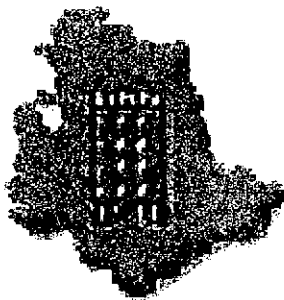


# **REGIONE DELL'UMBRIA - GIUNTA REGIONALE**

Direzione regionale alle risorse finanziarie, umane e strumentali

.....  
Servizio Ragioneria



**RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO**

**2003**

**RELAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE**

**ALLEGATO "N - N1"**

**RENDICONTO GENERALE  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2003  
RELAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE**

<b>PREMESSA .....</b>	<b>1</b>
<b>1. IL CONTO DEL BILANCIO .....</b>	<b>4</b>
1.1 Le previsioni definitive di competenza e di cassa .....	6
1.2 La gestione delle entrate di competenza .....	53
1.3 La gestione delle spese di competenza.....	58
1.4 Il conto dei residui .....	60
1.5 I residui attivi.....	62
1.6 I residui passivi .....	65
<b>2. LA SITUAZIONE DI CASSA .....</b>	<b>71</b>
<b>3. LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA .....</b>	<b>73</b>
<b>4.SITUAZIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31/12/2003 .....</b>	<b>74</b>
<b>5. PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2000-2006: CERTIFICAZIONE DELLA SPESA .....</b>	<b>82</b>
<b>6. IL PATTO DI STABILITÀ INTERNO .....</b>	<b>85</b>
<b>7.ANALISI DEI DATI FINANZIARI.....</b>	<b>86</b>

## PREMESSA

Con il Rendiconto generale della Regione vengono dimostrati i risultati della gestione posta in essere attraverso l'attività legislativa ed amministrativa dell'Ente in uno specifico esercizio finanziario.

Le disposizioni riguardanti il rendiconto generale nell'ordinamento regionale sono raccolte nel titolo V della legge regionale di contabilità n. 13/2000.

Come è noto l'ordinamento regionale ha previsto sia la contabilità finanziaria che la contabilità economico patrimoniale ; infatti, ai sensi dell'art.84, 1 comma, il rendiconto, oltre a dare dimostrazione dei risultati della gestione finanziaria (conto del bilancio), deve comprendere un conto patrimoniale ed un conto economico sulla base dei criteri di competenza economica.

Pertanto il Rendiconto generale, oltre che rappresentare i fatti di gestione attraverso le diverse fasi delle entrate e della spesa e di dimostrare il risultato finale di amministrazione, riporta anche la rilevazione dei fatti di gestione sotto l'aspetto economico – patrimoniale; il risultato finale di tale gestione viene rappresentato nel conto economico e nello stato patrimoniale sotto il duplice profilo di "utile/perdita" e di "incremento/decremento" del patrimonio netto.

Per quanto concerne il conto del bilancio, è da tener presente che, a differenza del bilancio di previsione annuale, le cui unità elementari sono rappresentate dalle Unità previsionali di base (Upb), resta ancorato a livello di capitolo e, pertanto, con analitica esplicitazione dell'attività amministrativa; con esso viene data dimostrazione dei risultati della gestione finanziaria in relazione alle varie fasi del procedimento contabile (accertamenti, impegni, riscossioni, versamenti, liquidazioni, ordinazioni e pagamento).

Nella relazione è stato particolarmente approfondito il collegamento del conto del bilancio con il bilancio di previsione al fine di dare dimostrazione delle eventuali differenze tra previsto ed attuato; tale analisi è stata effettuata sia ai fini della verifica degli equilibri finanziari tra entrate e spese di competenza che per esaminare il riflesso della gestione derivante dagli esercizi precedenti (residui) sui risultati finali. I dati sono stati riepilogati oltre che per titolo anche per categorie (entrate) e per funzione obiettivo (uscite).

La relazione è stata arricchita, rispetto agli anni precedenti, di nuove tabelle che illustrano in modo dettagliato le varie tipologie di variazioni al bilancio di previsione intervenute nel corso del 2003 ed in particolare:

- Variazioni effettuate *con provvedimenti amministrativi* derivanti da nuove iscrizioni
- Variazioni effettuate *con provvedimenti amministrativi* riguardanti nuove assegnazioni o compensazioni fra capitoli di più U.P.B o anche all'interno di una stessa U.P.B..
- Variazioni effettuate *con provvedimenti amministrativi* derivanti da iscrizioni con prelevamento dal fondo di riserva per far fronte ai pagamenti relativi a residui passivi perenti
- Variazioni effettuate *con provvedimenti amministrativi* per far fronte a spese obbligatorie
- Variazioni effettuate *con provvedimenti amministrativi* per i cofinanziamenti comunitari
- Variazioni *con provvedimenti amministrativi* per il recupero di somme corrisposte su stanziamenti di spese correlate ad entrate con vincolo di destinazione
- Variazioni effettuate *con leggi*, e specificamente riguardanti le reiscrizioni distinte per funzioni obiettivo
- Variazioni effettuate *con altri provvedimenti legislativi*.

Nel paragrafo relativo alla situazione di cassa sono stati riportati sia i dati delle disponibilità liquide presso il Tesoriere (incluso il saldo presso la tesoreria provinciale) che i saldi dei conti aperti presso la Tesoreria centrale, la cui movimentazione, ad esclusione del conto "fondi comunitari", è disposta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

E' stata inserita, una tabella che riporta il saldo mensile delle disponibilità di cassa al fine di evidenziare come la gestione di cassa abbia assicurato sostanzialmente un equilibrio costante tra pagamenti ed incassi.

Successivamente sono stati illustrati i dati della situazione patrimoniale e del conto economico al 31 dicembre 2003.

Nel paragrafo 6) viene riportata la scheda relativa alla dimostrazione del rispetto dei vincoli previsti dal patto di stabilità interno ex art. 29, comma 13 della Legge 27 dicembre 2002, n. 289.

Si evidenzia, inoltre, che nel corso dell'esercizio, è stato ulteriormente sviluppato il monitoraggio della spesa regionale al fine di predisporre reports trimestrali con indicatori che possano meglio rappresentare le eventuali criticità; infatti, tra l'altro, riportano gli eventuali "valori soglia" dei capitoli assegnati ad ogni Centro di responsabilità amministrativo

permettendo di verificare gli eventuali scostamenti tra obiettivi assegnati, consumo delle risorse finanziarie e raggiungimento dei risultati. Gli indicatori in questione, distinti per C.d.R., per Direzione e relativi agli ultimi tre anni, riguardano:

- ✓ la capacità di impegno;
- ✓ lo smaltimento dei residui passivi;
- ✓ la velocità di cassa.

Si segnala che, analogamente alla spesa, anche per il riaccertamento dei residui attivi riguardanti le somme con vincolo di destinazione, sono stati coinvolti i vari C.d.R. inviando loro specifiche schede da compilare per la conferma delle somme conservate a residuo, ovvero motivare le eventuali minori entrate rispetto ai residui proposti.

In appendice alla relazione sono state riportate alcune tabelle mediante le quali sono state riclassificate ed elaborate le risultanze degli esercizi finanziari 2001, 2002 e 2003 al fine di offrire una più approfondita lettura del conto del bilancio, e sono stati calcolati alcuni indicatori utili per misurare l'evoluzione dei flussi finanziari e per una valutazione dei livelli di efficienza del processo di spesa e di realizzazione dell'entrata.

Sono stati, altresì, elaborate delle tabelle che rilevano per macro aree funzionali la spesa regionale pro capite, considerando la popolazione residente nella Regione nell'ultimo triennio.

## 1. IL CONTO DEL BILANCIO

La finalità del conto del bilancio è quella di rilevare i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio di previsione; pertanto, con esso viene data dimostrazione, secondo le regole della contabilità finanziaria, della gestione delle risorse di entrata e degli interventi di spesa.

Per ciascuna risorsa dell'entrata e per ciascun intervento della spesa il conto del bilancio riporta rispettivamente le somme accertate, con distinzione della parte riscossa da quella ancora da riscuotere (residui attivi), e le somme impegnate, con distinzione della parte pagata e di quella ancora da pagare (residui passivi).

Conformemente a quanto previsto dall'art. 85 della L.R. 13/2000 il conto del bilancio è stato predisposto sulla base della struttura del bilancio annuale di previsione ed espone, per ciascuna unità previsionale di base (UPB) e per ciascun capitolo di entrata e di spesa:

- le previsioni definitive, gli accertamenti, le riscossioni e le somme rimaste da riscuotere delle entrate di competenza dell'anno;
- le previsioni definitive, gli impegni, i pagamenti e le somme rimaste da pagare delle spese di competenza dell'anno;
- i residui attivi e passivi di inizio anno, le riscossioni ed i pagamenti effettuati sul conto dei residui ed i residui attivi e passivi finali.

Inoltre le risultanze sono ripartite secondo la classificazione prevista dall'art. 38 della L.R. 13/2000 ed in particolare:

### Entrate

**Titolo I** Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione

**Titolo II** Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti

**Titolo III** Entrate extratributarie

**Titolo IV** Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale

**Titolo V** Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie

**Titolo VI** Entrate per contabilità speciali

All'interno di ciascun titolo le entrate sono suddivise in:

- categorie (in base alla natura dei cespiti)
- unità previsionali di base
- capitoli

## Spese

**Titolo I** Spese correnti

**Titolo II** Spese d'investimento

**Titolo III** Spese per rimborso di mutui e prestiti

**Titolo IV** Spese per contabilità speciali

All'interno di ciascun titolo le spese sono suddivise in:

- funzioni obiettivo (in base ai criteri adottati nella contabilità nazionale per la pubblica Amministrazione)
- unità previsionali di base
- capitoli

All'interno delle unità previsionali di base le spese sono così aggregate:

- per le unità della spesa corrente,
- per le unità della spesa in conto capitale.

Al conto del bilancio, al fine di dare dimostrazione del raccordo tra il bilancio di previsione ed il rendiconto generale, nonché del dettaglio dei risultati finali della gestione, sono allegati:

- elenco delle variazioni intervenute in corso d'anno, sia per le entrate che per le spese, agli stanziamenti indicati nel bilancio di previsione;
- elenco dei residui attivi e passivi, distinti per anno di provenienza;
- ammontare dei residui passivi dichiarati perenti al 31/12/2003;
- elenco dei residui passivi perenti al cui pagamento si fa fronte con prelievo dal fondo di riserva per spese obbligatorie;
- situazione amministrativa;
- situazione della gestione di cassa.

In merito all'esercizio finanziario 2003 si evidenzia che esso chiude con un saldo attivo pari ad € 962.426.854,72, e con un disavanzo finanziario di € 21.423.143,73 che risulta così determinato:

Saldo attivo (Avanzo di amministrazione contabile)	962.426.854,72
Economie vincolate	981.149.998,45
Fondi speciali del 2003 da utilizzare nel 2004	2.700.000,00
Disavanzo finanziario alla chiusura dell'esercizio 2003	21.423.143,73

## **1.1 Le previsioni definitive di competenza e di cassa**

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2003, approvato con legge regionale 31 marzo 2003, n. 7 realizza il pareggio contabile delle entrate e delle uscite di competenza nell'importo complessivo di € 4.577.429.950,43, ivi comprese le contabilità speciali ammontanti ad € 2.071.172.850,00; tale equilibrio è stato determinato con l'iscrizione in uscita, ai sensi dell'art. 37 della L.R. 13/2000, di un mutuo passivo di € 37.175.500,00.

Tra le entrate figurano reiscrizioni in via presunta pari ad € 720.917.340,20 derivanti da economie di spesa correlate ad assegnazioni con vincolo di destinazione; al netto delle contabilità speciali e delle reiscrizioni anticipate, le entrate e le uscite pareggiano, di conseguenza, nell'importo complessivo di € 2.506.257.100,43, di cui € 1.144.046.682,00 rappresentano le risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria.

Per quanto concerne l'equilibrio del Bilancio di cassa, lo stato di previsione dell'entrata e della spesa pareggiano nell'importo di € 5.444.987.815,09; il fondo di riserva di cassa ammonta ad € 77.227.194,06.

Per effetto delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio gli stanziamenti definitivi della competenza risultano di € 5.291.316.734,81 per le Entrate e di € 5.292.967.734,81 per le Spese; mentre gli stanziamenti definitivi della cassa pareggiano nell'importo complessivo di € 6.070.362.832,41. La differenza di € 1.651.000,00 tra le Entrate e le Spese di competenza al 31/12/2003 riguardano i fondi speciali che, a norma dell'art. 29 della L.R. 13/2000, sono stati utilizzati per il finanziamento dei seguenti provvedimenti legislativi il cui iter non si è concluso entro la chiusura dell'esercizio finanziario:

- ✓ quanto a € 258.000,00 per il finanziamento degli oneri derivanti dagli "Interventi finanziari per l'attuazione del riordino territoriale di cui agli artt. 29 e 33 della L.R. 24/09/2003, n. 18" (cap. 721),
- ✓ quanto a € 1.135.000,00 per gli oneri derivanti dagli "Interventi per la salvaguardia e valorizzazione dei beni culturali connessi al sistema museale regionale" L.R. 22/12/2003 n. 24 (cap. 6833),

- ✓ quanto a € 258.000,00 per il "Fondo regional e per le politiche attive del lavoro", L.R. 23/07/20011 (cap. 9772).

Nei prospetti riepilogativi che seguono vengono riportati gli stanziamenti iniziali e finali dell'esercizio finanziario 2003 sia della competenza che della cassa:

### Bilancio 2003: Previsioni iniziali e definitive della competenza

<b>ENTRATE</b>
----------------

(Importi in migliaia di Euro)

<i>TITOLI</i>	Stanziamento iniziale di competenza	Variazioni	Stanziamento definitivo di competenza
TITOLO I	1.370.741	0	1.370.741
TITOLO II	206.221	176.890	383.111
TITOLO III	7.011	1.440	8.451
TITOLO IV	90.313	73.199	163.512
TITOLO V	111.054	36.868	147.922
TITOLO VI	2.071.173	371.000	2.442.173
REISCRIZIONI	720.917	54.490	775.407
<b>TOTALE</b>	<b>4.577.430</b>	<b>713.887</b>	<b>5.291.317</b>

**SPESE**

(Importi in migliaia di Euro)

<b>TITOLI</b>	<b>Stanziamiento iniziale di competenza</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Stanziamiento definitivo di competenza</b>
TITOLO I	1.674.290	173.614	1.847.904
TITOLO II	711.452	174.686	886.138
TITOLO III	83.339	42	83.381
TITOLO IV	2.071.173	371.000	2.442.173
DISAVANZO FINANZIARIO	37.176	-3.804	33.372
<b>TOTALE</b>	<b>4.577.430</b>	<b>715.538</b>	<b>5.292.968</b>

## Bilancio 2003: Previsioni iniziali e definitive della cassa

### ENTRATE

(Importi in migliaia di Euro)

<i>TITOLI</i>	Stanziamiento iniziale di cassa	Variazioni	Stanziamiento definitivo di cassa
FONDO PRESUNTO DI CASSA	85.665	103	85.768
TITOLO I	2.384.026	-25.184	2.358.842
TITOLO II	287.328	176.457	463.785
TITOLO III	12.576	1.439	14.015
TITOLO IV	384.579	72.420	456.999
TITOLO V	94.281	36.868	131.149
TITOLO VI	2.196.533	363.272	2.559.805
<b>TOTALE</b>	<b>5.444.988</b>	<b>625.375</b>	<b>6.070.363</b>

### SPESE

(Importi in migliaia di Euro)

<i>TITOLI</i>	Stanziamiento iniziale di cassa	Variazioni	Stanziamiento definitivo di cassa
TITOLO I	1.770.423	119.038	1.889.461
TITOLO II	821.562	142.372	963.934
TITOLO III	83.145	144	83.289
TITOLO VI	2.769.858	363.821	3.133.679
<b>TOTALE</b>	<b>5.444.988</b>	<b>625.375</b>	<b>6.070.363</b>

Le variazioni effettuate alle previsioni iniziali di bilancio sia per la parte entrata che per la parte uscita sono state disposte con leggi regionali o, nei casi consentiti da apposite norme legislative, mediante atti amministrativi.

Le variazioni per la parte entrata ammontano a 713.887 migliaia di Euro, mentre, quelle riguardanti la parte spesa sono pari a 715.538 migliaia di Euro; la differenza di 1.651 migliaia di Euro è dovuta, come prima precisato, all'utilizzo dei fondi speciali.

Di seguito è riportato un prospetto riepilogativo delle variazioni attuate con provvedimenti amministrativi e legislativi:

(Importi in migliaia di Euro)

Tipo provvedimenti	Importo variazioni in aumento	Importo variazioni in diminuzione	
Amministrativi	707.146	44.884	662.262
Legislativi	56.171	2.895	53.276
<b>Totale</b>	<b>763.317</b>	<b>47.779</b>	<b>715.538</b>

( importi al netto della reiscrizione anticipata effettuata con L.R. del bilancio di previsione 2003)

Al fine di fornire informazioni più dettagliate sono state predisposte le seguenti tabelle:

- Variazioni effettuate *con provvedimenti amministrativi* derivanti da nuove iscrizioni
- Variazioni effettuate *con provvedimenti amministrativi* riguardanti nuove assegnazioni o compensazioni fra capitoli di più U.P.B o anche all'interno di una stessa U.P.B..
- Variazioni effettuate *con provvedimenti amministrativi* derivanti da iscrizioni con prelevamento dal fondo di riserva per far fronte ai pagamenti relativi a residui passivi perenti
- Variazioni effettuate *con provvedimenti amministrativi* per far fronte a spese obbligatorie
- Variazioni effettuate *con provvedimenti amministrativi* per i cofinanziamenti comunitari
- Variazioni *con provvedimenti amministrativi* per il recupero di somme corrisposte su stanziamenti di spese correlate ad entrate con vincolo di destinazione
- Variazioni effettuate *con leggi*, e specificamente riguardanti le reiscrizioni distinte per funzioni obiettivo
- Variazioni effettuate *con altri provvedimenti legislativi*

**Variazioni effettuate con provvedimenti amministrativi  
derivanti da nuove iscrizioni**

Cap. Entrata	Descrizione	Cap. Spesa	Descrizione	Importo	DGR	Data Atto
915	Fondi provenienti da Lander della Turingia, erogati tramite BBJ partner responsabile della gestione finanziaria del Progetto Comunitario "Reform of Battambang Province Administration" nell'ambito del Programma Asia Urbs.	1025	Spese per la realizzazione del Progetto Comunitario "Reform of Battambang Province Administration" nell'ambito del Programma Asia Urbs.	38.684,00	1614	05/11/03
2319	Fondi di cui alla Legge 61/98 per incentivo di cui all'art. 18 della Legge 109/94 relativo alla posa in opera di prefabbricati di legno previsti dal progetto regionale "Fuori dai containers entro il 2000". Decreto del Funzionario Delegato n. 278 del 02/04/2003.	291	Spese per l'incentivo di cui all'art. 18 della Legge 109/94 al personale regionale incaricato nell'ambito del progetto "Fuori dai containers entro il 2000". Fondi L. 61/98. Decreto del Funzionario Delegato n. 278 del 02/04/2003.	86.080,49	604	14/05/03
2321	Fondi di cui alla Legge 61/98 per incentivo di cui all'art. 18 della Legge 109/94 per il progetto esecutivo delle opere di urbanizzazione nell'ambito della realizzazione di un'area attrezzata di servizi per la Protezione Civile nel Comune di Foligno. Decreto Funzionario Delegato n. 543 del 29/05/2003.	292	Spese per l'incentivo di cui all'art. 18 della Legge 109/94 per il progetto esecutivo delle opere di urbanizzazione nell'ambito della realizzazione di un'area attrezzata di servizi per la Protezione Civile nel Comune di Foligno. Fondi L. 61/98 - Decreto Funzionario Delegato n. 543 del 29/05/2003.	39.589,64	1461	08/10/03
2324	Fondi di cui alla Legge 61/98 per incentivi di cui all'art. 18 della L. 109/94 relativi ai lavori di consolidamento della parete della rupe tra Lignole e P.zza G. Bruno in Massa Martana. Decreto del Funzionario Delegato n. 1165 del 17/10/2003.	294	Spese per l'incentivo di cui all'art. 18 della L. 109/94 al personale regionale per i lavori di consolidamento della parete della rupe tra Lignole e P.zza G. Bruno in Massa Martana - Fondi L. 61/98. Decreto del Funzionario Delegato n. 1165 del 17/10/2003.	43.949,98	1804	26/11/03

2323	Fondi per gli interventi per fronteggiare l'emergenza nel settore dell'approvvigionamento idrico di cui agli artt.2,comma 2, e 8, commi 2 e 3, dell'Ordinanza Ministeriale n.3230 del 18/07/2002 . Ordinanza Commissario Delegato n. 107 del 6/11/2003.	293	Spese per gli interventi per fronteggiare l'emergenza nel settore dell'approvvigionamento idrico di cui agli artt.2,comma 2, e 8, commi 2 e 3, dell'Ordinanza Ministeriale n.3230 del 18/07/2002 . Ordinanza Commissario Delegato n. 107 del 6/11/2003.	32.000,00	1681	11/11/03
1932	Risorse aree depresse - Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n. 36/2002 punto 4.5.	6525	Spese per progetti afferenti la formazione nella Pubblica Amministrazione. Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n. 36/2002.	375.000,00	2037	22/12/03
1932	Spese per progetti afferenti la modernizzazione della Pubblica Amministrazione. Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n. 36/2002.	6526	Spese per progetti afferenti la modernizzazione della Pubblica Amministrazione. Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n. 36/2002.	408.000,00	2037	22/12/03
1932	Spese per progetti afferenti la formazione degli Enti Locali. Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n. 36/2002.	6527	Spese per progetti afferenti la formazione degli Enti Locali. Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n. 36/2002.	214.500,00	2037	22/12/03
1426	Fondo Nazionale per le Politiche in favore delle famiglie di nuova costituzione. L. 289/2002.	7005	Spese per l'attuazione di interventi per le politiche in favore delle famiglie di nuova costituzione. L. 289/2002.	1.000.000,00	1741	19/11/03
3203	Mutuo BEI per il finanziamento degli interventi di emergenza di cui alle Leggi 289/2002, art. 80, c. 29 e 62/2003 (Ord.Pres.Cons.Ministri 3311 del 12/9/2003).	8871	Utilizzo netto ricavo mutuo BEI per il finanziamento degli interventi emergenziali di cui alle Leggi 289/2002 e 62/2003 da trasferire nelle contabilità speciali nn. 1926 e 1386.	35.199.895,93	1615	05/11/03
2774	Fondi derivanti dall'otto per mille dell'IRPEF concesso con DPCM 29/11/2001 per il restauro e l'adeguamento funzionale del Teatro Nuovo di Spoleto - Contributo del Comune di Spoleto.	8802	Spese per il restauro e l'adeguamento funzionale del Teatro Nuovo di Spoleto - 4° stralcio - Contributo del Comune di Spoleto.	464.811,21	1920	15/12/03

647	Risorse per l'esercizio delle funzioni e compiti trasferiti in materia di servizio mareografico ed idrografico. D.lgs. 112/98 - DPCM 24/07/2002, Tab. B-2.	4949	DPCM del 24/07/2002 - Spese per la rete idrometeorologica regionale.	34.582,98	604	14/05/03
2029	Fondi provenienti dalla regione Lombardia per la realizzazione del progetto comunitario LOTO.	5814/8021	Spese per l'attuazione del programma di iniziativa comunitaria Interreg III-Cadeses-progetto LOTO. Finanziamento fondi statali	111.500,00	1288	10/09/03
2029	Spese per l'attuazione del programma di iniziativa comunitaria Interreg III-Cadeses-progetto LOTO. Finanziamento fondi comunitari Fesr	5814/8038	Spese per l'attuazione del programma di iniziativa comunitaria Interreg III-Cadeses-progetto LOTO. Finanziamento fondi comunitari Fesr	111.500,00	1288	10/09/03
1926	Interventi urgenti di Protezione Civile diretti a fronteggiare i danni conseguenti agli eventi atmosferici nei mesi di Luglio e Agosto 2002. Ord.Pres.Cons.Minis. N.3276 del 28/03/2003.	8870	Spese per interventi urgenti di Protezione Civile diretti a fronteggiare i danni conseguenti agli eventi atmosferici nei mesi di Luglio e Agosto 2002. Ordinanze Predidente del Consiglio dei Ministri n. 3276 del 28/03/2003 e n. 3311 del 12/09/2003.	2.500.000,00	1614	05/11/03
1443	Finanziamento interventi in materia di sicurezza stradale di cui alla Legge 23/12/1999, n. 488, art. 56. Decreto Direz.Gener.della Motorizz. e della Sicurezza del Trasporto Terrestre prot. 3482/2002.	9002	Piano per la sicurezza stradale. L. 23/12/1999, n. 488, art. 56. Decreto Direz.Gener.della Motorizz. e della Sicurezza del Trasporto Terrestre prot. 3482/2002.	230.272,00	1076	21/07/03
2890	Fondi della Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. (RFI) per la realizzazione dello studio di impatto acustico e progettazione acustica degli interventi di risanamento nel Comune di Orvieto.	7373	Spese per la realizzazione dello studio di impatto acustico e progettazione acustica degli interventi di risanamento nel Comune di Orvieto. Fondi della Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. (RFI).	98.180,00	1614	05/11/03

2779	Fondi per la creazione di una rete per il Servizio Informativo Forestale Europeo. Progetto Comunitario NEFIS.	4107	Progetto Comunitario NEFIS. Spese per la creazione di una rete per il Servizio Informativo Forestale Europeo.	8.050,00	1076	21/07/03
1868	Fondi del Ministero dell'Ambiente per la realizzazione del programma Solare Termico.	7107	Spese per la realizzazione del programma di incentivazione Solare Termico. Fondi del Ministero dell'Ambiente.	142.581,63	1681	11/11/03
1928	Fondo Nazionale per le Politiche a sostegno della natalità. L. 289/2002.	953	Spese per l'attuazione di interventi per le politiche a sostegno della natalità. L. 289/2002.	643.154,00	1741	19/11/03
2326	Programma Comunitario Leonardo da Vinci - Vision 2000 - Progetto: "Il genere nella certificazione di qualità".	2963	Programma Comunitario Leonardo da Vinci - Vision 2000 - Progetto: "Il genere nella certificazione di qualità".	5.200,00	717	28/05/03
2023	Fondi del Ministero della Salute per il progetto: "Potenziamento delle dotazioni informatiche dei SerT e implementazione di un sistema di monitoraggio dell'utenza dei servizi basato sull'utilizzo di standard europei".	2174	Spese per l'attuazione del progetto: "Potenziamento delle dotazioni informatiche dei SerT e implementazione di un sistema di monitoraggio dell'utenza dei servizi basato sull'utilizzo di standard europei". Fondi Ministero della Salute.	15.602,57	1681	11/11/03
2021	Fondi provenienti dalla Regione Abruzzo in qualità di capofila nella conduzione del progetto assegnato dal Ministero della Sanità per la valutazione dei servizi e dei programmi di abilitazione psicoeducativa per bambini e adolescenti autistici.	2148	Spese per la realizzazione del progetto assegnato dal Ministero della Sanità per la valutazione dei servizi e dei programmi di abilitazione psicoeducativa per bambini e adolescenti autistici. Fondi provenienti dalla Regione Abruzzo, capofila.	7.500,00	1318	17/09/03

2022	Fondi provenienti dalla Regione Emilia Romagna in qualità di capofila nella conduzione del progetto assegnato al Ministero della Sanità sulla tematica: Corso di formazione per insegnanti della scuola finalizzato all'incremento della conoscenza e dell'impegno didattico per la prevenzione delle problematiche connesse all'abuso di alcool.	2149	Spese per la realizzazione del progetto assegnato dal Ministero della Sanità sulla tematica: Corso di formazione per insegnanti della scuola finalizzato all'incremento della conoscenza e dell'impegno didattico per la prevenzione delle problematiche connesse all'abuso di alcool. Fondi provenienti dalla Regione Emilia Romagna, capofila.	5.164,57	1318	17/09/03
2028	Fondi provenienti dalla Regione Calabria responsabile del progetto ministeriale interregionale "Progetto multicentrico sulle strutture residenziali per anziani: la ricerca Progress Anziani". D.Lgs. 502/92, art. 12, comma 2.	2150	Spese per programma speciale ex art. 12, comma 2, lett. b) del D.Lgs. n.502/92, progetto ministeriale "Progress Anziani - Una ricerca intervento".	17.043,08	529	23/04/03
Collegato al cap. 2001 già esistente	FSN 2003: Finanziamento oneri personale Istituti penitenziari nei settori della prevenzione e dell'assistenza ai detenuti e agli internati tossicodipendenti ai sensi dell'art. 2, comma 1, del DM 10/04/2002.	2253	FSN 2003: Finanziamento oneri personale Istituti penitenziari nei settori della prevenzione e dell'assistenza ai detenuti e agli internati tossicodipendenti ai sensi dell'art. 2, comma 1, del DM 10/04/2002.	55.482,00	1920	15/12/03
Collegato al cap. 2012	Spese per il finanziamento degli oneri derivanti da azioni risarcitorie pendenti relativi alle gestioni liquidatorie ex ULSS anno 1994 e precedenti.	2241	Spese per il finanziamento degli oneri derivanti da azioni risarcitorie pendenti relativi alle gestioni liquidatorie ex ULSS anno 1994 e precedenti.	8.898.155,21	717	28/05/03

2665	Fondi ISPEL per il progetto: "Prevenzion e dei rischi per la salute negli ambienti di vita e di lavoro " - ex art. 12, comma 2, D.Lgs. 502/92. (Convenzione PF/DOC/UO 9/2000).	2175	Progetto: " Prevenzione dei rischi per la salute negli ambienti di vita e di lavoro " - ex art. 12, comma 2, D.Lgs. 502/92. Fondi dell'Istituto Superiore per la Prevenzione e Sicurezza del Lavoro (ISPEL).	21.764,19	1262	03/09/03
2019	Fondi per il funzionamento dell'Anagrafe Zootechnica-Banca Dati. Decreti Ministro della Salute del 02/07/2002 e del 10/12/2002.	2326	Spese per il funzionamento dell'Anagrafe Zootechnica-Banca Dati. Decreti Ministro della Salute del 02/07/2002 e del 10/12/2002.	27.304,84	529	23/04/03
2024	Fondi provenienti dall'Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali, capo-fila per la realizzazione del progetto del Ministero della Salute denominato: "Metodi per il bilanciamento costi-qualità in sanità". Art. 12, comma 2, lett. b) del D.Lgs. 502/92.	2144	Spese per la realizzazione del progetto del Ministero della Salute denominato: "Metodi per il bilanciamento costi-qualità in sanità". Art. 12, comma 2, lett. b) del D.Lgs. 502/92.	6.250,00	1576	29/10/03
1999	Fondi del Ministero della Salute per il progetto di ricerca "Forme di copertura dei costi delle prestazioni complementari a quelle erogate dal SSN" ex art. 12, comma 2, lett. b) del D.Lgs. 502/92.	2184	Spese per il progetto di ricerca "Forme di copertura dei costi delle prestazioni complementari a quelle erogate dal SSN". Fondi Ministero della Salute.	76.440,00	604	14/05/03
2659	Fondi provenienti dall'Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro (ISPEL) per l'attuazione del contratto di ricerca per la tutela della salute e della sicurezza dei	4996	Fondi provenienti dall'Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro (ISPEL) per l'attuazione del contratto di ricerca per la tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori operanti nei	93.000,00	968	09/07/03

	lavoratori operanti nei cantieri stradali ed autostradali temporanei e mobili.		cantieri stradali ed autostradali temporanei e mobili.			
1932		7716	Spese per progetti nell'ambito socio-sanitario. Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n. 36/2002.	899.810,00	2037	22/12/03
2047	Fondo nazionale per il servizio civile per lo svolgimento di attività di informazione e di formazione D.Lgs. 05/04/2002, n.77.	2839	Spese per lo svolgimento di attività di comunicazione istituzionale e di formazione in materia di servizio civile nazionale.D.Lgs n.77/2002.	63.322,98	1681	11/11/03
2424	Fondi del Ministero del Lavoro finalizzati all'integrazione degli immigrati attraverso interventi di alfabetizzazione e formazione linguistica.	2714	Spese per l'integrazione degli immigrati attraverso interventi di alfabetizzazione e formazione linguistica.Fondi del Ministero del Lavoro	69.000,00	1681	11/11/03
2075	Fondi di cui alla Delibera CIPE 84/2000. Operazioni di riequilibrio aree depresse	9432/7526	Risorse per operazioni di riequilibrio aree depresse. Delibera CIPE 84/2000. Compensazioni a favore delle Regioni del Centro-Nord.	5.057.145,96	911	25/06/03
2075	Risorse per operazioni di riequilibrio aree depresse. Delibera CIPE 84/2000. Compensazioni a favore delle Regioni del Centro-Nord.	9432/7527	Risorse per operazioni di riequilibrio aree depresse. Delibera CIPE 84/2000. Compensazioni a favore delle Regioni del Centro-Nord.	10.432.429,36	911	25/06/03
2076	Fondi di cui alla Delibera CIPE 138/2000. Operazioni di riequilibrio aree depresse	9433/7526	Risorse per operazioni di riequilibrio aree depresse. Delibera CIPE 138/2000. Compensazioni a favore delle Regioni del Centro-Nord.	5.057.145,96	911	25/06/03

		9433/7527	Risorse per operazioni di riequilibrio aree depresse. Delibera CIPE 138/2000. Contributo per eventi sismici.	14.981.898,00	911	25/06/03
849	Contributi dello Stato per oneri ammortamento mutuo per l'attuazione degli interventi di cui alla L. 14/2/1992, n. 185 nelle aree colpite da eventi climatici avversi nei mesi di luglio, agosto e settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	6076	Pagamento quota interessi per ammortamento mutuo per interventi di cui alla L. 14/2/2002, n. 185 nelle zone colpite da eventi climatici avversi mesi luglio, agosto e settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	131.881,94	1318	17/09/03
849	idem c.s.	9782	Pagamento quota capitale per ammortam. mutuo per interventi di cui alla L. 14/2/2002, n. 185 nelle zone colpite da eventi climatici avversi mesi luglio, agosto e settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	166.218,06	1318	17/09/03
2310	Funzionamento del Comitato Tecnico Scientifico di cui all'art.2, comma 3, dell'Ord. Ministeriale 2668/97 - Ordinanza Commissariale n. 40 del 15/04/2003.	289	Funzionamento del Comitato Tecnico Scientifico di cui all'art.2, comma 3, dell'Ord. Ministeriale 2668/97 - Ordinanza Commissariale n. 40 del 15/04/2003.	35.267,53	968	09/07/03
2319	Incentivo di cui all'art. 18 della L. 109/94 spettante al personale regionale incaricato nell'ambito del progetto "Fuori dai containers entro il 2000"- Fondi L.61/98 - DFD n. 278 del 02/04/2003.	291	Incentivo di cui all'art. 18 della L. 109/94 spettante al personale regionale incaricato nell'ambito del progetto "Fuori dai containers entro il 2000"- Fondi L.61/98 - DFD n. 278 del 02/04/2003.	86.080,49	604	14/05/03
2321	Incentivo di cui all'art. 18 della L. 109/94 spettante al personale regionale incaricato per la realizzazione delle opere di urbanizzazione dell'area attrezzata di servizi per la Protezione Civile nel Comune di Foligno. Fondi L. 61/98.	292	Incentivo di cui all'art. 18 della L. 109/94 spettante al personale regionale incaricato per la realizzazione delle opere di urbanizzazione dell'area attrezzata di servizi per la Protezione Civile nel Comune di Foligno. Fondi L. 61/98.	39.589,64	1460	08/10/03

