

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

ALLEGATI

- Allegato 1) previsione delle entrate
- Allegato 2) previsione delle spese
- Allegato 3) riepilogo generale delle entrate per titoli
- Allegato 4) riepilogo generale delle spese per titoli
- Allegato 5) riepilogo generale delle uscite per missioni
- Allegato 6) quadro generale riassuntivo
- Allegato 7) quadro degli equilibri di bilancio
- Allegato 8) nota integrativa

TABELLE

- Tabella A) tabella illustrativa del risultato di amministrazione
- Tabella B) composizione per missione e programmi del fondo pluriennale vincolato relativo agli anni 2018-2019-2020
- Tabella C) Fondo crediti dubbia esigibilità 2018-2019-2020
- Tabella D) elenco delle spese obbligatorie
- Tabella E) elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per le spese impreviste

ALLEGATO 4/1 d.LGS. 118/2011

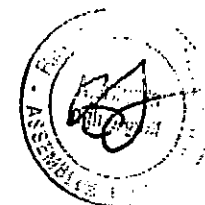
Proposta articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati



REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

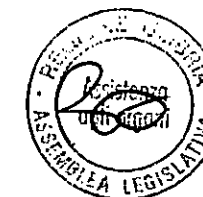
Allegato 1) **Entrate**



BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
ENTRATE

Allegato 1)
Pag. 1

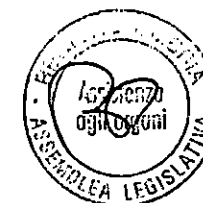
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	Previsioni dell'anno	Previsioni dell'anno	Previsioni dell'anno
					2018	2019	2020
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti		Previsioni di competenza	430.089,98	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese In Conto Capitale		Previsioni di competenza	0,00	12.154,00	3.039,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsioni di competenza	840.130,41	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		Previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		Previsioni di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		Previsioni di cassa	6.738.174,21	8.560.000,00		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	19.033.000,00 19.033.000,00	19.033.000,00 19.033.000,00	19.033.000,00	19.033.000,00
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	19.033.000,00 19.033.000,00	19.033.000,00 19.033.000,00	19.033.000,00	19.033.000,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
ENTRATE

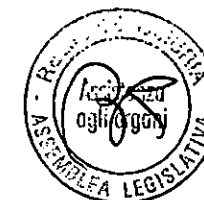
Allegato 1)
Pag. 2

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	6.600,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.300,00 9.900,00	3.300,00 9.900,00	3.300,00	3.300,00
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	136,49	previsione di competenza previsione di cassa	40.000,00 40.000,00	20.000,00 20.136,49	5.000,00	5.000,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	3.999,68	previsione di competenza previsione di cassa	98.000,00 157.253,08	85.000,00 88.999,68	79.000,00	79.000,00
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10.736,17	previsione di competenza previsione di cassa	141.300,00 207.153,08	108.300,00 119.036,17	87.300,00	87.300,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
ENTRATE

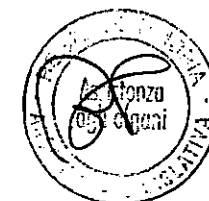
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
				Previsione dell'anno 2018	Previsione dell'anno 2019	Previsione dell'anno 2020
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
ENTRATE

Allegato 1)
Pag. 4

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	Previsione dell'anno	Previsione dell'anno	Previsione dell'anno	
				2018	2019	2020	
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	50.279,13	previsione di competenza previsione di cassa	3.147.300,00 3.199.419,13	3.133.000,00 3.183.279,13	3.133.000,00	3.133.000,00
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	14,57	previsione di competenza previsione di cassa	101.160,00 101.255,91	101.160,00 101.174,57	101.160,00	101.160,00
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	50.293,70	previsione di competenza previsione di cassa	3.248.460,00 3.300.675,04	3.234.160,00 3.284.453,70	3.234.160,00	3.234.160,00
	TOTALE TITOLI	61.029,87	previsione di competenza previsione di cassa	22.422.760,00 22.540.828,12	22.375.460,00 22.436.489,87	22.354.460,00	22.354.460,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	61.029,87	previsione di competenza previsione di cassa	23.692.980,39 29.279.002,33	22.387.614,00 30.996.489,87	22.357.499,00	22.354.460,00



REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

Allegato 2) **Uscite**



BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

Allegato 2)

Pag. 1

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUAL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	Previsioni dell'anno	Previsioni dell'anno	Previsioni dell'anno		
				2018	2019	2020		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0101	Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	1.638.791,75	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	11.635.834,52 11.290.044,89 128.233,80 0,00 11.835.606,57	11.342.143,39 11.342.143,39 92.167,80 0,00 12.928.836,64	11.257.137,90 11.257.137,90 0,00 0,00 0,00	
	Totale programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI	1.638.791,75	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	11.635.834,52 11.290.044,89 128.233,80 0,00 11.835.606,57	11.342.143,39 11.342.143,39 92.167,80 0,00 12.928.836,64	11.257.137,90 11.257.137,90 0,00 0,00 0,00
0102	Programma	02	SEGRETERIA GENERALE					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	759.015,87	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.259.344,25 3.151.365,57 0,00 0,00 3.259.344,25	3.125.998,58 3.125.998,58 0,00 0,00 3.910.381,44	3.125.999,07 3.125.999,07 0,00 0,00 0,00	
	Totale programma	02	SEGRETERIA GENERALE	759.015,87	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.259.344,25 3.151.365,57 0,00 0,00 3.910.381,44	3.125.998,58 3.125.998,58 0,00 0,00 3.910.381,44	3.125.999,07 3.125.999,07 0,00 0,00 0,00
0103	Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	378.986,79	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.571.519,89 1.539.851,56 192.555,46 0,00 1.744.811,48	1.542.043,64 1.542.043,64 2.002,50 0,00 1.918.838,35	1.542.043,64 1.542.043,64 0,00 0,00 0,00	
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	85.780,71	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	181.100,00 181.100,00 0,00 0,00 181.100,00	56.000,00 56.000,00 0,00 0,00 141.780,71	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	
	Totale programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	464.767,50	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.752.619,89 1.595.851,56 192.555,46 0,00 1.925.911,48	1.542.043,64 1.542.043,64 2.002,50 0,00 2.060.619,06	1.542.043,64 1.542.043,64 0,00 0,00 0,00
0105	Programma	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	134.926,14	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	608.234,92 608.234,92 0,00 0,00 686.393,74	549.094,92 549.094,92 22.696,13 0,00 684.021,06	559.383,92 559.383,92 4.422,50 0,00 0,00	

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Allegato 2)

Pag. 2

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	Previsioni dell'anno	Previsioni dell'anno	Previsioni dell'anno
					2018	2019	2020
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	78.027,96	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	96.600,00	0,00 0,00 0,00 78.027,96	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	212.954,10	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	704.834,92	549.094,92 22.696,13 0,00 762.049,02	559.383,92 4.422,50 0,00 0,00	559.383,92 0,00 0,00 0,00
0106 Programma	06 UFFICIO TECNICO						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,01	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	60.000,00	15.000,00 0,00 0,00 15.000,01	15.000,00 0,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	06 UFFICIO TECNICO	0,01	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	60.000,00	15.000,00 0,00 0,00 15.000,01	15.000,00 0,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00 0,00
0108 Programma	08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	111.644,90	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	608.207,34	549.003,84 29.208,00 0,00 617.902,04	536.651,34 8.770,00 0,00 0,00	500.151,34 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	144.306,84	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	382.800,00	120.154,00 9.115,00 12.154,00 479.836,00	3.039,00 3.039,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	255.951,74	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	991.007,34	669.157,84 38.323,00 12.154,00 1.097.738,04	539.690,34 11.809,00 0,00 0,00	500.151,34 0,00 0,00 0,00
0110 Programma	10 RISORSE UMANE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	326.339,37	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.159.799,25	893.127,00 4.639,00 0,00 1.529.838,55	892.761,50 4.639,00 0,00 0,00	863.775,50 0,00 0,00 0,00
Totale programma	10 RISORSE UMANE	326.339,37	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.159.799,25	893.127,00 4.639,00 0,00 1.529.838,55	892.761,50 4.639,00 0,00 0,00	863.775,50 0,00 0,00 0,00
0111 Programma	11 ALTRI SERVIZI GENERALI						

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Allegato 2)

Pag. 3

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
Titolo 1	SPESE CORRENTI	136.284,95	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	598.480,79 0,00 605.567,56	534.576,22 41.639,00 0,00 670.861,17	513.961,63 0,00 0,00	513.961,63 0,00 0,00
Totale programma	11 ALTRI SERVIZI GENERALI	136.284,95	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	598.480,79 0,00 605.567,56	534.576,22 41.639,00 0,00 670.861,17	513.961,63 0,00 0,00	513.961,63 0,00 0,00
Totale MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3.794.105,29	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.161.920,96 12.154,00 21.097.000,19	18.698.218,00 428.086,39 3.039,00 22.489.284,29	18.530.983,00 115.040,80 0,00	18.377.453,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Allegato 2)

Pag. 4

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	Previsioni dell'anno			
				2018	2019	2020	
MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						
0302 Programma	02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	5.419,74	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 30.000,00	30.000,00 0,00 0,00 35.419,74	30.000,00 0,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma	02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	5.419,74	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 30.000,00	30.000,00 0,00 0,00 35.419,74	30.000,00 0,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	5.419,74	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 30.000,00	30.000,00 0,00 0,00 35.419,74	30.000,00 0,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Allegato 2)

Pag. 5

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	Previsioni dell'anno			
				2018	2019	2020	
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI						
2001	Programma 01 FONDO DI RISERVA						
	Titolo 1 SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	250.949,43 0,00 0,00 498.750,80	425.236,00 0,00 0,00 425.236,00	562.356,00 0,00 0,00 0,00	712.847,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 01 FONDO DI RISERVA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	250.949,43 0,00 0,00 498.750,80	425.236,00 0,00 0,00 425.236,00	562.356,00 0,00 0,00 0,00	712.847,00 0,00 0,00 0,00
2002	Programma 02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'						
	Titolo 1 SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.650,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.650,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	252.599,43 0,00 0,00 498.750,80	425.236,00 0,00 0,00 425.236,00	562.356,00 0,00 0,00 0,00	712.847,00 0,00 0,00 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Allegato 2)

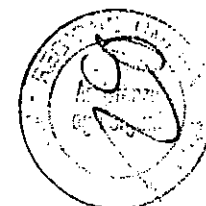
Pag. 6

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	Previsioni dell'anno	Previsioni dell'anno	Previsioni dell'anno	
				2018	2019	2020	
MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901 Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO					
Titolo 5		CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	29.191,25	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.248.460,00 0,00 0,00 3.561.234,71	3.234.160,00 0,00 0,00 3.263.351,25	3.234.160,00 0,00 0,00 3.234.160,00
Totale programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	29.191,25	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.248.460,00 0,00 0,00 3.561.234,71	3.234.160,00 0,00 0,00 3.263.351,25	3.234.160,00 0,00 0,00 3.234.160,00
Totale MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI	29.191,25	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.248.460,00 0,00 0,00 3.561.234,71	3.234.160,00 0,00 0,00 3.263.351,25	3.234.160,00 0,00 0,00 3.234.160,00
		TOTALE MISSIONI	3.828.716,28	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.692.980,39 428.086,39 12.154,00 25.186.985,70	22.387.614,00 115.040,80 0,00 26.213.291,28	22.357.499,00 0,00 0,00 22.354.460,00
		TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.828.716,28	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.692.980,39 428.086,39 12.154,00 25.186.985,70	22.387.614,00 115.040,80 0,00 26.213.291,28	22.357.499,00 0,00 0,00 22.354.460,00

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

Allegato 3) riepilogo generale delle entrate per titoli

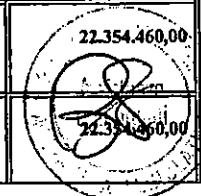


BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

Allegato 3)

Pag. 1

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti		Previsioni di competenza	430.089,98	0,00	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale		Previsioni di competenza	0,00	12.154,00	3.039,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		Previsioni di competenza	840.130,41	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		Previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		Previsioni di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		Previsioni di cassa	6.738.174,21	8.560.000,00		
20000 TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	19.033.000,00 19.033.000,00	19.033.000,00 19.033.000,00	19.033.000,00	19.033.000,00
30000 TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10.736,17	previsione di competenza previsione di cassa	141.300,00 207.153,08	108.300,00 119.036,17	87.300,00	87.300,00
50000 TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
90000 TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	50.293,70	previsione di competenza previsione di cassa	3.248.460,00 3.300.675,04	3.234.160,00 3.284.453,70	3.234.160,00	3.234.160,00
	TOTALE TITOLI	61.029,87	previsione di competenza previsione di cassa	22.422.760,00 22.540.828,12	22.375.460,00 22.436.489,87	22.354.460,00	22.354.460,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	61.029,87	previsione di competenza previsione di cassa	23.692.980,39 29.279.002,33	22.387.614,00 30.996.489,87	22.357.499,00	22.354.460,00



REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

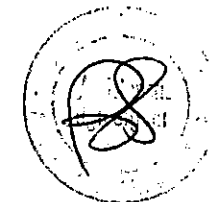
Allegato 4) riepilogo generale delle spese per titoli

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Allegato 4)

Pag. 1

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	Previsioni dell'anno	Previsioni dell'anno	Previsioni dell'anno
					2018	2019	2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	SPESE CORRENTI	3.491.409,52	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	19.784.020,39 0,00 20.868.214,99	18.977.300,00 418.971,39 22.468.709,52	19.120.300,00 112.001,80 0,00	19.120.300,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	308.115,51	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	660.500,00 12.154,00 757.536,00	176.154,00 9.115,00 3.039,00 481.230,51	3.039,00 3.039,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	29.191,25	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.248.460,00 0,00 3.561.234,71	3.234.160,00 0,00 3.263.351,25	3.234.160,00 0,00 0,00	3.234.160,00 0,00 0,00
	TOTALE TITOLI	3.828.716,28	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.692.980,39 428.086,39 12.154,00 25.186.385,70	22.387.614,00 428.086,39 3.039,00 26.113.291,28	22.357.499,00 115.040,80 0,00	22.354.460,00 0,00 0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.828.716,28	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.692.980,39 428.086,39 12.154,00 25.186.385,70	22.387.614,00 428.086,39 3.039,00 26.113.291,28	22.357.499,00 115.040,80 0,00	22.354.460,00 0,00 0,00



REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

Allegato 5) riepilogo generale delle uscite per missioni



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

Allegato 5)

Pag. 1

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3.794.105,29	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.161.920,96 12.154,00 21.097.000,19	18.698.218,00 428.086,39 3.039,00 22.489.284,29	18.530.983,00 115.040,80 0,00	18.377.453,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	5.419,74	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.000,00 0,00 0,00 30.000,00	30.000,00 0,00 0,00 35.419,74	30.000,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	252.599,43 0,00 498.750,80	425.236,00 0,00 425.236,00	562.356,00 0,00 0,00	712.847,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	29.191,25	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.248.460,00 0,00 0,00 3.561.234,71	3.234.160,00 0,00 0,00 3.263.351,25	3.234.160,00 0,00 0,00	3.234.160,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		3.828.716,28	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.692.980,39 12.154,00 25.186.985,70	22.387.614,00 428.086,39 3.039,00 26.213.291,28	22.357.499,00 115.040,80 0,00	22.354.460,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		3.828.716,28	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.692.980,39 12.154,00 25.186.985,70	22.387.614,00 428.086,39 3.039,00 26.213.291,28	22.357.499,00 115.040,80 0,00	22.354.460,00 0,00 0,00

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

Allegato 6) quadro generale riassuntivo

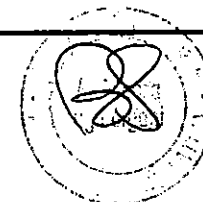


QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
Bilancio di previsione 2018-2019-2020

Allegato 6)

Pag. 1

ENTRATE	CASSA 2018	COMPETENZ A 2018	COMPETENZ A 2019	COMPETENZ A 2020	SPESE	CASSA 2018	COMPETENZ A 2018	COMPETENZ A 2019	COMPETENZ A 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	8.560.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni Fondo pluriennale vincolato		0,00 0,00 12.154,00	0,00 0,00 3.039,00	0,00 0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	22.468.709,52	18.977.300,00 0,00	19.120.300,00 0,00	19.120.300,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	19.033.000,00	19.033.000,00	19.033.000,00	19.033.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	119.036,17	108.300,00	87.300,00	87.300,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	481.230,51	176.154,00 3.039,00	3.039,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Totale spese finali	22.949.940,03	19.153.454,00	19.123.339,00	19.120.300,00
Totale entrate finali	19.152.036,17	19.141.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00					
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.284.453,70	3.234.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.263.351,25	3.234.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00
Totale titoli	22.436.489,87	22.375.460,00	22.354.460,00	22.354.460,00	Totale titoli	26.213.291,28	22.387.614,00	22.357.499,00	22.354.460,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	30.996.489,87	22.387.614,00	22.357.499,00	22.354.460,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	26.213.291,28	22.387.614,00	22.357.499,00	22.354.460,00
Fondo di cassa finale presunto	4.783.198,59								



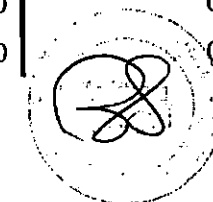
REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

Allegato 7) quadro degli equilibri

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIF. DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
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	(+)	19.141.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
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	(-)	18.977.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
- 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
A) Equilibrio di parte corrente		164.000,00	0,00	0,00
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	(+)	12.154,00	3.039,00	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



BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato 7)

Pag. 2

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
Entrate in c/capitale 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
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese in conto capitale	(-)	176.154,00	3.039,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		3.039,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-164.000,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario				
A) Equilibrio di parte corrente		164.000,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato 7)
 Pag. 3

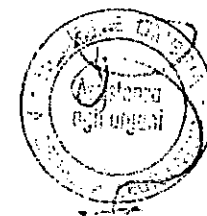
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	19.141.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	18.977.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
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
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente				
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.				



REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

Allegato 8) nota integrativa



REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA
BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2018-2019-2020

Allegato 8)

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

Introduzione

Il bilancio di previsione 2018-2020 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.

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;
- informative 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.

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 in categorie e 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.

La presente nota integrativa, ai sensi dell'articolo 11, comma 5 del decreto legislativo n. 118/2011, allegata al bilancio di previsione 2018-2019-2020, 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, 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.

Tabella riassuntiva delle entrate e spese nel triennio

Entrata	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Trasferimento di fondi dal bilancio regionale	18.900.000,00	18.930.000,00	18.930.000,00	18.930.000,00
Trasferimenti fondi da Agcom	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
Rimborsi per personale comandato	78.000,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00
Altre entrate	33.300,00	65.800,00	44.800,00	44.800,00
Fondo pluriennale vincolato	323.540,98	12.154,00	3.039,00	0,00
Avanzo applicato	63.308,00	0,00	0,00	0,00
Totale parziale	19.501.148,98	19.153.454,00	19.123.339,00	19.120.300,00
Partite di giro	3.247.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00
Totale generale	22.748.308,98	22.387.614,00	22.357.499,00	22.354.460,00

Spesa	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Spesa di funzionamento c/corrente	19.087.248,98	18.977.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
Spesa in c/capitale	413.900,00	173.115,00	3.039,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	3.039,00		
Totale parziale	19.501.148,98	19.153.454,00	19.123.339,00	19.120.300,00
Partite di giro	3.247.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00
Totale generale	22.748.308,98	22.387.614,00	22.357.499,00	22.354.460,00

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 31.12.2017)
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2018 di riferimento del bilancio
- Composizione dell'accantonamento al fondo credito di dubbia esigibilità (2018-2019-2020)
- Le 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
- Nota integrativa e relativi allegati
- La relazione dei collegio dei revisori

Al documento tecnico di accompagnamento al bilancio delle Regioni previsto dal d.lgs 118/2011 (allegato 12) relativo alla ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati

per gli anni 2018-2019-2020 sono allegati i seguenti documenti:

- Prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie
- Prospetto delle previsioni di spesa per missioni programmi e macro aggregati - spese correnti, spese per incremento di attività finanziarie, spese per rimborso prestiti e spese per servizi per conto terzi e partite di giro.

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.

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; la dematerializzazione degli atti amministrativi e flussi documentali al fine di dare attuazione alle disposizioni normative in materia di digitalizzazione della Pubblica Amministrazione, con il superamento dell'utilizzo degli atti e documenti cartacei; l'attuazione del piano delle azioni positive per il triennio mediante l'adozione di misure di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro i fini del benessere lavorativo quale priorità strategica dell'Assemblea legislativa; l'introduzione di un sistema di programmazione 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.

Altro obiettivo è quello rivolto alle iniziative in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza, con particolare riferimento agli adempimenti da porre in essere per adeguare l'attività amministrativa e organizzativa alle norme in materia.

Il monitoraggio del riassetto organizzativo del personale nell'ottica della razionalizzazione della struttura nel suo complesso e con riguardo alla programmazione del fabbisogno.

E' confermato l'interesse dell'Amministrazione per le iniziative culturali e sociali volte a valorizzare, promuovere e sostenere le identità sociali e culturali presenti sul territorio umbro.

Nota alla proposta di bilancio di previsione 2018-2019-2020

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

- finanziamento delle spese di natura obbligatoria, con particolare 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 il funzionamento delle attività delegate al Corecom;
- rispetto del principio contabile della prudenza.

Negli schemi di bilancio sono riportati i residui presunti al 31.12.2017 e le previsioni assestate del 2017.

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 quelle 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 2018 ammonta ad euro 22.375.460,00, di cui euro 3.234.160,00 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 gli anni successivi 2019 e 2020.

In ossequio al principio contabile della prudenza, alla prima annualità del bilancio 2018-2020, 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 contemperando le risorse riservate dalla manovra finanziaria regionale alle politiche di spesa dell'Assemblea legislativa e alla luce della necessità di concorrere al mantenimento degli equilibri di finanza pubblica, assicurando la 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 2018 e 2019, per € 12.154,00. La definizione del fondo pluriennale vincolato è per la maggior parte del suo importo rinviata in sede di assestamento di bilancio, in seguito alle operazioni di riaccertamento dei residui 2017

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 e 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 la principale fonte di finanziamento per l'Ente.

La parte Entrata allocata nel titolo 2 per l'anno 2018, pari complessivamente ad euro 18.930.000,00, è così articolata:

- trasferimenti correnti dal Bilancio regionale euro 18.930.000,000 comprensivo del trasferimenti dal bilancio regionale;
- trasferimenti dall'autorità AGCOM vincolate alla gestione del Corecom per l'espletamento delle funzione delegate euro 103.000,00 (entrate vincolate);

L'entrata per triennio 2018-2019-2020 con riferimento ai trasferimenti fondi di parte corrente dal Bilancio regionale è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Trasferimenti Giunta regionale	18.930.000,00	18.930.000,00	18.930.000,00
Trasferimenti Agcom	103.000,00	103.000,00	103.000,00

La parte Entrata allocata nel titolo 3 per l'anno 2018 pari ad euro 108.300,00 comprende le seguenti entrate:

- proventi derivanti dal contratto relativo alla gestione delle Buvette dell'Assemblea legislativa;
- gli interessi attivi maturati sui conti di cassa stimati prudenzialmente in euro 20.000,00;

- altre entrate per complessivi euro 85.000,00 relative principalmente 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, recupero spese anticipate relative alla gestione della procedure di gara di cui all'articolo 83 del Codice degli Appalti (D.Lgs 50/2016).

L'entrata per triennio 2018-2019-2020 è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Gestione Buvette A.L.	3.300,00	3.300,00	3.300,00
Interessi attivi	20.000,00	5.000,00	5.000,00
Rimborsi e recuperi	85.000,00	79.000,00	79.000,00

La parte Entrata allocata nel titolo 9 per l'anno 2018 relativa all'entrate per conto terzi e partite di giro è pari ad euro 3.234.160,00 e comprende principalmente le entrate per la gestione dell'attività di sostituto di imposta da parte dell'Assemblea legislativa. Nel titolo trovano evidenza le ritenute previdenziali e fiscali da operare 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, Organismi esterni e per l'attività dell'economato, la gestione dello split payment previsto dal DPR 633/1972 e le altre partite di giro.

L'entrata per triennio 2018-2019-2020 con riferimento al titolo 9 è evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Entrate conto terzi e partite di giro	3.234.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00

Dati storici di entrata

Di seguito vengono riportati i trasferimenti di fondi dal bilancio regionale negli ultimi anni per il funzionamento del l'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.

Il fabbisogno per il funzionamento dell'Assemblea legislativa regionale per l'anno 2018 quantificato in euro 18.930.000,00.

