

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

ALLEGATI

Allegato 1)	previsione delle entrate	da pag. 1 a 5
Allegato 2)	previsione delle spese	da pag. 6 a 12
Allegato 3)	riepilogo generale delle entrate per titoli	da pag. 13 a 14
Allegato 4)	riepilogo generale delle spese per titoli	da pag. 15 a 16
Allegato 5)	riepilogo generale delle uscite per missioni	da pag. 17 a 18
Allegato 6)	quadro generale riassuntivo	da pag. 19 a 20
Allegato 7)	quadro degli equilibri di bilancio	da pag. 21 a 24
TABELLE		
Tabella A)	tabella illustrativa del risultato di amministrazione presunto	da pag. 25 a 27
Tabella B)	composizione per missione e programmi del fondo pluriennale vincolato relativo agli anni 2019-2020-2021	da pag. 28 a 31
Tabella C)	Fondo crediti dubbia esigibilità 2019-2020-2021	da pag. 32 a 41
Tabella D)	elenco delle spese obbligatorie	da pag. 42 a 54
Tabella E)	elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per le spese impreviste	da pag. 55 a 55
Tabella F)	prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica	da pag. 56 a 58
Tabella G)	prospetto limiti di indebitamento	da pag. 59 a 60
NOTA INTEGRATIVA		
da pag. 61 a 82		

ALLEGATO 4/1 d.LGS. 118/2011

Proposta articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati da pag. 83 a 122

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

**Allegato 1) Entrate**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti		392.233,67	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale		131.141,58	44.757,14	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		1.585.867,04	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		7.751.787,49	8.780.000,00		
<b>TITOLO 2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	46.582,45	19.098.281,04 19.129.447,28	18.433.000,00 18.479.582,45	18.433.000,00	18.433.000,00
<b>20000 Totale TITOLO 2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>46.582,45</b>	<b>19.098.281,04 19.129.447,28</b>	<b>18.433.000,00 18.479.582,45</b>	<b>18.433.000,00</b>	<b>18.433.000,00</b>

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINI DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsione dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
<b>TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	6.600,00	3.300,00 9.900,00	3.300,00 9.900,00	3.300,00	3.300,00
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	1.728,61 1.728,61	0,00 0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	0,00	38.000,00 38.000,00	4.800,00 4.800,00	300,00	300,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	88.458,30	182.732,27 195.485,23	138.500,00 226.958,30	139.500,00	109.500,00
<b>30000 Totale TITOLO 3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>95.058,30</b>	<b>225.760,88 245.113,84</b>	<b>146.600,00 241.658,30</b>	<b>143.100,00</b>	<b>113.100,00</b>

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsione dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
<b>TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00		
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00		

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsione dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020	Previsione dell'anno 2021
<b>TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	31.043,52	4.183.000,00 4.228.680,19	4.201.000,00 4.232.043,52	4.201.000,00	4.201.000,00
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	101.160,00 101.160,00	83.160,00 83.160,00	83.160,00	83.160,00
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	31.043,52	4.284.160,00 4.329.840,19	4.284.160,00 4.315.203,52	4.284.160,00	4.284.160,00
<b>TOTALE TITOLI</b>						
		172.684,27	23.608.201,92 23.704.401,31	22.863.760,00 23.036.444,27	22.860.260,00	22.830.260,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>						
		172.684,27	25.717.444,21 31.456.188,80	22.908.517,14 31.816.444,27	22.860.260,00	22.830.260,00

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

**Allegato 2) Uscite**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO		
				2019	2020	2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0101</b>	<b>Programma</b>	<b>01</b>	<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>			
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	10.855.815,77	10.957.083,45	11.039.339,86
			previsione di competenza di cui già impegnato	188.523,63	75.000,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	13.131.442,82		
	<b>Totale programma</b>		<b>01</b>	<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>10.957.083,45</b>	<b>11.039.339,86</b>
					<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>
					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					<b>13.131.442,82</b>	<b>0,00</b>
<b>0102</b>	<b>Programma</b>	<b>02</b>	<b>SEGRETERIA GENERALE</b>			
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	3.222.227,16	3.240.504,53	3.239.118,86
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	4.097.148,26		
			previsione di cassa			
	<b>Totale programma</b>		<b>02</b>	<b>SEGRETERIA GENERALE</b>	<b>3.240.504,53</b>	<b>3.239.118,86</b>
					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					<b>4.097.148,26</b>	<b>0,00</b>
<b>0103</b>	<b>Programma</b>	<b>03</b>	<b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO</b>			
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	1.494.095,35	1.506.685,90	1.505.596,33
			previsione di competenza	379.736,24	264.191,91	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.889.850,69		
			previsione di cassa			
	<b>Titolo 2</b>		<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	92.500,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	92.500,00		
			previsione di cassa			
	<b>Totale programma</b>		<b>03</b>	<b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO</b>	<b>1.586.595,35</b>	<b>1.505.596,33</b>
					<b>264.191,91</b>	<b>0,00</b>
					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					<b>1.982.350,69</b>	<b>0,00</b>
<b>0105</b>	<b>Programma</b>	<b>05</b>	<b>GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>			
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	484.685,14	499.728,79	454.728,79
			previsione di competenza	39.856,91	32.905,15	0,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	594.192,46		
			previsione di cassa			



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno		
				2019	2020	2021
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,01	700.000,00	70.000,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				739.580,97		
Totale programma	05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	109.507,33	1.253.082,70	554.685,14	499.728,79	454.728,79
				39.856,91	32.905,15	0,00
				0,00	0,00	0,00
				664.192,47		
0106 Programma	06 UFFICIO TECNICO			91.800,00	90.000,00	90.000,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	23.176,40	96.000,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				114.976,40		
Totale programma	06 UFFICIO TECNICO	23.176,40	96.000,00	91.800,00	90.000,00	90.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				114.976,40		
0108 Programma	08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI			569.015,76	568.814,71	532.814,71
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	166.617,49	642.918,89	108.939,66	67.971,42	0,00
				0,00	0,00	0,00
				735.633,25		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	63.060,47	416.170,44	219.657,14	0,00	0,00
				44.757,14	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				282.717,61		
Totale programma	08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	229.677,96	1.059.089,33	788.672,90	568.814,71	532.814,71
				153.696,80	67.971,42	0,00
				0,00	0,00	0,00
				1.018.350,86		
0110 Programma	10 RISORSE UMANE			821.880,53	880.104,19	850.103,76
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	166.070,86	1.252.721,07	4.639,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				987.951,39		
Totale programma	10 RISORSE UMANE	166.070,86	1.252.721,07	821.880,53	880.104,19	850.103,76
				4.639,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				987.951,39		
0111 Programma	11 ALTRI SERVIZI GENERALI			821.880,53	880.104,19	850.103,76
				4.639,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				987.951,39		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno		
				2019	2020	2021
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	141.040,78	582.868,31	530.680,29	531.132,67	530.826,49
	previdone di competenza di cui già impegnato		0,00	64.802,00	41.869,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		617.455,46	0,00	0,00	0,00
	previdone di cassa			671.721,07		
Totale programma 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	141.040,78	582.868,31	530.680,29	531.132,67	530.826,49
	di cui già impegnato		0,00	64.802,00	41.869,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		617.455,46	0,00	0,00	0,00
	previdone di cassa			671.721,07		
Totale MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	4.215.776,82	20.997.226,97	18.452.357,14	18.274.054,24	18.242.528,80
	di cui già impegnato		44.757,14	831.254,58	481.937,48	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		21.527.306,88	0,00	0,00	0,00
	previdone di cassa			22.668.133,96		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
<b>MISSIONE</b>	<b>03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>					
<b>0302 Programma</b>	<b>02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA</b>					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	8.952,64	30.000,00	30.000,00	30.000,00	500,00
			previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	38.952,64		
<b>Totale programma</b>	<b>02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA</b>	<b>8.952,64</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>500,00</b>
			previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	38.952,64		
<b>Totale MISSIONE 03</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>	<b>8.952,64</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>500,00</b>
			previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	38.952,64		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno		
				2019	2020	2021
<b>MISSIONE</b>	<b>20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>					
<b>2001 Programma</b>	<b>01 FONDO DI RISERVA</b>					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	390.368,24	97.000,00	199.045,76	230.071,20
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			390.368,24	246.095,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
<b>Totale programma</b>	<b>01 FONDO DI RISERVA</b>	<b>0,00</b>	<b>390.368,24</b>	<b>97.000,00</b>	<b>199.045,76</b>	<b>230.071,20</b>
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			390.368,24	246.095,00		
<b>2002 Programma</b>	<b>02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'</b>					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
<b>Totale programma</b>	<b>02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2003 Programma</b>	<b>03 ALTRI FONDI</b>					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	15.689,00	45.000,00	73.000,00	73.000,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			15.689,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale programma</b>	<b>03 ALTRI FONDI</b>	<b>0,00</b>	<b>15.689,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>73.000,00</b>	<b>73.000,00</b>
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>406.057,24</b>	<b>142.000,00</b>	<b>272.045,76</b>	<b>303.071,20</b>
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			406.057,24	246.095,00		

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno		
				2019	2020	2021
<b>MISSIONE</b>	<b>99 SERVIZI PER CONTO TERZI</b>					
<b>Programma</b>	<b>01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO</b>					
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	32.536,30	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.316.696,30	0,00	0,00
<b>Totale programma</b>	<b>01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO</b>	<b>32.536,30</b>	<b>4.284.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.316.696,30	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 99</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>32.536,30</b>	<b>4.284.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>
			di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.316.696,30	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>4.257.265,76</b>	<b>25.717.444,21</b>	<b>22.908.517,14</b>	<b>22.860.260,00</b>	<b>22.830.260,00</b>
			di cui già impegnato	831.254,58	481.937,48	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	27.269.877,90	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>4.257.265,76</b>	<b>25.717.444,21</b>	<b>22.908.517,14</b>	<b>22.860.260,00</b>	<b>22.830.260,00</b>
			di cui già impegnato	831.254,58	481.937,48	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	27.269.877,90	0,00	0,00

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Allegato 3) Riepilogo generale delle entrate per titoli

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno		
				2019	2020	2021
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti		392.233,67	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale		131.141,58	44.757,14	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		1.585.867,04	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		7.751.787,49	8.780.000,00		
20000 TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	46.582,45	19.098.281,04 19.129.447,28	18.433.000,00 18.479.582,45	18.433.000,00	18.433.000,00
30000 TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	95.058,30	225.760,88 245.113,84	146.600,00 241.658,30	143.100,00	113.100,00
50000 TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
90000 TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI PARTITE DI GIRO	31.043,52	4.284.160,00 4.329.840,19	4.284.160,00 4.315.203,52	4.284.160,00	4.284.160,00
	TOTALE TITOLI	172.684,27	23.608.201,92 23.704.401,31	22.863.760,00 23.036.444,27	22.860.260,00	22.830.260,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	172.684,27	25.717.444,21 31.456.188,80	22.908.517,14 31.816.444,27	22.860.260,00	22.830.260,00

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA  
BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Allegato 4) Riepilogo generale delle spese per titoli



**BILANCIO DI PREVISIONE  
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	Previsioni dell'anno		
				2019	2020	2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	SPESE CORRENTI	4.161.668,98	20.261.113,77	18.242.200,00	18.576.100,00	18.546.100,00
	previsione di competenza di cui già impegnato			786.497,44	481.937,48	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		20.776.580,56	22.507.963,98		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	63.060,48	1.172.170,44	382.157,14	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato		44.757,14	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		1.187.492,24	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		445.217,62			
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza 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			
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	32.536,30	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00
	previsione di competenza 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		4.582.062,75	4.316.696,30		
<b>TOTALE TITOLI</b>						
	previsione di competenza	4.257.265,76	25.717.444,21	22.908.517,14	22.860.260,00	22.830.260,00
	di cui già impegnato			831.254,58	481.937,48	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		44.757,14	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		26.546.135,55	27.269.877,90		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>						
	previsione di competenza	4.257.265,76	25.717.444,21	22.908.517,14	22.860.260,00	22.830.260,00
	di cui già impegnato			831.254,58	481.937,48	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		44.757,14	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		26.546.135,55	27.269.877,90		

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Allegato 5) Riepilogo generale delle uscite per missioni