2323	Emergenza nel settore dell'approvvigionamento idrico di cui all'Ordinanza del Presidente del Consiglio dei Ministri n. 3230 del 18/07/2002 - Ordinanza Commissario Delegato n. 107 del 6/11/2003.	293	Emergenza nel settore dell'approvvigionamento idrico di cui all'Ordinanza del Presidente del Consiglio dei Ministri n. 3230 del 18/07/2002 - Ordinanza Commissario Delegato n. 107 del 6/11/2003.	32.000,00	1681	11/11/03
2324	Interventi per il consolidamento della rupe di Massa Martana - Il stralcio. Istituzione fondo incentivo per dipendenti regionali di cui all'art. 18 della L. 109/94. Fondi L. 61/98. Decreto del Funzionario Delegato n. 1165 del 17/10/2003.	294	Interventi per il consolidamento della rupe di Massa Martana - Il stralcio. Istituzione fondo incentivo per dipendenti regionali di cui all'art. 18 della L. 109/94. Fondi L. 61/98. Decreto del Funzionario Delegato n. 1165 del 17/10/2003.	43.949,98	1804	26/11/03
1919	Rimborso alle emittenti locali radiofoniche e televisive per la trasmissione gratuita di messaggi autogestiti (L. 28/2000, art. 4)	856	Rimborso alle emittenti locali radiofoniche e televisive per la trasmissione gratuita di messaggi autogestiti (L. 28/2000, art. 4)	76.881,91	1076	21/07/03
1916	Interventi di cui alla legge 448/98, art.27 - fornitura libri di testo agli alunni della scuola media e alla scuola superiore.	926	Interventi di cui alla legge 448/98, art.27 - fornitura libri di testo agli alunni della scuola media e alla scuola superiore.	629.420,00	1920	15/12/03
1916	Interventi di cui alla legge 448/98, art.27 - fornitura libri di testo agli alunni della scuola media e alla scuola superiore.	927	Interventi di cui alla legge 448/98, art.27 - fornitura libri di testo agli alunni della scuola media e alla scuola superiore.	254.836,00	1920	15/12/03
1917	Erogazione borse di studio nelle scuole statali e paritarie di cui all'art. 1, c. 9, della L.62/2000.	928	Erogazione borse di studio nelle scuole statali e paritarie di cui all'art. 1, c. 9, della L.62/2000.	1.271.024,00	1804	26/11/03
1915	Concessione prestiti d'onore e erogazione borse di studio. Fondo intervento integrativo primo acconto pari al 50% della quota spettante per il 2002 e saldo riparto 2001.	933	Concessione prestiti d'onore e erogazione borse di studio. Fondo intervento integrativo primo acconto pari al 50% della quota spettante per il 2002 e saldo riparto 2001.	2.330.825,60	529	23/04/03
1915	Concessione prestiti d'onore e delle borse di studio di cui alla L.690/91.	933	Concessione prestiti d'onore e delle borse di studio di cui alla L.690/91.	2.190.625,60	1262	03/09/03

1928	Politiche a sostegno della natalità. Legge finanziaria 289/2002.	953	Politiche a sostegno della natalità. Legge finanziaria 289/2002.	643.154,00	1741	19/11/03
2155	Contributi della Camera di Commercio di Perugia (€ 1.000,00) e della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia (€ 51.129,23) per l'organizzazione della manifestazione Umbria Libri.	981	Contributi della Camera di Commercio di Perugia (€ 1.000,00) e della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia (€ 51.129,23) per l'organizzazione della manifestazione Umbria Libri.	52.129,23	1681	11/11/03
915	Fondi provenienti da Lander della Turingia, erogati tramite BBJ partner responsabile della gestione finanziaria del Progetto Comunitario "Reform of Battambang Province Administration" nell'ambito del Programma Asia Urbs.	1025	Fondi provenienti da Lander della Turingia, erogati tramite BBJ partner responsabile della gestione finanziaria del Progetto Comunitario "Reform of Battambang Province Administration" nell'ambito del Programma Asia Urbs.	38.684,00	1614	05/11/03
2453	Interventi di cui al D.Lgs. 123/99 - Contributi versati da privati.	2138	Interventi di cui al D.Lgs. 123/99 - Contributi versati da privati.	21.844,07	2037	22/12/03
2024	Progetto "Metodi per il bilanciamento costi-qualità in sanità". Fondi Ministero della Salute provenienti dall'Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali in qualità di capofila del progetto - I rata.	2144	Progetto "Metodi per il bilanciamento costi-qualità in sanità". Fondi Ministero della Salute provenienti dall'Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali in qualità di capofila del progetto - I rata.	6.250,00	1576	29/10/03
2021	Realizzazione programma di ricerca finalizzata: "La valutazione dei servizi e dei programmi di abilitazione psicoeducativa per bambini e adolescenti autistici", assegnato dal Ministero della Sanità alla Regione Abruzzo in qualità di capofila.	2148	Realizzazione programma di ricerca finalizzata: "La valutazione dei servizi e dei programmi di abilitazione psicoeducativa per bambini e adolescenti autistici", assegnato dal Ministero della Sanità alla Regione Abruzzo in qualità di capofila.	7.500,00	1318	17/09/03

2022	Realizzazione progetto nazionale promosso dal Ministero della Salute, gestito dalla Regione Emilia Romagna sulla tematica "Corso di formazione per insegnanti della scuola finalizzato all'incremento della conoscenza e dell'impegno didattico per la prevenzione delle problematiche connesse all'abuso di alcool".	2149	Realizzazione progetto nazionale promosso dal Ministero della Salute, gestito dalla Regione Emilia Romagna sulla tematica "Corso di formazione per insegnanti della scuola finalizzato all'incremento della conoscenza e dell'impegno didattico per la prevenzione delle problematiche connesse all'abuso di alcool".	5.164,57	1318	17/09/03
2028	Progetto ministeriale interregionale denominato "Progetto multicentrico sulle strutture residenziali per anziani e la ricerca Progress Anziani". Fondi provenienti dalla Regione Calabria.	2150	Progetto ministeriale interregionale denominato "Progetto multicentrico sulle strutture residenziali per anziani e la ricerca Progress Anziani". Fondi provenienti dalla Regione Calabria.	17.043,08	529	23/04/03
2011	Progetto di ricerca "verifica e promozione dell'approccio come assistenza sanitaria basata sulle evidenze nella Regione Umbria".	2154	Progetto di ricerca "verifica e promozione dell'approccio come assistenza sanitaria basata sulle evidenze nella Regione Umbria".	19.900,81	1576	29/10/03
2001	Interventi di cui alla Legge n. 449 del 23/12/97, art. 36, comma 14, relativamente alla realizzazione del corso internazionale su tecnologie e farmacovigilanza.	2155	Interventi di cui alla Legge n. 449 del 23/12/97, art. 36, comma 14, relativamente alla realizzazione del corso internazionale su tecnologie e farmacovigilanza.	389.924,95	529	23/04/03
1705	Funzionamento delle Commissioni mediche locali per patenti di guida.	2156	Funzionamento delle Commissioni mediche locali per patenti di guida.	371,85	1576	29/10/03
2023	Progetto relativo al potenziamento delle dotazioni informatiche dei SerT e implementaz. di un sistema di monitoraggio dell'utenza dei servizi basato sull'utilizzo di standard europei. Fondo Nazionale lotta contro droga - quota Min. Sanità esercizio 1997. (I rata pari al 40%).	2174	Progetto relativo al potenziamento delle dotazioni informatiche dei SerT e implementazione di un sistema di monitoraggio dell'utenza dei servizi basato sull'utilizzo di standard europei. Fondo Nazionale lotta contro droga - quota Min. Sanità esercizio 1997. (I rata pari al 40%).	15.602,57	1681	11/11/03

2665	Finanziamento progetto: "Prevenzione dei rischi per la salute negli ambienti di vita e di lavoro". Fondi ISPEL. Convenzione PF/DOC/UO 9/2000.	2175	Finanziamento progetto: "Prevenzione dei rischi per la salute negli ambienti di vita e di lavoro". Fondi ISPEL. Convenzione PF/DOC/UO 9/2000.	21.764,19	1262	03/09/03
1999	Progetto ricerca finalizzata ex art. 12, comma 2, lett.b) del D.Lgs. 502/92 denominato "Forme di copertura dei costi delle prestazioni complementari a quelle erogate dal SSN". Prima rata.	2184	Progetto ricerca finalizzata ex art. 12, comma 2, lett.b) del D.Lgs. 502/92 denominato "Forme di copertura dei costi delle prestazioni complementari a quelle erogate dal SSN". Prima rata.	76.440,00	604	14/05/03
2020	Fondo lotta alla droga. (DPR 309/90).	2190	Fondo lotta alla droga. (DPR 309/90).	1.287.084,38	1741	19/11/03
2012	Finanziamento degli oneri derivanti da azioni risarcitorie pendenti relative alle gestioni liquidatorie ex ULSS anni 94 e precedenti.	2241	Finanziamento degli oneri derivanti da azioni risarcitorie pendenti relative alle gestioni liquidatorie ex ULSS anni 94 e precedenti.	8.898.155,21	717	28/05/03
1994	Finanziamento progetto: "Sperimentazione modalità innovativa di assistenza al paziente affetto da Alzheimer".	2244	Finanziamento progetto: "Sperimentazione e modalità innovativa di assistenza al paziente affetto da Alzheimer".	90.379,96	1262	03/09/03
2005	Rimborso spese ospedaliere per ricoveri di cittadini extracomunitari.	2249	Rimborso spese ospedaliere per ricoveri di cittadini extracomunitari.	15.719,92	1576	29/10/03
2012	Ripiano disavanzi del Servizio Sanitario per l'anno 2000 e ripiano disavanzi al 31/12/1994.	2248	Ripiano disavanzi del Servizio Sanitario per l'anno 2000 e ripiano disavanzi al 31/12/1994.	13.045.051,78	717	28/05/03
2001	Finanziamento oneri personale Istituti penitenziari nei settori della prevenzione e dell'assistenza ai detenuti e agli internati tossicodipendenti ai sensi dell'art. 2, comma 1, del DM 10/11/02	2253	Finanziamento oneri personale Istituti penitenziari nei settori della prevenzione e dell'assistenza ai detenuti e agli internati tossicodipendenti ai sensi dell'art. 2, comma 1, del DM 10/11/02	55.482,00	1920	15/12/03

2001	Finanziamento delle borse di studio in medicina generale (2° annualità 2000/2002 e 1° annualità 2001/2003). Anticipazione.	2260	Finanziamento delle borse di studio in medicina generale (2° annualità 2000/2002 e 1° annualità 2001/2003). Anticipazione.	516.456,90	717	28/05/03
2001	Finanziamento delle borse di studio medici medicina generale. Delibere CIPE 119-120/2002).	2260	Finanziamento delle borse di studio medici medicina generale. Delibere CIPE 119-120/2002).	2.714.253,10	1140	30/07/03
2001	Quote a destinazione vincolata del Fondo Sanitario Nazionale di parte corrente.	2260	Quote a destinazione vincolata del Fondo Sanitario Nazionale di parte corrente.	2.005.657,80	2037	22/12/03
2007	Finanziamento della L. 135/90 - AIDS. Delibera CIPE 118/2002.	2262	Finanziamento della L. 135/90 - AIDS. Delibera CIPE 118/2002.	448.758,56	1140	30/07/03
2900	Recupero di spesa delle prestazioni ospedaliere nei casi di ricoveri per infermità determinate da fatti dolosi o colposi di terzi. Art. 69, lett.E), L. 833/78.	2263	Recupero di spesa delle prestazioni ospedaliere nei casi di ricoveri per infermità determinate da fatti dolosi o colposi di terzi. Art. 69, lett.E), L. 833/78.	4.063,51	2037	22/12/03
2007	Finanziamento dei farmaci di classe C) a favore dei titolari di pensioni di guerra, a valere sulle quote a destinazione vincolata del F.S.N. 2000	2267	Finanziamento dei farmaci di classe C) a favore dei titolari di pensioni di guerra, a valere sulle quote a destinazione vincolata del F.S.N. 2000	357.361,31	529	23/04/03
2007	Integrazione finanziamenti per gli anni 1995/1999 e 2001 (L. 112/2002 e Decreto Interministeriale n. 65718 del 16/10/2002).	2267	Integrazione finanziamenti per gli anni 1995/1999 e 2001 (L. 112/2002 e Decreto Interministeriale n. 65718 del 16/10/2002).	83.593.713,69	717	28/05/03
2007	Fondo esclusività rapporto personale Dirigente sanitario. Delibera CIPE 90/2002.	2267	Fondo esclusività rapporto personale Dirigente sanitario. Delibera CIPE 90/2002.	737.098,69	1140	30/07/03

2007	Perseguimento obiettivi carattere prioritario e di rilievo nazionale a norma dell'art. 1, commi 34 e 34bis, della L. 662/96. (Compensazione con la mobilità sanitaria dell'Ospedale Bambino Gesù anni 1999-2000-2001).	2267	Perseguimento obiettivi carattere prioritario e di rilievo nazionale a norma dell'art. 1, commi 34 e 34bis, della L. 662/96. (Compensazione con la mobilità sanitaria dell'Ospedale Bambino Gesù anni 1999-2000-2001).	4.569.838,00	1576	29/10/03
2007	Quote a destinazione vincolata del Fondo Sanitario Nazionale di parte corrente.	2267	Quote a destinazione vincolata del Fondo Sanitario Nazionale di parte corrente.	22.708.527,55	2037	22/12/03
2019	Funzionamento banca dati relativa all'identificazione e registrazione degli animali - Fondi del Ministero della salute.	2326	Funzionamento banca dati relativa all'identificazione e registrazione degli animali - Fondi del Ministero della salute.	27.304,84	529	23/04/03
2018	Interventi di cui alla Legge 281/91 in materia di animali di affezione e prevenzione al randagismo.	2330	Interventi di cui alla Legge 281/91 in materia di animali di affezione e prevenzione al randagismo.	36.733,00	529	23/04/03
2018	Interventi di cui alla Legge 281/91 in materia di animali di affezione e prevenzione al randagismo.	2330	Interventi di cui alla Legge 281/91 in materia di animali di affezione e prevenzione al randagismo.	29.897,46	1804	26/11/03
2001	Finanziamento degli Istituti Zooprofilattici. Delibera CIPE 103/2002.	2460	Finanziamento degli Istituti Zooprofilattici. Delibera CIPE 103/2002.	1.045.105,91	1140	30/07/03
2001	Finanziamento per l'anno 2003 degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali. Delibera CIPE 41/2003.	2460	Finanziamento per l'anno 2003 degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali. Delibera CIPE 41/2003.	1.713.923,36	1614	05/11/03
2455	Potenziamento delle attività di controllo e per il coordinamento del piano residui del servizio veterinario regionale. Contributi versati ai sensi dell'art. 1 del D.Lgs. 432/98.	2465	Potenziamento delle attività di controllo e per il coordinamento del piano residui del servizio veterinario regionale. Contributi versati ai sensi dell'art. 1 del D.Lgs. 432/98.	20.512,61	2037	22/12/03

2007	Prevenzione e cura della fibrosi cistica. Delibera CIPE 117/2002.	2470	Prevenzione e cura della fibrosi cistica. Delibera CIPE 117/2002.	82.308,12	1140	30/07/03
1911	Programmi interregionali di scambio e formazione in materia di servizi per l'infanzia e l'adolescenza. L. 285/97.	2552	Programmi interregionali di scambio e formazione in materia di servizi per l'infanzia e l'adolescenza. L. 285/97.	55.915,53	1741	19/11/03
2424	Interventi di cui all'Accordo di Programma integrativo tra la Regione Umbria e il Ministero del Lavoro finalizzato all'integrazione degli immigrati attraverso interventi di alfabetizzazione e formazione linguistica. (Prima rata).	2714	Interventi di cui all'Accordo di Programma integrativo tra la Regione Umbria e il Ministero del Lavoro finalizzato all'integrazione degli immigrati attraverso interventi di alfabetizzazione e formazione linguistica. (Prima rata).	69.000,00	1681	11/11/03
2429	Spese per le politiche migratorie. Art. 45, D.Lgs. 286/98.	2718	Spese per le politiche migratorie. Art. 45, D.Lgs. 286/98.	549.191,79	1741	19/11/03
2428	Attivazione e realizzazione del progetto sperimentale per l'integrazione sociale degli immigrati extra comunitari. (ammontare residuo annualità 2002).	2719	Attivazione e realizzazione del progetto sperimentale per l'integrazione sociale degli immigrati extra comunitari. (ammontare residuo annualità 2002).	303.090,69	968	09/07/03
1912	Attività di ricerca ed elaborazione dati relativi alla condizione dell'infanzia e dell'adolescenza in ambito regionale. L. 451/97.	2750	Attività di ricerca ed elaborazione dati relativi alla condizione dell'infanzia e dell'adolescenza in ambito regionale. L. 451/97.	104.937,07	1741	19/11/03
1803	Fondo Nazionale Politiche sociali. L. 328/2000.	2836	Fondo Nazionale Politiche sociali. L. 328/2000.	7.563.909,10	1741	19/11/03
2048	Famiglie comunità del Dopo di noi.	2837	Famiglie comunità del Dopo di noi.	400.000,00	1741	19/11/03

2047	Interventi relativi all'attività di comunicazione istituzionale e di formazione in materia di servizio civile nazionale. D.Lgs. 77/2002	2839	Interventi relativi all'attività di comunicazione istituzionale e di formazione in materia di servizio civile nazionale. D.Lgs. 77/2002	63.322,98	1681	11/11/03
2050	Spese per interventi a favore di cittadini handicappati. L. 104/92.	2890	Spese per interventi a favore di cittadini handicappati. L. 104/92.	477.465,14	1741	19/11/03
1800	Servizi destinati alle persone senza fissa dimora.	2892	Servizi destinati alle persone senza fissa dimora.	232.405,60	1741	19/11/03
2052	Progetti sperimentali. L. 162/98.	2895	Progetti sperimentali. L. 162/98.	1.707.261,50	1741	19/11/03
2051	Ciechi pluriminorati. L. 284/97 art.3.	2902/5053	Ciechi pluriminorati. L. 284/97 art.3.	116.697,17	1741	19/11/03
2946	Finanziamento attività di formazione nell'esercizio dell'apprendistato (art. 68, c. 5, della L. 144/99). Decreto di ripartizione risorse del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 15/05/2003.	2961	Finanziamento attività di formazione nell'esercizio dell'apprendistato (art. 68, c. 5, della L. 144/99). Decreto di ripartizione risorse del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 15/05/2003.	2.328.245,00	1681	11/11/03
2946	Attività di formazione nell'esercizio dell'apprendistato - Art. 68, comma 5 della L. 144/99.	2961	Attività di formazione nell'esercizio dell'apprendistato - Art. 68, comma 5 della L. 144/99.	1.929.539,98	1920	15/12/03
2947	Attività di formazione nell'esercizio dell'apprendistato - Art. 68, commi 1 e 3, della L. 144/99.	2962	Attività di formazione nell'esercizio dell'apprendistato - Art. 68, commi 1 e 3, della L. 144/99.	1.155.894,00	1920	15/12/03
2326	Programma Comunitario Leonardo da Vinci - Vision 2000: "Il genere nella certificazione di qualità".	2963	Programma Comunitario Leonardo da Vinci - Vision 2000: "Il genere nella certificazione di qualità".	5.200,00	717	28/05/03

2813	Sviluppo della prassi della formazione continua e per la promozione di piani formativi individuali, aziendali, settoriali e territoriali - Decreto Ministero del Lavoro del 28/10/2003.	2977	Sviluppo della prassi della formazione continua e per la promozione di piani formativi individuali, aziendali, settoriali e territoriali - Decreto Ministero del Lavoro del 28/10/2003.	775.000,00	1920	15/12/03
2984	Attività delle consigliere e dei consiglieri di parità di cui all'art.9, comma 2, del D.Lgs. 196/2000.	2997	Attività delle consigliere e dei consiglieri di parità di cui all'art.9, comma 2, del D.Lgs. 196/2000.	104.215,00	1076	21/07/03
648	Maggiori oneri IVA sostenuti per l'attuazione dell'art. 19 del D.Lgs. 422/97 in materia di trasporto pubblico.	3125	Maggiori oneri IVA sostenuti per l'attuazione dell'art. 19 del D.Lgs. 422/97 in materia di trasporto pubblico.	1.329.536,00	1460	08/10/03
648	Attuazione art. 19 del D.Lgs. 422/97 - Contratti di servizio stipulati per la gestione dei servizi di trasporto pubblico regionale e locale - Spese per maggiori oneri (IVA).	3125	Attuazione art. 19 del D.Lgs. 422/97 - Contratti di servizio stipulati per la gestione dei servizi di trasporto pubblico regionale e locale - Spese per maggiori oneri (IVA).	605.654,86	2037	22/12/03
2779	Progetto Comunitario NEFIS - quota per copertura spese di trasferta.	4107	Progetto Comunitario NEFIS - quota per copertura spese di trasferta.	8.050,00	1076	21/07/03
815	Conservazione e difesa dagli incendi boschivi del patrimonio boschivo. Legge 353/2000.	4119	Conservazione e difesa dagli incendi boschivi del patrimonio boschivo. Legge 353/2000.	308.737,14	1318	17/09/03
647	Esercizio funzioni e compiti trasferiti in materia di servizio mareografico ed idrografico di cui al D.Lgs. 112/98 - DPCM del 24/07/2002	4949	Esercizio funzioni e compiti trasferiti in materia di servizio mareografico ed idrografico di cui al D.Lgs. 112/98 - DPCM del 24/07/2002	34.582,98	604	14/05/03
2659	Tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori operanti nei cantieri stradali ed autostradali - Fondi dell'ISPEL.	4996	Tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori operanti nei cantieri stradali ed autostradali - Fondi dell'ISPEL.	93.000,00	968	09/07/03

2335	Interventi di cui al D.L. 180/98 e L. 183/89 relativi alle indagini idrauliche sul reticolo secondario Fiume Tevere.	5022/3990	Interventi di cui al D.L. 180/98 e L. 183/89 relativi alle indagini idrauliche sul reticolo secondario Fiume Tevere.	377.013,53	604	14/05/03
2673	Spese funzionamento Sportello del consumatore. Contributi dai Comuni di Perugia, Terni, Orvieto.	5702	Spese funzionamento Sportello del consumatore. Contributi dai Comuni di Perugia, Terni, Orvieto.	5.681,02	717	28/05/03
2673	Spese funzionamento Sportello del consumatore. Contributi della C.M. Monti del Trasimeno - anno 2003.	5702	Spese funzionamento Sportello del consumatore. Contributi della C.M. Monti del Trasimeno - anno 2003.	2.582,28	1576	29/10/03
2673	Spese funzionamento Sportello del consumatore. Contributi dai Comuni di Spoleto e Foligno.	5702	Spese funzionamento Sportello del consumatore. Contributi dai Comuni di Spoleto e Foligno.	6.195,74	1614	05/11/03
2673	Spese funzionamento Sportello del consumatore. Contributo dal Comune di Orvieto.	5702	Spese funzionamento Sportello del consumatore. Contributo dal Comune di Orvieto.	516,46	1804	26/11/03
2673	Spese funzionamento Sportello del consumatore. Contributo dell'Amministrazione provinciale di Perugia.	5702	Spese funzionamento Sportello del consumatore. Contributo dell'Amministrazione provinciale di Perugia.	2.582,28	2037	22/12/03
2670	Attuazione azioni urgenti B5, B6, B9 dell'accordo per l'integrazione dell'intesa sul sistema cartografico di riferimento. Versamento del finanziamento proveniente dall'intesa con la Regione Veneto.	5804	Attuazione azioni urgenti B5, B6, B9 dell'accordo per l'integrazione dell'intesa sul sistema cartografico di riferimento. Versamento del finanziamento proveniente dall'intesa con la Regione Veneto.	177.224,83	529	23/04/03
2670	Realizzazione carta tecnica regionale. (Euro 5.500,27 concorso finanziario ENEL di Roma e Euro 34.705,91 concorso finanziario ENEL Dist. Toscana).	5804	Realizzazione carta tecnica regionale. (Euro 5.500,27 concorso finanziario ENEL di Roma e Euro 34.705,91 concorso finanziario ENEL Dist. Toscana).	40.206,18	1804	26/11/03
2029	Realizzazione programma di iniziativa comunitaria INTERREG III B Cades (2000-2006) - Progetto L.O.T.O.	5814/8021	Realizzazione programma di iniziativa comunitaria INTERREG III B Cades (2000-2006) - Progetto L.O.T.O.	111.500,00	1288	10/09/03

2029	Realizzazione programma di iniziativa comunitaria INTERREG III B Cadses (2000-2006) - Progetto L.O.T.O.	5814/8038	Realizzazione programma di iniziativa comunitaria INTERREG III B Cadses (2000-2006) - Progetto L.O.T.O.	111.500,00	1288	10/09/03
849	Attuazione interventi di cui alla L. 185/92 nelle aree colpite da eventi climatici avversi nei mesi di luglio, agosto, settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	6076	Attuazione interventi di cui alla L. 185/92 nelle aree colpite da eventi climatici avversi nei mesi di luglio, agosto, settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	131.881,94	1318	17/09/03
1927	Rate mutuo per realizzazione bonifica del sito di Terni di cui alla L. 426/98 e Dec. 468/2001 - Terza annualità.	6089	Rate mutuo per realizzazione bonifica del sito di Terni di cui alla L. 426/98 e Dec. 468/2001 - Terza annualità.	260.338,65	604	14/05/03
1932	Spese per progetti afferenti la formazione nelle Pubblica Amministrazione-Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n.36/2002.	6525	Spese per progetti afferenti la formazione nelle Pubblica Amministrazione-Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n.36/2002.	375.000,00	2037	22/12/03
1932	Spese per progetti afferenti la modernizzazione della Pubblica Amministrazione-Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n.36/2002.	6526	Spese per progetti afferenti la modernizzazione della Pubblica Amministrazione-Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n.36/2002.	408.000,00	2037	22/12/03
1932	Spese per progetti afferenti la formazione degli Enti Locali-Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n.36/2002.	6527	Spese per progetti afferenti la formazione degli Enti Locali-Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n.36/2002.	214.500,00	2037	22/12/03
1426	Politiche in favore delle famiglie di nuova costituzione. Legge finanziaria 289/2002.	7005	Politiche in favore delle famiglie di nuova costituzione. Legge finanziaria 289/2002.	1.000.000,00	1741	19/11/03
1424	Sostegno finanziario all'accesso alle abitazioni in locazione. Legge 431/98.	7009/8021	Sostegno finanziario all'accesso alle abitazioni in locazione. Legge 431/98.	1.481.071,39	1681	11/11/03

658	Esercizio delle funzioni trasferite in materia di edilizia residenziale. Art. 61 D.Lgs. 112/98.	7023	Esercizio delle funzioni trasferite in materia di edilizia residenziale. Art. 61 D.Lgs. 112/98.	2.717.117,94	1804	26/11/03
1000	Ripartizione Fondo di rotazione di cui all'art.5 della L. 179/92 (Settore Politiche Abitative).	7024	Ripartizione Fondo di rotazione di cui all'art.5 della L. 179/92 (Settore Politiche Abitative).	218.166,82	968	09/07/03
1422	Realizzazione del II accesso alla città di Amelia. Art. 145, comma 76, della L. 388/2000.	7075	Realizzazione del II accesso alla città di Amelia. Art. 145, comma 76, della L. 388/2000.	387.342,75	1262	03/09/03
1422	Realizzazione del II accesso alla città di Amelia. Art. 145, comma 76, della L. 388/2000. (Saldo annualità 2003 - I, II, e III rata).	7075	Realizzazione del II accesso alla città di Amelia. Art. 145, comma 76, della L. 388/2000. (Saldo annualità 2003 - I, II, e III rata).	1.162.028,25	1318	17/09/03
1868	Realizzazione del programma Solare Termico - Decreto del Ministero dell'Ambiente del 20/07/2002.	7107	Realizzazione del programma Solare Termico - Decreto del Ministero dell'Ambiente del 20/07/2002.	142.581,63	1681	11/11/03
1866	Realizzazione del programma Tetti Fotovoltaici - Decreti del Ministero dell'Ambiente del 11/04/2003 e del 24/07/2002.	7108	Realizzazione del programma Tetti Fotovoltaici - Decreti del Ministero dell'Ambiente del 11/04/2003 e del 24/07/2002.	346.473,20	1681	11/11/03
2653	Cofinanziamento spesa relativa alla realizzazione del programma di interventi Ospedale di Orvieto - Contributo del Comune di Orvieto.	7225/8096	Cofinanziamento spesa relativa alla realizzazione del programma di interventi Ospedale di Orvieto - Contributo del Comune di Orvieto.	42.865,92	604	14/05/03
2644	Spese per interventi di riqualificazione dell'assistenza sanitaria nel centro urbano di Perugia. (Art. 71, L. 448/98). Decreto Dipartimentale del Ministero della Salute del 07/10/2003.	7243	Spese per interventi di riqualificazione dell'assistenza sanitaria nel centro urbano di Perugia. (Art. 71, L. 448/98). Decreto Dipartimentale del Ministero della Salute del 07/10/2003.	4.440.805,00	2037	22/12/03

2890	Realizzazione dello studio di impatto acustico e progettazione acustica degli interventi di risanamento nel Comune di Orvieto. Fondi della Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. (RFI).	7373	Realizzazione dello studio di impatto acustico e progettazione acustica degli interventi di risanamento nel Comune di Orvieto. Fondi della Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. (RFI).	98.180,00	1614	05/11/03
3233	Mutuo concesso dalla CCDDPP per acquisto automezzi pubblici.L. 194/98, art.2, c.5 - Posizione 4397857-03 - anno 2003.	7402	Mutuo concesso dalla CCDDPP per acquisto automezzi pubblici.L. 194/98, art.2, c.5 - Posizione 4397857-03 - anno 2003.	3.632.667,80	717	28/05/03
1989	Incentivi per ammodernamento degli impianti a fune di cui alla legge 140/99.	7417	Incentivi per ammodernamento degli impianti a fune di cui alla legge 140/99.	44.131,24	529	23/04/03
1179	Interventi relativi alla mobilità ciclistica di cui al Decreto del Ministero dei Trasporti e della Navigazione dell'11/04/2001.	7422	Interventi relativi alla mobilità ciclistica di cui al Decreto del Ministero dei Trasporti e della Navigazione dell'11/04/2001.	137.389,42	717	28/05/03
1179	Finanziamento degli interventi a favore della mobilità ciclistica. Legge 366/98.	7422	Finanziamento degli interventi a favore della mobilità ciclistica. Legge 366/98.	368.046,15	1318	17/09/03
1260	Attuazione interventi di cui alla L. 185/92 nelle aree colpite da eventi climatici avversi nei mesi di luglio, agosto, settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	7510	Attuazione interventi di cui alla L. 185/92 nelle aree colpite da eventi climatici avversi nei mesi di luglio, agosto, settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	396.228,06	1318	17/09/03
2140	Attuazione Reg.CEE 2132/96 in materia di miglioramento qualitativo dell'olio di oliva.	7650	Attuazione Reg.CEE 2132/96 in materia di miglioramento qualitativo dell'olio di oliva.	237.150,00	1460	08/10/03
2140	Miglioramento qualitativo dell'olio d'oliva di cui al Reg. CE 673/2001.	7650	Miglioramento qualitativo dell'olio d'oliva di cui al Reg. CE 673/2001.	96.145,91	1804	26/11/03

1211	Interventi di cui alla L. 268/99:"Disciplina delle strade del vino".	7674/8021	Interventi di cui alla L. 268/99:"Disciplina delle strade del vino".	39.442,70	1681	11/11/03
1932	Spese per progetti nell'ambito socio-sanitario.Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n.36/2002.	7716	Spese per progetti nell'ambito socio-sanitario.Finanziamento ai sensi della Delibera CIPE n.36/2002.	899.810,00	2037	22/12/03
1215	Spese relative ad indagini economiche e statistiche in agricoltura (Fondi INEA ed ISTAT).	7821/2176	Spese relative ad indagini economiche e statistiche in agricoltura (Fondi INEA ed ISTAT).	119.408,33	1920	15/12/03
1214	Progetto PROBIO 2000.	8012	Progetto PROBIO 2000.	102.103,53	1262	03/09/03
1214	Progetto di sviluppo, dimostrazione, formazione e diffusione della filiera regionale umbra biocombustibili solidi - Progetto PROBIO 2000.	8012	Progetto di sviluppo, dimostrazione, formazione e diffusione della filiera regionale umbra biocombustibili solidi - Progetto PROBIO 2000.	68.069,02	1920	15/12/03
1302	Gestione misure del PSR per l'Umbria 2000/2006 il cui soggetto beneficiario è la Regione Umbria (Fondi Agea).	8179	Gestione misure del PSR per l'Umbria 2000/2006 il cui soggetto beneficiario è la Regione Umbria (Fondi Agea).	80.000,00	1460	08/10/03
1198	Attuazione interventi di cui alla L. 185/92 nelle aree colpite da eventi climatici avversi nei mesi di luglio, agosto, settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	8280	Attuazione interventi di cui alla L. 185/92 nelle aree colpite da eventi climatici avversi nei mesi di luglio, agosto, settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	48.972,01	1318	17/09/03
821	Interventi di cui alla Legge 97/94 - Fondo per la montagna.	8295	Interventi di cui alla Legge 97/94 - Fondo per la montagna.	1.923.916,60	1318	17/09/03
821	Interventi di cui all'art. 2, 5° comma, della Legge 97/94 - Fondo per la montagna. (€ 863.908,77 saldo riparto 2002 ed € 243.500,50 acconto 2003).	8295	Interventi di cui all'art. 2, 5° comma, della Legge 97/94 - Fondo per la montagna. (€ 863.908,77 saldo riparto 2002 ed € 243.500,50 acconto 2003).	1.107.409,27	2037	22/12/03

2421	Interventi relativi alla protezione della foreste contro gli incendi: Programma Italia 2002 - Reg. CE 2158/92.	8302	Interventi relativi alla protezione della foreste contro gli incendi: Programma Italia 2002 - Reg. CE 2158/92.	53.994,00	1804	26/11/03
1950	Interventi di cui al D.Lgs. 504/92 - Investimenti a favore delle Comunità Montane.	8340	Interventi di cui al D.Lgs. 504/92 - Investimenti a favore delle Comunità Montane.	602.412,30	1318	17/09/03
1859	Accordo di programma quadro in materia di difesa del suolo - L.183/89	8624/3996	Accordo di programma quadro in materia di difesa del suolo - L.183/89	4.672.058,13	604	14/05/03
1862	Accordo di programma quadro in materia di difesa del suolo - D.L. 180/98, L. 267/98.	8624/3997	Accordo di programma quadro in materia di difesa del suolo - D.L. 180/98, L. 267/98.	6.058.039,44	604	14/05/03
2774	Restauro ed adeguamento funzionale del Teatro Nuovo di Spoleto - 4° stralcio - Fondi derivanti dall'otto per mille dell'IRPEF concesso con DPCM 29/11/2001 - Contributo del Comune di Spoleto.	8802	Restauro ed adeguamento funzionale del Teatro Nuovo di Spoleto - 4° stralcio - Fondi derivanti dall'otto per mille dell'IRPEF concesso con DPCM 29/11/2001 - Contributo del Comune di Spoleto.	464.811,21	1920	15/12/03
1926	Interventi urgenti di Protezione Civile diretti a fronteggiare i danni conseguenti agli eventi atmosferici nei mesi di Luglio e Agosto 2002. Ord.Pres.Cons.Minis. N.3276 del 28/03/2003.	8870	Interventi urgenti di Protezione Civile diretti a fronteggiare i danni conseguenti agli eventi atmosferici nei mesi di Luglio e Agosto 2002. Ord.Pres.Cons.Minis. N.3276 del 28/03/2003.	2.500.000,00	1614	05/11/03
3203	Interventi emergenziali di cui alle Leggi 289/2002 e 62/2003. Ord. Pres.Cons.Ministri n. 3311 del 12/09/2003	8870	Interventi emergenziali di cui alle Leggi 289/2002 e 62/2003. Ord. Pres.Cons.Ministri n. 3311 del 12/09/2003	888.000,00	1615	05/11/03
3203	Interventi emergenziali di cui alle Leggi 289/2002 e 62/2003 da trasferire nelle contabilità speciali nn. 1926 e 1386.	8871	Interventi emergenziali di cui alle Leggi 289/2002 e 62/2003 da trasferire nelle contabilità speciali nn. 1926 e 1386.	35.199.895,93	1615	05/11/03