Entrate per titoli - trend 2017-2018-2019 a confronto con l'esercizio 2017:

titolo	Descrizione	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
2	Trasferimenti correnti da amministrazioni	19.003.000,00	19.033.000,00	19.033.000,00	19.033.000,00
3	Entrate extratributarie	111.300,00	108.300,00	87.300,00	87.300,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.247.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00
	Totale	22.361.460,00	22.375.460,00	22.354.460,00	22.354.460,00

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 e per il funzionamento del Corecom, come di seguito esposto:

Normativa di riferimento	Descrizione	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
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	2.983.200,00	2.983.200,00
legge regionale 26/2/1981, n. 9	Missioni amministratori	20.000,00	20.000,00	20.000,00
legge regionale 27/12/2012, n. 28 deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 414 del 28/1/2014	Indennità assessori esterni	254.400,00	254.000,00	254.000,00
legge regionale 10/1/1973, n. 8	Fondi per gestione assegni vitalizi	4.135.200,00	4.215.805,00	4.302.000,00
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
legge regionale 27/12/2012, n. 28 deliberazione dell'Ufficio di presidenza	Fondi per contributo personale gruppi consiliari	943.422,22	943.422,22	943.422,22
legge regionale 19/12/2012, n. 24	Competenze Revisori dei conti	57.341,00	57.341,00	57.341,00
legge regionale 14.2.1995, n. 6	Fondi per il funzionamento dell'ISUC	270.000,00	270.000,00	120.000,00
legge regionale 21.1.2003, n. 1	Fondi per il funzionamento del	50.000,00	41.833,00	41.833,00

	Centro Studi Giuridici e Politici			
legge regionale 16/12/2008, n. 20	Fondi per il funzionamento del CAL	100.000,00	100.000,00	100.000,00
legge regionale 31/7/2007, n. 27	Competenze Commissione Garanzia statutaria	10.000,00	10.000,00	10.000,00
legge regionale 29.12.2014, n. 28	Fondi funzionamento Corecom (funzioni proprie)	157.075,00	157.075,00	157.075,00
legge regionale 29.12.2014, n. 28	Fondi funzionamento Corecom (funzioni delegate)	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	21.800,00	21.800,00
Imposta regionale sulle attività produttive (Irap) su indennità e compensi vari organi		219.419,00	218.769,00	218.769,00

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
legge regionale 18/5/2004, n. 6	promozione di attività di informazione e partecipazione fra le scuola e le istituzioni regionali	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
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	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	100.000,00	100.000,00
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
Convenzione	Quota associativa Avviso pubblico	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Convenzione	Quota conferenza dei presidenti Assemblee legislative	41.921,26	41.921,26	41.921,26
Deliberazione Ufficio di presidenza	Spese di rappresentanza, convegni, ecc.	23.465,02	23.465,02	23.465,02

La voce di spesa per il personale dipendente di ruolo e delle strutture di supporto degli organi di direzione politica con contratto a tempo determinato corrisponde alle unità in servizio negli anni 2018-2019-2020. Nella formulazione delle previsioni della spesa si è tenuto conto delle disposizioni legislative e contrattuali attualmente vigenti in materia nonché delle cessazioni per raggiunti limiti di età e del piano dei fabbisogni adottato. La spesa per i rinnovi contrattuali è stata ricompresa fra quella dei fondi di riserva e quantificata in euro 240.000,00 e per tale finalità è stata,

per ciascuno dei successivi anni 2019 e 2020, la somma di euro 250.000,00. Con riguardo alle maggiori spese derivanti dai rinnovi contrattuali, già all'atto dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2016 sono stati accantonati fondi per euro 160.0000,00, a valere sull'avanzo di amministrazione al 31.12.2016 e nel bilancio 2017 è iscritto il fondo di euro 155.000,00.

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;
- effettuate le previsioni delle 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 (stessa misura dell'anno 2017);
- data evidenza separata degli oneri sociali a carico dell'Amministrazione e all'Imposta sulle attività produttive (IRAP).

La spesa per le retribuzioni del personale dipendente ammonta:

- per l'anno 2018, ad euro 4.682.414,39, di cui euro 468.720,00 per il personale con contratto a tempo determinato, di supporto alle segreterie degli organi politici, per il portavoce e per il personale da destinare alle attività dell'Osservatorio regionale sulla criminalità.
- per l'anno 2019, ad euro 4.571.198,19, di cui euro 445.220,00 per il personale delle Segreterie con contratto a tempo determinato;
- per l'anno 2020, ad euro 4.538.699,39, di cui euro 429.020,00 per il personale delle Segreterie con contratto a tempo determinato.

Altra voce di spesa per il personale è costituita dai contributi sociali, buoni pasto, assegno per nucleo familiare, dall'imposta regionale sulle attività produttive, calcolata in euro 415.210,00.

Descrizione	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Oneri, buoni pasto Assegno nucleo familiare e integrazione Ips	1.503.170,00	1.491.507,00	1.483.521,00
Irap	413.500,00	404.000,00	399.000,00

Ineriscono il personale anche le spese per le 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
missioni	16.802,35	16.802,35	16.802,35
vestiario	38.000,00	38.000,00	38.000,00
accertamenti sanitari	12.000,00	12.000,00	12.000,00
assicurazioni	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Formazione specialistica e generica	31.000,00	31.000,00	31.000,00

Complessivamente, la spesa per il personale è pari ad euro 6.689.497,00 per l'anno 2018, euro 6.571.589,00 per l'anno 2019 ed euro 6.521.403,00 per l'anno 2020 ed 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 di spesa tra una 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. Relativamente all'anno 2018 è stata programmata calcolata la spesa, su base annua, per l'assunzione di due unità del personale del comparto. Le cessazioni programmate riguardano il personale del comparto nel numero di due unità. E' da rilevare che per gli anni successivi al 2018, è demandata alla valutazione della rimodulazione della programmazione del piano triennale dei fabbisogni di personale, la parziale integrazione delle unità cessate.

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 riferimenti 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.

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.

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 riferite:

- 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), ammontano a complessivi.
 - ✓ anno 2018 euro 1.780.118,00;
 - ✓ anno 2019 euro 1.800.618,00;
 - ✓ anno 2020 euro 1.806.618,00;

- 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, ammontano a complessivi
 - ✓ anno 2018 euro 328.000,00;
 - ✓ anno 2019 euro 331.000,00;
 - ✓ anno 2020 euro 294.500,00;

- acquisto arredi e attrezzature, per euro 56.000,00 - anno 2018 - titolo 2;
- acquisto materiale informatico, sviluppo software e manutenzione evolutiva, tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile per euro 110.039,00, anno 2018 - titolo 2.

Complessivamente dette spese ammontano:

anno 2018 euro 2.274.157,00;

anno 2019 euro 2.131.618,00;

anno 2020 euro 2.101.118,00.

Nello schema di bilancio armonizzato dell'Assemblea legislativa, la rappresentazione della spesa è articolata su quattro delle ventitré 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 seguenti programmi, 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:

anno 2018-2019-2020

Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Complessivamente la spesa allocata nella Missione 01 ammonta:

<i>Anno 2017</i>	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<i>19.142.908,65</i>	18.698.218,00	18.530.983,00	18.377.453,00

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	previsione Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
01	Organi istituzionali	11.279.771,62	11.290.044,89	11.342.143,39	11.257.137,90
02	Segreteria generale	3.256.844,25	3.151.365,57	3.125.998,58	3.125.999,07
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione Titolo 1	1.363.095,64	1.539.851,56	1.542.043,64	1.542.043,64
	Gestione economica, finanziaria, programmazione Titolo 2	74.500,00	56.000,00		
05	Gestione beni demaniali e patrimoniali	583.234,92	549.094,92	559.383,92	559.383,92
06	Uffici tecnico	60.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
08	Statistica e sistemi informatici Titolo 1	478.707,34	549.003,84	536.651,34	500.151,34
	Statistica e sistemi informatici Titolo 2	339.400,00	120.154,00	3.039,00	
10	Risorse Umane	1.178.934,25	893.127,00	892.761,50	863.775,50
11	Altri servizi	528.420,63	534.576,22	513.961,63	513.961,63
	Totale spesa Missione 01	19.142.908,65	18.698.218,00	18.530.983,00	18.377.453,00

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;
- il ripiano del Fondo di previdenza ai fini del pagamento degli assegni vitalizi agli ex consiglieri regionali e Irap;
- 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;
- le quote associative ed i trasferimenti ad Enti e organismi regionali;
- le spese finanziate annualmente ai sensi delle LL.RR. 6/2004; 27/2007; 35/2007; 11/2010;

- le spese per trascrizioni e resocontazione sedute degli organi;
- Attività Corecom
- spese personale

Programma 2, Segreteria generale

- spesa per il 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 fotocopie e 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:

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

Programma 8 Statistica e sistemi informatici:

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

Programma 10 Risorse Umane:

- le 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" :

- le 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:

Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Spesa disaggregata per programmi

Programma 02 "Sistema integrato di sicurezza urbana"

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 2018 e 2019, rispettivamente per euro 428.086,39 ed euro 115.040,00, relativi ad acquisizione di servizi derivanti da contratti ultrannuali.

La missione 20 "Fondi e accantonamenti" accoglie gli stanziamenti relativi ai fondi di riserva.

E' stato definito il fondo di riserva per spese obbligatorie ed 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 sono stati previsti il fondo per rinnovi contrattuali e il fondo rischi legali.

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

Si è provveduto a costituire il fondo di riserva per l'importo complessivo di € 410.236,00, di cui euro 240.000,00 per i rinnovi contrattuali, in applicazione al principio contabile di cui all'All. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e smi - punto 5.2 lettera a) *-nelle more della stipulazione del nuovo CCNL-* apposito "*Accantonamento per rinnovi contrattuali*".

Fondo rischi legali (programma 01)

In applicazione al principio contabile di cui all'All. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 smi - punto 5.2 lettera h), in presenza di contenzioso con significativa probabilità di soccombenza, è necessario che l'Ente costituisca un apposito "*Fondo Rischi*".

Tale fondo non dovrebbe essere costituito in quanto non vi sono allo stato attuale cause in corso ma prudenzialmente è stato comunque stanziato l'accantonamento di € 15.000,00.

Fondo di riserva di cassa

E' stato iscritto il Fondo di riserva di cassa per € 425.236,00.

Fondo credito 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 categorie delle altre categorie di 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, per spese telefoniche. 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 quale contabile.

La missione 99, "Servizi per conto terzi", 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 € 3.247.160,00 per ciascuno delle annualità 2017-2018-2019 di cui si compone il Bilancio di previsione.

Spese per conto terzi e partite di giro	3.247.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00
---	--------------	--------------	--------------	--------------

Un'ulteriore chiave di lettura delle spese è desumibile dal riepilogo per macro-aggregato. I macroaggregati, in quanto rappresentativi dell'articolazione economica della spesa, sono raggruppabili in titoli, anch'essi definiti in coerenza con il piano dei conti del quale costituiscono l'aggregazione al secondo livello. Essi permettono di rappresentare la spesa a secondo che si tratti di spese di personale, di acquisto di beni e servizi, di investimenti, di trasferimenti a altri soggetti sia di parte corrente che in conto capitale, a tale riguardo si rinvia agli schemi allegati al bilancio di previsione 2018-2019-2020.

Ai sensi del paragrafo 9.11.3 del principio della programmazione di bilancio sia le entrate e 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 2018-2019-2020.

Equilibrio di bilancio

L'equilibrio complessivo della gestione 2018-2020 è stato conseguito senza applicare il risultato di amministrazione a destinazione libera.

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2018-2019-2020, 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 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 2018-2020 viene presentata prima dell'approvazione del Rendiconto della gestione 2017; il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2017, pertanto, è stato determinato con i dati di pre-consuntivo alla data di elaborazione.

Sull'avanzo presunto 2017, quantificato in euro 5.203.088,99, gravano i seguenti accantonamenti :

- fondi accantonati sull'avanzo determinato in sede di approvazione del rendiconto dell'anno 2016, non applicati:

euro 4.214.914,00 di cui:

- ✓ **euro 2.488.204,00**, quale parte dell'ammontare dei contributi versati al Fondo di previdenza dagli amministratori non titolari di assegno vitalizio;
- ✓ **euro 40.000,00**, TFR giornalisti;
- ✓ **euro 160.000,00** IPS l.r. 43/1983;
- ✓ **euro 800.000,00** fine mandato amministratori;
- ✓ **euro 60.110,00** contributo trattamento fine rapporto personale gruppi consiliari;
- ✓ **euro 160.000,00** rinnovi contratti dipendenti;
- ✓ **euro 500.000,00** fondo rischi e passività;
- ✓ **euro 6.600,00** fondo crediti dubbia esigibilità.