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
				Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021
			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	4.215.776,82	20.997.226,97	18.452.357,14 831.254,58 0,00	18.274.054,24 481.937,48 0,00	18.242.528,80 0,00 0,00
			44.757,14	22.668.133,96		
<b>Totale MISSIONE 03</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>	8.952,64	30.000,00	30.000,00	30.000,00	500,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			30.708,68	38.952,64		
<b>Totale MISSIONE 20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	0,00	406.057,24	142.000,00	272.045,76	303.071,20
			0,00	0,00	0,00	0,00
			406.057,24	246.095,00		
<b>Totale MISSIONE 99</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	32.536,30	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			4.582.062,75	4.316.696,30		
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>4.257.265,76</b>	<b>25.717.444,21</b>	<b>22.908.517,14</b> <b>831.254,58</b> <b>0,00</b>	<b>22.860.260,00</b> <b>481.937,48</b> <b>0,00</b>	<b>22.830.260,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
			44.757,14	27.269.877,90		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>4.257.265,76</b>	<b>25.717.444,21</b>	<b>22.908.517,14</b> <b>831.254,58</b> <b>0,00</b>	<b>22.860.260,00</b> <b>481.937,48</b> <b>0,00</b>	<b>22.830.260,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
			44.757,14	27.269.877,90		

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Allegato 6) Quadro generale riassuntivo



REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Allegato 7) Quadro degli equilibri

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIF. DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	18.579.600,00	18.576.100,00	18.546.100,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	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	(+)	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	(-)	18.242.200,00	18.576.100,00	18.546.100,00
- 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
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui:				
• fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
• per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>		<b>337.400,00</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	(+)	44.757,14	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	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	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	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	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U) Spese in conto capitale	(-)	382.157,14	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) Equilibrio di parte capitale</b>		<b>-337.400,00</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	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	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>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>		<b>0,00</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</b>		<b>337.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>					
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	18.579.600,00	18.576.100,00	18.546.100,00	18.546.100,00



	(-)	0,00	0,00	0,00	Pag. 24 0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN					
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	18.242.200,00	18.576.100,00	18.546.100,00	
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>	
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali</b>					
<b>A) Equilibrio di parte corrente</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>					

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Tabella A) Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto

## TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2018		
	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018</b>	<b>5.981.660,04</b>
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	523.375,25
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	22.728.672,51
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	21.780.669,93
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(=)	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio dell'anno 2019</b>	<b>7.453.037,87</b>
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	993.000,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	1.650.163,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Fondo Pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	44.757,14
(=)	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2018</b>	<b>6.751.117,73</b>

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2018		
<b>Parte accantonata</b>		
-	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	6.600,00
-	Accantonamento residui perenti al 31/12/2018. (solo per le regioni)	0,00
-	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
-	Fondo perdite società partecipate	0,00
-	Fondo contenzioso	515.000,00
-	Altri accantonamenti	4.364.193,00
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>4.885.793,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	37.991,48
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	700.000,00
	Altri vincoli	0,00
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>737.991,48</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>1.127.333,25</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>		

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2018</b>	
<b>Utilizzo quota vincolata</b>	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Tabella B) Composizioni per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato relativo agli anni 2019 – 2020 - 2021

	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2018	SPESA IMPEGNATA NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2019	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2018, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2019 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2020 E SUCCESSIVI	SPESA CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2019, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2019	
				2020	2021	Anni successivi		Imputazione non ancora definita
				(d)	(e)	(f)		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
<b>01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>							
1	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	UFFICIO TECNICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	44.757,14	44.757,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<b>44.757,14</b>	<b>44.757,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>03</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>							
2	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</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>TOTALE</b>	<b>44.757,14</b>	<b>44.757,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>







**REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021**

**Tabella C) Fondo crediti dubbia esigibilità**

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

Pag. 33

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>					
1010100	Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010200	Tipologia 102 : TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103 : TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI 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
1000000	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
2010100	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	18.433.000,00	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	0,00	-	-	-

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

Pag. 34

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	18.433.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
3010000	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3.300,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	4.800,00	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	138.500,00	0,00	0,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	146.600,00	0,00	0,00	0,00
	<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	0,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200-CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE	0,00	-	-	-

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

Pag. 35

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	Tipologia 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 : ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500 : ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' 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 ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	18.579.600,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	18.579.600,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pag. 36

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>					
1010100	Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010200	Tipologia 102 : TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103 : TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI 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
1000000	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
2010100	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	18.433.000,00	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	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-

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

Pag. 37

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
2000000		0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				
	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>18.433.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
3010000	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3.300,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	300,00	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	139.500,00	0,00	0,00	0,00
3000000	<b>Totale TITOLO 3</b>	<b>143.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300:ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pag. 36

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
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	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
5010000	Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' 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 ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>18.576.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>		<b>18.576.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**  
Esercizio finanziario 2021

Pag. 39

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>					
1010100	Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010200	Tipologia 102 : TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA'	0,00	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103 : TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	-	-	-
	Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI 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
1000000	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
2010100	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	18.433.000,00	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	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-



**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**  
Esercizio finanziario 2021

Pag. 40

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
2000000	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>18.433.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
3010000	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3.300,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI	300,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	109.500,00	0,00	0,00	0,00
3000000	<b>Totale TITOLO 3</b>	<b>113.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300:ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'  
Esercizio finanziario 2021

Pag. 41

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
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	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' 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 ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	18.546.100,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	18.546.100,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Tabella D) Elenco delle spese obbligatorie

CAP	P.d.C.	Descrizione
10001	1.03.02.01.000	CONSIGLIERI REGIONALI - INDENNITA' DI CARICA E DI FUNZIONE
10101	1.03.02.01.000	ASSESSORI ESTERNI - INDENNITA' DI CARICA
10201	1.03.02.01.000	CONSIGLIERI REGIONALI - INDENNITA' DI FINE MANDATO
10401	1.03.02.01.000	CONSIGLIERI REGIONALI - ESERCIZIO DEL MANDATO
10501	1.03.02.01.000	CO.RE.COM - INDENNITA' DI FUNZIONE DEL PRESIDENTE E DEI COMPONENTI
10603	1.03.02.01.000	REVISORI DEI CONTI - COMPENSI
10701	1.02.01.01.000	IRAP - AMMINISTRATORI
10801	1.02.01.01.000	IRAP - ASSEGNI VITALIZI
10901	1.02.01.01.000	CO.RE.COM. - IRAP SU COMPENSO DEL PRESIDENTE E DEI COMPONENTI
11003	1.02.01.01.000	IRAP - REVISORI
11301	1.02.01.01.000	IRAP - COMMISSIONE DI GARANZIA STATUTARIA
11501	1.03.02.01.000	CONSIGLIERI REGIONALI - RIMBORSO SPESE PER TRASFERTA
11601	1.03.02.01.000	C.A.L.R.E. E ORGANISMI EUROPEI - RIMBORSO SPESE PER TRASFERTA
11701	1.03.02.01.000	ASSEMBLEA DEI PRESIDENTI - RIMBORSO SPESE PER TRASFERTA
11801	1.04.04.01.000	L.R. 11/2010 - GIORNATA DELLE MEMORIA VITTIME DELLE MAFIE
11901	1.03.02.10.000	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONSULENZE
12301	1.03.02.10.000	L.R.27/2007 - ESPERTI PER COMMISSIONE DI GARANZIA STATUTARIA
12411	1.03.02.10.000	"OIV" - ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE
12501	1.03.02.99.000	AMMINISTRATORI - SERVIZI PER TRASFERTA
12601	1.03.02.02.000	C.A.L.R.E. : SERVIZI E SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI
12701	1.03.02.99.000	C.A.L.R.E. : SERVIZI E SPESE PER PROMOZIONE ATTIVITA' ENTE
12801	1.03.02.02.000	SERVIZI E SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI
13001	1.04.01.02.000	SERVIZI DI VALUTAZIONI POLITICHE PUBBLICHE
13101	1.03.02.99.000	QUOTA DI ASSOCIAZIONE: AVVISO PUBBLICO
13201	1.03.02.99.000	QUOTA DI ASSOCIAZIONE AD ORGANISMI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI
13301	1.04.01.04.000	TRASFERIMENTI CORRENTI PER IL FUNZIONAMENTO DEI GRUPPI CONSILIARI
13401	1.04.01.04.000	TRASFERIMENTI CORRENTI PER LE SPESE DI PERSONALE DEI GRUPPI CONSILIARI
13501	1.04.01.04.000	TRASFERIMENTI CORRENTI AL CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI
13601	1.04.01.04.000	TRASFERIMENTI CORRENTI ALL'ISTITUTO PER LA STORIA DELL'UMBRIA CONTEMPORANEA
13801	1.04.02.01.000	ASSEGNI VITALIZI
13901	1.04.02.05.000	L.R. 35/2007 - GIORNATA CONTRO IL TERRORISMO

14001	1.03.01.01.000	CO.RE.COM - GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI
14101	1.03.02.02.000	CO.RE.COM - ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI
14201	1.03.02.02.000	CO.RE.COM - RIMBORSO SPESE E SERVIZI PER TRASFERTA DEI COMPONENTI
14301	1.03.02.05.000	CO.RE.COM - ACCESSO A BANCHE DATI E A PUBBLICAZIONI ON LINE
14401	1.03.02.02.000	CO.RE.COM - ACQUISTO SPAZI DI PUBBLICITÀ ISTITUZIONALE
14501	1.03.02.07.000	CO.RE.COM - LICENZE D'USO PER SOFTWARE
14601	1.03.02.12.000	CO.RE.COM - LAVORO FLESSIBILE CO.CO.PRO.
14701	1.03.02.13.000	CO.RE.COM - STAMPA E RILEGATURA
14801	1.03.02.19.000	CO.RE.COM - SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE - CONVENZIONI EMITTENTI
14901	1.03.02.19.000	CO.RE.COM - SERVIZIO DI CONSULENZA E DI PRESTAZIONI PROFESSIONALI ICT
15001	1.03.02.99.000	CO.RE.COM - COMUNICAZIONI WEB
15101	1.03.02.99.000	CO.RE.COM - ALTRE SPESE LEGALI
15201	1.03.02.99.000	CO.RE.COM - QUOTA DI ASSOCIAZIONE
15301	1.03.02.99.000	CO.RE.COM - SERVIZI DI MOBILITÀ A TERZI (BUS . NAVETTA)
15401	1.03.02.99.000	CO.RE.COM - FORMAZIONE A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE
15501	1.03.02.99.000	CO.RE.COM - SERVIZI PER ATTIVITÀ DI RAPPRESENTANZA
15701	1.03.02.99.000	CO.RE.COM - ALTRI SERVIZI DIVERSI
15801	1.04.01.01.000	CO.RE.COM - TRASFERIMENTI CORRENTI A MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - ISTITUZIONI SCO
15901	1.04.01.02.000	CO.RE.COM - TRASFERIMENTI CORRENTI AD UNIVERSITÀ
16001	1.04.03.99.000	CO.RE.COM - EROGAZIONE PREMI AD EMITTENTI TELEVISIVE LOCALI
16201	1.04.04.01.000	CO.RE.COM - TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE
16401	1.03.02.01.000	DIFENSORE CIVICO REGIONALE COMPETENZE
20001	1.03.01.02.000	BENI PER ATTIVITÀ DI RAPPRESENTANZA
20101	1.03.02.99.000	SERVIZI PER ATTIVITÀ DI RAPPRESENTANZA
20201	1.03.02.02.000	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI
20301	1.03.02.02.000	ORGANIZZAZIONE EVENTI CULTURALI
20601	1.04.01.02.000	PATROCINIO ONEROSO - CONCESSO AD AMMINISTRAZIONI LOCALI
20701	1.04.04.01.000	PATROCINIO ONEROSO CONCESSO AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE
20801	1.04.04.01.000	L.R.DEL 19.10.2012, N.16 - INTERVENTI A SOSTEGNO CULTURA DELLA LEGALITÀ
30001	1.03.01.01.000	GIORNALI E RIVISTE
30101	1.03.02.05.000	CANONE AGENZIA DI INFORMAZIONE - ANSA
30201	1.03.02.11.000	INTERPRETIATO E TRADUZIONI