3207	Interventi di cui alla Legge 67/98, art.17, commi 38 e 42 (Completamento opere di presa alla sorgente Pacce e collegamento fra gli acquedotti Sud Umbria - Lupa in Comune di Terni).	8911	Interventi di cui alla Legge 67/98, art.17, commi 38 e 42 (Completamento opere di presa alla sorgente Pacce e collegamento fra gli acquedotti Sud Umbria - Lupa in Comune di Terni).	12.557,10	1318	17/09/03
1445	Interventi di cui al D.Lgs. 285/92 relativi alle opere connesse all'usura delle infrastrutture stradali.	9001	Interventi di cui al D.Lgs. 285/92 relativi alle opere connesse all'usura delle infrastrutture stradali.	145.193,26	1460	08/10/03
1445	Interventi di cui all'art. 34 del D.Lgs. 285/92 relativi alle opere connesse all'usura delle infrastrutture stradali.	9001	Interventi di cui all'art. 34 del D.Lgs. 285/92 relativi alle opere connesse all'usura delle infrastrutture stradali.	12.329,77	2037	22/12/03
1443	Finanziamento degli interventi in materia di sicurezza stradale di cui all'art. 56 della legge 488/99.	9002	Finanziamento degli interventi in materia di sicurezza stradale di cui all'art. 56 della legge 488/99.	230.272,00	1076	21/07/03
2097	Iniziativa comunitaria IC-Equal.	9258/8025	Iniziativa comunitaria IC-Equal.	28.911,26	1804	26/11/03
2098	Iniziativa comunitaria IC-Equal.	9258/8025	Iniziativa comunitaria IC-Equal.	28.911,26	1804	26/11/03
2353	Cofinanziamento dell'offerta turistica di cui alla L. 135/2001 relativa all'anno 2001.	9303	Cofinanziamento dell'offerta turistica di cui alla L. 135/2001 relativa all'anno 2001.	2.210.647,70	604	14/05/03
1883	Interventi L. 49/1985 concernente provvedimenti per il credito e alla cooperazione - Fondo di rotazione denominato FONCOOPER.	9394	Interventi L. 49/1985 concernente provvedimenti per il credito e alla cooperazione - Fondo di rotazione denominato FONCOOPER.	1.551.891,26	1576	29/10/03
1883	Finanziamento delle funzioni in materia di industria, commercio ed artigianato. D.Lgs.112/98.	9394	Finanziamento delle funzioni in materia di industria, commercio ed artigianato. D.Lgs.112/98.	3.079.906,68	1804	26/11/03

2075	Fondi di cui alle Delibere CIPE 84/2000 e 138/2000 concernenti risorse per il riequilibrio a favore del Centro-Nord e per il sostegno dei territori colpiti dagli eventi sismici del 1997.	9432/7526	Fondi di cui alle Delibere CIPE 84/2000 e 138/2000 concernenti risorse per il riequilibrio a favore del Centro-Nord e per il sostegno dei territori colpiti dagli eventi sismici del 1997.	5.057.145,96	911	25/06/03
2075	Fondi di cui alle Delibere CIPE 84/2000 e 138/2000 concernenti risorse per il riequilibrio a favore del Centro-Nord e per il sostegno dei territori colpiti dagli eventi sismici del 1997.	9432/7527	Fondi di cui alle Delibere CIPE 84/2000 e 138/2000 concernenti risorse per il riequilibrio a favore del Centro-Nord e per il sostegno dei territori colpiti dagli eventi sismici del 1997.	10.432.429,36	911	25/06/03
2076	Fondi di cui alle Delibere CIPE 84/2000 e 138/2000 concernenti risorse per il riequilibrio a favore del Centro-Nord e per il sostegno dei territori colpiti dagli eventi sismici del 1997.	9433/7526	Fondi di cui alle Delibere CIPE 84/2000 e 138/2000 concernenti risorse per il riequilibrio a favore del Centro-Nord e per il sostegno dei territori colpiti dagli eventi sismici del 1997.	5.057.145,96	911	25/06/03
2076	Fondi di cui alle Delibere CIPE 84/2000 e 138/2000 concernenti risorse per il riequilibrio a favore del Centro-Nord e per il sostegno dei territori colpiti dagli eventi sismici del 1997.	9433/7527	Fondi di cui alle Delibere CIPE 84/2000 e 138/2000 concernenti risorse per il riequilibrio a favore del Centro-Nord e per il sostegno dei territori colpiti dagli eventi sismici del 1997.	14.981.898,00	911	25/06/03
2982	Proventi derivanti dall'irrogazione delle sanzioni amministrative dei contributi versati dai datori di lavoro ai sensi della L. 68/1999.	9771	Proventi derivanti dall'irrogazione delle sanzioni amministrative dei contributi versati dai datori di lavoro ai sensi della L. 68/1999.	45.747,91	2037	22/12/03
849	Attuazione interventi di cui alla L. 185/92 nelle aree colpite da eventi climatici avversi nei mesi di luglio, agosto, settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	9782	Attuazione interventi di cui alla L. 185/92 nelle aree colpite da eventi climatici avversi nei mesi di luglio, agosto, settembre 2002 e da altre avversità eccezionali del medesimo anno.	166.218,06	1318	17/09/03
1927	Rate mutuo per realizzazione bonifica del sito di Terni di cui alla L. 426/98 e Dec. 468/2001 - Terza annualità.	9783	Rate mutuo per realizzazione bonifica del sito di Terni di cui alla L. 426/98 e Dec. 468/2001 - Terza annualità.	152.826,87	604	14/05/03

3933	Pagamenti per sanità nel corrente esercizio.	9903	Pagamenti per sanità nel corrente esercizio.	371.000.000,00	1262	03/09/03
			<b>TOTALE</b>	<b>748.696.093,11</b>		

<b>Variazioni effettuate con provvedimenti amministrativi riguardanti compensazioni fra capitoli di più U.P.B</b>					
DGR	Data DGR	Capitolo in aumento	Importo	Capitolo in diminuzione	Importo
1137	30/07/03	700	€ 270.000,00	680	270.000,00
1004	17/07/03	2931/8020	151.580,00	2930/8020	59.510,00
				2932/8020	92.070,00
		2931/8021	€ 606.320,00	2930/8021	238.040,00
				2932/8021	368.280,00
1003	17/07/03	283	€ 89.103,20	680	119.777,72
		720	€ 30.674,52		
793	10/06/03	283	€ 150.000,00	281	150.000,00
		<b>TOTALE</b>	<b>1.917.777,72</b>		<b>1.917.777,72</b>

**Variazioni effettuate con provvedimenti amministrativi riguardanti compensazioni fra capitoli di una stessa U.P.B**

DGR	Data DGR	Capitolo in aumento	Importo	Capitolo in diminuzione	Importo
530	23/04/03	269	167.380,51	280	167.380,51
910	25/06/03	350	50.000,00	460	100.000,00
		420	50.000,00		
954	01/07/03	2948	130.000,00	281	130.000,00
		600	55.000,00	175	55.000,00
1431	01/10/03	6819	5.000,00	6824	5.000,00
		6832	41.300,00	6830	41.300,00
1798	26/11/03	717/1022	10.056,36	716/1021	139.246,99
				716/1022	3.215,55
				717/1021	72.698,48
		717/1023	375.797,43	718/1021	112.425,81
				718/1022	54.150,16
				719/1021	4.116,80
		279	75.000,00	269	125.000,00
		282	124.000,00	270	163.000,00
		284	850.000,00	271	179.000,00
				355	450.000,00
		290	45.000,00	500	177.000,00
		400	95.000,00	461	120.000,00
		420	25.000,00		
180	22.000,00	296	102.000,00		
274	80.000,00				
1803	26/11/03	2870	2.000,00	2861	2.000,00
1805	26/11/03	9615/8020	9.696,00	9613/8020	9.696,00
		9615/8025	22.626,00	9613/8025	22.626,00
		9615/8038	32.322,00	9613/8038	32.322,00
		9616/8020	4.556,00	9614/8020	4.556,00
		9616/8025	10.631,00	9614/8025	10.631,00
		9616/8038	15.188,00	9614/8038	15.188,00
1003	17/07/03	6000	80.000,00	680	80.000,00
		<b>TOTALE</b>	<b>2.377.553,30</b>		<b>- 2.377.553,30</b>

**Variazioni effettuate con provvedimenti amministrativi derivanti da iscrizioni con prelevamento dal fondo di riserva per far fronte ai pagamenti relativi a residui passivi perenti**

CAP PROV	OGGETTO	ATTO	IMPORTO	DATA
7330/1999	Piano 2000 degli interventi in materia di cooperazione allo sviluppo. Seconda e ultima rata.	1895	12.201,29	10/12/03
680/2000	Attivazione supporto sistemistico on-site su prodotti Oracle per la gestione del sistema informatico tasse automobilistiche - Fatt. n. 1408965/2002.	557	12.394,97	30/04/03
175/2000	Realizzazione della campagna di comunicazione per promuovere l'integrazione culturale e sociale tra immigrati e comunità regionale.	1138	10.329,13	30/07/03
700/2000	Adeguamento del sistema informatico dell'area Bilancio.	1461	151.442,22	08/10/03
720/1998	Pagamento parcella n. 70 drel 4/11/03	1739	14.688,00	19/11/03
5808/2000	Ricerca ed individuazione dei siti storici e protostorici d'altura nel Comune di Gualdo Tadino. Fatt. n. 17 del 07/07/03.	1260	33.569,70	03/09/03
5821/1998	Lavori di completamento del territorio regionale con carta tecnica regionale affidati con contratto repertorio n. 5239 del 26/04/1999 - Fatt. n. 59 del 12/02/03. Impegno assunto con DD n.1485/1998.	557	12.911,42	30/04/03

5821/2000	Aggiornamento sistematico dei dati territoriali per banche informatiche necessarie ai provvedimenti VIA nell'area del Trasimeno. Impegno assunto con DD n. 10523/2000.	557	1.549,37	30/04/03
5821/2000	Lavori di scannerizzazione e masterizzazione di materiale fotografico su CD Rom.	640	699,08	21/05/03
5821/2000	Aggiornamento sistematico dei dati territoriali per banche informatiche necessarie ai provvedimenti VIA nell'area del Trasimeno. Impegno assunto con DD n. 3092/2000.	557	4.131,66	30/04/03
5804/2000	Lavori di completamento del territorio regionale con carta tecnica regionale affidati con contratto repertorio n. 5239 del 26/04/1999 - Fatt. n. 59 del 12/02/03. Impegno assunto con DD n.5995/2000.	557	7.230,40	30/04/03
5805/1997	Realizzazione lotto di cartografia tecnica regionale-Notula n. 6 del 14/12/2002.	557	3.928,85	30/04/03
5805/1998	Spese tecniche per direzione dei lavori di C.T.R.-Notula del 16/01/2003. Impegno assunto con DD n. 1485/1998.	557	8.955,36	30/04/03
5805/1998	Collaudo dei lavori di completamento del territorio regionale con carta tecnica regionale affidati con contratto repertorio n. 5239 del 26/04/1999 - Notula del 17/03/2003. Impegno assunto con DD n.1485/1998.	557	4.138,24	30/04/03

5805/1998	Lavori di completamento del territorio regionale con carta tecnica regionale affidati con contratto repertorio n. 5239 del 26/04/1999 - Fatt. n. 59 del 12/02/03. Impegno assunto con DD n.1705/1998.	557	7.746,85	30/04/03
5805/1998	Lavori di completamento del territorio regionale con carta tecnica regionale affidati con contratto repertorio n. 5239 del 26/04/1999 - Fatt. n. 59 del 12/02/03. Impegno assunto con DD n.1485/1998.	557	40.803,18	30/04/03
5805/1999	Collaudo dei lavori di completamento del territorio regionale con carta tecnica regionale affidati con contratto repertorio n. 5239 del 26/04/1999 - Notula del 17/03/2003. Impegno assunto con DD n.1391/99.	557	3.178,12	30/04/03
5805/1999	Lavori di completamento del territorio regionale con carta tecnica regionale affidati con contratto repertorio n. 5239 del 26/04/1999 - Fatt. n. 59 del 12/02/03. Impegno assunto con DGR n. 1558/1999.	557	11.838,14	30/04/03
5805/1998	Lavori di completamento del territorio regionale con carta tecnica regionale affidati con contratto repertorio n. 5239 del 26/04/1999 - Fatt. n. 59 del 12/02/03. Impegno assunto con DGR n. 1558/1999.	908	5.000,00	25/06/03
5805/1998	Lavori di completamento del territorio regionale - Fatt. n. 334 del 02/09/03. Impegno assunto con DD n. 1485/98	1895	22.326,74	10/12/03

5805/2000	Lavori di carta tecnica regionale. Fatt. n. 12 del 28/03/2003.	557	24.795,51	30/04/03
5816/1998	Lavori di completamento del territorio regionale con carta tecnica regionale affidati con contratto repertorio n. 5239 del 26/04/1999 - Fatt. n. 59 del 12/02/03. Impegno assunto con DGR n. 1485/1998.	557	15.493,70	30/04/03
5815/1998	Lavori di completamento del territorio regionale con carta tecnica regionale affidati con contratto repertorio n. 5239 del 26/04/1999 - Fatt. n. 59 del 12/02/03. Impegno assunto con DGR n. 1485/1998.	557	9.915,42	30/04/03
8904/1999	Esecuzione di uno studio relativo alla realizzazione di una banca dati per aree lacuali e paludose italiane.	557	3.377,62	30/04/03
9740/2000	Pubblicazione quaderni didattici	557	15.493,71	30/04/03
9740/2000	Realizzazione "Carta del Parco del M.Subasio e guida dei sentieri".	557	11.173,31	30/04/03
4285/2000	Interventi ai sensi dell'art.4 della L.R. 51/84.	1461	1.549,37	08/10/03
8425/2000	Esecuzione lavori di riqualificazione del verde pubblico - L.R. 55/81, art. 2, lett. i).	640	14.357,50	21/05/03
8425/2000	Esecuzione lavori di riqualificazione del verde pubblico - L.R. 55/81, art. 2, lett. i).	640	6.352,42	21/05/03
8426/2000	Esecuzione lavori di riqualificazione del verde pubblico - L.R. 55/81, art. 2, lett. i).	640	11.207,11	21/05/03
8508/2000	Interventi ai sensi dell'art.4 della L.R. 51/84.	1260	2.047,01	03/09/03

8508/2000	Interventi ai sensi dell'art.4 della L.R. 51/84.	1739	1.309,96	19/11/03
5503/2000	Sportello unico per l'internazionalizzazione delle imprese.	640	3.091,80	21/05/03
5505/2000	Funzionamento del servizio regionale Umbria Film Commission.	640	1.889,90	21/05/03
5525/2000	Funzionamento delle C.P.A. e tenuta degli Albi Provinciali.	640	5.164,52	21/05/03
5553/2000	Programma promozionale per l'artigianato artistico.	640	3.098,75	21/05/03
9601/1999	Elaborazione, revisione ed adeguamento per la pianificazione comunale della rete distributiva.	640	5.900,00	21/05/03
5350/2000	Iniziative promozionali turistiche - Campionati di danza sportiva anno 2002. Impegno assunto con DD n. 2433/2000.	557	10.329,14	30/04/03
5350/2000	Sostegno iniziative promo-pubblicitarie. Festa dei Ceri, Palio della Balestra e Torneo dei quartieri -	557	1.549,37	30/04/03
5350/2000	Sostegno iniziative promo-pubblicitarie. Interpretazione delle Tavole Iguvine. DD n. 1672/2000.	557	3.284,67	30/04/03
985/6205/2000	Piano Regionale di intervento per le attività culturali - Anno 2000.	1138	4.751,42	30/07/03
1019/2000	Acquisto materiale bibliografico.	1138	502,26	30/07/03
1018/2000	Studi e ricerche inerenti il Museo di Trevi.	1138	1.611,34	30/07/03
951/2000	Piano Regionale asili nido 1999/2000 - Fatt. n. 1882 del 24/05/2002.	557	2.279,17	30/04/03
6645/2000	Piano Regionale di edilizia scolastica anno 2000.	1138	18.773,20	30/07/03

6824/2000	Interventi di edilizia bibliotecaria.	1461	18.592,45	08/10/03
6832/2000	Allestimento del Museo del Parco del Monte Cucco.	1260	4.648,11	03/09/03
2885-5040	Sostegno di strutture per immigrati extracomunitari e centri diurni per anziani in difficoltà. DD. 6272/98.	557	4.906,34	30/04/03
2885-5040/1998	Sostegno di strutture per immigrati extracomunitari e centri diurni per anziani in difficoltà. DD. 6272/98.	557	5.160,00	30/04/03
6061*/1989	Restituzione relativa alla cauzione prestata.	1895	1.613,93	10/12/03
2855/2000	Programma Annuale 2000 degli interventi in materia di immigrazione.	1138	258,22	30/07/03
2855/2000	Programma Annuale 2000 degli interventi in materia di immigrazione.	1138	19.692,50	30/07/03
	<b>TOTALE</b>		<b>603.232,45</b>	

<b>Variazioni effettuate con provvedimenti amministrativi per far fronte a spese obbligatorie</b>			
<b>Capitolo</b>	<b>Importo</b>	<b>DGR</b>	<b>Data Atto</b>
6020	60.000,00	641	14/05/03
6020	20.000,00	1806	26/11/03
288	497,00	1261	03/09/03
6074	11.296,42	1922	15/12/03
350	55.000,00	909	25/06/03
640	15.000,00	602	14/05/03
600	40.000,00	1141	30/07/03
600	1.328,45	1683	11/11/03
620	8.000,00	1683	11/11/03
601	80.000,00	1141	30/07/03
283	100.000,00	1005	17/07/03
720	172.920,00	716	28/05/03
720	39.000,00	1005	17/07/03
<b>TOTALE</b>	<b>603.041,87</b>		

<b>Variazioni effettuate con provvedimenti amministrativi per i cofinanziamenti comunitari</b>			
Capitolo	Importo	DGR	Data Atto
3863	600.000,00	766	10/06/03
8188	5.400.000,00		
<b>TOTALE</b>	<b>6.000.000,00</b>		

<b>Variazioni con provvedimenti amministrativi per il recupero di Somme corrisposte su stanziamenti di spese correlate ad entrate con vincolo di destinazione</b>				
Capitolo	Oggetto	Importo	DGR	Data Atto
465	Spese generali e d'ufficio connesse alla gestione delle provvidenze legislative regionali in favore delle zone colpite dal sisma del 19 settembre 1979 e successivi (L.R. 1.7.1981, n. 34)	1.794,96	1142	30/07/03
7062	Interventi urgenti nei Comuni colpiti dal sisma del 17 ottobre 1982 e successivi (Ordinanza n. 77 FPC del 30/11/1983).	2.436,70	1537	22/10/03
7044	Contributi a fondo perduto a favore di privati e di Enti pubblici economici sulla spesa ritenuta ammissibile per il ripristino di immobili di loro proprietà situati nei Comuni indicati nella tab.B) allegata alla L.R. 01/07/81, n.34.	1.363,82	1142	30/07/03
7008	Contributi in conto capitale a favore dei soggetti attuatori per gli interventi di edilizia agevolata finanziati ai sensi della L. 17/02/92, n. 179.	1.859,24	1142	30/07/03
		2.590,28	2037	22/12/03
		33.953,53	1537	22/10/03
7023	Spese per l'esercizio delle funzioni conferite in materia di edilizia residenziale e programmi urbani complessi - Art.61 D.lgs 112 del 31/3/98.	92,70	1142	30/07/03
		417,13	2037	22/12/03
		921,19	1537	22/10/03
9736/8025	Docup Ob. 5b - 1994/1999 - Misura 5.7 - Azioni di ricostruzione delle strutture per attività economiche extra - agricole. Finanziamento con fondi legge 183/87 -	11.547,23	1142	30/07/03
		11.201,20	2037	22/12/03
		948,96	1537	22/10/03

9736/8038	Docup Ob. 5b - 1994/1999 - Misura 5.7 - Azioni di ricostruzione delle strutture per attività economiche extra - agricole. Finanziamento con fondi comunitari FESR	4.378,00	1142	30/07/03
		16.882,74	2037	22/12/03
		5.700,53	1537	22/10/03
7009/8021	Fondo per il sostegno finanziario all'accesso alle abitazioni in locazione - L. 9.12.98 n. 431 art.11 Finanziamento con fondi statali	16.000,39	1142	30/07/03
8801	Spese per interventi di restauro e di manutenzione straordinaria degli immobili non statali che interessano il patrimonio storico-artistico delle Regioni e di altri soggetti.	2.038,87	1142	30/07/03
9734/8025	Docup OB. 5B 1994/1999 - Misura 3.5 - Azioni di ricostruzione dei territori colpiti da catastrofe naturale. Finanziamento con fondi legge 183/87 -	554,54	1142	30/07/03
		177.723,68	2037	22/12/03
		49.988,92	1537	22/10/03
9734/8055	Docup OB. 5B 1994/1999 - Misura 3.5 - Azioni di ricostruzione dei territori colpiti da catastrofe naturale. Finanziamento Comunitario FEOAG.	554,54	1142	30/07/03
		177.723,69	2037	22/12/03
		49.988,93	1537	22/10/03
9735/8025	Docup Ob. 5b - 1994/1999 - Misura 4.3 - Azioni di ricostruzione e recupero del tessuto infrastrutturale e urbano nei territori colpiti dal sisma. Finanziamento con fondi legge 183/87.	273,82	1537	22/10/03
9735/8038	Docup Ob. 5b - 1994/1999 - Misura 4.3 - Azioni di ricostruzione e recupero del tessuto infrastrutturale e urbano nei territori colpiti dal sisma. Finanziamento con fondi comunitari FESR.	273,82	1537	22/10/03
2849	Fondo per l'attività regionale di prevenzione primaria e di previsione di fenomeni di degrado ambientale nonché di identificazione delle ipotesi di rischio di eventi calamitosi - L.R. 27.7.88 n.26.	162,29	1142	30/07/03
8963	Interventi di emergenza connessi alle eccezionali avversità atmosferiche che hanno colpito l' Umbria dal giugno 1990 al gennaio 1991 - DM n.78638 del 16.11.92.	57.758,47	2037	22/12/03
3145	Spese per interventi diretti alla effettuazione dei servizi ferroviari - (art. 32, c. 2, lett. a, L.R. 18.11.98 n. 37).	2.700,00	2037	22/12/03
3895	Concorso nel pagamento degli interessi sui prestiti agrari per la conduzione delle aziende singole ed associate - L.R. 12.6.89 n. 17.	1.044,00	1142	30/07/03
8186/8020	Obiettivo 5 B - 1994/1999 - Conservazione patrimonio pubblico agroforestale e rinaturazione corsi d'acqua - L.R. 13.4.95 n. 29. Finanziamento con fondi propri regionali.	563,91	1142	30/07/03

8186/8025	Obiettivo 5 B - 1994/1999 - Conservazione patrimonio pubblico agroforestale e rinaturazione corsi d'acqua - L.R. 13.4.95 n. 29. Finanziamento con fondi Legge 183/87	1.315,79	1142	30/07/03
8186/8055	Obiettivo 5 B - 1994/1999 - Conservazione patrimonio pubblico agroforestale e rinaturazione corsi d'acqua - L.R. 13.4.95 n. 29. Finanziamento comunitario FEOAG	1.879,69	1142	30/07/03
8197/8020	Obiettivo 5A - Reg. CEE 950/97 - Periodo 1998/1999. Finanziamento con fondi propri regionali.	179,08	1142	30/07/03
8197/8025	Obiettivo 5A - Reg. CEE 950/97 - Periodo 1998/1999. Finanziamento con fondi legge 183/87 -	1.032,14	1142	30/07/03
		828,64	1537	22/10/03
8197/8055	Obiettivo 5A - Reg. CEE 950/97 - Periodo 1998/1999. Finanziamento comunitario FEOAG	853,06	1142	30/07/03
		828,64	1537	22/10/03
7663/2360	Spese per interventi pubblici nel settore dell'irrigazione e della bonifica - L.R. 4/90 Interventi di irrigazione	173.884,88	1142	30/07/03
7071	Spese per la riparazione di edifici pubbl. e privati del centro storico di Massa Martana danneggiati dal terremoto del Maggio 1997, nonché per gli interventi di cui all'art. 22 dell'Ordin. Minist. n. 2694.	4.973,48	1537	22/10/03
7695	Concorso della Regione nel pagamento degli interessi di preammortamento e ammortamento dei mutui quindicennali contratti da imprenditori agricoli singoli ed associati per il consolidamento delle passività. L.R. 19/4/94 n.12.	1.415,28	2037	22/12/03
7705	Concorso attualizzato nel pagamento degli interessi sui mutui di miglioramento fondiario contratti dagli operatori agricoli. L.R. 5.4.1985 n. 17.	749,36	1537	22/10/03
7708	Concessione di contributi per le prime cinque annualità per il concorso regionale nel pagamento degli interessi su mutui quindicennali di miglioramento fondiario o su mutui destinati al consolidamento delle passività delle imprese agricole - art. 3 Legge 8.11.86 n. 752.	5.152,32	1142	30/07/03
7715	Contributi in c/ interessi sui mutui di durata quindicennale contratti dai coltivatori diretti per acquisto di terreni. L.R. 24.10.89 n. 34 art. 2.	14.364,12	2037	22/12/03

8210	Fondo regionale per la concessione ai lavoratori, che abitualmente si dedicano alla diretta coltivazione della terra, di mutui e prestiti da destinare all'acquisto di fondi rustici. (L.R. 16/1/1981 n. 5 e art. 7, L.R. 12/8/81, n.49).	12.619,44	1142	30/07/03
		17.041,52	2037	22/12/03
8280	Sovvenzioni a favore dei conduttori di aziende agricole e delle Coop. di conduzione agricola e di conduzione associata danneggiate da eccezionali calamità naturali e da eccezionali avversità atmosferiche: contributi in c/capitale per ripristino strutture aziendali agricole danneggiate dagli eventi calamitosi predetti e somme da corrispondere ai coltivatori diretti - contributi	277,27	1142	30/07/03
		332,82	2037	22/12/03
		606,97	1537	22/10/03
7661/9998	Spese per interventi pubblici nel settore della zootecnia in attuazione della L. 27/12/1977 n. 984. Altri interventi.	10.583,75	2037	22/12/03
8182/8020	Obiettivo 5B 1994/1999 - Risanamento delle strutture zootecniche a fini ambientali e piano latte qualità. L.R. 13/04/95 n. 29. Finanziamento con fondi propri regionali.	647,58	1142	30/07/03
8182/8025	Obiettivo 5B 1994/1999 - Risanamento delle strutture zootecniche a fini ambientali e piano latte qualità. L.R. 13/04/95 n. 29. Finanziamento con fondi legge 183/87 -	3.072,47	1142	30/07/03
		19.526,46	2037	22/12/03
8182/8055	Obiettivo 5B 1994/1999 - Risanamento delle strutture zootecniche a fini ambientali e piano latte qualità. L.R. 13/04/95 n. 29. Finanziamento Comunitario FEOAG	3.720,04	1142	30/07/03
		19.526,46	2037	22/12/03
9396	Spese per agevolazione imprenditoria femminile. Legge 215/92 - Finanziamento statale.	8.930,98	1537	22/10/03
9396	Spese per agevolazione imprenditoria femminile. Legge 215/92 - Finanziamento statale.	7.430,10	1740	19/11/03
9486/8025	Obiettivo 5B 1994/1999 - Aiuti alle imprese artigiane di produzione e di servizi alla produzione - L.R. 13/04/95 n. 29. Finanziamento con fondi legge 183/87 -	24.005,58	1142	30/07/03
		19.873,14	2037	22/12/03
		2.060,93	1537	22/10/03

9486/8038	Obiettivo 5B 1994/1999 - Aiuti alle imprese artigiane di produzione e di servizi alla produzione - L.R. 13/04/95 n. 29. Finanziamento fondi comunitari FESR.	24.005,58	1142	30/07/03
		693,32	2037	22/12/03
		2.060,93	1537	22/10/03
9321/8020	Obiettivo 5b - 1994/1999 - Qualificazione ed ampliamento ricettività rurale minore - L.R.13.4.95 n. 29. Finanziamento con fondi propri regionali.	18.251,58	1537	22/10/03
9321/8025	Obiettivo 5b - 1994/1999 - Qualificazione ed ampliamento ricettività rurale minore - L.R.13.4.95 n. 29. Finanziamento con fondi legge 183/87.	597,44	1142	30/07/03
		22.307,64	2037	22/12/03
		51.195,45	1537	22/10/03
9321/8038	Obiettivo 5b - 1994/1999 - Qualificazione ed ampliamento ricettività rurale minore - L.R.13.4.95 n. 29. Finanziamento fondi comunitari FESR.	853,50	1142	30/07/03
		22.819,76	2037	22/12/03
		73.136,40	1537	22/10/03
9321/8065	Obiettivo 5b - 1994/1999 - Qualificazione ed ampliamento ricettività rurale minore - L.R.13.4.95 n. 29. Finanziamento fondi Legge 17/5/83 n. 217.	256,04	1142	30/07/03
		512,08	2037	22/12/03
		3.689,30	1537	22/10/03
2875	Contributi alle società operaie di mutuo soccorso dell'Umbria - S.O.M.S. - L.R. 27.01.2000 n. 9.	19,36	1537	22/10/03
2953/8045	Obiettivo 2 1997/99 - Azione 2.9.2 - Qualificazione risorse umane e alta formazione. Finanziamento Fondo Sociale Europeo	8.481,37	2037	22/12/03
2958/8025	Spese per programmi operativi multiregionali: ' Parco progetti: una rete per lo sviluppo locale ' n. 97003413. Finanziamento con fondi Legge 183/87	54,06	1142	30/07/03
2958/8045	Spese per programmi operativi multiregionali: ' Parco progetti: una rete per lo sviluppo locale ' n. 97003413. Finanziamento Fondo Sociale Europeo	44,23	1142	30/07/03
2960/6010	Fondo per la formazione professionale LL.RR. n. 69 del 21/10/81 e n. 30 del 11/08/83. Spese di gestione dei corsi	2.901,60	1142	30/07/03
		1.695,25	2037	22/12/03
2994/8020	Obiettivo 5b -1994/1999 - Interventi di alta qualificazione - L.R. 13/5/95 n. 29. Finanziamento con fondi propri regionali.	1.308,28	2037	22/12/03

2994/8045	Obiettivo 5b -1994/1999 - Interventi di alta qualificazione - L.R. 13/5/95 n. 29. Finanziamento Fondo Sociale Europeo.	6.541,38	2037	22/12/03
2994/8070	Obiettivo 5b -1994/1999 - Interventi di alta qualificazione - L.R. 13/5/95 n. 29. Finanziamento fondo di rotazione formazione professionale.	5.233,10	2037	22/12/03
2965/6615	Spese per la gestione di corsi speciali di formazione professionale. LL.RR. n. 69 del 21/10/81 e n. 30 del 11/08/83. Formazione continua per lavoratori - OB. 4 -	18.653,14	1142	30/07/03
		10.897,97	2037	22/12/03
2971/6615	Spese per progetti di formazione professionale finalizzate a specifiche occasioni di impiego e finanziate col fondo di rotazione di cui all'art. 25 della legge 21/12/1978 n. 845. LL.RR. n. 69 del 21/10/1981 e n. 30 del 11/08/1983. Formazione continua per lavoratori - OB. 4 -	11.606,39	1142	30/07/03
		6.780,96	2037	22/12/03
2977	Spese per interventi di formazione continua "Azioni formative aziendali" di cui al punto 1/C della circolare del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale n. 174/96 - Legge 236/93 -	1.725,42	1142	30/07/03
		12.556,58	2037	22/12/03
		5.972,97	1537	22/10/03
9733/8025	Docup OB. 5B - 1994/1999 - Misura 7.4 - Aiuti all'occupazione e sostegno alle popolazioni terremotate. Finanziamento con fondi legge 183/87.	36.765,96	1537	22/10/03
		10.335,24	2037	22/12/03
9733/8045	Docup OB. 5B - 1994/1999 - Misura 7.4 - Aiuti all'occupazione e sostegno alle popolazioni terremotate. Finanziamento Fondo Sociale Europeo.	36.765,96	1537	22/10/03
		10.335,24	2037	22/12/03
9738/8045	Docup OB. 5B - 1994/1999 - Misura 7.3 - Attività di formazione connesse alle azioni di ricostruzione delle zone terremotate. Finanziamento Fondo Sociale Europeo.	237,03	2037	22/12/03
9738/8070	Docup OB. 5B - 1994/1999 - Misura 7.3 - Attività di formazione connesse alle azioni di ricostruzione delle zone terremotate. Finanziamento Fondo di Rotazione Formazione Professionale	237,04	2037	22/12/03
2167	Quota del Fondo Sanitario Interregionale di parte corrente destinata ad attività di ricerca finalizzata (art. 40 L. 23.12.78 n. 833).	3.574,55	1142	30/07/03

2169	Quota del Fondo Sanitario Interregionale di parte corrente destinata a spese per convegni, pubblicazioni, iniziative promozionali, acquisto di libri e riviste (art. 11 della L. 23.12.1978, n. 833).	324,63	1142	30/07/03
2165	Quota del Fondo Sanitario Interregionale di parte corrente per iniziative regionali di educazione sanitaria e di aggiornamento degli operatori sanitari.	3.150,39	2037	22/12/03
2988/8045	Obiettivo 2 -1994/1996 - Qualificazione risorse umane - L.R. 13.4.95 n. 29. Finanziamento Fondo Sociale Europeo.	27.870,86	2037	22/12/03
<b>TOTALE</b>		<b>1.435.598,05</b>		

Oltre alle variazioni con provvedimenti amministrativi gli stanziamenti iniziali sono stati modificati con legge di assestamento al bilancio ovvero con specifiche leggi.

Con la legge di assestamento di bilancio (L.R. 27/11/2003 n.21), si precisa che, oltre ad effettuare variazioni per adeguare alcuni stanziamenti alle mutate esigenze di gestione nel corso dell'esercizio, sono stati aggiornati, sulla base delle risultanze del rendiconto 2002, gli stanziamenti relativi alle somme derivanti da economie con vincolo di destinazione provenienti dall'esercizio precedente; tali somme, infatti, pari complessivamente a 775.408 migliaia di Euro, sono state riscritte per 720.918 migliaia di Euro con il bilancio di previsione e la parte residua pari a 54.490 migliaia di Euro con l'assestamento. Nella tabella che segue sono riportati i fondi riscritti nel 2003 riepilogati per "Funzione obiettivo":

(in migliaia di Euro)

Codice F.O.	Funzione obiettivo	Importo	Valori percentuali
1	Organi istituzionali	0	0,00
2	Amministrazione generale	14.340	1,85
3	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	100.500	12,96
4	Opere pubbliche	25.599	3,30
5	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	77.415	9,98
6	Servizi e infrastrutture per la mobilità e trasporto merci	78.731	10,15

7	Agricoltura, foreste ed economia montana	79.595	10,26
8	Industria, artigianato e commercio	90.208	11,63
9	Turismo	10.267	1,32
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	28.022	3,61
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	57.262	7,38
12	Promozione e tutela della salute	125.942	16,24
13	Protezione sociale	3.922	0,51
14	Programmazione strategica e socio economica	4.733	0,61
15	Gestione del debito	8.343	1,08
16	Fondi di bilancio	20.414	2,63
17	Programmi PIM -ob.2-ob 5°- ob 5B ecc.	50.114	6,46
<b>Totale</b>		<b>775.408</b>	<b>100,00</b>

Con provvedimenti legislativi sono state disposte le seguenti variazioni:

(in migliaia di Euro)

<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Interventi finanziari per l'attuazione del riordino territoriale di cui agli artt. 29 e 33 della L.R. 24/09/2003, n. 18. (cap.721) (utilizzo fondi speciali)</li> </ul>	€ 258.000,00
--	--------------

<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Interventi a favore degli allevatori partecipanti al piano vaccinale per la febbre catarrale (blue - tongue). L.R. 27/11/2003, n. 20. (cap.3883)</li> </ul>	€ 30.000,00
--	-------------

<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Interventi per la salvaguardia e valorizzazione dei beni culturali connessi al sistema museale regionale. L.R. 22/12/03, n. 24. (cap. 6833) (utilizzo fondi speciali)</li> </ul>	€ 1.135.000,00
---	----------------

▪ Fondo regionale per le Politiche Attive del Lavoro. L.R. 23/07/03, n.11. (cap. 9772) (utilizzo fondi speciali)	€	258.000,00
▪ TOTALE	€	1.681.000,00

## 1.2 La gestione delle entrate di competenza

Come è stato riportato in precedenza le previsioni definitive delle entrate di competenza ammontano a 5.291.317 migliaia di Euro. Se si escludono le contabilità speciali (2.442.173 migliaia di Euro) e l'avanzo finanziario pari ad 775.408 migliaia di Euro derivante da economie correlate ad assegnazioni con vincolo di destinazione non utilizzate entro il 2002 e reiscritte nella competenza 2003, le entrate che hanno formato oggetto della gestione di competenza sono pari ad 2.073.737 migliaia di Euro.