- fondi che si ritiene di dover accantonare ovvero vincolare sull'avanzo 2017:

euro 511.910,10, di cui:

- ✓ **euro 449.000,00 (altri accantonamenti): euro 46.000,00** quale ammontare del contributo non erogato ai gruppi consiliari per il trattamento di fine rapporto maturato dai propri dipendenti nell'anno 2017; **euro 80.000,00** quale indennità premio servizio spettante, ai sensi della l.r. 43/1983, ai dipendenti cessati al 31.12.2017; **euro 30.000,00** trattamento di fine rapporto personale giornalista; **euro 138.000,00** quale indennità di fine mandato degli attuali

amministratori regionali maturata nell'anno 2017; **euro 155.000,00** rinnovi contrattuali personale dipendente;

- ✓ **euro 15.000,00** fondo rischi e passività potenziali;
- ✓ **euro 47.910,10**, (parte vincolata da trasferimenti) quale quota disponibile dei fondi inerenti il trasferimento dell'Agcom per le funzioni delegate al Corecom;

Con riferimento alla determinazione del fondo rischi e passività potenziali, ai sensi del punto 5.2, lett. h, dei principi applicati 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. Le somme stanziare nel fondo non utilizzate, costituiscono a fine esercizio economie che confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione.

I fondi liberi dell'avanzo di amministrazione presunto sono quantificati in € 476.264,89.

Vincoli finanza pubblica

Il fabbisogno di risorse finanziarie per il funzionamento dell'Assemblea legislativa per gli anni 2018-2019-2020, a legislazione vigente, rimane sostanzialmente invariato rispetto a quello previsto per il 2017.

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 2011, 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, 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 (ora anni 2014-2015-2016), le

amministrazioni pubbliche che 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 e, 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, mostre, pubblicità e rappresentanza

La spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, 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 da 11° 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 2017-2018, 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 che ad oggi non sono state emanate.

Nella previsione del 2018-2019-2020 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
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
	275.277,04	86.732,22

Programma anno 2018 spese relative alle forniture stanziato al Titolo 2 del bilancio di previsione
2018-2019-2020

Missione	Programma	capitolo	Voce di spesa	risorse	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
01	03	34003/99	Mobili e arredi	Margine parte corrente	9.000,00	0,00	0,00
01	03	34103/99	Spese per attrezzature	Margine parte corrente	30.000,00	0,00	0,00
01	03	34203/99	Macchine per uffici	Margine parte corrente	15.000,00	0,00	0,00
01	03	34303/99	Altri beni materiali	Margine parte corrente	2.000,00	0,00	0,00
01	08	38008/99	Hardware-server-postazioni di lavoro	Margine parte corrente	53.000,00	0,00	0,00
01	08	38208/99	Tablet dispositivi telefonia fissa e mobile	Margine parte corrente	15.000,00	0,00	0,00
01	08	38308/99	Sviluppo software, manutenzione evolutiva e acquisto software	Margine parte corrente	40.000,00	0,00	0,00
			Totale				

Nel bilancio è riportata anche la somma di euro 12.154,00 in entrata, quale FPV riferito al cronoprogramma acquisto telefonia di cui euro 9.115,00, a valere sullo stanziamento di uscita del capitolo 38208 dell'anno 2018 ed per euro 3.039,00 dell'anno 2019.

FONDO DI PREVIDENZA DEI CONSIGLIERI REGIONALI DELL'UMBRIA

Ai sensi dell'art. 3 della legge regionale 15/1/1973, n. 8 concernente. "Norme sulla previdenza dei consiglieri regionali", di seguito è riportata la scheda relativa alla gestione della spesa inerente l'erogazione degli assegni vitalizi e degli assegni vitalizi di reversibilità per gli anni 2018-2019-2020.

Dall'anno 2016 è pienamente operante la normativa regionale (L.R. n. 20/2011) che, nell'abrogare l'assegno vitalizio a decorrere dalla X legislatura, ha fatto venir meno la contribuzione al Fondo da parte dei consiglieri regionali dell'Umbria in carica.

La previsione delle entrate effettive degli anni 2018-2019-2020 è calcolata sulla base della previsione della spesa da sostenere per l'erogazione degli assegni vitalizi e degli assegni vitalizi di reversibilità.

Entrate

descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Trasferimento fondi regionali	4.135.210,00	4.215.805,00	4.302.000,00

Spese

descrizione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Trasferimento fondi regionali	3.845.200,00	3.925.795,00	4.011.990,00
Irap	290.000,00	290.000,00	290.000,00
Altre spese	10,00	10,00	10,00
	4.135.210,00	4.215.805,00	4.302.000,00

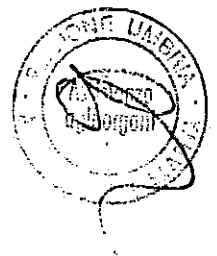
Le entrate e le uscite per partite di giro sono così determinate:

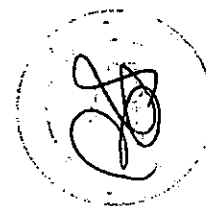
Descrizione Entrate/Uscite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Servizi per conto terzi	1.114.000,00	1.125.000,00	1.155.000,00

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

Tabella A) tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto





1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	5.166.144,41
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	430.089,98
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	21.603.675,14
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	20.898.944,88
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018	6.300.964,65
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	481.166,24
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	1.566.887,90
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo Pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	12.154,00
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017	5.203.088,99

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017		
Parte accantonata		
-	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	6.600,00
-	Accantonamento residui perenti al 31/12/2017. (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	4.157.314,00
	B) Totale parte accantonata	4.678.914,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	47.910,10
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	47.910,10
Parte destinata agli Investimenti		
	D) Totale destinata agli Investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	476.264,89
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2018		



3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al: 31/12 2017	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

Tabella B) composizioni per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato relativo agli anni 2018 – 2019 - 2020



MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2017	SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2018	QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2017, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2018 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2019 E SUCCESSIVI	SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2018, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI:				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2018
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
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	12.154,00	9.115,00	3.039,00	0,00	0,00	0,00	3.039,00
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
	Totale MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	12.154,00	9.115,00	3.039,00	0,00	0,00	0,00	3.039,00
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA							
2	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	12.154,00	9.115,00	3.039,00	0,00	0,00	0,00	3.039,00

MISSIONI E PROGRAMMI	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2018	SPESE IMPEGNATE 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	SPESE 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	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
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	3.039,00	3.039,00	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
	Totale MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3.039,00	3.039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA							
2	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.039,00	3.039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

Tabella C) Fondo crediti dubbia esigibilità

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

Tabella C)

Pag. 1

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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	0,00	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	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	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
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	19.033.000,00	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 2018

Tabella C)

Pag. 2

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	19.033.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
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	20.000,00	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	85.000,00	0,00	0,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	108.300,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-	-	-

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

Tabella C)

Pag. 3

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)
	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
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	19.141.300,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	19.141.300,00	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 2019

Tabella C)

Pag. 1

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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	0,00	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	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	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
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	19.033.000,00	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

Tabella C)

Pag. 2

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	19.033.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
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	5.000,00	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	79.000,00	0,00	0,00	0,00
3800000	Totale TITOLO 3	87.300,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-	-	-

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

Tabella C)

Pag. 3

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)
	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
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	19.120.300,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	19.120.300,00	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

Tabella C)

Pag. 1

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)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	0,00	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	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	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
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	19.033.000,00	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 2020

Tabella C)

Pag. 2

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	19.033.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
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	5.000,00	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	79.000,00	0,00	0,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	87.300,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-	-	-

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

Tabella C)

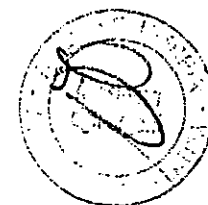
Pag. 3

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)
	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
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	19.120.300,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	19.120.300,00	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 2018-2019-2020

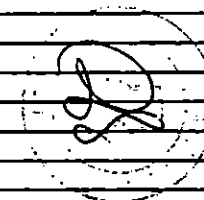
Tabella D) elenco delle spese obbligatorie



CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
10001	CONSIGLIERI REGIONALI - INDENNITA' DI CARICA E DI FUNZIONE
10101	ASSESSORI ESTERNI - INDENNITA' DI CARICA
10201	CONSIGLIERI REGIONALI - INDENNITA' DI FINE MANDATO
10301	CONSIGLIERI REGIONALI - RIMBORSO CONTRIBUTI VERSATI AL FONDO DI PREVIDENZA
10401	CONSIGLIERI REGIONALI - ESERCIZIO DEL MANDATO
10501	CO.RE.COM - INDENNITA' DI FUNZIONE DEL PRESIDENTE E DEI COMPONENTI
10603	REVISORI DEI CONTI - COMPENSI
10701	IRAP - AMMINISTRATORI
10801	IRAP - ASSEGNI VITALIZI
10901	CO.RE.COM. - IRAP SU COMPENSO DEL PRESIDENTE E DEI COMPONENTI
11003	IRAP - REVISORI
11101	IRAP - COMMISSIONE DI INCHIESTA "INFILTRAZIONI MAFIOSE IN UMBRIA " DELCR N.17/2010
11201	IRAP - INCARICHI ESTERNI A SUPPORTO DEGLI ORGANI POLITICI
11301	IRAP - COMMISSIONE DI GARANZIA STATUTARIA
11401	IRAP - COMMISSIONE SPECIALE PER LE RIFORME STATUTARIE E REGOLAMENTARI
11501	CONSIGLIERI REGIONALI - RIMBORSO SPESE PER TRASFERTA
11601	C.A.L.R.E. E ORGANISMI EUROPEI - RIMBORSO SPESE PER TRASFERTA
11701	ASSEMBLEA DEI PRESIDENTI - RIMBORSO SPESE PER TRASFERTA
11801	L.R. 11/2010 - GIORNATA DELLE MEMORIA VITTIME DELLE MAFIE
11901	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONSULENZE
12001	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA ESTERNI A SUPPORTO DEGLI ORGANI POLITICI
12101	ESPERTI PER COMMISSIONE DI INCHIESTA "INFILTRAZIONI MAFIOSE IN UMBRIA" DELCR 17/2010
12201	L.R. 20/2010 - INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI COMMISSIONE SPECIALE RIFORME STATUTARIE E REGOLAMENTARI
12301	L.R.27/2007 - ESPERTI PER COMMISSIONE DI GARANZIA STATUTARIA
12411	OIV - ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE
12501	AMMINISTRATORI - SERVIZI PER TRASFERTA
13001	SERVIZI DI VALUTAZIONI POLITICHE PUBBLICHE
13101	QUOTA DI ASSOCIAZIONE: AVVISO PUBBLICO
13201	QUOTA DI ASSOCIAZIONE AD ORGANISMI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI
13301	TRASFERIMENTI CORRENTI PER IL FUNZIONAMENTO DEI GRUPPI CONSILIARI
13401	TRASFERIMENTI CORRENTI PER LE SPESE DI PERSONALE DEI GRUPPI CONSILIARI
13501	TRASFERIMENTI CORRENTI AL CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI
13601	TRASFERIMENTI CORRENTI ALL'ISTITUTO PER LA STORIA DELL'UMBRIA CONTEMPORANEA
13701	TRASFERIMENTI CORRENTI AL CONSIGLIO DELLE AUTONOMIE LOCALI - "CAL"
13801	ASSEGNI VITALIZI
13901	L.R. 35/2007 - GIORNATA CONTRO IL TERRORISMO
14001	CO.RE.COM - GIORNALI,RIVISTE E PUBBLICAZIONI
14101	CO.RE.COM -ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI
14201	CO.RE.COM - RIMBORSO SPESE E SERVIZI PER TRASFERTA DEI COMPONENTI
14301	CO.RE.COM - ACCESSO A BANCHE DATI E A PUBBLICAZIONI ON LINE
14401	CO.RE.COM - ACQUISTO SPAZI DI PUBBLICITA' ISTITUZIONALE
14501	CO.RE.COM - LICENZE D'USO PER SOFTWARE
14601	CO.RE.COM - LAVORO FLESSIVILE CO.CO.PRO.
14701	CO.RE.COM - STAMPA E RILEGATURA
14801	CO.RE.COM - SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE - CONVENZIONI EMITTENTI
14901	CO.RE.COM - SERVIZIO DI CONSULENZA E DI PRESTAZIONI PROFESSIONALI ICT

