



---

**DIREZIONE**

**DETERMINAZIONE DIRETTORIALE**

**N. 1519 DEL 24/11/2020**

**OGGETTO:** Approvazione definitiva dell'Assestamento di Bilancio di previsione 2020-2022 di cui all'art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.

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

**Vista** la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e i successivi regolamenti di organizzazione, attuativi della stessa;

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

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

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

**Visto** l'articolo 17, comma 1 della l.r. 1/2018 in base al quale "Sono organi dell'ARPAL Umbria: a) il Direttore; b) il Coordinatore; c) il Collegio dei revisori";

**Visto** l'articolo 18 della l.r. 1/2018 in base al quale il Direttore della Giunta regionale 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;

**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 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 50 relativo all'assestamento di bilancio;
- l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

**Richiamata** la Determinazione Direttoriale n.1029 del 21/08/2020 avente ad oggetto "Disciplina delle modalità tecnico-operative per l'approvazione del bilancio di previsione, dell'assestamento di bilancio, delle variazioni al bilancio di previsione, del riaccertamento ordinario dei residui e del rendiconto generale dell'ARPAL Umbria. Integrazione e aggiornamento delle procedure e dei soggetti competenti disciplinate dalla Determinazione direttoriale n. 494 del 22 novembre 2018", 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. 353 del 31.03.2020 avente ad oggetto "Adozione del bilancio di previsione 2020-2022 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art. 11 del Regolamento di organizzazione";

**Richiamata** la Determinazione Direttoriale n. 513 del 08/05/2020: "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 ai sensi dell'art.3, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni" con la quale il Direttore di ARPAL Umbria ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 e con successivo atto n. 532 del 15/05/2020 sono state apportate le conseguenti variazioni al bilancio 2020-2022 per l'adeguamento dei residui attivi e passivi, l'aggiornamento del fondo pluriennale vincolato, l'adeguamento degli stanziamenti (di competenza e di cassa) agli importi da re-imputare e all'ammontare riaccertato dei residui attivi e passivi;

**Dato Atto** che con Determinazione Direttoriale n. 800 dell'8 luglio 2020 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2019 ai sensi del Decreto

Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni. Adozione.” è stato approvato il Rendiconto generale di ARPAL Umbria dell’esercizio 2019, la Determinazione anzi detta è stata rettificata dalla Determinazione Direttoriale n.900 del 29 Luglio 2020 avente ad oggetto “Rendiconto generale per l’esercizio finanziario 2019 ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni. Rettifica allegati D, E, F e G alla Determinazione direttoriale n. 800 dell’8/7/202”;

**Dato atto che** le variazioni al Bilancio finanziario di previsione 2020-2022 sono state effettuate durante l’esercizio nel rispetto dei principi contabili recati dal D. Lgs. 118/2011 e smi;

**Vista** la nota del Coordinatore prot. 0047478 del 16/11/2020 con la quale, ai sensi della Determinazione Direttoriale n.1029 del 21/08/2020, è stata trasmessa la proposta di Assestamento del Bilancio di previsione 2020-2022 di cui all’art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011, unitamente al documento istruttorio;

**Richiamata** la Determinazione Direttoriale n.1473 del 16/11/2020 avente ad oggetto “Preadozione, ai sensi dell’art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell’art 11 del Regolamento di organizzazione dell’Assestamento di Bilancio di previsione 2020-2022 di cui all’art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.” con la quale veniva preadottato l’atto di Assestamento di Bilancio di cui all’oggetto da trasmettere successivamente al Collegio dei Revisori per il parere di competenza;

**Dato atto che** con nota del Coordinatore, prot. n.0047693 del 17/11/2020, è stata trasmessa la Determinazione Direttoriale anzi detta al Collegio dei Revisori, per l’acquisizione della relazione utile all’adozione definitiva dell’Assestamento del Bilancio di previsione 2020-2022;

**Preso atto** del Verbale n.27 del 23/11/2020, pervenuto con prot. n.0048988 del 24/11/2020, con cui il Collegio dei Revisori, in merito alla proposta di assestamento di bilancio di previsione per gli esercizi 2020-2022, esprime parere favorevole;

**Ritenuto** opportuno procedere all’approvazione definitiva dell’Assestamento del Bilancio di Previsione 2020-2022 dell’Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria, ai sensi all’art.50 Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni, di cui alla Determinazione Direttoriale N.1473/2020, con l’integrazione del verbale del Collegio dei Revisori succitato;

**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 approvare** il documento definitivo dell’Assestamento del Bilancio di previsione 2020-2022, di cui all’art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i. , composto dai seguenti allegati, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- Allegato 1: Determinazione del Direttore n.1473 del 16/11/2020 e relativi allegati;
- Allegato 2: Verbale n.27 del 23/11/2020, con cui il Collegio dei Revisori, in merito alla proposta di assestamento di bilancio di previsione per gli esercizi 2020-2022, esprime parere favorevole;

**2. di dichiarare** che l’atto è immediatamente efficace.

Perugia li 24/11/2020

L'Istruttore  
- Luigi Rossetti

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

Perugia li 24/11/2020

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 li 24/11/2020

Il Direttore  
- Luigi Rossetti

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



---

**DIREZIONE**

**DETERMINAZIONE DIRETTORIALE**

**N. 1473 DEL 16/11/2020**

**OGGETTO:** Preadozione, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art 11 del Regolamento di organizzazione dell'Assestamento di Bilancio di previsione 2020-2022 di cui all'art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.

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

**Vista** la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e i successivi regolamenti di organizzazione, attuativi della stessa;

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

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

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

**Visto** l'articolo 17, comma 1 della l.r. 1/2018 in base al quale "Sono organi dell'ARPAL Umbria: a) il Direttore; b) il Coordinatore; c) il Collegio dei revisori";

**Visto** l'articolo 18 della l.r. 1/2018 in base al quale il Direttore della Giunta regionale 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;

**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 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 50 relativo all'assestamento di bilancio;
- l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

**Richiamata** la Determinazione Direttoriale n.1029 del 21/08/2020 avente ad oggetto "Disciplina delle modalità tecnico-operative per l'approvazione del bilancio di previsione, dell'assestamento di bilancio, delle variazioni al bilancio di previsione, del riaccertamento ordinario dei residui e del rendiconto generale dell'ARPAL Umbria. Integrazione e aggiornamento delle procedure e dei soggetti competenti disciplinate dalla Determinazione direttoriale n. 494 del 22 novembre 2018", 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. 353 del 31.03.2020 avente ad oggetto "Adozione del bilancio di previsione 2020-2022 dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro ARPAL Umbria, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art. 11 del Regolamento di organizzazione";

**Richiamata** la Determinazione Direttoriale n. 513 del 08/05/2020: "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 ai sensi dell'art.3, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni" con la quale il Direttore di ARPAL Umbria ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 e con successivo atto n. 532 del 15/05/2020 sono state apportate le conseguenti variazioni al bilancio 2020-2022 per l'adeguamento dei residui attivi e passivi, l'aggiornamento del fondo pluriennale vincolato, l'adeguamento degli stanziamenti (di competenza e di cassa) agli importi da re-imputare e all'ammontare riaccertato dei residui attivi e passivi;

**Dato Atto** che con Determinazione Direttoriale n. 800 dell'8 luglio 2020 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2019 ai sensi del Decreto

Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni. Adozione.” è stato approvato il Rendiconto generale di ARPAL Umbria dell’esercizio 2019, la Determinazione anzi detta è stata rettificata dalla Determinazione Direttoriale n.900 del 29 Luglio 2020 avente ad oggetto “Rendiconto generale per l’esercizio finanziario 2019 ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni. Rettifica allegati D, E, F e G alla Determinazione direttoriale n. 800 dell’8/7/202”;

**Dato atto che** le variazioni al Bilancio finanziario di previsione 2020-2022 sono state effettuate durante l’esercizio nel rispetto dei principi contabili recati dal D. Lgs. 118/2011 e smi;

**Vista** la nota del Coordinatore prot. 0047478 del 16/11/2020 con la quale, ai sensi della Determinazione Direttoriale n.1029 del 21/08/2020, è stata trasmessa la proposta di Assestamento del Bilancio di previsione 2020-2022 di cui all’art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011, unitamente al documento istruttorio;

**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 fare proprio** il documento istruttorio di cui alla proposta del Coordinatore di ARPAL Umbria dell’Assestamento del Bilancio di previsione 2020-2022, che si allega alla presente determinazione quale parte integrante e sostanziale, rinviando alle motivazioni in essa contenute (Allegato A);

**2. di preadottare** l’Assestamento del Bilancio di previsione 2020-2022 di cui all’art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i. di cui all’allegato B che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento formata dai seguenti allegati:

|    |   |
|----|---|
| 1  | Variazione da residui presunti del Bilancio di previsione D.D. 353 del 31 marzo 2020 a residui da Rendiconto 2019   |
| 2  | Prospetto delle variazioni alle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                       |
| 3  | Riepilogo generale delle variazioni alle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                                      |
| 4  | Prospetto delle variazioni alle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022               |
| 5  | Riepilogo generale delle variazioni alle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022  |
| 6  | Riepilogo generale delle variazioni alle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                                      |
| 7  | Prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento         |
| 8  | Riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento                        |
| 9  | Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento |
| 10 | Riepilogo generale delle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento                          |
| 11 | Riepilogo generale delle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento                        |

|    |  |
|----|--|
| 12 | Quadro generale riassuntivo delle variazioni alle entrate (per titoli) e alle spese (per titoli)   |
| 13 | Quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli) aggiornato con l'assestamento  |
| 14 | Prospetto dimostrativo aggiornato dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022   |
| 15 | Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo pluriennale vincolato   |
| 16 | Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità  |
| 17 | Nota integrativa all'Assestamento del bilancio 2020-2022   |
| 18 | Elenco capitoli riguardanti le spese obbligatorie  |
| 19 | Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste  |
| 20 | Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con ricorso al debito e con le risorse disponibili  |
| 21 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Previsioni di Entrata per Titoli, Tipologie e Categorie  |
| 22 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese correnti previsioni di competenza   |
| 23 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - previsioni di competenza |
| 24 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese per rimborso di prestiti - previsioni di competenza   |
| 25 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese per servizi per conto terzi e partite di giro - previsioni di competenza                    |
| 26 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Spese per Titoli e Macroaggregati - previsioni di competenza   |
| 27 | Elenco delle previsioni di bilancio assestato aggregate secondo la struttura del quarto livello del piano dei conti  |
| 28 | Bilancio finanziario gestionale assestato in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione   |
| 29 | Allegato 8/1 - variazioni con assestamento di bilancio per il tesoriere  |

**3. di incaricare** il Coordinatore Arpal a trasmettere il presente atto al Collegio dei Revisori di ARPAL Umbria per l'acquisizione della relazione prevista dall'art. 20 della L.R. n. 1/2018;

**4. di procedere**, all'avvenuto ricevimento della relazione di cui al precedente punto, all'adozione definitiva dell'Assestamento del Bilancio di previsione 2020-2022, comprensivo degli allegati obbligatori e della relazione del Collegio dei Revisori;

**5. di dichiarare** che l'atto è immediatamente efficace.

Perugia lì 16/11/2020

L'Istruttore  
- Luigi Rossetti

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

Perugia lì 16/11/2020

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 16/11/2020

Il Direttore  
- Luigi Rossetti

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

ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

DOCUMENTO ISTRUTTORIO DEL COORDINATORE



# **DOCUMENTO ISTRUTTORIO**

## **ALL'ASSESTAMENTO DI BILANCIO**

L'istituto dell'assestamento di bilancio è disciplinato dall'articolo 50 del decreto legislativo n. 118/2011, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili. Con l'assestamento si deve dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e deve essere aggiornata la nota integrativa, allegata al bilancio di previsione, indicando, fra l'altro la destinazione del risultato economico dell'esercizio precedente e la destinazione della quota libera del risultato di amministrazione.

Ai sensi dell'art. 3, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni, con determinazione direttoriale n. 513 del 08/05/2020, il Direttore di ARPAL Umbria ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 e con successivo atto n. 532 del 15/05/2020 sono state apportate le conseguenti variazioni al bilancio 2020-2022 per l'adeguamento dei residui attivi e passivi, l'aggiornamento del fondo pluriennale vincolato, l'adeguamento degli stanziamenti (di competenza e di cassa) agli importi da re-imputare e all'ammontare riaccertato dei residui attivi e passivi; con determinazione direttoriale n. 800 dell'8 luglio 2020 è stato approvato il Rendiconto generali di ARPAL Umbria dell'esercizio 2019.

Nel provvedimento di assestamento si prende atto delle differenze tra i dati presunti dei residui attivi e passivi del Bilancio di previsione rispetto ai dati definitivi riportati nel rendiconto (Allegato 1).

### **AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022**

Le previsioni di entrata e di spesa sono state quantificate e aggiornate nel rispetto dei principi contabili con particolare riferimento a quello della competenza finanziaria potenziata, il quale prevede che le obbligazioni attive siano registrate quando l'obbligazione sorge, con imputazione alle scritture contabili degli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile, e a quello della prudenza in base al quale devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato.

Si fa presente che, nelle more dell'adozione dell'assestamento di bilancio 2020-2022 della Regione Umbria, l'adeguamento delle previsioni e la conciliazione degli stanziamenti con quelli la Regione sono state effettuate con riferimento al vigente bilancio di previsione 2020-2022 aggiornato alla data del 31 ottobre 2020.

Per quanto riguarda le previsioni di spesa, si fa presente che, a seguito dell'applicazione del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, nei nuovi schemi di bilancio lo stanziamento di ciascun Programma comprende le eventuali somme già impegnate negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui il bilancio si riferisce (evidenziati nella voce di cui già impegnato), le eventuali somme accantonate nel Fondo Pluriennale vincolato (evidenziati nella voce di cui FPV) a copertura di impegni di spesa imputati negli

esercizi successivi. Lo stanziamento di risorse nuove allocate in ciascun esercizio è quindi dato dalla differenza tra lo stanziamento totale e le due voci evidenziate. La somma dei Fondi pluriennali accantonati in un esercizio costituisce il Fondo Pluriennale iscritto in Entrata nell'esercizio successivo.

La costruzione del bilancio di previsione dell'ARPAL Umbria è ispirata ad un principio di garanzia della continuità e del potenziamento dell'erogazione dei servizi al pubblico relativamente all'assetto dei Centri per l'impiego e delle strutture inerenti la formazione professionale.

Si evidenzia, inoltre, che ,ai sensi dell'art. 49, comma 8 della L.r. n.1/2018, anche per l'anno 2020 risulta ancora in atto il completamento, nell'ambito del bilancio della Regione Umbria, della gestione finanziaria e contabile di tutti i procedimenti amministrativi di competenza di ARPAL Umbria avviati entro la data del 30 giugno 2018 giusta deliberazione della Giunta regionale n. 957 del 03/09/2018 "Indicazioni operative ai fini dell'attuazione di quanto disposto dall'art. 49 c. 8 della L.R. n. 1/2018".

Di seguito, viene data illustrazione delle variazioni effettuate in sede di assestamento:

| capitolo di entrata |           | 02000_E   | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DI CUI AL COMMA 807 ART.1, LEGGE 205/2017 FINALIZZATI ALLA GESTIONE DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|--|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 2                   | 0101      | 02        | E.2.01.01.02.000   | -                                | -                   | - 15.872,66                      | - 15.872,66                      |
| capitolo di spesa   |           | 01900_S   | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE.  |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 20        | 2001      | U.1.10.01.01.000   | -                                | -                   | - 15.872,66                      | - 15.872,66                      |

Tale variazione è determinata dalla modifica del riparto dei fondi tra le Regioni e le Province effettuata con Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze del 5 luglio 2019 che ha determinato una riduzione della quota annuale spettante alla Regione Umbria e, quindi, all'ARPAL Umbria pari a euro 15.872,66. Per quanto riguarda il 2020 il trasferimento dalla Regione Umbria ad ARPAL è avvenuto al lordo della predetta riduzione. Alla data dell'assestamento, ARPAL ha provveduto a restituire la somma in eccesso alla Regione Umbria. Pertanto, lo stanziamento di competenza e di cassa per il 2020 non è oggetto di variazione. La riduzione dell'entrata determina una pari riduzione degli stanziamenti del capitolo di spesa afferente al Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine.

| capitolo di entrata |           | 02001_E   | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA LETTERA A DELLA LR 1/2018 |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|--|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 2                   | 0101      | 02        | E.2.01.01.02.000   | 227.460,00                       | 227.460,00          | 22.176,00                        | 22.176,00                        |
| capitolo di spesa   |           | 01900_S   | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE.  |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 20        | 2001      | U.1.10.01.01.000   | 227.460,00                       | 227.460,00          | 22.176,00                        | 22.176,00                        |

Tale variazione è determinata dalla necessità di adeguare gli stanziamenti a quelli del bilancio della Regione Umbria che sono stati incrementati rispetto all'esercizio precedente. L'incremento dell'entrata determina un pari aumento degli stanziamenti del capitolo di spesa afferente al Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine.

| capitolo di entrata |           | 02600_E   | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTATO |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 2                   | 0101      | 02        | E.2.01.01.02.000  | 3.282.111,71                     | 3.282.111,71        | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01400_S   | FONDI APPRENDISTATO - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF.CAP.E. 02600)                         |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 15        | 1502      | U.1.04.03.99.000  | 3.282.111,71                     | 3.282.111,71        | -                                | -                                |

Tale variazione consente l'adeguamento alle somme riscosse nel corso del 2020 del relativo stanziamento per effetto del trasferimento disposto dalla Regione Umbria con determinazione dirigenziale n. 4160 del 18/05/2020. Trattandosi di fondi a destinazione vincolata, l'incremento dell'entrata determina un pari aumento degli stanziamenti del capitolo di spesa collegato afferente ai fondi per l'apprendistato.

| capitolo di entrata |           | 02650_E   | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA PER PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE ( IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 2                   | 0101      | 02        | E.2.01.01.02.000  | 2.671.561,39                     | 2.671.561,39        | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01600_S   | PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF.CAP. 02650_E)                            |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 04        | 0402      | U.1.04.03.99.000  | 2.671.561,39                     | 2.671.561,39        | -                                | -                                |

Tale variazione consente l'adeguamento alle somme assegnate e impegnate contabilmente dalla Regione Umbria in favore di ARPAL Umbria nel corso del 2020. Nel dettaglio, risulta la seguente situazione:

| Atto di assegnazione della Regione | Impegno esigibile 2020 | Pagamenti/liquidazioni 2020 | note         |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| DD 11614 del 15/11/2019            | 456.104,00             | 456.104,00                  | già iscritte |
| DD 9885 del 3/11/2020              | 1.177.058,50           | 1.177.058,50                |              |
| Proposta in perfezionamento        | 1.494.502,89           | 1.494.502,89                |              |
| <b>TOTALE ASSEGNAZIONI</b>         | <b>3.127.665,39</b>    | <b>3.127.665,39</b>         |              |

| capitolo di entrata |           | 03000_E   | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - RIMBORSI RECUPERO RESTITUZ. SOMME<br>NON DOVUTE O VERSATE IN ECCESSO |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|--|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 3                   | 0500      | 02        | E.3.05.02.03.000   | 12.900,48                        | 12.900,48           | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01900_S   | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE.  |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 20        | 2001      | U.1.10.01.01.000   | 12.900,48                        | 12.900,48           | -                                | -                                |

Tale variazione consente l'adeguamento alle somme riscosse nel corso del 2020 del relativo stanziamento a seguito dei rimborsi introitati. L'incremento dell'entrata determina un pari aumento degli stanziamenti del capitolo di spesa afferente al Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine.

| capitolo di entrata |           | 03001_E   | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DI SPESE CORRELATE A DESTINAZIONE<br>VINCOLATA DA REISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13. |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 3                   | 0500      | 02        | E.3.05.02.03.000  | 5.377,66                         | 5.377,66            | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01200_S   | PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP E/02500)  |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 04        | 0402      | U.1.04.03.99.000  | 3.976,50                         | 3.976,50            | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01300_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1- TRASFERIMENTI CORRENTI<br>ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02100)                               |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 15        | 1501      | U.1.04.03.99.000  | 1.401,16                         | 1.401,16            | -                                | -                                |

Tale variazione consente l'adeguamento alle somme riscosse nel corso del 2020 del relativo stanziamento a seguito dei rimborsi introitati. Trattandosi di recuperi afferenti a fondi a destinazione vincolata, l'incremento dell'entrata determina, complessivamente, un pari aumento degli stanziamenti dei capitoli di spesa sui quali era stata precedentemente imputata la spesa oggetto del recupero.

| capitolo di entrata |           | C3000_E   | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - ALTRIINDENNIZZI DI ASSICURAZIONE N.A.C. |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 3                   | 0500      | 01        | E.3.05.01.99.000  | 1.285,96                         | 1.285,96            | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01900_S   | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE.                             |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 20        | 2001      | U.1.10.01.01.000  | 1.285,96                         | 1.285,96            | -                                | -                                |

Tale variazione consente l'adeguamento alle somme riscosse nel corso del 2020 del relativo stanziamento a seguito dei rimborsi introitati. L'incremento dell'entrata determina un pari aumento degli stanziamenti del capitolo di spesa afferente al Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine.

| capitolo di spesa |          | 01500_S   | FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019 -<br>PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 02550_E)   |                                  |                     |                                  |                                  |
|-------------------|----------|-----------|--|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 20       | 03        | U.2.05.01.99.000   | - 6.220,00                       | -                   | -                                | -                                |
| capitolo di spesa |          | 01503_S   | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020<br>- SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI -(RIF.CAP. 02550_E) |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 20       | 2001      | U.1.10.01.01.000   | 6.220,00                         | 6.220,00            | -                                | -                                |
| capitolo di spesa |          | 01920_S   | FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA<br>ART.44,L.R.28/02/2000,N.13  |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 20       | 2001      | U.1.10.01.01.000   | -                                | - 6.220,00          | -                                | -                                |

Tale variazione risulta necessaria per adeguare gli stanziamenti di competenza e di cassa alle esigenze del piano di digitalizzazione di Arpal Umbria a valere sulle risorse del Piano Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche Attive del Lavoro (PPS) adottato con il Decreto del Ministero del Lavoro n. 74 del 28 giugno 2019, pubblicato sulla GU n. 181 del 3 agosto 2019 e modificato con il Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali n. 59 del 22 maggio 2020 - pubblicato nella G.U. n. 196 di 06.08.2020.

| capitolo di spesa |          | 01003_S   | RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018- ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESE OBBLIGATORIE)  |                               |                     |                                  |                                  |
|-------------------|----------|-----------|---|-------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA 2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 15       | 01        | U.1.01.01.01.000  | 11.400,00                     | -                   | -                                | -                                |
| capitolo di spesa |          | 01012_S   | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONAL DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 - ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESE OBBLIGATORIA)                             |                               |                     |                                  |                                  |
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA 2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 15       | 01        | U.1.01.02.01.000  | 3.100,00                      | -                   | -                                | -                                |
| capitolo di spesa |          | 01032_S   | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART. 10 D.LGS N. 446/ - ARRETRATI CONTRATTUALI - SPESE OBBLIGATORIE |                               |                     |                                  |                                  |
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA 2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 20       | 2001      | U.1.10.01.01.000  | 1.000,00                      | -                   | -                                | -                                |
| capitolo di spesa |          | 01900_S   | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE.   |                               |                     |                                  |                                  |
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA 2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 20       | 2001      | U.1.10.01.01.000  | - 15.500,00                   | -                   | -                                | -                                |

Tale variazione viene effettuata in ossequio a quanto stabilito dal paragrafo 5.2, lettera a) dell'allegato 4/2 "principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" Al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. e ii. che si riporta "Pertanto, per la spesa corrente, l'imputazione dell'impegno avviene:

a) per la spesa di personale: [...] nell'esercizio in cui è firmato il contratto collettivo nazionale per le obbligazioni derivanti da rinnovi contrattuali del personale dipendente, compresi i relativi oneri riflessi a carico dell'ente e quelli derivanti dagli eventuali effetti retroattivi del nuovo contratto, a meno che gli stessi contratti non prevedano il differimento degli effetti economici. Nelle more della firma del contratto si auspica che l'ente accantoni annualmente le necessarie risorse concernenti gli oneri attraverso lo stanziamento in bilancio di appositi capitoli sui quali non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti. In caso di mancata sottoscrizione del contratto, le somme non utilizzate concorrono alla determinazione del risultato di amministrazione. Fa eccezione l'ipotesi di blocco legale dei rinnovi economici nazionali, senza possibilità di recupero, nel qual caso l'accantonamento non deve essere operato."

Infatti, in data 16 luglio 2020, è stata sottoscritta l'ipotesi di accordo per il rinnovo del CCNL relativo al triennio 2016-2018 dell'Area Funzioni locali per la dirigenza con quantificazione di oneri per arretrati, compresi i relativi oneri riflessi a carico dell'ente, pari complessivamente a 15.500 euro.

Di seguito, viene data illustrazione dei principali cespiti di entrata:

**A) Entrate rivenienti dal bilancio della regione Umbria di provenienza da Amministrazioni centrali e dall'UE.**

Le entrate dell'ARPAL discendono, per la quasi totalità, dalle risorse rivenienti da trasferimenti della Regione Umbria derivanti da risorse del bilancio dello Stato. Si è pertanto tenuto conto delle previsioni del disegno di legge "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2020-2022", approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 143 del 5 marzo 2020.

Tali entrate, iscritte al Titolo II del bilancio, derivano:

- dai commi 793 e 794 dell'articolo 1 della L. 205/2017 che incrementano i trasferimenti alle regioni a statuto ordinario di complessivi 235 milioni di euro, a decorrere dall'anno 2018. Alla Regione Umbria spetta il 2,37% delle risorse complessive, pari a 5.576.271,00 per ogni esercizio. A tali risorse si aggiungono quella previste dai commi 795-797 del medesimo articolo che incrementano i trasferimenti alle regioni a statuto ordinario di complessivi 16 milioni di euro. La quota assegnata alla Regione Umbria è pari a 2.192.420,00. A seguito della modifica del riparto dei fondi tra le Regioni e le Province effettuata con Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze del 5 luglio 2019 che ha determinato una riduzione della quota annuale spettante alla Regione Umbria Il totale per ognuno degli esercizi considerati nel bilancio di tali risorse ammonta a 7.752.818,34 e risultano stanziati nel bilancio della Regione Umbria al capitolo 00733 della spesa per il medesimo importo e per le corrispondenti annualità:

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo  | 2020                | 2021                | 2022                |
|----------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| ARPAL          | 02000_E             | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DI CUI AL COMMA 807 ART. 1, LEGGE 205/2017 FINALIZZATI ALLA GESTIONE DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO   | 7.768.691,00        | 7.752.818,34        | 7.752.818,34        |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>   | <b>7.768.691,00</b> | <b>7.752.818,34</b> | <b>7.752.818,34</b> |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo  | 2020                | 2021                | 2022                |
| Regione Umbria | 00733_S             | TRASFERIMENTI AD ARPAL UMBRIA DELLE RISORSE FINANZIARIE PROVENIENTI DAI TRASFERIMENTI STATALI DI CUI AL COMMA 807 LEGGE 205/2017 - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 00938_E) | 7.768.691,00        | 7.752.818,34        | 7.752.818,34        |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria</b>  | <b>7.768.691,00</b> | <b>7.752.818,34</b> | <b>7.752.818,34</b> |
|                |                     | <b>differenze</b>   | -                   | -                   | -                   |

- dall'art. 12, comma 3 del Decreto Legge 29 gennaio 2019 n. 4, convertito in legge 28 marzo 2019 n. 26 connesso al piano di sviluppo dei centri per l'impiego e all'attuazione del programma del Reddito di cittadinanza di cui al DM del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 74 del 28/06/2019. Le risorse assegnate e iscritte nei bilanci di Regione ed ARPAL sono esposte nel seguente prospetto:

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo   | 2020                 | 2021                | 2022     |
|----------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|----------|
| ARPAL          | 02550_E             | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S)                  | 5.248.131,66         | 5.173.001,97        | -        |
| ARPAL          | 02551_E             | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- INVESTIMENTI (RIF CAP. 01551_S)                    | 9.772.551,46         | -                   | -        |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>  | <b>15.020.683,12</b> | <b>5.173.001,97</b> | -        |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo   | 2020                 | 2021                | 2022     |
| Regione Umbria | 02790_S             | PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO DEI C.P.I. EP.A.L. - DM 74/2019, ART. 2, C. 1, LET. A(L. 145/2018, ART. 1, C. 258, CAP. 1) -(RIF. CAP. 01527_E)   | 7.149.469,74         | -                   | -        |
| Regione Umbria | A2790_S             | PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO DEI C.P.I. EP.A.L. - DM 74/2019, ART. 2, C. 1, LET. C(L. 145/2018, ART. 1, C. 258, CAP. 3) -- (RIF. CAP. A1527_E) | 2.694.946,98         | 1.796.631,32        | -        |
| Regione Umbria | 02791_S             | PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO DEI C.P.I. EP.A.L. - DM 74/2019, ART. 2, C. 1, LET. B (L. 26/2019, art. 12, c. 3) - (RIF. CAP. 01528_E)           | 775.167,79           | -                   | -        |
| Regione Umbria | A2791_S             | PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO DEI C.P.I. EP.A.L. - DM 74/2019, ART. 2, C. 1, LET. D (L. 26/2019, ART. 12, C. 3BIS) -(RIF. CAP. A1528_E)         | 1.328.859,06         | 3.376.370,65        | -        |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria</b>   | <b>11.948.443,57</b> | <b>5.173.001,97</b> | -        |
|                |                     | <b>differenze</b>  | <b>3.072.239,55</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b> |

La differenza è pari alla somma risultante dal rendiconto generale della Regione Umbria 2019 non oggetto di impegno e accertamento che sarà oggetto di una variazione tecnica di iscrizione in entrata e nella spesa in sede di assestamento di bilancio della Regione.

- dal finanziamento delle attività di formazione ai sensi dell'art. 68, c. 4 della L.17/05/99, N. 144 E S.M.I.:

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo  | 2020                | 2021                | 2022 |
|----------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|------|
| ARPAL          | 02650_E             | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA PER PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE ( IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S                                       | 3.127.665,39        | -                   | -    |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>   | <b>3.127.665,39</b> | -                   | -    |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo  | 2020                | 2021                | 2022 |
| Regione Umbria | 02962_S             | SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA'DIFORMAZIONE AI SENSI DELL'ART. 68, C. 4 DELLAL.17/05/99, N. 144 E S.M.I.(RIF.EUPB 2.01.009 -CAP. 2947) - TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI | 4.232.654,89        | 2.214.971,00        | -    |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria</b>  | <b>4.232.654,89</b> | <b>2.214.971,00</b> | -    |
|                |                     | <b>differenze</b>   | - 1.104.989,50      | - 2.214.971,00      | -    |

La differenza deriva dalle modalità di iscrizione delle risorse nel bilancio di ARPAL che è subordinata agli atti di assegnazione e relativo impegno contabile della Regione Umbria che con riferimento all'esercizio di bilancio 2020 risultano seguenti:

| Atto di assegnazione della Regione | Impegno esigibile 2020 | Pagamenti/liquidazioni 2020 |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| DD 11614 del 15/11/2019            | 456.104,00             | 456.104,00                  |
| DD 9885 del 3/11/2020              | 1.177.058,50           | 1.177.058,50                |
| Proposta in perfezionamento        | 1.494.502,89           | 1.494.502,89                |
| <b>TOTALE ASSEGNAZIONI</b>         | <b>3.127.665,39</b>    | <b>3.127.665,39</b>         |

- dalle risorse del POR Umbria FSE 2014-2020 assi-priorità 8.1 – 8.2 – 8.5 -8.7 – 10.1 e 10.3:

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo  | 2020                 | 2021                | 2022 |
|----------------|---------------------|---|----------------------|---------------------|------|
| ARPAL          | 02502_E             | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 13.015.657,25        | 6.510.089,27        | -    |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>   | <b>13.015.657,25</b> | <b>6.510.089,27</b> | -    |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo  | 2020                 | 2021                | 2022 |
| Regione Umbria | vari                | POR FSE 2014-2020: ASSE .....   | 13.015.657,25        | 6.510.089,27        | -    |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria (*)</b>  | <b>13.015.657,25</b> | <b>6.510.089,27</b> | -    |
|                |                     | <b>differenze</b>   | -                    | -                   | -    |
|                |                     | <b>(*) quota parte stanziamento destinato ad ARPAL</b>                                    |                      |                     |      |

## B) Entrate rivenienti dal bilancio di Amministrazioni centrali e dell'UE.

In tale categoria di entrate si segnalano:

- i fondi del Programma Operativo Nazionale "Iniziativa occupazione Giovani" PON IOG,

gestiti dalla Regione Umbria in qualità di organismo intermedio. Tali risorse, trasferite ad ARPAL direttamente dal bilancio dello Stato, sono pari ad euro 2.150.000,00 per il 2020 ed euro 125.000,00 per il 2021;

- le risorse rivenienti dall'ANPAL afferenti al POC SPAO 2014/2020 programma operativo complementare sistemi per le politiche attive e l'occupazione iscritte per euro 350.000,00 nell'esercizio 2020, euro 350.000,00 nel 2021 ed euro 116.583,00 nel 2022;
- i fondi del PON inclusione 2014-2020 per il rafforzamento servizi per l'impiego. Tali risorse, trasferite ad ARPAL direttamente dal bilancio dello Stato, sono pari ad euro 316.196,48 per il 2020 e 2021 ed euro 275.996,48 per il 2022;
- le risorse di provenienza dal bilancio dell'UE relative al progetto SKILL-ED pari ad euro 250.054,72 per l'esercizio 2020.