Le entrate di competenza accertate alla chiusura dell'esercizio 2003 ammontano a complessive 3.228.206 migliaia di Euro, di cui 1.744.640 migliaia di Euro rimosse e, conseguentemente, sono stati generati residui attivi per 1.483.566 migliaia di Euro.

Come evidenziato nel prospetto che segue i residui attivi derivanti dalla gestione della competenza hanno subito un incremento rispetto agli anni precedenti:

Anno	Importo (in migliaia di Euro)	N. indice (%)
2001	914.426	100
2002	1.360.889	149
2003	1.483.566	162

Tale aumento è stato determinato principalmente dal mancato trasferimento delle risorse riguardanti il fabbisogno per la sanità ed in particolare riguarda le entrate derivanti dall'IRAP (per 407.930 migliaia di Euro), dall'addizionale all'IRPEF (per 79.385 migliaia di Euro), dalla compartecipazione all'IVA (per 531.680 migliaia di Euro) e dal fondo perequativo (per 202.239 migliaia di Euro).

La serie storica dell'ultimo triennio dei residui attivi della competenza, escludendo, per le motivazioni precedentemente richiamate, l'IRAP,

l'addizionale IRPEF, il fondo perequativo e la quota di compartecipazione all'IVA risulta la seguente:

Anno	Importo (in migliaia di Euro)	N. indice (%)
2001	434.997	100
2002	253.594	58
2003	262.332	60

Come evidenzia la tabella l'accumulazione dei residui attivi è pressoché ridotta a metà nel 2002 e viene confermato il trend per il 2003.

Il quadro riassuntivo delle entrate al 31 dicembre 2003 è così determinato:

(migliaia di Euro)

Cat.	Descrizione	Stanzamenti definitivi	Accertamenti	Minori Entrate	Maggiori entrate	Riscossioni	Residui finali
1.1	Tributi propri	588.405	589.640	4.541	5.776	87.014	502.626
1.2	Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	782.336	776.796	5.540	0	32.256	744.540
<b>Titolo I</b>		<b>1.370.741</b>	<b>1.366.436</b>	<b>10.081</b>	<b>5.776</b>	<b>119.270</b>	<b>1.247.166</b>
2.1	Trasferimenti correnti dallo Stato	266.853	266.084	769	0	220.035	46.049
2.2	Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	15.733	15.733	0	0	2	15.731
2.3	Altri trasferimenti correnti	100.525	98.860	1.784	19	82.818	16.042
<b>Titolo II</b>		<b>383.111</b>	<b>380.577</b>	<b>2.553</b>	<b>19</b>	<b>302.855</b>	<b>77.722</b>
3.1	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	3.397	2.122	1.652	377	1.773	349
3.2	Recuperi e rimborsi	5.054	4.980	758	684	3.451	1.529
<b>Titolo III</b>		<b>8.451</b>	<b>7.102</b>	<b>2.410</b>	<b>1.061</b>	<b>5.224</b>	<b>1.878</b>
4.1	Alienazione di beni	3.873	116	3.757	0	80	36

4.2	Riscossione di crediti	0	5	0	5	5	0
4.3	Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	124.482	123.700	782	0	85.035	38.665
4.4	Trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	29.031	29.031	0	0	79	28.952
4.5	Altri trasferimenti in conto capitale	6.125	5.092	1.033	0	4.529	563
<b>Titolo IV</b>		<b>163.511</b>	<b>157.944</b>	<b>5.572</b>	<b>5</b>	<b>89.728</b>	<b>68.216</b>
5.1	Mutui e prestiti	115.705	78.248	37.457	0	69.460	8.788
5.2	Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	32.217	11.581	20.665	29	10.360	1.221
<b>Titolo V</b>		<b>147.922</b>	<b>89.829</b>	<b>58.122</b>	<b>29</b>	<b>79.820</b>	<b>10.009</b>
	Partite di giro	2.442.173	1.226.318	1.215.855	0	1.147.743	78.575
<b>Totale</b>		<b>4.515.909</b>	<b>3.228.206</b>	<b>1.294.593</b>	<b>6.890</b>	<b>1.744.640</b>	<b>1.483.566</b>

Se si escludono le contabilità speciali e le previsioni a carattere compensativo (anticipazione di cassa, ecc.), che ai fini delle fasi conclusive dell'entrata e della spesa si svolgono nella più completa indipendenza, essenzialmente i minori accertamenti rispetto alle previsioni di bilancio ammontano a 62.398 migliaia di Euro e derivano dalla somma algebrica delle seguenti risultanze:

- maggiori entrate relative a tributi propri +1.235
- minori entrate relative al gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti - 5.540
- minori entrate relative al mancato ricorso ai mutui per - 37.457
- minori entrate relative ad anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie - 20.636

Le maggiori entrate relative ai tributi propri per complessivi 1.235 migliaia di Euro sono derivanti da:

▪ canoni per l'utilizzo del demanio idrico	+ 184
▪ tasse automobilistiche	- 64
▪ addizionale sul gas metano	+ 987
▪ ecotassa	+ 428
▪ pene pecuniarie per trasgressioni alla tasse automobilistiche	+ 668
▪ tasse automobilistiche – recupero relativo all'anno d'imposta 1999	- 1.380

Per quanto concerne le minori entrate derivanti dal gettito di tributi erariali pari a 5.540 migliaia di Euro, sono relativi alla quota di spettanza regionale dell'accisa sulla benzina, che, come è noto, viene accertata sulla base delle riscossioni di competenza e la cui previsione è effettuata su stime derivanti dai dati forniti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze; tale minor gettito, analogamente agli anni precedenti, dovrà essere integrato dallo Stato.

Le minori entrate, relative sia ai mutui autorizzati con legge di bilancio e non contratti sia la mancata attivazione dell'anticipazione di cassa, sono da attribuire ad una situazione di cassa solida che ha presentato una giacenza mensile consistente e costante.

Si sottolinea, inoltre, che il gettito dei tributi propri, per l'anno d'imposta 2003, ha ampiamente superato le previsioni.

Per quanto concerne il recupero della tassa automobilistica regionale per l'anno d'imposta 1999, si evidenzia che, fino ad oggi, le riscossioni relative alla sola fase di accertamento hanno superato i 2 milioni di Euro e, pertanto, con la messa a ruolo delle somme per le quali risulta confermata la pretesa tributaria della Regione, sicuramente sarà raggiunta la previsione pari a 3 milioni di Euro. Ovviamente ex art. 61 della legge regionale n.13/2000 nell'anno 2003 sono state accertate soltanto le somme rimosse nello specifico esercizio finanziario e,

conseguentemente, si è verificata una minore entrata che sarà realizzata negli anni successivi.

### 1.3 La gestione delle spese di competenza

Le spese costituiscono movimenti finanziari di attuazione del bilancio che sono subordinati alle statuizioni dello stesso; infatti, mentre non ci sono limitazioni sul versante delle entrate, le spese non possono eccedere i fondi stanziati originariamente dal bilancio di previsione e dalle eventuali successive variazioni.

Le spese di competenza, impegnate alla chiusura dell'esercizio 2003, ammontano a complessivi 3.116.315 migliaia di Euro, di cui 1.866.956 migliaia di Euro pagati e 1.249.358 migliaia di Euro conservati come residui passivi, a fronte di una previsione definitiva di 5.259.596 migliaia di Euro, al netto dell'importo di 33.372 migliaia di Euro che costituisce il saldo finanziario negativo determinato dalla mancata stipulazione di mutui già autorizzati nell'esercizio precedente, con una conseguente differenza in meno di 2.143.281 migliaia di Euro.

Il quadro riassuntivo delle uscite al 31 dicembre 2003 è così determinato:

(in migliaia di Euro)

<b>Titolo</b>	<b>Previsioni di competenza</b>	<b>Impegni</b>	<b>Pagamenti</b>	<b>Economie</b>	<b>Residui finali</b>
Titolo 1	1.847.904	1.588.333	1.473.131	259.571	115.201
Titolo 2	886.137	242.980	144.294	643.158	98.687
Titolo 3	83.381	58.683	58.683	24.698	0
Titolo 4	2.442.173	1.226.318	190.848	1.215.854	1.035.470
<b>Totale</b>	<b>5.259.596</b>	<b>3.116.314</b>	<b>1.866.956</b>	<b>2.143.281</b>	<b>1.249.358</b>

Si evidenzia che i risparmi più significativi sono stati realizzati nelle seguenti voci di spesa:

(in migliaia di Euro)

Spese di rappresentanza e per missioni della Giunta regionale	€	39
Spese per il personale	€	458
Spese per acquisto beni e servizi relativi al funzionamento dell'Ente	€	132

Spese per consulenze, gettoni, compensi	€	92
Spese per contributi ad Enti ed Associazioni e per attività istituzionali della Regione	€	10
Oneri fiscali, spese contrattuali, legali ecc	€	99
Servizio del debito	€	1.111
Interessi su anticipazioni di cassa	€	103
Fondi per la copertura del rischio connesso al rilascio di garanzie	€	235
Imposte e tasse	€	143
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>1.701</b>

Come si rileva dall'elenco la voce più consistente, oltre le spese per il personale, riguarda i risparmi per il servizio del debito che, come già ricordato, derivano dalla mancata attivazione dell'anticipazione di cassa e dei mutui autorizzati con legge di bilancio.

#### **1.4 Il conto dei residui**

La gestione dei residui costituisce la continuazione dell'attività gestionale del bilancio, in termini di competenza, degli esercizi chiusi; infatti, tramite tale istituto è possibile portare a completamento i procedimenti di acquisizione delle entrate e di erogazione delle spese, iniziati e non conclusi nel corso dell'esercizio del bilancio in cui hanno avuto origine.

La gestione dei residui è una gestione nettamente distinta da quella della competenza e viene contabilizzata nell'apposito conto dei residui. Come è noto i residui attivi, ad esclusione ovviamente dei crediti riconosciuti inesigibili, sono conservati nel conto del bilancio fino alla loro riscossione; mentre l'ordinamento contabile regionale prevede che i residui passivi siano conservati nel conto del bilancio per non più di due esercizi successivi a quello in cui l'impegno si è perfezionato; la norma statale consente la possibilità di conservare i residui passivi fino a sette anni, pertanto quella regionale è molto restrittiva.

Diversa è la disciplina dei residui passivi correlati a spese aventi uno specifico vincolo di destinazione da parte dei soggetti erogatori dei trasferimenti: per essi la legge finanziaria regionale può disporre la conservazione nel conto del bilancio fino alla loro totale estinzione. Nel caso specifico per l'esercizio finanziario 2003, la legge finanziaria regionale n. 6/2003 ha previsto all'art. 12 quanto prima citato, di conseguenza tutti i residui passivi di provenienza dell'anno 2001, come, per i precedenti anni, i residui passivi di provenienza 1999 e 2000, i residui passivi correlati a spese aventi uno specifico vincolo di destinazione da parte dei soggetti erogatori e su espressa indicazione dei competenti Centri di Responsabilità amministrativa, (Servizi ed Uffici temporanei) sono stati mantenuti nel conto dei residui.

Altro istituto è quello dei residui di stanziamento: le somme relative a spese in conto capitale possono essere mantenute nel conto dei residui nel solo esercizio successivo a quello in cui fu iscritto lo stanziamento mediante un atto giuntale da adottare entro il 31 gennaio successivo al termine dell'esercizio.

Per quanto concerne l'esercizio finanziario 2003 il conto dei residui attivi e passivi fornisce al 31/12/2003 la dimostrazione degli effetti prodotti dalla gestione dell'esercizio in questione sui residui degli anni 2002 e precedenti; esso mette in evidenza la consistenza iniziale al 1° gennaio 2003, le riscossioni ed i pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2003 e la consistenza al 31 dicembre 2003, da riportare al nuovo esercizio finanziario, nonché la consistenza dei residui attivi e passivi eliminati per

insussistenza e prescrizione e per perenzione. Alla consistenza finale dei residui riaccertati vanno poi aggiunti quelli che si sono formati nella competenza.

## 1.5 I residui attivi

Al 1° gennaio 2003 i residui attivi, cioè le entrate accertate negli esercizi precedenti e non giunte alla fase della materiale riscossione, ammontavano a € 2.192.342.224,85, di cui € 149.096.482,27 riguardavano le contabilità speciali.

Al termine dell'esercizio 2003 la consistenza di tali residui, come espresso in dettaglio nella deliberazione di Giunta del 12 maggio 2004 n. 555, ammonta a 1.125.569 migliaia di Euro. Le riscossioni sui residui eseguite nel corso dell'anno ammontano a 1.062.250 migliaia di Euro.

I residui attivi complessivi al 31/12/2003 sono pari a 2.609.136 migliaia di Euro, rispetto all'esercizio precedente sono aumentati di 416.794 migliaia di Euro, con un incremento del 19%. Rispetto al 2002 (incremento del 39%) l'incremento è più contenuto ed è da attribuire prettamente al mancato versamento (e conseguente regolarizzazione contabile delle anticipazioni per la spesa sanitaria) da parte dello Stato della quota IRAP, della quota di compartecipazione regionale all'IVA, del fondo perequativo nazionale e dell'addizionale IRPEF.

La tabella che segue dimostra la ripartizione e la consistenza finale dei residui attivi degli anni precedenti e di quelli della competenza tra le varie categorie e per titolo:

(in migliaia di Euro)

Cat.	Descrizione	Residui anni precedenti	Residui anno competenza	Residui finali
1.1	Tributi propri	362.471	502.626	865.097
1.2	Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	34.210	744.540	778.750
<b>TITOLO 1</b>		<b>396.681</b>	<b>1.247.166</b>	<b>1.643.847</b>
2.1	Trasferimenti correnti dallo Stato	86.646	46.050	132.696
2.2	Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	56.059	15.731	71.790
2.3	Altri trasferimenti correnti	33.153	15.941	49.095
<b>TITOLO 2</b>		<b>175.859</b>	<b>77.722</b>	<b>253.581</b>

3.1	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	9.782	349	10.131
3.2	Recuperi e rimborsi	1.333	1.529	2.863
<b>TITOLO 3</b>		<b>11.115</b>	<b>1.878</b>	<b>12.994</b>
4.1	Alienazione di beni	261	36	297
4.2	Riscossione di crediti	4.192	0	4.192
4.3	Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	339.976	38.665	378.641
4.4	Trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	102.013	28.952	130.965
4.5	Altri trasferimenti in conto capitale	1.039	563	1.602
<b>TITOLO 4</b>		<b>447.480</b>	<b>68.216</b>	<b>515.696</b>
5.1	Mutui e prestiti	4.686	8.788	13.474
5.2	Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	0	1.221	1.221
<b>TITOLO 5</b>		<b>4.686</b>	<b>10.009</b>	<b>14.695</b>
	Partite di giro			
<b>TITOLO 6</b>		<b>89.748</b>	<b>78.575</b>	<b>168.323</b>
<b>Totale</b>		<b>1.125.569</b>	<b>1.483.566</b>	<b>2.609.136</b>

Come si evince dalla tabella e come accennato in precedenza, se si escludono le partite di giro, la partita più rilevante dei residui formati nella competenza, pari a 1.247.166 migliaia di Euro, riguarda il titolo I di cui € 407.930 migliaia di Euro relativi all'imposta regionale sulle attività produttive, 79.385 migliaia di Euro relativi all'addizionale regionale all'IRPEF, 531.680 migliaia di Euro relativi alla compartecipazione regionale all'imposta sul valore aggiunto, 202.239 migliaia di Euro relativi al fondo perequativo nazionale; si fa presente che di questi residui attivi nel corso dell'esercizio 2004 ne sono stati già riscossi 742.722 migliaia di Euro.

In merito ai residui attivi complessivi delle partite di giro, pari a 168.323 migliaia di Euro, si evidenzia che 162.081 migliaia di Euro riguardano la

contabilizzazione delle disponibilità del conto corrente infruttifero presso la Tesoreria centrale dello Stato relativo ai fondi comunitari.  
 Nella tabella seguente i residui attivi complessivi vengono suddivisi in relazione all'esercizio di provenienza e per fasce :

(importi in migliaia di Euro)

<b>Fascia</b>	<b>Anni di provenienza</b>	<b>Residui finali al 31/12/02</b>	<b>% sul totale</b>
0 – 2 anni	2003, 2002, 2001	2.141.529	82,1
3 – 5 anni	2000, 1999, 1998	401.068	15,4
Oltre 5 anni	1997 e precedenti	66.539	2,5
<b>Totale</b>		<b>2.609.136</b>	<b>100</b>

Come mostra la tabella la maggior parte dei residui è concentrata nella prima fascia e soltanto il 2,5% nella fascia oltre 5 anni; rispetto all'anno precedente si rileva un incremento dei residui attivi nel periodo che va dal 2001 al 2003 dovuto essenzialmente a quanto già esposto precedentemente in merito al mancato trasferimento dei gettiti di tributi attribuiti alla Regione.

## **1.6 I residui passivi**

Al 1/01/2003 i residui passivi, cioè le somme impegnate negli esercizi precedenti e non ancora pagate ammontavano a 1.534.437.672,19 Euro, di cui 357.879.780,92 Euro rivenienti dall'anno 2001 e precedenti e 1.176.557.891,27 Euro formati nell'anno 2002.

I pagamenti su tali residui, nel corso dell'esercizio 2003 ammontano a € 864.485.427,95.

Al termine dell'esercizio 2003 la consistenza dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti, riaccertati con deliberazione di Giunta regionale 14/04/04 n. 415 ammontano complessivamente a € 558.571.737,45, di cui 64.009 migliaia di Euro sono rappresentati somme per l'esercizio delle funzioni e compiti trasferiti in materia di viabilità, 277.816 migliaia di Euro sono conseguenti alle anticipazioni per il fabbisogno della Sanità per le quali lo Stato non ha ancora disposto le relative sistemazioni contabili e 52.970 migliaia di Euro riguarda il deposito di somme presso la Tesoreria centrale dello Stato per i contributi del servizio Sanitario Nazionale.

I residui passivi formati nell'esercizio 2003, come da DGR 415/04, ammontano complessivamente a 1.249.353 migliaia di Euro, di cui 1.035.471 migliaia di Euro sono relativi alle partite di giro e tra questi 1.031.651 migliaia di Euro sono dovuti alla contabilizzazione dei movimenti di cassa dei conti correnti infruttiferi intrattenuti presso la Tesoreria centrale dello Stato.

Tali residui includono i residui di stanziamento 2003 conservati con atto di Giunta regionale del 28/01/04 n. 42 pari a 5.163 migliaia di Euro.

Conseguentemente i residui passivi complessivi sono pari a € 1.807.924.353,91.

In sede di predisposizione del conto del bilancio, sulla base di quanto previsto dal comma 5 dell'art. 83 della L.R. 13/2000, è stato rideterminato l'importo complessivo dei residui passivi in € 1.807.924.807,94 a seguito di:

- a) riduzione dei residui di provenienza 2002 al capitolo 9810 di € 5.000,00.
- b) Riduzione dei residui passivi propri della competenza 2003 ai seguenti capitoli e per i seguenti importi:

Capitoli	Importi ridotti
9810	€ 609,88
9890	€ 210,20
<b>Totale</b>	<b>€ 820,08</b>

c) incremento dei residui passivi della competenza 2003 al capitolo 6073/5041 per l'importo di € 6.274,11.

Nella tabella seguente è riepilogato l'ammontare dei residui passivi finali, al 31/12/2003, degli esercizi 2003 e precedenti, distinti per Titolo e Funzione obiettivo:

(in migliaia di Euro)

Funzione obiettivo	Residui passivi anni precedenti	Residui passivi propri anno di competenza	Residui di stanziamento	Totale residui al 31/12/2003
01	474	274	0	748
02	5.188	33.163	0	38.351
03	453	1.289	0	1.742
04	0	33	0	33
05	7.731	12.803	0	20.534
06	358	14.032	0	14.390
07	945	3.649	0	4.594
08	364	1.318	0	1.682
09	56	729	0	785
10	231	7.902	0	7.323
11	37.231	32.668	0	69.899
12	1.555	6.063	0	7.618
13	4.832	2.027	0	6.859
14	0	59	0	59
15	0	1	0	1
16	0	2	0	2
17	0	0	0	0

<b>Totale</b>	<b>59.419</b>	<b>115.201</b>	<b>0</b>	<b>174.620</b>
<b>Titolo 1</b>				
01	15	45	168	228
02	120	1.873	3.172	5.165
<b>Funzione obiettivo</b>	<b>Residui passivi anni precedenti</b>	<b>Residui passivi propri anno di competenza</b>	<b>Residui di stanziamento</b>	<b>Totale residui al 31/12/2003</b>
03	7.537	6.228	0	13.765
04	26.003	1.930	0	27.933
05	16.733	21.941	0	38.674
06	67.921	5.500	0	73.421
07	9.848	10.690	0	20.538
08	24.476	33.184	78	57.738
09	692	4.400	0	5.092
10	969	2.384	1.745	5.097
11	2.448	0	0	2.448
12	6.385	4.620	0	11.005
13	1.610	0	0	1.610
14	126	729	0	855
16	0	0	0	0
17	0	0	0	0
<b>Titolo 2</b>	<b>164.882</b>	<b>93.524</b>	<b>5.163</b>	<b>263.569</b>
15	0	0	0	0
<b>Titolo 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	334.265	1.035.470	0	1.369.735
<b>Titolo 4</b>	<b>334.265</b>	<b>1.035.470</b>	<b>0</b>	<b>1.369.735</b>
<b>Totale</b>	<b>558.567</b>	<b>1.244.195</b>	<b>5.163</b>	<b>1.807.925</b>

La tabella sottostante, invece, mette a raffronto l'importo complessivo dei residui a fine esercizio 2002 con quelli a fine 2003, sempre distinti per funzione obiettivo e titolo, determinando lo scostamento in valore assoluto:

(in migliaia di Euro)

Funzione obiettivo	Totale residui al 31/12/2002	Totale residui al 31/12/2003	Scostamento in valore assoluto
01	1.231	748	-483
02	28.311	38.351	10.040
03	715	1.742	1.027
04	30	33	3
05	17.930	20.534	2.604
06	14.623	14.390	-233
07	5.217	4.594	-623
08	1.033	1.682	649
09	913	785	-128
10	5.939	7.323	1.384
11	54.098	69.899	15.801
12	4.348	7.618	3.270
13	10.534	6.859	-3.675
14	79	59	-20
15	35	1	-34
16	0	2	2
17		0	0
<b>Totale</b>	<b>145.037</b>	<b>174.620</b>	<b>29.583</b>
<b>Titolo 1</b>			
01	109	228	119
02	1.920	5.165	3.245
03	20.265	13.765	-6.500

04	152.804	27.933	-124.871
05	29.567	38.674	9.107
06	78.131	73.421	-4.710
07	24.342	20.538	-3.804
08	31.277	57.738	26.461
09	4.216	5.092	876
10	2.973	5.097	2.124
11	5.380	2.448	-2.932
12	50.446	11.005	-39.441
13	1.973	1.610	-363
14	1.107	855	-252
16	0	0	0
17	0	0	0
<b>Titolo 2</b>	<b>404.513</b>	<b>263.569</b>	<b>-140.944</b>
15	0	0	0
<b>Titolo 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	1.055.154	1.369.735	314.581
<b>Titolo 4</b>	<b>984.888</b>	<b>1.369.735</b>	<b>384.847</b>
<b>Totale</b>	<b>1.534.438</b>	<b>1.807.925</b>	<b>273.487</b>

Come si evince dalla tabella la consistenza dei residui passivi rispetto al 2002 risulta maggiore, in quanto si passa da un ammontare complessivo, a fine 2002, di 1.534.438 migliaia di Euro, ad un importo, a fine 2003, pari a 1.807.925 migliaia di Euro; tale incremento è dovuto prettamente, come già illustrato precedentemente, dall'aumento della consistenza dei residui passivi inerenti le partite di giro 2003 a seguito della mancata sistemazione contabile delle anticipazioni mensili afferenti la sanità (pari a 1.309.467 migliaia di Euro).

Tra i valori assoluti più rilevanti, per quanto riguarda le spese correnti (Titolo 1) si evidenzia la Funzione obiettivo n. 2 – Amministrazione generale dove l'incremento dei residui di 10.040 migliaia di Euro è determinato dalle spese per funzioni e compiti amministrativi trasferiti alle province in applicazione della L.R. 3/99 e dalla voce stipendi del

personale regionale, relativa al mese di dicembre 2003 (sistemazione contabile avvenuta nel mese di gennaio 2004); per la Funzione obiettivo n. 11 – Formazione professionale e politiche del lavoro (15.801 migliaia di Euro) l'incremento è determinato dai residui inerenti l'obiettivo comunitario "3 2000/2006" conseguente ad una accelerazione degli impegni al fine del rispetto dei termini di pagamento "n+2".

Per ciò che concerne le spese di investimento (Titolo 2), relativamente alla Funzione obiettivo n. 5 – Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale, l'incremento di 9.107 migliaia di Euro è determinato dagli interventi diretti alla sistemazione idraulica e di difesa idraulica ed ai fondi inerenti l'obiettivo comunitario "2 2000-2006"; relativamente alla Funzione obiettivo n. 8 – Industria, artigianato e commercio, l'incremento di 26.461 migliaia di Euro deriva sempre dall'accelerazione degli impegni relativi al DOCUP Ob.2 (2000-2006).

Se si escludono le partite di giro l'importo dei residui passivi ammonta a complessivi 438.190 migliaia di Euro e, quindi risulta nettamente inferiore rispetto agli anni precedenti; infatti, come evidenzia la tabella che segue, l'accumulazione dei residui passivi, a decorrere dall'anno 2001, si è ridotta nel 2003 di circa il 30% .

<b>Anno</b>	<b>Importo (in migliaia di Euro)</b>	<b>N. indice (%)</b>
2001	600.667	100
2002	549.550	91
2003	438.190	73

## 2. LA SITUAZIONE DI CASSA

Il fondo di cassa presso il Tesoriere regionale, al 31/12/2003, presenta un avanzo pari a 161.216 migliaia di Euro; il relativo conto, approvato con determinazione dirigenziale del 14/04/2004 n. 2750, presenta i seguenti dati riepilogativi:

(In migliaia di Euro)

Fondo di cassa al 1 gennaio 2003	85.768
Riscossioni effettuate nell'anno 2003 in conto competenza ed in conto residui 2002e precedenti	2.806.890
<b>TOTALE</b>	<b>2.892.658</b>
Pagamenti effettuati nell'anno 2003 in conto competenza ed in conto residui 2002 e precedenti	2.731.442
Avanzo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2003	161.216

Ai fini della determinazione della liquidità della Regione, al 31/12/2003, è necessario tenere conto anche delle somme disponibili presso la Tesoreria centrale dello Stato, che, complessivamente, ammontavano a 675 miliardi di Euro così ripartiti:

•	<b>Conto "fondi comunitari"</b>	€	<b>190.467.169,94</b>
•	<b>Conto "sanità"</b>	€	<b>52.618.466,23</b>
•	<b>Conto "IRAP (privata)"</b>	€	<b>217.391.278,64</b>
•	<b>Conto "IRAP (pubblica)"</b>	€	<b>123.666.839,44</b>
•	<b>Conto "addizionale IRPEF"</b>	€	<b>90.507.594,43</b>
	<b>TOTALE</b>	€	<b>674.651.348,68</b>

Per quanto concerne i fondi comunitari il prelievo è disposto dall'Amministrazione regionale secondo l'effettivo utilizzo per far fronte alle erogazioni relative; mentre i prelievi e le movimentazioni dei rimanenti conti sono effettuate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze che, di norma, non vengono disposte nella competenza generando residui attivi anche se è stata effettuata la riscossione.

Nel prospetto seguente è data dimostrazione dei saldi mensili presso la Tesoreria Centrale e la Tesoreria regionale (che comprendono anche i fondi presso la Tesoreria provinciale) per l'esercizio finanziario 2003:

(milioni di Euro)

2003	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Sett	Ott	Nov	Dic
Tesoreria centrale	635	668	690	683	705	735	838	840	892	964	1.007	675
Tesoreria Regionale	94	159	183	154	182	27	84	84	88	92	113	302
<b>Totale Cassa</b>	<b>729</b>	<b>827</b>	<b>873</b>	<b>837</b>	<b>887</b>	<b>762</b>	<b>922</b>	<b>924</b>	<b>980</b>	<b>1056</b>	<b>1120</b>	<b>977</b>

Come emerge dai dati, la giacenza di cassa della Tesoreria regionale è stata costantemente solida senza che si presentasse alcuna criticità. Tale risultato deriva da un'attenta programmazione dei flussi di cassa e di un continuo monitoraggio degli stessi.

### 3. LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dal complesso delle operazioni che hanno realizzato i movimenti finanziari dell'entrata e della spesa derivanti sia dalla gestione del bilancio di competenza che dalla gestione dei residui degli esercizi 2002 e precedenti, alla chiusura dell'esercizio scaturisce un avanzo di amministrazione (contabile) – saldo attivo – di 962.427 migliaia di Euro. Alla formazione del risultato concorrono, da un lato, i maggiori o minori accertamenti di entrata e dall'altro le economie verificatesi nella spesa. L'avanzo di amministrazione è stato definito contabile in quanto da esso, ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo dell'anno 2003, vanno detratte le economie con vincolo di destinazione da riscrivere all'esercizio successivo e che sono pari a 981.150 migliaia di Euro; allo stesso tempo tale saldo va decurtato dell'importo di 2.700 migliaia di € che costituiscono le quote di fondi speciali del 2003 da utilizzare nel corso del 2004. Al netto di tali economie e delle quote di fondi speciali il risultato della gestione presenta un disavanzo finanziario al 31/12/2003 di 21.423 migliaia di Euro .

Si riporta il quadro riassuntivo delle grandezze finanziarie originate dalla gestione dell'esercizio finanziario 2003:

(In migliaia di Euro)

Fondo di cassa al 01/01/2003	85.768
Riscossioni	2.806.890
Pagamenti	2.731.442
Fondo di cassa al 31/12/2003	161.216
Residui attivi	2.609.136
Residui passivi	1.807.925
Saldo attivo (Avanzo di amministrazione contabile)	962.427
Economie vincolate	981.150
Fondi speciali del 2003 da utilizzare nel 2004	2.700
Disavanzo finanziario alla chiusura dell'esercizio 2003	21.423

#### **4.SITUAZIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31/12/2003**

I dati risultanti nel Bilancio 2003 risentono dei miglioramenti apportati, a partire da questo esercizio, alle procedure di attribuzione del conto di contabilità economica al dato finanziario.

L'attribuzione del conto viene infatti effettuata direttamente dall'istruttore dell'atto di liquidazione, al momento della sua registrazione in contabilità finanziaria, con una maggiore consapevolezza, pertanto, della corretta natura del costo derivante da ogni liquidazione.

In fase di predisposizione del bilancio, sono state apportate le rettifiche di natura economico-patrimoniale ai dati finanziari.

Di seguito viene rappresentato lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico della gestione 2003 con il prospetto di conciliazione fra le risultanze finanziarie e quelle economiche.

##### **Stato Patrimoniale**

Il Patrimonio della Regione al 31/12/2003 risulta costituito da immobilizzazioni per un valore di € 253.040.700,50 rappresentate da immobilizzazioni immateriali per € 256.791,99 e immobilizzazioni materiali per € 252.783.908,51. Tali valori corrispondono alle consistenze finali al 31 dicembre dei diversi cespiti inventariati dal Servizio Provveditorato, Demanio e Patrimonio, al netto degli ammortamenti dell'esercizio. I criteri di valutazione adottati dal Servizio Provveditorato sono gli stessi utilizzati negli anni precedenti. Le variazioni, rispetto al 2002, intervenute sui beni mobili e immobili della Regione sono riepilogate di seguito nelle tabelle 1) e 2).

Per i Fabbricati il valore di stima è stato calcolato applicando al valore dei beni dell'esercizio precedente una rivalutazione del 2,5% corrispondente alla variazione annuale degli indici ISTAT 2003.

I Terreni sono stati rivalutati di circa il 48% sulla base dei valori agricoli medi per tipo di coltura dei terreni, compresi nelle singole regioni agrarie per l'anno 2003, pubblicati sul supplemento ordinario n. 2 al B.U.R.U n. 13 del 26 marzo 2003.

Le Immobilizzazioni finanziarie per un totale di € 403.524.145,67 sono rappresentate da Partecipazioni per € 6.701.959,89 e da Crediti verso lo Stato per il servizio del debito dei mutui a suo carico per € 396.822.185,78.

Il valore delle Partecipazioni è pari al valore nominale delle quote possedute al 31/12/2003 e comunicato dal Servizio Provveditorato. Il valore indicato in bilancio presenta una lieve variazione rispetto al 2002, dovuta ad una rettifica in aumento del valore della partecipazione in Umbraflor srl, per € 1.100,37. L'elenco delle Partecipazioni è riportato nella Tabella 3).

I crediti verso lo Stato per i contributi dovuti alla Regione come annualità per il rimborso dei mutui contratti dalla regione ma con oneri a carico dello Stato sono diminuiti di € 24.148.063,58. Tale variazione è dovuta ad una diminuzione di € 27.780.731,34 per il rimborso delle quote capitale di competenza 2003 e ad un aumento per € 3.632.667,80 per un nuovo mutuo stipulato nel 2003.

Tali crediti corrispondono all'ammontare dei mutui a carico dello Stato contratti dalla Regione ed inseriti nel Passivo dello Stato Patrimoniale tra i debiti di finanziamento per € 398.078.960,15. La differenza (1.256.774,36) tra le due poste è dovuta alle annualità, per la quota in conto capitale, già corrisposte dallo Stato e accertate in Bilancio, a fronte delle quali non sono state ancora pagate le corrispondenti rate di ammortamento in quanto i relativi mutui sono andati o andranno in ammortamento a partire dall'anno successivo rispetto a quello di assegnazione dei fondi statali. Le quote interesse relative a tali rate, a fronte dei quali non si è avuto il corrispondente costo, sono stati oggetto di rettifica rilevando, nel 2003, risconti passivi per € 252.445,08.

L'attivo circolante è pari a € 2.770.351.662,66 di cui € 2.609.135.572,60 rappresentano crediti e la differenza di € 161.216.090,06 sono disponibilità liquide.

Il totale dell'Attivo circolante coincide con il totale delle attività finanziarie. Nel 2003 l'attivo circolante ha registrato un incremento del 22% rispetto al 2002 principalmente per effetto dell'aumento dei crediti verso lo Stato per tributi e partecipazioni.

Il totale delle Attività è pari a € 3.426.916.508,83.

Il Passivo è costituito da Debiti di Finanziamento per € 787.181.548,65 di cui 389.102.588,50 rappresenta il debito per mutui e prestiti a carico della Regione e 398.078.960,15 il debito per mutui e prestiti con oneri a carico dello Stato.

Il debito a carico della regione ha registrato una variazione complessiva in aumento di € 16.266.661,38. Tale variazione è il risultato netto di una diminuzione di € 17.105.662,31 per il rimborso delle quote capitali di competenza 2003 ed un aumento di € 33.372.308,00 per il mutuo stipulato nel 2003, per pareggio bilancio regionale 2002. Inoltre il debito

residuo è stato rettificato in aumento di € 15,66 per effetto di arrotondamenti.

Il debito a carico dello Stato ha registrato una variazione complessiva in diminuzione di € 23.987.343,16 risultante da una diminuzione di € 27.620.010,92 per il rimborso delle quote capitali di competenza 2003 e da un aumento di € 3.632.667,80 per un nuovo mutuo stipulato nel 2003 con la Cassa Depositi e prestiti per il finanziamento degli investimenti della aziende di trasporto, ai sensi della L.194/1998. Nel conto finanziario risultano accertati altri due mutui a carico dello Stato, rispettivamente di € 5.142.405,02 e di € 36.087.895,93. Il primo era già stato inserito nel debito residuo nell'esercizio 2002 e il secondo non è stato invece inserito in quanto destinato agli interventi calamitosi, è stato immediatamente riversato nella contabilità speciale del Funzionario delegato e il relativo servizio del debito viene pagato direttamente dal Dipartimento della Protezione Civile senza transitare nel bilancio regionale.

