000,00                                 |
| 20                       | FONDI E ACCANTONAMENTI                                | 2001      | FONDO DI RISERVA                               | 1      | 1.10            | ALTRE SPESE CORRENTI                           | 01920_S        | FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L.R.28/02/2000, N. 13.   | U.1.10.01.01.000 | 0,00                                       | -160.125,79                           | 0,00                                       | 0,00                                       |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b> |   |           |  |        |                 |  |                |  |                  | <b>210.125,79</b>                          | <b>50.000,00</b>                      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

Allegato Determina di variazione di bilancio riportante I dati di interesse del Tesoriere

**ENTRATE**

| TITOLO, TIPOLOGIA    | DENOMINAZIONE   |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE           | VARIAZIONI  |  | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DETERMINA IN<br>OGGETTO - ESERCIZIO<br>2022 |
|----------------------|---|---|---|---|--|--|
|                      |   |   |   | in aumento  | in diminuzione                                       |  |
|                      | <b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE -<br/>PARTE VINCOLATA</b> |   | 7.003.655,03  | 160.125,79  | 0,00   | 7.163.780,82   |
|                      | <b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE -<br/>PARTE CAPITALE</b>  |   | 1.226.334,85  | 0,00  | 0,00   | 1.226.334,85   |
| <b>TITOLO</b>        | <b>3</b>  | <b>ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE</b>   |   |   |  |  |
| Tipologia            | 0100  | VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI<br>DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>225.000,00<br>225.000,00                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                                 | 0,00<br>225.000,00<br>225.000,00   |
| Tipologia            | 0300  | INTERESSI ATTIVI  | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>500,00<br>500,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                                 | 0,00<br>500,00<br>500,00   |
| Tipologia            | 0500  | RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>133.679,21<br>133.707,16                            | 0,00<br>50.000,00<br>50.000,00                       | 0,00<br>183.679,21<br>183.707,16   |
| <b>TOTALE TITOLO</b> | <b>3</b>  | <b>ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE</b>   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>359.179,21</b><br><b>359.207,16</b>       | <b>0,00</b><br><b>50.000,00</b><br><b>50.000,00</b>  | <b>0,00</b><br><b>409.179,21</b><br><b>409.207,16</b>                        |
|                      |   | <b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>                                       | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                   | <b>0,00</b><br><b>210.125,79</b><br><b>50.000,00</b> | <b>0,00</b><br><b>210.125,79</b><br><b>50.000,00</b>                         |
|                      |   | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>                                      | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>92.774.389,66</b><br><b>81.039.506,54</b> | <b>0,00</b><br><b>210.125,79</b><br><b>50.000,00</b> | <b>0,00</b><br><b>92.984.515,45</b><br><b>81.089.506,54</b>                  |