### C) Entrate rivenienti dal bilancio della regione Umbria finanziate da risorse autonome regionali.

Tra le entrate di ARPAL Umbria, figurano i trasferimenti ordinari a carico del bilancio regionale relativi alla copertura degli oneri derivanti dal trasferimento ad ARPAL Umbria delle strutture organizzative della Giunta regionale e al trasferimento, con inquadramento nel ruolo dell'Agenzia, del personale dipendente a tempo indeterminato della Giunta regionale (complessivamente n. 1 unità di qualifica dirigenziale e n. 50 unità di personale del comparto):

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo   | 2020                | 2021                | 2022                |
|----------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ARPAL          | 02001_E             | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA 2, LETTERA A DELLA LR 1/2018                          | 2.524.460,00        | 2.319.176,00        | 2.319.176,00        |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>  | <b>2.524.460,00</b> | <b>2.319.176,00</b> | <b>2.319.176,00</b> |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo   | 2020                | 2021                | 2022                |
| Regione Umbria | 02800_S             | TRASFERIMENTI AD ARPAL UMBRIA DELLE RISORSE PER LASPESA DEL PERSONALE REGIONALE DI CUI ALL'ART.24,C.2, LETTERA A) DELLA L.R. 1/2018. | 2.524.460,00        | 2.319.176,00        | 2.319.176,00        |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria</b>   | <b>2.524.460,00</b> | <b>2.319.176,00</b> | <b>2.319.176,00</b> |
|                |                     | <b>differenze</b>  | -                   | -                   | -                   |

### D) Entrate derivanti da risorse autonome dell'ARPAL Umbria.

Nel Titolo 3 dell'entrata sono, infine, stati previsti i proventi derivanti dall'utilizzo del centro di formazione professionale di Terni, Orvieto e Narni, a copertura dei costi di gestione del medesimo, stimati in euro 200.000,00 annui e altre risorse derivanti da recuperi a destinazione vincolata e rimborsi.

### EQUILIBRIO DI BILANCIO

In sede di assestamento, è stata verificata la permanenza dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale, ai sensi dell'articolo 40 del D.Lgs. 118/2011 come rappresentato nell'apposito allegato "Prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio".

## ACCANTONAMENTI PER SPESE POTENZIALI

- *Fondo crediti di dubbia esigibilità*

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

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

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

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

Per la tipologia di entrata rilevante ai fini del FCDE, non si prevede alcun accantonamento rinviandone l’eventuale necessario adeguamento in sede di assestamento in base ai futuri dati contabili disponibili afferenti alla capacità di riscossione.

- *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 2020-2022.

- *Fondo perdite societarie*

L’articolo 21 del D.Lgs. n. 175/2016 prevede l’accantonamento in apposito fondo vincolato in bilancio, a fronte di perdite conseguite dalle società partecipate nell’esercizio precedente, un importo pari, dal 2018, al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. Atteso che 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.

## ELENCO DEGLI ALLEGATI

|    |   |
|----|---|
| 1  | Variazione da residui presunti del Bilancio di previsione D.D. 353 del 31 marzo 2020 a residui da Rendiconto 2019   |
| 2  | Prospetto delle variazioni alle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                       |
| 3  | Riepilogo generale delle variazioni alle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                                      |
| 4  | Prospetto delle variazioni alle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022               |
| 5  | Riepilogo generale delle variazioni alle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022  |
| 6  | Riepilogo generale delle variazioni alle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                                      |
| 7  | Prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento         |
| 8  | Riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento                        |
| 9  | Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento |
| 10 | Riepilogo generale delle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento                          |
| 11 | Riepilogo generale delle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento                        |
| 12 | Quadro generale riassuntivo delle variazioni alle entrate (per titoli) e alle spese (per titoli)  |
| 13 | Quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli) aggiornato con l'assestamento   |
| 14 | Prospetto dimostrativo aggiornato dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                                    |
| 15 | Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo pluriennale vincolato  |
| 16 | Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità   |
| 17 | Nota integrativa all'Assestamento del bilancio 2020-2022  |
| 18 | Elenco capitoli riguardanti le spese obbligatorie   |
| 19 | Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste   |
| 20 | Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con ricorso al debito e con le risorse disponibili                                 |
| 21 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Previsioni di Entrata per Titoli, Tipologie e Categorie  |

|    |   |
|----|---|
| 22 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese correnti previsioni di competenza   |
| 23 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - previsioni di competenza |
| 24 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese per rimborso di prestiti - previsioni di competenza   |
| 25 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese per servizi per conto terzi e partite di giro - previsioni di competenza                    |
| 26 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio assestato - Spese per Titoli e Macroaggregati - previsioni di competenza   |
| 27 | Elenco delle previsioni di bilancio assestato aggregate secondo la struttura del quarto livello del piano dei conti   |
| 28 | Bilancio finanziario gestionale assestato in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione  |
| 29 | Allegato 8/1 - variazioni con assestamento di bilancio per il tesoriere   |

ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

ALLEGATI





## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Variazione da residui presunti del Bilancio di previsione D.D.  
353 del 31 marzo 2020 a residui da Rendiconto 2019



---

| <b>Titolo</b>        | <b>2</b> | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                      |                      |
|----------------------|----------|--|----------------------|
| 0101                 |          | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONIPUBBLICHE | -2.500.932,58        |
| <b>TOTALE TITOLO</b> | <b>2</b> | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                      | <b>-2.500.932,58</b> |

---

| <b>Titolo</b>        | <b>4</b> | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b> |                      |
|----------------------|----------|----------------------------------|----------------------|
| 0200                 |          | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI     | -2.623.081,72        |
| <b>TOTALE TITOLO</b> | <b>4</b> | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b> | <b>-2.623.081,72</b> |

---

| <b>Titolo</b>        | <b>9</b> | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> |                    |
|----------------------|----------|--|--------------------|
| 0100                 |          | ENTRATE PER PARTITE DI GIRO                      | -699.999,13        |
| <b>TOTALE TITOLO</b> | <b>9</b> | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> | <b>-699.999,13</b> |

---

|                                     |  |  |                      |
|-------------------------------------|--|--|----------------------|
| <b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b> |  |  | <b>-5.824.013,43</b> |
|-------------------------------------|--|--|----------------------|

---

|                                    |             |  |                      |
|------------------------------------|-------------|--|----------------------|
| <b>Missione</b>                    | <b>01</b>   | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   |                      |
| <b>Programma</b>                   | <b>0103</b> | <b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b> |                      |
| 1                                  |             | SPESE CORRENTI   | -3.892,20            |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>0103</b> | <b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b> | <b>-3.892,20</b>     |
| <hr/>                              |             |  |                      |
| <b>Programma</b>                   | <b>0111</b> | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>  |                      |
| 1                                  |             | SPESE CORRENTI   | -5.608,15            |
| 2                                  |             | SPESE IN CONTO CAPITALE  | -0,01                |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>0111</b> | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>  | <b>-5.608,16</b>     |
| <hr/>                              |             |  |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>             | <b>01</b>   | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   | <b>-9.500,36</b>     |
| <hr/>                              |             |  |                      |
| <b>Missione</b>                    | <b>04</b>   | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                                |                      |
| <b>Programma</b>                   | <b>0402</b> | <b>ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>                    |                      |
| 1                                  |             | SPESE CORRENTI   | -1.002.320,63        |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>0402</b> | <b>ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>                    | <b>-1.002.320,63</b> |
| <hr/>                              |             |  |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>             | <b>04</b>   | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                                | <b>-1.002.320,63</b> |
| <hr/>                              |             |  |                      |
| <b>Missione</b>                    | <b>15</b>   | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>           |                      |
| <b>Programma</b>                   | <b>1501</b> | <b>SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO</b>                  |                      |
| 1                                  |             | SPESE CORRENTI   | -80.696,14           |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>1501</b> | <b>SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO</b>                  | <b>-80.696,14</b>    |
| <hr/>                              |             |  |                      |
| <b>Programma</b>                   | <b>1502</b> | <b>FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>  |                      |
| 1                                  |             | SPESE CORRENTI   | -101.068,00          |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>1502</b> | <b>FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>  | <b>-101.068,00</b>   |
| <hr/>                              |             |  |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>             | <b>15</b>   | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>           | <b>-181.764,14</b>   |
| <hr/>                              |             |  |                      |
| <b>Missione</b>                    | <b>99</b>   | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>   |                      |
| <b>Programma</b>                   | <b>9901</b> | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                       |                      |
| 7                                  |             | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                               | -702.693,36          |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>9901</b> | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                       | <b>-702.693,36</b>   |
| <hr/>                              |             |  |                      |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>             | <b>99</b>   | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>   | <b>-702.693,36</b>   |
| <hr/>                              |             |  |                      |
| <b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b> |             |  | <b>-1.896.278,49</b> |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Prospetto delle variazioni alle entrate di bilancio per titoli e  
tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-  
2022



## VARIAZIONI DELLE ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE

| Titolo<br>Tipologia    | Denominazione   | Residui     |   | 2020                                       | 2021            | 2022            |
|------------------------|---|-------------|---|--|-----------------|-----------------|
|                        | <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>                           |             | previsione di competenza                        | 0,00                                       | 0,00            | 0,00            |
|                        | <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                  |             | previsione di competenza                        | 0,00                                       | 0,00            | 0,00            |
|                        | <b>UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2020</b>                          |             | previsione di competenza                        | 0,00                                       | 0,00            | 0,00            |
|                        | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente                            |             | previsione di competenza                        | 0,00                                       | 0,00            | 0,00            |
|                        | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                              |             | previsione di competenza                        | 0,00                                       | 0,00            | 0,00            |
|                        | <b>FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO</b>                              |             | previsione di cassa                             | 0,00                                       |                 |                 |
| <b>TITOLO: 2</b>       | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |             |   |  |                 |                 |
| 20101                  | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE              | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 6.181.133,10<br>6.181.133,10               | 6.303,34        | 6.303,34        |
| 20102                  | Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE                               | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                               | 0,00            | 0,00            |
| 20103                  | Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE                                | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                               | 0,00            | 0,00            |
| 20104                  | Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE            | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                               | 0,00            | 0,00            |
| 20105                  | Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                               | 0,00            | 0,00            |
| <b>20000</b>           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>6.181.133,10</b><br><b>6.181.133,10</b> | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b> |   |             |   |  |                 |                 |

## VARIAZIONI DELLE ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE

| Titolo<br>Tipologia                    | Denominazione   | Residui     |   | 2020                                 | 2021        | 2022        |
|--|---|-------------|---|--------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>TITOLO: 3</b>                       | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  |             |   |                                      |             |             |
| 30100                                  | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                         | 0,00        | 0,00        |
| 30300                                  | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI   | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                         | 0,00        | 0,00        |
| 30500                                  | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI                                      | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 19.564,10<br>19.564,10               | 0,00        | 0,00        |
| <b>30000</b><br><b>TOTALE TITOLO 3</b> | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>19.564,10</b><br><b>19.564,10</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>TITOLO: 4</b>                       | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  |             |   |                                      |             |             |
| 40200                                  | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI   | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                         | 0,00        | 0,00        |
| 40500                                  | Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE  | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                         | 0,00        | 0,00        |
| <b>40000</b><br><b>TOTALE TITOLO 4</b> | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>TITOLO: 7</b>                       | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                                   |             |   |                                      |             |             |
| 70100                                  | Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE                           | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                         | 0,00        | 0,00        |
| <b>70000</b><br><b>TOTALE TITOLO 7</b> | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>                                   | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>TITOLO: 9</b>                       | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                                      |             |   |                                      |             |             |

## VARIAZIONI DELLE ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE

| Titolo<br>Tipologia             | Denominazione                                    | Residui     |   | 2020                                       | 2021                           | 2022                           |
|---------------------------------|--|-------------|---|--|--------------------------------|--------------------------------|
| 90100                           | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO       | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                               | 0,00                           | 0,00                           |
| 90200                           | Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI           | 0,00        | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00                               | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>90000</b><br>TOTALE TITOLO 9 | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
|                                 | <b>TOTALE TITOLI</b>                             | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>6.200.697,20</b><br><b>6.200.697,20</b> | <b>6.303,34</b>                | <b>6.303,34</b>                |
|                                 | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>             | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>6.200.697,20</b><br><b>6.200.697,20</b> | <b>6.303,34</b><br><b>0,00</b> | <b>6.303,34</b><br><b>0,00</b> |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Riepilogo generale delle variazioni alle entrate per titoli per ciascuno  
degli anni considerati nel bilancio 2020-2022



## VARIAZIONI DELLE ENTRATE PER TITOLI

| Titolo<br>Tipologia             | Denominazione   | Residui     |                          | 2020                | 2021            | 2022            |
|---------------------------------|---|-------------|--------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
|                                 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI          |             | previsione di competenza | 0,00                | 0,00            | 0,00            |
|                                 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE |             | previsione di competenza | 0,00                | 0,00            | 0,00            |
|                                 | UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE2020         |             | previsione di competenza | 0,00                | 0,00            | 0,00            |
|                                 | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente    |             | previsione di competenza | 0,00                | 0,00            | 0,00            |
|                                 | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità      |             | previsione di competenza | 0,00                | 0,00            | 0,00            |
|                                 | FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO             |             | previsione di cassa      | 0,00                |                 |                 |
| <b>20000</b><br><b>TITOLO 2</b> | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                           | <b>0,00</b> | previsione di competenza | <b>6.181.133,10</b> | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
|                                 |   |             | previsione di cassa      | <b>6.181.133,10</b> |                 |                 |
| <b>30000</b><br><b>TITOLO 3</b> | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                          | <b>0,00</b> | previsione di competenza | <b>19.564,10</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                                 |   |             | previsione di cassa      | <b>19.564,10</b>    |                 |                 |
| <b>40000</b><br><b>TITOLO 4</b> | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                        | <b>0,00</b> | previsione di competenza | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                                 |   |             | previsione di cassa      | <b>0,00</b>         |                 |                 |
| <b>70000</b><br><b>TITOLO 7</b> | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>     | <b>0,00</b> | previsione di competenza | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                                 |   |             | previsione di cassa      | <b>0,00</b>         |                 |                 |
| <b>90000</b><br><b>TITOLO 9</b> | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>        | <b>0,00</b> | previsione di competenza | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                                 |   |             | previsione di cassa      | <b>0,00</b>         |                 |                 |
|                                 | <b>TOTALE TITOLI</b>                                    | <b>0,00</b> | previsione di competenza | <b>6.200.697,20</b> | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
|                                 |   |             | previsione di cassa      | <b>6.200.697,20</b> |                 |                 |

## VARIAZIONI DELLE ENTRATE PER TITOLI

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione                        | Residui     |   | 2020                         | 2021             | 2022             |
|---------------------|--------------------------------------|-------------|---|------------------------------|------------------|------------------|
|                     | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 6.200.697,20<br>6.200.697,20 | 6.303,34<br>0,00 | 6.303,34<br>0,00 |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Prospetto delle variazioni alle spese di bilancio per missioni, programmi  
e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022



## VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

| Missione  |                       | Denominazione   | Residui |  | 2020                                 | 2021                         | 2022                         |
|-----------|-----------------------|---|---------|--|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Programma | Titolo                |   |         |  |                                      |                              |                              |
|           |                       | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE  |         |  | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                         |
| 0103      | MISSIONE<br>Programma | 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE<br>03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,<br>PROVVEDITORATO |         |  |                                      |                              |                              |
|           | Titolo 1              | SPESE CORRENTI  | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|           | Totale<br>Programma   | 03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,<br>PROVVEDITORATO   | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 0111      | MISSIONE<br>Programma | 11 ALTRI SERVIZI GENERALI   |         |  |                                      |                              |                              |
|           | Titolo 1              | SPESE CORRENTI  | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 6.220,00<br>0,00<br>0,00<br>6.220,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|           | Titolo 2              | SPESE IN CONTO CAPITALE   | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|           | Totale<br>Programma   | 11 ALTRI SERVIZI GENERALI   | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 6.220,00<br>0,00<br>0,00<br>6.220,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |

## VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

| Missione  |                  | Denominazione | Residui   |      | 2020   | 2021   | 2022                 |                      |
|-----------|------------------|---------------|---|------|--|--|----------------------|----------------------|
| Programma | Titolo           |               |   |      |  |  |                      |                      |
| 0402      | TOTALE MISSIONE  | 01            | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE         | 0,00 | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 6.220,00<br>0,00<br>0,00<br>6.220,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
|           | MISSIONE         | 04            | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO                      |      |  |  |                      |                      |
|           | Programma        | 02            | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA          |      |  |  |                      |                      |
|           | Titolo 1         |               | SPESE CORRENTI  | 0,00 | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 2.675.537,89<br>0,00<br>0,00<br>2.675.537,89 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
|           | Totale Programma | 02            | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA          | 0,00 | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 2.675.537,89<br>0,00<br>0,00<br>2.675.537,89 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
|           | TOTALE MISSIONE  | 04            | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO                      | 0,00 | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 2.675.537,89<br>0,00<br>0,00<br>2.675.537,89 | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 1501      | MISSIONE         | 15            | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE |      |  |  |                      |                      |
|           | Programma        | 01            | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO        |      |  |  |                      |                      |
|           | Titolo 1         |               | SPESE CORRENTI  | 0,00 | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 16.901,16<br>0,00<br>0,00<br>1.401,16        | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
|           | Totale Programma | 01            | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO        | 0,00 | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 16.901,16<br>0,00<br>0,00<br>1.401,16        | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00 |
|           | TOTALE MISSIONE  | 15            | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE |      |  |  |                      |                      |
|           | MISSIONE         | 15            | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE |      |  |  |                      |                      |

## VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                     |    | Denominazione  | Residui |   | 2020                         | 2021                     | 2022                     |
|---------------------------------|---------------------|----|--|---------|---|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1502                            | Programma           | 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE                                 |         |   |                              |                          |                          |
|                                 | Titolo 1            |    | SPESE CORRENTI   | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.282.111,71<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00     |
|                                 |                     |    |  |         | previsioni di cassa   | 3.282.111,71                 |                          |                          |
|                                 | Totale<br>Programma | 02 | FORMAZIONE PROFESSIONALE                                 | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.282.111,71<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00     |
|                                 | TOTALE<br>MISSIONE  | 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE<br>PROFESSIONALE | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.299.012,87<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00     |
|                                 | MISSIONE            | 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI                                   |         |   |                              |                          |                          |
| 2001                            | Programma           | 01 | FONDO DI RISERVA   |         |   |                              |                          |                          |
|                                 | Titolo 1            |    | SPESE CORRENTI   | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 226.146,44<br>0,00<br>0,00   | 6.303,34<br>0,00<br>0,00 | 6.303,34<br>0,00<br>0,00 |
|                                 |                     |    |  |         | previsioni di cassa   | 235.426,44                   |                          |                          |
|                                 | Titolo 2            |    | SPESE IN CONTO CAPITALE                                  | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00     |
|                                 | Totale<br>Programma | 01 | FONDO DI RISERVA   | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 226.146,44<br>0,00<br>0,00   | 6.303,34<br>0,00<br>0,00 | 6.303,34<br>0,00<br>0,00 |
|                                 |                     |    |  |         | previsioni di cassa   | 235.426,44                   |                          |                          |

## VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                       |    | Denominazione                       | Residui                             |   | 2020                                      | 2021                | 2022                |      |
|---------------------------------|-----------------------|----|-------------------------------------|-------------------------------------|---|---|---------------------|---------------------|------|
| 2002                            | Programma<br>Titolo 1 | 02 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ |                                     |   |   |                     |                     |      |
|                                 |                       |    | SPESE CORRENTI                      | 0,00                                | previsioni di competenza                  | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | previsioni di cassa                       | 0,00                                      |                     |                     |      |
|                                 | Titolo 2              |    |                                     | SPESE IN CONTO CAPITALE             | 0,00                                      | previsioni di competenza                  | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   |   |                     | previsioni di cassa | 0,00 |
|                                 | Totale<br>Programma   |    | 02                                  | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ | 0,00                                      | previsioni di competenza                  | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   |   | previsioni di cassa | 0,00                |      |
| 2003                            | Programma<br>Titolo 1 | 03 | ALTRI FONDI                         |                                     |   |   |                     |                     |      |
|                                 |                       |    | SPESE CORRENTI                      | 0,00                                | previsioni di competenza                  | 6.220,00-                                 | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | previsioni di cassa                       | 0,00                                      |                     |                     |      |
|                                 | Titolo 2              |    |                                     | SPESE IN CONTO CAPITALE             | 0,00                                      | previsioni di competenza                  | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   |   |                     | previsioni di cassa | 0,00 |
|                                 | Totale<br>Programma   |    | 03                                  | ALTRI FONDI                         | 0,00                                      | previsioni di competenza                  | 6.220,00-           | 0,00                | 0,00 |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui già impegnato*</i>              | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00                                      | 0,00                | 0,00                |      |
|                                 |                       |    |                                     |                                     |   |   | previsioni di cassa | 0,00                |      |

## VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO

| Missione<br>Programma<br>Titolo |                     | Denominazione   | Residui |  | 2020                                     | 2021                     | 2022                     |
|---------------------------------|---------------------|---|---------|--|--|--------------------------|--------------------------|
| 6001                            | TOTALE<br>MISSIONE  | 20 FONDI E ACCANTONAMENTI   | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 219.926,44<br>0,00<br>0,00<br>235.426,44 | 6.303,34<br>0,00<br>0,00 | 6.303,34<br>0,00<br>0,00 |
|                                 | MISSIONE            | 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE                                      |         |  |  |                          |                          |
|                                 | Programma           | 01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA                        |         |  |  |                          |                          |
|                                 | Titolo 5            | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO<br>TESORIERE/CASSIERE | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00     |
|                                 | Totale<br>Programma | 01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA                        | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00     |
| 9901                            | TOTALE<br>MISSIONE  | 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE                                      | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00     |
|                                 | MISSIONE            | 99 SERVIZI PER CONTO TERZI  |         |  |  |                          |                          |
|                                 | Programma           | 01 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                      |         |  |  |                          |                          |
|                                 | Titolo 7            | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                          | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00     |
|                                 | Totale<br>Programma | 01 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                      | 0,00    | previsioni di competenza<br><i>di cui già impegnato*</i><br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br>previsioni di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00     |

***VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE, PROGRAMMA E TITOLO***

| Missione<br>Programma<br>Titolo |    | Denominazione                      | Residui     |   | 2020                | 2021            | 2022            |
|---------------------------------|----|------------------------------------|-------------|---|---------------------|-----------------|-----------------|
| TOTALE<br>MISSIONE              | 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI            | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                                 |    |                                    |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                                 |    |                                    |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                                 |    |                                    |             | previsioni di cassa                       | <b>0,00</b>         |                 |                 |
|                                 |    | <b>TOTALE MISSIONI</b>             | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>6.200.697,20</b> | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
|                                 |    |                                    |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                                 |    |                                    |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                                 |    |                                    |             | previsioni di cassa                       | <b>6.200.697,20</b> |                 |                 |
|                                 |    | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>6.200.697,20</b> | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
|                                 |    |                                    |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                                 |    |                                    |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                                 |    |                                    |             | previsioni di cassa                       | <b>6.200.697,20</b> |                 |                 |

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

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Riepilogo generale delle variazioni alle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022



## VARIAZIONE DELLE SPESE PER TITOLO

| Titolo          | Denominazione   |             |   | 2020                | 2021            | 2022            |
|-----------------|---|-------------|---|---------------------|-----------------|-----------------|
|                 | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE  |             |   | 0,00                | 0,00            | 0,00            |
| <b>TITOLO 1</b> | <b>SPESE CORRENTI</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>6.200.697,20</b> | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>6.200.697,20</b> |                 |                 |
| <b>TITOLO 2</b> | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>0,00</b>         |                 |                 |
| <b>TITOLO 5</b> | <b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b> | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>0,00</b>         |                 |                 |
| <b>TITOLO 7</b> | <b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                       | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>0,00</b>         |                 |                 |
|                 | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>6.200.697,20</b> | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>6.200.697,20</b> |                 |                 |
|                 | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                                    | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>6.200.697,20</b> | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
|                 |   |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                 |   |             | previsioni di cassa                       | <b>6.200.697,20</b> |                 |                 |

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

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Riepilogo generale delle variazioni alle spese per missioni per ciascuno  
degli anni considerati nel bilancio 2020-2022



## VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE

| Missione           | Denominazione  |             |   | 2020                | 2021            | 2022            |
|--------------------|--|-------------|---|---------------------|-----------------|-----------------|
|                    | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                          |             |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>MISSIONE 01</b> | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>         | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>6.220,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                    |  |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | previsioni di cassa                       | <b>6.220,00</b>     |                 |                 |
| <b>MISSIONE 04</b> | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>2.675.537,89</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                    |  |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | previsioni di cassa                       | <b>2.675.537,89</b> |                 |                 |
| <b>MISSIONE 15</b> | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>3.299.012,87</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                    |  |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | previsioni di cassa                       | <b>3.283.512,87</b> |                 |                 |
| <b>MISSIONE 20</b> | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>219.926,44</b>   | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
|                    |  |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | previsioni di cassa                       | <b>235.426,44</b>   |                 |                 |
| <b>MISSIONE 60</b> | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                             | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                    |  |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | previsioni di cassa                       | <b>0,00</b>         |                 |                 |
| <b>MISSIONE 99</b> | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                               | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                    |  |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|                    |  |             | previsioni di cassa                       | <b>0,00</b>         |                 |                 |

## VARIAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE

| Missione | Denominazione                      |             |   | 2020                | 2021            | 2022            |
|----------|------------------------------------|-------------|---|---------------------|-----------------|-----------------|
|          | <b>TOTALE MISSIONI</b>             | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>6.200.697,20</b> | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
|          |                                    |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|          |                                    |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|          |                                    |             | previsioni di cassa                       | <b>6.200.697,20</b> |                 |                 |
|          | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>0,00</b> | previsioni di competenza                  | <b>6.200.697,20</b> | <b>6.303,34</b> | <b>6.303,34</b> |
|          |                                    |             | <i>di cui già impegnato*</i>              | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|          |                                    |             | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |
|          |                                    |             | previsioni di cassa                       | <b>6.200.697,20</b> |                 |                 |

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

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento



**ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2020-2021-2022**

STANZIAMENTI ASSESTATI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

| Titolo, tipologia      | Denominazione   | Residui      | .                               | 2020          | 2021          | 2022          |
|------------------------|---|--------------|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>                 |              | <i>previsione di competenza</i> | 3.526.499,20  | 17.019,00     |               |
|                        | <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>        |              | <i>previsione di competenza</i> |               |               |               |
|                        | <b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020</b>                        |              | <i>previsione di competenza</i> | 1.266.869,13  |               |               |
|                        | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente                  |              | <i>previsione di competenza</i> | 1.266.869,13  |               |               |
|                        | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                    |              | <i>previsione di competenza</i> |               |               |               |
|                        | <b>FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO</b>                    |              | <i>previsione di cassa</i>      | 11.982.381,86 |               |               |
| <b>TITOLO 2</b>        | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |              |                                 |               |               |               |
| Tipologia 0101         | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONIPUBBLICHE                    | 2.480.768,37 | <i>previsione di competenza</i> | 44.756.000,28 | 22.546.282,06 | 10.464.573,82 |
|                        |   |              | <i>previsione di cassa</i>      | 36.898.516,04 |               |               |
| 0102                   | TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE                                    | 0,00         | <i>previsione di competenza</i> | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                        |   |              | <i>previsione di cassa</i>      | 0,00          |               |               |
| 0103                   | TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE                                     | 0,00         | <i>previsione di competenza</i> | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                        |   |              | <i>previsione di cassa</i>      | 0,00          |               |               |
| 0104                   | TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALIPRIVATE                  | 0,00         | <i>previsione di competenza</i> | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                        |   |              | <i>previsione di cassa</i>      | 0,00          |               |               |
| 0105                   | TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DALRESTO DEL MONDO       | 0,00         | <i>previsione di competenza</i> | 250.054,72    | 0,00          | 0,00          |
|                        |   |              | <i>previsione di cassa</i>      | 250.054,72    |               |               |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b> | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   | 2.480.768,37 | <i>previsione di competenza</i> | 45.006.055,00 | 22.546.282,06 | 10.464.573,82 |
|                        |   |              | <i>previsione di cassa</i>      | 37.148.570,76 |               |               |
| <b>TITOLO 3</b>        | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  |              |                                 |               |               |               |
| Tipologia 0100         | VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTIDALLA GESTIONE DEI BENI | 216.726,28   | <i>previsione di competenza</i> | 200.000,00    | 200.000,00    | 200.000,00    |
|                        |   |              | <i>previsione di cassa</i>      | 291.708,40    |               |               |
| 0300                   | INTERESSI ATTIVI  | 0,00         | <i>previsione di competenza</i> | 500,00        | 500,00        | 500,00        |
|                        |   |              | <i>previsione di cassa</i>      | 500,00        |               |               |

# ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2020-2021-2022

## STANZIAMENTI ASSESTATI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

| Titolo, tipologia      | Denominazione                                       | Residui      | .   | 2020                           | 2021          | 2022          |
|------------------------|---|--------------|---|--------------------------------|---------------|---------------|
| Tipologia 0500         | RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI                   | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 154.564,10<br>114.064,10       | 135.000,00    | 135.000,00    |
| <b>TOTALE TITOLO 3</b> | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                      | 216.726,28   | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 355.064,10<br>406.272,50       | 335.500,00    | 335.500,00    |
| <b>TITOLO 4</b>        | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                    |              |   |                                |               |               |
| Tipologia 0200         | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI                        | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 9.772.551,46<br>7.627.710,54   | 0,00          | 0,00          |
| 0500                   | ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE                     | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 0,00<br>0,00                   | 0,00          | 0,00          |
| <b>TOTALE TITOLO 4</b> | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                    | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 9.772.551,46<br>7.627.710,54   | 0,00          | 0,00          |
| <b>TITOLO 7</b>        | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b> |              |   |                                |               |               |
| Tipologia 0100         | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE        | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 0,00<br>0,00                   | 0,00          | 0,00          |
| <b>TOTALE TITOLO 7</b> | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b> | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 0,00<br>0,00                   | 0,00          | 0,00          |
| <b>TITOLO 9</b>        | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>    |              |   |                                |               |               |
| Tipologia 0100         | ENTRATE PER PARTITE DI GIRO                         | 4.212,83     | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 7.570.000,00<br>5.005.617,65   | 7.525.000,00  | 7.525.000,00  |
| 0200                   | ENTRATE PER CONTO TERZI                             | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 132.500,00<br>92.750,00        | 132.500,00    | 132.500,00    |
| <b>TOTALE TITOLO 9</b> | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>    | 4.212,83     | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 7.702.500,00<br>5.098.367,65   | 7.657.500,00  | 7.657.500,00  |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>  |   | 2.701.707,48 | <i>previsione di competenza</i><br><i>previsione di cassa</i> | 67.629.538,89<br>62.263.303,31 | 30.556.301,06 | 18.457.573,82 |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento



**ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2020-2021-2022**

STANZIAMENTI ASSESTATI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

| Titolo                | Denominazione  | Residui      | .                               | 2020          | 2021          | 2022          |
|-----------------------|--|--------------|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>          |              | <i>previsione di competenza</i> | 3.526.499,20  | 17.019,00     |               |
|                       | <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b> |              | <i>previsione di competenza</i> |               |               |               |
|                       | <b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020</b>                 |              | <i>previsione di competenza</i> | 1.266.869,13  |               |               |
|                       | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente           |              | <i>previsione di competenza</i> | 1.266.869,13  |               |               |
|                       | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità             |              | <i>previsione di competenza</i> |               |               |               |
|                       | <b>FONDO DI CASSA PRESUNTO AD INIZIO ESERCIZIO</b>             |              | <i>previsione di cassa</i>      | 11.982.381,86 |               |               |
| <b>TITOLO 2</b>       | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                  | 2.480.768,37 | <i>previsione di competenza</i> | 45.006.055,00 | 22.546.282,06 | 10.464.573,82 |
|                       |  |              | <i>previsione di cassa</i>      | 37.148.570,76 |               |               |
| <b>TITOLO 3</b>       | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                 | 216.726,28   | <i>previsione di competenza</i> | 355.064,10    | 335.500,00    | 335.500,00    |
|                       |  |              | <i>previsione di cassa</i>      | 406.272,50    |               |               |
| <b>TITOLO 4</b>       | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                               | 0,00         | <i>previsione di competenza</i> | 9.772.551,46  | 0,00          | 0,00          |
|                       |  |              | <i>previsione di cassa</i>      | 7.627.710,54  |               |               |
| <b>TITOLO 7</b>       | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>            | 0,00         | <i>previsione di competenza</i> | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                       |  |              | <i>previsione di cassa</i>      | 0,00          |               |               |
| <b>TITOLO 9</b>       | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>               | 4.212,83     | <i>previsione di competenza</i> | 7.702.500,00  | 7.657.500,00  | 7.657.500,00  |
|                       |  |              | <i>previsione di cassa</i>      | 5.098.367,65  |               |               |
| <b>TOTALE ENTRATA</b> |  | 2.701.707,48 | <i>previsione di competenza</i> | 67.629.538,89 | 30.556.301,06 | 18.457.573,82 |
|                       |  |              | <i>previsione di cassa</i>      | 62.263.303,31 |               |               |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento



**ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2020-2021-2022**

STANZIAMENTI ASSESTATI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

| Missione, Programma, Titolo  | Denominazione   | Residui    | .   | 2020                                      | 2021               | 2022               |
|------------------------------|---|------------|---|---|--------------------|--------------------|
|                              | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                                   |            | <i>previsione di competenza</i>   |   |                    |                    |
|                              | <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b>      |            | <i>previsione di competenza</i>   |   |                    |                    |
| <b>MISSIONE 01</b>           | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                  |            |   |   |                    |                    |
| <b>PROGRAMMA 0103</b>        | <b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,PROVVEDITORATO</b> |            |   |   |                    |                    |
| Titolo 1                     | SPESE CORRENTI  | 26.426,01  | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 71.614,25<br>0,00<br>88.044,80            | 59.014,25<br>0,00  | 59.014,25<br>0,00  |
| <b>TOTALE PROGRAMMA 0103</b> | <b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,PROVVEDITORATO</b> | 26.426,01  | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 71.614,25<br>0,00<br>88.044,80            | 59.014,25<br>0,00  | 59.014,25<br>0,00  |
| <b>PROGRAMMA 0111</b>        | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>   |            |   |   |                    |                    |
| Titolo 1                     | SPESE CORRENTI  | 57.226,47  | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 745.393,36<br>17.019,00<br>776.435,21     | 440.750,22<br>0,00 | 418.500,00<br>0,00 |
| 2                            | SPESE IN CONTO CAPITALE   | 25.819,00  | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 565.902,61<br>0,00<br>426.721,61          | 0,00<br>0,00       | 0,00<br>0,00       |
| <b>TOTALE PROGRAMMA 0111</b> | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>   | 83.045,47  | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 1.311.295,97<br>17.019,00<br>1.203.156,82 | 440.750,22<br>0,00 | 418.500,00<br>0,00 |
| <b>TOTALE MISSIONE 01</b>    | <b>SPESE CORRENTI</b>   | 109.471,48 | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 1.382.910,22<br>17.019,00<br>1.291.201,62 | 499.764,47<br>0,00 | 477.514,25<br>0,00 |

**ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2020-2021-2022**

STANZIAMENTI ASSESTATI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

| Missione, Programma, Titolo  | Denominazione  | Residui      | .  | 2020                                   | 2021                 | 2022                 |
|------------------------------|--|--------------|--|--|----------------------|----------------------|
| <b>MISSIONE 04</b>           | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      |              |  |  |                      |                      |
| <b>PROGRAMMA 0402</b>        | <b>ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>          |              |  |  |                      |                      |
| Titolo 1                     | SPESE CORRENTI   | 1.283.532,39 | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 10.450.974,35<br>0,00<br>9.737.024,86  | 2.804.262,27<br>0,00 | 200.000,00<br>0,00   |
| <b>TOTALE PROGRAMMA 0402</b> | <b>ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>          | 1.283.532,39 | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 10.450.974,35<br>0,00<br>9.737.024,86  | 2.804.262,27<br>0,00 | 200.000,00<br>0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 04</b>    | <b>SPESE CORRENTI</b>  | 1.283.532,39 | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 10.450.974,35<br>0,00<br>9.737.024,86  | 2.804.262,27<br>0,00 | 200.000,00<br>0,00   |
| <b>MISSIONE 15</b>           | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> |              |  |  |                      |                      |
| <b>PROGRAMMA 1501</b>        | <b>SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO</b>        |              |  |  |                      |                      |
| Titolo 1                     | SPESE CORRENTI   | 1.341.754,12 | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 18.284.136,52<br>0,00<br>17.489.391,19 | 9.675.913,48<br>0,00 | 7.943.721,48<br>0,00 |
| <b>TOTALE PROGRAMMA 1501</b> | <b>SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO</b>        | 1.341.754,12 | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 18.284.136,52<br>0,00<br>17.489.391,19 | 9.675.913,48<br>0,00 | 7.943.721,48<br>0,00 |
| <b>PROGRAMMA 1502</b>        | <b>FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>                              |              |  |  |                      |                      |
| Titolo 1                     | SPESE CORRENTI   | 58.037,24    | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 14.522.207,32<br>0,00<br>12.677.559,44 | 4.093.872,00<br>0,00 | 1.521.620,00<br>0,00 |
| <b>TOTALE PROGRAMMA 1502</b> | <b>FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>                              | 58.037,24    | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 14.522.207,32<br>0,00<br>12.677.559,44 | 4.093.872,00<br>0,00 | 1.521.620,00<br>0,00 |

**ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2020-2021-2022**

STANZIAMENTI ASSESTATI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

| Missione, Programma, Titolo  | Denominazione   | Residui      | .   | 2020                                   | 2021                  | 2022                 |
|------------------------------|---|--------------|---|--|-----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 15</b>    | <b>SPESE CORRENTI</b>                                 | 1.399.791,36 | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 32.806.343,84<br>0,00<br>30.166.950,63 | 13.769.785,48<br>0,00 | 9.465.341,48<br>0,00 |
| <b>MISSIONE 20</b>           | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                         |              |   |  |                       |                      |
| <b>PROGRAMMA 2001</b>        | <b>FONDO DI RISERVA</b>                               |              |   |  |                       |                      |
| Titolo 1                     | SPESE CORRENTI  | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 864.461,19<br>0,00<br>13.768.685,99    | 657.218,09<br>0,00    | 657.218,09<br>0,00   |
| 2                            | SPESE IN CONTO CAPITALE                               | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00         |
| <b>TOTALE PROGRAMMA 2001</b> | <b>FONDO DI RISERVA</b>                               | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 864.461,19<br>0,00<br>13.768.685,99    | 657.218,09<br>0,00    | 657.218,09<br>0,00   |
| <b>PROGRAMMA 2002</b>        | <b>FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILIT<sup>L</sup></b> |              |   |  |                       |                      |
| Titolo 1                     | SPESE CORRENTI  | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00         |
| 2                            | SPESE IN CONTO CAPITALE                               | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00         |
| <b>TOTALE PROGRAMMA 2002</b> | <b>FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILIT<sup>L</sup></b> | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00         |
| <b>PROGRAMMA 2003</b>        | <b>ALTRI FONDI</b>                                    |              |   |  |                       |                      |
| Titolo 1                     | SPESE CORRENTI  | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 5.215.700,44<br>0,00<br>0,00           | 5.167.770,75<br>0,00  | 0,00<br>0,00         |

**ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2020-2021-2022**

STANZIAMENTI ASSESTATI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

| Missione, Programma, Titolo  | Denominazione  | Residui    | .  | 2020                                   | 2021                 | 2022                 |
|------------------------------|--|------------|--|--|----------------------|----------------------|
| Titolo 2                     | SPESE IN CONTO CAPITALE  | 0,00       | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 9.206.648,85<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         |
| <b>TOTALE PROGRAMMA 2003</b> | <b>ALTRI FONDI</b>   | 0,00       | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 14.422.349,29<br>0,00<br>0,00          | 5.167.770,75<br>0,00 | 0,00<br>0,00         |
| <b>TOTALE MISSIONE 20</b>    | <b>SPESE CORRENTI</b>  | 0,00       | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 15.286.810,48<br>0,00<br>13.768.685,99 | 5.824.988,84<br>0,00 | 657.218,09<br>0,00   |
| <b>MISSIONE 60</b>           | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                                     |            |  |  |                      |                      |
| <b>PROGRAMMA 6001</b>        | <b>RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b>                       |            |  |  |                      |                      |
| Titolo 5                     | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTOTESORIERE/CASSIERE        | 0,00       | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         |
| <b>TOTALE PROGRAMMA 6001</b> | <b>RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b>                       | 0,00       | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b>    | <b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTOTESORIERE/CASSIERE</b> | 0,00       | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         |
| <b>MISSIONE 99</b>           | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                                       |            |  |  |                      |                      |
| <b>PROGRAMMA 9901</b>        | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                     |            |  |  |                      |                      |
| Titolo 7                     | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                             | 252.325,67 | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 7.702.500,00<br>0,00<br>7.299.440,21   | 7.657.500,00<br>0,00 | 7.657.500,00<br>0,00 |
| <b>TOTALE PROGRAMMA 9901</b> | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                     | 252.325,67 | previsione di competenza<br>*di cui Fondo Plur. vinc.<br>previsione di cassa | 7.702.500,00<br>0,00<br>7.299.440,21   | 7.657.500,00<br>0,00 | 7.657.500,00<br>0,00 |

**ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2020-2021-2022**

STANZIAMENTI ASSESTATI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione                                   | Residui      | .                                | 2020          | 2021          | 2022          |
|-----------------------------|---|--------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b>   | <b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> | 252.325,67   | <i>previsione di competenza</i>  | 7.702.500,00  | 7.657.500,00  | 7.657.500,00  |
|                             |   |              | <i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i> | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                             |   |              | <i>previsione di cassa</i>       | 7.299.440,21  |               |               |
| <b>TOTALE SPESA</b>         |   | 3.045.120,90 | <i>previsione di competenza</i>  | 67.629.538,89 | 30.556.301,06 | 18.457.573,82 |
|                             |   |              | <i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i> | 17.019,00     | 0,00          | 0,00          |
|                             |   |              | <i>previsione di cassa</i>       | 62.263.303,31 |               |               |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Riepilogo generale delle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento



**ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2020-2021-2022**

STANZIAMENTI ASSESTATI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

| Titolo              | Denominazione  | Residui      | .                                | 2020          | 2021          | 2022          |
|---------------------|--|--------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                     | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                                  |              | <i>previsione di competenza</i>  |               |               |               |
|                     | <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b>     |              | <i>previsione di competenza</i>  |               |               |               |
| <b>Titolo 1</b>     | <b>SPESE CORRENTI</b>  | 2.766.976,23 | <i>previsione di competenza</i>  | 50.154.487,43 | 22.898.801,06 | 10.800.073,82 |
|                     |  |              | <i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i> | 17.019,00     | 0,00          | 0,00          |
|                     |  |              | <i>previsione di cassa</i>       | 54.537.141,49 |               |               |
| <b>Titolo 2</b>     | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                       | 25.819,00    | <i>previsione di competenza</i>  | 9.772.551,46  | 0,00          | 0,00          |
|                     |  |              | <i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i> | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                     |  |              | <i>previsione di cassa</i>       | 426.721,61    |               |               |
| <b>Titolo 5</b>     | <b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTOTESORIERE/CASSIERE</b> | 0,00         | <i>previsione di competenza</i>  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                     |  |              | <i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i> | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                     |  |              | <i>previsione di cassa</i>       | 0,00          |               |               |
| <b>Titolo 7</b>     | <b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                      | 252.325,67   | <i>previsione di competenza</i>  | 7.702.500,00  | 7.657.500,00  | 7.657.500,00  |
|                     |  |              | <i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i> | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                     |  |              | <i>previsione di cassa</i>       | 7.299.440,21  |               |               |
| <b>TOTALE SPESA</b> |  | 3.045.120,90 | <i>previsione di competenza</i>  | 67.629.538,89 | 30.556.301,06 | 18.457.573,82 |
|                     |  |              | <i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i> | 17.019,00     | 0,00          | 0,00          |
|                     |  |              | <i>previsione di cassa</i>       | 62.263.303,31 |               |               |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Riepilogo generale delle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento



**ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2020-2021-2022**

STANZIAMENTI ASSESTATI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione  | Residui      | .   | 2020  | 2021                  | 2022                  |
|-----------------------------|--|--------------|---|---|-----------------------|-----------------------|
|                             | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                              |              | <i>previsione di competenza</i>   |   |                       |                       |
|                             | <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b> |              | <i>previsione di competenza</i>   |   |                       |                       |
| <b>MISSIONE 01</b>          | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>             | 109.471,48   | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 1.382.910,22<br>17.019,00<br>1.291.201,62   | 499.764,47<br>0,00    | 477.514,25<br>0,00    |
| <b>MISSIONE 04</b>          | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                          | 1.283.532,39 | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 10.450.974,35<br>0,00<br>9.737.024,86       | 2.804.262,27<br>0,00  | 200.000,00<br>0,00    |
| <b>MISSIONE 15</b>          | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>     | 1.399.791,36 | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 32.806.343,84<br>0,00<br>30.166.950,63      | 13.769.785,48<br>0,00 | 9.465.341,48<br>0,00  |
| <b>MISSIONE 20</b>          | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                    | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 15.286.810,48<br>0,00<br>13.768.685,99      | 5.824.988,84<br>0,00  | 657.218,09<br>0,00    |
| <b>MISSIONE 60</b>          | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                                 | 0,00         | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00          |
| <b>MISSIONE 99</b>          | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                                   | 252.325,67   | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 7.702.500,00<br>0,00<br>7.299.440,21        | 7.657.500,00<br>0,00  | 7.657.500,00<br>0,00  |
| <b>TOTALE SPESA</b>         |  | 3.045.120,90 | <i>previsione di competenza</i><br><i>*di cui Fondo Plur. vinc.</i><br><i>previsione di cassa</i> | 67.629.538,89<br>17.019,00<br>62.263.303,31 | 30.556.301,06<br>0,00 | 18.457.573,82<br>0,00 |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Quadro generale riassuntivo delle variazioni alle entrate (per titoli) e  
alle spese (per titoli)





## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli) aggiornato con l'assestamento



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\*

| ENTRATE   | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | SPESE  | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021  | COMPETENZA ANNO 2022  |
|---|---|--|----------------------|----------------------|--|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio   | 11.982.381,86                               | -  | -                    | -                    |  |   |  |                       |                       |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione<br>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità |   | 1.266.869,13<br>0,00                             | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         | Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>  |   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                  |
|   |   |  |                      |                      | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>                               |   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                  |
| Fondo pluriennale vincolato   |   | 3.526.499,20                                     | 34.038,00            | 0,00                 |  |   |  |                       |                       |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa             | 0,00  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 1</b> - Spese correnti<br>- di cui fondo pluriennale vincolato                               | 54.537.141,49                               | 50.154.487,43<br>34.038,00                       | 22.915.820,06<br>0,00 | 10.800.073,82<br>0,00 |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti  | 37.148.570,76                               | 45.006.055,00                                    | 22.546.282,06        | 10.464.573,82        |  |   |  |                       |                       |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie   | 406.272,50                                  | 355.064,10                                       | 335.500,00           | 335.500,00           |  |   |  |                       |                       |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale   | 7.627.710,54                                | 9.772.551,46                                     | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale<br>- di cui fondo pluriennale vincolato                      | 426.721,61                                  | 9.772.551,46<br>0,00                             | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00          |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie<br>- di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00  | 0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00          |
| <b>Totale entrate finali.....</b>   | <b>45.182.553,80</b>                        | <b>55.133.670,56</b>                             | <b>22.881.782,06</b> | <b>10.800.073,82</b> | <b>Totale spese finali.....</b>  | <b>54.963.863,10</b>                        | <b>59.927.038,89</b>                             | <b>22.915.820,06</b>  | <b>10.800.073,82</b>  |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti  | 0,00  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti<br>di cui Fondo anticipazioni di liquidità                      | 0,00  | 0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00          |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                | 0,00  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                                  | 5.098.367,65                                | 7.702.500,00                                     | 7.657.500,00         | 7.657.500,00         | <b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro  | 7.299.440,21                                | 7.702.500,00                                     | 7.657.500,00          | 7.657.500,00          |
| <b>Totale titoli</b>  | <b>50.280.921,45</b>                        | <b>62.836.170,56</b>                             | <b>30.539.282,06</b> | <b>18.457.573,82</b> | <b>Totale titoli</b>   | <b>62.263.303,31</b>                        | <b>67.629.538,89</b>                             | <b>30.573.320,06</b>  | <b>18.457.573,82</b>  |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | <b>62.263.303,31</b>                        | <b>67.629.538,89</b>                             | <b>30.573.320,06</b> | <b>18.457.573,82</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>  | <b>62.263.303,31</b>                        | <b>67.629.538,89</b>                             | <b>30.573.320,06</b>  | <b>18.457.573,82</b>  |
| Fondo di cassa finale presunto  | 0,00  |  |                      |                      |  |   |  |                       |                       |

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

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

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

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Prospetto dimostrativo aggiornato dell'equilibrio di bilancio per  
ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
*(solo per le Regioni )\**

| EQUILIBRI DI BILANCIO  |     | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2020 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2021 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2022 |
|--|-----|--|----------------------------|----------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)                                   | (+) | 1.266.869,13   | 0,00                       | 0,00                       |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) | 3.526.499,20   | 34.038,00                  | 0,00                       |
| Entrate titoli 1-2-3   | (+) | 45.361.119,10  | 22.881.782,06              | 10.800.573,82              |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup> | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>   | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti   | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Spese correnti   | (-) | 50.154.487,43  | 22.915.820,06              | 10.800.573,82              |
| - di cui fondo pluriennale vincolato   |     | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) <sup>(4)</sup>  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Rimborso prestiti  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità  |     | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti   |     | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)   | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4)   | (+) | 9.772.551,46   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni   | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)  | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup> | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>   | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti   | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Spese in conto capitale  | (-) | 9.772.551,46   | 0,00                       | 0,00                       |
| - di cui fondo pluriennale vincolato   |     | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale   | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) <sup>(7)</sup>  | (-) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo)   | (+) | 0,00   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>B) Equilibrio di parte capitale</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |

|  |     |             |             |             |
|--|-----|-------------|-------------|-------------|
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**) | (+) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata       | (+) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie   | (+) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie  | (-) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni                                       | (-) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale             | (+) | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>C) Variazioni attività finanziaria</b>  |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>   |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario <sup>(5)</sup>**

|  |     |              |             |             |
|--|-----|--------------|-------------|-------------|
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti                                 | (-) | 1.266.869,13 |             |             |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione   | (-) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN  | (-) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione   | (+) | 1.266.869,13 | 0,00        | 0,00        |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.           | (+) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN  | (+) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>  |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali <sup>(6)</sup>**

|  |     |             |             |             |
|--|-----|-------------|-------------|-------------|
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) | (-) |             |             |             |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>                |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

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

(\*\*) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. 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. **Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.**

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

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

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

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





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

| MISSIONI E PROGRAMMI                         | Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2019 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020 | Quota del fondo plur.le vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi | Spesa che si prevede di impegnare nell'Esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi: |             |                 |                                 | Fondo pluriennale vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio 2020 |
|--|--|--|---|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
|  |  |  |   | 2021   | 2022        | Anni successivi | Imputazione non ancora definita |  |
| <b>60 MISSIONE 60</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00        | 0,00            | 0,00                            | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>             |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>99 MISSIONE 99</b>                        |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| 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   |
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |
| <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>               |  |  |   |  |             |                 |                                 |  |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>           | <b>3.526.499,20</b>  | <b>3.526.499,20</b>  | <b>0,00</b>   | <b>17.019,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                     | <b>17.019,00</b>   |









## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia  
esigibilità



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

Esercizio finanziario 2020

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

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)                 | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|--|--|---|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |  |  |   |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |  |  |   |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 44.756.000,28                                | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 250.054,72<br>250.054,72<br>0,00             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>45.006.055,00</b>                         | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |   |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 200.000,00                                   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 500,00                                       | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 154.564,10                                   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>355.064,10</b>                            | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |  |  |   |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 9.772.551,46<br>9.772.551,46<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>9.772.551,46</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |  |  |   |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00%   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>55.133.670,56</b>                         | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>45.361.119,10</b>                         | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>9.772.551,46</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                  | <b>0,00%</b>  |

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

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

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

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

Esercizio finanziario 2021

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

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|------------------------------|--|--|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |                              |  |  |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |                              |  |  |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 22.546.282,06                | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>22.546.282,06</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |                              |  |  |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 200.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 500,00                       | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 135.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>335.500,00</b>            | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |                              |  |  |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |                              |  |  |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>22.881.782,06</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>22.881.782,06</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |

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

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

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

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

Esercizio finanziario 2022

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

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO O OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|-----------|--|------------------------------|--|--|---|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   |                              |  |  |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa  | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa                        | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7<br>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa                | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |                              |  |  |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 10.464.573,82                | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo<br>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea<br>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo  | 0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>10.464.573,82</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |                              |  |  |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 200.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 500,00                       | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 135.000,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>335.500,00</b>            | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |                              |  |  |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE<br>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE<br>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |                              |  |  |   |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine  | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00%   |
| 5000000   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>   | <b>10.800.073,82</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>  | <b>10.800.073,82</b>         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0,00%</b>  |

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

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

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Nota integrativa all'Assestamento del bilancio 2020-2022



**Nota integrativa all'Assestamento di bilancio 2020-2022**

**Aggiornamento della nota integrativa al bilancio di previsione 2020-2022**

**(Art. 50, comma 3, D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i)**

## **PREMESSA**

Il presente documento, ai sensi dell'art.50, comma 3, del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. costituisce un aggiornamento alla nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2020 – 2022 dell'ARPAL Umbria, approvato con Determinazione direttoriale n. 353 del 31 marzo 2020.

L'istituto dell'assestamento di bilancio è disciplinato dall'articolo 50 del decreto legislativo n. 118/2011, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili. Con l'assestamento si deve dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e deve essere aggiornata la nota integrativa, allegata al bilancio di previsione, indicando, fra l'altro la destinazione del risultato economico dell'esercizio precedente e la destinazione della quota libera del risultato di amministrazione.

Ai sensi dell'art. 3, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni, con determinazione direttoriale n. 513 del 08/05/2020, il Direttore di ARPAL Umbria ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 e con successivo atto n. 532 del 15/05/2020 sono state apportate le conseguenti variazioni al bilancio 2020-2022 per l'adeguamento dei residui attivi e passivi, l'aggiornamento del fondo pluriennale vincolato, l'adeguamento degli stanziamenti (di competenza e di cassa) agli importi da re-imputare e all'ammontare riaccertato dei residui attivi e passivi; con determinazione direttoriale n. 800 dell'8 luglio 2020 è stato approvato il Rendiconto generali di ARPAL Umbria dell'esercizio 2019.

Nel provvedimento di assestamento si prende atto delle differenze tra i dati presunti dei residui attivi e passivi del Bilancio di previsione rispetto ai dati definitivi riportati nel rendiconto (Allegato 1).

## **AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022**

Le previsioni di entrata e di spesa sono state quantificate e aggiornate nel rispetto dei principi contabili con particolare riferimento a quello della competenza finanziaria potenziata, il quale prevede che le obbligazioni attive siano registrate quando l'obbligazione sorge, con imputazione alle scritture contabili degli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile, e a quello della prudenza in base al quale devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato.

Si fa presente che, nelle more dell'adozione dell'assestamento di bilancio 2020-2022 della Regione Umbria, l'adeguamento delle previsioni e la conciliazione degli stanziamenti con quelli la Regione sono state effettuate con riferimento al vigente bilancio di previsione 2020-2022 aggiornato alla data del 31 ottobre 2020.

Per quanto riguarda le previsioni di spesa, si fa presente che, a seguito dell'applicazione del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, nei nuovi schemi di bilancio lo stanziamento di ciascun Programma comprende le eventuali somme già impegnate negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui il bilancio si riferisce (evidenziati nella

voce di cui già impegnato), le eventuali somme accantonate nel Fondo Pluriennale vincolato (evidenziati nella voce di cui FPV) a copertura di impegni di spesa imputati negli esercizi successivi. Lo stanziamento di risorse nuove allocate in ciascun esercizio è quindi dato dalla differenza tra lo stanziamento totale e le due voci evidenziate. La somma dei Fondi pluriennali accantonati in un esercizio costituisce il Fondo Pluriennale iscritto in Entrata nell'esercizio successivo.

La costruzione del bilancio di previsione dell'ARPAL Umbria è ispirata ad un principio di garanzia della continuità e del potenziamento dell'erogazione dei servizi al pubblico relativamente all'assetto dei Centri per l'impiego e delle strutture inerenti la formazione professionale.

Si evidenzia, inoltre, che ,ai sensi dell'art. 49, comma 8 della L.r. n.1/2018, anche per l'anno 2020 risulta ancora in atto il completamento, nell'ambito del bilancio della Regione Umbria, della gestione finanziaria e contabile di tutti i procedimenti amministrativi di competenza di ARPAL Umbria avviati entro la data del 30 giugno 2018 giusta deliberazione della Giunta regionale n. 957 del 03/09/2018 "Indicazioni operative ai fini dell'attuazione di quanto disposto dall'art. 49 c. 8 della L.R. n. 1/2018".

Di seguito, viene data illustrazione delle variazioni effettuate in sede di assestamento:

| capitolo di entrata |           | 02000_E   | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DI CUI AL COMMA 807 ART.1, LEGGE 205/2017 FINALIZZATI ALLA GESTIONE DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|--|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 2                   | 0101      | 02        | E.2.01.01.02.000   | -                                | -                   | - 15.872,66                      | - 15.872,66                      |
| capitolo di spesa   |           | 01900_S   | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE.  |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 20        | 2001      | U.1.10.01.01.000   | -                                | -                   | - 15.872,66                      | - 15.872,66                      |

Tale variazione è determinata dalla modifica del riparto dei fondi tra le Regioni e le Province effettuata con Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze del 5 luglio 2019 che ha determinato una riduzione della quota annuale spettante alla Regione Umbria e, quindi, all'ARPAL Umbria pari a euro 15.872,66. Per quanto riguarda il 2020 il trasferimento dalla Regione Umbria ad ARPAL è avvenuto al lordo della predetta riduzione. Alla data dell'assestamento, ARPAL ha provveduto a restituire la somma in eccesso alla Regione Umbria. Pertanto, lo stanziamento di competenza e di cassa per il 2020 non è oggetto di variazione. La riduzione dell'entrata determina una pari riduzione degli stanziamenti del capitolo di spesa afferente al Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine.

| capitolo di entrata |           | 02001_E   | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA LETTERA A DELLA LR 1/2018 |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|--|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 2                   | 0101      | 02        | E.2.01.01.02.000   | 227.460,00                       | 227.460,00          | 22.176,00                        | 22.176,00                        |
| capitolo di spesa   |           | 01900_S   | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE.  |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 20        | 2001      | U.1.10.01.01.000   | 227.460,00                       | 227.460,00          | 22.176,00                        | 22.176,00                        |

Tale variazione è determinata dalla necessità di adeguare gli stanziamenti a quelli del bilancio della Regione Umbria che sono stati incrementati rispetto all'esercizio precedente. L'incremento dell'entrata determina un pari aumento degli stanziamenti del capitolo di spesa afferente al Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine.

| capitolo di entrata |           | 02600_E   | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTATO |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 2                   | 0101      | 02        | E.2.01.01.02.000  | 3.282.111,71                     | 3.282.111,71        | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01400_S   | FONDI APPRENDISTATO - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF.CAP.E. 02600)                         |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 15        | 1502      | U.1.04.03.99.000  | 3.282.111,71                     | 3.282.111,71        | -                                | -                                |

Tale variazione consente l'adeguamento alle somme riscosse nel corso del 2020 del relativo stanziamento per effetto del trasferimento disposto dalla Regione Umbria con determinazione dirigenziale n. 4160 del 18/05/2020. Trattandosi di fondi a destinazione vincolata, l'incremento dell'entrata determina un pari aumento degli stanziamenti del capitolo di spesa collegato afferente ai fondi per l'apprendistato.

| capitolo di entrata |           | 02650_E   | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA PER PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|--|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 2                   | 0101      | 02        | E.2.01.01.02.000   | 2.671.561,39                     | 2.671.561,39        | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01600_S   | PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF.CAP. 02650_E)                           |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 04        | 0402      | U.1.04.03.99.000   | 2.671.561,39                     | 2.671.561,39        | -                                | -                                |

Tale variazione consente l'adeguamento alle somme assegnate e impegnate contabilmente dalla Regione Umbria in favore di ARPAL Umbria nel corso del 2020. Nel dettaglio, risulta la seguente situazione:

| Atto di assegnazione della Regione | Impegno esigibile 2020 | Pagamenti/liquidazioni 2020 | note         |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| DD 11614 del 15/11/2019            | 456.104,00             | 456.104,00                  | già iscritte |
| DD 9885 del 3/11/2020              | 1.177.058,50           | 1.177.058,50                |              |
| Proposta in perfezionamento        | 1.494.502,89           | 1.494.502,89                |              |
| <b>TOTALE ASSEGNAZIONI</b>         | <b>3.127.665,39</b>    | <b>3.127.665,39</b>         |              |

| capitolo di entrata |           | 03000_E   | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - RIMBORSI RECUPERO RESTITUZ. SOMME<br>NON DOVUTE O VERSATE INCESSO |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 3                   | 0500      | 02        | E.3.05.02.03.000  | 12.900,48                        | 12.900,48           | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01900_S   | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE.   |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 20        | 2001      | U.1.10.01.01.000  | 12.900,48                        | 12.900,48           | -                                | -                                |

Tale variazione consente l'adeguamento alle somme riscosse nel corso del 2020 del relativo stanziamento a seguito dei rimborsi introitati. L'incremento dell'entrata determina un pari aumento degli stanziamenti del capitolo di spesa afferente al Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine.

| capitolo di entrata |           | 03001_E   | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DI SPESE CORRELATE A DESTINAZIONE<br>VINCOLATA DA REISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13. |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 3                   | 0500      | 02        | E.3.05.02.03.000  | 5.377,66                         | 5.377,66            | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01200_S   | PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP E/02500)  |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 04        | 0402      | U.1.04.03.99.000  | 3.976,50                         | 3.976,50            | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01300_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1- TRASFERIMENTI CORRENTI<br>ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02100)                               |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 15        | 1501      | U.1.04.03.99.000  | 1.401,16                         | 1.401,16            | -                                | -                                |

Tale variazione consente l'adeguamento alle somme riscosse nel corso del 2020 del relativo stanziamento a seguito dei rimborsi introitati. Trattandosi di recuperi afferenti a fondi a destinazione vincolata, l'incremento dell'entrata determina, complessivamente, un pari aumento degli stanziamenti dei capitoli di spesa sui quali era stata precedentemente imputata la spesa oggetto del recupero.

| capitolo di entrata |           | C3000_E   | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - ALTRI INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE N.A.C. |                                  |                     |                                  |                                  |
|---------------------|-----------|-----------|--|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO              | TIPOLOGIA | CATEGORIA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 3                   | 0500      | 01        | E.3.05.01.99.000   | 1.285,96                         | 1.285,96            | -                                | -                                |
| capitolo di spesa   |           | 01900_S   | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE.                              |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO              | MISSIONE  | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                   | 20        | 2001      | U.1.10.01.01.000   | 1.285,96                         | 1.285,96            | -                                | -                                |

Tale variazione consente l'adeguamento alle somme riscosse nel corso del 2020 del relativo stanziamento a seguito dei rimborsi introitati. L'incremento dell'entrata determina un pari aumento degli stanziamenti del capitolo di spesa afferente al Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine.

| capitolo di spesa |          | 01500_S   | FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019 -<br>PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 02550_E)   |                                  |                     |                                  |                                  |
|-------------------|----------|-----------|--|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 20       | 03        | U.2.05.01.99.000   | - 6.220,00                       | -                   | -                                | -                                |
| capitolo di spesa |          | 01503_S   | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020<br>- SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI -(RIF.CAP. 02550_E) |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 20       | 2001      | U.1.10.01.01.000   | 6.220,00                         | 6.220,00            | -                                | -                                |
| capitolo di spesa |          | 01920_S   | FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA<br>ART.44,L.R.28/02/2000,N.13  |                                  |                     |                                  |                                  |
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO   | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 20       | 2001      | U.1.10.01.01.000   | -                                | - 6.220,00          | -                                | -                                |

Tale variazione risulta necessaria per adeguare gli stanziamenti di competenza e di cassa alle esigenze del piano di digitalizzazione di Arpal Umbria a valere sulle risorse del Piano Straordinario di Potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle Politiche Attive del Lavoro (PPS) adottato con il Decreto del Ministero del Lavoro n. 74 del 28 giugno 2019, pubblicato sulla GU n. 181 del 3 agosto 2019 e modificato con il Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali n. 59 del 22 maggio 2020 - pubblicato nella G.U. n. 196 di 06.08.2020.

| capitolo di spesa |          | 01003_S   | RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018- ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESE OBBLIGATORIE)  |                               |                     |                                  |                                  |
|-------------------|----------|-----------|---|-------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA 2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 15       | 01        | U.1.01.01.01.000  | 11.400,00                     | -                   | -                                | -                                |
| capitolo di spesa |          | 01012_S   | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONAL DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 - ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESE OBBLIGATORIA)                             |                               |                     |                                  |                                  |
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA 2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 15       | 01        | U.1.01.02.01.000  | 3.100,00                      | -                   | -                                | -                                |
| capitolo di spesa |          | 01032_S   | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART. 10 D.LGS N. 446/ - ARRETRATI CONTRATTUALI - SPESE OBBLIGATORIE |                               |                     |                                  |                                  |
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA 2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 20       | 2001      | U.1.10.01.01.000  | 1.000,00                      | -                   | -                                | -                                |
| capitolo di spesa |          | 01900_S   | FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE EDIORDINE.   |                               |                     |                                  |                                  |
| TITOLO            | MISSIONE | PROGRAMMA | IV LIVELLO  | VARIAZIONE<br>COMPETENZA 2020 | VARIAZIONE<br>CASSA | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2021 | VARIAZIONE<br>COMPETENZA<br>2022 |
| 1                 | 20       | 2001      | U.1.10.01.01.000  | - 15.500,00                   | -                   | -                                | -                                |

Tale variazione viene effettuata in ossequio a quanto stabilito dal paragrafo 5.2, lettera a) dell'allegato 4/2 "principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" Al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. e ii. che si riporta "Pertanto, per la spesa corrente, l'imputazione dell'impegno avviene:

a) per la spesa di personale: [...] nell'esercizio in cui è firmato il contratto collettivo nazionale per le obbligazioni derivanti da rinnovi contrattuali del personale dipendente, compresi i relativi oneri riflessi a carico dell'ente e quelli derivanti dagli eventuali effetti retroattivi del nuovo contratto, a meno che gli stessi contratti non prevedano il differimento degli effetti economici. Nelle more della firma del contratto si auspica che l'ente accantoni annualmente le necessarie risorse concernenti gli oneri attraverso lo stanziamento in bilancio di appositi capitoli sui quali non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti. In caso di mancata sottoscrizione del contratto, le somme non utilizzate concorrono alla determinazione del risultato di amministrazione. Fa eccezione l'ipotesi di blocco legale dei rinnovi economici nazionali, senza possibilità di recupero, nel qual caso l'accantonamento non deve essere operato."