Tra i debiti di funzionamento, in aggiunta rispetto al conto finanziario, figurano i debiti per € 5.498.223,92 derivanti dalla gestione liquidatoria degli enti disciolti APT ed ESAU. Ulteriori rettifiche di natura economico-patrimoniale derivanti dal non considerare costi di competenza impegni di natura finanziaria per € 93.840, riducono i debiti rispetto ai residui passivi del conto finanziario dello stesso importo.

I debiti di funzionamento per € 1.799.808.721,44, al netto delle suddette rettifiche, insieme ai Debiti per imposte e altri oneri tributari di € 8.357.921,41 corrispondono al totale dei residui passivi del conto finanziario.

I ratei passivi (F01) sono relativi ai Debiti per Residui perenti, derivanti da fondi propri, pari al 31 dicembre ad € 10.815.104,94. Rispetto al 2002 i debiti perenti hanno registrato una variazione complessiva in aumento di € 831.047,16. Tale variazione è il risultato di una diminuzione per pagamenti di € 603.232,45 per eliminazione per insussistenza o prescrizione di € 1.549,40 e di un aumento per debiti dichiarati perenti nel corso del 2003 di € 1.435.829,01.

Il Fondo per investimenti da realizzare per € 9.225.904,52 è costituito dalle risorse finanziarie provenienti dai mutui con oneri a carico dello Stato per investimenti a fronte delle quali non sono state realizzate nell'esercizio le corrispondenti spese. Tali risorse, a differenza di tutti gli altri fondi a destinazione vincolata, vengono accantonate in un fondo del passivo dello stato patrimoniale e sottratte dal conto economico perché le corrispondenti fonti di finanziamento (mutui) costituiscono anch'esse delle componenti patrimoniali.

Rispetto al 2002 il fondo è diminuito di € 7.075.143,90. Tale variazione risulta da una diminuzione di € 54.438.112,65 per spese realizzate nell'esercizio (capp. 7402-9145-8870-8871 della spesa) e dall'aumento di € 44.875.525,85 pari ai nuovi mutui per ulteriori investimenti e alla somma di € 2.500.000,00 trasferita dal Dipartimento della Protezione civile per interventi diretti della Regione relativi alle calamità naturali (cap. 1926 dell'entrata).

Il Patrimonio netto passa da € 661.695.895,35 ad € 810.427.217,14 con un incremento di € 148.731.321,79.

Tra i conti d'ordine sono state iscritte le somme portate a residui di stanziamento dell'anno per € 5.162.549,01. Tali somme infatti non rappresentano dal punto di vista economico né costi né debiti, trattandosi di impegni puramente contabili assunti ai sensi dell'art. 83, c.2, lett.b) della L.R. 13/2000.

### Conto Economico

Il conto economico evidenzia la gestione di competenza dell'esercizio.

Il risultato economico d'esercizio è pari ad un avanzo di gestione di € 148.731.321,79.

Alle risultanze finanziarie sono state apportate le rettifiche economico-patrimoniali evidenziate nel Prospetto di conciliazione e di seguito illustrate.

#### Parte Entrata

<b>Totale Accertamenti da conto finanziario al netto Partite di giro</b>	<b>2.001.887.823,56</b>
<u>Rettifiche economico-patrimoniali</u>	
- Accertamento mutuo a carico Stato stipulato nel 2002 già iscritto nel Bilancio 2002 nella voce del passivo 0160102	- 5.142.405,02
- Accertamento mutuo a carico Stato stipulato nel 2003 versato in contabilità speciale e pagato direttamente dal D.P.C.	- 36.087.895,93
- Mutui in entrata a carico Regione	- 33.372.308,00
- Mutui in entrata a carico Stato	- 3.632.667,80
Somme da Cassa DD.PP. in c/mutui	- 12.557,10
- Trasferimenti da Stato per quote capitale rate mutui	- 27.780.731,34

- Quote interessi rate 2003 a carico Stato (risconti passivi)	- 252.445,08
- Rettifiche di accertamenti che non costituiscono ricavi	- 321.124,92
- Trasferimenti c/capitale per investimenti da realizzare	- 2.500.000,00
- Accertamenti relativi ai crediti derivanti da gestioni liquidatorie APT ed ESAU	- 4.881,81
+ Proventi Straordinari (Insussistenze passivo)	
per Eliminazione residui passivi	+ 90.271.681,33
+ Proventi Straordinari(Sopravvenienze attive)	
o per Maggiori accertamenti di residui attivi	774,69
o maggiore entrata	4.881,61
o rettifica in aumento valore partecipazione	1.100,37
+ Proventi Straordinari (Altri proventi straord.) per rivalutazione Terreni e Fabbricati	27.309.496,25
- Totale rettifiche economico-patrimoniali alla Parte Entrata	+ 8.480.917,25
<b>Totale Proventi Conto Economico (A)</b>	<b>2.010.368.740,81</b>

## Parte Spesa

<b>Totale Impegni da conto finanziario al netto Partite di giro</b>	<b>1.889.996.273,16</b>
<u>Rettifiche economico-patrimoniali</u>	
- Impegni per spese in conto capitale portati a residui di Stanziamento 2003	- 5.162.549,01
- Impegni in conto competenza per perenzioni	- 603.232,44
- Quota capitale mutui a carico Regione	- 17.105.662,31
- Quota capitale mutui a carico Stato	- 27.620.010,92
- Utilizzo Fondo investimenti da realizzare	- 54.450.669,75
- Impegni per pagamento debiti gestioni liquidatorie	- 2.105.832,58
- Acquisto beni Mobili patrimonializzati	- 531.803,53

- Rettifiche impegni che non costituiscono costi	- 414.964,92
+ Impegni su residui di stanziamento 2002 per spese di investim.	+ 63.454.561,82
+Oneri Straordinari (Insussistenza attivo) per eliminazione residui attivi	+ 4.523.396,24
+ Insussistenza attivo (beni mobili dismessi dal Patrimonio)	+ 784.479,98
+ Oneri da operazioni finanziarie (per arrotondamenti)	+ 15,66
+ Ammortamenti dell'esercizio	+ 10.873.417,62
Totale rettifiche economico patrimoniali alla Parte Spesa	<b>- 28.358.854,14</b>
<b>Totale Costi Conto Economico (B)</b>	<b>1.861.637.419,02</b>
<b>Risultato economico dell'esercizio (A- B)</b>	<b>148.731.321,79</b>

Rispetto al 2002 i Proventi della gestione propria aumentano complessivamente del 1,6%. Tale aumento è dovuto a maggiori accertamenti di imposte regionali - IRAP, addizionale IRPEF, canoni demaniali - e dei proventi da trasferimenti erariali, compartecipazione all'IVA e fondo perequativo. Aumentano anche i ricavi derivanti dalle attività commerciali della Regione mentre diminuiscono i proventi della gestione patrimoniale derivanti da canoni e affitti.

I costi della gestione propria aumentano rispetto al 2002 complessivamente del 2,4%. Tale aumento è dovuto essenzialmente all'aumento della voce Prestazioni di Servizi. Ciò è dovuto però ad una diversa rappresentazione di queste spese. Infatti nel Bilancio 2003 è stata inclusa tra le prestazioni di servizi la spesa per Servizi di trasporto su gomma che essendo ormai pagato con fondi propri, sulla base di contratti di servizio, viene considerato un costo della gestione propria mentre negli anni precedenti queste spese erano incluse nella gestione vincolata tra i trasferimenti.

Tra i costi di competenza sono stati inseriti le somme subimpegnate nell'anno sui residui di stanziamento 2002 per un importo complessivo di € 63.454.561,82. Nel conto finanziario tali somme sono infatti riportate tra i residui ma dal punto di vista economico patrimoniale generano costi solo nell'anno in cui effettivamente vengono utilizzate.

Questo è un ulteriore elemento che determina un aumento dei costi nel bilancio 2003 rispetto al bilancio precedente.

I costi operativi rappresentano il 10% dei costi della gestione propria , i trasferimenti l'86% (grafico 1).

Il risultato della gestione propria, comunque positivo (€ 34.012.071,86) , diminuisce rispetto al 2002 per effetto di questa diversa composizione delle spese.

Nella gestione vincolata si registra un aumento dei trasferimenti dallo Stato e da altri Enti per un totale del 44%. Di conseguenza i costi della gestione vincolata presentano un aumento complessivo all'incirca della stessa entità 47%. Anche nella gestione vincolata è stata inserita tra le prestazioni di servizio la spesa per i Servizi di trasporto ferroviario che pur essendo finanziati da trasferimenti statali sono ormai affidati sulla base di contratti di servizio. Ciò ha determinato un aumento delle Prestazioni di servizio rispetto all'anno precedente. Tra le Prestazioni di servizio della gestione vincolata si è avuto un forte aumento anche dei costi relativi ai Lavori per opere pubbliche.

Nella gestione vincolata si è avuto un forte aumento anche dei trasferimenti e contributi pari al 23%. Nonostante da questa voce siano stati infatti tolti i trasferimenti per le spese di trasporto si è avuto un aumento dei trasferimenti agli enti del servizio sanitario e agli enti locali. Il risultato della gestione vincolata proprio in virtù dell'aumento dei trasferimenti in entrata è positivo pari ad € 39.109.223,68 e in aumento rispetto al 2002 di circa il 22%.

Le due componenti della gestione determinano un risultato complessivo positivo della gestione operativa di € 73.121.295,54 in diminuzione rispetto al 2002.

Nella gestione finanziaria il risultato è più o meno stabile rispetto al 2002 riflettendo la tendenziale stabilità degli oneri finanziari.

Le partite straordinarie risentono dell'aumento delle insussistenze del passivo per residui eliminati. Le insussistenze del passivo sono rappresentate da:

Totale Residui passivi eliminati da c/finanziario	111.385.506,79
-Residui passivi eliminati perché dichiarati perenti nel 2003 (fondi propri della Regione)	-1.435.829,01
-residui passivi eliminati per economie su residui di stanziamento 2002	- 19.679.545,86
+ debiti perenti eliminati per insussistenza o prescrizione	+ 1.549,41
Totale Insussistenze del passivo	90.271.681,33

Le insussistenze dell'attivo derivano da eliminazione dei residui attivi da c/finanziario per € 4.523.396,24 e da dismissione per eliminazione di beni mobili per € 784.479,98.

Il risultato netto della gestione finanziaria e straordinaria di € 75.610.026,25 sommato al risultato della gestione operativa determina un risultato d'esercizio pari a € 148.731.321,79.

TABELLA 1)

## Variazioni beni Patrimoniali e Ammortamenti al 31/12/2003

Conto Part.le	categoria Beni	Consistenza al 31/12/2002	Variazione in diminuz. anno 2003	Rivalutazione 2003 Fabbricati e Terreni	Valore Beni 2002	Variazione in aumento anno 2003	Valore Beni 2003	ALIQUOTA	AMMORTAMENTI 2003 su beni acquistati nel 2003	AMMORTAMENTI 2003 su consist. 2002	TOTALE AMMORTAMENTI 2003
110202	TERRENI	46.838.948,43		22.801.695,74	68.640.642,17	0,00	68.640.642,17	-	-	-	-
110203	FABBRICATI	180.479.868,81	167.848,49	4.507.800,51	184.819.820,83	0,00	184.819.820,83	3%	0,00	5.544.594,63	5.544.594,63
110101	SOFTWARE	894.709,50			894.709,50	64.973,94	959.683,44	20%	12.984,64	178.941,90	191.928,54
110204	ATTREZZATURE E IMPIANTI	10.574.655,23			10.574.655,23	23.178,25	10.597.831,48	16%	3.476,44	1.588.188,28	1.589.674,72
110205	ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	12.079.401,82	654.857,76		11.424.534,06	495.144,11	11.919.678,17	20%	87.028,91	2.284.906,81	2.371.935,72
110206	AUTOMEZZI	1.886.862,44			1.886.862,44	0,00	1.886.862,44	20%	0,00	377.372,49	377.372,49
110207	MOBILI E ARREDI D'UFFICIO	3.929.122,95	129.596,39		3.799.536,56	3.042,00	3.803.178,56	20%	728,40	759.907,31	760.635,71
110208	MACCHINE PER UFFICIO	104.328,55			104.328,55	3.586,14	107.914,69	15%	537,92	15.649,28	16.187,20
110209	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	420.355,88	25,82		420.330,06	1.281,69	421.611,75	5%	64,11	21.018,50	21.082,61
110210	OPERE ARTISTICHE	1.204.112,10			1.204.112,10	0,00	1.204.112,10	-	-	-	-
	TOTALE	258.412.383,70	952.328,48	27.309.496,25	284.769.531,49	531.803,53	285.301.335,02		104.650,42	10.786.587,20	10.873.417,62

## TABELLA 2)

**SCHEDA AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**  
AL 31/12/2003

Conto Part.le	categoria Beni				ALIQUOTA	AMMORTAMENTI 2001	AMMORTAMENTI 2002	AMMORTAMENTI 2003	TOTALE FONDO AMM.TO AL 31/12/2003	Consistenza al 31/12/2003 al netto f.do amm.to
110202	TERRENI	44.281.385,75	46.838.946,43	69.640.642,17	-	-	-	-	-	69.640.642,17
110203	FABBRICATI	158.849.152,60	180.479.868,81	194.819.820,83	3%	4.765.474,58	5.414.396,06	5.544.594,62	15.724.465,27	169.095.355,56
110101	SOFTWARE	1.660.062,06	894.709,50	959.682,84	20%	332.012,41	178.941,90	191.936,54	702.890,85	256.791,99
110204	ATTREZZATURE E IMPIANTI	10.523.157,67	10.574.655,23	10.597.831,48	15%	1.578.473,65	1.586.198,28	1.589.674,72	4.754.346,66	5.843.484,82
110205	ATTREZZATURE E SISTEMI	12.077.817,09	12.079.401,82	11.859.678,17	20%	2.415.563,42	2.415.880,36	2.371.935,72	7.203.379,50	4.656.298,67
110206	INFORMATICI AUTOMEZZI	1.961.960,03	1.866.862,44	1.886.862,44	20%	392.392,01	377.372,49	377.372,49	1.147.136,98	739.725,46
110207	MOBILI E ARREDI D'UFFICIO	5.165.135,18	3.929.122,95	3.803.178,56	20%	1.033.027,04	785.824,59	760.635,71	2.579.487,34	1.223.691,22
110208	MACCHINE PER UFFICIO	100.472,05	104.328,55	107.914,69	15%	15.070,81	15.649,28	16.187,20	46.907,29	61.007,40
110209	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.198.444,60	420.355,88	421.611,75	5%	59.922,23	21.017,79	21.080,61	102.020,63	319.591,12
110210	OPERE ARTISTICHE	1.870.591,71	1.204.112,10	1.204.112,10	-	-	-	-	-	1.204.112,10
	<b>TOTALE</b>	<b>237.688.178,73</b>	<b>258.412.363,70</b>	<b>285.301.335,03</b>		<b>10.591.936,14</b>	<b>10.795.280,77</b>	<b>10.873.417,62</b>	<b>32.260.634,52</b>	<b>253.040.700,50</b>

TABELLA 3)

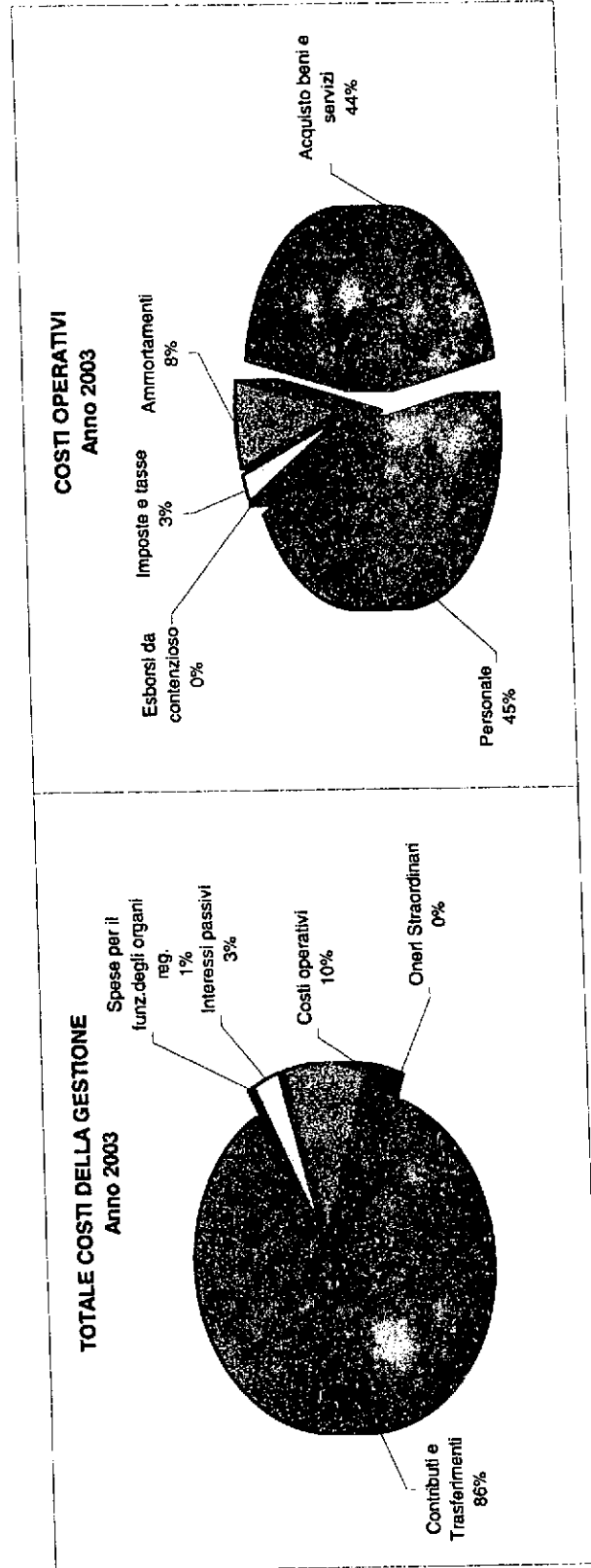
REGIONE DELL'UMBRIA

ELENCO PARTECIPAZIONI AZIONARIE AL 31/12/2003

Partecipazioni azionarie	CAPITALE SOCIALE 31/12/2003(Euro)	Quota di Partecipazione	Valore Partecipazione al 31/12/2003	Valore Partecipazione al 31/12/2002 Euro
F.C.U. s.r.l.	98.126,00	100,000%	98.126,00	98.126,00
Umbrator s.r.l.	2.256.668,00	99,5423%	2.246.339,23	2.245.238,86
Sviluppumbria s.p.a.	5.746.558,11	64,792%	3.723.309,06	3.723.309,06
Webred s.p.a.	1.560.000,00	33,076%	515.985,60	515.985,60
Res s.p.a.	150.000,00	10,000%	15.000,00	15.000,00
Centromultimediale di Terni s.p.a.	2.580.000,00	4,000%	103.200,00	103.200,00
<b>TOTALE</b>			<b>6.701.959,89</b>	<b>6.700.859,52</b>

GRAFICO 1)

**COSTI DELLA GESTIONE PROPRIA  
ESERCIZIO 2003**



## 5. PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2000-2006: CERTIFICAZIONE DELLA SPESA

L'attuale periodo di programmazione dei fondi comunitari, avviato nel 2000 e destinato a concludersi nel 2008, ha introdotto significative novità nel relativo sistema di gestione e di controllo volto a garantirne una maggiore affidabilità, efficienza ed efficacia in coerenza al principio cardine di sana gestione finanziaria al quale deve essere costantemente informata l'attuazione delle politiche comunitarie. Fra di esse va segnalata l'introduzione dell'Autorità di Pagamento definita dal Reg. (CE) n. 1260/99 quale "autorità o organismo nazionale, regionale o locale, incaricati di elaborare e presentare le richiesta di pagamento e di ricevere i pagamenti dalla Commissione." Fra le varie soluzioni organizzative coerenti con le disposizioni regolamentari la Regione ha optato per l'attribuzione delle funzioni e dei compiti a carico del sopra menzionato organismo al Servizio Ragioneria che pertanto è responsabile dell'elaborazione e presentazione della certificazione delle spese, delle domande di rimborso e della successiva ricezione dei pagamenti della Commissione e dell'Amministrazione nazionale capofila del Fondo comunitario, nonché dell'adempimento di una serie di obblighi prevista dal complesso delle disposizioni comunitarie, nazionali e regionali. In particolare, tale scelta ha riguardato la quasi totalità degli interventi a sostegno delle politiche comunitarie che interessano l'amministrazione regionale, e, segnatamente, i seguenti:

(Importi in migliaia di Euro)

INTERVENTO	FONDO STRUTTURALE	COSTO TOTALE FINANZIATO
Docup Umbria Obiettivo 2	FESR	393.138
Por Umbria Obiettivo 3	FSE	227.097
PIC Leader+ Umbria	FEAOG-O	20.958
Docup-Azioni strutturali nella pesca	SFOP	3.063
Azioni Innovative 2002/2003	FESR	6.000

Per assolvere correttamente ed adeguatamente al suo ruolo l'Autorità di Pagamento ha organizzato la proprio attività attraverso la specifica individuazione di un sistema di processi fra loro strettamente collegati che ha consentito un completo e puntale esercizio del complesso delle funzioni di sua competenza, descritto nella seguente tabella:

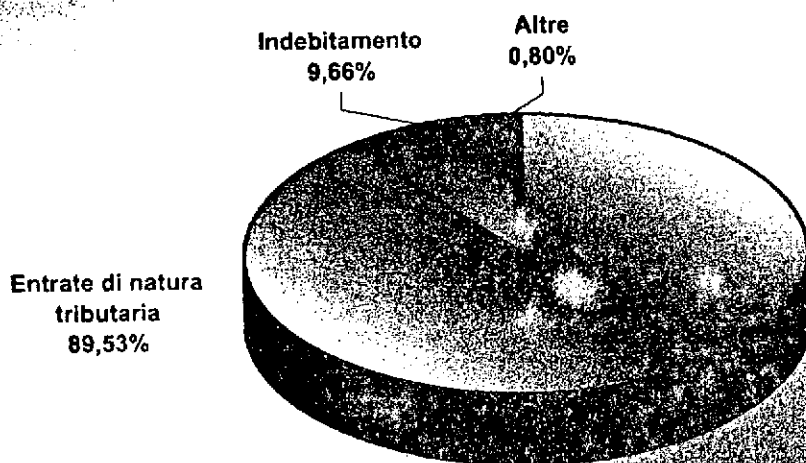
### **Quadro riepilogativo dei processi**

<b>MACROPROCESSO</b>	<b>PROCESSO</b>
<b>A) CIRCUITO FINANZIARIO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ricevimento dell'acconto</li> <li>• Trasferimenti e pagamenti</li> <li>• Ricevimento dei pagamenti intermedi</li> <li>• Monitoraggio dei flussi di cassa</li> <li>• Ricevimento del saldo</li> <li>• Previsioni di spesa</li> </ul>
<b>B) CERTIFICAZIONE DELLA SPESA</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aggiornamento registro contabilità AdP;</li> <li>• Controlli;</li> <li>• Chiusure provvisorie dei registri della contabilità AdP e dei recuperi</li> <li>• Verifica delle condizioni di ricevibilità</li> <li>• Predisposizione e trasmissione certificazione di spesa e Domande di Pagamento, appendice recuperi</li> <li>• Domanda di saldo a chiusura definitiva dell'intervento</li> </ul>
<b>C) GESTIONE RECUPERI</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aggiornamento registro recuperi</li> <li>• Predisposizione dichiarazione annuale ex. Art. 8 Reg. 438/2001</li> </ul>

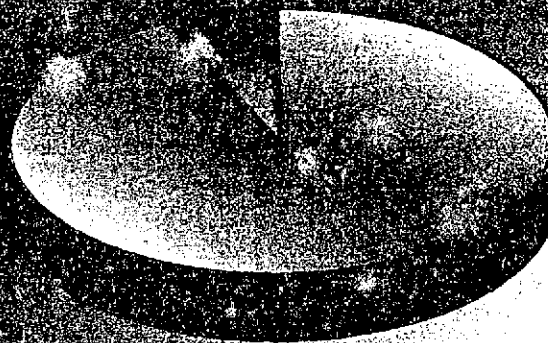
Fra i vari compiti dell'Autorità di Pagamento assume primaria importanza il processo di certificazione della spesa, attività disciplinata nel Reg. CE n. 438/2001 e successive modifiche ed integrazioni consistente nell'attestare non solo l'effettività e la realtà della spesa finanziata dai fondi strutturali ma l'affidabilità e l'efficacia della complessiva architettura di gestione e di controllo sulla base della quale si realizza l'intera attività di rendicontazione della spesa che coinvolge diversi soggetti e che si conclude, appunto, con la fase della certificazione dell'Autorità di Pagamento.

Nel corso del 2003, lo svolgimento di tale attività ha portato alla predisposizione delle seguenti certificazioni di spesa:

**Grafico 1 - Anno 2003 - ENTRATE PROPRIE**  
**Ripartizione stanziamenti assestati per tipologia di entrata**



**Grafico 2 - Anno 2003 - ENTRATE PROPRIE**  
**Ripartizione accertamenti per tipologia di entrata**



**Quadro Riepilogativo delle spese effettivamente sostenute al 31 dicembre 2003, certificate dall'Autorità di pagamento**

Prog	Spese certificate					
	TOTALE	Quota comunitaria	Quota L.183/87	Quota regionale	Altra Pubblica	Privata Rendicontabile
<b>DOCUP OB 2</b> N. di riferimento della Commissione: 2000 IT 162 DO 010						
I	8.343.504,97	3.655.466,96	3.219.399,05	1.117.384,90	351.254,06	-
II	26.569.975,84	9.775.761,48	10.583.777,74	1.253.701,40	4.956.735,22	-
III	10.731.666,98	4.289.749,90	4.222.285,64	611.712,55	1.607.918,89	-
<b>TOT</b>	<b>45.645.147,79</b>	<b>17.720.978,34</b>	<b>18.025.462,43</b>	<b>2.982.798,85</b>	<b>6.915.908,17</b>	-
<b>POR - Umbria OB 3</b> N. di riferimento della Commissione: 1999 IT 053 PO 011						
I	2.139.386,00	962.724,00	941.329,00	235.333,00	-	-
II	11.765.505,97	5.042.390,36	4.930.322,00	1.232.564,46	-	560.229,15
III	4.950.076,30	1.993.991,35	1.949.680,44	722.753,12	-	283.651,39
IV	30.534.748,54	13.129.140,26	12.837.415,12	2.974.015,80	-	1.594.177,36
V	10.140.406,74	4.400.846,47	4.303.049,88	1.075.762,47	-	360.747,92
VI	7.116.702,34	3.119.027,33	3.049.715,68	762.428,90	-	185.530,43
<b>TOT</b>	<b>66.646.825,89</b>	<b>28.649.119,77</b>	<b>28.011.512,12</b>	<b>7.002.857,75</b>	-	<b>2.984.336,25</b>
<b>PIC Leader+ Umbria</b> N. di riferimento della Commissione: 2000 IT 060 RC 005						
I	58.795,85	29.397,92	20.578,55	8.819,38	-	-
II	834.046,99	417.023,47	291.916,46	125.107,06	-	-
III	1.486.966,74	743.483,42	520.438,35	223.044,97	-	-
<b>TOT</b>	<b>2.379.809,58</b>	<b>1.189.904,81</b>	<b>832.933,36</b>	<b>356.971,41</b>	-	-
<b>Docup - Azioni strutt nella pesca Umbria</b> N. di riferimento della Commissione: 2000 IT 14 F DO 001						
I	98.105,79	36.779,90	42.927,68	18.398,21	-	-
II	832.347,93	146.580,11	163.172,89	69.931,92	-	452.663,01
<b>TOT</b>	<b>930.453,72</b>	<b>183.360,01</b>	<b>206.100,57</b>	<b>88.330,13</b>	-	<b>452.663,01</b>

## 6. IL PATTO DI STABILITÀ INTERNO

La normativa sul patto di stabilità interno per l'anno 2003, prevista dall'art. 29, comma 13, della legge 27 dicembre 2002, n. 289, ha confermato le regole previste per l'anno 2002.

In particolare, è previsto che il complesso delle spese correnti, impegni e pagamenti, per l'esercizio 2003, al netto delle spese per interessi passivi, delle spese finanziate da programmi comunitari, delle spese relative all'assistenza sanitaria e di quelle correlate all'esercizio delle funzioni trasferite nei limiti dei corrispondenti finanziamenti statali, non può superare il complesso delle corrispondenti spese per l'anno 2000 incrementato dei tassi di inflazione programmata del 4,5% (quale somma dei tassi di inflazione programmata per gli anni 2001 e 2002) e dell'1,4% (quale tasso di inflazione programmata per l'anno 2003).

Nella relazione al bilancio regionale di previsione 2003 e in sede di assestamento erano stati approvati i prospetti dimostrativi del rispetto dei vincoli in oggetto, sia in termini di competenza che di cassa.

Nel prospetto di dimostrazione del rispetto del limite conforme a quello richiesto dal Ministero per il monitoraggio del patto, l'importo delle spese correnti soggetto a vincolo (codice S10) costituisce il dato di riferimento per la verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno per l'anno 2003: infatti, il dato al 31 dicembre 2003 non deve essere superiore al corrispondente dato dell'obiettivo programmatico per il 2003 (rilevabile al codice S11), determinato secondo le regole indicate.

Il prospetto allegato dimostra che, anche per l'anno 2003, la Regione Umbria ha rispettato i limiti e vincoli stabiliti dal patto di stabilità interno.

**Mod. 1 - MONITORAGGIO PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2003**  
**Art. 29 della legge n. 289 del 2002**

REGIONE **UMBRIA**

(migliaia di euro)

**DATI TRIMESTRALI CUMULATI PER GLI ANNI 2000,2002 E 2003**

SPESA			PAGAMENTI		
			A tutto il IV trimestre		
			2000	2002	2003
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
S01 TOTALE TITOLO I			1.313.258	1.443.634	1.555.843
a detrarre	S02	Interessi passivi	37.608	35.126	34.710
	S03	Spese correnti finanziate da programmi comunitari	31.226	36.174	26.159
	S04	Spese correnti relative all'assistenza sanitaria	955.517	1.119.353	1.240.768
	S05	Spese correnti necessarie per l'esercizio delle funzioni statali trasferite nei limiti dei corrispondenti finanziamenti statali di cui:		35.436	36.587
		S06 Spese per il personale			
		S07 Spese per acquisto di beni e servizi		33.767	33.847
		S08 Spese per trasferimenti correnti a imprese			
		S09 Altro		1.669	2.740
	S10	<b>SPESE CORRENTI soggette al vincolo (S01-S02-S03-S04-S05)</b>	288.907	217.545	217.619
	S11	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO SPESE 2003 = SPESE 2000 (codice S10) + (4,5%+1,4%)</b>		→ (4,5%+1,4%) →	306.135
	S12			DIFFERENZA tra risultato trimestrale e obiettivo programmatico (S10-S11)	-88.516
SPESA			IMPEGNI		
			A tutto il IV trimestre		
			2000	2002	2003
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
S01 TOTALE TITOLO I			1.314.688	1.454.300	1.588.327
a detrarre	S02	Interessi passivi	37.648	35.159	34.677
	S03	Spese correnti finanziate da programmi comunitari	24.739	29.719	41.845
	S04	Spese correnti relative all'assistenza sanitaria	979.803	1.120.011	1.243.094
	S05	Spese correnti necessarie per l'esercizio delle funzioni statali trasferite nei limiti dei corrispondenti finanziamenti statali di cui:		34.966	36.097
		S06 Spese per il personale			
		S07 Spese per acquisto di beni e servizi		33.694	33.693
		S08 Spese per trasferimenti correnti a imprese			
		S09 Altro		1.273	2.404
	S10	<b>SPESE CORRENTI soggette al vincolo (S01-S02-S03-S04-S05)</b>	272.498	234.445	232.614
	S11	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO SPESE 2003 = SPESE 2000 (codice S10) + (4,5%+1,4%)</b>		→ (4,5%+1,4%) →	288.747
	S12			DIFFERENZA tra risultato trimestrale e obiettivo programmatico (S10-S11)	-56.133

## 7. ANALISI DEI DATI FINANZIARI

Per un'analisi più approfondita e per effettuare una valutazione sull'andamento della gestione dell'entrata e della spesa sono state predisposte alcune tabelle dei più significativi aggregati finanziari e sono stati calcolati alcuni indicatori scelti tra quelli più comunemente usati. Si tratta, in particolare, di una riclassificazione ed elaborazione dei dati contabili relativi agli anni 2001, 2002 e 2003.

Metodologicamente i dati riportati per la parte Entrata sono tutti al netto dell'"avanzo di amministrazione vincolato" e delle "Partite di giro"; mentre quelli della Spesa sono al netto del "Saldo finanziario negativo", delle "Partite di giro" e dei "Programmi pregressi" (Funzione Obiettivo 17) perché tali poste non hanno una ricaduta diretta sulla gestione finanziaria.

Nella tabella n. 1 le entrate proprie 2003 della Regione, in particolare le previsioni, gli accertamenti e le riscossioni in c/competenza, vengono distinte per tipologia di entrata e vengono di seguito rappresentate graficamente (grafici nn.1, 2 e 3).

La tabella n. 2 mostra le diverse tipologie di tributi propri della Regione distinti in previsioni, accertamenti e riscossioni in c/competenza e a seguire le relative rappresentazioni grafiche (grafici nn.4, 5 e 6).

Nella tabella n. 3 sono riportate le risultanze contabili, relativamente agli anni 2001, 2002 e 2003, distinte per titolo, dei residui attivi dell'anno precedente, delle previsioni di competenza definitive, degli accertamenti, delle riscossioni in conto competenza ed in conto residui, nonché dei residui variati sia in termini assoluti che percentuali.

La tabella è accompagnata da rappresentazioni grafiche, relativamente all'anno 2003, della ripartizione per titolo sia degli stanziamenti definitivi, che degli accertamenti e delle riscossioni della competenza nonché da istogrammi che pongono a raffronto i dati 2003 con quelli del 2001 e del 2002.

Nella tabella n. 4 sono riportati i dati di cui alla tabella n. 3, distinti per categoria economica.

Dalla tabella n. 5 alla tabella n. 10 sono stati realizzati i seguenti indicatori:

**indice di accumulazione dei residui attivi:** rapporto tra la differenza dei residui attivi finali e residui attivi iniziali su residui attivi iniziali. La misurazione permette di quantificare le variazioni nel volume dei residui attivi realizzate nel corso della gestione;

**indice di smaltimento dei residui attivi:** rapporto tra la somma delle riscossioni in conto residui e i residui attivi variati con l'ammontare dei residui attivi iniziali. L'indice determina l'entità della riduzione del volume dei residui attivi conseguente alle riscossioni e alle eliminazioni effettuate in corso d'esercizio.

**grado di realizzazione dell'entrata:** rapporto tra accertamenti e previsioni finali di competenza. L'indicatore è volto a quantificare l'entità delle risorse di competenza effettivamente disponibili in corso d'esercizio rispetto a quelle preventivate;

**capacità d'entrata:** rapporto tra il totale delle riscossioni e la massa riscuotibile. L'indice ha lo scopo di quantificare l'entità delle risorse effettivamente introitate in corso d'esercizio rispetto all'ammontare potenzialmente riscuotibile;

**velocità di cassa (entrate):** rapporto tra il totale delle riscossioni e la somma di accertamenti e residui attivi iniziali. L'indice determina quanta parte delle risorse giuridicamente esigibili (accertamenti + residui attivi) riesce a tradursi in effettivi introiti;

**indice di variazione delle entrate:** rapporto tra differenza degli stanziamenti di competenza definitivi e quelli iniziali con gli stanziamenti di competenza iniziali. Questo tasso di variazione fornisce una misurazione del grado di attendibilità della previsione di bilancio.

Relativamente alla spesa a partire dalla tabella 11 sono riportate le risultanze contabili, degli anni 2001, 2002 e 2003, distinte per titolo, dei residui passivi dell'anno precedente, delle previsioni di competenza definitive, degli impegni, dei pagamenti in conto competenza ed in conto residui, nonché dei residui eliminati sia in termini assoluti che per quote di composizione.

La tabella è accompagnata dalla rappresentazione grafica, relativamente all'anno 2003, della ripartizione per titolo sia degli stanziamenti di competenza assestati, che degli impegni e dei pagamenti in c/competenza, il tutto al netto delle contabilità speciali (grafici nn.14,15,16).