30301	1.03.02.19.000	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE - TRASCRIZIONI, RESOCONTAZIONI E CONVENZIONI EMI
30401	1.03.02.99.000	RASSEGNA STAMPA
30501	1.03.02.99.000	L.R. 4/2006 - SERVIZI DI MOBILITÀ A TERZI - ACCESSO DELLE SCUOLE ALLA SEDE DELL'
30601	1.03.02.99.000	L.R. 6/2004 - ALTRI SERVIZI
30701	1.04.01.01.000	L.R. 4/2006 - TRASFERIMENTI CORRENTI A MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - ISTITUZIONI S
30801	1.03.02.99.000	ALTRI SERVIZI
30802	1.03.02.99.000	ALTRI SERVIZI
30810	1.03.02.99.000	ALTRI SERVIZI
30901	1.04.01.02.000	PROGETTI DI COLLABORAZIONE - UNIPG
31003	1.02.01.02.000	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO
31103	1.02.01.06.000	TASSA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI E URBANI
31203	1.02.01.99.000	ALTRE IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE
31403	1.03.01.01.000	GIORNALI E RIVISTE
31503	1.03.01.01.000	PUBBLICAZIONI
31603	1.03.01.02.000	ALTRI BENI DI CONSUMO: CARTA, CANCELLERIA E STAMPANTI
31703	1.03.01.02.000	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI
31803	1.03.01.02.000	MATERIALE INFORMATICO
32003	1.03.02.02.000	PUBBLICITÀ
32103	1.03.02.05.000	TELEFONIA FISSA E MOBILE
32203	1.03.02.05.000	ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI ON LINE
32303	1.03.02.05.000	UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI
32403	1.03.02.05.000	UTENZE: ENERGIA ELETTRICA, ACQUA E GAS
32503	1.03.02.07.000	NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO
32603	1.03.02.07.000	ALTRE SPESE SOSTENUTE PER UTILIZZO DI BENI DI TERZI
32703	1.03.02.07.000	NOLEGGIO DI IMPIANTI E DI MACCHINARI
32803	1.03.02.09.000	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MEZZI DI TRASPORTO AD USO CIVILE
32903	1.03.02.09.000	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI, DI OGGETTI DI VALORE ED
33003	1.03.02.13.000	TRASPORTI, TRASLOCHI, FACCHINAGGIO E SERVIZIO DI SORVEGLIANZA, CUSTODIA E ACCOGL
33103	1.03.02.13.000	STAMPA E RILEGATURA
33203	1.03.02.16.000	PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA, SPESE POSTALI, ALTRE SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATI
33303	1.03.02.19.000	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE
33403	1.03.02.19.000	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2020 - 2021  
Elenco capitoli spese obbligatorie

Regione Umbria - Assemblea legislativa

33503	1.03.02.19.000	SERVIZI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI ICT
33603	1.03.02.99.000	ALTRI SERVIZI
33703	1.10.04.01.000	PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI MOBILI, IMMOBILI (ALL RISK) E PREMI CONTRO I DANNI
33803	1.10.05.01.000	SPESE DOVUTE A SANZIONI
33913	1.03.02.99.000	ALTRI SERVIZI - COMMISSIONI GARE
34403	1.03.02.17.000	COMMISSIONI BANCARIE RELATIVE ALLO SVOLGIMENTO DEI SERVIZI DI TESORERIA
34503	1.09.99.02.000	RIMBORSO SPESE PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI MOBILI, IMMOBILI (ALL RISK) E PREM
34603	1.03.02.99.000	ALTRI SERVIZI - COMMISSIONI GARE
35005	1.02.01.02.000	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO
35105	1.03.02.07.000	LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI
35205	1.03.02.09.000	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI, DI BENI IMMOBILI, DI IMP
35305	1.03.02.13.000	SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA
35405	1.03.02.13.000	ALTRI SERVIZI AUSILIARI
35505	1.03.02.19.000	ALTRI SERVIZI AUSILIARI
35605	1.03.02.99.000	SERVIZI GESTIONALI OBBLIGATORI
35705	1.03.02.99.000	SPESE LEGALI PER CONTENZIOSO
35706	1.03.02.99.000	ALTRE SPESE LEGALI
35905	1.03.02.05.000	SPESE DI CONDOMINIO
36205	1.03.02.09.000	SERVIZIO INFORMATICO - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI, D
36506	1.03.02.11.000	PERIZIE
36806	1.03.02.99.000	ALTRE SPESE LEGALI
37008	1.03.01.02.000	MATERIALE INFORMATICO
37108	1.03.02.07.000	LICENZE D'USO SOFTWARE E NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI
37208	1.03.02.19.000	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE
37308	1.03.02.19.000	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE
37408	1.03.02.19.000	ASSISTENZA ALL'UTENTE E FORMAZIONE
37508	1.03.02.19.000	SERVIZI DI SICUREZZA E SERVIZI PER LE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE
37608	1.03.02.19.000	SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP, SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVE M
37708	1.03.02.05.000	CANONE MESSAGGISTICA
37808	1.03.02.19.000	SERVIZI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI ICT
37908	1.03.02.19.000	SERVIZI INTEROPERABILITA' E COOPERAZIONE
38408	1.03.02.19.000	SERVIZIO INFORMATICO - ASSISTENZA ALL'UTENTE E FORMAZIONE

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2020 - 2021  
Elenco capitoli spese obbligatorie

Regione Umbria - Assemblea legislativa

38508	1.03.02.07.000	SERVIZIO INFORMATICO - LICENZE D'USO SOFTWARE E NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI
38608	1.03.02.19.000	SERVIZIO INFORMATICO - SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP, SERVIZI PER
38708	1.03.02.19.000	SERVIZIO INFORMATICO - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE
39108	1.03.02.07.000	SERVIZIO INFORMATICO - LICENZE D'USO SOFTWARE E NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI
39308	1.03.02.19.000	SERVIZIO INFORMATICO - SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE
40002	1.01.01.01.000	STIPENDIO SEGRETARIO GENERALE
40102	1.01.01.01.000	RISULTATO SEGRETARIO GENERALE
40201	1.01.01.01.000	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40202	1.01.01.01.000	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40203	1.01.01.01.000	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40205	1.01.01.01.000	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40206	1.01.01.01.000	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40208	1.01.01.01.000	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40210	1.01.01.01.000	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40211	1.01.01.01.000	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40301	1.01.01.01.000	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40302	1.01.01.01.000	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40303	1.01.01.01.000	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40305	1.01.01.01.000	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40306	1.01.01.01.000	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40308	1.01.01.01.000	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40310	1.01.01.01.000	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40311	1.01.01.01.000	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40401	1.01.01.01.000	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40402	1.01.01.01.000	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40403	1.01.01.01.000	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40405	1.01.01.01.000	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40406	1.01.01.01.000	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40408	1.01.01.01.000	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40410	1.01.01.01.000	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40411	1.01.01.01.000	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40501	1.01.01.01.000	STIPENDIO GIORNALISTI



40601	1.01.01.01.000	COMPENSO ACCESSORIO GIORNALISTI
40701	1.01.01.01.000	STIPENDIO PORTAVOCE
40801	1.01.01.01.000	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40802	1.01.01.01.000	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40803	1.01.01.01.000	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40805	1.01.01.01.000	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40806	1.01.01.01.000	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40808	1.01.01.01.000	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40810	1.01.01.01.000	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40811	1.01.01.01.000	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40901	1.01.01.01.000	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40902	1.01.01.01.000	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40903	1.01.01.01.000	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40905	1.01.01.01.000	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40906	1.01.01.01.000	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40908	1.01.01.01.000	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40910	1.01.01.01.000	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40911	1.01.01.01.000	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41201	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41202	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41203	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41205	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41206	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41208	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41210	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41211	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41301	1.01.01.01.000	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41302	1.01.01.01.000	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41303	1.01.01.01.000	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41305	1.01.01.01.000	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41306	1.01.01.01.000	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41308	1.01.01.01.000	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2020 - 2021  
Elenco capitoli spese obbligatorie

Regione Umbria - Assemblée legislativa

41310	1.01.01.01.000	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41311	1.01.01.01.000	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41401	1.01.01.01.000	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41402	1.01.01.01.000	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41403	1.01.01.01.000	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41405	1.01.01.01.000	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41406	1.01.01.01.000	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41408	1.01.01.01.000	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41410	1.01.01.01.000	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41411	1.01.01.01.000	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41501	1.01.01.01.000	RISULTATO DIRIGENTI
41502	1.01.01.01.000	RISULTATO DIRIGENTI
41503	1.01.01.01.000	RISULTATO DIRIGENTI
41505	1.01.01.01.000	RISULTATO DIRIGENTI
41506	1.01.01.01.000	RISULTATO DIRIGENTI
41508	1.01.01.01.000	RISULTATO DIRIGENTI
41510	1.01.01.01.000	RISULTATO DIRIGENTI
41511	1.01.01.01.000	RISULTATO DIRIGENTI
41901	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41902	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41903	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41905	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41906	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41908	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41910	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41911	1.01.01.01.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO
42001	1.01.01.02.000	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42002	1.01.01.02.000	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42003	1.01.01.02.000	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42005	1.01.01.02.000	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42006	1.01.01.02.000	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42008	1.01.01.02.000	BUONI PASTO PER IL PERSONALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2020 - 2021  
Elenco capitoli spese obbligatorie

Regione Umbria - Assemblea legislativa

42010	1.01.01.02.000	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42011	1.01.01.02.000	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42101	1.01.01.02.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42102	1.01.01.02.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42103	1.01.01.02.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42105	1.01.01.02.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42106	1.01.01.02.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42108	1.01.01.02.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42110	1.01.01.02.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42111	1.01.01.02.000	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42201	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42202	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42203	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42205	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42206	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42208	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42210	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42211	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42301	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42302	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42303	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42305	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42306	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42308	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42310	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42311	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42401	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42402	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42403	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42405	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42406	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42408	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.

42410	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42411	1.01.02.01.000	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42501	1.01.02.02.000	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42502	1.01.02.02.000	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42503	1.01.02.02.000	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42505	1.01.02.02.000	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42506	1.01.02.02.000	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42508	1.01.02.02.000	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42510	1.01.02.02.000	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42511	1.01.02.02.000	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42601	1.01.02.02.000	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42602	1.01.02.02.000	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42603	1.01.02.02.000	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42605	1.01.02.02.000	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42606	1.01.02.02.000	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42608	1.01.02.02.000	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42610	1.01.02.02.000	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42611	1.01.02.02.000	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42701	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42702	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42703	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42705	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42706	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42708	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42710	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42711	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42801	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42802	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42803	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42805	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42806	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42808	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA

42810	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42811	1.02.01.01.000	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42901	1.02.01.99.000	IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR
43001	1.03.01.02.000	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43002	1.03.01.02.000	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43003	1.03.01.02.000	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43005	1.03.01.02.000	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43006	1.03.01.02.000	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43008	1.03.01.02.000	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43010	1.03.01.02.000	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43011	1.03.01.02.000	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43101	1.03.02.02.000	MISSIONI DEL PERSONALE
43102	1.03.02.02.000	MISSIONI DEL PERSONALE
43103	1.03.02.02.000	MISSIONI DEL PERSONALE
43105	1.03.02.02.000	MISSIONI DEL PERSONALE
43106	1.03.02.02.000	MISSIONI DEL PERSONALE
43108	1.03.02.02.000	MISSIONI DEL PERSONALE
43110	1.03.02.02.000	MISSIONI DEL PERSONALE
43111	1.03.02.02.000	MISSIONI DEL PERSONALE
43201	1.03.02.04.000	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO
43202	1.03.02.04.000	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO
43203	1.03.02.04.000	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO
43205	1.03.02.04.000	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO
43206	1.03.02.04.000	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO
43208	1.03.02.04.000	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO
43210	1.03.02.04.000	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO
43211	1.03.02.04.000	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO
43301	1.03.02.04.000	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43302	1.03.02.04.000	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43303	1.03.02.04.000	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43305	1.03.02.04.000	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43306	1.03.02.04.000	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