Infatti, in data 16 luglio 2020, è stata sottoscritta l'ipotesi di accordo per il rinnovo del CCNL relativo al triennio 2016-2018 dell'Area Funzioni locali per la dirigenza con quantificazione di oneri per arretrati, compresi i relativi oneri riflessi a carico dell'ente, pari complessivamente a 15.500 euro.

Di seguito, viene data illustrazione dei principali cespiti di entrata:

**A) Entrate rivenienti dal bilancio della regione Umbria di provenienza da Amministrazioni centrali e dall'UE.**

Le entrate dell'ARPAL discendono, per la quasi totalità, dalle risorse rivenienti da trasferimenti della Regione Umbria derivanti da risorse del bilancio dello Stato. Si è pertanto tenuto conto delle previsioni del disegno di legge "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2020-2022", approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 143 del 5 marzo 2020.

Tali entrate, iscritte al Titolo II del bilancio, derivano:

- dai commi 793 e 794 dell'articolo 1 della L. 205/2017 che incrementano i trasferimenti alle regioni a statuto ordinario di complessivi 235 milioni di euro, a decorrere dall'anno 2018. Alla Regione Umbria spetta il 2,37% delle risorse complessive, pari a 5.576.271,00 per ogni esercizio. A tali risorse si aggiungono quella previste dai commi 795-797 del medesimo articolo che incrementano i trasferimenti alle regioni a statuto ordinario di complessivi 16 milioni di euro. La quota assegnata alla Regione Umbria è pari a 2.192.420,00. A seguito della modifica del riparto dei fondi tra le Regioni e le Province effettuata con Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze del 5 luglio 2019 che ha determinato una riduzione della quota annuale spettante alla Regione Umbria Il totale per ognuno degli esercizi considerati nel bilancio di tali risorse ammonta a 7.752.818,34 e risultano stanziati nel bilancio della Regione Umbria al capitolo 00733 della spesa per il medesimo importo e per le corrispondenti annualità:

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo   | 2020                | 2021                | 2022                |
|----------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ARPAL          | 02000_E             | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DI CUI AL COMMA807 ART.1, LEGGE 205/2017 FINALIZZATI ALLA GESTIONE DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO  | 7.768.691,00        | 7.752.818,34        | 7.752.818,34        |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>  | <b>7.768.691,00</b> | <b>7.752.818,34</b> | <b>7.752.818,34</b> |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo   | 2020                | 2021                | 2022                |
| Regione Umbria | 00733_S             | TRASFERIMENTI AD ARPAL UMBRIA DELLE RISORSE FINANZIARIE PROVENIENTI DAI TRASFERIMENTI STATALI DI CUI AL COMMA 807 LEGGE 205/2017 - TRASF. CORR.A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 00938_E) | 7.768.691,00        | 7.752.818,34        | 7.752.818,34        |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria</b>   | <b>7.768.691,00</b> | <b>7.752.818,34</b> | <b>7.752.818,34</b> |
|                |                     | <b>differenze</b>  | -                   | -                   | -                   |

- dall'art. 12, comma 3 del Decreto Legge 29 gennaio 2019 n. 4, convertito in legge 28 marzo 2019 n. 26 connesso al piano di sviluppo dei centri per l'impiego e all'attuazione del programma del Reddito di cittadinanza di cui al DM del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 74 del 28/06/2019. Le risorse assegnate e iscritte nei bilanci di Regione ed ARPAL sono esposte nel seguente prospetto:

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo   | 2020                 | 2021                | 2022 |
|----------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|------|
| ARPAL          | 02550_E             | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S)                  | 5.248.131,66         | 5.173.001,97        | -    |
| ARPAL          | 02551_E             | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/2019- INVESTIMENTI (RIF CAP. 01551_S)                    | 9.772.551,46         | -                   | -    |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>  | <b>15.020.683,12</b> | <b>5.173.001,97</b> | -    |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo   | 2020                 | 2021                | 2022 |
| Regione Umbria | 02790_S             | PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO DEI C.P.I. EP.A.L. - DM 74/2019, ART. 2, C. 1, LET. A(L. 145/2018, ART. 1, C. 258, CAP. 1) -(RIF. CAP. 01527_E)   | 7.149.469,74         | -                   | -    |
| Regione Umbria | A2790_S             | PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO DEI C.P.I. EP.A.L. - DM 74/2019, ART. 2, C. 1, LET. C(L. 145/2018, ART. 1, C. 258, CAP. 3) -- (RIF. CAP. A1527_E) | 2.694.946,98         | 1.796.631,32        | -    |
| Regione Umbria | 02791_S             | PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO DEI C.P.I. EP.A.L. - DM 74/2019, ART. 2, C. 1, LET. B (L. 26/2019, art. 12, c. 3) - (RIF. CAP. 01528_E)           | 775.167,79           | -                   | -    |
| Regione Umbria | A2791_S             | PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO DEI C.P.I. EP.A.L. - DM 74/2019, ART. 2, C. 1, LET. D (L. 26/2019, ART. 12, C. 3BIS) -(RIF. CAP. A1528_E)         | 1.328.859,06         | 3.376.370,65        | -    |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria</b>   | <b>11.948.443,57</b> | <b>5.173.001,97</b> | -    |
|                |                     | <b>differenze</b>  | 3.072.239,55         | -                   | -    |

La differenza è pari alla somma risultante dal rendiconto generale della Regione Umbria 2019 non oggetto di impegno e accertamento che sarà oggetto di una variazione tecnica di iscrizione in entrata e nella spesa in sede di assestamento di bilancio della Regione.

- dal finanziamento delle attività di formazione ai sensi dell'art. 68, c. 4 della L.17/05/99, N. 144 E S.M.I.:

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo  | 2020                | 2021                | 2022 |
|----------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|------|
| ARPAL          | 02650_E             | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA PER PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE ( IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S                                       | 3.127.665,39        | -                   | -    |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>   | <b>3.127.665,39</b> | -                   | -    |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo  | 2020                | 2021                | 2022 |
| Regione Umbria | 02962_S             | SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA'DIFORMAZIONE AI SENSI DELL'ART. 68, C. 4 DELLAL.17/05/99, N. 144 E S.M.I.(RIF.EUPB 2.01.009 -CAP. 2947) - TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI | 4.232.654,89        | 2.214.971,00        | -    |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria</b>  | <b>4.232.654,89</b> | <b>2.214.971,00</b> | -    |
|                |                     | <b>differenze</b>   | - 1.104.989,50      | - 2.214.971,00      | -    |

La differenza deriva dalle modalità di iscrizione delle risorse nel bilancio di ARPAL che è subordinata agli atti di assegnazione e relativo impegno contabile della Regione Umbria che con riferimento all'esercizio di bilancio 2020 risultano seguenti:

| Atto di assegnazione della Regione | Impegno esigibile 2020 | Pagamenti/liquidazioni 2020 |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| DD 11614 del 15/11/2019            | 456.104,00             | 456.104,00                  |
| DD 9885 del 3/11/2020              | 1.177.058,50           | 1.177.058,50                |
| Proposta in perfezionamento        | 1.494.502,89           | 1.494.502,89                |
| <b>TOTALE ASSEGNAZIONI</b>         | <b>3.127.665,39</b>    | <b>3.127.665,39</b>         |

- dalle risorse del POR Umbria FSE 2014-2020 assi-priorità 8.1 – 8.2 – 8.5 -8.7 – 10.1 e 10.3:

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo  | 2020                 | 2021                | 2022 |
|----------------|---------------------|---|----------------------|---------------------|------|
| ARPAL          | 02502_E             | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELLE RISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020 | 13.015.657,25        | 6.510.089,27        | -    |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>   | <b>13.015.657,25</b> | <b>6.510.089,27</b> | -    |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo  | 2020                 | 2021                | 2022 |
| Regione Umbria | vari                | POR FSE 2014-2020: ASSE .....   | 13.015.657,25        | 6.510.089,27        | -    |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria (*)</b>  | <b>13.015.657,25</b> | <b>6.510.089,27</b> | -    |
|                |                     | <b>differenze</b>   | -                    | -                   | -    |
|                |                     | <b>(*) quota parte stanziamento destinato ad ARPAL</b>                                    |                      |                     |      |

## B) Entrate rivenienti dal bilancio di Amministrazioni centrali e dell'UE.

In tale categoria di entrate si segnalano:

- i fondi del Programma Operativo Nazionale "Iniziativa occupazione Giovani" PON IOG,

gestiti dalla Regione Umbria in qualità di organismo intermedio. Tali risorse, trasferite ad ARPAL direttamente dal bilancio dello Stato, sono pari ad euro 2.150.000,00 per il 2020 ed euro 125.000,00 per il 2021;

- le risorse rivenienti dall'ANPAL afferenti al POC SPAO 2014/2020 programma operativo complementare sistemi per le politiche attive e l'occupazione iscritte per euro 350.000,00 nell'esercizio 2020, euro 350.000,00 nel 2021 ed euro 116.583,00 nel 2022;
- i fondi del PON inclusione 2014-2020 per il rafforzamento servizi per l'impiego. Tali risorse, trasferite ad ARPAL direttamente dal bilancio dello Stato, sono pari ad euro 316.196,48 per il 2020 e 2021 ed euro 275.996,48 per il 2022;
- le risorse di provenienza dal bilancio dell'UE relative al progetto SKILL-ED pari ad euro 250.054,72 per l'esercizio 2020.

### C) Entrate rivenienti dal bilancio della regione Umbria finanziate da risorse autonome regionali.

Tra le entrate di ARPAL Umbria, figurano i trasferimenti ordinari a carico del bilancio regionale relativi alla copertura degli oneri derivanti dal trasferimento ad ARPAL Umbria delle strutture organizzative della Giunta regionale e al trasferimento, con inquadramento nel ruolo dell'Agenzia, del personale dipendente a tempo indeterminato della Giunta regionale (complessivamente n. 1 unità di qualifica dirigenziale e n. 50 unità di personale del comparto):

| ente           | capitolo di entrata | descrizione capitolo  | 2020                | 2021                | 2022                |
|----------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| ARPAL          | 02001_E             | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA 2, LETTERA A DELLA LR 1/2018                           | 2.524.460,00        | 2.319.176,00        | 2.319.176,00        |
|                |                     | <b>totale ARPAL</b>   | <b>2.524.460,00</b> | <b>2.319.176,00</b> | <b>2.319.176,00</b> |
| ente           | capitolo di spesa   | descrizione capitolo  | 2020                | 2021                | 2022                |
| Regione Umbria | 02800_S             | TRASFERIMENTI AD ARPAL UMBRIA DELLE RISORSE PER LA SPESA DEL PERSONALE REGIONALE DI CUI ALL'ART.24,C.2, LETTERA A) DELLA L.R. 1/2018. | 2.524.460,00        | 2.319.176,00        | 2.319.176,00        |
|                |                     | <b>totale Regione Umbria</b>  | <b>2.524.460,00</b> | <b>2.319.176,00</b> | <b>2.319.176,00</b> |
|                |                     | <b>differenze</b>   | -                   | -                   | -                   |

### D) Entrate derivanti da risorse autonome dell'ARPAL Umbria.

Nel Titolo 3 dell'entrata sono, infine, stati previsti i proventi derivanti dall'utilizzo del centro di formazione professionale di Terni, Orvieto e Narni, a copertura dei costi di gestione del medesimo, stimati in euro 200.000,00 annui e altre risorse derivanti da recuperi a destinazione vincolata e rimborsi.

### EQUILIBRIO DI BILANCIO

In sede di assestamento, è stata verificata la permanenza dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale, ai sensi dell'articolo 40 del D.Lgs. 118/2011 come rappresentato nell'apposito allegato "Prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio".

## ACCANTONAMENTI PER SPESE POTENZIALI

- *Fondo crediti di dubbia esigibilità*

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

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

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

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

Per la tipologia di entrata rilevante ai fini del FCDE, non si prevede alcun accantonamento rinviandone l’eventuale necessario adeguamento in sede di assestamento in base ai futuri dati contabili disponibili afferenti alla capacità di riscossione.

- *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 2020-2022.

- *Fondo perdite societarie*

L’articolo 21 del D.Lgs. n. 175/2016 prevede l’accantonamento in apposito fondo vincolato in bilancio, a fronte di perdite conseguite dalle società partecipate nell’esercizio precedente, un importo pari, dal 2018, al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. Atteso che 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.

ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Elenco capitoli riguardanti le spese obbligatorie



| capitolo | Missione | Programma | descrizione capitolo   |
|----------|----------|-----------|--|
| 01001_S  | 15       | 1501      | RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)   |
| 01002_S  | 15       | 1502      | RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)   |
| 01003_S  | 15       | 1501      | RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DEL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018- ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESE OBBLIGATORIE)   |
| 01010_S  | 15       | 1501      | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)  |
| 01011_S  | 15       | 1502      | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)  |
| 01012_S  | 15       | 1501      | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 - ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESA OBBLIGATORIA)                           |
| 01020_S  | 15       | 1501      | ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)   |
| 01021_S  | 15       | 1502      | ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)   |
| 01030_S  | 15       | 1501      | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE                           |
| 01031_S  | 15       | 1502      | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE                           |
| 01032_S  | 15       | 1501      | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97- ARRETRATI CONTRATTUALI - SPESE OBBLIGATORIE |
| 01039_S  | 01       | 0111      | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SUI REDDITI ASSIMILATI A QUELLI DI LAVORO DIPENDENTE E DELLE COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE DELL'ARPAL.-ART.10 D.LGS N.446/97- SPESA OBBLIGATORIA         |
| 01040_S  | 15       | 1501      | SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE).  |
| 01041_S  | 15       | 1502      | SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE).  |
| 01050_S  | 15       | 1501      | RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE)  |
| 01051_S  | 15       | 1502      | RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE)  |
| 01060_S  | 15       | 1501      | COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO-(ART.14 CCNL 1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-  |
| 01061_S  | 15       | 1502      | COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO-(ART.14 CCNL 1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-  |
| 01101_S  | 15       | 1501      | RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   |
| 01102_S  | 15       | 1501      | RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   |
| 01103_S  | 01       | 0111      | SPESE CONTRATTUALI E NOTARILI (SPESA OBBLIGATORIA) IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO   |
| 01104_S  | 01       | 0111      | PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01105_S  | 01       | 0111      | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGS N.626/94. - SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO PERSONALE SPESE OBBLIGATORIE                                     |
| 01106_S  | 01       | 0111      | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGS N.626/94. - ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01107_S  | 01       | 0111      | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGS N.626/94. -SERVIZI SANITARI SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01108_S  | 01       | 0111      | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LGS N.626/94-SERVIZI PROF.LI SPECIALISTICI SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01109_S  | 01       | 0103      | ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01110_S  | 01       | 0103      | INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA FATTE DAL TESORIERE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011 (SPESA OBBLIGATORIA)   |
| 01111_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO-SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01112_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO ACQUISTO BENI DI CONSUMO SANITARIO SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01113_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO - UTILIZZO DI BENI DI TERZI SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01114_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZIONAMENTO ENTE SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01115_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO - SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01116_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO - SPESE PER ALTRI SERVIZI SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01117_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI SPESE OBBLIGATORIE  |
| 01118_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO, ORGANIZZ. EVENTI SPESE OBBLIGATORIE   |

| capitolo | Missione | Programma | descrizione capitolo   |
|----------|----------|-----------|--|
| 01119_S  | 01       | 0111      | ACQUISTO LIBRI GIORNALI RIVISTE ED ALTRE PUBBLICAZIONI INSERZIONI REDAZIONALI #<br>GIORNALI RIVISTE PUBBLICAZIONI SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01120_S  | 01       | 0111      | SPESE PER LA FORMAZIONE, L'AGGIORNAMENTO, LA QUALIFICAZIONE E LA SPECIALIZZAZIONE<br>PROFESSIONALE DEL PERSONALE DELL'ARPAL E PER LA PARTECIPAZIONE A CORSI E CONVEGNI<br>INDETTI ANCHE DA ALTRI ENTI- SPESE OBBLIGATORIE- |
| 01121_S  | 01       | 0111      | SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI - SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01122_S  | 01       | 0103      | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANO DI REVISIONE SPESE OBBLIGATORIE   |
| 01124_S  | 01       | 0111      | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER<br>PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (SPESA OBBLIGATORIA)  |
| 01126_S  | 01       | 0103      | SPESE PER LA SOCIETA' CONSORTILE UMBRIA DIGITALE -L.R. 29/04/2014, N. 9, ART. 11 -SOCIETA'<br>PARTECIPATA  |
| 01127_S  | 15       | 1501      | RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   |
| 01128_S  | 15       | 1501      | RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   |
| 01129_S  | 15       | 1501      | RIMBORSI COMUNI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   |
| 01140_S  | 01       | 0111      | SPESE D'UFFICIO -UTENZE E CANONI   |
| 01142_S  | 01       | 0111      | SPESE PER ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON AMMINISTRAZIONI LOCALI - SPESE<br>OBBLIGATORIE   |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

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



Il Fondo di riserva per spese impreviste presenta stanziamento pari a zero per i tre esercizi considerati nel bilancio di previsione

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

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



Negli esercizi considerati nel bilancio di previsione assestato non sono presenti spese di investimento finanziate con ricorso al debito o con risorse disponibili

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Previsioni di Entrata per Titoli, Tipologie e Categorie



## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | PREVISIONI 2020<br>ASSESTATE |                                  | PREVISIONI 2021<br>ASSESTATE |                                  | PREVISIONI 2022<br>ASSESTATE |                                  |
|----------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|                                  |   | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti |
| <b>2010100</b>                   | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
|                                  | <b>Tipologia 0101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>                    | <b>44.756.000,28</b>         | <b>13.182.176,77</b>             | <b>22.546.282,06</b>         | <b>5.964.198,45</b>              | <b>10.464.573,82</b>         | <b>392.579,48</b>                |
| 2010101                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI  | 4.934.045,11                 | 4.934.045,11                     | 791.196,48                   | 791.196,48                       | 392.579,48                   | 392.579,48                       |
| 2010102                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI  | 39.821.955,17                | 8.248.131,66                     | 21.755.085,58                | 5.173.001,97                     | 10.071.994,34                | 0,00                             |
| <b>2010200</b>                   | <b>Tipologia 0102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE</b>                                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 2010201                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE  | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>2010300</b>                   | <b>Tipologia 0103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE</b>                                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 2010302                          | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE   | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>2010400</b>                   | <b>Tipologia 0104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 2010401                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE   | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>2010500</b>                   | <b>Tipologia 0105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO</b>       | <b>250.054,72</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 2010501                          | TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA  | 250.054,72                   | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>2000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | <b>45.006.055,00</b>         | <b>13.182.176,77</b>             | <b>22.546.282,06</b>         | <b>5.964.198,45</b>              | <b>10.464.573,82</b>         | <b>392.579,48</b>                |
|                                  | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>3010000</b>                   | <b>Tipologia 0100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI</b> | <b>200.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>200.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>200.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      |
| 3010002                          | ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI  | 200.000,00                   | 0,00                             | 200.000,00                   | 0,00                             | 200.000,00                   | 0,00                             |
| <b>3030000</b>                   | <b>Tipologia 0300: INTERESSI ATTIVI</b>   | <b>500,00</b>                | <b>0,00</b>                      | <b>500,00</b>                | <b>0,00</b>                      | <b>500,00</b>                | <b>0,00</b>                      |
| 3030003                          | ALTRI INTERESSI ATTIVI  | 500,00                       | 0,00                             | 500,00                       | 0,00                             | 500,00                       | 0,00                             |
| <b>3050000</b>                   | <b>Tipologia 0500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>                                      | <b>154.564,10</b>            | <b>14.186,44</b>                 | <b>135.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>135.000,00</b>            | <b>0,00</b>                      |

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | PREVISIONI 2020<br>ASSESTATE |                                  | PREVISIONI 2021<br>ASSESTATE |                                  | PREVISIONI 2022<br>ASSESTATE |                                  |
|----------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|                                  |   | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti | TOTALE                       | di cui entrate non<br>ricorrenti |
| 3050001                          | INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE   | 1.285,96                     | 1.285,96                         | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| 3050002                          | RIMBORSI IN ENTRATA   | 153.278,14                   | 12.900,48                        | 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                             |
| <b>3000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>  | <b>355.064,10</b>            | <b>14.186,44</b>                 | <b>335.500,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>335.500,00</b>            | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>4020000</b>                   | <b>Tipologia 0200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>   | <b>9.772.551,46</b>          | <b>9.772.551,46</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 4020001                          | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI<br>PUBBLICHE  | 9.772.551,46                 | 9.772.551,46                     | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>4050000</b>                   | <b>Tipologia 0500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 4050003                          | ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI,<br>RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O<br>INCASSATE IN ECCESSO | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>4000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>  | <b>9.772.551,46</b>          | <b>9.772.551,46</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>   |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>7010000</b>                   | <b>Tipologia 0100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
| 7010001                          | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE  | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                             |
| <b>7000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 7</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>  |                              |                                  |                              |                                  |                              |                                  |
| <b>9010000</b>                   | <b>Tipologia 0100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>  | <b>7.570.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.525.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.525.000,00</b>          | <b>0,00</b>                      |
| 9010001                          | ALTRE RITENUTE  | 2.300.000,00                 | 0,00                             | 2.300.000,00                 | 0,00                             | 2.300.000,00                 | 0,00                             |
| 9010002                          | RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE  | 4.345.000,00                 | 0,00                             | 4.300.000,00                 | 0,00                             | 4.300.000,00                 | 0,00                             |
| 9010003                          | RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO  | 175.000,00                   | 0,00                             | 175.000,00                   | 0,00                             | 175.000,00                   | 0,00                             |
| 9010099                          | ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO   | 750.000,00                   | 0,00                             | 750.000,00                   | 0,00                             | 750.000,00                   | 0,00                             |
| <b>9020000</b>                   | <b>Tipologia 0200: ENTRATE PER CONTO TERZI</b>  | <b>132.500,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>132.500,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>132.500,00</b>            | <b>0,00</b>                      |
| 9020004                          | DEPOSITI DI/PRESSO TERZI  | 132.500,00                   | 0,00                             | 132.500,00                   | 0,00                             | 132.500,00                   | 0,00                             |
| <b>9000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 9</b>  | <b>7.702.500,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.657.500,00</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>7.657.500,00</b>          | <b>0,00</b>                      |
|                                  | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>62.836.170,56</b>         | <b>22.968.914,67</b>             | <b>30.539.282,06</b>         | <b>5.964.198,45</b>              | <b>18.457.573,82</b>         | <b>392.579,48</b>                |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

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



**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
*Esercizio finanziario 2020*

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>/MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi prerequativi | Interessi passivi | Redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale SPESE CORRENTI |
|---|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---|----------------------|-----------------------|
|   |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106                | 107               | 108                 | 109                                       | 110                  | 100                   |
| <b>01</b>                               | <b>MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 03                                      | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO                   | 0,00                         | 0,00                               | 65.600,00                  | 6.014,25               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 71.614,25             |
| 11                                      | ALTRI SERVIZI GENERALI  | 3.000,00                     | 5.000,00                           | 685.393,36                 | 3.000,00               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 49.000,00            | 745.393,36            |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>         | <b>3.000,00</b>              | <b>5.000,00</b>                    | <b>750.993,36</b>          | <b>9.014,25</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>49.000,00</b>     | <b>817.007,61</b>     |
| <b>04</b>                               | <b>MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                             |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 02                                      | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                                      | 0,00                         | 2.000,00                           | 161.934,00                 | 10.250.974,35          | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 36.066,00            | 10.450.974,35         |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>2.000,00</b>                    | <b>161.934,00</b>          | <b>10.250.974,35</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>36.066,00</b>     | <b>10.450.974,35</b>  |
| <b>15</b>                               | <b>MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO                                    | 8.461.793,19                 | 497.032,35                         | 295.004,32                 | 9.030.306,66           | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 18.284.136,52         |
| 02                                      | FORMAZIONE PROFESSIONALE  | 1.617.009,56                 | 92.700,00                          | 212.200,00                 | 12.600.297,76          | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 14.522.207,32         |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> | <b>10.078.802,75</b>         | <b>589.732,35</b>                  | <b>507.204,32</b>          | <b>21.630.604,42</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>32.806.343,84</b>  |
| <b>20</b>                               | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                       |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | FONDO DI RISERVA  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 864.461,19           | 864.461,19            |
| 02                                      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                  |
| 03                                      | ALTRI FONDI   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 5.215.700,44         | 5.215.700,44          |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>6.080.161,63</b>  | <b>6.080.161,63</b>   |
|   | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>10.081.802,75</b>         | <b>596.732,35</b>                  | <b>1.420.131,68</b>        | <b>31.890.593,02</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>6.165.227,63</b>  | <b>50.154.487,43</b>  |

**SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2021**  
Esercizio finanziario 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>/MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi prerequativi | Interessi passivi | Redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale SPESE CORRENTI |
|---|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---|----------------------|-----------------------|
|   |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106                | 107               | 108                 | 109                                       | 110                  | 100                   |
| <b>01</b>                               | <b>MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 03                                      | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO                   | 0,00                         | 0,00                               | 53.000,00                  | 6.014,25               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 59.014,25             |
| 11                                      | ALTRI SERVIZI GENERALI  | 3.000,00                     | 5.000,00                           | 380.750,22                 | 3.000,00               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 49.000,00            | 440.750,22            |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>         | <b>3.000,00</b>              | <b>5.000,00</b>                    | <b>433.750,22</b>          | <b>9.014,25</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>49.000,00</b>     | <b>499.764,47</b>     |
| <b>04</b>                               | <b>MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                             |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 02                                      | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                                      | 0,00                         | 2.000,00                           | 161.934,00                 | 2.604.262,27           | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 36.066,00            | 2.804.262,27          |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>2.000,00</b>                    | <b>161.934,00</b>          | <b>2.604.262,27</b>    | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>36.066,00</b>     | <b>2.804.262,27</b>   |
| <b>15</b>                               | <b>MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO                                    | 7.514.306,13                 | 496.032,35                         | 7.000,00                   | 1.658.575,00           | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 9.675.913,48          |
| 02                                      | FORMAZIONE PROFESSIONALE  | 1.423.920,00                 | 92.700,00                          | 5.000,00                   | 2.572.252,00           | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 4.093.872,00          |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> | <b>8.938.226,13</b>          | <b>588.732,35</b>                  | <b>12.000,00</b>           | <b>4.230.827,00</b>    | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>13.769.785,48</b>  |
| <b>20</b>                               | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                       |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | FONDO DI RISERVA  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 657.218,09           | 657.218,09            |
| 02                                      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                  |
| 03                                      | ALTRI FONDI   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 5.167.770,75         | 5.167.770,75          |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>5.824.988,84</b>  | <b>5.824.988,84</b>   |
|   | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>8.941.226,13</b>          | <b>595.732,35</b>                  | <b>607.684,22</b>          | <b>6.844.103,52</b>    | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>5.910.054,84</b>  | <b>22.898.801,06</b>  |

**SPESE CORRENTI - PREVISIONI 2022**  
Esercizio finanziario 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>/MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi prerequativi | Interessi passivi | Redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale SPESE CORRENTI |
|---|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---|----------------------|-----------------------|
|   |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105                      | 106                | 107               | 108                 | 109                                       | 110                  | 100                   |
| <b>01</b>                               | <b>MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 03                                      | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO                   | 0,00                         | 0,00                               | 53.000,00                  | 6.014,25               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 59.014,25             |
| 11                                      | ALTRI SERVIZI GENERALI  | 3.000,00                     | 5.000,00                           | 358.500,00                 | 3.000,00               | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 49.000,00            | 418.500,00            |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>         | <b>3.000,00</b>              | <b>5.000,00</b>                    | <b>411.500,00</b>          | <b>9.014,25</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>49.000,00</b>     | <b>477.514,25</b>     |
| <b>04</b>                               | <b>MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                             |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 02                                      | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                                      | 0,00                         | 2.000,00                           | 161.934,00                 | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 36.066,00            | 200.000,00            |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>2.000,00</b>                    | <b>161.934,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>36.066,00</b>     | <b>200.000,00</b>     |
| <b>15</b>                               | <b>MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>        |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO                                    | 7.257.907,13                 | 478.814,35                         | 7.000,00                   | 200.000,00             | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 7.943.721,48          |
| 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          |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> | <b>8.681.827,13</b>          | <b>571.514,35</b>                  | <b>12.000,00</b>           | <b>200.000,00</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>9.465.341,48</b>   |
| <b>20</b>                               | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                       |                              |                                    |                            |                        |                          |                    |                   |                     |   |                      |                       |
| 01                                      | FONDO DI RISERVA  | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 657.218,09           | 657.218,09            |
| 02                                      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                  |
| 03                                      | ALTRI FONDI   | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                     | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                  |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>657.218,09</b>    | <b>657.218,09</b>     |
|   | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>8.684.827,13</b>          | <b>578.514,35</b>                  | <b>585.434,00</b>          | <b>209.014,25</b>      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                               | <b>742.284,09</b>    | <b>10.800.073,82</b>  |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

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 2020*

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>/MACROAGGREGATI |   | Tributi in                              | Investimenti                            | Contributi agli | Altri                                 | Altre spese in      | Totale                        | Acquisizioni                  | Concessione                 | Concessione                            | Altre spese                                     | Totale                                    |
|---|---|---|---|-----------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--|---|---|
|   |   | conto capitale<br>a carico<br>dell'ente | fissi lordi e<br>acquisto di<br>terreni | investimenti    | trasferimenti<br>in conto<br>capitale | conto capitale      | SPESE IN<br>CONTO<br>CAPITALE | di<br>attività<br>finanziarie | crediti di<br>breve termine | crediti di<br>medio - lungo<br>termine | per<br>incremento di<br>attività<br>finanziarie | INCREMENTO<br>DI ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|   |   | 201                                     | 202                                     | 203             | 204                                   | 205                 | 200                           | 301                           | 302                         | 303                                    | 304   | 300                                       |
| <b>01</b>                               | <b>MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>        |   |   |                 |                                       |                     |                               |                               |                             |  |   |   |
| 11                                      | ALTRI SERVIZI GENERALI  | 0,00                                    | 565.902,61                              | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                | 565.902,61                    | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                      |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b> | <b>0,00</b>                             | <b>565.902,61</b>                       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>565.902,61</b>             | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                               |
| <b>20</b>                               | <b>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                               |   |   |                 |                                       |                     |                               |                               |                             |  |   |   |
| 01                                      | FONDO DI RISERVA  | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                      |
| 02                                      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ                                       | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                      |
| 03                                      | ALTRI FONDI   | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                                  | 9.206.648,85        | 9.206.648,85                  | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                      |
|   | <b>TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>9.206.648,85</b> | <b>9.206.648,85</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                               |
|   | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>0,00</b>                             | <b>565.902,61</b>                       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                           | <b>9.206.648,85</b> | <b>9.772.551,46</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                               |





## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

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***  
*Esercizio finanziario 2020*

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

***SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI - PREVISIONI 2021***  
*Esercizio finanziario 2020*

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



## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

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



***SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA***  
*Esercizio finanziario 2020*

| MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI |   | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale<br>SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI<br>E PARTITE DI GIRO |
|-------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|--|
|                                     |   | 701                        | 702                    | 700  |
| 99                                  | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI               |                            |                        |  |
| 01                                  | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO           | 7.570.000,00               | 132.500,00             | 7.702.500,00   |
|                                     | <b>TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b> | <b>7.570.000,00</b>        | <b>132.500,00</b>      | <b>7.702.500,00</b>  |
|                                     | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>                        | <b>7.570.000,00</b>        | <b>132.500,00</b>      | <b>7.702.500,00</b>  |

**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI 2021**  
*Esercizio finanziario 2020*

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

**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI 2022**  
*Esercizio finanziario 2020*

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

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Documento tecnico di accompagnamento al bilancio

Spese per Titoli e Macroaggregati - previsioni di competenza



## PROSPETTO DELLE SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |  | PREVISIONI 2020      |                               | PREVISIONI 2021      |                               | PREVISIONI 2022      |                               |
|----------------------------------|--|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                  |  | TOTALE               | - di cui spese non ricorrenti | TOTALE               | - di cui spese non ricorrenti | TOTALE               | - di cui spese non ricorrenti |
|                                  | <b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>   |                      |                               |                      |                               |                      |                               |
| 101                              | REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE   | 10.081.802,75        | 619.164,13                    | 8.941.226,13         | 619.164,13                    | 8.684.827,13         | 362.765,13                    |
| 102                              | IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE   | 596.732,35           | 47.032,35                     | 595.732,35           | 47.032,35                     | 578.514,35           | 29.814,35                     |
| 103                              | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI   | 1.420.131,68         | 314.136,22                    | 607.684,22           | 22.250,22                     | 585.434,00           | 0,00                          |
| 104                              | TRASFERIMENTI CORRENTI   | 31.890.593,02        | 7.177.839,38                  | 6.844.103,52         | 281.014,25                    | 209.014,25           | 156.014,25                    |
| 109                              | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE  | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                          |
| 110                              | ALTRE SPESE CORRENTI   | 6.165.227,63         | 5.215.700,44                  | 5.910.054,84         | 5.167.770,75                  | 742.284,09           | 0,00                          |
| <b>100</b>                       | <b>Totale TITOLO 1</b>   | <b>50.154.487,43</b> | <b>13.373.872,52</b>          | <b>22.898.801,06</b> | <b>6.137.231,70</b>           | <b>10.800.073,82</b> | <b>548.593,73</b>             |
|                                  | <b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  |                      |                               |                      |                               |                      |                               |
| 202                              | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI                                   | 565.902,61           | 565.902,61                    | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                          |
| 205                              | ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE  | 9.206.648,85         | 9.206.648,85                  | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                          |
| <b>200</b>                       | <b>Totale TITOLO 2</b>   | <b>9.772.551,46</b>  | <b>9.772.551,46</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                   |
|                                  | <b>TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b> |                      |                               |                      |                               |                      |                               |
| 501                              | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE                   | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                          |
| <b>500</b>                       | <b>Totale TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                   |
|                                  | <b>TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                       |                      |                               |                      |                               |                      |                               |
| 701                              | USCITE PER PARTITE DI GIRO   | 7.570.000,00         | 0,00                          | 7.525.000,00         | 0,00                          | 7.525.000,00         | 0,00                          |
| 702                              | USCITE PER CONTO TERZI   | 132.500,00           | 0,00                          | 132.500,00           | 0,00                          | 132.500,00           | 0,00                          |
| <b>700</b>                       | <b>Totale TITOLO 7</b>   | <b>7.702.500,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>7.657.500,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>7.657.500,00</b>  | <b>0,00</b>                   |
|                                  | <b>TOTALE</b>  | <b>67.629.538,89</b> | <b>23.146.423,98</b>          | <b>30.556.301,06</b> | <b>6.137.231,70</b>           | <b>18.457.573,82</b> | <b>548.593,73</b>             |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

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



## Entrata

| Conto al IV livello | Previsioni di competenza<br>assestamento<br>2020 | Previsioni di competenza<br>assestamento<br>2021 | Previsioni di competenza<br>assestamento<br>2022 |
|---------------------|--|--|--|
| E.0.01.00.00.000    | 3.526.499,20                                     | 34.038,00  | -  |
| E.0.04.01.00.000    | 1.266.869,13                                     | -  | -  |
| E.2.01.01.01.000    | 4.934.045,11                                     | 791.196,48                                       | 392.579,48                                       |
| E.2.01.01.02.000    | 39.821.955,17                                    | 21.755.085,58                                    | 10.071.994,34                                    |
| E.2.01.05.01.000    | 250.054,72                                       | -  | -  |
| E.3.01.02.01.000    | 200.000,00                                       | 200.000,00                                       | 200.000,00                                       |
| E.3.03.03.04.000    | 500,00   | 500,00   | 500,00   |
| E.3.05.01.99.000    | 1.285,96   | -  | -  |
| E.3.05.02.01.000    | 135.000,00                                       | 135.000,00                                       | 135.000,00                                       |
| E.3.05.02.03.000    | 18.278,14  | -  | -  |
| E.4.02.01.02.000    | 9.772.551,46                                     | -  | -  |
| E.9.01.01.01.000    | 250.000,00                                       | 250.000,00                                       | 250.000,00                                       |
| E.9.01.01.02.000    | 300.000,00                                       | 300.000,00                                       | 300.000,00                                       |
| E.9.01.01.99.000    | 1.750.000,00                                     | 1.750.000,00                                     | 1.750.000,00                                     |
| E.9.01.02.01.000    | 2.200.000,00                                     | 2.200.000,00                                     | 2.200.000,00                                     |
| E.9.01.02.02.000    | 2.000.000,00                                     | 2.000.000,00                                     | 2.000.000,00                                     |
| E.9.01.02.99.000    | 145.000,00                                       | 100.000,00                                       | 100.000,00                                       |
| E.9.01.03.01.000    | 125.000,00                                       | 125.000,00                                       | 125.000,00                                       |
| E.9.01.03.02.000    | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  |
| E.9.01.99.01.000    | 500.000,00                                       | 500.000,00                                       | 500.000,00                                       |
| E.9.01.99.03.000    | 25.000,00  | 25.000,00  | 25.000,00  |
| E.9.01.99.99.000    | 225.000,00                                       | 225.000,00                                       | 225.000,00                                       |
| E.9.02.04.01.000    | 125.000,00                                       | 125.000,00                                       | 125.000,00                                       |
| E.9.02.04.02.000    | 7.500,00   | 7.500,00   | 7.500,00   |
| <b>TOTALE</b>       | <b>67.629.538,89</b>                             | <b>30.573.320,06</b>                             | <b>18.457.573,82</b>                             |

## Spesa

| Conto al IV livello | Previsioni di competenza<br>assestamento<br>2020 | Previsioni di competenza<br>assestamento<br>2021 | Previsioni di competenza<br>assestamento<br>2022 |
|---------------------|--|--|--|
| U.1.01.01.01.000    | 7.973.560,59                                     | 6.836.083,97                                     | 6.642.750,97                                     |
| U.1.01.01.02.000    | 115.050,00                                       | 115.050,00                                       | 115.050,00                                       |
| U.1.01.02.01.000    | 1.939.600,77                                     | 1.936.500,77                                     | 1.875.934,77                                     |
| U.1.01.02.02.000    | 53.591,39  | 53.591,39  | 51.091,39  |
| U.1.02.01.01.000    | 594.732,35                                       | 593.732,35                                       | 576.514,35                                       |
| U.1.02.01.06.000    | 2.000,00   | 2.000,00   | 2.000,00   |
| U.1.03.01.01.000    | 2.500,00   | 2.500,00   | 2.500,00   |
| U.1.03.01.02.000    | 25.000,00  | 25.000,00  | 25.000,00  |
| U.1.03.01.05.000    | 8.000,00   | 8.000,00   | 8.000,00   |
| U.1.03.02.01.000    | 55.600,00  | 43.000,00  | 43.000,00  |
| U.1.03.02.02.000    | 54.200,00  | 47.000,00  | 47.000,00  |
| U.1.03.02.04.000    | 34.000,00  | 34.000,00  | 34.000,00  |
| U.1.03.02.05.000    | 95.000,00  | 95.000,00  | 95.000,00  |
| U.1.03.02.07.000    | 11.480,00  | 5.000,00   | 5.000,00   |
| U.1.03.02.09.000    | 40.352,14  | 35.000,00  | 35.000,00  |
| U.1.03.02.11.000    | 45.000,00  | 45.000,00  | 45.000,00  |
| U.1.03.02.13.000    | 65.000,00  | 65.000,00  | 65.000,00  |
| U.1.03.02.16.000    | 10.000,00  | 10.000,00  | 10.000,00  |
| U.1.03.02.17.000    | 10.000,00  | 10.000,00  | 10.000,00  |
| U.1.03.02.18.000    | 22.256,00  | 22.000,00  | 22.000,00  |
| U.1.03.02.19.000    | 135.951,22                                       | 115.231,22                                       | 110.000,00                                       |
| U.1.03.02.99.000    | 805.792,32                                       | 62.972,00  | 28.934,00  |
| U.1.04.01.01.000    | 95.542,29  | -  | -  |
| U.1.04.01.02.000    | 245.971,20                                       | 203.000,00                                       | 203.000,00                                       |
| U.1.04.03.02.000    | 6.014,25   | 6.014,25   | 6.014,25   |
| U.1.04.03.99.000    | 31.543.065,28                                    | 6.635.089,27                                     | -  |
| U.1.10.01.01.000    | 864.461,19                                       | 657.218,09                                       | 657.218,09                                       |
| U.1.10.01.99.000    | 5.215.700,44                                     | 5.167.770,75                                     | -  |
| U.1.10.03.01.000    | 36.066,00  | 36.066,00  | 36.066,00  |
| U.1.10.04.01.000    | 49.000,00  | 49.000,00  | 49.000,00  |
| U.2.02.01.07.000    | 13.000,00  | -  | -  |
| U.2.02.03.02.000    | 552.902,61                                       | -  | -  |
| U.2.05.01.99.000    | 9.206.648,85                                     | -  | -  |
| U.7.01.01.01.000    | 250.000,00                                       | 250.000,00                                       | 250.000,00                                       |
| U.7.01.01.02.000    | 300.000,00                                       | 300.000,00                                       | 300.000,00                                       |
| U.7.01.01.99.000    | 1.750.000,00                                     | 1.750.000,00                                     | 1.750.000,00                                     |
| U.7.01.02.01.000    | 2.200.000,00                                     | 2.200.000,00                                     | 2.200.000,00                                     |
| U.7.01.02.02.000    | 2.000.000,00                                     | 2.000.000,00                                     | 2.000.000,00                                     |
| U.7.01.02.99.000    | 145.000,00                                       | 100.000,00                                       | 100.000,00                                       |
| U.7.01.03.01.000    | 125.000,00                                       | 125.000,00                                       | 125.000,00                                       |
| U.7.01.03.02.000    | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00  |
| U.7.01.99.01.000    | 500.000,00                                       | 500.000,00                                       | 500.000,00                                       |
| U.7.01.99.03.000    | 25.000,00  | 25.000,00  | 25.000,00  |
| U.7.01.99.99.000    | 225.000,00                                       | 225.000,00                                       | 225.000,00                                       |
| U.7.02.04.01.000    | 7.500,00   | 7.500,00   | 7.500,00   |
| U.7.02.04.02.000    | 125.000,00                                       | 125.000,00                                       | 125.000,00                                       |
| <b>Totale</b>       | <b>67.629.538,89</b>                             | <b>30.573.320,06</b>                             | <b>18.457.573,82</b>                             |

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Bilancio finanziario gestionale assestato in capitoli ai fini della gestione  
e rendicontazione



## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

## CDR 9.99: ARPAL

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione   | Residui      |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                  |                 |
|--|---|--------------|--------------------------|--|-------------------------------------|------------------|-----------------|
|  |   |              |                          |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021  | Previsione 2022 |
| <b>0</b>                                     | <b>Titolo 0: PARTE SPECIALE</b>   |              |                          |  |                                     |                  |                 |
| 00005_E                                      | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ENTRATE CORRENTI  |              |                          |  |                                     |                  |                 |
|  | I   | 0,00         | previsione di competenza | 3.164.255,42   | 3.526.499,20                        | 17.019,00        | 0,00            |
|  | IV Liv.: E.0.01.00.00.000   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                  |                 |
| 00008_E                                      | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - RISORSE PER INVESTIMENTI  |              |                          |  |                                     |                  |                 |
|  | ESTIMENTI   | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00             | 0,00            |
|  | IV Liv.: E.0.02.00.00.000   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                  |                 |
| 00003_E                                      | AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCRITTE NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESE FINALITÀ |              |                          |  |                                     |                  |                 |
|  | IV Liv.: E.0.04.01.00.000   | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 1.235.164,13                        | 0,00             | 0,00            |
|  |   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                  |                 |
| 00004_E                                      | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE CORRENTE   |              |                          |  |                                     |                  |                 |
|  | E   | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 31.705,00                           | 0,00             | 0,00            |
|  | IV Liv.: E.0.04.01.00.000   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                  |                 |
| B0004_E                                      | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE CAPITALI   |              |                          |  |                                     |                  |                 |
|  | E   | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00             | 0,00            |
|  | IV Liv.: E.0.04.01.00.000   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                  |                 |
| 00002_E                                      | FONDO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO  |              |                          |  |                                     |                  |                 |
|  | IV Liv.: E.0.06.00.00.000   | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00             | 0,00            |
|  |   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 11.982.381,86                       |                  |                 |
|  | <b>Totale Titolo 0</b>  | <b>0,00</b>  | previsione di competenza | <b>3.164.255,42</b>  | <b>4.793.368,33</b>                 | <b>17.019,00</b> | <b>0,00</b>     |
|  |   |              | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>11.982.381,86</b>                |                  |                 |
| <b>2</b>                                     | <b>Titolo 2: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |              |                          |  |                                     |                  |                 |
| 20101  | <b>Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>   |              |                          |  |                                     |                  |                 |
| 2010101                                      | <b>Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>   |              |                          |  |                                     |                  |                 |
| 02500_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO DELLE RISORSE PER LE ATTIVITÀ DEL PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP/S 1200)  |              |                          |  |                                     |                  |                 |
|  | IV Liv.: E.2.01.01.01.000   | 2.207.151,37 | previsione di competenza | 2.150.000,00   | 4.267.848,63                        | 125.000,00       | 0,00            |
|  |   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 4.919.619,85                        |                  |                 |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

## CDR 9.99: ARPAL

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione   | Residui      |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |
|--|---|--------------|---|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|  |   |              |   |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
| 02501_E                                      | POC SPAO 2014/2020 PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTA<br>RE SISTEMI PER LE POLITICHE ATTIVE E L'OCCUPAZIONE<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI DALL' ANPAL (RIF CAP/S 12<br>IV Liv.: E.2.01.01.01.000 | 233.417,00   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 350.000,00<br>0,00   | 350.000,00<br>408.391,30            | 350.000,00      | 116.583,00      |
| 02700_E                                      | PON INCLUSIONE 2014-2020 RAFFORZAMENTO SERVIZI PE<br>R L'IMPIEGO<br>IV Liv.: E.2.01.01.01.000<br>Totale Categoria 01  | 40.200,00    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 316.196,48<br>0,00   | 316.196,48<br>249.477,54            | 316.196,48      | 275.996,48      |
|  |   | 2.480.768,37 | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.816.196,48<br>0,00   | 4.934.045,11<br>5.577.488,69        | 791.196,48      | 392.579,48      |
| 2010102                                      | Categoria 02: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI  |              |   |  |                                     |                 |                 |
| 02000_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DI CUI<br>AL COMMA807 ART.1, LEGGE 205/2017 FINALIZZATI<br>ALLA GESTIONE DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000                        | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 7.768.691,00<br>0,00   | 7.768.691,00<br>5.438.083,70        | 7.752.818,34    | 7.752.818,34    |
| 02001_E                                      | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA SPESA DEL<br>PERSONALE DI CUI ALL'ART.24 COMMA 2, LETTERA<br>A DELLA LR 1/2018<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000  | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.347.000,00<br>0,00   | 2.524.460,00<br>1.835.360,00        | 2.319.176,00    | 2.319.176,00    |
| 02502_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE<br>RISORSE PER LE ATTIVITA' DEL POR FSE 2014/2020<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000  | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 13.015.657,25<br>0,00  | 14.870.895,41<br>10.966.198,24      | 6.510.089,27    | 0,00            |
| 02510_E                                      | RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORM<br>AZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAV<br>ORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000                       | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00   | 3.000.000,00<br>3.000.000,00        | 0,00            | 0,00            |
| 02550_E                                      | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STR<br>AORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/201<br>9- PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 01550_S)<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000                  | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 3.125.490,38<br>0,00   | 5.248.131,66<br>3.808.439,51        | 5.173.001,97    | 0,00            |
| 02600_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE UMBRIA DELLE<br>RISORSE PER LE ATTIVITA' RELATIVE ALL'APPRENDISTA<br>TO<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000   | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00   | 3.282.111,71<br>3.282.111,71        | 0,00            | 0,00            |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

## CDR 9.99: ARPAL

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione   | Residui      |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |
|--|---|--------------|--------------------------|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|  |   |              |                          |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
| 02650_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE DELL'UMBRIA PER<br>PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE<br>(IEFP - SISTEMA DUALE) RIF.CAP.01600_S<br>IV Liv.: E.2.01.01.02.000 | 0,00         | previsione di competenza | 456.104,00   | 3.127.665,39                        | 0,00            | 0,00            |
|  | Totale Categoria 02   | 0,00         | previsione di competenza | 26.712.942,63  | 39.821.955,17                       | 21.755.085,58   | 10.071.994,34   |
|  | Totale Tipologia 101  | 2.480.768,37 | previsione di competenza | 29.529.139,11  | 44.756.000,28                       | 22.546.282,06   | 10.464.573,82   |
|  |   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 36.898.516,04                       |                 |                 |
| 20102  | <b>Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE</b>  |              |                          |  |                                     |                 |                 |
| 2010201                                      | <b>Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE</b>   |              |                          |  |                                     |                 |                 |
| 02100_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE<br>IV Liv.: E.2.01.02.01.000   | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  | Totale Categoria 01   | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  | Totale Tipologia 102  | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  |   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                 |                 |
| 20103  | <b>Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE</b>   |              |                          |  |                                     |                 |                 |
| 2010302                                      | <b>Categoria 02: ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE</b>  |              |                          |  |                                     |                 |                 |
| A2100_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE<br>IV Liv.: E.2.01.03.02.000  | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  | Totale Categoria 02   | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  | Totale Tipologia 103  | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  |   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                 |                 |
| 20104  | <b>Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI<br/>PRIVATE</b>   |              |                          |  |                                     |                 |                 |
| 2010401                                      | <b>Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI<br/>PRIVATE</b>  |              |                          |  |                                     |                 |                 |
| B2100_E                                      | TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE<br>IV Liv.: E.2.01.04.01.000  | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  | Totale Categoria 01   | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  | Totale Tipologia 104  | 0,00         | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|  |   |              | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                 |                 |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

## CDR 9.99: ARPAL

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui             |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                      |                      |
|--|--|---------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|  |  |                     |                          |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021      | Previsione 2022      |
| <b>20105</b>                                 | <b>Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO</b>   |                     |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>2010501</b>                               | <b>Categoria 01: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>  |                     |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>02200_E</b>                               | PROGETTO SKILL-ED (RIF CAP/S 1450)   | <b>0,00</b>         | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>250.054,72</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  | IV Liv.: E.2.01.05.01.000  |                     | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>250.054,72</b>                   |                      |                      |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>   | <b>0,00</b>         | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>250.054,72</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  |  |                     | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>250.054,72</b>                   |                      |                      |
|  | <b>Totale Tipologia 105</b>  | <b>0,00</b>         | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>250.054,72</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  |  |                     | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>250.054,72</b>                   |                      |                      |
|  | <b>Totale Titolo 2</b>   | <b>2.480.768,37</b> | previsione di competenza | <b>29.529.139,11</b>   | <b>45.006.055,00</b>                | <b>22.546.282,06</b> | <b>10.464.573,82</b> |
|  |  |                     | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>37.148.570,76</b>                |                      |                      |
| <b>3</b>                                     | <b>Titolo 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |                     |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>30100</b>                                 | <b>Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI</b>   |                     |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>3010002</b>                               | <b>Categoria 02: ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI</b>  |                     |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>03500_E</b>                               | ENTRATE DERIVANTI DALL'UTILIZZO DEL CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI(CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA) - ART. 7 |                     |                          |  |                                     |                      |                      |
|  | L.R. 18/2017 -   | <b>216.726,28</b>   | previsione di competenza | <b>200.000,00</b>  | <b>200.000,00</b>                   | <b>200.000,00</b>    | <b>200.000,00</b>    |
|  | IV Liv.: E.3.01.02.01.000  |                     | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>291.708,40</b>                   |                      |                      |
|  | <b>Totale Categoria 02</b>   | <b>216.726,28</b>   | previsione di competenza | <b>200.000,00</b>  | <b>200.000,00</b>                   | <b>200.000,00</b>    | <b>200.000,00</b>    |
|  |  |                     | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>291.708,40</b>                   |                      |                      |
|  | <b>Totale Tipologia 100</b>  | <b>216.726,28</b>   | previsione di competenza | <b>200.000,00</b>  | <b>200.000,00</b>                   | <b>200.000,00</b>    | <b>200.000,00</b>    |
|  |  |                     | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>291.708,40</b>                   |                      |                      |
| <b>30300</b>                                 | <b>Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI</b>   |                     |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>3030003</b>                               | <b>Categoria 03: ALTRI INTERESSI ATTIVI</b>  |                     |                          |  |                                     |                      |                      |
| <b>03050_E</b>                               | INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI OTRI ENTI POSTALI   |                     |                          |  |                                     |                      |                      |
|  | TALI   | <b>0,00</b>         | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>500,00</b>                       | <b>500,00</b>        | <b>500,00</b>        |
|  | IV Liv.: E.3.03.03.04.000  |                     | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>500,00</b>                       |                      |                      |
|  | <b>Totale Categoria 03</b>   | <b>0,00</b>         | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>500,00</b>                       | <b>500,00</b>        | <b>500,00</b>        |
|  |  |                     | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>500,00</b>                       |                      |                      |
|  | <b>Totale Tipologia 300</b>  | <b>0,00</b>         | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>500,00</b>                       | <b>500,00</b>        | <b>500,00</b>        |
|  |  |                     | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>500,00</b>                       |                      |                      |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

## CDR 9.99: ARPAL

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione   | Residui     |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE    |                                  |                                  |
|--|---|-------------|---|--|--|----------------------------------|----------------------------------|
|  |   |             |   |  | Previsione 2020                        | Previsione 2021                  | Previsione 2022                  |
| <b>30500</b>                                 | <b>Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>   |             |   |  |  |                                  |                                  |
| <b>3050001</b>                               | <b>Categoria 01: INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE</b>  |             |   |  |  |                                  |                                  |
| <b>B3000_E</b>                               | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI -INDE<br>NNIZZI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI<br>IV Liv.: E.3.05.01.01.000   | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>             | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
| <b>C3000_E</b>                               | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI - ALT<br>RIINDENNIZZI DI ASSICURAZIONE N.A.C.<br>IV Liv.: E.3.05.01.99.000   | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>1.285,96</b><br><b>1.285,96</b>     | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>  | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>1.285,96</b><br><b>1.285,96</b>     | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
| <b>3050002</b>                               | <b>Categoria 02: RIMBORSI IN ENTRATA</b>  |             |   |  |  |                                  |                                  |
| <b>03000_E</b>                               | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI - RIM<br>BORSIRECUPERO RESTITUZ. SOMME NON DOVUTE O VE<br>RSATE INECESSO<br>IV Liv.: E.3.05.02.03.000  | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>12.900,48</b><br><b>12.900,48</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
| <b>03001_E</b>                               | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DA<br>REI-SCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.<br>IV Liv.: E.3.05.02.03.000   | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>5.377,66</b><br><b>5.377,66</b>     | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
| <b>03002_E</b>                               | RIMBORSI PER SPESE PERSONALE COMANDATO C/O AL<br>TRI ENTI<br>IV Liv.: E.3.05.02.01.000  | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>135.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>135.000,00</b><br><b>94.500,00</b>  | <b>135.000,00</b><br><b>0,00</b> | <b>135.000,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>03100_E</b>                               | ENTRATE DERIVANTI DA VERIFICHE EX ART. 1 COMM<br>I DA56 A 65 DELLA LEGGE N. 662 DEL 23/12/1996<br>, PER LOSVOLGIMENTO DA PARTE DEI DIPENDENTI R<br>EGIONALI DI ATTIVITA' ED INCARICHI EXTRA UFFIC<br>IO NON AUTORIZZATI. ENTR. RIMB. NON DOVUTI (RI<br>F. S/UPB 02.1.013- CAP. 276).<br>IV Liv.: E.3.05.02.03.000 | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>             | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
|  | <b>Totale Categoria 02</b>  | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>135.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>153.278,14</b><br><b>112.778,14</b> | <b>135.000,00</b><br><b>0,00</b> | <b>135.000,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>3050099</b>                               | <b>Categoria 99: ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.</b>  |             |   |  |  |                                  |                                  |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

## CDR 9.99: ARPAL

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione   | Residui           |                          | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                   |                   |
|--|---|-------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|  |   |                   |                          |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021   | Previsione 2022   |
| 03200_E                                      | ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONTAB<br>ILE(REVERSE CHARGE)  | 0,00              | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00              | 0,00              |
|  | IV Liv.: E.3.05.99.03.000   |                   | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                   |
| A3000_E                                      | RIMBORSI E CONTRIBUTI PROVENTI DIVERSI. - ALT<br>REENTRATE CORRENTI N.A.C.  | 0,00              | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00              | 0,00              |
|  | IV Liv.: E.3.05.99.99.000   |                   | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                   |
|  | <b>Totale Categoria 99</b>  | <b>0,00</b>       | previsione di competenza | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|  |   |                   | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
|  | <b>Totale Tipologia 500</b>   | <b>0,00</b>       | previsione di competenza | <b>135.000,00</b>  | <b>154.564,10</b>                   | <b>135.000,00</b> | <b>135.000,00</b> |
|  |   |                   | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>114.064,10</b>                   |                   |                   |
|  | <b>Totale Titolo 3</b>  | <b>216.726,28</b> | previsione di competenza | <b>335.000,00</b>  | <b>355.064,10</b>                   | <b>335.500,00</b> | <b>335.500,00</b> |
|  |   |                   | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>406.272,50</b>                   |                   |                   |
| 4  | <b>Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  |                   |                          |  |                                     |                   |                   |
| 40200  | <b>Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>  |                   |                          |  |                                     |                   |                   |
| 4020001                                      | <b>Categoria 01: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI<br/>PUBBLICHE</b>  |                   |                          |  |                                     |                   |                   |
| 02551_E                                      | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE UMBRIA PER PIANO STR<br>AORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PAL - DM 74/201<br>9- INVESTIMENTI (RIF CAP. 01551_S)   | 0,00              | previsione di competenza | 4.526.388,02   | 9.772.551,46                        | 0,00              | 0,00              |
|  | IV Liv.: E.4.02.01.02.000   |                   | previsione di cassa      | 0,00   | 7.627.710,54                        |                   |                   |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>  | <b>0,00</b>       | previsione di competenza | <b>4.526.388,02</b>  | <b>9.772.551,46</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|  |   |                   | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>7.627.710,54</b>                 |                   |                   |
|  | <b>Totale Tipologia 200</b>   | <b>0,00</b>       | previsione di competenza | <b>4.526.388,02</b>  | <b>9.772.551,46</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|  |   |                   | previsione di cassa      | <b>0,00</b>  | <b>7.627.710,54</b>                 |                   |                   |
| 40500  | <b>Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |                   |                          |  |                                     |                   |                   |
| 4050003                                      | <b>Categoria 03: ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI,<br/>RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O<br/>INCASSATE IN ECCESSO</b>  |                   |                          |  |                                     |                   |                   |
| 04200_E                                      | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA AMM. CENTR. | 0,00              | previsione di competenza | 0,00   | 0,00                                | 0,00              | 0,00              |
|  | IV Liv.: E.4.05.03.01.000   |                   | previsione di cassa      | 0,00   | 0,00                                |                   |                   |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

## CDR 9.99: ARPAL

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui      |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|--|--|--------------|--|--|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|  |  |              |  |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021              | Previsione 2022              |
| A4200_E                                      | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA AMM. LOCALI<br>IV Liv.: E.4.05.03.02.000                       | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
| B4200_E                                      | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA ENTI PREVIDENZ.<br>LI<br>IV Liv.: E.4.05.03.03.000             | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
| C4200_E                                      | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA FAMIGLIE<br>IV Liv.: E.4.05.03.04.000                          | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
| D4200_E                                      | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA IMPRESE<br>IV Liv.: E.4.05.03.05.000                           | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
| E4200_E                                      | RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI<br>DISPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA D<br>AREISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000 N.13.E<br>NTR. C.CAPITALE NON DOVUTE DA ISP<br>IV Liv.: E.4.05.03.06.000<br><b>Totale Categoria 03</b> | 0,00<br>0,00 | previsione di competenza<br>previsione di cassa<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
|  | <b>Totale Tipologia 500</b>  | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                 |
|  | <b>Totale Titolo 4</b>   | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa  | 4.526.388,02<br>0,00   | 9.772.551,46<br>7.627.710,54        | 0,00                         | 0,00                         |
| 7  | <b>Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>  |              |  |  |                                     |                              |                              |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

## CDR 9.99: ARPAL

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui         |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE        |  |  |
|--|--|-----------------|---|--|--|--|--|
|  |  |                 |   |  | Previsione 2020                            | Previsione 2021                            | Previsione 2022                            |
| <b>70100</b>                                 | <b>Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>   |                 |   |  |  |  |  |
| <b>7010001</b>                               | <b>Categoria 01: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>  |                 |   |  |  |  |  |
| <b>07000_E</b>                               | ESTINZIONE ANTICIPAZIONE DI CASSA CONCESSA DA<br>L TESORIERE REGIONALE AI SENSI DELL'ART.9-BIS<br>DEL D.LGS. 118/2011<br>IV Liv.: E.7.01.01.01.000             | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>   | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 |
|  | <b>Totale Tipologia 100</b>  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 |
|  | <b>Totale Titolo 7</b>   | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><b>0,00</b>                 |
| <b>9</b>                                     | <b>Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>   |                 |   |  |  |  |  |
| <b>90100</b>                                 | <b>Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>  |                 |   |  |  |  |  |
| <b>9010001</b>                               | <b>Categoria 01: ALTRE RITENUTE</b>  |                 |   |  |  |  |  |
| <b>09005_E</b>                               | RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PA<br>YMENT) - RITENUTE PER SCISS. CONT. IVA(SPLIT<br>PAYMENT)<br>IV Liv.: E.9.01.01.02.000                         | <b>3.934,19</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>250.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>250.000,00</b><br><b>110.551,94</b>     | <b>250.000,00</b><br><b>250.000,00</b>     | <b>250.000,00</b><br><b>250.000,00</b>     |
| <b>09006_E</b>                               | RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PA<br>YMENT) - RITENUTE PER SCISS. CONT. IVA(SPLIT P<br>AYMENT) -ATTIVITA' COMMERCIALE<br>IV Liv.: E.9.01.01.02.000 | <b>210,34</b>   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>50.000,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>50.000,00</b><br><b>21.378,09</b>       | <b>50.000,00</b><br><b>50.000,00</b>       | <b>50.000,00</b><br><b>50.000,00</b>       |
| <b>09008_E</b>                               | PARTITE DI GIRO DIVERSE.- ALTRE RITENUTEN.A.C<br>.<br>IV Liv.: E.9.01.01.99.000  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>1.500.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>1.500.000,00</b><br><b>1.050.000,00</b> | <b>1.500.000,00</b><br><b>1.500.000,00</b> | <b>1.500.000,00</b><br><b>1.500.000,00</b> |
| <b>09012_E</b>                               | RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVAL<br>SA. -RITEN. 4% SU CONTRIBUTI PUBBLICI<br>IV Liv.: E.9.01.01.01.000  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>250.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>250.000,00</b><br><b>240,57</b>         | <b>250.000,00</b><br><b>250.000,00</b>     | <b>250.000,00</b><br><b>250.000,00</b>     |
| <b>09013_E</b>                               | RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVAL<br>SA.ALTRE RIT. N.A.C.<br>IV Liv.: E.9.01.01.99.000   | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>250.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>250.000,00</b><br><b>175.000,00</b>     | <b>250.000,00</b><br><b>250.000,00</b>     | <b>250.000,00</b><br><b>250.000,00</b>     |