Nella tabella 12 sono riportati i dati di cui alla tabella n. 11, distinti per funzione obiettivo. A seguire è riportata la rappresentazione grafica, relativamente all'anno 2003, della ripartizione per titolo, degli stanziamenti di competenza assestati, degli impegni, e dei pagamenti in c/competenza, nonché della ripartizione degli stanziamenti assestati, degli impegni e dei pagamenti della funzione obiettivo "Promozione e tutela della salute" e delle restanti funzioni obiettivo e, di questi, la composizione interna. Parallelamente sono stati predisposti gli

In particolare, per quanto concerne le entrate, si sottolinea il trend crescente del "grado di realizzazione delle entrate" a significare che nel corso dell'esercizio le risorse di competenza disponibili si sono avvicinate significativamente a quelle preventivate. Gli altri indicatori hanno valori migliorativi rispetto all'anno precedente tranne per l'indice di variazione che, comunque, rileva un buon grado di attendibilità della previsione di competenza rispetto al valore definitivo.

Gli indicatori di spesa si attestano sui valori del 2002 per quanto riguarda capacità di impegno e di spesa mentre confermano un miglioramento della gestione dei residui e dei pagamenti.

Sono state, inoltre predisposte alcune schede relative alla spesa pro-capite che rilevano la gestione del bilancio regionale distinte per macro aree funzionali. Come emerge da esse il 52%, per quanto riguarda la massa spendibile e, ben circa il 70% degli impegni e dei pagamenti viene assorbita dalla spesa pro-capite riguardante le politiche del Welfare e cioè la sanità, la protezione sociale e la politica della casa.

istogrammi relativamente ai dati del triennio esaminato, confrontando quindi l'anno 2003 con il 2001 e il 2002 (grafici dal n.17 al n. 28).

Dalla tabella 13 alla tabella 18 sono stati realizzati i seguenti indicatori:

**indice di accumulazione dei residui passivi:** rapporto tra la differenza dei residui passivi finali e iniziali sui residui passivi iniziali. La misurazione permette di quantificare le variazioni nel volume dei residui passivi in conseguenza della gestione;

**indice di smaltimento dei residui passivi:** rapporto tra la somma dei pagamenti in conto residui e i residui passivi eliminati rispetto all'ammontare dei residui passivi iniziali. L'indice determina la dinamica dello smaltimento dei residui passivi per effetto del loro pagamento o della loro eliminazione.

**capacità d'impegno:** rapporto tra impegni e stanziamenti finali di competenza. L'indice esprime la capacità di tradurre in programmi di spesa le decisioni politiche sulla ripartizione delle risorse;

**capacità di spesa:** rapporto tra il totale dei pagamenti e la massa spendibile (Residui iniziali+Stanziamenti di competenza definitivi). L'indicatore misura la capacità di effettivo utilizzo di tutte le risorse disponibili;

**velocità di cassa:** rapporto tra il totale dei pagamenti e la somma dei residui passivi iniziali e gli impegni di competenza. L'indice esprime la capacità di tradurre in pagamenti l'insieme delle risorse a disposizione;

**indice di variazione della spesa:** rapporto tra differenza degli stanziamenti di competenza definitivi e quelli iniziali con gli stanziamenti di competenza iniziali. Come per le entrate, questo tasso di variazione fornisce una misurazione del grado di attendibilità della previsione di bilancio.

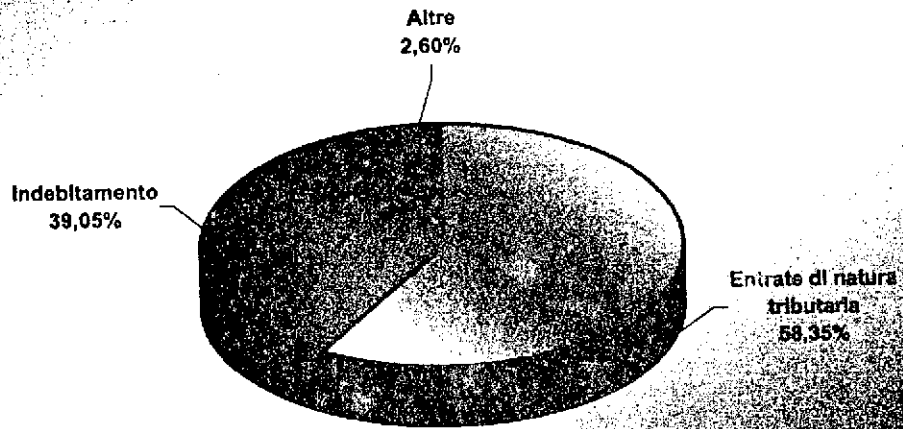
Con riferimento alla serie storica degli indicatori riportata nei grafici nn 13 e 29 va tenuto conto che gli stessi hanno una rappresentatività limitata in quanto sono influenzati dalla discontinuità nella contabilizzazione del trasferimento dei fondi da parte delle diverse fonti di finanziamento, come nel caso dei fondi comunitari, che, di anno in anno, possono ripercuotersi in maniera disomogenea sull'andamento della gestione.

Nel complesso, pur tenendo conto di quanto sopra esposto, dall'esame degli indicatori finanziari, emerge che la gestione dell'esercizio 2003 presenta, un andamento sostanzialmente migliorativo rispetto all'anno precedente sia sul versante delle entrate che della spesa.

Relazione al Consuntivo 2003 Tab.1 - Le entrate proprie per tipologia di entrata. Anno 2003

Tipologia di entrata	Previsione		Accertamenti		Riscossioni c/comp.	
	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%
Entrate di natura tributaria	1.370.740.816,00	89,53%	1.366.435.824,17	93,37%	119.269.708,72	58,35%
Entrate per alienazioni	3.873.400,00	0,25%	115.739,73	0,01%	80.012,66	0,04%
Riscossione di crediti	0,00	0,00%	4.881,81	0,00%	4.881,81	0,00%
Indebitamento	147.922.189,87	9,66%	89.828.540,63	6,14%	79.819.616,12	39,05%
Altre	8.450.682,56	0,55%	7.102.182,32	0,49%	5.224.164,92	2,56%
<b>TOTALE ENTRATE PROPRIE</b>	<b>1.530.987.088,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.463.487.168,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>204.398.384,23</b>	<b>100,00%</b>

**Grafico 3 - Anno 2003 - ENTRATE PROPRIE**  
**Ripartizione riscossioni di competenza per tipologia di entrata**

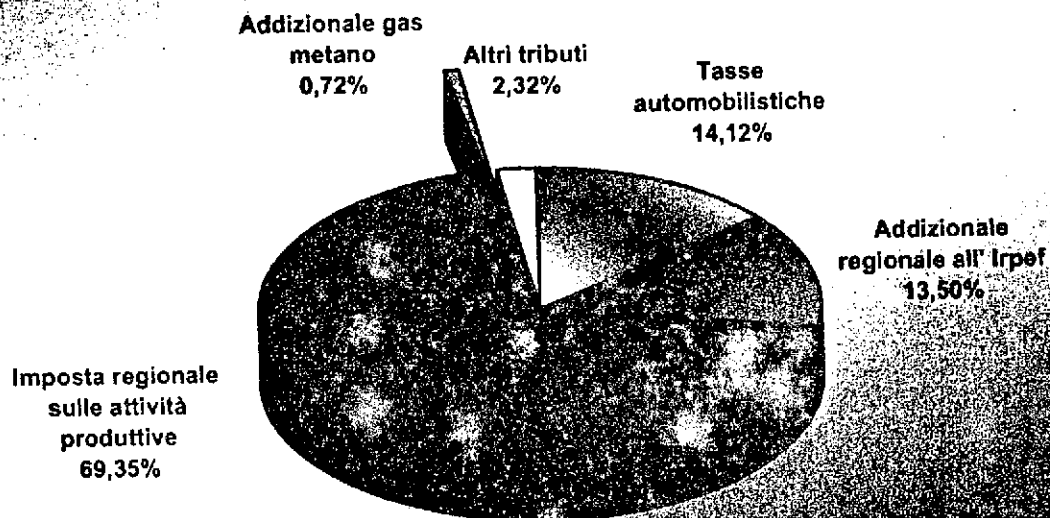


# Relazione al Consuntivo 2003

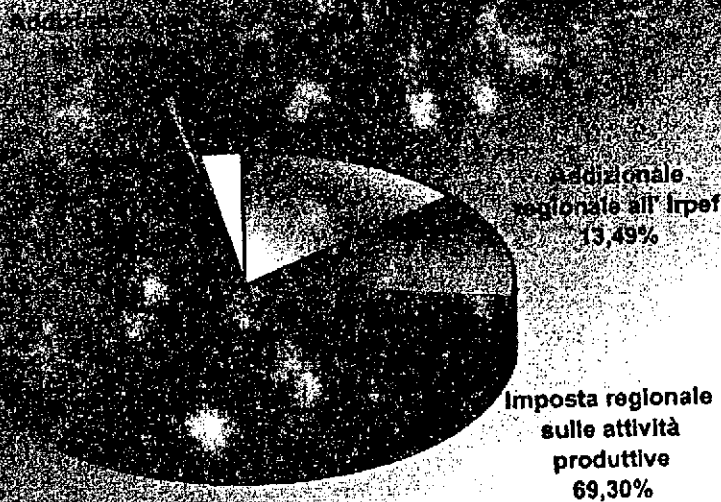
Tab.2 - I tributi propri regionali Anno - 2003

Tipologia di Tributo	Previsione		Accertamenti		Riscossioni c/comp.	
	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%
Tasse sulle concessioni regionali	3.511.100,00	0,60%	3.836.251,37	0,65%	531.475,54	0,61%
Tasse automobilistiche	83.049.000,00	14,12%	81.555.070,68	13,85%	78.729.518,65	90,84%
Imposta regionale sui rifiuti solidi	3.098.000,00	0,53%	3.526.258,87	0,60%	260.975,43	0,30%
Addizionale gas metano	4.234.000,00	0,72%	5.220.680,60	0,89%	1.729.028,29	1,99%
Tassa diritto studio universitario	2.375.000,00	0,40%	2.375.000,00	0,40%	1.133.994,94	1,31%
Imposta regionale sulle attività produttive	407.930.362,00	69,35%	407.930.362,00	69,30%	0,00	0,00%
Addizionale regionale all' Irpef	79.385.271,00	13,50%	79.385.271,00	13,49%	0,00	0,00%
Imposta regionale sulle emissioni sonore	2.065,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Canoni demanio idrico	4.649.440,00	0,79%	4.833.679,23	0,82%	4.283.230,88	4,94%
Imp. su concessioni statali beni demaniali	0,00	0,00%	2.349,02	0,00%	1.283,90	0,00%
<b>TOTALE TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE</b>	<b>588.234.238,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>588.664.922,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>86.669.507,63</b>	<b>100,00%</b>

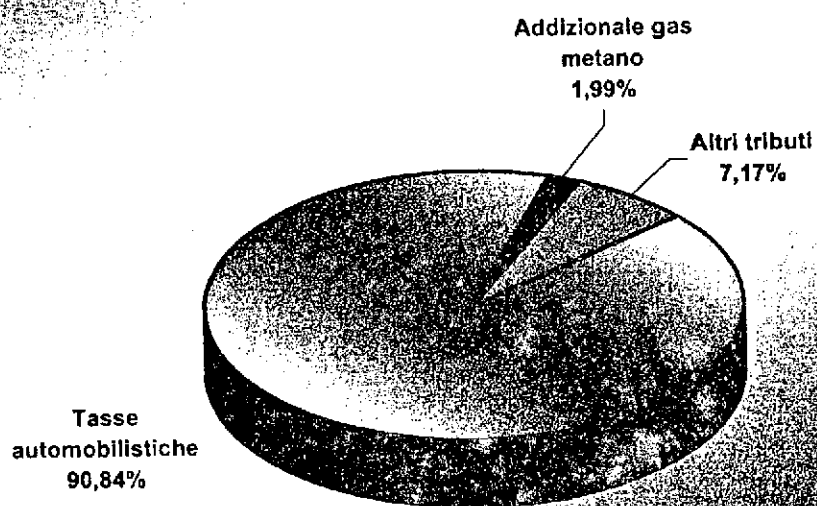
**Grafico 4 - Anno 2003 - I TRIBUTI PROPRI**  
**Ripartizione stanziamenti assestati per tributo**



**Grafico 5 - Anno 2003 - I TRIBUTI PROPRI**  
**Ripartizione accertamenti per tributo**



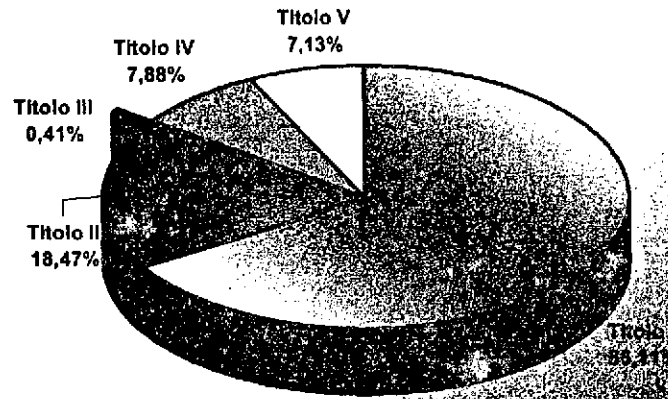
**Grafico 6 - Anno 2003 - I TRIBUTI PROPRI**  
**Ripartizione riscossioni di competenza per tributo**



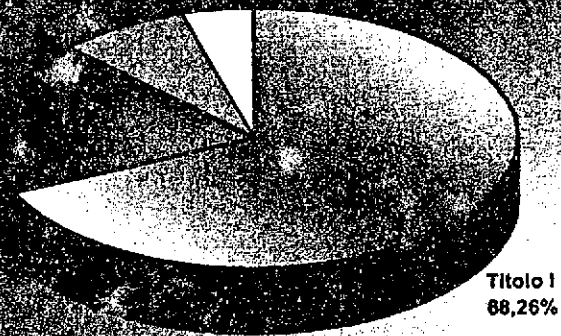
Titolo	Residui attivi anno precedente	Stanziamenti di competenza definitivi	Accertamenti	Riscossioni in conto competenza		Riscossioni in conto residui	Residui variati
1 Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	2001	439.564.738,99	1.213.981.521,17	1.210.459.598,18	702.614.947,21	361.137.452,79	0,00%
	2002	586.271.937,17	1.327.310.694,00	1.319.836.553,26	182.141.316,56	495.286.812,90	-1,21%
	2003	1.228.753.490,40	1.370.740.816,00	1.366.435.824,17	119.269.708,72	832.072.877,20	5,64%
2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	2001	476.128.623,92	458.126.287,11	414.421.782,67	306.637.079,01	361.733.553,70	15,70%
	2002	221.356.103,60	283.237.295,82	272.945.714,29	191.298.959,42	48.747.707,83	80,39%
	2003	249.392.796,78	383.110.556,23	380.576.794,19	302.854.576,41	72.318.509,21	4,91%
3 Entrate Extratributarie	2001	15.576.954,10	8.833.256,23	7.435.648,95	4.368.509,35	3.417.029,81	0,09%
	2002	15.222.343,64	8.377.074,07	6.524.403,00	4.755.214,12	3.987.650,31	0,00%
	2003	13.003.882,19	8.450.682,56	7.102.182,32	5.224.164,92	1.888.330,46	1,77%
4 Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	2001	675.235.460,52	219.959.937,46	214.786.810,98	86.021.150,65	225.627.186,91	79,58%
	2002	574.200.056,77	161.273.519,43	156.123.253,75	69.307.211,96	126.816.082,93	20,82%
	2003	532.941.082,06	163.512.070,47	157.944.482,25	89.728.673,29	82.153.971,35	11,62%
5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	2001	4.055.784,95	261.820.480,38	174.194.869,25	173.542.758,12	1.199.323,54	4,63%
	2002	3.265.925,20	167.936.410,57	110.104.192,18	92.651.635,91	1.563.990,32	0,00%
	2003	19.154.491,15	147.922.189,87	89.828.540,63	79.819.616,12	14.468.368,36	76,07%
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE*</b>	2001	1.610.561.562,47	2.162.721.482,35	2.021.298.710,04	1.273.184.444,33	953.114.546,75	100%
	2002	1.400.316.368,38	1.948.134.993,89	1.865.534.116,48	540.154.347,97	676.402.244,29	100%
	2003	2.043.245.742,58	2.073.736.315,13	2.001.887.623,56	596.896.739,46	1.002.902.056,58	100%

\* Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

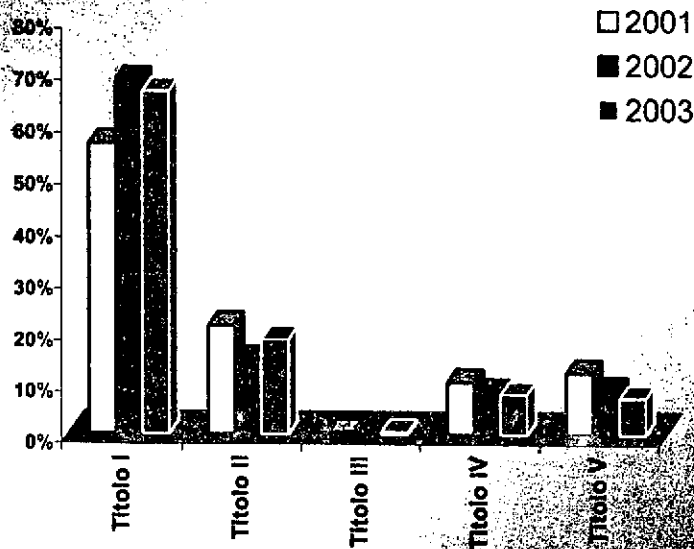
**Grafico 7 - Anno 2003 - ENTRATE**  
**Ripartizione stanziamenti assestati per titolo**



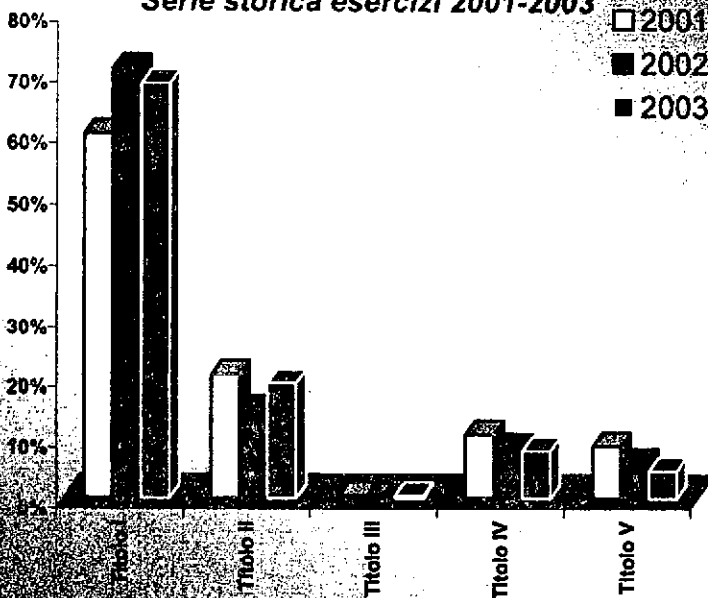
**Grafico 8 - Anno 2003 - ENTRATE**  
**Ripartizione accertamenti**



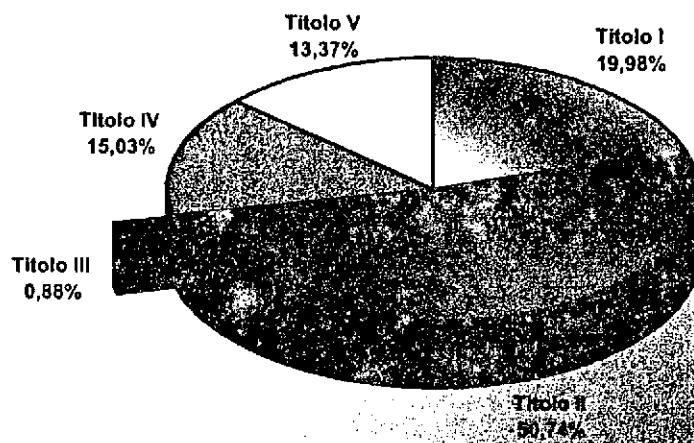
**Grafico 9 - Anno 2003 - ENTRATE -  
Stanzamenti assestati**  
Quote di composizione per titolo  
Serie storica esercizi 2001-2003



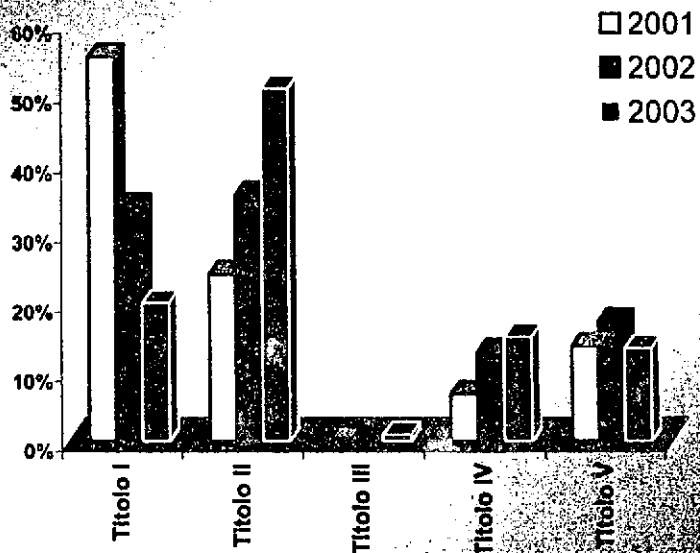
**Grafico 10 - Anno 2003 - ENTRATE -  
Accertamenti**  
Quote di composizione per titolo  
Serie storica esercizi 2001-2003



**Grafico 11 - Anno 2003 - ENTRATE**  
**Ripartizione riscossioni di competenza per titolo**



**Gráfico 12 - Anno 2003 - ENTRATE -**  
**Riscossioni in c/competenza**  
**Quote di composizione per titolo**  
**Serie storica esercizi 2001-2003**



Categoria	Anno	Residui attivi anno precedente		Previsioni di competenza definitive		Accertamenti		Riscossioni in conto competenza		Riscossioni in conto residui		Residui variati	
		Valore	Quota	Valore	Quota	Valore	Quota	Valore	Quota	Valore	Quota	Valore	Quota
1.1 Tributi propri	2001	422.783.471,60	26,25%	525.223.238,49	24,29%	527.885.647,37	26,12%	155.468.571,64	12,21%	344.584.607,57	36,15%	0,00	0,00%
	2002	450.615.939,76	32,18%	550.451.894,00	28,26%	580.091.514,71	31,10%	151.714.309,47	28,09%	369.306.597,27	54,60%	73.129,43	-1,21%
	2003	509.759.677,16	24,95%	588.404.667,00	28,37%	589.640.179,84	29,45%	87.013.727,11	14,58%	147.289.063,96	14,69%	1.235.512,84	-1,62%
1.2 Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	2001	16.781.267,38	1,04%	688.758.282,68	31,85%	682.573.950,81	33,77%	547.146.375,57	42,97%	16.552.845,21	1,74%	0,00	0,00%
	2002	135.655.997,41	9,69%	776.858.800,00	39,88%	739.745.038,55	39,65%	30.427.007,09	5,63%	125.980.215,63	18,63%	0,00	0,00%
	2003	718.993.813,24	35,19%	782.336.149,00	37,73%	776.795.644,33	38,80%	32.255.981,61	5,40%	684.783.813,24	68,28%	-5.540.504,67	7,25%
2.1 Trasferimenti correnti dallo Stato	2001	413.555.210,01	25,68%	252.068.180,40	11,66%	251.961.570,18	12,47%	195.790.946,75	15,38%	339.000.226,22	35,57%	-814.884,67	15,54%
	2002	129.910.722,55	9,28%	139.399.188,27	7,16%	136.832.146,34	7,33%	80.542.113,25	14,91%	36.519.904,40	5,40%	-620.995,94	10,27%
	2003	149.059.855,30	7,30%	266.853.277,45	12,87%	266.084.035,00	13,29%	220.034.366,65	36,86%	61.296.994,68	6,11%	-1.885.507,18	2,47%
2.2 Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	2001	62.510.843,79	3,88%	14.484.795,00	0,67%	14.484.795,00	0,72%	0,00	0,00%	22.713.388,16	2,38%	1.543,52	-0,03%
	2002	54.283.794,16	3,88%	14.937.275,82	0,77%	14.937.275,82	0,80%	31.410,82	0,01%	2.927.822,89	0,43%	0,00	0,00%
	2003	66.261.836,27	3,24%	15.732.966,25	0,76%	15.732.966,25	0,79%	2.080,00	0,00%	10.121.857,04	1,01%	-81.238,82	0,11%
2.3 Altri trasferimenti correnti	2001	62.570,13	0,00%	191.573.311,71	8,86%	147.975.417,49	7,32%	110.846.132,26	8,71%	19.939,32	0,00%	-10.329,14	0,20%
	2002	37.161.586,89	2,65%	128.900.831,73	6,62%	121.176.292,13	6,50%	110.725.445,35	20,50%	9.299.980,54	1,37%	-4.241.347,92	70,13%
	2003	34.071.105,21	1,67%	100.524.312,53	4,85%	98.759.792,94	4,93%	82.818.129,76	13,87%	899.657,49	0,09%	-1.782.595,58	2,33%
3.1 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	2001	11.458.145,67	0,71%	5.076.771,32	0,23%	4.626.344,02	0,23%	2.134.073,32	0,17%	637.944,98	0,07%	-4.714,57	0,09%
	2002	13.307.756,83	0,95%	3.241.000,00	0,17%	2.219.215,36	0,12%	1.447.193,33	0,27%	3.173.718,86	0,47%	0,00	0,00%
	2003	10.906.060,00	0,53%	3.397.000,00	0,16%	2.121.814,29	0,11%	1.773.123,72	0,30%	1.123.903,82	0,11%	-1.275.185,71	1,67%
3.2 Recupero e rimborsi	2001	4.118.808,42	0,26%	3.756.484,91	0,17%	2.809.304,94	0,14%	2.234.436,03	0,18%	2.779.084,83	0,29%	-5,68	0,00%
	2002	1.914.586,81	0,14%	5.136.074,07	0,26%	4.305.187,64	0,23%	3.308.020,79	0,61%	813.931,45	0,12%	-0,02	0,00%
	2003	2.097.822,19	0,10%	5.053.682,56	0,24%	4.980.368,03	0,25%	3.451.041,20	0,58%	764.426,64	0,08%	-73.314,53	0,10%

Categoria	Residui attivi anno precedente		Previsioni di competenza definitive	Accertamenti		Riscossioni in conto competenza		Riscossioni in conto residui		Residui variati			
4.1 Alienazione beni	2001	997.894,14	0,06%	6.197.482,79	0,29%	6.331.068,54	0,31%	6.328.246,68	0,50%	530.692,37	0,06%	0,00	0,00%
	2002	470.023,64	0,03%	3.873.400,00	0,20%	474.585,80	0,03%	463.886,51	0,09%	2.821,86	0,00%	-0,01	0,00%
	2003	477.901,06	0,02%	3.873.400,00	0,19%	115.739,73	0,01%	80.012,66	0,01%	217.596,47	0,02%	-3.756.885,60	4,92%
4.2 Riscossione di crediti	2001	419.715,65	0,03%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2002	419.715,65	0,03%	8.068.665,49	0,41%	8.068.665,49	0,43%	2.490.719,47	0,46%	419.715,65	0,06%	0,00	0,00%
	2003	5.577.946,02	0,27%	0,00	0,00%	4.881,81	0,00%	4.881,81	0,00%	985.682,65	0,10%	-395.726,52	0,52%
4.3 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	2001	453.698.695,80	28,17%	179.155.551,00	8,28%	174.858.253,75	8,65%	70.266.607,28	5,52%	109.615.751,13	11,50%	-703.697,98	13,42%
	2002	447.970.893,14	31,99%	109.785.807,81	5,64%	109.067.256,33	5,85%	63.232.162,97	11,71%	114.819.656,58	16,98%	-407.576,39	6,74%
	2003	378.578.753,53	18,53%	124.482.275,17	6,00%	123.700.415,41	6,18%	85.035.241,16	14,25%	37.059.596,53	3,70%	-2.325.204,12	3,04%
4.4 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	2001	218.480.696,21	13,57%	24.171.192,00	1,12%	24.171.192,00	1,20%	0,00	0,00%	115.063.157,58	12,07%	-3.470.177,20	66,16%
	2002	124.118.553,45	8,86%	35.926.684,97	1,84%	35.926.684,97	1,93%	1.800.992,40	0,33%	11.526.022,04	1,70%	-851.359,17	14,08%
	2003	145.866.864,81	7,14%	29.031.085,26	1,40%	29.031.035,26	1,45%	79.118,83	0,01%	42.500.535,49	4,24%	-1.353.392,28	1,77%
4.5 Altri trasferimenti in conto capitale	2001	1.638.458,73	0,10%	10.435.711,67	0,48%	9.426.296,69	0,47%	9.426.296,69	0,74%	417.585,83	0,04%	0,00	0,00%
	2002	1.220.872,89	0,09%	3.618.961,16	0,19%	2.586.061,16	0,14%	1.319.450,61	0,24%	47.866,80	0,01%	0,00	0,00%
	2003	2.439.616,64	0,12%	6.125.310,04	0,30%	5.092.410,04	0,25%	4.529.418,83	0,76%	1.390.560,21	0,14%	-1.043.233,27	1,37%
5.1 Mutui e prestiti	2001	4.055.784,95	0,25%	68.396.619,04	3,16%	1.445.549,03	0,07%	793.437,90	0,06%	1.199.323,54	0,13%	-242.647,33	4,63%
	2002	3.265.925,20	0,23%	135.517.893,13	6,96%	98.342.393,13	5,27%	80.946.894,16	14,99%	1.563.990,32	0,23%	0,00	0,00%
	2003	19.097.433,85	0,93%	115.705.034,17	5,58%	78.247.833,85	3,91%	69.460.203,93	11,64%	14.411.311,06	1,44%	-37.457.200,32	49,05%
5.2 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	2001	0,00	0,00%	193.423.861,34	8,94%	172.749.320,22	8,55%	172.749.320,22	13,57%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2002	0,00	0,00%	32.418.517,44	1,66%	11.761.799,05	0,63%	11.704.741,75	2,17%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2003	57.057,30	0,00%	32.217.155,70	1,55%	11.580.706,78	0,58%	10.359.412,19	1,74%	57.057,30	0,01%	-20.636.448,92	27,02%
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE*</b>	2001	1.610.561.562,47	100%	2.162.721.482,35	100%	2.021.298.710,04	100%	1.273.184.444,33	100%	953.114.546,75	100%	-5.244.913,05	100%
	2002	1.400.316.368,38	100%	1.948.134.993,89	100%	1.865.534.116,48	100%	540.154.347,97	100%	676.402.244,29	100%	-6.048.150,02	100%
	2003	2.043.245.742,58	100%	2.073.736.315,13	100%	2.001.887.823,56	100%	596.896.739,46	100%	1.002.902.056,56	100%	-76.370.924,68	100%

\* Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Titolo/Categoria	Migliaia di euro					
	Residui attivi finali (1)			Residui attivi iniziali (2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003
<b>Titolo 1</b> Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione						
1.1 Tributi propri	586.271,94	1.228.753,49	1.643.846,73	439.564,74	586.271,94	1.228.753,49
1.2 Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	450.615,94	509.759,68	865.097,07	422.783,47	450.615,94	509.759,68
	135.656,00	718.993,81	778.749,66	16.781,27	135.656,00	718.993,81
<b>Titolo 2</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti						
2.1 Trasferimenti correnti dallo Stato	221.356,10	249.392,80	253.580,93	476.128,62	221.356,10	249.392,80
2.2 Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	129.910,72	149.059,86	132.696,26	413.555,21	129.910,72	149.059,86
2.3 Altri trasferimenti correnti	54.283,79	66.261,84	71.789,63	62.510,84	54.283,79	66.261,84
	37.161,59	34.071,11	49.095,03	62,57	37.161,59	34.071,11
<b>Titolo 3</b> Entrate Extratributarie	15.222,34	13.003,88	12.993,57	15.576,95	15.222,34	13.003,88
3.1 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	13.307,76	10.906,06	10.130,85	11.458,15	13.307,76	10.906,06
3.2 Recupero e rimborsi	1.914,59	2.097,82	2.862,72	4.118,81	1.914,59	2.097,82
<b>Titolo 4</b> Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	574.200,06	532.941,08	515.696,07	675.235,46	574.200,06	532.941,08
4.1 Alienazione beni	470,02	477,90	296,81	997,89	470,02	477,90
4.2 Riscossione di crediti	419,72	5.577,95	4.191,66	419,72	419,72	5.577,95
4.3 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	447.970,89	378.578,75	378.640,99	453.698,70	447.970,89	378.578,75
4.4 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	124.118,55	145.866,86	130.964,90	218.480,70	124.118,55	145.866,86
4.5 Altri trasferimenti in conto capitale	1.220,87	2.439,62	1.601,71	1.638,46	1.220,87	2.439,62
<b>Titolo 5</b> Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	3.265,93	19.154,49	14.695,05	4.055,78	3.265,93	19.154,49
5.1 Mutui e prestiti	3.265,93	19.097,43	13.473,75	4.055,78	3.265,93	19.097,43
5.2 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	0,00	57,06	1.221,29	0,00	0,00	57,06
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>1.400.316,37</b>	<b>2.043.245,74</b>	<b>2.440.812,34</b>	<b>1.610.561,56</b>	<b>1.400.316,37</b>	<b>2.043.245,74</b>

(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Migliaia di euro

Titolo/Categoria	Risc.su residui+Res.variati (1)			Residui attivi iniziali (2)			Indice Smlt. Res. (1)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
	<b>Titolo 1 Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione</b>	<b>361.137,45</b>	<b>495.359,94</b>	<b>827.767,89</b>	<b>439.564,74</b>	<b>586.271,94</b>	<b>1.228.753,49</b>	<b>82,16%</b>	<b>84,47%</b>
1.1 Tributi propri	344.584,61	369.379,73	148.524,58	422.783,47	450.615,94	509.759,68	81,50%	81,94%	29,14%
1.2 Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluiti	16.552,85	125.980,22	679.243,31	16.781,27	135.656,00	718.993,81	98,64%	92,87%	94,47%
<b>Titolo 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti</b>	<b>360.909,88</b>	<b>43.885,36</b>	<b>68.569,17</b>	<b>476.128,62</b>	<b>221.356,10</b>	<b>249.392,80</b>	<b>75,80%</b>	<b>24,22%</b>	<b>30,50%</b>
2.1 Trasferimenti correnti dallo Stato	338.185,34	35.898,91	59.411,49	413.555,21	129.910,72	149.059,86	82,17%	28,59%	39,86%
2.2 Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	22.714,93	2.927,82	10.040,62	62.510,84	54.283,79	66.261,84	36,33%	5,39%	15,15%
2.3 Altri trasferimenti correnti	9,61	5.058,63	-882,94	62,57	37.161,59	34.071,11	48,38%	36,44%	-2,59%
<b>Titolo 3 Entrate Extratributarie</b>	<b>3.412,31</b>	<b>3.987,65</b>	<b>539,83</b>	<b>15.576,95</b>	<b>15.222,34</b>	<b>13.003,88</b>	<b>21,91%</b>	<b>26,20%</b>	<b>24,89%</b>
3.1 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	633,23	3.173,72	-151,28	11.458,15	13.307,76	10.906,06	5,61%	23,85%	-1,39%
3.2 Recupero e rimborsi	2.779,08	813,93	691,11	4.118,81	1.914,59	2.097,82	67,47%	42,51%	32,94%
<b>Titolo 4 Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale</b>	<b>221.453,31</b>	<b>125.557,15</b>	<b>73.279,53</b>	<b>675.235,46</b>	<b>574.200,06</b>	<b>532.941,08</b>	<b>32,80%</b>	<b>22,30%</b>	<b>17,08%</b>
4.1 Alienazione beni	530,69	2,82	-3.539,29	997,89	470,02	477,90	53,18%	0,60%	-740,59%
4.2 Riscossione di crediti	0,00	419,72	589,96	419,72	419,72	5.577,95	0,00%	100,00%	10,58%
4.3 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	108.912,05	114.412,08	34.734,39	453.698,70	447.970,89	378.578,75	24,32%	25,72%	9,17%
4.4 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	111.592,98	10.674,66	41.147,14	218.480,70	124.118,55	145.866,86	54,25%	9,97%	28,21%
4.5 Altri trasferimenti in conto capitale	417,59	47,87	347,33	1.638,46	1.220,87	2.439,62	25,49%	3,92%	14,24%
<b>Titolo 5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</b>	<b>956,68</b>	<b>1.563,99</b>	<b>-43.625,28</b>	<b>4.055,78</b>	<b>3.265,93</b>	<b>19.154,49</b>	<b>23,58%</b>	<b>47,89%</b>	<b>378,83%</b>
5.1 Mutui e prestiti	956,68	1.563,99	-23.045,89	4.055,78	3.265,93	19.097,43	35,55%	47,89%	-120,68%
5.2 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	0,00	0,00	-20.579,39	0,00	0,00	57,06	-	-	-36067,94%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>947.869,63</b>	<b>670.354,09</b>	<b>926.531,13</b>	<b>1.610.561,56</b>	<b>1.400.316,37</b>	<b>2.043.245,74</b>	<b>58,85%</b>	<b>48,74%</b>	<b>52,82%</b>