43308	1.03.02.04.000	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43310	1.03.02.04.000	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43311	1.03.02.04.000	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43601	1.03.02.10.000	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43602	1.03.02.10.000	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43603	1.03.02.10.000	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43605	1.03.02.10.000	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43606	1.03.02.10.000	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43608	1.03.02.10.000	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43610	1.03.02.10.000	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43611	1.03.02.10.000	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43701	1.03.02.11.000	SERVIZIO RIORGANIZZATIVO DELL'ENTE
43801	1.03.02.18.000	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43802	1.03.02.18.000	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43803	1.03.02.18.000	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43805	1.03.02.18.000	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43806	1.03.02.18.000	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43808	1.03.02.18.000	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43810	1.03.02.18.000	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43811	1.03.02.18.000	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43901	1.09.01.01.000	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIV
43910	1.09.01.01.000	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIV
44103	1.10.04.01.000	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE E RISCHI DIVERSI
44110	1.09.99.02.000	RIMBORSO SPESE PER L' ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE E RISCHI DIVERSI ANTIC
44203	1.10.04.99.000	ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPONSABILITÀ CIVILE PATRI
44210	1.10.04.99.000	ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPONSABILITÀ CIVILE PATRI
44303	1.10.05.02.000	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI
44310	1.10.05.02.000	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI
44510	1.09.99.02.000	RIMBORSO SPESE PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPON
60001	1.04.01.04.000	RESTITUZIONE FONDI ALLA GIUNTA REGIONALE
65001	1.03.02.01.000	CAL: RIMBORSI SPESE COMPONENTI"
65101	1.03.02.02.000	CAL: ORGANIZZAZIONE EVENTI

65201	1.03.02.10.000	CAL: INCARICHI DI STUDIO E DI RICERCA
65301	1.03.02.11.000	CAL: PRESTAZIONI SPECIALISTICHE
65401	1.02.01.01.000	CAL: IRAP
65501	1.03.02.99.000	CAL: ALTRI SERVIZI
65601	1.03.01.01.000	CAL: PUBBLICAZIONI
65701	1.04.02.05.000	CAL: BORSE DI STUDIO
65801	1.04.01.02.000	CAL: CONTRIBUTI PER STUDI E RICERCHE

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Tabella E) Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per le spese impreviste

Come definito dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio l'elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per le spese impreviste di cui all'art. 48, comma 1, lett. b), del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, sono:

Spese necessarie nel caso di esigenze straordinarie e di bilancio o nel caso in cui le dotazioni dei macroaggregati di spesa si rivelino insufficienti o per far fronte a spese non prevedibili;

Spese che si rendano necessarie per provveder alle eventuali deficienze delle assegnazioni di bilancio, che non riguardino spese obbligatorie e che, comunque, non impegnino i bilanci futuri con carattere di continuità.



REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Tabella F) Prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		2019	2020	2021
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+	44.757,14	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+	0,00	0,00	0,00
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	-	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	+	44.757,14	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica	+	18.433.000,00	18.433.000,00	18.433.000,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	146.600,00	143.100,00	113.100,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	0,00	0,00	0,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	+	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	+	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	+	18.242.200,00	18.576.100,00	18.546.100,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilita' di parte corrente	-	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	-	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	-	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	+	18.242.200,00	18.576.100,00	18.546.100,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	+	382.157,14	0,00	0,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilita' in c/capitale	-	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	-	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	+	382.157,14	0,00	0,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	+	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	+	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		2019	2020	2021
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	-	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	-	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G+H-I-L-M)		0,00	0,00	0,00

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

Tabella G) Prospetto limiti di indebitamento

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME**  
**Dati da stanziamento bilancio 2019**

ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	0,00	0,00	0,00
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
<b>C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI</b>			
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	0,00	0,00	0,00
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/2018	0,00	0,00	0,00
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	0,00	0,00	0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	0,00	0,00	0,00
I) Contributi contribuiti erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	0,00	0,00	0,00
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO CONTRAITO</b>			
Debito contratto al 31/12/2018	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELLA REGIONE</b>	0,00	0,00	0,00
<b>DEBITO POTENZIALE</b>			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

## REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

### BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2020-2021

#### NOTA INTEGRATIVA (art.11 comma 5 D. Lgs. 118/2011)

Il bilancio di previsione 2019-2020-2021 è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascuna annualità compresa nel triennio di riferimento; esso ha carattere autorizzatorio e costituisce limite agli impegni ed ai pagamenti di spesa. l'Organo di governo dell'Assemblea legislativa della Regione Umbria è rappresentato dall'Ufficio di presidenza che definisce la destinazione delle risorse ai vari programmi e alle attività che si intendono realizzare.

La proposta di bilancio triennale è stata predisposta sulla base degli schemi del bilancio finanziario (allegato 9), dei prospetti riguardanti il bilancio previsionale e gli equilibri di bilancio e dagli altri allegati previsti dall'art. 11 del D.Lgs. 118/2011.

Tale normativa priva di valenza giuridica ogni altra norma legislativa e regolamentare in contrasto con quanto dettato dalla riforma in quanto tali disposizioni rappresentano principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 della Costituzione.

La redazione del bilancio secondo i nuovi principi consente sicuramente una maggiore trasparenza e leggibilità degli strumenti di programmazione ed in particolare migliora la fruibilità degli stessi sia per gli organi di governo che per gli stakeholders.

Il bilancio di previsione finanziario svolge le seguenti finalità:

- politico-amministrative in quanto consente l'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio;
- di programmazione finanziaria poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere le amministrazioni pubbliche nel processo decisionale;
- di destinazione delle risorse a preventivo attraverso la funzione autorizzatoria, connessa alla natura finanziaria del bilancio;
- di verifica degli equilibri finanziari nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate;
- informativa in quanto fornisce informazioni agli utilizzatori interni (consiglieri ed amministratori, dirigenti, dipendenti, organi di revisione, ecc.) ed esterni (organi di controllo, altri organi pubblici, fornitori e creditori, finanziatori, cittadini, ecc.) in merito ai programmi in corso di realizzazione, nonché in merito all'andamento finanziario dell'amministrazione.

La presente nota integrativa, ai sensi dell'articolo 11, comma 5 del decreto legislativo n. 118/2011, allegata al bilancio di previsione 2019-2020-2021, indica i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, individuando i crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.

In coerenza con i principi contabili generali e applicati dell'armonizzazione contabile di cui al D.Lgs. 118/2011, la presente proposta è stata redatta tenendo conto:

- del principio dell'annualità in base al quale, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate con riferimento alla programmazione di medio periodo, con un orizzonte temporale almeno triennale, indicando gli impegni già assunti, alla data di elaborazione della proposta di bilancio, in ciascuno degli esercizi di bilancio;
- della formulazione delle previsioni di spesa sulla base delle attività da realizzare e tenendo comunque conto dell'articolazione organizzativa dell'Assemblea legislativa, escludendo la sua quantificazione in base al criterio dell'incremento della spesa storica.
- del principio della competenza finanziaria rafforzata in base al quale le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione diventa esigibile, al fine della valutazione e adeguato monitoraggio della capacità di spesa da parte degli uffici;
- del finanziamento delle spese aventi natura obbligatoria con particolare riferimento a quelle necessarie al buon funzionamento dell'Assemblea legislativa;
- del finanziamento delle spese riferite ai programmi ed iniziative approvati da parte dell'Ufficio di Presidenza;
- del rispetto degli equilibri di bilancio.

Il bilancio del primo anno è redatto anche in termini di cassa.

#### Contesto di riferimento

La volontà di contenere i costi della politica attuata all'inizio della corrente legislatura attraverso la modifica normativa che ha ridotto il numero dei componenti dell'Assemblea legislativa di 10 unità, è stata ulteriormente confermata attraverso l'adozione della legge regionale n. 3/2018, che ha disposto la riduzione degli assegni vitalizi e di reversibilità per un periodo di trentasei mesi. Da tale disposizione è derivato complessivamente un risparmio di € 750.000,00.

Continua l'azione per il contenimento e la riduzione delle spese di funzionamento, in linea con l'azione già intrapresa nei precedenti esercizi, come riscontrabile dall'andamento delle entrate da trasferimenti dal bilancio della Regione Umbria per il funzionamento dell'Assemblea legislativa nel periodo 2010-2018.

In tale periodo si è operato al fine di ottimizzare le risorse trasferite per migliorare il funzionamento, valorizzare il patrimonio e assicurare la copertura di ogni altra maggiore spesa derivante da norme di legge e dai contratti di lavoro, senza alcun onere aggiuntivo riguardo alla richiesta di fabbisogno per il funzionamento della struttura.

A decorrere dall'anno 2018 si è provveduto a dare attuazione all'art. 9 della legge regionale 28 dicembre 2017, n. 18, che ha sancito la soppressione del fondo di previdenza e solidarietà dei

consiglieri regionali. Tale disposizione ha reso più snella la gestione contabile della spesa degli assegni vitalizi ed ha comportato un notevole risparmio di attività operative del personale.

Nell'anno 2018 sono cessati 3 dipendenti della categorie: 1 categoria B; 1 categoria C; 1 categoria D.

La dotazione organica al 1 gennaio 2019 è composta da n. 105 dipendenti.

Tabella riassuntiva delle entrate e spese nel triennio

Entrata	Previsione iniziale 2018	Previsione assestata 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Avanzo applicato	0,00	1.585.867,04	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	12.154,00	523.375,25	44.757,14	0,00	0,00
Trasferimento di fondi dal bilancio regionale	18.930.000,00	18.780.000,00	18.330.000,00	18.330.000,00	18.330.000,00
Trasferimenti fondi da Agcom	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
Trasferimenti conseguenti ad adempimenti ll.rr.	0,00	215.281,04	0,00	0,00	0,00
Rimborsi per personale comandato	42.500,00	121.858,00	73.000,00	44.000,00	44.000,00
Altre entrate	65.800,00	103.902,88	73.600,00	99.100,00	69.100,00
<b>Totale parziale</b>	<b>19.153.454,00</b>	<b>21.433.284,21</b>	<b>18.624.357,14</b>	<b>18.576.100,00</b>	<b>18.546.100,00</b>
Partite di giro	3.234.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00
<b>Totale generale</b>	<b>22.387.614,00</b>	<b>25.717.444,21</b>	<b>22.908.517,14</b>	<b>22.860.260,00</b>	<b>22.830.260,00</b>

Spesa	Previsione iniziale 2018	Previsione assestata 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Spesa di funzionamento parte corrente	18.977.300,00	20.261.113,77	18.242.200,00	18.576.100,00	18.546.100,00
Spesa in parte capitale	173.115,00	1.127.413,30	382.157,14	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	3.039,00	44.757,14	0,00	0,00	0,00
<b>Totale parziale</b>	<b>19.153.454,00</b>	<b>21.433.284,21</b>	<b>18.624.357,14</b>	<b>18.576.100,00</b>	<b>18.546.100,00</b>
Partite di giro	3.234.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00
<b>Totale generale</b>	<b>22.387.614,00</b>	<b>25.717.444,21</b>	<b>22.908.517,14</b>	<b>22.860.260,00</b>	<b>22.830.260,00</b>



## Schemi di bilancio

Gli schemi di bilancio ai fini autorizzatori previsti dall'articolo 11 comma 1 lett. a) del d.lgs. 118/2011 sono i seguenti:

Allegato A) concernente il bilancio di previsione finanziario composto da:

- Bilancio di previsione entrate;
- Bilancio di previsione spese;
- Bilancio di previsione riepilogo generale entrate per titoli;
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle spese per titoli;
- Bilancio di previsione riepilogo generale delle spese per missioni;
- Quadro generale riassuntivo;
- Equilibri di bilancio.

Al bilancio di previsione sono allegati i seguenti documenti ai sensi dell'articolo 11, comma 3 del D.lgs. 118/2011:

- tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (al 31.12.2018)
- composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2019-2020-2021;
- composizione dell'accantonamento al fondo credito di dubbia esigibilità (2019-2020-2021);
- spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste di cui all'articolo 48 comma 1 lettera b) del d.lgs 118/2011;
- l'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;
- prospetto vincoli finanza pubblica;
- prospetto dei limiti di indebitamento;
- la presente nota integrativa;
- la relazione del Collegio dei revisori.

Ai fini dimostrativi, sono anche allegati i prospetti che compongono il documento tecnico di accompagnamento, come stabilito dal D.Lgs. 118/2011 e dal principio 4/1 "Programmazione", relativo alla ripartizione delle tipologie delle entrate in categorie e dei programmi delle spese in macroaggregati, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio.

Le categorie ed i macroaggregati sono definiti in coerenza con il piano dei conti del quale costituiscono un'aggregazione. Tale articolazione rappresenta le entrate in base all'oggetto e le spese secondo la voce economica, a secondo che si tratti di spese di personale, di acquisto di beni, di investimenti, di trasferimenti ad altri soggetti sia di parte corrente che in conto capitale.