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO        | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022      | VARIAZIONI   |   | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DETERMINA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022 |   |
|------------------------------------|---------------|--|--|---|--|---|
|                                    |               |  | in aumento   | in diminuzione  |  |   |
| <b>Disavanzo d'amministrazione</b> |               | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa    |  |   |  |   |
| <b>MISSIONE</b>                    | <b>1</b>      | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   |  |   |  |   |
| Programma                          | 3             | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO        |  |   |  |   |
| Titolo                             | 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>197.816,50<br>211.731,71                            | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>197.816,50<br>211.731,71                            |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>3</b>      | <b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b> | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>197.816,50</b><br><b>211.731,71</b>       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                        | <b>0,00</b><br><b>197.816,50</b><br><b>211.731,71</b>       |
| Programma                          | 11            | ALTRI SERVIZI GENERALI   |  |   |  |   |
| Titolo                             | 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>1.770.148,41<br>1.427.002,11                        | 0,00<br>40.000,00<br>40.000,00                                   | 0,00<br>1.810.148,41<br>1.467.002,11                        |
| Programma                          | 11            | ALTRI SERVIZI GENERALI   |  |   |  |   |
| Titolo                             | 2             | SPESE IN CONTO CAPITALE  | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>1.819.984,61<br>1.839.240,74                        | 0,00<br>27.000,00<br>27.000,00                                   | 0,00<br>1.846.984,61<br>1.866.240,74                        |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>11</b>     | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>  | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>3.590.133,02</b><br><b>3.266.242,85</b>   | <b>0,00</b><br><b>67.000,00</b><br><b>0,00</b>                   | <b>0,00</b><br><b>3.657.133,02</b><br><b>3.333.242,85</b>   |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>             | <b>1</b>      | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>3.787.949,52</b><br><b>3.477.974,56</b>   | <b>0,00</b><br><b>67.000,00</b><br><b>0,00</b>                   | <b>0,00</b><br><b>3.854.949,52</b><br><b>3.544.974,56</b>   |
| <b>MISSIONE</b>                    | <b>15</b>     | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>           |  |   |  |   |
| Programma                          | 1             | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO                         |  |   |  |   |
| Titolo                             | 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>27.635.292,44<br>23.442.152,48                      | 0,00<br>93.125,70<br>93.125,79                                   | 0,00<br>27.728.418,14<br>23.535.278,27                      |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>1</b>      | <b>SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO</b>                  | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>27.635.292,44</b><br><b>23.442.152,48</b> | <b>0,00</b><br><b>93.125,70</b><br><b>93.125,79</b>              | <b>0,00</b><br><b>27.728.418,14</b><br><b>23.535.278,27</b> |
| Programma                          | 2             | FORMAZIONE PROFESSIONALE   |  |   |  |   |
| Titolo                             | 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>15.504.056,91<br>11.098.631,82                      | 0,00<br>20.000,00<br>20.000,00                                   | 0,00<br>15.524.056,91<br>11.118.631,82                      |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>2</b>      | <b>FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>  | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>15.504.056,91</b><br><b>9.896.993,53</b>  | <b>0,00</b><br><b>50.000,00</b><br><b>50.000,00</b>              | <b>0,00</b><br><b>15.554.056,91</b><br><b>9.946.993,53</b>  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>             | <b>15</b>     | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>           | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>43.139.349,35</b><br><b>33.339.146,01</b> | <b>0,00</b><br><b>143.125,70</b><br><b>143.125,79</b>            | <b>0,00</b><br><b>43.282.475,05</b><br><b>33.482.271,80</b> |
| <b>MISSIONE</b>                    | <b>20</b>     | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>  |  |   |  |   |
| Programma                          | 1             | FONDO DI RISERVA   |  |   |  |   |
| Titolo                             | 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>0,00<br>15.703.559,84                               | 0,00<br>0,00<br>160.125,79                                       | 0,00<br>0,00<br>15.543.434,05                               |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>1</b>      | <b>FONDO DI RISERVA</b>  | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>15.703.559,84</b>          | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                        | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>15.543.434,05</b>          |
| Programma                          | 3             | ALTRI FONDI  |  |   |  |   |

## SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO         | DENOMINAZIONE                 |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2022 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DETERMINA IN OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2022 |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---|------------|----------------|--|
|                                     |                               |                          |   | in aumento | in diminuzione |  |
| Titolo 1                            | SPESE CORRENTI                | residui presunti         | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                                     |                               | previsione di competenza | 20.676.650,18   | 0,00       | 0,00           | 20.676.650,18  |
|                                     |                               | previsione di cassa      | 11.929.000,00   | 0,00       | 0,00           | 11.929.000,00  |
| Programma 3                         | ALTRI FONDI                   |                          |   |            |                |  |
| Titolo 2                            | SPESE IN CONTO CAPITALE       | residui presunti         | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                                     |                               | previsione di competenza | 7.065.386,12  | 0,00       | 0,00           | 7.065.386,12   |
|                                     |                               | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
| <b>Totale Programma 3</b>           | <b>ALTRI FONDI</b>            |                          |   |            |                |  |
|                                     |                               | residui presunti         | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                                     |                               | previsione di competenza | 27.742.036,30   | 0,00       | 0,00           | 27.742.036,30  |
|                                     |                               | previsione di cassa      | 11.929.000,00   | 0,00       | 0,00           | 11.929.000,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE 20</b>           | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b> |                          |   |            |                |  |
|                                     |                               | residui presunti         | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                                     |                               | previsione di competenza | 27.742.036,30   | 0,00       | 0,00           | 27.742.036,30  |
|                                     |                               | previsione di cassa      | 27.632.559,84   | 0,00       | 160.125,79     | 27.472.434,05  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>  |                               |                          |   |            |                |  |
|                                     |                               | residui presunti         | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                                     |                               | previsione di competenza | 0,00  | 210.125,70 | 0,00           | 210.125,70   |
|                                     |                               | previsione di cassa      | 0,00  | 210.125,79 | 160.125,79     | 50.000,00  |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b> |                               |                          |   |            |                |  |
|                                     |                               | residui presunti         | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                                     |                               | previsione di competenza | 92.774.389,66   | 210.125,70 | 0,00           | 92.984.515,36  |
|                                     |                               | previsione di cassa      | 81.039.506,54   | 210.125,79 | 160.125,79     | 81.089.506,54  |