(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Migliata di euro

Titolo/Categoria	Accertamenti (1)			Stanz.di competenza definitivi (2)			Gr.realizz.Entrata (1)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
<b>Titolo 1</b> Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	<b>1.210.459,60</b>	<b>1.319.836,55</b>	<b>1.366.435,82</b>	<b>1.213.991,52</b>	<b>1.327.310,69</b>	<b>1.370.740,82</b>	<b>99,71%</b>	<b>99,44%</b>	<b>99,69%</b>
1.1 Tributi propri	527.885,65	580.091,51	589.640,18	525.223,24	550.451,89	588.404,67	100,51%	100,51%	105,38%
1.2 Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	682.573,95	739.745,04	776.795,64	688.758,28	776.858,80	782.336,15	99,10%	99,10%	99,22%
<b>Titolo 2</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	<b>414.421,78</b>	<b>272.945,71</b>	<b>380.576,79</b>	<b>458.126,29</b>	<b>283.237,30</b>	<b>383.110,56</b>	<b>90,46%</b>	<b>96,37%</b>	<b>99,34%</b>
2.1 Trasferimenti correnti dallo Stato	251.961,57	136.832,15	266.084,04	252.068,18	139.399,19	266.853,28	99,96%	99,96%	98,16%
2.2 Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	14.484,79	14.937,28	15.732,97	14.484,79	14.937,28	15.732,97	100,00%	100,00%	100,00%
2.3 Altri trasferimenti correnti	147.975,42	121.176,29	98.759,79	191.573,31	128.900,83	100.524,31	77,24%	77,24%	94,01%
<b>Titolo 3</b> Entrate Extratributarie	<b>7.495,65</b>	<b>6.524,40</b>	<b>7.102,18</b>	<b>8.833,26</b>	<b>8.377,07</b>	<b>8.450,68</b>	<b>84,18%</b>	<b>77,88%</b>	<b>84,04%</b>
3.1 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	4.626,34	2.219,22	2.121,81	5.076,77	3.241,00	3.397,00	91,13%	91,13%	68,47%
3.2 Recuperi e rimborsi	2.809,30	4.305,19	4.980,37	3.756,48	5.136,07	5.053,68	74,79%	74,79%	83,82%
<b>Titolo 4</b> Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	<b>214.786,81</b>	<b>156.123,25</b>	<b>157.944,48</b>	<b>219.959,94</b>	<b>161.273,52</b>	<b>163.512,07</b>	<b>97,65%</b>	<b>86,81%</b>	<b>96,59%</b>
4.1 Alienazione beni	6.331,07	474,59	115,74	6.197,48	3.873,40	3.873,40	102,16%	102,16%	12,25%
4.2 Riscossione di crediti	0,00	8.068,67	4,88	0,00	8.068,67	0,00	-	-	-
4.3 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	174.858,25	109.067,26	123.700,42	179.155,55	109.785,81	124.482,28	97,60%	97,60%	99,35%
4.4 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	24.171,19	35.926,68	29.031,04	24.171,19	35.926,68	29.031,09	100,00%	100,00%	100,00%
4.5 Altri trasferimenti in conto capitale	9.426,30	2.586,06	5.092,41	10.435,71	3.618,96	6.125,31	90,33%	90,33%	71,46%
<b>Titolo 5</b> Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	<b>174.194,87</b>	<b>110.104,19</b>	<b>89.828,54</b>	<b>261.820,48</b>	<b>167.936,41</b>	<b>147.922,19</b>	<b>66,53%</b>	<b>65,56%</b>	<b>60,73%</b>
5.1 Mutui e prestiti	1.445,55	98.342,39	78.247,83	68.396,62	135.517,89	115.705,03	2,11%	2,11%	72,57%
5.2 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	172.749,32	11.761,80	11.580,71	193.423,86	32.418,52	32.217,16	89,31%	89,31%	36,28%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.021.298,71</b>	<b>1.865.534,12</b>	<b>2.001.887,82</b>	<b>2.162.727,48</b>	<b>1.948.134,99</b>	<b>2.073.736,32</b>	<b>93,46%</b>	<b>95,76%</b>	<b>96,54%</b>

(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Migliaia di euro

Titolo/Categoria	Riscossioni totali (1)			Massa Riscuotibile (2)			Capacità di Entrata (1)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
<b>TITOLO 1</b> Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	1.063.752,40	677.428,13	951.342,59	1.653.546,26	1.913.582,63	2.599.494,31	64,33%	35,40%	39,66%
1.1 Tributi propri	500.053,18	521.020,91	234.302,79	948.006,71	1.001.067,83	1.098.164,34	52,75%	52,05%	21,34%
1.2 Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	563.699,22	156.407,22	717.039,79	705.539,55	912.514,80	1.501.329,96	79,90%	17,14%	47,76%
<b>TITOLO 2</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	668.370,63	240.046,68	375.173,09	934.254,91	504.593,40	632.503,35	71,54%	47,57%	49,49%
2.1 Trasferimenti correnti dallo Stato	534.791,17	117.062,02	281.331,36	665.623,39	269.309,91	415.913,13	80,34%	43,47%	67,64%
2.2 Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	22.713,39	2.959,23	10.123,94	76.995,64	69.221,07	81.994,80	29,50%	4,28%	12,35%
2.3 Altri trasferimenti correnti	110.866,07	120.025,43	83.717,79	191.635,88	166.062,42	134.595,42	57,85%	72,28%	62,20%
<b>TITOLO 3</b> Entrate Extratributarie	7.785,54	8.742,86	7.112,50	24.410,21	23.599,42	21.454,56	31,89%	37,05%	31,07%
3.1 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	2.772,02	4.620,91	2.897,03	16.534,92	16.548,76	14.303,06	16,76%	27,92%	20,25%
3.2 Recuperi e rimborsi	5.013,52	4.121,95	4.215,47	7.875,29	7.050,66	7.151,50	63,66%	58,46%	58,95%
<b>TITOLO 4</b> Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	311.648,34	196.123,29	171.882,64	895.195,40	735.473,58	696.453,15	34,81%	26,67%	21,82%
4.1 Alienazione beni	6.858,94	466,71	297,61	7.195,38	4.343,42	4.351,30	95,32%	10,75%	6,84%
4.2 Riscossione di crediti	0,00	2.910,44	990,56	419,72	8.488,38	5.577,95	0,00%	34,29%	17,76%
4.3 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	179.882,36	178.051,82	122.094,84	632.854,25	557.756,70	503.061,03	28,42%	31,92%	24,27%
4.4 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	115.063,16	13.327,01	42.579,65	242.651,89	160.045,24	174.897,95	47,42%	8,33%	24,35%
4.5 Altri trasferimenti in conto capitale	9.843,88	1.367,32	5.919,98	12.074,17	4.839,83	8.564,93	81,53%	28,25%	69,12%
<b>TITOLO 5</b> Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	174.742,08	94.215,63	94.287,98	265.876,27	171.202,34	167.076,68	65,72%	55,03%	57,26%
5.1 Mutui e prestiti	1.992,76	82.510,88	83.871,51	72.452,40	138.783,82	134.802,47	2,75%	59,45%	62,22%
5.2 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	172.749,32	11.704,74	10.416,47	193.423,86	32.418,52	32.274,21	89,31%	36,11%	32,27%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.226.298,99</b>	<b>1.216.556,59</b>	<b>1.599.798,80</b>	<b>3.773.283,04</b>	<b>3.348.451,35</b>	<b>4.116.982,06</b>	<b>59,00%</b>	<b>36,33%</b>	<b>40,08%</b>

(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Titolo/Categoria	Riscossioni totali (1)			Residui iniziali + accertamenti (2)			Velocità di cassa (1)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
	Migliaia di euro								
<b>Titolo 1 Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione</b>	<b>1.063.752,40</b>	<b>677.428,13</b>	<b>951.342,59</b>	<b>1.650.024,34</b>	<b>1.906.108,49</b>	<b>2.595.189,31</b>	<b>64,47%</b>	<b>0,03%</b>	<b>37,33%</b>
1.1 Tributi propri	500.053,18	521.020,91	234.302,79	950.669,12	1.030.707,45	1.099.399,86	52,60%	50,55%	21,31%
1.2 Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	563.699,22	156.407,22	717.039,79	699.355,22	875.401,04	1.495.789,46	80,60%	17,87%	47,94%
<b>Titolo 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti</b>	<b>668.370,63</b>	<b>240.046,68</b>	<b>375.173,09</b>	<b>890.550,41</b>	<b>494.307,82</b>	<b>629.969,59</b>	<b>75,05%</b>	<b>0,03%</b>	<b>71,83%</b>
2.1 Trasferimenti correnti dallo Stato	534.791,17	117.062,02	281.331,36	665.516,78	266.742,87	415.143,89	80,36%	43,89%	67,77%
2.2 Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	22.713,39	2.959,23	10.123,94	76.995,64	69.221,07	81.994,80	29,50%	4,28%	12,35%
2.3 Altri trasferimenti correnti	110.866,07	120.025,43	83.717,79	148.037,99	158.337,88	132.830,90	74,89%	75,80%	63,03%
<b>Titolo 3 Entrate Extratributarie</b>	<b>7.785,54</b>	<b>8.742,86</b>	<b>7.172,50</b>	<b>23.012,60</b>	<b>21.746,75</b>	<b>20.106,06</b>	<b>33,83%</b>	<b>0,06%</b>	<b>36,42%</b>
3.1 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	2.772,02	4.620,91	2.897,03	16.084,49	15.526,97	13.027,87	17,23%	29,76%	22,24%
3.2 Recupero e rimborsi	5.013,52	4.121,95	4.275,47	6.928,11	6.219,77	7.078,19	72,36%	66,27%	59,56%
<b>Titolo 4 Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale</b>	<b>311.648,34</b>	<b>196.123,29</b>	<b>171.882,64</b>	<b>890.022,27</b>	<b>730.323,31</b>	<b>690.885,56</b>	<b>35,02%</b>	<b>0,05%</b>	<b>24,94%</b>
4.1 Alienazione beni	6.858,94	466,71	297,61	7.328,96	944,61	593,64	93,59%	49,41%	50,13%
4.2 Riscossione di crediti	0,00	2.910,44	990,56	419,72	8.488,38	5.582,83	0,00%	34,29%	17,74%
4.3 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	179.882,36	178.051,82	122.094,84	628.556,95	557.038,15	502.279,17	28,62%	31,96%	24,31%
4.4 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	115.063,16	13.327,01	42.579,65	242.651,89	160.045,24	174.897,90	47,42%	8,33%	24,35%
4.5 Altri trasferimenti in conto capitale	9.843,88	1.367,32	5.919,98	11.064,76	3.806,93	7.532,03	88,97%	35,92%	78,60%
<b>Titolo 5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</b>	<b>174.742,08</b>	<b>94.215,63</b>	<b>94.287,98</b>	<b>178.250,65</b>	<b>113.370,12</b>	<b>108.983,03</b>	<b>98,03%</b>	<b>0,03%</b>	<b>72,95%</b>
5.1 Mutui e prestiti	1.992,76	82.510,88	83.871,51	5.501,33	101.608,32	97.345,27	36,22%	81,20%	86,16%
5.2 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	172.749,32	11.704,74	10.416,47	172.749,32	11.761,80	11.637,76	100,00%	99,51%	89,51%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.226.298,99</b>	<b>1.216.556,59</b>	<b>1.599.798,80</b>	<b>3.631.860,27</b>	<b>3.265.850,48</b>	<b>4.045.133,57</b>	<b>61,30%</b>	<b>37,25%</b>	<b>39,55%</b>

(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Relazione al Consuntivo 2003 Tab 10- Indice di variazione delle entrate = Stanziam. di competenza definitivi - Stanziam. di competenza iniziali  
 Stanziamenti di competenza iniziali

Esercizi Finanziari 2001-2003

Migliaia di euro

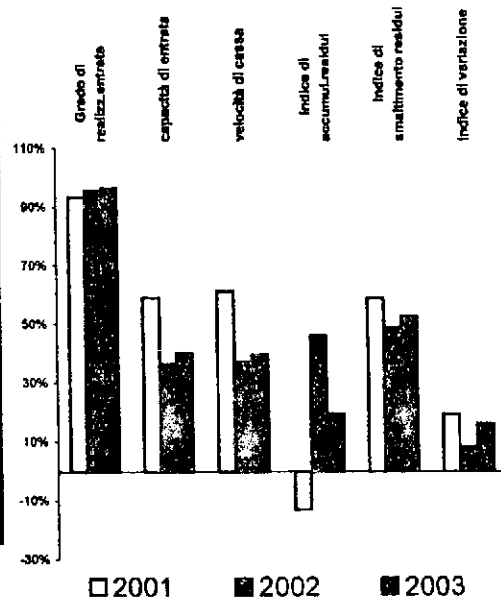
Titolo/Categoria	Stanz.di competenza definitivi (1)			Stanz.di competenza iniziali (2)			Indice di variazione (1)-(2)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	
<b>Titolo 1 Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione</b>	<b>1.213.981,52</b>	<b>1.327.310,69</b>	<b>1.370.740,82</b>	<b>1.213.981,52</b>	<b>1.327.310,69</b>	<b>1.370.740,82</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
1.1 Tributi propri	525.223,24	550.451,89	588.404,67	525.223,24	550.451,89	588.404,67	0,00%	0,00%	0,00%
1.2 Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	688.758,28	776.858,80	782.336,15	688.758,28	776.858,80	782.336,15	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Titolo 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti</b>	<b>458.126,29</b>	<b>283.237,30</b>	<b>383.110,56</b>	<b>313.633,73</b>	<b>207.272,42</b>	<b>206.220,72</b>	<b>46,07%</b>	<b>36,65%</b>	<b>85,78%</b>
2.1 Trasferimenti correnti dallo Stato	252.068,18	139.399,19	266.853,28	75.231,88	84.638,83	95.392,80	235,06%	64,70%	179,74%
2.2 Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	14.484,79	14.937,28	15.732,97	14.484,79	14.774,49	15.719,72	0,00%	1,10%	0,08%
2.3 Altri trasferimenti correnti	191.573,31	128.900,83	100.524,31	223.917,05	107.859,09	95.108,20	-14,44%	19,51%	5,69%
<b>Titolo 3 Entrate Extratributarie</b>	<b>8.833,26</b>	<b>8.377,07</b>	<b>8.450,68</b>	<b>4.084,14</b>	<b>7.105,24</b>	<b>7.011,02</b>	<b>116,28%</b>	<b>17,90%</b>	<b>20,53%</b>
3.1 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	5.076,77	3.241,00	3.397,00	2.520,31	3.241,00	3.397,00	101,43%	0,00%	0,00%
3.2 Recuperi e rimborsi	3.756,48	5.136,07	5.053,68	1.563,83	3.864,24	3.614,02	140,21%	32,91%	39,84%
<b>Titolo 4 Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale</b>	<b>219.959,94</b>	<b>161.273,52</b>	<b>163.512,07</b>	<b>26.105,86</b>	<b>95.436,02</b>	<b>90.313,09</b>	<b>742,57%</b>	<b>68,99%</b>	<b>81,05%</b>
4.1 Alienazione beni	6.197,48	3.873,40	3.873,40	6.197,48	3.873,40	3.873,40	0,00%	0,00%	0,00%
4.2 Riscossione di crediti	0,00	8.068,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
4.3 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	179.155,55	109.785,81	124.482,28	18.875,47	59.853,03	56.458,61	849,15%	83,43%	120,48%
4.4 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	24.171,19	35.926,68	29.031,09	0,00	30.676,68	28.948,18	-	17,11%	0,29%
4.5 Altri trasferimenti in conto capitale	10.435,71	3.618,96	6.125,31	1.032,91	1.032,90	1.032,90	910,32%	250,37%	493,02%
<b>Titolo 5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</b>	<b>261.820,48</b>	<b>167.936,41</b>	<b>147.922,19</b>	<b>256.667,25</b>	<b>165.436,81</b>	<b>111.054,11</b>	<b>2,04%</b>	<b>1,51%</b>	<b>33,20%</b>
5.1 Mutui e prestiti	68.396,62	135.517,89	115.705,03	70.226,31	133.088,29	79.775,11	-2,61%	1,83%	45,04%
5.2 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	193.423,86	32.418,52	32.217,16	186.440,94	32.348,52	31.279,01	3,75%	0,22%	3,00%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.162.721,48</b>	<b>1.948.134,99</b>	<b>2.073.736,32</b>	<b>1.814.472,50</b>	<b>1.802.561,17</b>	<b>1.785.339,76</b>	<b>19,18%</b>	<b>8,08%</b>	<b>16,15%</b>

(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

# Indicatori della gestione finanziaria

## ENTRATA

	2001	2002	2003
Grado di realizz.entrata	93,46%	95,76%	96,54%
capacità di entrata	59,00%	36,33%	40,08%
velocità di cassa	61,30%	37,25%	39,55%
Indice di accumul.residui	-13,05%	45,91%	19,46%
Indice di smaltimento residui	58,85%	48,74%	52,82%
Indice di variazione	19,19%	8,08%	16,15%



Titolo	Residui passivi anno precedente		Stanziamenti di competenza definitivi	Impegni	Pagamenti in conto competenza		Pagamenti in conto residui	Residui eliminati					
1 Spese correnti	2001	182.673.439,14	24,22%	1.571.753.742,03	60,74%	1.432.731.520,91	75,75%	1.332.090.150,43	81,82%	141.821.417,47	35,93%	3.033.461,71	13,51%
	2002	138.458.223,05	23,05%	1.635.593.768,19	64,90%	1.454.381.651,25	80,85%	1.355.446.133,49	88,19%	88.187.908,99	34,95%	4.168.283,24	6,88%
	2003	145.037.548,58	26,39%	1.821.217.079,92	65,81%	1.588.333.015,60	84,11%	1.473.131.587,24	87,97%	78.750.468,67	35,82%	6.867.766,52	6,17%
2 Spese di investimento	2001	571.698.229,20	75,78%	783.061.253,79	30,26%	250.244.930,38	13,23%	87.460.182,52	5,37%	252.848.761,85	64,07%	19.417.125,37	86,49%
	2002	462.209.311,58	76,95%	806.223.782,83	31,99%	291.668.885,22	16,21%	128.882.304,61	8,39%	164.038.943,07	65,04%	56.445.093,16	93,12%
	2003	404.511.855,96	73,61%	862.682.332,23	31,17%	241.374.456,17	12,78%	142.687.927,71	8,52%	135.119.884,06	63,18%	104.509.173,68	93,83%
3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	2001	0,00	0,00%	232.675.178,25	8,99%	208.537.093,67	11,02%	208.537.093,67	12,81%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2002	0,00	0,00%	78.531.514,37	3,12%	52.712.220,99	2,93%	52.712.220,99	3,43%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2003	0,00	0,00%	83.380.917,23	3,01%	58.683.219,23	3,11%	58.683.219,23	3,50%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>TOTALE GENERALE SPESA *</b>	2001	754.371.668,34	100%	2.587.490.174,07	100%	1.891.513.544,96	100%	1.628.087.426,62	100%	394.670.179,32	100%	22.450.587,07	100%
	2002	600.667.534,63	100%	2.520.349.065,39	100%	1.798.762.757,46	100%	1.537.040.659,09	100%	252.226.852,06	100%	60.613.376,40	100%
	2003	549.549.404,54	100%	2.767.280.329,36	100%	1.888.390.691,00	100%	1.674.502.734,18	100%	213.870.352,73	100%	111.376.940,20	100%

\* Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

11/03/2012 11:00:00

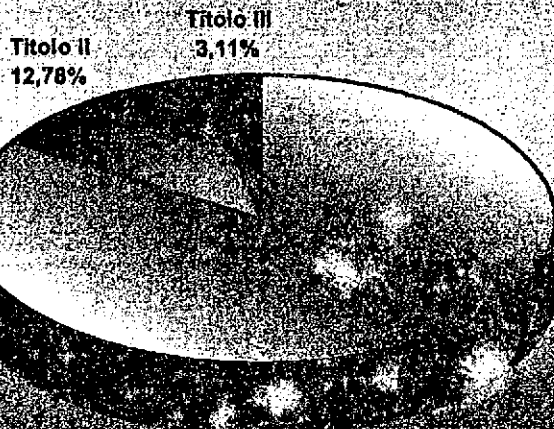


Figure 10  
Kilometers per hour

Truck II  
0.52%

Truck III  
3.60%



Funzione Obiettivo	Residui passivi anno precedente	Stanziamenti di competenza definitivi	Impegni	Pagamenti in conto competenza		Pagamenti in conto residui		Residui eliminati
1 Organi Istituzionali	2001	680.241,49	11.561.923,41	11.210.380,16	9.893.980,78	353.262,46	131.771,10	0,59%
	2002	1.511.587,16	17.194.815,17	17.049.617,77	16.221.542,01	793.609,69	206.246,13	0,34%
	2003	1.156.002,01	17.240.253,27	17.030.351,32	16.543.127,86	588.377,74	78.798,82	0,07%
2 Amministrazione generale	2001	23.561.301,02	107.232.541,08	95.577.042,95	65.187.106,18	17.841.485,13	2.242.837,20	9,99%
	2002	33.866.532,16	106.421.512,03	89.774.494,57	64.911.655,84	24.930.930,30	3.566.156,24	5,86%
	2003	30.673.968,09	117.947.782,52	103.679.337,74	65.471.038,81	22.616.466,13	2.749.369,09	2,47%
3 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	2001	23.879.202,26	193.611.696,43	51.585.877,08	23.319.067,68	10.127.118,41	12.050,42	0,05%
	2002	42.006.842,83	154.036.255,81	53.538.375,79	48.823.895,62	25.623.026,50	118.524,88	0,20%
	2003	20.979.771,62	176.204.779,77	58.047.456,74	50.530.619,99	8.968.416,42	4.020.555,30	3,61%
4 Opere pubbliche	2001	357.669.645,79	40.171.180,54	10.569.917,48	3.405.708,09	148.864.563,39	2.150.479,87	9,58%
	2002	213.818.799,26	37.452.051,87	13.593.169,59	2.232.503,34	70.604.952,94	1.739.779,97	2,87%
	2003	152.840.733,83	31.008.401,09	3.845.139,84	1.882.920,08	53.965.266,93	72.872.523,61	65,43%
5 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	2001	25.455.652,45	79.539.393,42	31.662.742,47	8.580.771,93	10.125.986,46	580.690,08	2,59%
	2002	37.829.072,23	102.043.798,65	26.869.768,46	4.525.266,65	11.573.182,55	1.102.792,05	1,82%
	2003	47.497.599,44	126.070.761,45	48.665.980,00	13.922.383,54	17.351.783,06	5.681.611,11	5,10%
6 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	2001	4.812.582,40	191.865.329,04	163.820.177,52	68.023.484,62	2.205.775,92	884.466,94	3,94%
	2002	97.519.009,65	177.834.281,84	125.149.440,11	69.652.706,68	23.297.022,37	36.965.474,47	60,99%
	2003	92.753.246,24	200.724.276,55	110.054.499,05	90.523.157,83	23.108.649,09	1.365.082,48	1,23%
7 Agricoltura, foreste ed economia montana	2001	72.380.121,18	115.711.666,69	58.338.844,12	36.452.769,21	29.314.451,45	11.379.564,72	50,69%
	2002	53.569.462,02	120.510.761,83	45.257.545,83	26.725.229,82	36.036.266,09	6.506.142,66	10,73%
	2003	29.559.369,28	124.560.905,14	43.818.209,76	29.479.034,09	16.618.423,39	2.147.703,75	1,93%
8 Industria, artigianato e commercio	2001	55.744.092,74	85.111.946,60	16.963.507,50	12.062.935,36	34.787.592,65	3.582.522,99	15,96%
	2002	22.271.971,34	130.504.325,76	45.468.665,72	24.219.506,10	5.769.293,31	5.441.254,67	8,98%
	2003	32.339.633,68	150.391.406,74	51.303.543,61	16.723.373,90	7.250.026,31	250.035,33	0,22%
9 Turismo	2001	6.757.725,06	10.738.307,95	5.079.436,40	3.536.911,94	5.005.261,16	363.589,92	1,62%
	2002	2.931.303,69	16.936.750,06	6.652.667,86	1.783.209,41	2.292.890,08	377.713,51	0,62%
	2003	5.130.158,55	19.090.389,70	11.715.842,41	6.586.786,56	3.116.305,81	1.265.748,06	1,14%

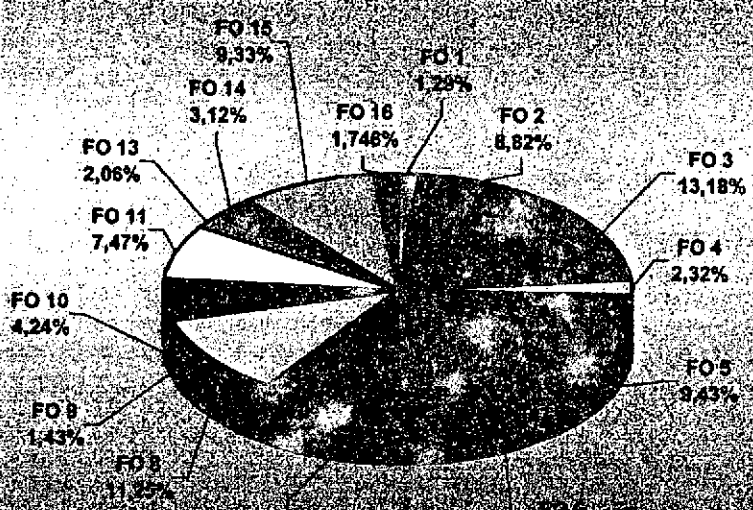
Funzione Obiettivo	Residui passivi anno precedente	Stanzamenti di competenza definitivi	Impegni		Pagamenti in conto competenza	Pagamenti in conto residui		Residui eliminati					
10 Istruzione, cultura ed attività ricreative	2001	16.522.753,79	2,19%	20.861.671,67	1,10%	13.368.077,05	0,82%	13.410.039,73	3,40%	443.110,29	1,97%		
	2002	10.163.174,41	1,69%	22.944.668,26	1,28%	16.262.103,08	1,06%	7.364.216,68	2,92%	568.867,42	0,94%		
	2003	8.906.654,26	1,62%	28.490.259,66	1,51%	17.269.093,62	1,03%	7.347.384,23	3,44%	358.972,44	0,32%		
11 Formazione professionale e politiche del lavoro	2001	65.382.688,01	8,67%	94.670.251,67	3,66%	6.613.522,14	0,41%	34.476.741,70	8,74%	289.684,56	1,29%		
	2002	64.027.791,32	10,66%	98.634.164,99	3,91%	10.935.249,16	0,71%	32.906.549,04	13,05%	1.065.103,44	1,76%		
	2003	59.191.462,94	10,77%	99.927.739,14	3,61%	16.521.027,87	0,99%	18.881.750,59	8,83%	631.510,45	0,57%		
12 Promozione e tutela della salute	2001	73.104.434,42	9,69%	1.283.883.065,95	49,62%	1.121.328.972,57	68,87%	68.403.594,68	17,33%	69.889,98	0,31%		
	2002	7.890.430,66	1,31%	1.318.907.670,27	52,33%	1.136.900.452,68	73,97%	3.330.192,92	1,32%	388.475,50	0,64%		
	2003	54.793.795,94	9,97%	1.430.162.832,55	51,68%	1.247.531.935,02	74,50%	27.285.551,48	12,76%	19.567.944,29	17,57%		
13 Protezione sociale	2001	16.582.347,40	2,20%	26.559.771,33	1,03%	9.129.227,96	0,56%	12.556.686,71	3,18%	247.746,06	1,10%		
	2002	8.355.332,25	1,39%	38.161.872,67	1,51%	25.554.372,89	1,66%	4.416.723,20	1,75%	1.280.072,05	2,11%		
	2003	12.506.539,78	2,28%	27.500.853,46	0,99%	6.822.141,13	0,41%	5.962.499,20	2,79%	101.478,56	0,09%		
14 Programmazione strategica e socio economica	2001	11.773.858,64	1,56%	5.721.863,13	0,22%	514.312,07	0,03%	7.151.740,99	1,81%	53.039,70	0,24%		
	2002	4.902.744,84	0,82%	6.232.710,42	0,25%	450.610,80	0,03%	3.284.778,55	1,30%	1.286.510,44	2,12%		
	2003	1.185.872,25	0,22%	41.725.414,12	1,51%	1.334.655,35	0,08%	775.265,60	0,36%	285.197,03	0,26%		
15 Gestione del debito	2001	62.258,64	0,01%	275.128.801,16	10,63%	246.670.062,59	15,15%	43.115,42	0,01%	19.143,21	0,09%		
	2002	3.480,81	0,00%	121.010.440,78	4,80%	87.840.274,21	5,71%	3.217,84	0,00%	262,97	0,00%		
	2003	34.596,63	0,01%	124.691.628,60	4,51%	93.361.438,53	5,58%	34.186,75	0,02%	409,88	0,00%		
16 Fondi di bilancio	2001	2.763,04	0,00%	20.090.123,06	0,78%	516,46	0,00%	2.763,04	0,00%	0,00	0,00%		
	2002	0,00	0,00%	22.404.915,18	0,89%	2.080,80	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
	2003	0,00	0,00%	23.339.421,21	0,84%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
<b>TOTALE GENERALE SPESA *</b>	2001	754.371.668,34	100%	2.587.490.174,07	100%	1.891.513.544,96	100%	1.628.087.426,62	100%	394.670.179,32	100%	22.450.587,07	100%
	2002	600.667.534,63	100%	2.520.349.065,39	100%	1.798.762.757,46	100%	1.537.040.659,09	100%	252.226.852,06	100%	60.613.376,40	100%
	2003	549.549.404,54	100%	2.767.280.329,38	100%	1.888.390.691,00	100%	1.674.502.734,18	100%	213.870.352,73	100%	111.376.940,20	100%

\* Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

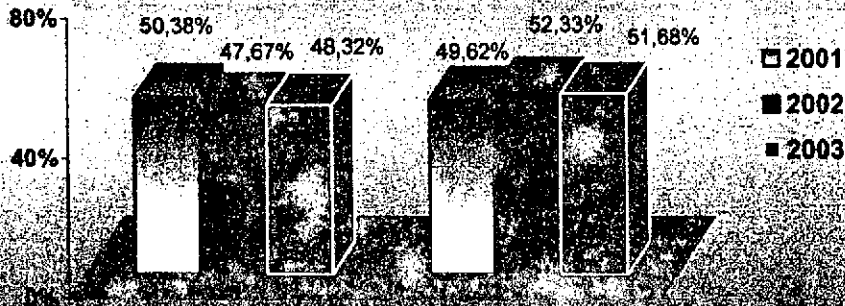
... di ...  
... relative alla ...  
... e alle ...

Promozione e  
tutela della  
salute  
11,68%

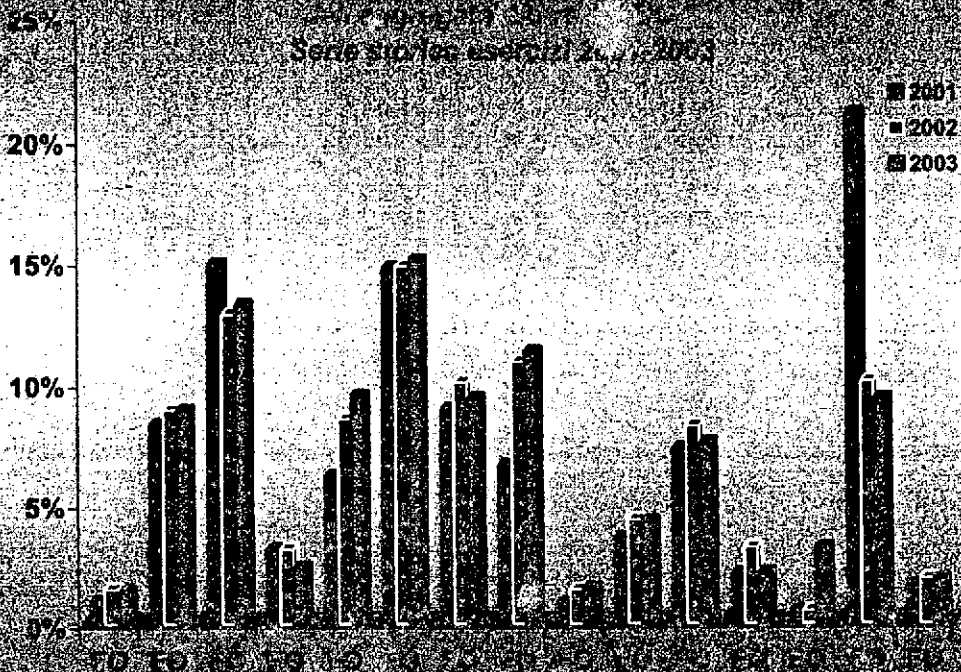
Altre Funzioni  
Obiettivo  
48,32%



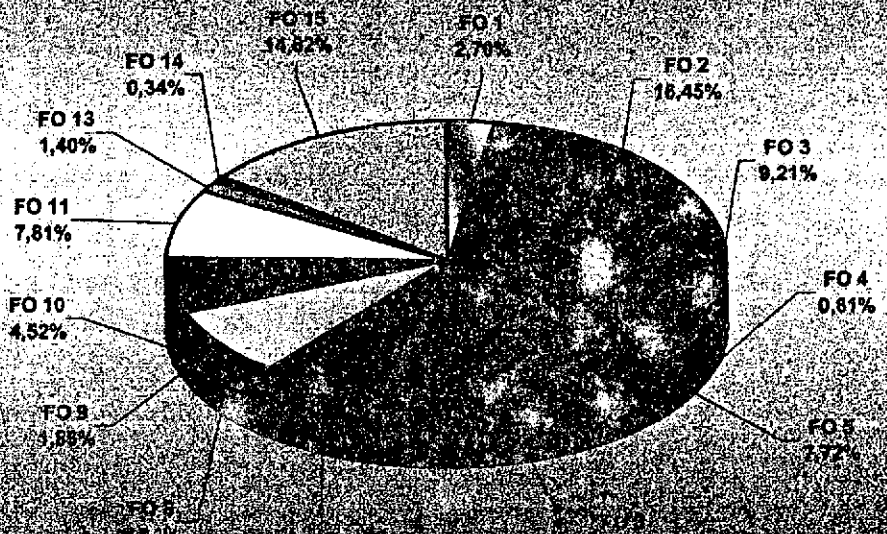
Calcolo di comparazione relative alla FF/DO  
 "Promozione e tutela della salute" e alle altre FF/DO  
 Serie storica e cicli 2001-2003



Serie storica (2001-2003)



...  
relativo alla ...  
...  
...