Successivamente all'approvazione della proposta di bilancio da parte dell'Assemblea legislativa, l'Ufficio di Presidenza provvederà ad approvare:

- il Documento tecnico di accompagnamento al bilancio, costituito, per ciascun esercizio finanziario del triennio, dalla ripartizione delle unità di voto del bilancio delle entrate in categorie e per le spese in macroaggregati;
- il Bilancio finanziario gestionale, consistente nella ripartizione, per ciascun esercizio, delle categorie e dei macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e della rendicontazione.

Ai sensi del paragrafo 9.11.3 del principio della programmazione di bilancio sia le entrate che le spese sono state classificate tra ricorrenti e non ricorrenti a seconda se previste a regime ovvero limitate ad uno o più esercizi. Si rinvia all'allegato al bilancio di previsione 2019-2020-2021.

Il principio contabile della programmazione al paragrafo 9.11.4 prescrive l'obbligo di allegare alla nota integrativa:

- Elenco analitico delle risorse accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto.

- Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto.

## **Attività**

Le principali scelte che caratterizzano il programma di attività dell'Assemblea legislativa sono legate alle finalità istituzionali ed all'ottimizzazione delle proprie funzioni.

Gli obiettivi principali sono quelli riferiti:

- al consolidamento di percorsi in tema di qualità delle leggi e valutazione delle politiche pubbliche;

- all'attuazione della digitalizzazione definita dal Governo (D.Lgs. 179/2016 e 217/2017 che hanno modificato il C.A.D. adottato con D.Lgs. 82/2005) da realizzare anche mediante il coinvolgimento di ogni articolazione dell'amministrazione;

- conclusione del percorso per innovare l'Assemblea legislativa riguardo la dematerializzazione degli atti amministrativi e flussi documentali, con il superamento dell'utilizzo degli atti e documenti cartacei;

- attuazione del piano delle azioni positive per il triennio mediate l'adozione definitiva dello specifico regolamento nonché mediante il confronto e coinvolgimento delle OO.SS. al fine della realizzazione della conciliazione dei tempi di vita e di lavoro per il benessere lavorativo quale priorità strategica dell'Assemblea legislativa;

- l'avvio del sistema che doti l'amministrazione di uno strumento informativo e di controllo dell'attività programmata e gestionale tale da consentire il raccordo tra l'indirizzo espresso dall'Ufficio di presidenza e la sua realizzazione operativa;

- completamento delle azioni e dei processi volti a consolidare la struttura di governance, organizzativa, gestionale e finanziaria dell'Assemblea legislativa e le relative procedure di funzionamento ed amministrative.

- realizzazione del programma di sostegno alle iniziative culturali e sociali volte a valorizzare, promuovere e sostenere le identità sociali e culturali presenti sul territorio umbro.

Questa proposta, che tiene conto coerentemente dei principi contabili generali e applicati dell'armonizzazione contabile, è redatta secondo criteri che possono così riassumersi:

- finanziamento delle spese di natura obbligatoria, con riferimento alle spese per il funzionamento dell'Assemblea legislativa;
- finanziamento dei piani e dei programmi approvati dall'Ufficio di presidenza;
- iscrizione dei finanziamenti riguardanti i trasferimenti AGCOM per le attività delegate al Corecom regionale;

Negli schemi di bilancio sono riportati i residui presunti al 31.12.2018 e le previsioni assestate del 2018.

Nel rispetto del principio contabile dell'annualità del bilancio alla proposta di bilancio si applica il metodo scorrevole in base al quale:

- si aggiornano ogni anno gli stanziamenti con l'inserimento di quelli relativi all'ulteriore esercizio finanziario;
- si adeguano le previsioni relative a tutti gli esercizi considerati nel bilancio;
- si indicano gli impegni già assunti alla data di elaborazione della proposta di bilancio, in ciascuno degli esercizi in cui il bilancio è articolato.

Complessivamente la manovra sul bilancio consiliare 2019 ammonta ad euro 22.908.517,14 di cui euro 4.284.160,00 relativi alle partite di giro. Tale previsione, sulla base dell'attuale legislazione e attività per il funzionamento dell'Assemblea legislativa, è pressoché confermata anche per il biennio successivo.

In ossequio al principio contabile della prudenza, alla prima annualità del bilancio non è stata applicata anticipatamente alcuna quota dell'avanzo di amministrazione presunto.

L'art. 1, comma 720 della legge 208/2015 stabilisce che le Regioni e gli enti locali devono conseguire un saldo non negativo in termini di competenza fra entrate finali e spese finali garantendo il pareggio di bilancio. All'Assemblea legislativa, alla quale è riconosciuta l'autonomia contabile secondo quanto previsto dall'art. 67 del D.Lgs. 118/2011, non si applica questa disposizione in quanto nel bilancio della Regione Umbria, fra le spese, sono iscritti i trasferimenti per il funzionamento dell'Assemblea medesima.

Le previsioni di bilancio sono state formulate temperando sia le risorse riservate dalla manovra finanziaria regionale alle politiche di spesa dell'Assemblea legislativa sia alla luce della necessità di concorrere al mantenimento degli equilibri di finanzia pubblica, assicurando copertura alla spese obbligatorie.

In entrata, oltre agli stanziamenti di competenza è indicata la previsione del fondo pluriennale vincolato, derivante dagli stanziamenti reimputati all'esercizio 2019, per € 44.757,14. La definizione del fondo pluriennale vincolato è per la maggior parte del suo importo rinviata all'atto delle operazioni di riaccertamento dei residui dell'esercizio 2018.

Non sono previsti investimenti coperti con debito.

Si rinvia all'allegato di bilancio per l'individuazione dell'elenco degli interventi per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili.

Gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato non comprendono investimenti ancora in corso di definizione.

Nessuna garanzia principale o sussidiaria è prestata dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Nessun onere o impegno finanziario è stanziato in bilancio, derivante da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

L'Assemblea legislativa non ha enti ed organismi strumentali.

Nessuna partecipazione è posseduta dall'Ente.

## ENTRATA

### Dati previsionali

L'entrata dell'Assemblea legislativa regionale è allocata:

nel Titolo 2 "Trasferimenti correnti", nel Titolo 3 "Entrate extratributarie" e nel Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro". Le entrate del Titolo 2 e 3 rappresentano il presupposto ineliminabile per assicurare un'adeguata fonte di finanziamento, per la consapevole gestione dell'autonomia dell'Assemblea legislativa.

Le Entrate del Titolo 2 sono così articolate:

- trasferimenti correnti dal Bilancio regionale;
- trasferimenti dall'autorità AGCOM vincolate alla gestione del Corecom per l'espletamento delle funzioni delegate (entrate vincolate);

L'entrata per triennio 2019-2020-2021 con riferimento ai trasferimenti fondi di parte corrente dal Bilancio regionale è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione iniziale 2018	Previsione assestata 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Trasferimenti Giunta regionale	18.930.000,00	18.780.000,00	18.330.000,00	18.330.000,00	18.330.000,00
Trasferimenti Agcom	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
Trasferimenti diversi	0,00	215.281,04	0,00	0,00	0,00

La parte Entrata allocata nel Titolo 3 comprende le seguenti entrate:

- proventi derivanti dal contratto relativo alla gestione delle Buvette dell'Assemblea legislativa;
- gli interessi attivi maturati sui conti;
- altre entrate relative al rimborso di spese per il personale comandato, a recuperi spese telefoniche - quota a carico consiglieri e del personale, delle spese effettuate presso la stamperia interna dai gruppi consiliari.

Per il triennio 2019-2020-2021 dette entrate sono evidenziate nella tabella seguente:

Descrizione	Previsione iniziale 2018	Previsione assestata 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Gestione Buvette Assemblea Legislativa	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
Interessi attivi	20.000,00	38.000,00	4.800,00	300,00	300,00
Rimborsi, recuperi e indennizzi		184.460,88	138.500,00	139.500,00	109.500,00

La parte Entrata allocata al Titolo 9 relativa alle partite di giro comprende le entrate per la gestione dell'attività di sostituto di imposta da parte dell'Assemblea legislativa, le ritenute previdenziali

operate sugli stipendi del personale e sulle indennità corrisposte ai Consiglieri regionali, Assessori e Organismi esterni, i fondi anticipati all'Economo del Consiglio regionale per le missioni dei dipendenti, consiglieri regionali e per le minute spese, la gestione dello split payment previsto dal DPR 633/1972 e ogni altra entrata rientrante in tale Titolo.

Nella tabella seguente è evidenziato l'ammontare complessivo di dette entrate :

Descrizione	Previsione iniziale 2018	Previsione assestata 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Entrate conto terzi e partite di giro		4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00

#### Dati storici di entrata

In questi ultimi anni l'Assemblea legislativa ha ridotto il fabbisogno di risorse per il funzionamento realizzando attraverso l'applicazione di previsioni normative e di azioni di ottimizzazione e razionalizzazione dell'organizzazione il contenimento della spesa.

Di seguito sono riportati i trasferimenti di fondi dal bilancio regionale disposti nel corso degli ultimi anni per il funzionamento dell'Assemblea legislativa:

anno 2010 € 22.609.584,00;

anno 2011 € 20.905.000,00;

anno 2012 € 20.500.000,00;

anno 2013 € 19.934.727,00;

anno 2014 € 20.286.633,00;

anno 2015 € 20.789.933,52;

anno 2016 € 18.883.663,52;

anno 2017 € 18.930.000,00;

anno 2018 € 18.780.000,00.

## SPESA

#### Dati previsionali

Complessivamente, le risorse sopra descritte sono funzionalmente legate all'attività istituzionale dell'Assemblea legislativa, finalizzate a sostenere sia gli oneri derivanti da specifiche norme di legge sia quelli gestionali.

La spesa derivante dalla normativa regionale o da regolamenti attuativi di norme regionali è principalmente riferita alle indennità degli amministratori, al pagamento degli assegni vitalizi, all'erogazione dei contributi ai gruppi consiliari, al trasferimento di fondi per il funzionamento di enti regionali, alle competenze previste per i Revisori dei conti regionali, per il Difensore Civico, per l'Organismo indipendente di valutazione dell'Assemblea legislativa, per i componenti la Commissione di garanzia statutaria e per i componenti ed il funzionamento del Corecom, come di seguito esposto:

Normativa di riferimento	Descrizione	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
legge regionale 27/12/2012, n. 28 deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 414 del 28/1/2014	Indennità amministratori regionali	2.989.200,00	2.979.300,00	2.979.300,00	2.979.300,00
legge regionale 26/2/1981, n. 9	Missioni amministratori	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
legge regionale 27/12/2012, n. 28 deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 414 del 28/1/2014	Indennità assessori esterni	254.400,00	254.400,00	254.400,00	254.400,00
legge regionale 10/1/1973, n. 8	Assegni vitalizi	3.845.200,00	3.539.543,38	3.602.456,62	3.881.456,62
legge regionale 27/12/2012, n. 28 deliberazione dell'Ufficio di presidenza 29/4/2014, n. 453	Fondi per contributo funzionamento gruppi consiliari	149.213,40	149.213,40	149.213,40	149.213,40
legge regionale 27/12/2012, n. 28 deliberazione dell'Ufficio di presidenza	Fondi per contributo personale gruppi consiliari	943.442,22	943.442,22	943.442,22	943.442,22
legge regionale 19/12/2012, n. 24	Competenze Revisori dei conti	57.341,00	78.750,00	78.750,00	78.750,00
legge regionale 14.2.1995, n. 6	Fondi per il funzionamento dell'ISUC	270.000,00	270.000,00	120.000,00	120.000,00
legge regionale 21.1.2003, n. 1	Fondi per il funzionamento del Centro Studi Giuridici e Politici	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
legge regionale 16/12/2008, n. 20	Fondi per il funzionamento del CAL	100.000,00	53.307,50	53.307,50	53.307,50
legge regionale 31/7/2007, n. 27	Competenze Commissione Garanzia statutaria	10.000,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
legge regionale 29.12.2014, n. 28	Fondi funzionamento Corecom (funzioni proprie)	112.000,00	72.475,00	72.475,00	72.475,00
legge regionale 29.12.2014, n. 28	Fondi funzionamento Corecom (funzioni delegate)	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
Deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 182 del 19 dicembre 2016	Competenze dell'Organismo indipendente di valutazione	21.800,00	28.143,25	28.143,25	28.143,25
legge regionale 27.11.2007, n. 30	Disciplina del Difensore civico	0,00	27.659,84	27.659,84	27.659,84
Imposta regionale sulle attività produttive (Irap) su indennità e compensi vari organi	Amministratori regionali e assegni vitalizi	219.419,00	451.737,00	451.737,00	451.737,00