**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE**

**CDR 9.99: ARPAL**

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione  | Residui         |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE        |                     |                     |
|--|--|-----------------|---|--|--|---------------------|---------------------|
|  |  |                 |   |  | Previsione 2020                            | Previsione 2021     | Previsione 2022     |
|  | <b>Totale Categoria 01</b>   | <b>4.144,53</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>2.300.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>2.300.000,00</b><br><b>1.357.170,60</b> | <b>2.300.000,00</b> | <b>2.300.000,00</b> |
| <b>9010002</b>                               | <b>Categoria 02: RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>  |                 |   |  |  |                     |                     |
| <b>09001_E</b>                               | RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORODIPENDE<br>NTE.<br>IV Liv.: E.9.01.02.01.000                         | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>1.000.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>1.500.000,00</b><br><b>1.047.434,33</b> | <b>1.500.000,00</b> | <b>1.500.000,00</b> |
| <b>09002_E</b>                               | ALTRE RITENUTE OPERATE SU COMPETENZE AL PERSO<br>NALE<br>IV Liv.: E.9.01.02.99.000                         | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>50.000,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>145.000,00</b><br><b>112.658,06</b>     | <b>100.000,00</b>   | <b>100.000,00</b>   |
| <b>09003_E</b>                               | ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI EDASS<br>ISTENZIALI PER IL PERSONALE.<br>IV Liv.: E.9.01.02.02.000 | <b>68,30</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>2.000.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>2.000.000,00</b><br><b>1.387.634,70</b> | <b>2.000.000,00</b> | <b>2.000.000,00</b> |
| <b>09004_E</b>                               | RITENUTE IRAP SU REDDITI DA LAVORODIPENDENTE<br>IV Liv.: E.9.01.02.01.000                                  | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>600.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>700.000,00</b><br><b>490.000,00</b>     | <b>700.000,00</b>   | <b>700.000,00</b>   |
|  | <b>Totale Categoria 02</b>   | <b>68,30</b>    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>3.650.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>4.345.000,00</b><br><b>3.037.727,09</b> | <b>4.300.000,00</b> | <b>4.300.000,00</b> |
| <b>9010003</b>                               | <b>Categoria 03: RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO</b>  |                 |   |  |  |                     |                     |
| <b>09011_E</b>                               | RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVOROAUTONOM<br>O<br>IV Liv.: E.9.01.03.01.000                            | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>125.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>125.000,00</b><br><b>51.508,79</b>      | <b>125.000,00</b>   | <b>125.000,00</b>   |
| <b>09015_E</b>                               | ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI10%L3<br>35/95<br>IV Liv.: E.9.01.03.02.000                         | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>50.000,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>50.000,00</b><br><b>35.000,00</b>       | <b>50.000,00</b>    | <b>50.000,00</b>    |
|  | <b>Totale Categoria 03</b>   | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>175.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>175.000,00</b><br><b>86.508,79</b>      | <b>175.000,00</b>   | <b>175.000,00</b>   |
| <b>9010099</b>                               | <b>Categoria 99: ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>   |                 |   |  |  |                     |                     |
| <b>09009_E</b>                               | PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ENTRATE A SEGUITO<br>SPESENON ANDATE A BUON FINE<br>IV Liv.: E.9.01.99.01.000   | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>250.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>250.000,00</b><br><b>175.000,00</b>     | <b>250.000,00</b>   | <b>250.000,00</b>   |
| <b>09010_E</b>                               | PARTITE DI GIRO DIVERSE. - RIMBORSO FONDIECON<br>OMALI E CARTE AZIENDALI<br>IV Liv.: E.9.01.99.03.000      | <b>0,00</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>25.000,00</b><br><b>0,00</b>  | <b>25.000,00</b><br><b>17.500,00</b>       | <b>25.000,00</b>    | <b>25.000,00</b>    |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

## CDR 9.99: ARPAL

| Titolo<br>Tipologia<br>Categoria<br>Capitolo | Denominazione   | Residui             |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |                      |                      |
|--|---|---------------------|---|--|--|----------------------|----------------------|
|  |   |                     |   |  | Previsione 2020                              | Previsione 2021      | Previsione 2022      |
| 09016_E                                      | ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10%L.<br>335/95 - QUOTA A CARICO DELLA REGIONE<br>IV Liv.: E.9.01.99.99.000 | 0,00                | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 100.000,00<br>0,00   | 100.000,00<br>70.000,00                      | 100.000,00           | 100.000,00           |
| 09017_E                                      | PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ENTRATE A SEGUITO<br>SPESENON ANDATE A BUON FINE<br>IV Liv.: E.9.01.99.01.000            | 0,00                | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 250.000,00<br>0,00   | 250.000,00<br>175.000,00                     | 250.000,00           | 250.000,00           |
| 09018_E                                      | PARTITE DI GIRO DIVERSE. - ALTREENTRATE<br>IV Liv.: E.9.01.99.99.000  | 0,00                | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 125.000,00<br>0,00   | 125.000,00<br>86.711,17                      | 125.000,00           | 125.000,00           |
|  | <b>Totale Categoria 99</b>  | <b>0,00</b>         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>750.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>750.000,00</b><br><b>524.211,17</b>       | <b>750.000,00</b>    | <b>750.000,00</b>    |
|  | <b>Totale Tipologia 100</b>   | <b>4.212,83</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>6.875.000,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>7.570.000,00</b><br><b>5.005.617,65</b>   | <b>7.525.000,00</b>  | <b>7.525.000,00</b>  |
| 90200  | <b>Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI</b>   |                     |   |  |  |                      |                      |
| 9020004                                      | <b>Categoria 04: DEPOSITI DI/PRESSO TERZI</b>   |                     |   |  |  |                      |                      |
| 09007_E                                      | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESEC<br>ONTRATTUALI.<br>IV Liv.: E.9.02.04.02.000                          | 0,00                | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 7.500,00<br>0,00   | 7.500,00<br>5.250,00                         | 7.500,00             | 7.500,00             |
| 09014_E                                      | COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI E PER SPESEC<br>ONTRATTUALI.<br>IV Liv.: E.9.02.04.01.000                          | 0,00                | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 125.000,00<br>0,00   | 125.000,00<br>87.500,00                      | 125.000,00           | 125.000,00           |
|  | <b>Totale Categoria 04</b>  | <b>0,00</b>         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>132.500,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>132.500,00</b><br><b>92.750,00</b>        | <b>132.500,00</b>    | <b>132.500,00</b>    |
|  | <b>Totale Tipologia 200</b>   | <b>0,00</b>         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>132.500,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>132.500,00</b><br><b>92.750,00</b>        | <b>132.500,00</b>    | <b>132.500,00</b>    |
|  | <b>Totale Titolo 9</b>  | <b>4.212,83</b>     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>7.007.500,00</b><br><b>0,00</b>   | <b>7.702.500,00</b><br><b>5.098.367,65</b>   | <b>7.657.500,00</b>  | <b>7.657.500,00</b>  |
|  | <b>Totale CDR</b>   | <b>2.701.707,48</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>44.562.282,55</b><br><b>0,00</b>  | <b>67.629.538,89</b><br><b>62.263.303,31</b> | <b>30.556.301,06</b> | <b>18.457.573,82</b> |
|  | <b>Totale Generale</b>  | <b>2.701.707,48</b> | previsione di competenza<br>previsione di cassa | <b>44.562.282,55</b><br><b>0,00</b>  | <b>67.629.538,89</b><br><b>62.263.303,31</b> | <b>30.556.301,06</b> | <b>18.457.573,82</b> |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui          |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                  |                  |
|---|---|------------------|--|--|-------------------------------------|------------------|------------------|
|   |   |                  |  |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021  | Previsione 2022  |
| <b>00000</b>  | <b>Titolo 0: PARTE SPECIALE</b>   |                  |  |  |                                     |                  |                  |
| <b>00001_S</b>  | <b>DISAVANZO FINANZIARIO PRESUNTO DELL'ESERCIZIO<br/>PRECEDENTE-<br/>IV Liv.: U.0.01.00.00.000</b>  | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>00002_S</b>  | <b>DISAVANZO PRESUNTO DI CASSA AL 1 GENNAIO-<br/><br/>IV Liv.: U.0.01.00.00.000</b>   | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | <b>Totale Titolo 0</b>  | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>01</b>   | <b>Missione 01: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>   |                  |  |  |                                     |                  |                  |
| 0103  | Programma 03: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE,<br>PROVVEDITORATO  |                  |  |  |                                     |                  |                  |
| <b>01031</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                  |  |  |                                     |                  |                  |
| <b>01031103</b>   | <b>Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>   |                  |  |  |                                     |                  |                  |
| <b>01109_S</b>  | <b>ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA SPESE OBBLIGATORIE<br/>IV Liv.: U.1.03.02.17.000</b>   | <b>10.992,00</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>10.000,00</b>   | <b>10.000,00</b>                    | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  |  | <b>0,00</b>  | <b>14.694,40</b>                    |                  |                  |
| <b>01110_S</b>  | <b>INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA F<br/>ATTEDAL TESORIERE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL<br/>D.LGS. 118/2011 (SPESA OBBLIGATORIA)<br/>IV Liv.: U.1.03.02.17.000</b> | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>01122_S</b>  | <b>SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ORGANO DI REV<br/>ISIONE SPESE OBBLIGATORIE<br/>IV Liv.: U.1.03.02.01.000</b>  | <b>15.434,01</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>43.000,00</b>   | <b>55.600,00</b>                    | <b>43.000,00</b> | <b>43.000,00</b> |
|   |   |                  | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>39.807,34</b>                    | <b>35.667,03</b> | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  |  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   |   |                  |  | <b>0,00</b>  | <b>67.336,15</b>                    |                  |                  |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                                     |  |   |
|---|---|------------------|---|--|---|--|---|
|   |   |                  |   |  | Previsione 2020   | Previsione 2021  | Previsione 2022   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>  | <b>26.426,01</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>53.000,00</b>   | <b>65.600,00</b><br><b>49.807,34</b><br><b>0,00</b><br><b>82.030,55</b> | <b>53.000,00</b><br><b>45.667,03</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>53.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>01031104</b>   | <b>Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                  |   |  |   |  |   |
| <b>01125_S</b>  | <b>SPESE PER LA SOCIETA' CONSORTILE UMBRIA DIGITALE</b><br>-L.R. 29/04/2014, N. 9, ART. 11<br>IV Liv.: U.1.04.03.01.000                           | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>           | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>      |
| <b>01126_S</b>  | <b>SPESE PER LA SOCIETA' CONSORTILE UMBRIA DIGITALE</b><br>-L.R. 29/04/2014, N. 9, ART. 11 -SOCIETA' PARTECI<br>PATA<br>IV Liv.: U.1.04.03.02.000 | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>6.014,25</b>  | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>6.014,25</b>        | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>  | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>6.014,25</b>  | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>6.014,25</b>        | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       | <b>6.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>  |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>  | <b>26.426,01</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>59.014,25</b>   | <b>71.614,25</b><br><b>49.807,34</b><br><b>0,00</b><br><b>88.044,80</b> | <b>59.014,25</b><br><b>45.667,03</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>59.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
|   | <b>Totale Programma 03</b>  | <b>26.426,01</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>59.014,25</b>   | <b>71.614,25</b><br><b>49.807,34</b><br><b>0,00</b><br><b>88.044,80</b> | <b>59.014,25</b><br><b>45.667,03</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>59.014,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| 0111  | Programma 11: ALTRI SERVIZI GENERALI  |                  |   |  |   |  |   |
| <b>01111</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                  |   |  |   |  |   |
| <b>01111101</b>   | <b>Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>   |                  |   |  |   |  |   |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui     |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |
|---|--|-------------|--|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|   |  |             |  |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
| 01124_S   | ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (SPESA OBBLIGATORIA)<br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000  | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 3.000,00   | 3.000,00                            | 3.000,00        | 3.000,00        |
|   |  |             | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   | <b>Totale Macroaggregato 101</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>3.000,00</b>  | <b>3.000,00</b>                     | <b>3.000,00</b> | <b>3.000,00</b> |
|   |  |             | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| 01111102<br>01039_S   | Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE<br>IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SUI REDDITI ASSIMILATI A QUELLI DI LAVORO DI PENDENTE E DELLE COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE DELL'ARPAL.-ART.10 D.LGS N.446/9<br>7- SPESA OBBLIGATORIA<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000 | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 5.000,00   | 5.000,00                            | 5.000,00        | 5.000,00        |
|   |  |             | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>5.000,00</b>  | <b>5.000,00</b>                     | <b>5.000,00</b> | <b>5.000,00</b> |
|   |  |             | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| 01103_S   | SPESE CONTRATTUALI E NOTARILI (SPESA OBBLIGATORIA) IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO<br>IV Liv.: U.1.02.01.02.000  | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |             | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>5.000,00</b>  | <b>5.000,00</b>                     | <b>5.000,00</b> | <b>5.000,00</b> |
|   |  |             | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| 01111103<br>01100_S   | Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI<br>SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE I SISTEMI INFORMATICI DI SISTEMI E PROCEDURE INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE<br>IV Liv.: U.1.03.02.19.000  | 33.395,48   | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 110.000,00   | 110.000,00                          | 110.000,00      | 110.000,00      |
|   |  |             | previsione di cassa  | 0,00   | 19.801,32                           | 81.714,19       | 0,00            |
|   |  |             | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |             | previsione di cassa  | 0,00   | 149.395,00                          |                 |                 |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui  |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                               |                           |
|---|---|----------|---|--|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|   |   |          |   |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021               | Previsione 2022           |
| 01105_S   | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.L GSN.626/94. - SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO PERSONALE SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.04.000 | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 4.000,00<br><br>0,00<br>0,00   | 4.000,00<br>0,00<br>0,00            | 4.000,00<br>0,00<br>0,00      | 4.000,00<br>0,00<br>0,00  |
| 01106_S   | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LG SN.626/94. - ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.01.02.000                   | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 5.000,00<br><br>0,00<br>0,00   | 5.000,00<br>0,00<br>0,00            | 5.000,00<br>0,00<br>0,00      | 5.000,00<br>0,00<br>0,00  |
| 01107_S   | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.LG SN.626/94. -SERVIZI SANITARI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.18.000                                  | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 5.000,00<br><br>0,00<br>0,00   | 10.000,00<br>0,00<br>0,00           | 10.000,00<br>0,00<br>0,00     | 10.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01108_S   | SPESE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI CONNESSI ALLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D.L GSN.626/94-SERVIZI PROF.LI SPECIALISTICI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.11.000                       | 2.011,67 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 20.000,00<br><br>0,00<br>0,00  | 20.000,00<br>12.840,50<br>0,00      | 20.000,00<br>7.490,30<br>0,00 | 20.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01111_S   | SPESE D'UFFICIO. ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO-SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.01.02.000   | 2.998,20 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 10.000,00<br><br>0,00<br>0,00  | 10.000,00<br>0,00<br>0,00           | 10.000,00<br>0,00<br>0,00     | 10.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01112_S   | SPESE D'UFFICIO ACQUISTO BENI DI CONSUMO SANITARIO SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.01.05.000  | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.000,00<br><br>0,00<br>0,00   | 5.000,00<br>0,00<br>0,00            | 5.000,00<br>0,00<br>0,00      | 5.000,00<br>0,00<br>0,00  |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui   |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                            |                           |
|---|--|-----------|--|--|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
|   |  |           |  |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021            | Previsione 2022           |
| 01113_S   | SPESE D'UFFICIO - UTILIZZO DI BENI D'INTERESSE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.07.000   | 483,12    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 5.000,00<br>0,00<br>0,00   | 5.000,00<br>0,00<br>0,00            | 5.000,00<br>549,00<br>0,00 | 5.000,00<br>0,00<br>0,00  |
| 01114_S   | SPESE D'UFFICIO - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZIONAMENTO ENTE SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.13.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 3.000,00<br>0,00<br>0,00   | 20.000,00<br>0,00<br>0,00           | 20.000,00<br>0,00<br>0,00  | 20.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01115_S   | SPESE D'UFFICIO - SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.16.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 3.000,00<br>0,00<br>0,00   | 10.000,00<br>0,00<br>0,00           | 10.000,00<br>0,00<br>0,00  | 10.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01116_S   | SPESE D'UFFICIO - SPESE PER ALTRI SERVIZI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 20.000,00<br>0,00<br>0,00  | 20.000,00<br>0,00<br>0,00           | 20.000,00<br>0,00<br>0,00  | 20.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01117_S   | SPESE D'UFFICIO - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.09.000   | 1.000,00  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 20.000,00<br>5.352,14<br>0,00  | 25.352,14<br>0,00<br>0,00           | 20.000,00<br>0,00<br>0,00  | 20.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01118_S   | SPESE D'UFFICIO - ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO, ORGANIZZAZIONE EVENTI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000  | 14.274,00 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 15.000,00<br>0,00<br>0,00  | 25.000,00<br>0,00<br>0,00           | 25.000,00<br>0,00<br>0,00  | 25.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01119_S   | ACQUISTO LIBRI, GIORNALI, RIVISTE ED ALTRE PUBBLICAZIONI, INSERZIONI REDAZIONALI, GIORNALI, RIVISTE, PUBBLICAZIONI SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.01.01.000 | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 2.500,00<br>0,00<br>0,00   | 2.500,00<br>0,00<br>0,00            | 2.500,00<br>0,00<br>0,00   | 2.500,00<br>0,00<br>0,00  |
|   |  |           | previsione di cassa  | 0,00   | 39.274,00                           |                            |                           |
|   |  |           | previsione di competenza   | 2.500,00   | 2.500,00                            | 2.500,00                   | 2.500,00                  |
|   |  |           | di cui già impegnato   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                       | 0,00                      |
|   |  |           | di cui fondo pluriennale vincolato   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                       | 0,00                      |
|   |  |           | previsione di cassa  | 0,00   | 2.500,00                            |                            |                           |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui  |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE           |  |                                   |
|---|--|----------|---|--|---|--|-----------------------------------|
|   |  |          |   |  | Previsione 2020                               | Previsione 2021                        | Previsione 2022                   |
| 01120_S   | SPESE PER LA FORMAZIONE, L'AGGIORNAMENTO, LA QUALIFICAZIONE E LA SPECIALIZZAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE DELL'ARPAL E PER LAPARTECIPAZIONE A CORSI E CONVEGNI INDETTI ANCHE DA ALTRI ENTI- SPESE OBBLIGATORIE-<br>IV Liv.: U.1.03.02.04.000 | 3.000,00 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 30.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 30.000,00<br>0,00<br>0,00<br>30.000,00        | 30.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00      | 30.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01121_S   | SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI - SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.03.02.18.000  | 64,00    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 12.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 12.256,00<br>0,00<br>0,00<br>12.000,00        | 12.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00      | 12.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01123_S   | SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE<br>IV Liv.: U.1.03.02.11.000  | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 20.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 25.000,00<br>0,00<br>0,00<br>25.000,00        | 25.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00      | 25.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01140_S   | SPESE D'UFFICIO -UTENZE E CANONI<br>IV Liv.: U.1.03.02.05.000  | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 25.000,00<br>0,00<br>0,00<br>25.000,00        | 25.000,00<br>9.785,21<br>0,00<br>0,00  | 25.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 01141_S   | SPESE PER PROGETTO DI DIGITALIZZAZIONE SERVIZI ART.16<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000   | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 31.705,00<br>0,00<br>0,00<br>31.705,00        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00      |
| C1450_S   | PROGETTO SKILL-ED -SPESE PER ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02200)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000   | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 7.149,00<br>0,00<br>0,00<br>7.149,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00      |
| 01453_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZ. PROF. LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- ALTRI SERVIZI<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>17.019,00<br>232.981,00 | 17.019,00<br>17.019,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00      |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                       |   |                                   |
|---|--|------------------|---|--|---|---|-----------------------------------|
|   |  |                  |   |  | Previsione 2020   | Previsione 2021                         | Previsione 2022                   |
| 01501_S   | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P<br>AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SERVIZI INFORMATI<br>CI -(RIF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.19.000                        | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 5.231,22<br>0,00<br>0,00<br>5.231,22                      | 5.231,22<br>5.231,22<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00              |
| 01502_S   | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P<br>AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - UTILIZZO DI BENI<br>DI TERZI -(RIF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.07.000                   | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 6.480,00<br>0,00<br>0,00<br>6.480,00                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00<br>0,00              |
| 01503_S   | PPS - PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E P<br>AL - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SERVIZI INFORMATI<br>CI E DI TELECOMUNICAZIONI -(RIF.CAP. 02550_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.19.000 | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 20.720,00<br>0,00<br>0,00<br>20.720,00                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00<br>0,00              |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>   | <b>57.226,47</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>285.500,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00  | <b>685.393,36</b><br>37.993,96<br>17.019,00<br>716.435,21 | <b>380.750,22</b><br>121.788,92<br>0,00 | <b>358.500,00</b><br>0,00<br>0,00 |
| 01111104<br>01142_S   | Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI<br>SPESE PER ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON AMMINISTRA<br>ZIONI LOCALI - SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.04.01.02.000                     | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 3.000,00<br>0,00<br>0,00<br>3.000,00                      | 3.000,00<br>0,00<br>0,00                | 3.000,00<br>0,00<br>0,00          |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>   | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00  | <b>3.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>3.000,00               | <b>3.000,00</b><br>0,00<br>0,00         | <b>3.000,00</b><br>0,00<br>0,00   |
| 01111110<br>01104_S   | Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI<br>PREMI DI ASSICURAZIONE SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.10.04.01.000   | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 49.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 49.000,00<br>0,00<br>0,00<br>49.000,00                    | 49.000,00<br>0,00<br>0,00               | 49.000,00<br>0,00<br>0,00         |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                   |                   |
|---|--|------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|   |  |                  |                                    |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021   | Previsione 2022   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 110</b>   | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza           | <b>49.000,00</b>   | <b>49.000,00</b>                    | <b>49.000,00</b>  | <b>49.000,00</b>  |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>49.000,00</b>                    |                   |                   |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>57.226,47</b> | previsioni di competenza           | <b>342.500,00</b>  | <b>745.393,36</b>                   | <b>440.750,22</b> | <b>418.500,00</b> |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>37.993,96</b>                    | <b>121.788,92</b> | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>17.019,00</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>776.435,21</b>                   |                   |                   |
| <b>01112</b>  | <b>Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   |                  |                                    |  |                                     |                   |                   |
| <b>01112202</b>   | <b>Macroaggregato 202: INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>  |                  |                                    |  |                                     |                   |                   |
| <b>01552_S</b>  | <b>PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PA<br/>L - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - SVILUPPO E MANUTEN<br/>ZIONE SOFTWARE (RIF.CAP. 02551_E)<br/>IV Liv.: U.2.02.03.02.000</b> | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>552.902,61</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>387.902,61</b>                   |                   |                   |
| <b>01553_S</b>  | <b>PPS -PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI E PA<br/>L - DD.MM. 74/ 2019 E 59/2020 - HARDWARE (RIF.CAP.<br/>02551_E)<br/>IV Liv.: U.2.02.01.07.000</b>                          | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>13.000,00</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>13.000,00</b>                    |                   |                   |
| <b>02000_S</b>  | <b>SPESE PER IMPLEMENTAZIONE, SVILUPPO E GESTIONE<br/>DI SISTEMI E PROCEDURE INFORMATICHE -SOFTWARE.<br/>IV Liv.: U.2.02.03.02.000</b>   | <b>25.819,00</b> | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>25.819,00</b>                    |                   |                   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 202</b>   | <b>25.819,00</b> | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>565.902,61</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>426.721,61</b>                   |                   |                   |
|   | <b>Totale Titolo 2</b>   | <b>25.819,00</b> | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>565.902,61</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |                  | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>426.721,61</b>                   |                   |                   |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui           |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |   |   |
|---|---|-------------------|--|--|--|---|---|
|   |   |                   |  |  | Previsione 2020  | Previsione 2021   | Previsione 2022   |
|   | <b>Totale Programma 11</b>  | <b>83.045,47</b>  | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato   | <b>342.500,00</b>  | <b>1.311.295,97</b><br><b>37.993,96</b><br><b>17.019,00</b>  | <b>440.750,22</b><br><b>121.788,92</b><br><b>0,00</b>                               | <b>418.500,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                               |
|   | <b>Totale Missione 01</b>   | <b>109.471,48</b> | previsione di cassa<br>previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>401.514,25</b><br><b>87.801,30</b><br><b>17.019,00</b><br><b>0,00</b>    | <b>1.203.156,82</b><br><b>1.382.910,22</b><br><b>167.455,95</b><br><b>17.019,00</b><br><b>1.291.201,62</b> | <b>0,00</b><br><b>499.764,47</b><br><b>167.455,95</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><b>477.514,25</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>04</b>   | <b>Missione 04: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>  |                   |  |  |  |   |   |
| 0402  | Programma 02: ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA  |                   |  |  |  |   |   |
| <b>04021</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                   |  |  |  |   |   |
| <b>04021102</b>   | <b>Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>   |                   |  |  |  |   |   |
| <b>01133_S</b>  | <b>SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDIURBANI- ART. 7 L.R. 18/2017 - (RIF. CAP. 03100_E)</b> |                   |  |  |  |   |   |
|   | <b>IV Liv.: U.1.02.01.06.000</b>  | <b>0,00</b>       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                                   | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>   | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>                    | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>              |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>  | <b>0,00</b>       | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                                   | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>   | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>                    | <b>2.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>2.000,00</b>              |
| <b>04021103</b>   | <b>Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>   |                   |  |  |  |   |   |
| <b>01130_S</b>  | <b>SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - ALTRI BENI DI CONSUMO -(RIF. CAP. 03100_E)</b>                            |                   |  |  |  |   |   |
|   | <b>IV Liv.: U.1.03.01.02.000</b>  | <b>0,00</b>       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | <b>3.500,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                               | <b>10.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>10.000,00</b>   | <b>10.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>10.000,00</b>                  | <b>10.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>10.000,00</b>            |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui  |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE    |   |  |
|---|--|----------|---|--|--|---|--|
|   |  |          |   |  | Previsione 2020                        | Previsione 2021                             | Previsione 2022                            |
| 01131_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - ALTRI BENI DI CONSUMO SANITARIO - (RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.01.05.000                | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 3.000,00<br>0,00<br>0,00<br>3.000,00   | 3.000,00<br>0,00<br>0,00<br>3.000,00        | 3.000,00<br>0,00<br>0,00<br>3.000,00       |
| 01132_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -UTENZE E CANONI - ART. 7 L.R. 18/2017 - (RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.05.000                                  | 5.090,41 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 140.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 70.000,00<br>0,00<br>0,00<br>70.000,00 | 70.000,00<br>13.333,34<br>0,00<br>70.000,00 | 70.000,00<br>6.666,66<br>0,00<br>70.000,00 |
| 01134_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -ART. 7 L.R. 18/2017 - MANUTENZIONE ORDINARIAE RIPARAZIONI - (RIF. CAP.03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.09.000               | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 15.000,00<br>0,00<br>0,00<br>15.000,00 | 15.000,00<br>0,00<br>0,00<br>15.000,00      | 15.000,00<br>0,00<br>0,00<br>15.000,00     |
| 01135_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE-(RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.13.000 | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 45.000,00<br>0,00<br>0,00<br>45.000,00 | 45.000,00<br>0,00<br>0,00<br>45.000,00      | 45.000,00<br>0,00<br>0,00<br>45.000,00     |
| 01136_S   | SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 -UTILIZZO DI BENI DI TERZI (RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.07.000                         | 0,00     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui         | Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio                                | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE          |  |  |  |
|---|---|-----------------|---|--|--|--|--|
|   |   |                 |   | Previsione 2020                              | Previsione 2021                                      | Previsione 2022                            |  |
| 01137_S   | SPESE DIFUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI -- ART. 7 L.R. 18/2017 - ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERT A- (RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000 | 0,00            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 10.000,00<br>0,00<br>0,00<br>10.000,00               | 10.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 10.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00      |
| 01138_S   | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI - ALTRI SERVIZI - ART. 7 L.R. 18 /2017 -(RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000  | 0,00            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 8.934,00<br>0,00<br>0,00<br>6.253,80                 | 8.934,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           | 8.934,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00       |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>  | <b>5.090,41</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 143.500,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           | 161.934,00<br>0,00<br>0,00<br>159.253,80             | 161.934,00<br>13.333,34<br>0,00<br>0,00    | 161.934,00<br>6.666,66<br>0,00<br>0,00 |
| 04021104<br>01200_S   | Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI (RIF CAP E/02500)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 946.927,09      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.750.000,00<br>2.301.398,63<br>0,00<br>0,00 | 2.671.825,13<br>2.301.398,63<br>0,00<br>2.561.439,35 | 125.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           |
| 01308_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.1 -TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E 02502)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 16.380,00       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 2.926.612,33<br>165.420,00<br>0,00<br>0,00   | 3.092.032,33<br>165.420,00<br>0,00<br>2.175.888,63   | 2.479.262,27<br>114.854,50<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           |
| 01452_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000                            | 0,00            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                 | 1.350.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.350.000,00         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui      |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                                   |  |  |
|---|---|--------------|--|--|---|--|--|
|   |   |              |  |  | Previsione 2020   | Previsione 2021                                    | Previsione 2022                        |
| 01600_S   | PERCORSI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (I EFP-SISTEMA DUALE) - TRASFERIMENTI CORRENTI - RIF .CAP. 02650_E)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000   | 270.693,50   | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato   | 456.104,00   | 3.137.116,89<br>465.555,50<br>0,00                                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00<br>0,00                   |
|   | Totale Macroaggregato 104   | 1.234.000,59 | previsione di cassa<br>previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br>5.132.716,33<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 3.407.935,69<br>10.250.974,35<br>2.932.374,13<br>0,00<br>9.495.263,67 | 0,00<br>2.604.262,27<br>114.854,50<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   |
| 04021110<br>01139_S   | Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI<br>VERSAMENTI IVA A DEBITO PER GESTIONE COMMERCIALE DEL CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE REGIONALE DI TERNI, ORVIETO E NARNI – ART. 7<br>L.R. 18/2017 - (RIF. CAP. 03100_E)<br>IV Liv.: U.1.10.03.01.000 | 44.441,39    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 56.500,00  | 36.066,00<br>0,00<br>0,00<br>80.507,39                                | 36.066,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                  | 36.066,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00      |
|   | Totale Macroaggregato 110   | 44.441,39    | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 56.500,00  | 36.066,00<br>0,00<br>0,00<br>80.507,39                                | 36.066,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                  | 36.066,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00      |
|   | Totale Titolo 1   | 1.283.532,39 | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 5.332.716,33   | 10.450.974,35<br>2.932.374,13<br>0,00<br>9.737.024,86                 | 2.804.262,27<br>128.187,84<br>0,00<br>0,00         | 200.000,00<br>6.666,66<br>0,00<br>0,00 |
|   | Totale Programma 02   | 1.283.532,39 | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 5.332.716,33   | 10.450.974,35<br>2.932.374,13<br>0,00<br>9.737.024,86                 | 2.804.262,27<br>128.187,84<br>0,00<br>0,00         | 200.000,00<br>6.666,66<br>0,00<br>0,00 |
|   | Totale Missione 04  | 1.283.532,39 | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa                        | 5.332.716,33   | 10.450.974,35<br>2.932.374,13<br>0,00<br>9.737.024,86                 | 2.804.262,27<br>128.187,84<br>0,00<br>0,00         | 200.000,00<br>6.666,66<br>0,00<br>0,00 |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE  |   |   |
|---|---|-------------------|---|--|--|---|---|
|   |   |                   |   |  | Previsione 2020  | Previsione 2021                                   | Previsione 2022                                   |
| <b>15</b>   | <b>Missione 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>   |                   |   |  |  |   |   |
| 1501  | Programma 01: SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO  |                   |   |  |  |   |   |
| <b>15011</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                   |   |  |  |   |   |
| <b>15011101</b>   | <b>Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>   |                   |   |  |  |   |   |
| <b>01001_S</b>  | <b>RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DELL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DE TERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)</b><br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000  | <b>57.638,63</b>  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>6.158.256,86</b><br><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                                      | <b>6.158.256,86</b><br><b>878.256,86</b><br><b>0,00</b><br><b>6.158.256,86</b> | <b>5.280.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>5.280.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>01003_S</b>  | <b>RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DELL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018- ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESE OBBLIGATORIE)</b><br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000                           | <b>0,00</b>       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                                   | <b>11.400,00</b><br><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>0,00</b>         | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>         |
| <b>01010_S</b>  | <b>ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)</b><br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000                         | <b>216.259,07</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.480.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                           | <b>1.480.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.480.000,00</b>       | <b>1.480.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>1.480.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>01012_S</b>  | <b>ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 -ARRETRATI CONTRATTUALI (SPESA OBBLIGATORIA)</b><br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000 | <b>0,00</b>       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                                   | <b>3.100,00</b><br><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>0,00</b>         | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>         |
| <b>01020_S</b>  | <b>ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)</b><br>IV Liv.: U.1.01.02.02.000  | <b>0,00</b>       | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>35.642,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                              | <b>35.642,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>35.642,00</b>             | <b>35.642,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>    | <b>35.642,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>    |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui   |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                            |                           |
|---|---|-----------|---|--|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
|   |   |           |   |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021            | Previsione 2022           |
| 01040_S   | SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE).<br>IV Liv.: U.1.01.01.02.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 95.350,00<br><br><br>0,00  | 95.350,00<br><br><br>0,00           | 95.350,00<br><br><br>0,00  | 95.350,00<br><br><br>0,00 |
| 01060_S   | COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STRAORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIGATORIE-<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 4.150,00<br><br><br>0,00   | 4.150,00<br><br><br>0,00            | 4.150,00<br><br><br>0,00   | 4.150,00<br><br><br>0,00  |
| 01070_S   | QUOTA DEL SALARIO ACCESSORIO PROVENIENTE DAL RECUPERO DI COMPENSI PER LO SVOLGIMENTO DI INCASSI ED ATTIVITA' EXTRA UFFICIO NON AUTORIZZATE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 5 DELLA LEGGE N. 23/12/1996, N. 662, ART. 1, COMMA 5 DELLA LEGGE N. 65 (RIF. E/CAP.3100).<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000 | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00   | 0,00<br><br><br>0,00                | 0,00<br><br><br>0,00       | 0,00<br><br><br>0,00      |
| 01201_S   | POC SPAO 2014/2020 - RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/025)<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000  | 4.253,34  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 248.073,97<br><br><br>0,00   | 248.073,97<br><br><br>0,00          | 248.073,97<br><br><br>0,00 | 82.940,97<br><br><br>0,00 |
| A1201_S   | POC SPAO 2014/2020 - ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/02501)<br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000  | 11.017,80 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 75.500,77<br><br><br>0,00  | 75.500,77<br><br><br>0,00           | 75.500,77<br><br><br>0,00  | 23.934,77<br><br><br>0,00 |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                          |  |   |
|---|--|-------------------|---|--|--|--|---|
|   |  |                   |   |  | Previsione 2020  | Previsione 2021                                | Previsione 2022                           |
| 01250_S   | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 RETRIBUZIONE E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700)<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000                           | 5.037,60          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 213.000,00<br><br>0,00<br>0,00   | 213.000,00<br>213.000,00<br>196.000,00<br>0,00<br>152.626,32 | 213.000,00<br>213.000,00<br>196.000,00<br>0,00 | 184.800,00<br>167.800,00<br>0,00          |
| A1250_S   | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700)<br>IV Liv.: U.1.01.02.01.000 | 6.697,12          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 72.000,00<br><br>0,00<br>0,00  | 72.000,00<br>72.000,00<br>60.000,00<br>0,00<br>55.087,98     | 72.000,00<br>72.000,00<br>60.000,00<br>0,00    | 63.000,00<br>51.000,00<br>0,00            |
| B1250_S   | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700)<br>IV Liv.: U.1.01.02.02.000                           | 500,00            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 5.196,48<br><br>0,00<br>0,00   | 5.196,48<br>5.000,00<br>0,00<br>3.987,54                     | 5.196,48<br>5.000,00<br>0,00                   | 4.696,48<br>4.500,00<br>0,00              |
| D1450_S   | PROGETTO SKILL-ED -SPESE DEL PERSONALE (RIF. CAP.E 02200)<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00<br>0,00   | 54.730,20<br>0,00<br>0,00<br>54.730,20                       | 0,00<br>0,00<br>0,00                           | 0,00<br>0,00<br>0,00                      |
| B1201_S   | POC SPAO 2014/2020 - ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/02501)<br>IV Liv.: U.1.01.02.02.000                                       | 2.000,00          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 5.392,91<br><br>0,00<br>0,00   | 5.392,91<br>2.500,00<br>0,00<br>5.175,04                     | 5.392,91<br>2.500,00<br>0,00                   | 3.392,91<br>100,00<br>0,00                |
|   | <b>Totale Macroaggregato 101</b>   | <b>303.403,56</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>8.392.562,99</b><br><br>0,00<br>0,00  | <b>8.461.793,19</b><br>1.441.460,86<br>0,00<br>8.282.198,06  | <b>7.514.306,13</b><br>569.204,00<br>0,00      | <b>7.257.907,13</b><br>308.905,00<br>0,00 |
| 15011102  | Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE   |                   |   |  |  |  |   |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE              |  |  |
|---|--|------------------|---|--|--|--|--|
|   |  |                  |   |  | Previsione 2020                                  | Previsione 2021                            | Previsione 2022                            |
| 01030_S   | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000                            | 60.051,70        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 449.000,00<br><br>0,00<br>0,00   | 449.000,00<br><br>0,00<br>509.000,00             | 449.000,00<br><br>0,00<br>0,00             | 449.000,00<br><br>0,00<br>0,00             |
| 01032_S   | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO. ART.10 D.LGS N.446/97-ARRETRATI CONTRATTUALI - SPESE OBBLIGATORIE<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000   | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00<br>0,00   | 1.000,00<br><br>0,00<br>0,00                     | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                   |
| C1250_S   | PON INCLUSIONE POR 2014-2020 ONERI IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E 02700)<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000 | 1.849,68         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 26.000,00<br><br>0,00<br>0,00  | 26.000,00<br><br>18.000,00<br>19.494,78          | 26.000,00<br><br>18.000,00<br>0,00         | 23.500,00<br><br>15.500,00<br>0,00         |
| C1201_S   | POC SPAO 2014/2020 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DESTINATO AL RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI PER L'IMPIEGO (RIF CAP E/02501)<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000               | 3.267,58         | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 21.032,35<br><br>0,00<br>0,00  | 21.032,35<br><br>19.870,00<br>17.009,95          | 21.032,35<br><br>19.870,00<br>0,00         | 6.314,35<br><br>5.652,00<br>0,00           |
|   | <b>Totale Macroaggregato 102</b>   | <b>65.168,96</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>496.032,35</b><br><br>0,00<br>0,00  | <b>497.032,35</b><br><br>37.870,00<br>545.504,73 | <b>496.032,35</b><br><br>37.870,00<br>0,00 | <b>478.814,35</b><br><br>21.152,00<br>0,00 |
| 15011103  | Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI   |                  |   |  |  |  |  |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui       |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                 |                 |
|---|--|---------------|--|--|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|   |  |               |  |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
| 01050_S   | RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DEL<br>L'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBB<br>LIGATORIE)<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000 | 915,52        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 7.000,00   | 7.000,00                            | 7.000,00        | 7.000,00        |
|   |  |               | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
| A1300_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1<br>ALTRI SERVIZI (RIF. CAP.E 02502)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000                       | 0,00          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 150.000,00                          | 0,00            | 0,00            |
|   |  |               | previsione di cassa  | 0,00   | 7.000,00                            | 0,00            | 0,00            |
| 01306_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.7<br>-SERVIZI INFORMATICI (RIF. CAP.E 02502)<br>IV Liv.: U.1.03.02.19.000                | 0,00          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 150.000,00                          | 0,00            | 0,00            |
|   |  |               | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
| 01450_S   | PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI IMPRESE<br>(RIF. CAP.E 02200)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000                                     | 0,00          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 138.004,32                          | 0,00            | 0,00            |
|   |  |               | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   | <b>Totale Macroaggregato 103</b>   | <b>915,52</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>7.000,00</b>  | <b>295.004,32</b>                   | <b>7.000,00</b> | <b>7.000,00</b> |
|   |  |               | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>295.004,32</b>                   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| 15011104  | Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI   |               |  |  |                                     |                 |                 |
| 01101_S   | RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO<br>IV Liv.: U.1.04.01.02.000  | 0,00          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 50.000,00                           | 50.000,00       | 50.000,00       |
|   |  |               | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
| 01102_S   | RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAME<br>NTO<br>IV Liv.: U.1.04.01.02.000  | 0,00          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 100.000,00                          | 100.000,00      | 100.000,00      |
|   |  |               | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
| 01129_S   | RIMBORSI COMUNI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO<br>IV Liv.: U.1.04.01.02.000  | 0,00          | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 50.000,00                           | 50.000,00       | 50.000,00       |
|   |  |               | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00            | 0,00            |
|   |  |               | previsione di cassa  | 0,00   | 50.000,00                           | 0,00            | 0,00            |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE   |  |  |
|---|--|-------------------|---|--|---|--|--|
|   |  |                   |   |  | Previsione 2020   | Previsione 2021  | Previsione 2022  |
| 01300_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.<br>E 02100)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 312.452,57        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 3.000.000,00<br><br><br>0,00<br>0,00   | 4.756.306,82<br>26.967,76<br>0,00<br>4.060.123,37                             | 1.000.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                   |
| 01302_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.2<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.<br>E 02100)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 659.813,51        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.000.000,00<br><br><br>0,00<br>0,00   | 1.031.028,64<br>10.165,93<br>0,00<br>1.183.589,51                             | 370.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                   |
| 01303_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.5<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.<br>E 02100)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 88.575,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                   |
| A1450_S   | PROGETTO SKILL-ED -TRASFERIMENTI CORRENTI ENTI LOC<br>ALI(RIF. CAP.E 02200)<br>IV Liv.: U.1.04.01.02.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00<br>0,00   | 42.971,20<br>0,00<br>0,00<br>42.971,20  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                   |
| 01451_S   | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PE<br>R LA FORMAZ.PROF.LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVO<br>RO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- TRASFERIMENTI CORRENT<br>I ALTRE IMPRESE<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000 | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00<br>0,00   | 1.400.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.400.000,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                   |
| A1200_S   | PROGRAMMA GARANZIA GIOVANI - ACCOMPAGNAMENTO<br>AL LAVORO (RIF CAP E/02500)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 400.000,00<br><br><br>0,00<br>0,00   | 1.600.000,00<br>0,00<br>0,00<br>1.480.000,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>   | <b>972.266,08</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>4.400.000,00</b><br><br><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                                  | <b>9.030.306,66</b><br><b>37.133,69</b><br><b>0,00</b><br><b>8.366.684,08</b> | <b>1.658.575,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>200.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |
| 15011109  | Macroaggregato 109: RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE  |                   |   |  |   |  |  |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui             |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                     |                     |
|---|--|---------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
|   |  |                     |                                    |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021     | Previsione 2022     |
| 01127_S   | RIMBORSI ALLA REGIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   | 0,00                | previsione di competenza           | 500.000,00   | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   |  |                     | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   | IV Liv.: U.1.09.99.02.000  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   |  |                     | previsione di cassa                | 0,00   | 0,00                                |                     |                     |
| 01128_S   | RIMBORSI PROVINCE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO   | 0,00                | previsione di competenza           | 20.000,00  | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   |  |                     | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   | IV Liv.: U.1.09.99.02.000  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   |  |                     | previsione di cassa                | 0,00   | 0,00                                |                     |                     |
|   | <b>Totale Macroaggregato 109</b>   | <b>0,00</b>         | previsioni di competenza           | <b>520.000,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|   |  |                     | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   |  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   |  |                     | previsione di cassa                | 0,00   | 0,00                                |                     |                     |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>1.341.754,12</b> | previsioni di competenza           | <b>13.815.595,34</b>   | <b>18.284.136,52</b>                | <b>9.675.913,48</b> | <b>7.943.721,48</b> |
|   |  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>1.516.464,55</b>                 | <b>607.074,00</b>   | <b>330.057,00</b>   |
|   |  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   |  |                     | previsione di cassa                | 0,00   | 17.489.391,19                       |                     |                     |
|   | <b>Totale Programma 01</b>   | <b>1.341.754,12</b> | previsioni di competenza           | <b>13.815.595,34</b>   | <b>18.284.136,52</b>                | <b>9.675.913,48</b> | <b>7.943.721,48</b> |
|   |  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>1.516.464,55</b>                 | <b>607.074,00</b>   | <b>330.057,00</b>   |
|   |  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   |  |                     | previsione di cassa                | 0,00   | 17.489.391,19                       |                     |                     |
| 1502  | Programma 02: FORMAZIONE PROFESSIONALE   |                     |                                    |  |                                     |                     |                     |
| 15021   | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>  |                     |                                    |  |                                     |                     |                     |
| 15021101  | <b>Macroaggregato 101: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>  |                     |                                    |  |                                     |                     |                     |
| 01002_S   | <b>RETRIBUZIONI E TRATTAMENTO ACCESSORIO RICORRENTE AL PERSONALE DELL'ARPAL, ANCHE A TEMPO DETERMINATO -LR 1/2018-(SPESE OBBLIGATORIE)</b>                           | 868,07              | previsione di competenza           | 1.283.089,56   | 1.283.089,56                        | 1.090.000,00        | 1.090.000,00        |
|   |  |                     | di cui già impegnato               |  | 193.089,56                          | 0,00                | 0,00                |
|   | IV Liv.: U.1.01.01.01.000  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   |  |                     | previsione di cassa                | 0,00   | 1.283.089,56                        |                     |                     |
| 01011_S   | <b>ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ARPAL PER IL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO L.R. 1/2018 (SPESA OBBLIGATORIA)</b> | 41.473,95           | previsione di competenza           | 306.000,00   | 306.000,00                          | 306.000,00          | 306.000,00          |
|   |  |                     | di cui già impegnato               |  | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   | IV Liv.: U.1.01.02.01.000  |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00   | 0,00                                | 0,00                | 0,00                |
|   |  |                     | previsione di cassa                | 0,00   | 306.000,00                          |                     |                     |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE           |   |   |
|---|---|------------------|---|--|---|---|---|
|   |   |                  |   |  | Previsione 2020                               | Previsione 2021                         | Previsione 2022                         |
| 01021_S   | ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE<br>PER PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERM<br>INATO LR 1/018 (SPESA OBBLIGATORIA)<br>IV Liv.: U.1.01.02.02.000  | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 7.360,00<br><br>0,00<br>0,00   | 7.360,00<br><br>0,00<br>0,00                  | 7.360,00<br><br>0,00<br>0,00            | 7.360,00<br><br>0,00<br>0,00            |
| 01041_S   | SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA DEL PERSONALE<br>DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE<br>OBBLIGATORIE).<br>IV Liv.: U.1.01.01.02.000  | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 19.700,00<br><br>0,00<br>0,00  | 19.700,00<br><br>0,00<br>0,00                 | 19.700,00<br><br>0,00<br>0,00           | 19.700,00<br><br>0,00<br>0,00           |
| 01061_S   | COMPENSI AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMP<br>O DETERMINATO PER LA PRESTAZIONE DI LAVORO STR<br>AORDINARIO-(ART.14CCNL1998/2001-)SPESE OBBLIG<br>ATORIE-<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000  | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 860,00<br><br>0,00<br>0,00   | 860,00<br><br>0,00<br>0,00                    | 860,00<br><br>0,00<br>0,00              | 860,00<br><br>0,00<br>0,00              |
| 01071_S   | QUOTA DEL SALARIO ACCESSORIO PROVENIENTE DAL<br>RECUPERO DI COMPENSI PER LO SVOLGIMENTO DI INC<br>ARICHI ED ATTIVITA' EXTRA UFFICIO NON AUTORIZZ<br>ATI. L. 23/12/1996, N. 662, ART. 1, COMMA 5<br>6 A 65.(RIF. E/CAP.3100).<br>IV Liv.: U.1.01.01.01.000 | 0,00             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br>0,00<br>0,00   | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                      | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                |
|   | <b>Totale Macroaggregato 101</b>  | <b>42.342,02</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.617.009,56</b><br><br>193.089,56<br>0,00  | <b>1.617.009,56</b><br><br>193.089,56<br>0,00 | <b>1.423.920,00</b><br><br>0,00<br>0,00 | <b>1.423.920,00</b><br><br>0,00<br>0,00 |
| 15021102  | Macroaggregato 102: IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE  |                  |   |  |   |   |   |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui   |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE     |   |   |
|---|---|-----------|---|--|---|---|---|
|   |   |           |   |  | Previsione 2020                         | Previsione 2021                         | Previsione 2022                         |
| 01031_S   | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE<br>SULL'AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE<br>AL PERSONALE DELL'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERM<br>INATO. ART.10 D.LGS N.446/97-SPESE OBBLIGATOR<br>IE<br>IV Liv.: U.1.02.01.01.000 | 15.632,76 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 92.700,00<br>0,00<br>0,00  | 92.700,00<br>0,00<br>0,00               | 92.700,00<br>0,00<br>0,00               | 92.700,00<br>0,00<br>0,00               |
|   | Totale Macroaggregato 102   | 15.632,76 | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 92.700,00<br>0,00<br>0,00<br>105.086,00  | 92.700,00<br>0,00<br>0,00<br>105.086,00 | 92.700,00<br>0,00<br>0,00<br>105.086,00 | 92.700,00<br>0,00<br>0,00<br>105.086,00 |
| 15021103  | Macroaggregato 103: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI  |           |   |  |   |   |   |
| 01051_S   | RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DEL<br>L'ARPAL ANCHE A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBB<br>LIGATORIE)<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000  | 62,46     | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 5.000,00<br>0,00<br>0,00   | 5.000,00<br>0,00<br>0,00                | 5.000,00<br>0,00<br>0,00                | 5.000,00<br>0,00<br>0,00                |
| A1400_S   | FONDI APPRENDISTATO - SERVIZI INFORMATICI (RIF.CAP<br>.E. 02600)<br>IV Liv.: U.1.03.02.19.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                    |
| B1400_S   | FONDI APPRENDISTATO - ALTRI SERVIZI (RIF.CAP.E. 02<br>600)<br>IV Liv.: U.1.03.02.99.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 200.000,00<br>0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                    |
| B1450_S   | PROGETTO SKILL-ED -RIMBORSI MISSIONI (RIF. CAP.E<br>02200)<br>IV Liv.: U.1.03.02.02.000   | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 7.200,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00<br>0,00                    |
|   | Totale Macroaggregato 103   | 62,46     | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>7.200,00   | 212.200,00<br>0,00<br>0,00<br>7.200,00  | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>7.200,00    | 5.000,00<br>0,00<br>0,00<br>7.200,00    |
| 15021104  | Macroaggregato 104: TRASFERIMENTI CORRENTI  |           |   |  |   |   |   |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui     |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE         |  |                                    |
|---|---|-------------|---|--|---|--|------------------------------------|
|   |   |             |   |  | Previsione 2020                             | Previsione 2021                            | Previsione 2022                    |
| 01301_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.1<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.<br>E 02100)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000 | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 2.906.765,00<br><br><br>0,00   | 2.906.765,00<br><br><br>0,00                | 1.200.000,00<br><br><br>0,00               | 0,00<br><br><br>0,00               |
| 01304_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.5<br>- TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.<br>E 02100)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000 | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00   | 0,00<br><br><br>0,00                        | 0,00<br><br><br>0,00                       | 0,00<br><br><br>0,00               |
| 01305_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 8.2<br>-TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E<br>02100)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000   | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.580.000,00<br><br><br>0,00   | 1.580.000,00<br><br><br>0,00                | 1.000.000,00<br><br><br>0,00               | 0,00<br><br><br>0,00               |
| 01310_S   | POR FSE 2014-2020: ASSE OCCUPAZIONE PRIORITA' 10.3<br>-TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE (RIF. CAP.E<br>02502)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000  | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 1.602.279,92<br><br><br>0,00   | 1.703.347,92<br><br><br>0,00                | 372.252,00<br><br><br>0,00                 | 0,00<br><br><br>0,00               |
| 01400_S   | FONDI APPRENDISTATO - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE<br>IMPRESE (RIF.CAP.E. 02600)<br>IV Liv.: U.1.04.03.99.000                                   | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 2.092.909,00<br><br><br>0,00   | 6.314.642,55<br><br><br>0,00                | 0,00<br><br><br>0,00                       | 0,00<br><br><br>0,00               |
| C1400_S   | FONDI APPRENDISTATO - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE<br>IMPRESE (RIF.CAP.E. 02600)<br>IV Liv.: U.1.04.01.01.000                                   | 0,00        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 0,00<br><br><br>0,00   | 95.542,29<br><br><br>0,00                   | 0,00<br><br><br>0,00                       | 0,00<br><br><br>0,00               |
|   | <b>Totale Macroaggregato 104</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>8.181.953,92</b><br><br><br><b>0,00</b>   | <b>12.600.297,76</b><br><br><br><b>0,00</b> | <b>2.572.252,00</b><br><br><br><b>0,00</b> | <b>0,00</b><br><br><br><b>0,00</b> |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui             |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                      |                     |
|---|---|---------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
|   |   |                     |                                    |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021      | Previsione 2022     |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>  | <b>58.037,24</b>    | previsioni di competenza           | <b>9.896.663,48</b>  | <b>14.522.207,32</b>                | <b>4.093.872,00</b>  | <b>1.521.620,00</b> |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>2.622.891,92</b>                 | <b>45.602,44</b>     | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>12.677.559,44</b>                |                      |                     |
|   | <b>Totale Programma 02</b>  | <b>58.037,24</b>    | previsioni di competenza           | <b>9.896.663,48</b>  | <b>14.522.207,32</b>                | <b>4.093.872,00</b>  | <b>1.521.620,00</b> |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>2.622.891,92</b>                 | <b>45.602,44</b>     | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>12.677.559,44</b>                |                      |                     |
|   | <b>Totale Missione 15</b>   | <b>1.399.791,36</b> | previsioni di competenza           | <b>23.712.258,82</b>   | <b>32.806.343,84</b>                | <b>13.769.785,48</b> | <b>9.465.341,48</b> |
|   |   |                     | di cui già impegnato               |  | <b>4.139.356,47</b>                 | <b>652.676,44</b>    | <b>330.057,00</b>   |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>30.166.950,63</b>                |                      |                     |
| <b>20</b>   | <b>Missione 20: FONDI E ACCANTONAMENTI</b>  |                     |                                    |  |                                     |                      |                     |
| 2001  | Programma 01: FONDO DI RISERVA  |                     |                                    |  |                                     |                      |                     |
| 20011   | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |                     |                                    |  |                                     |                      |                     |
| 20011110  | <b>Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI</b>   |                     |                                    |  |                                     |                      |                     |
| 01900_S   | <b>FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE E<br/>DI ORDINE.</b>  | <b>0,00</b>         | previsione di competenza           | <b>456.414,75</b>  | <b>864.461,19</b>                   | <b>657.218,09</b>    | <b>657.218,09</b>   |
|   | <b>IV Liv.: U.1.10.01.01.000</b>  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>882.961,19</b>                   |                      |                     |
| 01902_S   | <b>FONDO CONTENZIOSO - PARTE CORRENTE</b>   | <b>0,00</b>         | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   | <b>IV Liv.: U.1.10.01.01.000</b>  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                      |                     |
| 01903_S   | <b>FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE-</b>  | <b>0,00</b>         | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   | <b>IV Liv.: U.1.10.01.01.000</b>  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                      |                     |
| 01920_S   | <b>FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTO<br/>RIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L.R.28/02/2000<br/>, N. 13.</b> | <b>0,00</b>         | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   | <b>IV Liv.: U.1.10.01.01.000</b>  |                     | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|   |   |                     | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>12.885.724,80</b>                |                      |                     |