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
15001	CO.RE.COM - COMUNICAZIONI WEB
15101	CO.RE.COM - ALTRE SPESE LEGALI
15201	CO.RE.COM - QUOTA DI ASSOCIAZIONE
15301	CO.RE.COM - SERVIZI DI MOBILITÀ A TERZI (BUS . NAVETTA)
15401	CO.RE.COM - FORMAZIONE A PERSONALE ESTERNO ALL'ENTE
15501	CO.RE.COM - SERVIZI PER ATTIVITÀ DI RAPPRESENTANZA
15601	CO.RE.COM - RASSEGNA STAMPA
15701	CO.RE.COM - ALTRI SERVIZI DIVERSI
15801	CO.RE.COM - TRASFERIMENTI CORRENTI A MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - ISTITUZIONI SCOLASTICHE
15901	CO.RE.COM - TRASFERIMENTI CORRENTI AD UNIVERSITÀ
16001	CO.RE.COM - EROGAZIONE PREMI AD EMITTENTI TELEVISIVE LOCALI
16101	TRASFERIMENTI CORRENTI AL FONDO DI PREVIDENZA
20001	BENI PER ATTIVITÀ DI RAPPRESENTANZA
20101	SERVIZI PER ATTIVITÀ DI RAPPRESENTANZA
20201	ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI
20301	ORGANIZZAZIONE EVENTI CULTURALI
20601	PATROCINIO ONEROSO - CONCESSO AD AMMINISTRAZIONI LOCALI
20701	PATROCINIO ONEROSO CONCESSO AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE
30001	GIORNALI E RIVISTE
30101	CANONE AGENZIA DI INFORMAZIONE - ANSA
30201	INTERPRETARIATO E TRADUZIONI
30301	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE - TRASCRIZIONI, RESOCONTAZIONI E CONVENZIONI EMITTENTI
30401	RASSEGNA STAMPA
30501	L.R. 4/2006 - SERVIZI DI MOBILITÀ A TERZI - ACCESSO DELLE SCUOLE ALLA SEDE DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
30601	L.R. 4/2006 - ALTRI SERVIZI
30701	L.R. 4/2006 - TRASFERIMENTI CORRENTI A MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - ISTITUZIONI SCOLASTICHE
31003	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO
31103	TASSA SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI E URBANI
31203	ALTRE IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE
31403	GIORNALI E RIVISTE
31503	PUBBLICAZIONI
31603	ALTRI BENI DI CONSUMO: CARTA, CANCELLERIA E STAMPANTI
31703	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI
31803	MATERIALE INFORMATICO
32003	PUBBLICITÀ
32103	TELEFONIA FISSA E MOBILE
32203	ACCESSO A BANCHE DATI E PUBBLICAZIONI ON LINE
32303	UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI
32403	UTENZE: ENERGIA ELETTRICA, ACQUA E GAS
32503	NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO
32603	ALTRE SPESE SOSTENUTE PER UTILIZZO DI BENI DI TERZI
32703	NOLEGGIO DI IMPIANTI E DI MACCHINARI
32803	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MEZZI DI TRASPORTO AD USO CIVILE
32903	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI, DI OGGETTI DI VALORE ED ALTRI BENI MATERIALI
33003	TRASPORTI, TRASLOCHI, FACCHINAGGIO E SERVIZIO DI SORVEGLIANZA, CUSTODIA E ACCOGLIENZA
33103	STAMPA E RILEGATURA

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
33203	PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA, SPESE POSTALI, ALTRE SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI
33303	SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVA MANUTENZIONE
33403	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE
33503	SERVIZI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI ICT
33603	ALTRI SERVIZI
33703	PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI MOBILI, IMMOBILI (ALL RISK) E PREMI CONTRO I DANNI
33803	SPESE DOVUTE A SANZIONI
35005	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO
35105	LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI
35205	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI, DI BENI IMMOBILI, DI IMPIANTI, DI MACCHINARI E DI MACCHINE D'UFFICIO
35305	SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA
35405	ALTRI SERVIZI AUSILIARI
35505	ALTRI SERVIZI AUSILIARI
35605	SERVIZI GESTIONALI OBBLIGATORI
36506	PERIZIE
37008	MATERIALE INFORMatico
37108	LICENZE D'USO SOFTWARE E NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI
37208	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE
37308	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE
37408	ASSISTENZA ALL'UTENTE E FORMAZIONE
37508	SERVIZI DI SICUREZZA E SERVIZI PER LE POSTAZIONI DI LAVORO E RELATIVA MANUTENZIONE
37608	SERVIZI DI RETE PER TRASMISSIONE DATI E VOIP, SERVIZI PER I SISTEMI E RELATIVE MANUTENZIONI
37708	CANONE MESSAGGISTICA
37808	SERVIZI DI CONSULENZA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI ICT
40002	STIPENDIO SEGRETARIO GENERALE
40102	RISULTATO SEGRETARIO GENERALE
40201	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40202	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40203	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40205	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40206	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40208	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40210	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40211	STIPENDIO DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO
40301	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40302	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40303	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40305	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40306	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40308	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40310	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40311	STIPENDIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40401	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40402	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40403	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40405	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

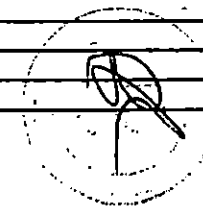


CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
40406	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40408	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40410	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40411	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
40501	STIPENDIO GIORNALISTI
40502	STIPENDIO GIORNALISTI
40503	STIPENDIO GIORNALISTI
40505	STIPENDIO GIORNALISTI
40506	STIPENDIO GIORNALISTI
40508	STIPENDIO GIORNALISTI
40510	STIPENDIO GIORNALISTI
40511	STIPENDIO GIORNALISTI
40601	COMPENSO ACCESSORIO GIORNALISTI
40602	COMPENSO ACCESSORIO GIORNALISTI
40603	COMPENSO ACCESSORIO GIORNALISTI
40605	COMPENSO ACCESSORIO GIORNALISTI
40606	COMPENSO ACCESSORIO GIORNALISTI
40608	COMPENSO ACCESSORIO GIORNALISTI
40610	COMPENSO ACCESSORIO GIORNALISTI
40611	COMPENSO ACCESSORIO GIORNALISTI
40701	STIPENDIO PORTAVOCE
40702	STIPENDIO PORTAVOCE
40703	STIPENDIO PORTAVOCE
40705	STIPENDIO PORTAVOCE
40706	STIPENDIO PORTAVOCE
40708	STIPENDIO PORTAVOCE
40710	STIPENDIO PORTAVOCE
40711	STIPENDIO PORTAVOCE
40801	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40802	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40803	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40805	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40806	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40808	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40810	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40811	STRAORDINARIO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO
40901	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40902	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40903	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40905	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40906	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40908	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40910	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
40911	PROGRESSIONE ECONOMICA - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41001	POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41002	POSIZIONI ORGANIZZATIVE

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
41003	POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41005	POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41006	POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41008	POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41010	POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41011	POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41101	RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41102	RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41103	RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41105	RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41106	RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41108	RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41110	RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41111	RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE
41201	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41202	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41203	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41205	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41206	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41208	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41210	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41211	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41301	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41302	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41303	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41305	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41306	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41308	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41310	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41311	PRODUTTIVITÀ PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
41401	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41402	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41403	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41405	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41406	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41408	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41410	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41411	INDENNITÀ DI POSIZIONE DIRIGENTI
41501	RISULTATO DIRIGENTI
41502	RISULTATO DIRIGENTI
41503	RISULTATO DIRIGENTI
41505	RISULTATO DIRIGENTI
41506	RISULTATO DIRIGENTI
41508	RISULTATO DIRIGENTI
41510	RISULTATO DIRIGENTI
41511	RISULTATO DIRIGENTI

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
41601	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO A.L. DA ALTRE AMMINISTRAZIONI
41602	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO A.L. DA ALTRE AMMINISTRAZIONI
41603	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO A.L. DA ALTRE AMMINISTRAZIONI
41605	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO A.L. DA ALTRE AMMINISTRAZIONI
41606	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO A.L. DA ALTRE AMMINISTRAZIONI
41608	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO A.L. DA ALTRE AMMINISTRAZIONI
41610	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO A.L. DA ALTRE AMMINISTRAZIONI
41611	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO A.L. DA ALTRE AMMINISTRAZIONI
41701	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO I GRUPPI O ORGANI DI NATURA POLITICA
41702	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO I GRUPPI O ORGANI DI NATURA POLITICA
41703	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO I GRUPPI O ORGANI DI NATURA POLITICA
41705	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO I GRUPPI O ORGANI DI NATURA POLITICA
41706	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO I GRUPPI O ORGANI DI NATURA POLITICA
41708	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO I GRUPPI O ORGANI DI NATURA POLITICA
41710	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO I GRUPPI O ORGANI DI NATURA POLITICA
41711	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE DISTACCATO PRESSO I GRUPPI O ORGANI DI NATURA POLITICA
41801	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO DA G.R. ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PRESSO GLI ORGANI DI NATURA POLITICA
41802	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO DA G.R. ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PRESSO GLI ORGANI DI NATURA POLITICA
41803	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO DA G.R. ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PRESSO GLI ORGANI DI NATURA POLITICA
41805	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO DA G.R. ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PRESSO GLI ORGANI DI NATURA POLITICA
41806	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO DA G.R. ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PRESSO GLI ORGANI DI NATURA POLITICA
41808	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO DA G.R. ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PRESSO GLI ORGANI DI NATURA POLITICA
41810	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO DA G.R. ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PRESSO GLI ORGANI DI NATURA POLITICA
41811	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO DA G.R. ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PRESSO GLI ORGANI DI NATURA POLITICA
41901	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41902	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41903	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41905	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41906	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41908	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41910	TRATTAMENTO ACCESSORIO
41911	TRATTAMENTO ACCESSORIO
42001	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42002	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42003	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42005	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42006	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42008	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42010	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42011	BUONI PASTO PER IL PERSONALE
42101	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42102	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42103	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42105	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42106	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42108	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
42110	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42111	TRATTAMENTO ACCESSORIO - PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
42201	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42202	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42203	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42205	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42206	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42208	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42210	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42211	CONTRIBUTI - FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE
42301	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42302	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42303	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42305	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42306	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42308	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42310	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42311	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - OBBLIGATORI PER LEGGE
42401	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42402	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42403	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42405	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42406	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42408	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42410	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42411	CONTRIBUTI SOCIALI - I.N.A.I.L.
42501	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42502	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42503	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42505	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42506	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42508	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42510	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42511	INTEGRAZIONE INDENNITÀ IPS
42601	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42602	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42603	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42605	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42606	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42608	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42610	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42611	A.N.F. -ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE
42701	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42702	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42703	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42705	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO



CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
42706	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42708	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42710	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42711	IRAP - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
42801	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42802	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42803	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42805	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42806	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42808	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42810	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42811	IRAP - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
42901	IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR
42902	IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR
42903	IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR
42905	IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR
42906	IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR
42908	IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR
42910	IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR
42911	IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR
43001	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43002	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43003	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43005	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43006	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43008	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43010	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43011	ACQUISTO DIVISE PER IL PERSONALE AVENTE DIRITTO
43101	MISSIONI DEL PERSONALE
43102	MISSIONI DEL PERSONALE
43103	MISSIONI DEL PERSONALE
43105	MISSIONI DEL PERSONALE
43106	MISSIONI DEL PERSONALE
43108	MISSIONI DEL PERSONALE
43110	MISSIONI DEL PERSONALE
43111	MISSIONI DEL PERSONALE
43201	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43202	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43203	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43205	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43206	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43208	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43210	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43211	FORMAZIONE SPECIALISTICA ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43301	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43302	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