Altre spese inerenti attività di interesse della Regione, la cui gestione è posta a carico dell'Assemblea legislativa, sono valutate all'atto dell'adozione annuale del bilancio di previsione, come di seguito riportato:

Normativa di riferimento	Descrizione	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
legge regionale 18/5/2004, n. 6	promozione di attività di informazione e partecipazione fra le scuole e le istituzioni regionali	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
legge regionale 16/2/2010, n. 11	fondi per la giornata della memoria e dell'impegno in ricordo delle vittime delle mafie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
legge regionale 14/12/2007, n. 35	fondi da destinarsi alle attività per la giornata contro il terrorismo, in ricordo delle vittime civili e militari	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Legge regionale 19/10/2012, n. 16	Interventi sostegno cultura legalità	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
legge regionale 30/3/2011, n. 4, Regolamento dell'Ufficio di presidenza di cui alla deliberazione 7/11/2016, n. 168	fondi per il patrocinio agli enti locali e istituzioni sociali private	100.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
legge regionale 19/10/2012, n. 16 art. 6 bis	spese connesse all'attività dell'Osservatorio regionale sulla criminalità	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
Convenzione	Quota associativa Avviso pubblico	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Convenzione	Quota conferenza dei presidenti Assemblee legislative	49.164,31	49.164,31	49.164,31	49.164,31
C.A.L.R.E.	Attività di rappresentanza e promozione dell'ente	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Mostre	Attività di valorizzazione patrimonio artistico	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Deliberazione Ufficio di presidenza	Spese di rappresentanza, convegni, ecc.	23.465,02	23.465,02	23.465,02	23.465,02

La voce di spesa per il personale dipendente di ruolo corrisponde alle unità in servizio al 1.1.2019. Nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto delle disposizioni legislative e contrattuali attualmente vigenti in materia. La spesa per i rinnovi contrattuali che è stata inserita nei fondi di riserva è, per l'anno 2019, riferita al contratto "Dirigenti" mentre per gli anni successivi alla generalità dei dipendenti. Si precisa che, le maggiori spese per rinnovi contrattuali dei dirigenti sono in parte accantonate nell'avanzo di amministrazione.

Fra le spese per il personale è ricompresa anche quella dei dipendenti a tempo determinato, assunti a supporto degli organi di direzione politica nonché del Segretario generale.

Nella quantificazione della spesa derivante dai trattamenti fondamentali ed accessori del personale sono stati tenuti in considerazione:

- gli oneri per stipendi al lordo delle ritenute a carico del dipendente, analiticamente dettagliati nelle varie voci che li compongono;
- le competenze accessorie, per ciascuna tipologia al lordo degli oneri a carico del dipendente e avuto riguardo al limite stabilito dalla normativa attualmente vigente in ambito di costituzione dei fondi per la contrattazione decentrata;
- gli oneri sociali a carico dell'Amministrazione e l'Imposta sulle attività produttive (IRAP).

La spesa per le retribuzioni del personale dipendente ammonta:

- per l'anno 2019, ad euro 4.740.722,82, di cui euro 638.109,92 per il personale delle segreterie di supporto degli organi di direzione politica, per il portavoce della presidenza, per il segretario generale e per il personale da destinare alle attività dell'Osservatorio regionale sulla criminalità (allocata nella missione 3);
- per l'anno 2020, ad euro 4.726.862,74, di cui euro 621.909,92 per il personale delle segreterie di supporto degli organi di direzione politica, per il portavoce della presidenza, per il segretario generale e per il personale da destinare alle attività dell'Osservatorio regionale sulla criminalità (allocata nella missione 3);
- per l'anno 2021, ad euro 4.680.469,04, di cui euro 574.109,92 per il personale delle segreterie di supporto degli organi di direzione politica, per il portavoce della presidenza e per il segretario generale.

Altra voce di spesa per il personale è costituita dai contributi sociali, buoni pasto, assegno per il nucleo familiare, dall'imposta regionale sulle attività produttive.

Descrizione	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Oneri, buoni pasto Assegno nucleo familiare e integrazione Ips	1.503.170,00	1.438.614,80	1.464.594,90	1.464.159,91
Irapp	413.500,00	412.953,58	411.945,56	409.953,81

Complessivamente, la spesa per il personale è:

euro 6.592.291,20 per l'anno 2019;  
euro 6.603.403,20 per l'anno 2020;  
euro 6.554.582,76 per l'anno 2021.

Tale spesa è contenuta nel limite di cui all'articolo 1, comma 557, legge 27 dicembre 2006, n. 296 (media degli anni 2011-2012-2013 euro 7.518.984,96). Le eventuali oscillazioni tra un'annualità e l'altra, anche se causate da contingenze e da fattori non controllabili dall'Ente, trovano fisiologica compensazione proprio nel valore medio pluriennale e nell'ampliamento della base temporale di riferimento e pertanto ai fini del contenimento della spesa del personale si deve prendere in considerazione la spesa effettivamente sostenuta.

Ulteriori spese per il personale sono quelle di missioni, vestiario e accertamenti sanitari e spese assicurative, anche se merceologicamente dette spese sono classificate tra quelle di acquisizione di beni e servizi.



Descrizione	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
missioni	16.802,35	16.802,35	16.802,35	16.802,35
vestiario	38.000,00	11.000,00	11.000,00	30.000,00
accertamenti sanitari	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
assicurazioni	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Formazione specialistica e generica	31.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Nel corso dell'anno 2019 le cessazioni riguarderanno il personale dirigente nel numero di due unità e non dirigente nel numero di 5 unità. Le assunzioni programmate per l'anno 2019 sono nel numero di due unità di personale non dirigente. E' comunque da rilevare che la composizione della dotazione organica è demandata alla valutazione della rimodulazione della programmazione del piano triennale dei fabbisogni di personale con l'eventuale integrazione delle unità di personale cessato in base alle regole del turn over.

A decorrere dall'anno 2017, non essendo più operante la deroga di cui all'art. 14 comma tre-bis del D.Lgs. 118/2011, la spesa per il personale è stata disaggregata e ripartita nell'ambito dei programmi della Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione". Sono state mantenute nell'ambito del programma 10 "Risorse Umane" le sole risorse legate componenti accessorie e alla valutazione del risultato.

La spesa per i consumi di beni e servizi è stata puntualmente valutata anche con riferimento ai meccanismi che ne determinano l'esigenza nonché le modalità di reperimento sul mercato. In tal senso è stato tenuto conto delle norme di contenimento della spesa pubblica in riferimento alle limitazioni e vincoli sugli stanziamenti a legislazione vigente per gli anni del triennio di previsione. Tale controllo rappresenta l'elemento qualificante della strategia di bilancio ai fini del raggiungimento del contenimento della spesa anche in termini di riduzione strutturale.

Fino a oggi la razionalizzazione della spesa di beni e servizi è avvenuta da parte del legislatore anche attraverso il rafforzamento dei limiti di spesa per determinate categorie merceologiche. Quindi nella predisposizione della proposta di bilancio è stato considerato anche quanto disposto dalle norme che si sono succedute nel corso degli anni al fine di concorrere al contenimento della spesa pubblica e che sono attualmente vigenti.

Tale orientamento deve essere temperato con la necessità di garantire il corretto funzionamento dell'amministrazione, il grado di priorità nelle scelte, l'entità delle risorse movimentate e la destinazione delle stesse al finanziamento delle spese.

Le principali voci di spesa sono:

- approvvigionamenti di materiale (giornali, riviste, materiale informatico, igienico, cancelleria, ecc.), consulenze, trascrizioni e resocontazioni, agenzia informazione, rassegna stampa, carburante, utenze, canoni, abbonamenti, accesso a banche dati, noleggio attrezzature, affitti, manutenzione impianti, macchinari, mobili e strutture, stampa, assicurazioni, pulizia, facchinaggio, imposte e tasse (bolli, smaltimento rifiuti, imposta di registro), che ammontano a complessivi.
- ✓ anno 2019 euro 1.649.600,00;
- ✓ anno 2020 euro 1.674.800,00;
- ✓ anno 2021 euro 1.629.800,00;

- licenze d'uso software, servizi gestione documentale e relativa manutenzione, assistenza all'utenza, servizi di sicurezza per postazioni e relativa manutenzione, servizi consulenza e interoperabilità, che ammontano a complessivi:
  - ✓ anno 2019 euro 355.937,00;
  - ✓ anno 2020 euro 355.510,00;
  - ✓ anno 2021 euro 319.510,00;
- anno 2019 - acquisto arredi e attrezzature, per euro 92.500,00 - Titolo 2;
- anno 2019 - manutenzione straordinaria, per euro 70.000,00 - Titolo 2;
- anno 2019 - acquisto materiale informatico, sviluppo software e manutenzione evolutiva, tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile per euro 219.657,14 - Titolo 2.

Inoltre sono previste spese per servizi di valutazione delle politiche pubbliche, collaborazioni con pubbliche amministrazioni e servizi vari per complessivi euro 40.000,00 stanziati in ciascuno degli anni ricompresi nel bilancio.

Complessivamente le spese descritte per consumi di beni e servizi ammontano a:

- ✓ anno 2019 euro 2.427.694,14;
- ✓ anno 2020 euro 2.070.310,00;
- ✓ anno 2021 euro 1.989.310,00.

Nello schema di bilancio armonizzato dell'Assemblea legislativa, la rappresentazione della spesa è articolata su quattro delle ventitre missioni previste dagli schemi di bilancio:

- missione 01, Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione;
- missione 03, Ordine pubblico e sicurezza;
- missione 20, Fondi e accantonamenti;
- missione 99, Servizi per conto terzi.

All'interno delle Missioni, le spese sono state distribuite nei programmi che seguono, sempre stabiliti dagli schemi del bilancio armonizzato. Inoltre, all'interno di ogni programma della Missione 1, ad esclusione del 6 "Ufficio tecnico" è stata disaggregata la spesa per il personale dell'Assemblea legislativa mentre nella Missione 03 è stata disaggregata solo nel programma 2 "sistema integrato di sicurezza urbana", per le attività connesse all'Osservatorio regionale sulla criminalità di cui all'art. 6 bis della l.r. n. 16/2012:

#### **Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Complessivamente la spesa allocata nella Missione 01 ammonta ad euro:

<b>Anno 2018 previsionale</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
18.698.218,00	18.452.357,14	18.274.054,24	18.242.528,80

**Programmi:**

Programma 1, Organi istituzionali;

Programma 2, Segreteria generale;

Programma 3, Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato;

Programma 5, Gestione dei beni demaniali e patrimoniali;

Programma 6, Ufficio tecnico;

Programma 8, Statistica e sistemi informativi;

Programma 10, Risorse umane;

Programma 11, Altri servizi generali;

**Spesa disaggregata per programmi**

Programma	Descrizione	Anno 2018 previsionale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
01	Organi istituzionali	11.290.044,89	10.855.815,77	10.957.083,45	11.039.339,86
02	Segreteria generale	3.151.365,57	3.222.227,16	3.240.504,53	3.239.118,86
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione Titolo 1	1.539.851,56	1.494.095,35	1.506.685,90	1.505.596,33
	Gestione economica, finanziaria, programmazione Titolo 2	56.000,00	92.500,00		
05	Gestione beni demaniali e patrimoniali Titolo 1	549.094,92	484.685,14	499.728,79	454.728,79
	Gestione beni demaniali e patrimoniali Titolo 2		70.000,00		
06	Uffici tecnico	15.000,00	91.800,00	90.000,00	90.000,00
08	Statistica e sistemi informatici Titolo 1	549.003,84	569.015,76	568.814,71	532.814,71
	Statistica e sistemi informatici Titolo 2	120.154,00	219.657,14		
10	Risorse Umane	893.127,00	821.880,53	880.104,19	850.103,76
11	Altri servizi	534.576,22	530.680,29	531.132,67	530.826,49
<b>Totale spesa</b>	<b>Missione 01</b>	<b>18.698.218,00</b>	<b>18.452.357,14</b>	<b>18.274.054,24</b>	<b>18.242.528,80</b>

Le principali voci di spesa per ciascuno degli anni del Bilancio sono:

Programma 1, Organi istituzionali:

- indennità di carica e di funzione e rimborso forfettario per l'esercizio del mandato dei consiglieri, le indennità di funzione dei componenti la Giunta regionale nominati, le spese di missione ed Irap;
- pagamento degli assegni vitalizi agli ex consiglieri regionali;
- i contributi per il funzionamento dei gruppi consiliari;
- patrocini ad amministrazioni locali e istituzioni private;
- agenzia di informazione;
- convenzioni emittenti;
- eventi, iniziative, convegni e seminari;
- spese di rappresentanza promozione del ruolo istituzionale dell'Assemblea legislativa;
- quote associative ed trasferimenti ad Enti e organismi regionali;
- spese finanziate annualmente ai sensi delle LL.RR. 6/2004; 27/2007; 35/2007; 11/2010; 16/2012;
- difensore civico;
- spese per trascrizioni e resocontazione sedute degli organi;
- attività Corecom;
- attività del C.A.L.;
- spese personale.