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui     |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                   |                   |
|---|--|-------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|   |  |             |                                    |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021   | Previsione 2022   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 110</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>456.414,75</b>  | <b>864.461,19</b>                   | <b>657.218,09</b> | <b>657.218,09</b> |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>13.768.685,99</b>                |                   |                   |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>456.414,75</b>  | <b>864.461,19</b>                   | <b>657.218,09</b> | <b>657.218,09</b> |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>13.768.685,99</b>                |                   |                   |
| <b>20012</b>  | <b>Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                       |             |                                    |  |                                     |                   |                   |
| <b>20012205</b>   | <b>Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                       |             |                                    |  |                                     |                   |                   |
| <b>02902_S</b>  | <b>FONDO CONTENZIOSO - PARTE CAPITALE</b>                                      | <b>0,00</b> | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | <b>IV Liv.: U.2.05.01.01.000</b>   |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 205</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
|   | <b>Totale Titolo 2</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |
|   | <b>Totale Programma 01</b>   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>456.414,75</b>  | <b>864.461,19</b>                   | <b>657.218,09</b> | <b>657.218,09</b> |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>13.768.685,99</b>                |                   |                   |
| <b>2002</b>   | <b>Programma 02: FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ</b>                       |             |                                    |  |                                     |                   |                   |
| <b>20021</b>  | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>  |             |                                    |  |                                     |                   |                   |
| <b>20021110</b>   | <b>Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI</b>                                |             |                                    |  |                                     |                   |                   |
| <b>01901_S</b>  | <b>ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ' - PARTE CORRENTE</b> | <b>0,00</b> | previsione di competenza           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | <b>IV Liv.: U.1.10.01.03.000</b>   |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                   |                   |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui     |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                     |                 |
|---|---|-------------|--|--|-------------------------------------|---------------------|-----------------|
|   |   |             |  |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021     | Previsione 2022 |
|   | <b>Totale Macroaggregato 110</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|   |   |             | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|   |   |             | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
| 20022   | <b>Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  |             |  |  |                                     |                     |                 |
| 20022205  | <b>Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  |             |  |  |                                     |                     |                 |
| 02901_S   | <b>ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESI<br/>GIBILITA' - PARTE INVESTIMENTI<br/>IV Liv.: U.2.05.03.01.000</b>                         | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|   |   |             | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|   | <b>Totale Macroaggregato 205</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|   |   |             | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|   | <b>Totale Titolo 2</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|   |   |             | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|   | <b>Totale Programma 02</b>  | <b>0,00</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|   |   |             | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
| 2003  | Programma 03: ALTRI FONDI   |             |  |  |                                     |                     |                 |
| 20031   | <b>Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>   |             |  |  |                                     |                     |                 |
| 20031110  | <b>Macroaggregato 110: ALTRE SPESE CORRENTI</b>   |             |  |  |                                     |                     |                 |
| 01500_S   | <b>FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI<br/>E PAL - DM 74/2019 - PARTE CORRENTE (RIF.CAP. 002<br/>IV Liv.: U.1.10.01.99.000</b> | <b>0,00</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>3.125.490,38</b>  | <b>5.215.700,44</b>                 | <b>5.167.770,75</b> | <b>0,00</b>     |
|   |   |             | previsione di cassa  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui     |                                    | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                     |                   |
|---|--|-------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
|   |  |             |                                    |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021     | Previsione 2022   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 110</b>                             | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>3.125.490,38</b>  | <b>5.215.700,44</b>                 | <b>5.167.770,75</b> | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                   |
|   | <b>Totale Titolo 1</b>                                       | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>3.125.490,38</b>  | <b>5.215.700,44</b>                 | <b>5.167.770,75</b> | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                   |
| <b>20032</b>  | <b>Titolo 2: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                     |             |                                    |  |                                     |                     |                   |
| <b>20032205</b>   | <b>Macroaggregato 205: ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>     |             |                                    |  |                                     |                     |                   |
| <b>01551_S</b>  | <b>FONDO PER PIANO STRAORDINARIO DI POTENZIAMENTO CPI</b>    | <b>0,00</b> | previsione di competenza           | <b>4.526.388,02</b>  | <b>9.206.648,85</b>                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   | <b>E PAL - DM 74/2019 - INVESTIMENTI (RIF.CAP. 0255</b>      |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   | <b>IV Liv.: U.2.05.01.99.000</b>                             |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                   |
|   | <b>Totale Macroaggregato 205</b>                             | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>4.526.388,02</b>  | <b>9.206.648,85</b>                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                   |
|   | <b>Totale Titolo 2</b>                                       | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>4.526.388,02</b>  | <b>9.206.648,85</b>                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                   |
|   | <b>Totale Programma 03</b>                                   | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>7.651.878,40</b>  | <b>14.422.349,29</b>                | <b>5.167.770,75</b> | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                   |
|   | <b>Totale Missione 20</b>                                    | <b>0,00</b> | previsioni di competenza           | <b>8.108.293,15</b>  | <b>15.286.810,48</b>                | <b>5.824.988,84</b> | <b>657.218,09</b> |
|   |  |             | di cui già impegnato               |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                         |                     |                   |
|   |  |             | previsione di cassa                | <b>0,00</b>  | <b>13.768.685,99</b>                |                     |                   |
| <b>60</b>   | <b>Missione 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                |             |                                    |  |                                     |                     |                   |
| <b>6001</b>   | <b>Programma 01: RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b> |             |                                    |  |                                     |                     |                   |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione   | Residui          |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                                      |  |  |
|---|---|------------------|---|--|--|--|--|
|   |   |                  |   |  | Previsione 2020  | Previsione 2021  | Previsione 2022  |
| 60015   | <b>Titolo 5: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>   |                  |   |  |  |  |  |
| 60015501  | <b>Macroaggregato 501: CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>   |                  |   |  |  |  |  |
| 05001_S   | <b>RICAVO DELL'ANTICIPAZIONE DI CASSA CONCESSADA LTESORIERE REGIONALE AI SENSI DELL'ART.9-BIS DEL D.LGS. 118/2011 IV Liv.: U.5.01.01.01.000</b> | <b>0,00</b>      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>         |
|   | <b>Totale Macroaggregato 501</b>  | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>         |
|   | <b>Totale Titolo 5</b>  | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>         |
|   | <b>Totale Programma 01</b>  | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>         |
|   | <b>Totale Missione 60</b>   | <b>0,00</b>      | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>                 | <b>0,00</b><br><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>0,00</b><br><b>0,00</b>         |
| 99  | <b>Missione 99: SERVIZI PER CONTO TERZI</b>   |                  |   |  |  |  |  |
| 9901  | Programma 01: SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO   |                  |   |  |  |  |  |
| 99017   | <b>Titolo 7: USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>   |                  |   |  |  |  |  |
| 99017701  | <b>Macroaggregato 701: USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>   |                  |   |  |  |  |  |
| 07001_S   | <b>VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LA VORODIPENDENTE TASSABILI IN VIA DI RIVALSA. IV Liv.: U.7.01.02.01.000</b>                      | <b>41.326,62</b> | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.000.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                           | <b>1.500.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.491.447,76</b> | <b>1.500.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> | <b>1.500.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b> |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui   |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                              |                              |
|---|--|-----------|--|--|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|   |  |           |  |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021              | Previsione 2022              |
| 07002_S   | VERSAMENTO DELLE ALTRE RITENUTE OPERATE ALPER<br>SONALE<br>IV Liv.: U.7.01.02.99.000                                   | 1.425,95  | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 50.000,00<br>0,00<br>0,00  | 145.000,00<br>0,00<br>0,00          | 100.000,00<br>0,00<br>0,00   | 100.000,00<br>0,00<br>0,00   |
| 07003_S   | VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTEN<br>ZIALIAL PERSONALE.<br>IV Liv.: U.7.01.02.02.000                       | 92.737,09 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 2.000.000,00<br>0,00<br>0,00   | 2.000.000,00<br>0,00<br>0,00        | 2.000.000,00<br>0,00<br>0,00 | 2.000.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 07004_S   | VERSAMENTO RITENUTE IRAP SU REDDITI DA LAVORO<br>DIPENDENTE<br>IV Liv.: U.7.01.02.01.000                               | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 600.000,00<br>0,00<br>0,00   | 700.000,00<br>0,00<br>0,00          | 700.000,00<br>0,00<br>0,00   | 700.000,00<br>0,00<br>0,00   |
| 07005_S   | VERSAMENTO RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE I<br>VA(SPLIT PAYMENT)<br>IV Liv.: U.7.01.01.02.000                        | 540,32    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00          | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   |
| 07006_S   | VERSAMENTO RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE I<br>VA(SPLIT PAYMENT) -ATTIVITA' COMMERCIALE<br>IV Liv.: U.7.01.01.02.000 | 210,34    | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 50.000,00<br>0,00<br>0,00  | 50.000,00<br>0,00<br>0,00           | 50.000,00<br>0,00<br>0,00    | 50.000,00<br>0,00<br>0,00    |
| 07008_S   | PARTITE DI GIRO DIVERSE.- VERSAMENTO DI ALTRE<br>RITENUTE N.A.C.<br>IV Liv.: U.7.01.01.99.000                          | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 1.500.000,00<br>0,00<br>0,00   | 1.500.000,00<br>0,00<br>0,00        | 1.500.000,00<br>0,00<br>0,00 | 1.500.000,00<br>0,00<br>0,00 |
| 07009_S   | PARTITE DI GIRO DIVERSE - SPESE NON ANDATE A<br>BUONFINE<br>IV Liv.: U.7.01.99.01.000                                  | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00          | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00   |
| 07010_S   | PARTITE DI GIRO DIVERSE-COSTITUZIONE FONDIECO<br>NOMALI E CARTE AZIENDALI.<br>IV Liv.: U.7.01.99.03.000                | 0,00      | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 25.000,00<br>0,00<br>0,00  | 25.000,00<br>0,00<br>0,00           | 25.000,00<br>0,00<br>0,00    | 25.000,00<br>0,00<br>0,00    |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui           |   | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE                 |   |   |
|---|--|-------------------|---|--|---|---|---|
|   |  |                   |   |  | Previsione 2020                                     | Previsione 2021                             | Previsione 2022                             |
| 07011_S   | VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LA<br>VOROAUTONOMO TASSABILI IN VIA DI RIVALSA.<br>IV Liv.: U.7.01.03.01.000                  | 547,30            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 125.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 125.000,00<br>0,00<br>0,00<br>51.891,90             | 125.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 125.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
| 07012_S   | VERSAMENTO RITENUTE SU ALTRI REDDITI TASSABIL<br>I INVIA DI RIVALSA.- RITENUTA 4% SU CONTRIBUT<br>IPUBBLICI<br>IV Liv.: U.7.01.01.01.000 | 240,57            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>100.240,57            | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
| 07013_S   | VERSAMENTO RITENUTE SU ALTRI REDDITI TASSABIL<br>I INVIA DI RIVALSA.- ALTRE RITENUTE N.A.C.<br>IV Liv.: U.7.01.01.99.000                 | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>250.000,00            | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
| 07015_S   | VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10% L.335<br>/95.<br>IV Liv.: U.7.01.03.02.000   | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 50.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  | 50.000,00<br>0,00<br>0,00<br>50.000,00              | 50.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           | 50.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           |
| 07016_S   | VERSAMENTO CONTRIBUTI PREVIDENZIALI 10% L.335<br>/95 -QUOTA A CARICO DELLA REGIONE<br>IV Liv.: U.7.01.99.99.000                          | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 100.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 100.000,00<br>0,00<br>0,00<br>100.000,00            | 100.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 100.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
| 07017_S   | PARTITE DI GIRO DIVERSE - SPESE NON ANDATE A<br>BUONFINE<br>IV Liv.: U.7.01.99.01.000  | 0,00              | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>250.000,00            | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 250.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
| 07018_S   | PARTITE DI GIRO DIVERSE - ALTRE USCITE PERPAR<br>TITE DI GIRO N.A.C.<br>IV Liv.: U.7.01.99.99.000  | 115.297,48        | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | 125.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 125.000,00<br>0,00<br>0,00<br>167.419,40            | 125.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          | 125.000,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |
|   | <b>Totale Macroaggregato 701</b>   | <b>252.325,67</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>6.875.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00  | <b>7.570.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>7.166.940,21 | <b>7.525.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 | <b>7.525.000,00</b><br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 99017702  | Macroaggregato 702: USCITE PER CONTO TERZI   |                   |   |  |   |   |   |

## BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

## CDR 9.99: ARPAL

| Missione<br>Programma<br>Titolo<br>Macroaggregato<br>Capitolo | Denominazione  | Residui             |  | Previsioni<br>definitive dell'anno<br>precedente quello<br>cui si riferisce<br>il bilancio | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE |                      |                      |
|---|--|---------------------|--|--|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|   |  |                     |  |  | Previsione 2020                     | Previsione 2021      | Previsione 2022      |
| 07007_S   | SPESE PER COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI<br>E PER SPESE CONTRATTUALI<br>IV Liv.: U.7.02.04.01.000 | 0,00                | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 7.500,00   | 7.500,00                            | 7.500,00             | 7.500,00             |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di competenza   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 7.500,00   | 7.500,00                            | 7.500,00             | 7.500,00             |
| 07014_S   | RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E PERSPES<br>E CONTRATTUALI.<br>IV Liv.: U.7.02.04.02.000          | 0,00                | previsione di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 125.000,00   | 125.000,00                          | 125.000,00           | 125.000,00           |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di competenza   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 125.000,00   | 125.000,00                          | 125.000,00           | 125.000,00           |
|   | <b>Totale Macroaggregato 702</b>   | <b>0,00</b>         | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>132.500,00</b>  | <b>132.500,00</b>                   | <b>132.500,00</b>    | <b>132.500,00</b>    |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di competenza   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 132.500,00   | 132.500,00                          | 132.500,00           | 132.500,00           |
|   | <b>Totale Titolo 7</b>   | <b>252.325,67</b>   | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>7.007.500,00</b>  | <b>7.702.500,00</b>                 | <b>7.657.500,00</b>  | <b>7.657.500,00</b>  |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di competenza   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 7.299.440,21   | 7.299.440,21                        | 7.299.440,21         | 7.299.440,21         |
|   | <b>Totale Programma 01</b>   | <b>252.325,67</b>   | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>7.007.500,00</b>  | <b>7.702.500,00</b>                 | <b>7.657.500,00</b>  | <b>7.657.500,00</b>  |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di competenza   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 7.299.440,21   | 7.299.440,21                        | 7.299.440,21         | 7.299.440,21         |
|   | <b>Totale Missione 99</b>  | <b>252.325,67</b>   | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>7.007.500,00</b>  | <b>7.702.500,00</b>                 | <b>7.657.500,00</b>  | <b>7.657.500,00</b>  |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di competenza   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 7.299.440,21   | 7.299.440,21                        | 7.299.440,21         | 7.299.440,21         |
|   | <b>Totale CDR</b>  | <b>3.045.120,90</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>44.562.282,55</b>   | <b>67.629.538,89</b>                | <b>30.556.301,06</b> | <b>18.457.573,82</b> |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 0,00   | 17.019,00                           | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di competenza   | 0,00   | 7.159.531,90                        | 948.320,23           | 336.723,66           |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 62.263.303,31  | 62.263.303,31                       | 62.263.303,31        | 62.263.303,31        |
|   | <b>Totale Generale</b>   | <b>3.045.120,90</b> | previsioni di competenza<br>di cui già impegnato<br>di cui fondo pluriennale vincolato | <b>44.562.282,55</b>   | <b>67.629.538,89</b>                | <b>30.556.301,06</b> | <b>18.457.573,82</b> |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 0,00   | 17.019,00                           | 0,00                 | 0,00                 |
|   |  |                     | previsione di competenza   | 0,00   | 7.159.531,90                        | 948.320,23           | 336.723,66           |
|   |  |                     | previsione di cassa  | 62.263.303,31  | 62.263.303,31                       | 62.263.303,31        | 62.263.303,31        |

ASSESTAMENTO DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020-2022

Allegato 8/1 - variazioni con assestamento di bilancio per il tesoriere



## ENTRATE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE - | VARIAZIONI                             |                                      | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DETERMINA IN<br>OGGETTO - ESERCIZIO |  |
|-------------------|---------------|---|---|--|--------------------------------------|--|--|
|                   |               |   |   | in aumento                             | in diminuzione                       |  |  |
| <b>TITOLO</b>     | <b>2</b>      | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                       |   |  |                                      |  |  |
| Tipologia         | 101           | TRASFERIMENTI CORRENTI DA<br>AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE              | residui presunti<br>competenza<br>cassa                     | 0,00<br>38.574.867,18<br>30.717.382,94 | 0,00<br>6.181.133,10<br>6.181.133,10 | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>44.756.000,28<br>36.898.516,04 |
| Tipologia         | 105           | TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE<br>EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO | residui presunti<br>competenza<br>cassa                     | 0,00<br>250.054,72<br>250.054,72       | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>250.054,72<br>250.054,72       |
| <b>TITOLO</b>     | <b>2</b>      | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                       | <b>residui presunti</b>                                     | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                            |
|                   |               |   | <b>competenza</b>   | <b>38.824.921,90</b>                   | <b>6.181.133,10</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>45.006.055,00</b>                   |
|                   |               |   | <b>cassa</b>  | <b>30.967.437,66</b>                   | <b>6.181.133,10</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>37.148.570,76</b>                   |
| <b>TITOLO</b>     | <b>3</b>      | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                      |   |  |                                      |  |  |
| Tipologia         | 100           | DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI                                   | residui presunti<br>competenza<br>cassa                     | 0,00<br>200.000,00<br>291.708,40       | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>200.000,00<br>291.708,40       |
| Tipologia         | 300           | INTERESSI ATTIVI  | residui presunti<br>competenza<br>cassa                     | 0,00<br>500,00<br>500,00               | 0,00<br>0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>500,00<br>500,00               |
| Tipologia         | 500           | RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI                                   | residui presunti<br>competenza                              | 0,00<br>135.000,00                     | 0,00<br>19.564,10                    | 0,00<br>0,00   | 0,00<br>154.564,10                     |

|                                      |          |                                |                     |                      |                     |             |                      |
|--------------------------------------|----------|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                                      |          |                                | cassa               | 94.500,00            | 19.564,10           | 0,00        | 114.064,10           |
| <b>TITOLO</b>                        | <b>3</b> | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b> | residui presunti    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | 0,00                 |
|                                      |          |                                | competenza          | <b>335.500,00</b>    | <b>19.564,10</b>    | <b>0,00</b> | 355.064,10           |
|                                      |          |                                | cassa               | <b>386.708,40</b>    | <b>19.564,10</b>    | <b>0,00</b> | 406.272,50           |
|                                      |          |                                | residui presunti    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>  |          |                                | previsione di com   | <b>0,00</b>          | <b>6.200.697,20</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
|                                      |          |                                | previsione di cassa | <b>0,00</b>          | <b>6.200.697,20</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> |          |                                | residui presunti    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
|                                      |          |                                | previsione di com   | <b>61.428.841,69</b> | <b>6.200.697,20</b> | <b>0,00</b> | <b>67.629.538,89</b> |
|                                      |          |                                | previsione di cassa | <b>56.062.606,11</b> | <b>6.200.697,20</b> | <b>0,00</b> | <b>62.263.303,31</b> |

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

## SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO        | DENOMINAZIONE |  | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2020      | VARIAZIONI                                      |   | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DETERMINA IN OGGETTO - ESERCIZIO<br>2020 |
|------------------------------------|---------------|--|--|---|---|--|
|                                    |               |  |  | 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             | ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO                     |  |   |   |  |
| Titolo                             | 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa          | 0,00<br>71.614,25<br>88.044,80                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                          | 0,00<br>71.614,25<br>88.044,80   |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>3</b>      | <b>GESTIONE<br/>ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b> | <b>residui presunti<br/>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>0,00<br/>71.614,25<br/>88.044,80</b>         | <b>0,00<br/>0,00<br/>0,00</b>                 | <b>0,00<br/>71.614,25<br/>88.044,80</b>                                |
| Programma                          | 11            | ALTRI SERVIZI GENERALI   |  |   |   |  |
| Titolo                             | 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa          | 0,00<br>739.173,36<br>770.215,21                | 0,00<br>6.220,00<br>6.220,00                  | 0,00<br>745.393,36<br>776.435,21                                       |
| Programma                          | 11            | ALTRI SERVIZI GENERALI   |  |   |   |  |
| Titolo                             | 2             | SPESE IN CONTO CAPITALE  | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa          | 0,00<br>565.902,61<br>426.721,61                | 0,00<br>0,00<br>0,00                          | 0,00<br>565.902,61<br>426.721,61                                       |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>11</b>     | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>  | <b>residui presunti<br/>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>0,00<br/>1.305.075,97<br/>1.196.936,82</b>   | <b>0,00<br/>6.220,00<br/>6.220,00</b>         | <b>0,00<br/>1.311.295,97<br/>1.203.156,82</b>                          |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>             | <b>1</b>      | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI,GENERALI E DI GESTIONE</b>                        | <b>residui presunti<br/>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>0,00<br/>1.376.690,22<br/>1.284.981,62</b>   | <b>0,00<br/>6.220,00<br/>6.220,00</b>         | <b>0,00<br/>1.382.910,22<br/>1.291.201,62</b>                          |
| <b>MISSIONE</b>                    | <b>4</b>      | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                                    |  |   |   |  |
| Programma                          | 2             | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                               |  |   |   |  |
| Titolo                             | 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa          | 7.775.436,46<br>7.061.486,97                    | 2.675.537,89<br>2.675.537,89                  | 0,00<br>0,00<br>10.450.974,35<br>9.737.024,86                          |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>2</b>      | <b>ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA</b>                        | <b>residui presunti<br/>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>0,00<br/>7.775.436,46<br/>7.061.486,97</b>   | <b>0,00<br/>2.675.537,89<br/>2.675.537,89</b> | <b>0,00<br/>10.450.974,35<br/>9.737.024,86</b>                         |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>             | <b>4</b>      | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                                    | <b>residui presunti<br/>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>0,00<br/>7.775.436,46<br/>7.061.486,97</b>   | <b>0,00<br/>2.675.537,89<br/>2.675.537,89</b> | <b>0,00<br/>10.450.974,35<br/>9.737.024,86</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>18.267.235,36<br>17.487.990,03          | 0,00<br>16.901,16<br>1.401,16                 | 0,00<br>18.284.136,52<br>17.489.391,19                                 |
| <b>Totale Programma</b>            | <b>1</b>      | <b>SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO</b>                      | <b>residui presunti<br/>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>0,00<br/>18.267.235,36<br/>17.487.990,03</b> | <b>0,00<br/>16.901,16<br/>1.401,16</b>        | <b>0,00<br/>18.284.136,52<br/>17.489.391,19</b>                        |
| Programma                          | 2             | FORMAZIONE PROFESSIONALE   |  |   |   |  |
| Titolo                             | 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |

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

## SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO         | DENOMINAZIONE  |                          | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2020 | VARIAZIONI    |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DETERMINA IN OGGETTO - ESERCIZIO<br>2020 |               |
|-------------------------------------|--|--------------------------|---|---------------|----------------|--|---------------|
|                                     |  |                          |   | in aumento    | in diminuzione |  |               |
| <b>Totale Programma</b> 2           | <b>FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>                              | previsione di competenza | 11.240.095,61   | 3.282.111,71  | 0,00           | 14.522.207,32  |               |
|                                     |  | previsione di cassa      | 9.395.447,73  | 3.282.111,71  | 0,00           | 12.677.559,44  |               |
|                                     |  | <b>residui presunti</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |               |
|                                     |  | previsione di competenza | 11.240.095,61   | 3.282.111,71  | 0,00           | 14.522.207,32  |               |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 15           | <b>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b> | previsione di cassa      | 9.395.447,73  | 3.282.111,71  | 0,00           | 12.677.559,44  |               |
|                                     |  | <b>residui presunti</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |               |
|                                     |  | previsione di competenza | 29.507.330,97   | 3.299.012,87  | 0,00           | 32.806.343,84  |               |
|                                     |  | previsione di cassa      | 26.883.437,76   | 3.283.512,87  | 0,00           | 30.166.950,63  |               |
| <b>MISSIONE</b> 20                  | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                |                          |   |               |                |  |               |
| Programma                           | 1  | FONDO DI RISERVA         |   |               |                |  |               |
| Titolo                              | 1  | SPESE CORRENTI           | residui presunti  | 0,00          | 0,00           | 0,00   | 0,00          |
| <b>Totale Programma</b> 1           | <b>FONDO DI RISERVA</b>                                      | previsione di competenza | 638.314,75  | 226.146,44    | 0,00           | 864.461,19   |               |
|                                     |  | previsione di cassa      | 13.533.259,55   | 235.426,44    | 0,00           | 13.768.685,99  |               |
|                                     |  | <b>residui presunti</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |               |
|                                     |  | previsione di competenza | 638.314,75  | 226.146,44    | 0,00           | 864.461,19   |               |
| Programma                           | 3  | ALTRI FONDI              | previsione di cassa   | 13.533.259,55 | 235.426,44     | 0,00   | 13.768.685,99 |
|                                     |  |                          | residui presunti  | 0,00          | 0,00           | 0,00   | 0,00          |
|                                     |  |                          | previsione di competenza  | 5.221.920,44  | 0,00           | 6.220,00   | 5.215.700,44  |
|                                     |  |                          | previsione di cassa   | 0,00          | 0,00           | 0,00   | 0,00          |
| Programma                           | 3  | ALTRI FONDI              | residui presunti  | 0,00          | 0,00           | 0,00   | 0,00          |
|                                     |  |                          | previsione di competenza  | 9.206.648,85  | 0,00           | 0,00   | 9.206.648,85  |
|                                     |  |                          | previsione di cassa   | 0,00          | 0,00           | 0,00   | 0,00          |
|                                     |  |                          | <b>residui presunti</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>Totale Programma</b> 3           | <b>ALTRI FONDI</b>   | previsione di competenza | 14.428.569,29   | 0,00          | 6.220,00       | 14.422.349,29  |               |
|                                     |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00          | 0,00           | 0,00   |               |
|                                     |  | <b>residui presunti</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |               |
|                                     |  | previsione di competenza | 14.428.569,29   | 0,00          | 6.220,00       | 14.422.349,29  |               |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 20           | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                | previsione di cassa      | 13.533.259,55   | 235.426,44    | 0,00           | 13.768.685,99  |               |
|                                     |  | <b>residui presunti</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |               |
|                                     |  | previsione di competenza | 15.066.884,04   | 226.146,44    | 6.220,00       | 15.286.810,48  |               |
|                                     |  | previsione di cassa      | 13.533.259,55   | 235.426,44    | 0,00           | 13.768.685,99  |               |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>  |  | <b>residui presunti</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |               |
|                                     |  | previsione di competenza | 0,00  | 6.206.917,20  | 6.220,00       | 0,00   |               |
|                                     |  | previsione di cassa      | 0,00  | 6.200.697,20  | 0,00           | 0,00   |               |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b> |  | <b>residui presunti</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>  |               |
|                                     |  | previsione di competenza | 61.428.841,69   | 6.206.917,20  | 6.220,00       | 67.629.538,89  |               |
|                                     |  | previsione di cassa      | 56.062.606,11   | 6.200.697,20  | 0,00           | 62.263.303,31  |               |

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**  
**ARPAL UMBRIA**

**Verbale n.27 del 23/11/2020**

L'anno duemilaventi, il giorno 23 del mese di novembre alle ore 9:30, il Collegio dei Revisori dell' 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, nelle 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 esaminare la Determinazione Direttoriale n.1473 del 16/11/2020 avente ad oggetto: “Preadozione, ai sensi dell’art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell’art 11 del Regolamento di organizzazione dell’Assestamento di Bilancio di previsione 2020-2022 di cui all’art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.”, acquisita agli atti in data 17/11/2020.

In relazione alla Determinazione Direttoriale n.147/2020 il Collegio predispose la relazione su assestamento generale al bilancio di previsione per gli esercizi 2020/2021/2022 che di seguito si riporta:

**PREMESSA**

Con Determinazione Direttoriale n. 353 del 31.03.2020 è stato adottato il bilancio di previsione 2020-2021-2022 dell'Agenzia Regionale per le Politiche Attive del Lavoro (A.R.P.A.L.Umbria) , ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art. 11 del Regolamento di organizzazione.

Con Determinazione Direttoriale n. 513 del 08/05/2020: "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 ai sensi dell'art.3, comma 4, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni" il Direttore di ARPAL Umbria ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 e con successivo atto n. 532 del 15/05/2020 sono state apportate le conseguenti variazioni al bilancio 2020-2022 per l'adeguamento dei residui attivi e passivi, l'aggiornamento del fondo pluriennale vincolato, l'adeguamento degli stanziamenti (di competenza e di cassa) agli importi da re-imputare e all'ammontare riaccertato dei residui attivi e passivi.

Con Determinazione Direttoriale n. 800 dell'8 luglio 2020 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2019 ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni. Adozione." e con Determinazione Direttoriale n.900 del 29 Luglio 2020 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2019 ai sensi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni ed integrazioni. Rettifica allegati D, E, F e G alla Determinazione direttoriale n. 800 dell'8/7/202" è stato approvato il Rendiconto generale di ARPAL Umbria dell'esercizio 2019, determinando un risultato di amministrazione di euro 8.112.469,24 così composto:

|                                   |                        |
|-----------------------------------|------------------------|
| fondi accantonati                 | per euro zero;         |
| fondi vincolati                   | per euro 5.216.844,77; |
| fondi destinati agli investimenti | per euro zero          |
| fondi disponibili                 | per euro zero          |

La parte disponibile ammonta ad euro 2.895.624,47

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione sono state adottate le seguenti variazioni di bilancio:

| N  | Atto                   | Competenza   |
|----|------------------------|--------------|
| 1  | N.453 del 28/04/2020   | Coordinatore |
| 2  | N. 532 DEL 15/05/2020  | Direttore    |
| 3  | N. 623 DEL 11/06/2020  | Direttore    |
| 4  | N. 632 DEL 12/06/2020  | Coordinatore |
| 5  | N. 756 DEL 30/06/2020  | Coordinatore |
| 6  | N. 802 DEL 09/07/2020  | Coordinatore |
| 7  | N. 824 DEL 10/07/2020  | Coordinatore |
| 8  | N. 964 DEL 06/08/2020  | Direttore    |
| 9  | N. 1028 DEL 20/08/2020 | Direttore    |
| 10 | N. 1141 DEL 22/09/2020 | Direttore    |
| 11 | N. 1173 DEL 28/09/2020 | Dirigente    |
| 12 | N. 1212 DEL 06/10/2020 | Direttore    |
| 13 | N. 1272 DEL 14/10/2020 | Dirigente    |
| 14 | N. 1282 DEL 15/10/2020 | Dirigente    |

Sinora risulta applicata, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 187 del Tuel, una quota di avanzo di amministrazione pari a 1.266.869,13 così composta:

fondi accantonati per euro zero  
fondi vincolati per euro 1.235.164,13;  
fondi destinati agli investimenti per euro zero  
fondi disponibili/liberi per euro 31.705,00;

L'Ente ha applicato l'avanzo libero al bilancio di previsione 2020/2022 per euro 31.705,00 dopo l'approvazione del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2019.

Con nota del Coordinatore di ARPAL Umbria prot. n 0047693-2020 - U-del 17/11/2020 è stata sottoposta al Collegio dei revisori, per la successiva adozione definitiva, la Determinazione Direttoriale n.1473 del 16/11/2020 e relativi allegati concernente la preadozione, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 1/2018 e dell'art 11 del Regolamento di organizzazione dell'Assestamento di Bilancio di previsione 2020-2022 di cui all'art.50 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.

### ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

Il Collegio dei revisori prende atto che alla Determinazione Direttoriale n.1473 del 16/11/2020 sono allegati i seguenti documenti:

- Il documento istruttorio dell'Assestamento del Bilancio di previsione 2020-2022 (allegato A)
- I prospetti relativi all'assestamento di bilancio (Allegato B) formato dai seguenti allegati:

|    |   |
|----|---|
| 1  | Variazione da residui presunti del Bilancio di previsione D.D. 353 del 31 marzo 2020 a residui da Rendiconto 2019   |
| 2  | Prospetto delle variazioni alle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                       |
| 3  | Riepilogo generale delle variazioni alle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                                      |
| 4  | Prospetto delle variazioni alle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022               |
| 5  | Riepilogo generale delle variazioni alle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022  |
| 6  | Riepilogo generale delle variazioni alle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                                      |
| 7  | Prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento         |
| 8  | Riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento                        |
| 9  | Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento |
| 10 | Riepilogo generale delle spese per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento                          |
| 11 | Riepilogo generale delle spese per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022 aggiornato con l'assestamento                        |
| 12 | Quadro generale riassuntivo delle variazioni alle entrate (per titoli) e alle spese (per titoli)  |
| 13 | Quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli) aggiornato con l'assestamento   |
| 14 | Prospetto dimostrativo aggiornato dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio 2020-2022                                    |
| 15 | Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo pluriennale vincolato  |
| 16 | Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità   |
| 17 | Nota integrativa all'Assestamento del bilancio 2020-2022  |
| 18 | Elenco capitoli riguardanti le spese obbligatorie   |
| 19 | Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste   |
| 20 | Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con ricorso al debito e con le risorse disponibili                                 |

|    |  |
|----|--|
| 21 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Previsioni di Entrata per Titoli, Tipologie e Categorie  |
| 22 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese correnti previsioni di competenza   |
| 23 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - previsioni di competenza |
| 24 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese per rimborso di prestiti - previsioni di competenza   |
| 25 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati – Spese per servizi per conto terzi e partite di giro - previsioni di competenza                    |
| 26 | Documento tecnico di accompagnamento al bilancio<br>Spese per Titoli e Macroaggregati - previsioni di competenza   |
| 27 | Elenco delle previsioni di bilancio assestato aggregate secondo la struttura del quarto livello del piano dei conti  |
| 28 | Bilancio finanziario gestionale assestato in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione   |
| 29 | Allegato 8/1 - variazioni con assestamento di bilancio per il tesoriere  |

Il Collegio dei revisori ha verificato la regolarità del calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento che risulta pari a zero.

Il Collegio dei revisori procede ora all'analisi delle variazioni di bilancio proposte, riepilogate, **per titoli**, come segue:

| <b>Titolo</b>   | <b>Bilancio attuale 2020<br/>competenza</b> | <b>Variazioni +/-</b> | <b>Bilancio Assestato<br/>competenza 2020</b> |
|-----------------|---|-----------------------|---|
| 0               | 4.793.368,33                                | -                     | 4.793.368,33                                  |
| 2               | 38.824.921,90                               | 6.181.133,10          | 45.006.055,00                                 |
| 3               | 335.500,00                                  | 19.564,10             | 355.064,10                                    |
| 4               | 9.772.551,46                                | -                     | 9.772.551,46                                  |
| 7               | -   | -                     | -   |
| 9               | 7.702.500,00                                | -                     | 7.702.500,00                                  |
| <b>Totale E</b> | <b>61.428.841,69</b>                        | <b>6.200.697,20</b>   | <b>67.629.538,89</b>                          |
|                 |   |                       |   |
| <b>Titolo</b>   | <b>Bilancio attuale 2020<br/>competenza</b> | <b>Variazioni +/-</b> | <b>Bilancio Assestato<br/>competenza 2020</b> |
| 0               | -   | -                     | -   |
| 1               | 43.953.790,23                               | 6.200.697,20          | 50.154.487,43                                 |
| 2               | 9.772.551,46                                | -                     | 9.772.551,46                                  |
| 5               | -   | -                     | -   |
| 7               | 7.702.500,00                                | -                     | 7.702.500,00                                  |
| <b>Totale S</b> | <b>61.428.841,69</b>                        | <b>6.200.697,20</b>   | <b>67.629.538,89</b>                          |

| <b>Titolo</b>   | <b>Bilancio attuale 2020 cassa</b> | <b>Variazioni +/-</b> | <b>Bilancio Assestato cassa 2020</b> |
|-----------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| 0               | 11.982.381,86                      | -                     | 11.982.381,86                        |
| 2               | 30.967.437,66                      | 6.181.133,10          | 37.148.570,76                        |
| 3               | 386.708,40                         | 19.564,10             | 406.272,50                           |
| 4               | 7.627.710,54                       | -                     | 7.627.710,54                         |
| 7               | -                                  | -                     | -                                    |
| 9               | 5.098.367,65                       | -                     | 5.098.367,65                         |
| <b>Totale E</b> | <b>56.062.606,11</b>               | <b>6.200.697,20</b>   | <b>62.263.303,31</b>                 |

| <b>Titolo</b>   | <b>Bilancio attuale 2020 cassa</b> | <b>Variazioni +/-</b> | <b>Bilancio Assestato cassa 2020</b> |
|-----------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| 0               | -                                  | -                     | -                                    |
| 1               | 48.336.444,29                      | 6.200.697,20          | 54.537.141,49                        |
| 2               | 426.721,61                         | -                     | 426.721,61                           |
| 5               | -                                  | -                     | -                                    |
| 7               | 7.299.440,21                       | -                     | 7.299.440,21                         |
| <b>Totale S</b> | <b>56.062.606,11</b>               | <b>6.200.697,20</b>   | <b>62.263.303,31</b>                 |

| <b>Titolo</b>   | <b>Bilancio attuale 2021 competenza</b> | <b>Variazioni +/-</b> | <b>Bilancio Assestato competenza 2021</b> |
|-----------------|---|-----------------------|---|
| 0               | 17.019,00                               | -                     | 17.019,00                                 |
| 2               | 22.539.978,72                           | 6.303,34              | 22.546.282,06                             |
| 3               | 335.500,00                              | -                     | 335.500,00                                |
| 4               | -                                       | -                     | -   |
| 7               | -                                       | -                     | -   |
| 9               | 7.657.500,00                            | -                     | 7.657.500,00                              |
| <b>Totale E</b> | <b>30.549.997,72</b>                    | <b>6.303,34</b>       | <b>30.556.301,06</b>                      |

| <b>Titolo</b>   | <b>Bilancio attuale 2021 competenza</b> | <b>Variazioni +/-</b> | <b>Bilancio Assestato competenza 2021</b> |
|-----------------|---|-----------------------|---|
| 0               | -                                       | -                     | -   |
| 1               | 22.892.497,72                           | 6.303,34              | 22.898.801,06                             |
| 2               | -                                       | -                     | -   |
| 5               | -                                       | -                     | -   |
| 7               | 7.657.500,00                            | -                     | 7.657.500,00                              |
| <b>Totale S</b> | <b>30.549.997,72</b>                    | <b>6.303,34</b>       | <b>30.556.301,06</b>                      |

| <b>Titolo</b>   | <b>Bilancio attuale 2022<br/>competenza</b> | <b>Variazioni +/-</b> | <b>Bilancio Assestato<br/>competenza 2022</b> |
|-----------------|---|-----------------------|---|
| 0               | -   | -                     | -   |
| 2               | 10.458.270,48                               | 6.303,34              | 10.464.573,82                                 |
| 3               | 335.500,00                                  | -                     | 335.500,00                                    |
| 4               | -   | -                     | -   |
| 7               | -   | -                     | -   |
| 9               | 7.657.500,00                                | -                     | 7.657.500,00                                  |
| <b>Totale E</b> | <b>18.451.270,48</b>                        | <b>6.303,34</b>       | <b>18.457.573,82</b>                          |
|                 |   |                       |   |
| <b>Titolo</b>   | <b>Bilancio attuale 2022<br/>competenza</b> | <b>Variazioni +/-</b> | <b>Bilancio Assestato<br/>competenza 2022</b> |
| 0               | -   | -                     | -   |
| 1               | 10.793.770,48                               | 6.303,34              | 10.800.073,82                                 |
| 2               | -   | -                     | -   |
| 5               | -   | -                     | -   |
| 7               | 7.657.500,00                                | -                     | 7.657.500,00                                  |
| <b>Totale S</b> | <b>18.451.270,48</b>                        | <b>6.303,34</b>       | <b>18.457.573,82</b>                          |

Il Collegio dei revisori attesta che le variazioni proposte sono:

- attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste;
- congrue sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità;

Il Collegio dei revisori ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri sono così assicurati:

| EQUILIBRI DI BILANCIO  |     | COMPETENZA                            | COMPETENZA    | COMPETENZA    |
|--|-----|---------------------------------------|---------------|---------------|
|  |     | ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | ANNO 2021     | ANNO 2022     |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)                                   | (+) | 1.266.869,13                          | 0,00          | 0,00          |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>  | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) | 3.526.499,20                          | 34.038,00     | 0,00          |
| Entrate titoli 1-2-3   | (+) | 45.361.119,10                         | 22.881.782,06 | 10.800.573,82 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup> | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>   | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti   | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Spese correnti   | (-) | 50.154.487,43                         | 22.915.820,06 | 10.800.573,82 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato   |     | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) <sup>(4)</sup>  | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Rimborso prestiti  | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità  |     | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti   |     | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   |     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)   | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4)   | (+) | 9.772.551,46                          | 0,00          | 0,00          |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni   | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)  | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup> | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>   | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti   | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Spese in conto capitale  | (-) | 9.772.551,46                          | 0,00          | 0,00          |
| - di cui fondo pluriennale vincolato   |     | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale   | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) <sup>(7)</sup>  | (-) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo)   | (+) | 0,00                                  | 0,00          | 0,00          |
| <b>B) Equilibrio di parte capitale</b>   |     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

|  |     |              |             |             |
|--|-----|--------------|-------------|-------------|
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)   | (+) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata   | (+) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie   | (+) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie  | (-) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni   | (-) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale   | (+) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| <b>C) Variazioni attività finanziaria</b>  |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario <sup>(5)</sup></b>                |     |              |             |             |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti                                 | (-) | 1.266.869,13 |             |             |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord. | (-) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione   | (-) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN  | (-) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione   | (+) | 1.266.869,13 | 0,00        | 0,00        |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.           | (+) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN  | (+) | 0,00         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali <sup>(6)</sup></b>                         |     |              |             |             |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)                                   | (-) |              |             |             |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, il Collegio dei revisori:

**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 e, in particolare:
  - o 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;
  - il punto 4.2, lettera g), dell'Allegato 4/1 D.Lgs. n. 118/2011;
- La L.r. 1/2018;

**verificato**

- che l'equilibrio di bilancio assestato è garantito attraverso una copertura congrua, coerente ed attendibile delle previsioni di bilancio per gli anni 2020/2022;
- che l'impostazione del bilancio 2020-2022 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo come da nuovi prospetti di cui al D.M. 01 agosto 2019;

**esprime**

**parere favorevole** sulla proposta di assestamento di bilancio di previsione per gli esercizi 2020-2022.

I lavori terminano alle ore 10:30.

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente.

Li, 23/11/2020

Il Collegio dei Revisori

Saverio Piccarreta - Presidente

Goffredo Maria Copparoni - Componente

Vito Di Maria - Componente