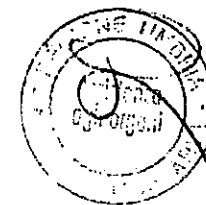
CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
43303	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43305	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43306	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43308	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43310	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43311	FORMAZIONE GENERICA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO
43401	FORMAZIONE SPECIALISTICA AI SENSI DELLA 626/94
43402	FORMAZIONE SPECIALISTICA AI SENSI DELLA 626/94
43403	FORMAZIONE SPECIALISTICA AI SENSI DELLA 626/94
43405	FORMAZIONE SPECIALISTICA AI SENSI DELLA 626/94
43406	FORMAZIONE SPECIALISTICA AI SENSI DELLA 626/94
43408	FORMAZIONE SPECIALISTICA AI SENSI DELLA 626/94
43410	FORMAZIONE SPECIALISTICA AI SENSI DELLA 626/94
43411	FORMAZIONE SPECIALISTICA AI SENSI DELLA 626/94
43501	ALTRE SPESE PER LA FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE
43502	ALTRE SPESE PER LA FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE
43503	ALTRE SPESE PER LA FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE
43505	ALTRE SPESE PER LA FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE
43506	ALTRE SPESE PER LA FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE
43508	ALTRE SPESE PER LA FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE
43510	ALTRE SPESE PER LA FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE
43511	ALTRE SPESE PER LA FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE
43601	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43602	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43603	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43605	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43606	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43608	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43610	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43611	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE CONCORSUALI
43701	SERVIZIO RIORGANIZZATIVO DELL'ENTE
43702	SERVIZIO RIORGANIZZATIVO DELL'ENTE
43703	SERVIZIO RIORGANIZZATIVO DELL'ENTE
43705	SERVIZIO RIORGANIZZATIVO DELL'ENTE
43706	SERVIZIO RIORGANIZZATIVO DELL'ENTE
43708	SERVIZIO RIORGANIZZATIVO DELL'ENTE
43710	SERVIZIO RIORGANIZZATIVO DELL'ENTE
43711	SERVIZIO RIORGANIZZATIVO DELL'ENTE
43801	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43802	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43803	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43805	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43806	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43808	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43810	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43811	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
43901	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43902	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43903	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43905	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43906	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43908	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43910	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
43911	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI UFFICI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA
44001	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI ORGANI A DIREZIONE POLITICA
44002	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI ORGANI A DIREZIONE POLITICA
44003	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI ORGANI A DIREZIONE POLITICA
44005	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI ORGANI A DIREZIONE POLITICA
44006	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI ORGANI A DIREZIONE POLITICA
44008	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI ORGANI A DIREZIONE POLITICA
44010	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI ORGANI A DIREZIONE POLITICA
44011	RIMBORSO SPESE - PERSONALE COMANDATO PRESSO GLI ORGANI A DIREZIONE POLITICA
44101	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE E RISCHI DIVERSI
44102	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE E RISCHI DIVERSI
44103	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE E RISCHI DIVERSI
44105	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE E RISCHI DIVERSI
44106	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE E RISCHI DIVERSI
44108	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE E RISCHI DIVERSI
44110	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE E RISCHI DIVERSI
44111	ASSICURAZIONE RESPONSABILITÀ CIVILE E RISCHI DIVERSI
44201	ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPONSABILITÀ CIVILE PATRIMONIALE
44202	ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPONSABILITÀ CIVILE PATRIMONIALE
44203	ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPONSABILITÀ CIVILE PATRIMONIALE
44205	ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPONSABILITÀ CIVILE PATRIMONIALE
44206	ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPONSABILITÀ CIVILE PATRIMONIALE
44208	ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPONSABILITÀ CIVILE PATRIMONIALE
44210	ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPONSABILITÀ CIVILE PATRIMONIALE
44211	ASSICURAZIONE INFORTUNI CUMULATIVA, TUTELA LEGALE E RESPONSABILITÀ CIVILE PATRIMONIALE
44301	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI
44302	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI
44303	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI
44305	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI
44306	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI
44308	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI
44310	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI
44311	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI

REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

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



REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

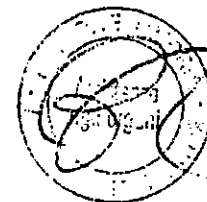
Tabella E)

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.

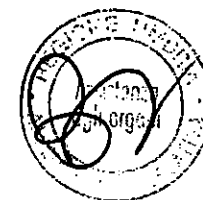


REGIONE UMBRIA – ASSEMBLEA LEGISLATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020

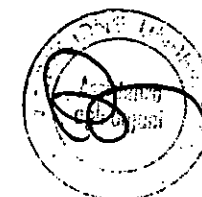
ALLEGATO 4/1 d.LGS. 118/2011

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



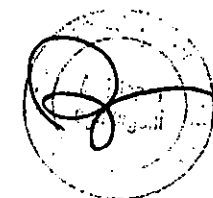
**DOCOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2018		Previsioni 2019		Previsioni 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1000000	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**DOCOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2018		Previsioni 2019		Previsioni 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	19.033.000,00	0,00	19.033.000,00	0,00	19.033.000,00	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	18.930.000,00	0,00	18.930.000,00	0,00	18.930.000,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	19.033.000,00	0,00	19.033.000,00	0,00	19.033.000,00	0,00

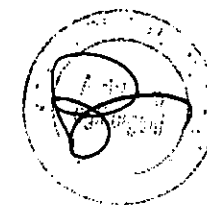


DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

Allegato A)

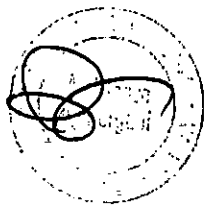
Pag. 3

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2018		Previsioni 2019		Previsioni 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00
3010300	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00
3030000	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	20.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	20.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
3050000	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	85.000,00	0,00	79.000,00	0,00	79.000,00	0,00
3050100	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	79.500,00	0,00	73.500,00	0,00	73.500,00	0,00
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	108.300,00	0,00	87.300,00	0,00	87.300,00	0,00



DOCOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
 ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
 PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2018		Previsioni 2019		Previsioni 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4000000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



DOCOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

Allegato A)

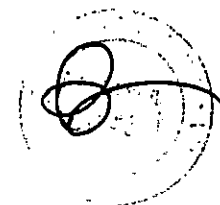
Pag. 5

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2018		Previsioni 2019		Previsioni 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	ALIENAZIONE DI PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2018		Previsioni 2019		Previsioni 2020	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
6000000	ACCENSIONE PRESTITI TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2018		Previsioni 2019		Previsioni 2020	
		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 Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.133.000,00	0,00	3.133.000,00	0,00	3.133.000,00	0,00
9010100	ALTRE RITENUTE	381.000,00	0,00	381.000,00	0,00	381.000,00	0,00
9010200	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	2.680.000,00	0,00	2.680.000,00	0,00	2.680.000,00	0,00
9010300	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9019900	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	101.160,00	0,00	101.160,00	0,00	101.160,00	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	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
9029900	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	85.160,00	0,00	85.160,00	0,00	85.160,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	3.234.160,00	0,00	3.234.160,00	0,00	3.234.160,00	0,00
	TOTALE TITOLI	22.375.460,00	0,00	22.354.460,00	0,00	22.354.460,00	0,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	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
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
	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	425.236,00	425.236,00
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	0,00	0,00
	Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425.236,00	425.236,00
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
	Totale macroaggregati	6.184.064,75	734.319,00	5.781.804,63	5.796.855,62	0,00	0,00	46.000,00	434.236,00	18.977.300,00

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

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
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
	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	562.356,00	562.356,00
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	0,00	0,00
	Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562.356,00	562.356,00
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
	Totale macroaggregati	6.075.676,75	724.169,00	5.833.804,63	5.869.293,62	0,00	0,00	46.000,00	571.356,00	19.120.300,00

SPESE 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	Acquisito 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
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
	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	712.847,00	712.847,00
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	0,00	0,00
	Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712.847,00	712.847,00
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
	Totale macroaggregati	6.030.490,75	719.169,00	5.797.304,63	5.805.488,62	0,00	0,00	46.000,00	721.847,00	19.120.300,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Allegato C.1)

Pag. 4

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
01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	173.115,00	0,00	0,00	3.039,00	176.154,00	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 2019

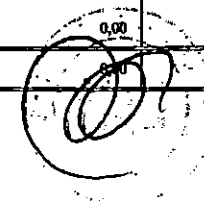
MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziarie	Concessione 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 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Missione 11 - SOCCORSO CIVILE											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA											
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE											
04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'											
01	INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	RICERCA E INNOVAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Missione 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE											

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

Allegato C.2)

Pag. 4

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
01 SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.039,00	0,00	0,00	0,00	3.039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

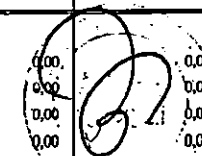


SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Allegato C.3)

Pag. 2

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
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO											
01	SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	GIOVANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - TURISMO											
01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 7 - TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA											
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE											
01	DIFESA DEL SUOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	RIFIUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Missione 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'											
01	TRASPORTO FERROVIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

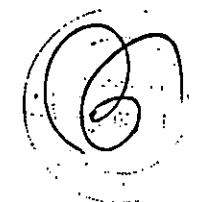


SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Allegato D.1)

Pag. 1

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	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
	Totale macroaggregati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

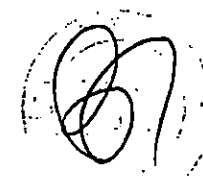


SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Allegato D.2)

Pag. 1

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	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
	Totale macroaggregati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Allegato D.3)

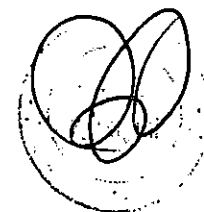
Pag. 1

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	Missione 50 - DEBITO PUBBLICO						
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	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
	Totale macroaggregati	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**

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	3.133.000,00	101.160,00	3.234.160,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	3.133.000,00	101.160,00	3.234.160,00
	Totale macroaggregati	3.133.000,00	101.160,00	3.234.160,00



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

MISSIONI E PROGRAMMI/MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	3.133.000,00	101.160,00	3.234.160,00
02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	3.133.000,00	101.160,00	3.234.160,00
	Totale macroaggregati	3.133.000,00	101.160,00	3.234.160,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
BILANCIO DI PREVISIONE DI COMPETENZA 2018-2019-2020

Allegato F)

Pag. 2

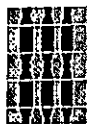
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti
302	CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI						
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	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
501	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.133.000,00	0,00	3.133.000,00	0,00	3.133.000,00	0,00
702	USCITE PER CONTO TERZI	101.160,00	0,00	101.160,00	0,00	101.160,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	3.234.160,00	0,00	3.234.160,00	0,00	3.234.160,00	0,00
	TOTALE	22.387.614,00	0,00	22.357.499,00	0,00	22.354.400,00	0,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
BILANCIO DI PREVISIONE DI COMPETENZA 2018-2019-2020

Allegato F)

Pag. 2

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2018		Previsioni dell'anno 2019		Previsioni dell'anno 2020	
		Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti
304	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI						
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	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
501	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.133.000,00	0,00	3.133.000,00	0,00	3.133.000,00	0,00
702	USCITE PER CONTO TERZI	101.160,00	0,00	101.160,00	0,00	101.160,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	3.234.160,00	0,00	3.234.160,00	0,00	3.234.160,00	0,00
	TOTALE	22.387.614,00	176.154,00	22.357.499,00	3.039,00	22.354.460,00	0,00



Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio dei Revisori dei Conti

ha preso in esame la proposta di atto interno di iniziativa dell'Ufficio di Presidenza dell'Assemblea legislativa della Regione Umbria avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario per gli anni 2018-2019-2020 per il funzionamento dell'Assemblea legislativa", adottato con deliberazione del 21/11/2017 n. 276, composta dai seguenti documenti, acquisiti agli atti del Collegio:

- Schema di bilancio di previsione finanziario 2018-2019-2020;
- allegati previsti dal d.lgs. 118/2011 e s.m.i, tra cui la nota integrativa;
- proposta di articolazione delle tipologie dell'entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati.

Considerato che l'articolo 72 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. prevede che il Collegio dei revisori dei conti, istituito ai sensi e secondo le modalità previste dall'articolo 14, comma 1, lettera e), del decreto legge 3/8/2011, n. 138, convertito nella legge 14/9/2011, n. 148, svolge la funzione di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione della Regione, delle sue articolazioni organizzative dotate di autonomia contabile e di Bilancio, compreso il Consiglio regionale, ove non sia presente un proprio organo di revisione;

Preso atto che il Presidente dell'Assemblea legislativa ha richiesto il parere sullo schema di bilancio in oggetto, ai sensi del disposto di cui al citato articolo 72 del d.lgs.118/2011;

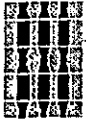
Viste le disposizioni di legge che regolano la finanza regionale;

Visto il D. Lgs. n.118/2011 e s.m.i.;

Vista la L.R. n.13/2000 con particolare riferimento alle funzioni attribuite al Collegio dei Revisori dei Conti della Regione;

Preso atto del parere di regolarità tecnica e contabile espresso dal Dirigente competente;

Redige il Parere obbligatorio sul "Bilancio di previsione finanziario per gli anni 2018-2019-2020 per il funzionamento dell'Assemblea legislativa", adottato con deliberazione 21/11/2017 n. 276, che costituisce parte integrante del presente verbale.



Collegio dei Revisori dei Conti

1. Lo schema di Bilancio di previsione 2018 - 2019 -2020

Il Bilancio di previsione 2018-2020 dell'Assemblea legislativa costituisce l'espressione dell'autonomia organizzativa, regolamentare, finanziaria e contabile dell'Ente. Nel documento, avente natura autorizzatoria, sono rappresentate le previsioni di natura finanziaria per ciascuno degli esercizi compresi nel periodo considerato. Il Bilancio di previsione è stato predisposto nel rispetto dello schema di bilancio armonizzato di cui al D. Lgs. 118/2011, così come modificato e integrato dal D. Lgs. 126/2014.

Tale schema prevede la suddivisione delle entrate per titoli e tipologie, e delle spese per missioni e programmi; l'unità di voto in Assemblea legislativa è costituita dalla tipologia per le entrate e dal programma per le spese. Il Bilancio del primo anno contiene anche le relative previsioni di cassa. L'articolazione di Bilancio è finalizzata allo scopo di assicurare maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti il processo di allocazione e destinazione delle risorse pubbliche alle politiche settoriali, ma anche al fine di garantire la confrontabilità dei dati di Bilancio tra le amministrazioni pubbliche.