Programma 2, Segreteria generale:

- spesa personale.

Programma 3, Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato:

- spese telefoniche, postali;
- giornali, riviste e pubblicazioni abbonamenti banche dati;
- utenze energia elettrica, acqua, gas e tassa smaltimento rifiuti;
- gestione parco automezzi. Lo stanziamento comprende le spese per manutenzioni, noleggi e gestione;
- spese di cancelleria, stampati, altro materiale per il funzionamento degli uffici e piccole spese, bolli e tasse;
- spese per fotoriproduzione stamperia;
- spese per acquisto attrezzature per il funzionamento degli uffici;
- spese per arredamenti;
- spese per assicurazioni;
- revisori dei conti;
- spese personale.

Programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali :

- spese per fitti;
- spese per manutenzione macchine, impianti e suppellettili;
- spese di pulizia e servizi obbligatori;
- spese personale.

Programma 6 Ufficio tecnico:

- spesa per servizi obbligatori previsti dalla normativa in materia di lavori pubblici;
- perizie.

Programma 8 Statistica e sistemi informatici:

- spese per il sistema informativo dell'Assemblea legislativa;
- spese personale

Programma 10 Risorse Umane:

- spese legate ai premi assicurativi per responsabilità civile rischi diversi e infortuni, tutela legale e responsabilità civile e patrimoniale;
- formazione generica e specialistica del personale;
- visite mediche;
- spese personale

Programma 11 Altri servizi generali:

- spese per lo svolgimento delle funzioni delegate dall'Agcom. Dette spese sono finanziate con il contributo dell'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni (Agcom) in base all'accordo quadro stipulato tra Agcom, Conferenza delle regioni e delle province autonome e Conferenza dei presidenti delle assemblee legislative delle regioni e delle province autonome, che quantifica il contributo per ogni regione sulla base della popolazione residente, della superficie, del numero delle emittenti televisive e radiotelevisive, del numero delle istanze di conciliazione, oltre a garantire una quota fissa per ogni regione. Le risorse finanziarie così come sopra determinate sono state inserite per ciascun anno del bilancio di previsione per euro 103.000,00;
- indennità all'organismo interno di valutazione;
- spese personale.

**Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza**

Complessivamente la spesa allocata nella Missione 03 ammonta ad euro:

Anno 2018 previsionale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00

**Spesa disaggregata per programmi**

*Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana*

- spese personale (comprenditive delle spese per l'Osservatorio regionale sulla criminalità già ricomprese nella spesa complessiva del personale esposta a pagina 71).

Altra informazione che viene esposta nello stato di previsione della spesa è il dato relativo agli impegni già assunti sugli stanziamenti di bilancio degli anni 2019 e 2020, rispettivamente per euro 831.254,58 ed euro 481.937,48, relativi ad acquisizione di servizi derivanti da contratti ultra annuali.

La missione 20 *Fondi e accantonamenti* accoglie gli stanziamenti relativi ai fondi di riserva. Sono stati definiti i fondi di riserva per spese obbligatorie, impreviste e di cassa, ai fini di assicurare la copertura di eventuali insufficienti finanziamenti degli stanziamenti che si dovessero presentare nel corso degli esercizi finanziari considerati nel bilancio. Inoltre è stato previsto il fondo per rinnovi contrattuali.

## Fondo di riserva per le spese obbligatorie ed impreviste (programma 01)

Si è provveduto a costituire il fondo di riserva delle spese correnti.

Il fondo di riserva può essere utilizzato per far fronte ad esigenze straordinarie ovvero per adeguare dotazioni dei capitoli di spesa che dovessero rivelarsi insufficienti ovvero per far fronte a spese non prevedibili. Ciò comporta che già in sede di approvazione del bilancio di previsione le due quote del fondo devono essere distinte al fine di rispettare i vincoli e rendicontarne in modo più efficace e trasparente l'impiego.

La determinazione del Fondo di riserva è rispettosa dei limiti minimi e massimi previsti rispetto alle spese correnti inizialmente previste.

Missione 20	Fondi e accantonamenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Programma 1 Titolo 1	Fondo riserva spese obbligatorie	64.000,00	111.659,00	137.390,00
	Fondo riserva spese impreviste	33.000,00	87.386,76	92.681,20
Programma 3 Titolo 1	Fondo riserva per rinnovi contrattuali	45.000,00	73.000,00	73.000,00

## Fondo di riserva di cassa

E' stato iscritto il Fondo di riserva di cassa per € 246.095,00 che non è inferiore alla percentuale prevista rispetto alle spese finali in termini di cassa.

## Fondo crediti dubbia esigibilità (programma 02)

L'allegato n. 2/4 "*Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*" richiamato dall'art. 3 del D.Lgs. n. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, in particolare al punto 3.3, disciplina l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, a fronte di crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio.

A tal fine è previsto che, nel bilancio di previsione, venga stanziata un'apposita posta contabile, denominata "*Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità*", il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

Tale accantonamento non risulterà oggetto di impegno e genererà, pertanto, un'economia di bilancio destinata a confluire nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Sostanzialmente il Bilancio dell'Assemblea legislativa è derivato da quello della Regione. Le entrate iscritte rivestono infatti carattere di certezza (contributi regionali e dall'Autorità per le garanzie nelle comunicazioni) e l'analisi delle altre entrate iscritte in bilancio riguardano rimborsi delle spese sostenute per il personale comandato presso la Giunta regionale e per l'anticipazione dell'indennità premi servizio da parte della Giunta regionale ai sensi della L.R. n. 43/1983. Gli altri rimborsi sono contabilizzati d'ufficio per effetto di trattenute operate sulle indennità degli amministratori e sullo stipendio del personale. La tipologia di entrate che può dar luogo a crediti di difficile esazione è quella di carattere "commerciale" rappresentata dall'onere contrattuale relativo alla gestione della buvette dell'Assemblea legislativa. In sede di approvazione del rendiconto

dell'anno 2016 è stata accantonata la somma di euro 6.600,00 relativa al credito vantato nei confronti della precedente gestione. Ad oggi il nuovo gestore ha versato regolarmente a questa Amministrazione le quote contrattualmente dovute e, per l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità è stato valutato di non stanziare alcuna posta contabile.

### **Missione 99 “Servizi per conto terzi”**

Tale Missione accoglie gli stanziamenti di spesa relativi alle partite di giro per i quali non sussiste discrezionalità amministrativa da parte dell'Assemblea legislativa regionale (come esposto relativamente alla parte Entrate) per complessivi € 4.284.160,00 per ciascuna delle annualità di cui si compone il Bilancio di previsione. L'incremento rispetto all'anno 2018 è determinato dalla maggiore gestione dell'Irpef sugli assegni vitalizi che sono contabilizzati nel bilancio assembleare.

<b>Missione 99 Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>Previsione anno 2018</b>	<b>Previsione anno 2019</b>	<b>Previsione anno 2020</b>	<b>Previsione anno 2021</b>
	3.247.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00	4.284.160,00

### **Equilibrio di bilancio**

L'equilibrio complessivo della gestione 2019-2021 è stato conseguito senza applicare il risultato di amministrazione a destinazione libera.

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2019-2020-2021, da rispettare in sede di programmazione e di gestione, sono i seguenti:

- pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale complessivo delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
- equilibrio di parte corrente;
- equilibrio di parte capitale.

La copertura finanziaria delle spese di investimento previste in bilancio sono finanziate con il saldo di parte corrente del bilancio del primo anno di riferimento, nel rispetto dei principi contabili generali e applicati del D.Lgs. 118/2011, come rappresentato nello specifico allegato degli equilibri.

### **Determinazione risultato di amministrazione presunto**

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

- a) nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;
- b) derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
- c) derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione;

d) derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita da:

1. accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (principio 3.3);
2. accantonamenti a fronte dei residui passivi perenti (solo per le regioni, fino al loro smaltimento);
3. accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).

La proposta di bilancio 2019-2021 viene presentata prima dell'approvazione del Rendiconto della gestione 2018; il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2018, pertanto, è stato determinato con i dati di pre-consuntivo alla data di elaborazione.

L'avanzo di amministrazione presunto 2018 è quantificato in euro 6.791.791,20. Su tale avanzo gravano gli accantonamenti che si riportano nel seguente elenco:

**Elenco analitico delle risorse accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto.**

- fondi già accantonati sull'avanzo determinato in sede di approvazione del rendiconto dell'anno 2017 e non applicati:

**euro 4.395.793,00** di cui:

- ✓ **euro 2.604.540,00**, quale parte dell'ammontare dei contributi versati al Fondo di previdenza dagli amministratori non titolari di assegno vitalizio;
- ✓ **euro 50.000,00**, TFR giornalisti;
- ✓ **euro 240.000,00** IPS l.r. 43/1983;
- ✓ **euro 850.121,00** fine mandato amministratori;
- ✓ **euro 20.162,00** contributo trattamento fine rapporto personale gruppi consiliari;
- ✓ **euro 14.370,00** rinnovi contratti dipendenti;
- ✓ **euro 515.000,00** fondo rischi e passività;
- ✓ **euro 6.600,00** fondo crediti dubbia esigibilità;
- ✓ **euro 95.000,00** Irap calcolata su Ips e Fine mandato.

- fondi che si ritiene di dover accantonare sull'avanzo 2018:

**euro 490.000,00**, di cui:

- ✓ **euro 50.000,00** quale ammontare del contributo non erogato ai gruppi consiliari per il trattamento di fine rapporto maturato dai propri dipendenti nell'anno 2018; **euro 200.000,00** quale indennità premio servizio spettante, ai sensi della l.r. 43/1983; **euro 20.000,00** trattamento di fine rapporto personale giornalista; **euro 200.000,00** contributi Fondo previdenza; **euro 20.000,00** Irap calcolata su IPS;

**Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto**

**euro 37.991,48**, (parte vincolata da trasferimenti) quale quota disponibile dei fondi inerenti il trasferimento dell'Agcom per le funzioni delegate al Corecom;

**euro 700.00,00** vincolo disposto dall'Ente finalizzato alle spese per la manutenzione straordinaria di Palazzo Cesaroni e lavori aula consiliare.



Con riferimento alla determinazione del fondo rischi e passività potenziali, ai sensi del punto 5.2, lett. h), del principio applicato alla contabilità finanziaria (allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011), si è tenuto conto delle informazioni ricevute in relazione ai contenziosi in corso, dai quali possono scaturire obbligazioni passive condizionati all'esito del giudizio.

I fondi liberi dell'avanzo di amministrazione presunto sono quantificati in € 1.127.333,25.

### **Vincoli finanza pubblica**

Il fabbisogno di risorse finanziarie per il funzionamento dell'Assemblea legislativa per gli anni 2019-2020-2021, a legislazione vigente, rimane sostanzialmente invariato rispetto a quello previsto per il 2018.

Le proposte sono stata formulate tenendo conto delle vigenti disposizioni normative di contenimento della spesa che, determinando limitazioni e vincoli per determinate tipologie di spesa, si riflettono sull'entità dei relativi stanziamenti di bilancio.