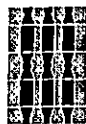
Le definizioni delle previsioni risultano formulate in linea con l'obiettivo strategico della Regione di consolidamento della finanza pubblica attraverso una generale azione di controllo e contenimento della spesa; in questo senso, come riferito nella Nota Integrativa al Bilancio, anche l'Assemblea legislativa è chiamata alla concreta attuazione di tale obiettivo di stabilità dei conti pubblici, al fine di potenziare i risultati da raggiungere.

Al Bilancio di previsione dell'Assemblea Legislativa sono stati allegati i seguenti documenti:

- Allegato 1 Previsione delle entrate;
- Allegato 2 Previsione delle spese;
- Allegato 3 Riepilogo generale delle entrate per titoli;
- Allegato 4 Riepilogo generale delle spese per titoli;
- Allegato 5 Riepilogo generale delle uscite per missioni;
- Allegato 6 Quadro generale riassuntivo;
- Allegato 7 Quadro degli equilibri di Bilancio;
- Allegato 8 Nota Integrativa;
- Tabella A Tabella illustrativa del risultato di amministrazione;
- Tabella B Composizione per missioni e programmi del Fondo pluriennale vincolato relativo agli anni 2018-2019-2020;
- Tabella C Fondo crediti dubbia esigibilità 2018-2019-2020;
- Tabella D Elenco delle spese obbligatorie;
- Tabella E Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per le spese impreviste.
- Allegato 4/1 D. Lgs. 118/2001 Proposta articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati.

1.1 Quadro delle entrate e delle spese

Nella Nota Integrativa al Bilancio di previsione vengono illustrati i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni.



Collegio dei Revisori dei Conti

Per quanto riguarda le previsioni delle entrate:

Nel Bilancio di previsione 2018-2020, le entrate di competenza dell'Assemblea legislativa, al netto delle partite di giro e del Fondo pluriennale vincolato, derivano per circa il 98% dalle risorse trasferite dalla Giunta regionale.

Le entrate previste in Bilancio sono quelle relative a: Trasferimenti correnti (Titolo 02), Entrate extratributarie (Titolo 03) e Entrate per conto terzi e partite di giro (Titolo 09).

Per le entrate derivanti da trasferimenti correnti iscritti in Bilancio, pari ad euro 19.033.000,00 per ciascuna annualità considerata, le stesse si riferiscono, per euro 18.930.000,00 a trasferimenti dalla Giunta Regionale, e per euro 103.000,00 ad entrate dall'Agcom per le funzioni delegate svolte dal Corecom.

Le entrate extratributarie, per complessivi euro 108.300,00 per ciascuna annualità, sono riferite a Gestione Buvette A.L., Interessi attivi e rimborsi e recuperi spese.

Al Titolo 09 vengono iscritte le entrate per conto terzi e partite di giro, che pareggiano con le spese di competenza previste per lo stesso titolo, il cui importo è pari ad euro 3.234.160,00 per ciascun anno.

L'importo del Fondo Pluriennale Vincolato in Bilancio ed i relativi prospetti riportano, negli allegati al Bilancio di Previsione, la somma di euro 12.154 nella previsione definitiva di spesa 2017, che risulta il medesimo importo di cui al Fpv di parte entrata del 2018.

Per quanto riguarda le Previsioni relative alle spese:

Le spese dell'Assemblea legislativa risultano legate funzionalmente all'attività istituzionale e alle disposizioni normative; le stesse sono destinate all'erogazione delle indennità spettanti agli amministratori, al pagamento assegni vitalizi, dei contributi per il funzionamento dei gruppi consiliari, al trasferimento Fondi per il funzionamento di enti regionali, alle competenze previste per i Revisori dei conti regionali, per il Difensore civico, per l'OIV Assemblea Legislativa, per i componenti Commissione garanzia statutaria e componenti e funzionamento Corecom.

Le spese per il personale sono riferite al personale dipendente di ruolo e alle strutture di supporto degli organi di direzione politica. Nella Nota Integrativa viene riferito che le spese di personale dipendente di ruolo e delle strutture di supporto degli organi di direzione politica con contratto a tempo determinato corrispondono alle unità in servizio negli anni 2018-2019-2020 e che nella formulazione delle previsioni di spesa si è tenuto conto delle disposizioni legislative e contrattuali attualmente vigenti in materia nonché delle cessazioni per raggiunti limiti di età. Nella Nota integrativa trovano illustrazione i criteri di quantificazione della spesa del personale e l'ammontare di ciascuna voce per ogni annualità di bilancio.

Le altre spese sono quelle relative al funzionamento dell'Assemblea legislativa; nell'allocatione delle risorse per tali consumi sono stati valutati i relativi meccanismi di spesa.

L'articolazione della spesa si concentra sulle seguenti 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;



Collegio dei Revisori dei Conti

• missione 99 Servizi per conto terzi.

La previsione della spesa, avendo ad oggetto la gestione degli organi istituzionali, viene in gran parte allocata sulla Missione 01, che risulta pari a complessivi euro 18.758.218,00 per il 2018, 18.590.983,00 per il 2019, 18.437.453,00 per il 2020.

Tale missione è articolata in programmi, all'interno dei quali la distribuzione della spesa complessiva per l'Assemblea legislativa risulta la seguente (per l'anno 2018):

- Programma 1, Organi istituzionali, 60,5%;
- Programma 2, Segreteria generale 16,8%;
- Programma 3, Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato, 8,5%;
- Programma 5, Gestione dei beni demaniali e patrimoniali, 2,9%;
- Programma 6, Ufficio tecnico, 0,9%;
- Programma 8, Statistica e sistemi informativi, 2,9%;
- Programma 10, Risorse umane, 4,7%;
- Programma 11, Altri servizi generali, 2,8%.

All'interno del Programma 1, che risulta la voce più consistente, sono allocate, tra le altre, le spese relative a Indennità di carica e di funzione e per rimborso forfettario per l'esercizio del mandato dei consiglieri, il ripiano del Fondo di previdenza ai fini del pagamento degli assegni vitalizi agli ex consiglieri regionali, i contributi per il funzionamento dei gruppi consiliari, per un importo complessivo del programma di euro 11,35 milioni nel 2018, 11,4 nel 2019 e 11,3 nel 2020.

Il Programma 2 "Segreteria generale" contiene le previsioni di spesa per il personale, pari a circa 3,1 milioni di euro per annualità, mentre il Programma 3 prevede, tra le altre, spese telefoniche e postali, giornali e riviste, utenze, cancelleria e gestione parco automezzi, per 1,5 milioni circa all'anno.

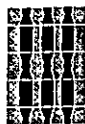
Nel Programma 5 vengono previste le spese per gestione dei beni demaniali e patrimoniali, nel Programma 6 viene stanziata la spesa annua di 15.000,00 euro per servizi obbligatori ufficio tecnico, nel Programma 8 spese per il personale e per il sistema informativo dell'Assemblea Legislativa.

All'interno del Programma 10 risultano allocate le spese legate a premi assicurativi per responsabilità civile rischi diversi e infortuni, tutela legale e responsabilità civile e patrimoniale, formazione generica e specialistica del personale, visite mediche e spese personale.

A decorrere dall'anno 2017, non risulta più operante la deroga di cui all'art. 14 comma 3 bis del D. Lgs. 118/2011 e la spesa per il personale è stata disaggregata e ripartita nell'ambito dei programmi.

Il Collegio ha acquisito il prospetto della spesa del personale disaggregata per missioni e programmi.

La spesa del personale prevista in bilancio risulta essere la seguente, per ciascuna annualità:



Collegio dei Revisori dei Conti

2018	2019	2020
6.689.487,00	6.571.589,00	6.521.403,00

In merito al rispetto del limite di cui all'articolo 3 del d.l. 90/2014 e s.m.i., di modifica all'articolo articolo 1, comma 557, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, il quale prevede il contenimento, a decorrere dal 2014, della spesa di personale rispetto al valore medio del triennio precedente all'entrata in vigore del medesimo decreto (2011-2012-2013), il Collegio ha acquisito il dato medio 2011-2013, che risulta pari ad euro 7.518.984,96. L'Ente ha fornito i prospetti delle spese per il personale riferite a tali annualità, nonché il dettaglio delle voci di spesa del personale per ciascuna annualità del bilancio di previsione 2018-2020.

L'Ente ha riferito in ordine alla programmazione, per l'anno 2018, dell'assunzione di due unità del personale del comparto; le cessazioni programmate riguardano il personale del comparto nel numero di due unità.

Il Collegio prende atto di quanto riferito nella Nota Integrativa in ordine alle spese di personale riservandosi il rinvio della valutazione sul rispetto dei suddetti limiti.

Il Programma 11 riguarda gli altri servizi generali, ed in particolare le spese per lo svolgimento delle funzioni delegate dall'Agcom. Inoltre, sono contenute nello stesso programma le previsioni di spesa relative all'indennità all'organismo interno di valutazione e alle spese di personale.

In Missione 03 viene allocato l'importo di euro 30.000,00 per ciascuna annualità del Bilancio relativo a spese correnti per sistema integrato di sicurezza urbana.

Fondo previdenza e solidarietà consiglieri

In merito al Fondo di previdenza e solidarietà dei consiglieri l'Ente ha riferito che lo stanziamento trasferimento Fondi regionali ai fini del pagamento degli assegni vitalizi, Irap e altre spese è di € 4.135.210 per il 2018, 4.215.805 per il 2019 e 4.302.000 per il 2020.

Il Collegio ha acquisito il dettaglio della quantificazione, per ciascuna annualità, del ripiano del Fondo di previdenza dei consiglieri regionali.

Fondi accantonati in bilancio

Nel Bilancio risultano accantonati alla Missione 20 "Fondi e accantonamenti": l'importo complessivo di euro 365.236,00 nel 2018; di euro 502.356,00 nel 2019 e di euro 652.847,00 nel 2019. Nella Nota Integrativa vengono illustrati gli importi accantonati in Bilancio e i criteri di determinazione.

Per quanto riguarda il Fondo di riserva per spese obbligatorie ed impreviste, è stato costituito l'importo complessivo di euro 350.236,00 che ricomprende anche la somma di euro 240.000,00 per rinnovi contrattuali. L'Ente ha riferito che i fondi di riserva per spese obbligatorie e impreviste sono stati calcolati nella misura presumibilmente sufficiente a garantire la copertura di eventuali carenze degli stanziamenti di competenza e che in tale previsione è stato ricompreso l'eventuale maggior onere per il rinnovo dei contratti del personale, a seguito dell'apertura della contrattazione nazionale.

In Nota Integrativa è stato riferito che l'Ente ha accantonato in via prudenziale l'importo di euro



Collegio dei Revisori del Cont

15.000,00 per Fondo rischi legali. L'Ente ha riferito che tale Fondo è relativo ad una prudenziale analisi di potenziali situazioni conflittuali.

Il Fondo riserva di cassa risulta pari ad euro 365.236,00. L'Ente ha riferito che il fondo di riserva di cassa è stato calcolato considerando il rispetto del limite del 118/2011.

Per quanto riguarda l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità, l'Ente ha riferito in Nota che in sede di rendiconto 2016 è stata accantonata la somma di euro 6.600 relativo al credito vantato nei confronti della precedente gestione, relativamente alle entrate di carattere "commerciale".

L'Ente ha altresì riferito che il nuovo gestore ha versato regolarmente all'amministrazione le quote contrattualmente dovute e per l'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità è stato valutato di non stanziare alcuna posta contabile.

Per le spese obbligatorie è allegato al bilancio l'elenco dei capitoli di spesa per le quali viene autorizzato il prelevamento dall'apposito fondo secondo le modalità stabilite all'articolo 48 del decreto 118.

Per le spese impreviste viene indicato nell'allegato al Bilancio un elenco delle spese rientranti in tale tipologia.

Le spese impreviste che possono essere finanziate con il Fondo di riserva per spese impreviste sono:

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

Per quanto riguarda la congruità degli accantonamenti operati, il Collegio dei Revisori si riserva di rinviare le proprie valutazioni.

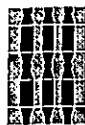
Quadro riassuntivo generale

Il Bilancio di previsione 2018-2020 risulta predisposto, in ottemperanza alla legislazione vigente, nel rispetto del pareggio di competenza nonché degli equilibri di cui all'articolo 40 del d. lgs. 118/2011 di cui viene data dimostrazione nel prospetto allegato al bilancio.