La normativa di riferimento è rappresentata:

- dal decreto legge e31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e successive modificazioni;
- dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 e successive modificazioni;
- dalla legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013);
- dal decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89;
- dal decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114.

Le specifiche limitazioni si riferiscono:

#### 1) Spesa per organi collegiali ed altri organismi

L'art. 6, comma 1, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, prevede, a decorrere dal 2010, la partecipazione a titolo onorifico negli organi collegiali, di cui all'articolo 68, commi 1, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133; tale partecipazione può dar luogo esclusivamente ad rimborso delle spese sostenute, ove previsto dalla normativa vigente e gli eventuali gettoni di presenza non possono superare l'importo di € 30 a seduta giornaliera, qualora già previsto dalla normativa di riferimento.

#### 2) Spesa per incarichi di studio, di consulenza e ricerca

L'art. 14, comma 1 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 prevede che, a decorrere dal 2014, le amministrazioni pubbliche, fermi restando i limiti derivati dalle vigenti disposizioni di cui all'art. 6, comma 7, del citato decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore, rispetto alla spesa per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2 per cento per le amministrazioni con spesa di personale inferiore a 5 milioni di euro e all'1,4 per cento per le

amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro. Dal 2017 i limiti sono quelli già previsti dall'articolo 6, comma 7 del suindicato decreto legge 78 del 2010, ai sensi del quale la spesa non può essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nel 2009.

Ulteriore vincolo è stato dettato per gli incarichi di consulenza informatica dall'articolo 1, comma 146, della legge 24 dicembre 2012, n. 228, il quale ha previsto che possono essere conferiti solo in casi eccezionali adeguatamente motivati, in cui occorre provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici.

Inoltre, l'articolo 5, comma 9 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, come novellato dall'articolo 4, comma 1, del decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114 e successivamente modificato dall'articolo 17, comma 3, della legge 7 agosto 2015, n. 124, dispone per le pubbliche amministrazioni il divieto di attribuire incarichi onerosi di studio e consulenza a soggetti già lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza. Sono consentiti, esclusivamente, incarichi a titolo gratuito.

### 3) Spese per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e rappresentanza

La spesa per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e rappresentanza, ai sensi dell'articolo 6, comma 8, del suddetto decreto legge n. 78 del 2010, deve essere contenuta entro il 20 per cento della spesa sostenuta nel 2009.

### 4) Spese per missioni

Il comma 12 dello stesso articolo 6 del decreto legge 78/2010, dispone che la spesa per missioni deve essere contenuta entro il 50% della spesa sostenuta nel 2009. Tale limitazione non trova applicazione per le missioni strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili ad assicurare la partecipazione a riunioni presso organismi internazionali o comunitari, nell'ambito dei processi decisionali dell'Unione europea ed alle missioni connesse allo svolgimento di compiti ispettivi.

### 5) Spesa per attività di formazione

La spesa per attività di formazione, ai sensi dell'articolo 6, comma 13, del decreto legge n. 78 del 2010, non deve essere superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nel 2009. E' esclusa la spesa di formazione obbligatoria.

### 6) Spesa per autovetture

L'art. 15, commi 1 e 2 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, stabilisce che, a decorrere dal 1° maggio 2014, la spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi non può essere superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011. Sono esclusi dall'applicazione di tale limite, ai sensi dell'articolo 1, comma 4 del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125, le autovetture utilizzate, per le attività di protezione civile, delle amministrazioni di cui all'articolo 6, della legge 24 febbraio 1992, n. 225. La Corte costituzionale ha dichiarato l'illegittimità del presente comma nella parte in cui si applica alle Regioni. Rimane il precedente limite stabilito dal DL 78/2010 art. 6, comma 14 (80% impegnato anno 2009).

La legge 208/2015, dal comma 512 al comma 520 dell'art. 1, dispone in merito alla razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici. Nel bilancio 2019-2021, la spesa del settore informatico è stata quantificata sulla base dell'analisi elaborata dallo specifico servizio e tenuto conto delle obbligazioni già assunte per gli strumenti in uso presso l'Assemblea legislativa. Pertanto l'obiettivo di risparmio individuato dalla finanziaria rende necessario un attento esame da parte dei vari servizi dell'Assemblea legislativa delle procedure in uso e delle loro eventuali implementazioni ed eventuali revisioni nell'ambito di una generale riprogrammazione della spesa del settore informatico, sulla base delle specifiche indicazioni dell'Agid.

Nella previsione del 2019-2020-2021 sono state tenute in considerazione tali norme anche se è necessario monitorare nel corso dell'anno l'andamento delle spese e contemperare la garanzia del rispetto dei limiti di spesa al corretto e adeguato funzionamento della struttura unitamente alla qualificazione della spesa, al fine di assicurare i migliori livelli di efficienza ed efficacia.

Tipologia di spesa	Tetto spesa base di calcolo del limite	Limite di spesa
Spese di rappresentanza	92.638,08	18.527,62
Spese per relazioni pubbliche e convegni	24.687,00	4.937,40
Spese per incarichi di studio e consulenza	60.463,86	12.092,77
Spese di formazione	43.232,60	21.616,30
Spese per autovetture	20.650,80	12.755,78
Missioni	33.604,70	16.802,35
	<b>275.277,04</b>	<b>86.732,22</b>

### SPESE INVESTIMENTO

Nell'anno 2019 sono programmate spese per investimenti relative alla fornitura e manutenzione straordinaria, come riportato al Titolo 2 del bilancio di previsione e come esposto nella seguente tabella, per complessivi € 337.400,00.

Da tale prospetto è stato escluso lo stanziamento per spese di investimento finanziate dal Fondo Pluriennale vincolato dell'anno 2018, pari ad € 44.757,14 (tablet e spese informatiche).

Missione	Programma	Voce di spesa	Risorse	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
01	03	Mobili e arredi	Margine parte corrente	25.000,00	0,00	0,00
01	03	Spese per attrezzature	Margine parte corrente	30.000,00	0,00	0,00
01	03	Mezzi trasporto	Margine parte corrente	10.000,00	0,00	0,00
01	03	Macchine per uffici	Margine parte corrente	15.000,00	0,00	0,00
01	03	Attrezzature	Margine parte corrente	37.500,00	0,00	0,00
01	03	Altri beni materiali	Margine parte corrente	5.000,00	0,00	0,00
01	05	Manutenzione straordinaria	Margine parte corrente	70.000,00	0,00	0,00
01	08	Apparati telecomunicazioni	Margine parte corrente	15.000,00	0,00	0,00
01	08	Sviluppo software – manutenzione evolutiva	Margine parte corrente	55.000,00	0,00	0,00
01	08	Hardware-server-postazioni di lavoro	Margine parte corrente	74.900,00	0,00	0,00
		<b>Totale</b>		<b>337.400,00</b>		

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021

ALLEGATO 4/1 d.LGS. 118/2011

Proposta articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati



**ALLEGATO AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021  
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2019		Previsioni 2020		Previsioni 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
2010100	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	18.433.000,00	0,00	18.433.000,00	0,00	18.433.000,00	0,00
2010101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	103.000,00	0,00	103.000,00	0,00	103.000,00	0,00
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	18.330.000,00	0,00	18.330.000,00	0,00	18.330.000,00	0,00
2010104	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ORGANISMI INTERNI E/O UNITA' LOCALI DELLA AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>18.433.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.433.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.433.000,00</b>	<b>0,00</b>

**ALLEGATO AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021  
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE  
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2019		Previsioni 2020		Previsioni 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00
3010300	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00
3020000	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020200	ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	4.800,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	4.800,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
3050000	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	138.500,00	0,00	139.500,00	0,00	109.500,00	0,00
3050100	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	128.000,00	0,00	129.000,00	0,00	99.000,00	0,00
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	146.600,00	0,00	143.100,00	0,00	113.100,00	0,00









**ALLEGATO AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2020-2021**  
**ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE**  
**PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2019		Previsioni 2020		Previsioni 2021	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
7000000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9010000	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	4.201.000,00	0,00	4.201.000,00	0,00	4.201.000,00	0,00
9010200	ALTRE RITENUTE	381.000,00	0,00	381.000,00	0,00	381.000,00	0,00
9010300	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	3.730.000,00	0,00	3.730.000,00	0,00	3.730.000,00	0,00
9010900	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
9019900	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	83.160,00	0,00	83.160,00	0,00	83.160,00	0,00
9020400	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020500	RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	83.160,00	0,00	83.160,00	0,00	83.160,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	4.284.160,00	0,00	4.284.160,00	0,00	4.284.160,00	0,00
	TOTALE TITOLI	22.863.760,00	0,00	22.860.260,00	0,00	22.830.260,00	0,00







**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

	MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI	101	102	103	104	107	108	109	110	Totale
		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
18	Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI									100
01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI									
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00	97.000,00
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	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	45.000,00	45.000,00
	Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.000,00	142.000,00
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO									
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE									
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI									
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale macroaggregati</b>	<b>6.177.227,62</b>	<b>987.808,08</b>	<b>5.671.065,30</b>	<b>5.218.099,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.000,00</b>	<b>147.000,00</b>	<b>18.242.200,00</b>









**SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
 SPESE CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA  
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

	MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
<b>18</b>	<b>Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>									
01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</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>19</b>	<b>Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>									
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI</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>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	199.045,76	199.045,76
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	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	73.000,00	73.000,00
	<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>272.045,76</b>	<b>272.045,76</b>
<b>50</b>	<b>Missione 50 - DEBITO PUBBLICO</b>									
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 50 - DEBITO PUBBLICO</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>60</b>	<b>Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>									
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</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>99</b>	<b>Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>									
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PAKITTE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</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>Totale macroaggregati</b>	<b>6.189.347,64</b>	<b>991.856,06</b>	<b>5.945.838,30</b>	<b>5.131.012,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.000,00</b>	<b>277.045,76</b>	<b>18.576.100,00</b>







SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
 SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA  
 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI	101	102	103	104	107	108	109	110	Totale
		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
18	Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI									100
01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI									
01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.071,20	230.071,20
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	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	73.000,00	73.000,00
	Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.071,20	303.071,20
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO									
01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 50 - DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE									
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI									
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale macroaggregati	6.144.728,95	1.008.449,31	5.633.838,30	5.410.012,24	0,00	0,00	41.000,00	308.071,20	18.546.100,00









**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

Pag. 106

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
Totale Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA											
01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 CACCIA E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE											
01 FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI											
01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI											
01 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale macroaggregati	0,00	382.157,14	0,00	0,00	0,00	382.157,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

















**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI												
	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Totale Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE											
	Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	CACCIA E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE											
	FONTE ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Totale Missione 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI											
	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI											
	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
	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
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 ESIGIBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ALTRI FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale macroaggregati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00







SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – PREVISIONI DI COMPETENZA  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Pag. 118

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
<b>99</b>	<b>Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	4.201.000,00	83.160,00	4.284.160,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>4.201.000,00</b>	<b>83.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>
	<b>Totale macroaggregati</b>	<b>4.201.000,00</b>	<b>83.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – PREVISIONI DI COMPETENZA  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pag. 119

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
<b>99</b>	<b>Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	4.201.000,00	83.160,00	4.284.160,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>4.201.000,00</b>	<b>83.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>
	<b>Totale macroaggregati</b>	<b>4.201.000,00</b>	<b>83.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – PREVISIONI DI GIRO – PREVISIONI DI COMPETENZA  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Pag. 120

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	<b>Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	4.201.000,00	83.160,00	4.284.160,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>4.201.000,00</b>	<b>83.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>
	<b>Totale macroaggregati</b>	<b>4.201.000,00</b>	<b>83.160,00</b>	<b>4.284.160,00</b>



**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI  
PREVISIONI DI COMPETENZA**

Pag. 122

		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021	
		Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti
<b>TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA</b>							
300	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI</b>						
401	RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	RIMBORSO DI ALTRE FORME DI INDEBITAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	FONDI PER RIMBORSO PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<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
500	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	4.201.000,00	0,00	4.201.000,00	0,00	4.201.000,00	0,00
702	USCITE PER CONTO TERZI	83.160,00	0,00	83.160,00	0,00	83.160,00	0,00
700	<b>TOTALE TITOLO 7</b>	4.284.160,00	0,00	4.284.160,00	0,00	4.284.160,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	22.908.517,14	0,00	22.860.260,00	0,00	22.830.260,00	0,00