Di seguito si riporta nella Tabella il quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese per il triennio 2018-2020:

Quadro riassuntivo delle Entrate e delle Spese Bilancio di Previsione 2018-2020

ENTRATE	Cassa Anno 2018	Competenza Anno 2018	Competenza Anno 2019	Competenza Anno 2020
Fondo di cassa presunto a inizio esercizio	8.560.000			
Utilizzo avanzo amministrazione		0,00	0,00	0,00



Collegio dei Revisori dei Conti

- di cui F.do antic liquidità (DL 35/2013 e s.m.i.)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		12.154,00	3.039,00	0,00
Titolo 1 Entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti	19.033.000,00	19.033.000,00	19.033.000,00	19.033.000,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	119.036,17	108.300,00	87.300,00	87.300,00
Titolo 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	19.152.036,17	19.141.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
Titolo 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	3.284.453,70	3.234.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00
Totale Titoli	22.436.489,87	22.375.460,00	22.354.460,00	22.354.460,00
Totale complessivo entrate	30.996.489,87	22.387.614,00	22.357.499,00	22.354.460,00
Fondo cassa finale presunto	4.783.198,59			

USCITE	Cassa Anno 2018	Competenza Anno 2018	Competenza Anno 2019	Competenza Anno 2020
Disavanzo di Amministrazione		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 Spese correnti	22.468.709,52	18.977.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
Di cui Fondo		0,00	0,00	0,00



Collegio dei Revisori dei Conti

Pluriennale vincolato				
Titolo 2 Spese in conto capitale	481.230,51	176.154,00	3.039,00	0,00
Di cui Fondo Pluriennale vincolato		3.039,00	0,00	0,00
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Di cui Fondo Pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	22.949.940,03	19.153.454,00	19.123.339,00	19.120.300,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Di cui Fondo Anticipazioni Liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	3.263.351,25	3.234.160,00	3.234.160,00	3.234.160,00
Totale Titoli	26.213.291,28	22.387.614,00	22.357.499,00	22.354.460,00
Totale complessivo spese	26.213.219,28	22.387.614,00	22.357.499,00	22.354.460,00

Relazione tra entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

Il Collegio ha acquisito dall'Ente il prospetto delle entrate e delle spese ricorrenti e non ricorrenti; dal prospetto si evince che le voci di spesa non ricorrenti sono rappresentate:

- dall'importo di euro 173.115,00 relativo ad investimenti di cui al Titolo 2 Tipologia 202 di bilancio anno 2018;
- dall'importo di euro 3.039,00 relativo ad altre spese in conto capitale di cui al Titolo 2 Tipologia 205 di bilancio anno 2018;
- dall'importo di euro 3.039,00 relativo ad investimenti di cui al Titolo 2 Tipologia 202 di bilancio anno 2019.

Equilibri di Bilancio

Nelle Tabelle che seguono vengono riassunti gli equilibri economico-finanziari di Bilancio per gli



Collegio dei Revisori dei Conti

anni dal 2018 al 2020. Il Bilancio dell'Ente, come rappresentato nel quadro generale riassuntivo delle previsioni di entrata e di spesa pareggia per i seguenti importi:

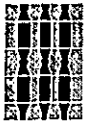
anno 2018: euro 22.387.614,00;

anno 2019: euro 22.357.499,00;

anno 2020: euro 22.354.460,00.

Come riferito in Nota Integrativa, l'equilibrio complessivo della gestione 2018-2020 è stato conseguito senza applicare il risultato di amministrazione a destinazione libera.

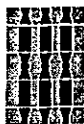
BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2019-2020				
EQUILIBRI DI BILANCIO				
Allegato 7)				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI REF. DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00		
Riposo garanzia 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 titolo 5.3.3	(+)	19.141.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
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 conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accantonamenti 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 di principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	18.977.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
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 (di negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborsi prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui:				
• fondo anticipazioni di equitalia (D.L. 31/2013 e successive modifiche e rettificazioni)		0,00	0,00	0,00
• per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
Al Equilibrio di parte corrente		164.000,00	0,00	0,00
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	(+)	12.154,00	3.030,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.01.01 - Attribuzioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00



Collegio del Revisori dei Conti

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
Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Totale di parte capitale destinata a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ul. spese in conto capitale	(-)	176.154,00	103,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		1.019,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisione di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Disavanzo progressivo derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positive)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-164.000,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Risultato attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 3.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisione di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D-A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente al fine della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario				
A) Equilibrio di parte corrente		164.000,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	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
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	19.141.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate (con specifico vincolo di destinazione)	(+)	18.977.300,00	19.120.300,00	19.120.300,00
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
Equilibrio di parte corrente al fine della copertura degli investimenti plurienn.		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente al fine della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente				
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)	(-)			
Equilibrio di parte corrente al fine della copertura degli investimenti plurienn.				

Per l'esercizio 2017 la copertura finanziaria delle spese di investimento previste in bilancio è finanziata con il saldo di parte corrente del bilancio, come rappresentato nell'allegato degli equilibri. L'Ente ha fornito il programma per l'anno 2018 delle spese relative alle forniture stanziate al Titolo 2 del bilancio di previsione 2018-2020, escluso il Fpv; tali spese si riferiscono essenzialmente a mobili e arredi, attrezzature, macchine uffici, altri beni materiali e spese informatiche.



Collegio dei Revisori dei Conti

2. Risultato di amministrazione presunto

Il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017 mostra un risultato presunto di amministrazione pari a euro 5.203.088,99. Tale risultato al netto delle quote accantonate e della parte vincolata determina un avanzo libero presunto dell'esercizio di euro 476.264,89.

Le quote accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017, per complessivi euro 4.678.914,00 sono le seguenti:

- Fondo crediti dubbia esigibilità al 31.12.2017	6.600,00;
- Fondo contenzioso	515.000,00;
- Altri accantonamenti	4.157.314,00.

Con riferimento alla quota vincolata del risultato di amministrazione nella Nota Integrativa viene fornito il dettaglio delle somme accantonate e vincolate:

- fondi accantonati sull'avanzo 2016 e non applicati: euro complessivi **4.214.914,00**, comprensivi della parte dell'ammontare dei contributi versati al Fondo di previdenza dagli amministratori non titolari di assegno vitalizio; TFR giornalisti, IPS I.r. 43/1983, fine mandato amministratori, contributo trattamento fine rapporto gruppi consiliari; rinnovo contratti dipendenti; fondo rischi e passività; fondo crediti dubbia esigibilità;

- fondi che si ritiene di dover accantonare e vincolare sull'avanzo 2017: euro complessivi **511.910,10**, di cui euro:

46.000 per ammontare contributo non erogato ai gruppi consiliari per il trattamento di fine rapporto maturato dai propri dipendenti nell'anno 2017;

80.000 quale indennità premio servizio ai dipendenti cessati al 31.12.2017;

30.000 trattamento fine rapporto personale giornalista;

138.000 indennità fine mandato amministratori regionali maturata nell'anno 2017;

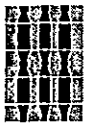
155.000 rinnovi contrattuali personale dipendente;

15.000 fondi rischi e passività potenziali;

parte vincolata da trasferimenti euro **47.910,10** quale quota disponibile dei fondi inerenti il trasferimento dell'Agcom per le funzioni delegate al Corecom.

I fondi liberi dell'avanzo di amministrazione presunto 2017 sono stati quantificati in euro 476.264,89.

Nella Tabella che segue viene riepilogata la determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017.



Collegio dei Revisori dei Conti

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017		
	Risultato di amministrazione finale dell'esercizio 2017:	5.166.144,81
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	330.019,98
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	21.003.675,14
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	20.878.949,58
(+)	Riduzione dei residui attivi già verificata nell'esercizio 2017	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificata nell'esercizio 2017	0,00
(-)	Riduzione dei residui passivi già verificata nell'esercizio 2017	0,00
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018	6.300.944,65
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	481.166,24
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	1.566.887,90
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
(-)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
(-)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunta dell'esercizio 2017	12.154,00
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017	5.233.088,99



Collegio dei Revisori dei Conti

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	6.640,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni illecite DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	515.040,00
Altri accantonamenti	4.157.314,00
B) Totale parte accantonata	4.678.994,00

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	47.910,16
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	47.910,16
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	476.243,84
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2018.	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	
Utilizzo quote vincolate:	
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
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00



Collegio del Revisori del Conti

3. Indebitamento e Contratti relativi a strumenti finanziari derivati

Come precisato dall'Ente, l'Assemblea legislativa non ha contratto alcun mutuo o indebitamento e non ha in essere contratti in strumenti finanziari e derivati.

4. Vincoli di finanza pubblica

Nella Nota Integrativa vengono riportate le limitazioni ai vincoli di spesa previsti dalla finanza pubblica, riferendo che il fabbisogno di risorse finanziarie per il funzionamento dell'Assemblea Legislativa per gli anni 2018-2019-2020 a legislazione vigente, risulta sostanzialmente invariato rispetto a quello previsto per il 2017.

Vengono altresì delineate le seguenti specifiche limitazioni previste da norme dello Stato:

- spesa per organi collegiali ed altri organismi (di cui all'art. 6 comma 1 DL 78/2010);
- spesa per incarichi di studio, consulenza e ricerca (di cui all'articolo 14 comma 1 DL 66/2014);
- spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (di cui all'articolo 6 comma 8 DL 78/2010);
- spesa per missioni (di cui all'articolo 6 comma 12 DL 78/2010);
- spesa per attività di formazione (di cui all'articolo 6 comma 13 DL 78/2010);
- spesa per autovetture (di cui all'articolo 15 commi 1 e 2 DL 66/2014);
- spese per razionalizzazione acquisti di beni e servizi informatici (di cui all'articolo 1 commi da 512 a 520 L. 208/2015). In merito a tale voce l'Ente ha riferito in Nota Integrativa che "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 che ad oggi non sono state emanate".

Nella Nota Integrativa viene riferito che nelle previsioni di Bilancio 2018 – 2020 sono state tenute in considerazione le norme in precedenza richiamate, osservando tuttavia che risulta necessario monitorare nel corso dell'anno l'andamento delle spese e temperare 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.

Dalla Tabella allegata alla Nota Integrativa, che viene di seguito riportata, emerge come le somme stanziare nel Bilancio di previsione 2018-2020 per tali spese, risultino complessivamente inferiori rispetto al totale del limite di spesa così previsto in base ai tetti base di spesa.

Il Collegio rinvia le sue considerazioni sul rispetto dei suddetti limiti riguardanti le spese soggette a contenimento.



Collegio dei Revisori dei Conti

Tipologia di spesa	Tetto spesa base di calcolo del limite	Limite
Spese di rappresentanza	92.638,08	18.527,62
Spese per relazioni pubbliche e congressi	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 autoveicoli	20.650,80	12.755,78
Missioni	33.604,70	16.802,35
	275.277,04	86.732,22

In ordine al rispetto dei vincoli di finanza pubblica del pareggio di bilancio di cui all'art. 1 comma 720 della legge 208/2015, l'Ente ha riferito che all'Assemblea legislativa alla quale è riconosciuta l'autonomia contabile secondo quanto previsto dall'art. 67 del D.Lgs. 118/2011 non si applica tale disposizione in quanto nel bilancio della Regione Umbria, fra le spese, sono iscritti i trasferimenti per il funzionamento dell'Assemblea medesima.

OSSERVAZIONI

In ordine al Fondo rischi e passività potenziali, il Collegio rileva la mancata connessione tra accantonamenti e rischi che devono avere natura determinata. Il Collegio non è pertanto in grado di esprimere alcuna valutazione sulla congruità del Fondo. Sul punto, il Collegio rileva che l'accantonamento di bilancio viene allocato nel Programma 01 Fondo Riserva e non risulta valorizzato il Programma 03 Altri Fondi.

In ordine agli acquisti informatici, non risultano riportati prospetti dei relativi vincoli di spesa ai fini della verifica del contenimento degli stessi e pertanto il Collegio rinvia le proprie considerazioni sul punto.

CONCLUSIONI

Il Collegio richiamato quanto considerato ed osservato in precedenza e ritenute:

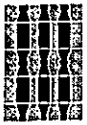
- attendibili le previsioni di entrata, nel senso della loro accertabilità, sulla base dei presupposti giuridici e di fatto che ne sono fondamento;
- coerenti le previsioni di entrata e di spesa con le disposizioni di legge vigenti;
- congrue le previsioni di spesa in quanto correlate alle previsioni di entrata;

esprime

parere favorevole

sulla proposta di atto interno "Bilancio di previsione finanziario per gli anni 2018-2019-2020 per il funzionamento dell'Assemblea legislativa".

Perugia, 5 dicembre 2017



Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio dei Revisori

Dott. ssa Marcella Galvani

Dott. Benito Cociani

Dott. Guglielmo Giovagnoni