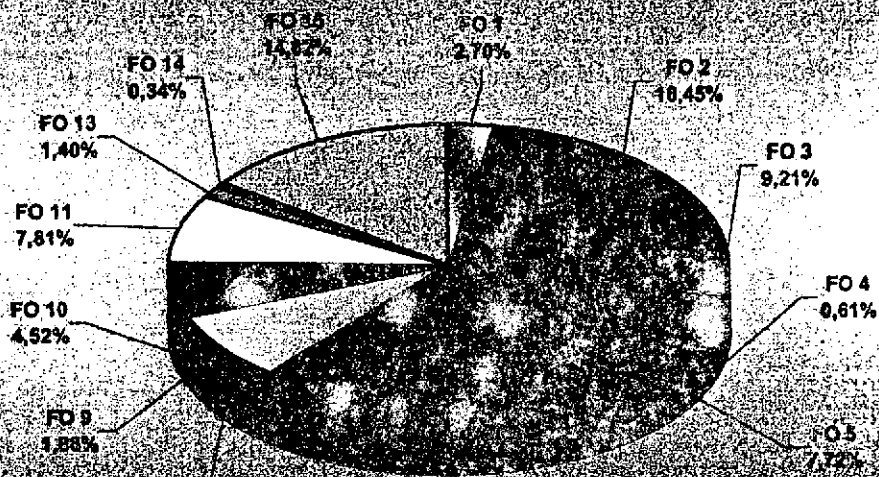
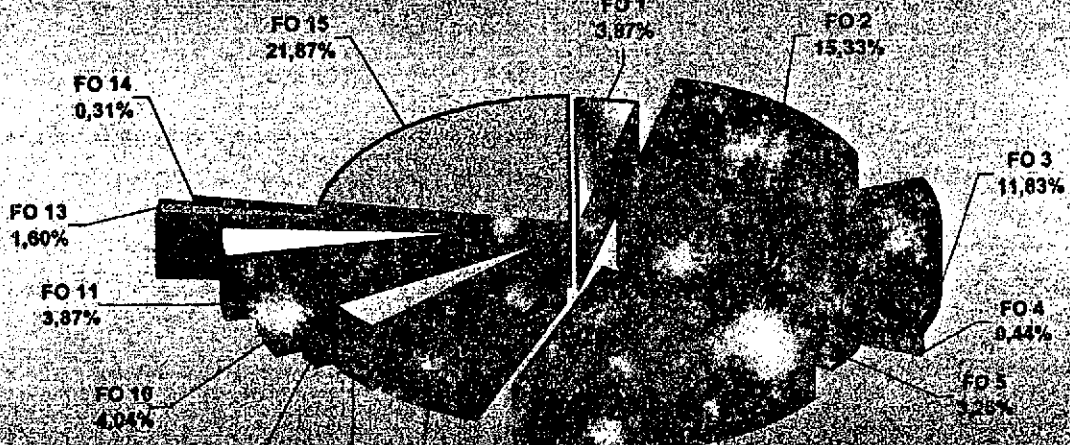
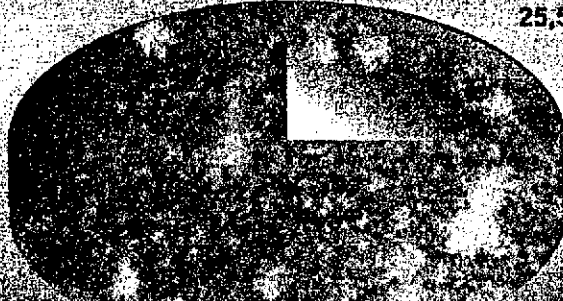




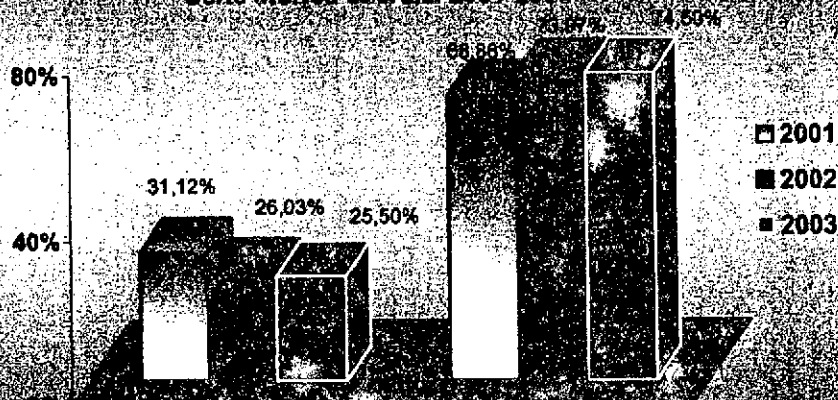
Figura 21

Struttura della spesa

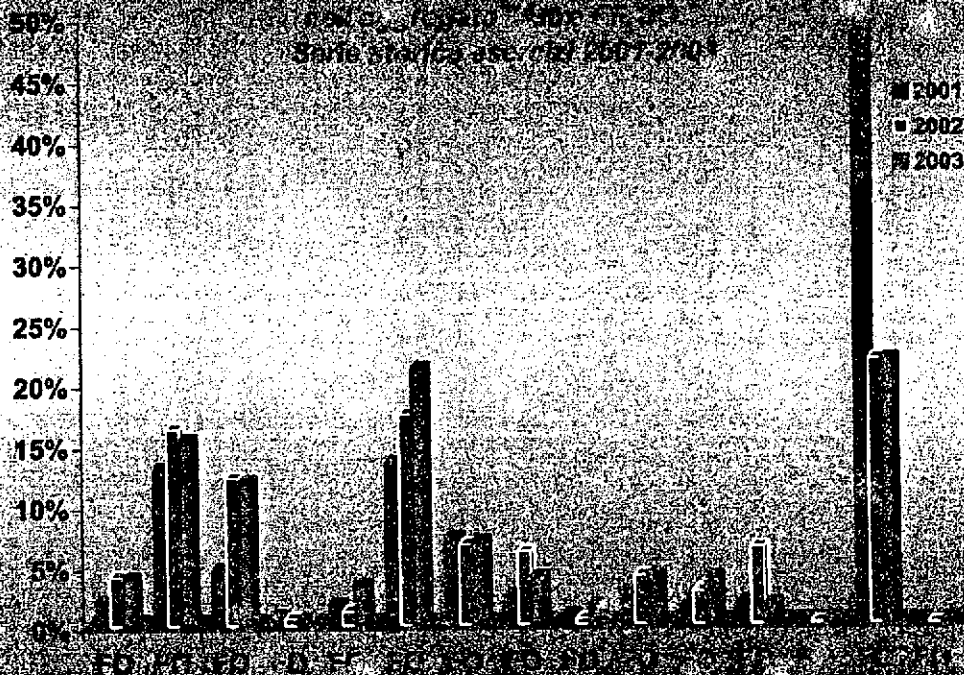
Altri settori  
25,50%



**Quote di composizione della spesa per la salute e strutture sanitarie**  
**Serie storica esercizi 2001-2003**



**Quote di composizione della spesa per la salute e strutture sanitarie**  
**Serie storica esercizi 2001-2003**



Funzione Obiettivo/Titolo	Residui passivi finali (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice di acc.Residui (1)-(2)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
<b>F.O. 1 Organi Istituzionali</b>	<b>1.511,61</b>	<b>1.339,81</b>	<b>976,05</b>	<b>680,24</b>	<b>1.511,59</b>	<b>1.156,00</b>	<b>86,61%</b>	<b>-11,36%</b>	<b>-15,57%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.269,39	1.230,97	747,68	529,04	1.269,37	1.047,16	139,94%	-3,03%	-28,60%
Titolo 2 Spese di investimento	242,22	108,84	228,37	151,20	242,22	108,84	60,19%	-55,07%	-44,43%
<b>F.O. 2 Amministrazione generale</b>	<b>33.866,92</b>	<b>30.232,28</b>	<b>43.516,43</b>	<b>23.561,30</b>	<b>33.866,53</b>	<b>30.673,97</b>	<b>43,74%</b>	<b>-10,73%</b>	<b>41,87%</b>
Titolo 1 Spese correnti	28.135,16	28.311,64	38.351,17	20.347,42	28.134,78	28.753,32	38,27%	0,63%	33,38%
Titolo 2 Spese di investimento	5.731,75	1.920,65	5.165,26	3.213,88	5.731,75	1.920,65	78,34%	-66,49%	3,77%
<b>F.O. 3 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>	<b>42.006,84</b>	<b>20.979,77</b>	<b>15.507,64</b>	<b>23.879,20</b>	<b>42.006,84</b>	<b>20.979,77</b>	<b>75,91%</b>	<b>-50,06%</b>	<b>-26,08%</b>
Titolo 1 Spese correnti	983,12	714,91	1.742,52	797,54	983,12	714,91	23,27%	-27,28%	143,74%
Titolo 2 Spese di investimento	41.023,72	20.264,86	13.765,11	23.081,66	41.023,72	20.264,86	77,73%	-50,80%	-32,07%
<b>F.O. 4 Opere pubbliche</b>	<b>213.818,81</b>	<b>152.834,73</b>	<b>27.965,16</b>	<b>357.669,65</b>	<b>213.818,80</b>	<b>152.840,73</b>	<b>-40,46%</b>	<b>-28,55%</b>	<b>-81,70%</b>
Titolo 1 Spese correnti	22,95	30,19	32,60	61,43	22,94	30,19	-62,64%	31,60%	7,99%
Titolo 2 Spese di investimento	213.795,86	152.804,54	27.932,56	357.608,21	213.795,86	152.810,55	-40,22%	-28,53%	-81,72%
<b>F.O. 5 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>	<b>37.830,95</b>	<b>47.497,60</b>	<b>59.207,80</b>	<b>25.455,65</b>	<b>37.829,07</b>	<b>47.497,60</b>	<b>32,32%</b>	<b>25,56%</b>	<b>24,65%</b>
Titolo 1 Spese correnti	9.826,06	17.930,16	20.534,13	3.893,04	9.825,93	17.930,16	152,40%	82,48%	14,52%
Titolo 2 Spese di investimento	28.004,89	29.567,44	38.673,67	21.562,61	28.003,15	29.567,44	29,88%	5,99%	30,80%
<b>F.O. 6 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>	<b>97.519,03</b>	<b>92.753,25</b>	<b>87.810,86</b>	<b>4.812,58</b>	<b>97.519,01</b>	<b>92.753,25</b>	<b>421,97%</b>	<b>-4,89%</b>	<b>-5,33%</b>
Titolo 1 Spese correnti	13.344,76	14.622,63	14.389,83	998,84	13.344,76	14.622,63	1236,03%	9,58%	-1,59%
Titolo 2 Spese di investimento	84.174,27	78.130,62	73.421,02	3.813,74	84.174,25	78.130,62	2107,13%	-7,18%	-6,03%
<b>F.O. 7 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>	<b>53.572,18</b>	<b>29.559,37</b>	<b>25.132,42</b>	<b>72.380,12</b>	<b>53.569,46</b>	<b>29.559,37</b>	<b>-25,98%</b>	<b>-44,82%</b>	<b>-14,98%</b>
Titolo 1 Spese correnti	5.171,23	5.217,18	4.594,50	7.274,78	5.171,23	5.217,18	-28,92%	0,89%	-11,94%
Titolo 2 Spese di investimento	48.400,95	24.342,19	20.537,92	65.105,34	48.398,23	24.342,19	-25,66%	-49,70%	-15,63%
<b>F.O. 8 Industria, artigianato e commercio</b>	<b>22.274,55</b>	<b>32.310,58</b>	<b>59.419,74</b>	<b>55.744,09</b>	<b>22.271,97</b>	<b>32.339,63</b>	<b>-60,04%</b>	<b>45,07%</b>	<b>83,74%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.859,83	1.033,12	1.682,02	5.334,15	1.859,83	1.033,12	-65,13%	-44,45%	62,81%
Titolo 2 Spese di investimento	20.414,72	31.277,47	57.737,72	50.409,94	20.412,14	31.306,52	-59,50%	53,23%	84,18%
<b>F.O. 9 Turismo</b>	<b>2.931,40</b>	<b>5.130,16</b>	<b>5.877,16</b>	<b>6.757,73</b>	<b>2.931,30</b>	<b>5.130,16</b>	<b>-56,62%</b>	<b>75,01%</b>	<b>14,58%</b>
Titolo 1 Spese correnti	572,84	913,56	784,84	2.191,55	572,75	913,56	-73,86%	59,50%	-14,09%
Titolo 2 Spese di investimento	2.358,56	4.216,60	5.092,32	4.566,18	2.358,55	4.216,60	-48,35%	78,78%	20,77%

Funzione Obiettivo/Titolo	Residui passivi finali (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice di acc. Residui (1)-(2)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>	<b>10.163,20</b>	<b>8.912,66</b>	<b>12.421,46</b>	<b>16.522,75</b>	<b>10.163,17</b>	<b>8.906,65</b>	<b>-38,76%</b>	<b>-12,30%</b>	<b>39,46%</b>
Titolo 1 Spese correnti	5.535,36	5.939,61	7.323,97	4.008,36	5.535,34	5.939,61	38,10%	7,30%	23,31%
Titolo 2 Spese di investimento	4.627,84	2.973,04	5.097,49	12.514,40	4.627,84	2.967,04	-63,02%	-35,76%	13,00%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>	<b>64.027,84</b>	<b>59.478,39</b>	<b>72.346,33</b>	<b>65.382,69</b>	<b>64.027,79</b>	<b>59.191,46</b>	<b>-2,07%</b>	<b>-7,11%</b>	<b>22,22%</b>
Titolo 1 Spese correnti	60.381,44	54.098,26	69.898,63	57.096,87	60.381,43	53.840,38	5,75%	-10,41%	29,83%
Titolo 2 Spese di investimento	3.646,40	5.380,14	2.447,70	8.285,82	3.646,36	5.351,09	-55,99%	47,55%	-54,26%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>	<b>7.891,06</b>	<b>54.793,80</b>	<b>18.623,82</b>	<b>73.104,43</b>	<b>7.890,43</b>	<b>54.793,80</b>	<b>-89,21%</b>	<b>594,43%</b>	<b>-66,01%</b>
Titolo 1 Spese correnti	4.285,53	4.347,98	7.618,43	67.473,87	4.285,51	4.347,98	-93,65%	1,46%	75,22%
Titolo 2 Spese di investimento	3.605,53	50.445,82	11.005,39	5.630,57	3.604,92	50.445,82	-35,97%	1299,36%	-78,18%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>	<b>8.356,35</b>	<b>12.506,54</b>	<b>8.469,41</b>	<b>16.582,35</b>	<b>8.355,33</b>	<b>12.506,54</b>	<b>-49,61%</b>	<b>49,68%</b>	<b>-32,28%</b>
Titolo 1 Spese correnti	7.017,13	10.533,83	6.859,39	12.330,72	7.016,11	10.533,83	-43,09%	50,14%	-34,88%
Titolo 2 Spese di investimento	1.339,22	1.972,71	1.610,01	4.251,63	1.339,22	1.972,71	-68,50%	47,30%	-18,39%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>	<b>4.902,81</b>	<b>1.185,87</b>	<b>913,53</b>	<b>11.773,86</b>	<b>4.902,74</b>	<b>1.185,87</b>	<b>-58,36%</b>	<b>-75,81%</b>	<b>-22,97%</b>
Titolo 1 Spese correnti	51,65	78,92	58,76	270,82	51,65	78,92	-80,93%	52,82%	-25,55%
Titolo 2 Spese di investimento	4.851,16	1.106,95	854,77	11.503,04	4.851,10	1.106,95	-57,83%	-77,18%	-22,78%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>	<b>3,48</b>	<b>34,60</b>	<b>0,64</b>	<b>62,26</b>	<b>3,48</b>	<b>34,60</b>	<b>-94,41%</b>	<b>893,92%</b>	<b>-98,14%</b>
Titolo 1 Spese correnti	3,48	34,60	0,64	62,26	3,48	34,60	-94,41%	893,92%	-98,14%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,61</b>	<b>2,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Titolo 1 Spese correnti	0,00	0,00	1,61	2,76	0,00	0,00	-100,00%	-	-
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>600.677,02</b>	<b>549.549,40</b>	<b>438.190,07</b>	<b>754.371,67</b>	<b>600.667,53</b>	<b>549.549,40</b>	<b>-20,37%</b>	<b>-8,51%</b>	<b>-20,26%</b>

(\*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

Funzione Obiettivo/Titolo	Pagam. su residui + Res. eliminati (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice Smltiti. Residui. (1)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
<b>F.O. 1 Organi Istituzionali</b>	<b>485,03</b>	<b>999,86</b>	<b>667,18</b>	<b>680,24</b>	<b>1.511,59</b>	<b>1.156,00</b>	<b>71,30%</b>	<b>66,15%</b>	<b>57,71%</b>
Titolo 1 Spese correnti	333,83	862,86	573,56	529,04	1.269,37	1.047,16	63,10%	67,98%	54,77%
Titolo 2 Spese di investimento	151,20	137,00	93,62	151,20	242,22	108,84	100,00%	56,56%	86,01%
<b>F.O. 2 Amministrazione generale</b>	<b>20.084,32</b>	<b>28.497,09</b>	<b>25.365,84</b>	<b>23.561,30</b>	<b>33.866,53</b>	<b>30.673,97</b>	<b>85,24%</b>	<b>84,15%</b>	<b>82,69%</b>
Titolo 1 Spese correnti	17.894,90	24.148,61	23.565,54	20.347,42	28.134,78	28.753,32	87,95%	85,83%	81,96%
Titolo 2 Spese di investimento	2.189,42	4.348,48	1.800,29	3.213,88	5.731,75	1.920,65	88,12%	75,87%	93,73%
<b>F.O. 3 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>	<b>10.139,17</b>	<b>25.741,55</b>	<b>12.988,97</b>	<b>23.879,20</b>	<b>42.006,84</b>	<b>20.979,77</b>	<b>42,46%</b>	<b>61,28%</b>	<b>61,91%</b>
Titolo 1 Spese correnti	708,59	882,13	261,61	797,54	983,12	714,91	88,85%	89,73%	36,59%
Titolo 2 Spese di investimento	9.430,58	24.859,42	12.727,36	23.081,66	41.023,72	20.264,86	40,86%	60,60%	62,81%
<b>F.O. 4 Opere pubbliche</b>	<b>151.015,04</b>	<b>72.344,73</b>	<b>126.837,79</b>	<b>357.669,65</b>	<b>213.818,80</b>	<b>152.840,73</b>	<b>42,22%</b>	<b>33,83%</b>	<b>82,99%</b>
Titolo 1 Spese correnti	51,55	17,22	30,19	61,43	22,94	30,19	83,91%	75,08%	100,00%
Titolo 2 Spese di investimento	150.963,49	72.327,51	126.807,60	357.608,21	213.795,86	152.810,55	42,21%	33,83%	82,98%
<b>F.O. 5 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>	<b>10.706,68</b>	<b>12.675,97</b>	<b>23.033,39</b>	<b>25.455,65</b>	<b>37.829,07</b>	<b>47.497,60</b>	<b>42,06%</b>	<b>33,51%</b>	<b>48,49%</b>
Titolo 1 Spese correnti	2.473,01	2.867,05	10.198,81	3.893,04	9.825,93	17.930,16	63,52%	29,18%	56,88%
Titolo 2 Spese di investimento	8.233,67	9.808,93	12.834,58	21.562,61	28.003,15	29.567,44	38,18%	35,03%	43,41%
<b>F.O. 6 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>	<b>3.090,24</b>	<b>60.262,50</b>	<b>24.473,73</b>	<b>4.812,58</b>	<b>97.519,01</b>	<b>92.753,25</b>	<b>64,21%</b>	<b>61,80%</b>	<b>26,39%</b>
Titolo 1 Spese correnti	895,57	12.829,14	14.264,34	998,84	13.344,76	14.622,63	89,66%	96,14%	97,55%
Titolo 2 Spese di investimento	2.194,67	47.433,36	10.209,39	3.813,74	84.174,25	78.130,62	57,55%	56,35%	13,07%
<b>F.O. 7 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>	<b>40.694,02</b>	<b>42.542,41</b>	<b>18.766,13</b>	<b>72.380,12</b>	<b>53.569,46</b>	<b>29.559,37</b>	<b>56,22%</b>	<b>79,42%</b>	<b>63,49%</b>
Titolo 1 Spese correnti	6.125,56	4.407,05	4.271,95	7.274,78	5.171,23	5.217,18	84,20%	85,22%	81,88%
Titolo 2 Spese di investimento	34.568,45	38.135,35	14.494,18	65.105,34	48.398,23	24.342,19	53,10%	78,79%	59,54%
<b>F.O. 8 Industria, artigianato e commercio</b>	<b>38.370,12</b>	<b>11.210,55</b>	<b>7.500,06</b>	<b>55.744,09</b>	<b>22.271,97</b>	<b>32.339,63</b>	<b>68,83%</b>	<b>50,33%</b>	<b>23,19%</b>
Titolo 1 Spese correnti	4.655,88	1.643,76	669,33	5.334,15	1.859,83	1.033,12	87,28%	86,38%	64,79%
Titolo 2 Spese di investimento	33.714,23	9.566,78	6.830,73	50.409,94	20.412,14	31.306,52	66,88%	46,87%	21,82%
<b>F.O. 9 Turismo</b>	<b>5.368,85</b>	<b>2.670,60</b>	<b>4.382,05</b>	<b>6.757,73</b>	<b>2.931,30</b>	<b>5.130,16</b>	<b>79,45%</b>	<b>91,11%</b>	<b>85,42%</b>
Titolo 1 Spese correnti	2.040,25	538,58	857,44	2.191,55	572,75	913,56	93,10%	94,03%	93,86%
Titolo 2 Spese di investimento	3.328,60	2.132,02	3.524,61	4.566,18	2.358,55	4.216,60	72,90%	90,40%	83,59%

Funzione Obiettivo/Titolo	Pagam.su residui+Res.eliminati (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice Smailtim. Residui (1)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
	<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>								
Titolo 1 Spese correnti	13.853,15	7.933,08	7.706,36	16.522,75	10.163,17	8.906,65	83,84%	78,06%	86,52%
Titolo 2 Spese di investimento	3.771,63	4.832,11	5.708,13	4.008,36	5.535,34	5.939,61	94,09%	87,30%	96,10%
	10.081,52	3.100,97	1.998,23	12.514,40	4.627,84	2.967,04	80,56%	67,01%	67,35%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>									
Titolo 1 Spese correnti	34.766,43	33.971,65	19.513,26	65.382,69	64.027,79	59.191,46	53,17%	53,06%	32,97%
Titolo 2 Spese di investimento	29.948,06	32.083,35	16.609,88	57.096,87	60.381,43	53.840,38	52,45%	53,13%	30,85%
	4.818,37	1.888,30	2.903,38	8.285,82	3.646,36	5.351,09	58,15%	51,79%	54,26%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>									
Titolo 1 Spese correnti	68.473,48	3.718,67	46.853,50	73.104,43	7.890,43	54.793,80	93,67%	47,13%	85,51%
Titolo 2 Spese di investimento	65.728,17	2.883,26	2.792,65	67.473,87	4.285,51	4.347,98	97,41%	67,28%	64,23%
	2.745,32	835,40	44.060,84	5.630,57	3.604,92	50.445,82	48,76%	23,17%	87,34%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>									
Titolo 1 Spese correnti	12.804,43	5.696,80	6.063,98	16.582,35	8.355,33	12.506,54	77,22%	68,16%	48,49%
Titolo 2 Spese di investimento	9.892,02	4.357,57	5.701,29	12.330,72	7.016,11	10.533,83	80,22%	62,11%	54,12%
	2.912,41	1.339,22	362,69	4.251,63	1.339,22	1.972,71	68,50%	100,00%	18,39%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>									
Titolo 1 Spese correnti	7.204,78	4.571,29	1.060,46	11.773,86	4.902,74	1.185,87	61,19%	93,24%	89,42%
Titolo 2 Spese di investimento	270,82	0,00	78,92	270,82	51,65	78,92	100,00%	0,00%	100,00%
	6.933,96	4.571,29	981,54	11.503,04	4.851,10	1.106,95	60,28%	94,23%	88,67%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>									
Titolo 1 Spese correnti	62,26	3,48	34,60	62,26	3,48	34,60	100,00%	100,00%	100,00%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	62,26	3,48	34,60	62,26	3,48	34,60	100,00%	100,00%	100,00%
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>									
Titolo 1 Spese correnti	2,76	0,00	0,00	2,76	0,00	0,00	100,00%	-	-
Titolo 2 Spese di investimento	2,76	0,00	0,00	2,76	0,00	0,00	100,00%	-	-
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>417.120,77</b>	<b>312.840,23</b>	<b>325.247,29</b>	<b>754.371,67</b>	<b>600.667,53</b>	<b>549.549,40</b>	<b>55,29%</b>	<b>52,08%</b>	<b>59,18%</b>

(\*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

Migliaia di euro

Funzione Obiettivo/Titolo	Impegni (1)			Stanz.di competenza definitivi (2)			Capacità di imp. (1)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
<b>F.O. 1 Organi Istituzionali</b>	<b>11.210,38</b>	<b>17.049,62</b>	<b>17.030,35</b>	<b>11.561,92</b>	<b>17.194,82</b>	<b>17.240,25</b>	<b>96,96%</b>	<b>99,16%</b>	<b>99,78%</b>
Titolo 1 Spese correnti	10.968,16	17.046,00	16.768,20	11.319,71	17.191,20	16.978,05	96,89%	99,16%	98,76%
Titolo 2 Spese di investimento	242,22	3,62	262,15	242,22	3,62	262,20	100,00%	100,00%	99,98%
<b>F.O. 2 Amministrazione generale</b>	<b>95.577,04</b>	<b>89.774,49</b>	<b>103.679,34</b>	<b>107.232,54</b>	<b>106.421,51</b>	<b>117.947,78</b>	<b>89,13%</b>	<b>84,36%</b>	<b>87,90%</b>
Titolo 1 Spese correnti	90.688,26	86.177,07	96.056,20	97.885,51	95.024,49	104.416,43	92,65%	90,69%	91,99%
Titolo 2 Spese di investimento	4.888,79	3.597,43	7.623,13	9.347,03	11.397,02	13.531,35	52,30%	31,56%	56,34%
<b>F.O. 3 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>	<b>51.585,88</b>	<b>53.538,38</b>	<b>58.047,46</b>	<b>193.611,70</b>	<b>154.036,26</b>	<b>176.204,78</b>	<b>26,64%</b>	<b>34,76%</b>	<b>32,94%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.055,74	1.199,88	1.459,74	3.898,54	5.562,18	4.927,03	27,08%	21,57%	29,63%
Titolo 2 Spese di investimento	50.530,14	52.338,50	56.587,72	189.713,16	148.474,08	171.277,75	26,64%	35,25%	33,04%
<b>F.O. 4 Opere pubbliche</b>	<b>10.569,92</b>	<b>13.593,17</b>	<b>3.845,14</b>	<b>40.171,18</b>	<b>37.452,05</b>	<b>31.008,40</b>	<b>26,31%</b>	<b>36,29%</b>	<b>12,40%</b>
Titolo 1 Spese correnti	103,27	107,10	123,26	103,29	260,42	236,31	99,98%	41,13%	52,16%
Titolo 2 Spese di investimento	10.466,65	13.486,06	3.721,88	40.067,89	37.191,63	30.772,09	26,12%	36,26%	12,09%
<b>F.O. 5 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>	<b>31.662,74</b>	<b>26.869,77</b>	<b>48.665,98</b>	<b>79.539,39</b>	<b>102.043,80</b>	<b>126.070,76</b>	<b>39,81%</b>	<b>28,33%</b>	<b>38,60%</b>
Titolo 1 Spese correnti	11.165,65	12.490,45	14.974,68	16.513,66	20.185,86	25.979,52	67,61%	61,88%	57,64%
Titolo 2 Spese di investimento	20.497,09	14.379,32	33.691,30	63.025,73	81.857,94	100.091,24	32,52%	17,57%	33,66%
<b>F.O. 6 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>	<b>163.820,18</b>	<b>125.149,44</b>	<b>110.054,50</b>	<b>191.865,33</b>	<b>177.834,28</b>	<b>200.724,28</b>	<b>85,38%</b>	<b>70,37%</b>	<b>54,83%</b>
Titolo 1 Spese correnti	77.696,95	73.632,86	83.518,65	78.030,24	78.810,77	84.313,63	99,57%	93,43%	99,06%
Titolo 2 Spese di investimento	86.123,23	51.516,58	26.535,85	113.835,09	99.023,52	116.410,65	75,66%	52,02%	22,80%
<b>F.O. 7 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>	<b>58.338,84</b>	<b>45.257,55</b>	<b>43.818,21</b>	<b>115.711,67</b>	<b>120.510,76</b>	<b>124.560,91</b>	<b>50,42%</b>	<b>37,55%</b>	<b>35,18%</b>
Titolo 1 Spese correnti	13.859,62	15.125,05	13.751,54	18.232,20	19.554,87	18.067,04	76,02%	77,35%	76,11%
Titolo 2 Spese di investimento	44.479,23	30.132,50	30.066,67	97.479,46	100.955,89	106.493,86	45,63%	29,65%	28,23%
<b>F.O. 8 Industria, artigianato e commercio</b>	<b>16.963,51</b>	<b>45.468,67</b>	<b>51.303,54</b>	<b>85.111,95</b>	<b>130.504,33</b>	<b>150.391,41</b>	<b>19,93%</b>	<b>34,84%</b>	<b>34,11%</b>
Titolo 1 Spese correnti	3.308,33	2.661,49	2.828,22	6.066,51	6.237,04	7.051,03	54,53%	42,67%	40,11%
Titolo 2 Spese di investimento	13.655,18	42.807,17	48.475,33	79.045,43	124.267,29	143.340,38	17,28%	34,45%	33,82%
<b>F.O. 9 Turismo</b>	<b>5.079,44</b>	<b>6.652,67</b>	<b>11.715,84</b>	<b>10.738,31</b>	<b>16.936,75</b>	<b>19.090,39</b>	<b>47,30%</b>	<b>39,28%</b>	<b>61,37%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.750,16	1.987,38	1.567,68	1.975,01	2.323,09	1.985,72	88,62%	85,55%	78,95%
Titolo 2 Spese di investimento	3.329,28	4.665,29	10.148,16	8.763,30	14.613,66	17.104,67	37,99%	31,92%	59,33%

Funzione Obiettivo/Titolo	Impegni (1)			Stanz. di competenza definitivi (2)			Capacità di imp. (1)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
	<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>								
Titolo 1 Spese correnti	20.861,67	22.944,67	28.490,26	45.892,31	52.062,74	56.693,48	45,46%	44,07%	50,25%
Titolo 2 Spese di investimento	17.301,45	21.032,67	20.515,65	17.491,13	21.157,98	21.280,76	98,92%	99,41%	96,40%
	3.560,22	1.912,00	7.974,61	28.401,18	30.904,76	35.412,73	12,54%	6,19%	22,52%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>									
Titolo 1 Spese correnti	40.025,10	40.357,50	49.189,16	94.670,25	98.634,16	99.927,74	42,28%	40,92%	49,22%
Titolo 2 Spese di investimento	38.129,84	36.484,32	48.182,55	87.645,25	87.581,39	92.147,78	43,50%	41,66%	52,29%
	1.895,25	3.873,19	1.006,61	7.025,00	11.052,77	7.779,96	26,98%	35,04%	12,94%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>									
Titolo 1 Spese correnti	1.124.589,08	1.187.522,49	1.258.215,45	1.283.883,07	1.318.907,67	1.430.162,83	87,59%	90,04%	87,98%
Titolo 2 Spese di investimento	1.114.753,46	1.117.666,49	1.244.907,35	1.161.105,14	1.200.198,19	1.375.299,43	96,01%	93,12%	90,52%
	9.835,62	69.856,00	13.308,10	122.777,92	118.709,49	54.863,40	8,01%	58,85%	24,26%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>									
Titolo 1 Spese correnti	13.707,66	35.402,38	8.848,99	26.559,77	38.161,87	27.500,85	51,61%	92,77%	32,18%
Titolo 2 Spese di investimento	13.610,71	33.429,67	8.848,99	26.046,60	36.091,58	24.588,29	52,26%	92,62%	35,99%
	96,95	1.972,71	0,00	513,17	2.070,29	2.912,56	18,89%	95,29%	0,00%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>									
Titolo 1 Spese correnti	848,05	1.305,03	2.122,78	5.721,86	6.232,71	41.725,41	14,82%	20,94%	5,09%
Titolo 2 Spese di investimento	202,96	176,50	149,82	701,38	1.097,43	704,13	28,94%	16,08%	21,28%
	645,09	1.128,53	1.972,95	5.020,48	5.135,28	41.021,28	12,85%	21,98%	4,81%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>									
Titolo 1 Spese correnti	246.673,54	87.874,87	93.362,08	275.128,80	121.010,44	124.691,63	89,66%	72,62%	74,87%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	38.136,45	35.162,65	34.678,86	42.453,62	42.478,93	41.310,71	89,83%	82,78%	83,95%
	208.537,09	52.712,22	58.683,22	232.675,18	78.531,51	83.380,92	89,63%	67,12%	70,38%
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>									
Titolo 1 Spese correnti	0,52	2,08	1,61	20.090,12	22.404,92	23.339,42	0,00%	0,01%	0,01%
Titolo 2 Spese di investimento	0,52	2,08	1,61	2.285,93	1.838,38	1.931,20	0,02%	0,11%	0,08%
	0,00	0,00	0,00	17.804,19	20.566,54	21.408,22	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>1.891.513,54</b>	<b>1.798.762,76</b>	<b>1.888.390,69</b>	<b>2.587.490,17</b>	<b>2.520.349,07</b>	<b>2.767.280,33</b>	<b>73,10%</b>	<b>71,37%</b>	<b>68,24%</b>

(\*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Massa Spendibile (2)			Capacità di Spesa (1)/(2)			
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003	
<b>F.O. 1 Organismi Istituzionali</b>										
Titolo 1 Spese correnti	10.247,24	17.015,15	17.131,51	12.242,16	18.706,40	18.396,26	83,70%	90,96%	83,12%	
Titolo 2 Spese di investimento	10.119,82 127,42	16.878,16 137,00	16.988,89 142,62	11.848,74 393,42	18.460,57 245,83	18.025,22 371,04	85,41% 32,39%	91,43% 55,73%	84,44% 38,44%	
<b>F.O. 2 Amministrazione generale</b>										
Titolo 1 Spese correnti	83.028,59	89.842,59	88.087,50	130.793,84	140.288,04	148.921,75	63,48%	64,04%	59,27%	
Titolo 2 Spese di investimento	81.592,34 1.436,26	84.664,92 5.177,67	84.590,03 3.497,47	118.232,93 12.560,91	123.159,27 17.128,77	133.169,75 15.452,00	69,01% 11,43%	68,74% 30,23%	63,52% 22,63%	
<b>F.O. 3 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>										
Titolo 1 Spese correnti	33.446,19	74.446,92	59.499,04	217.490,90	196.043,10	197.184,55	15,38%	37,97%	30,17%	
Titolo 2 Spese di investimento	868,31 32.577,88	1.458,78 72.988,14	399,92 59.099,12	4.696,08 212.794,82	6.545,30 189.497,80	5.641,94 191.542,61	18,49% 15,31%	22,29% 38,52%	7,09% 30,85%	
<b>F.O. 4 Opere pubbliche</b>										
Titolo 1 Spese correnti	152.270,27	72.837,46	55.848,19	397.840,83	251.270,85	183.849,13	38,27%	28,99%	30,38%	
Titolo 2 Spese di investimento	134,80 152.135,47	99,86 72.737,60	120,85 55.727,34	164,72 397.676,10	283,36 250.987,49	266,50 183.582,63	81,83% 38,26%	35,24% 28,98%	45,35% 30,36%	
<b>F.O. 5 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>										
Titolo 1 Spese correnti	4.898,26	3.697,57	8.431,87	20.406,70	30.011,78	43.909,68	24,00%	12,32%	19,20%	
Titolo 2 Spese di investimento	13.808,49	12.400,88	22.842,29	84.588,35	109.861,09	129.658,68	16,32%	11,29%	17,62%	
<b>F.O. 6 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>										
Titolo 1 Spese correnti	70.229,26	92.949,73	113.631,81	196.677,91	275.353,29	293.477,52	35,71%	33,76%	36,72%	
Titolo 2 Spese di investimento	65.293,40 4.935,86	72.349,87 20.599,86	83.749,04 29.882,76	79.029,08 117.648,83	92.155,53 183.197,76	98.936,26 194.541,27	82,62% 4,20%	78,51% 11,24%	84,65% 15,36%	
<b>F.O. 7 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>										
Titolo 1 Spese correnti	65.767,22	62.761,50	46.097,46	188.091,79	174.080,22	154.120,27	34,97%	36,05%	29,91%	
Titolo 2 Spese di investimento	15.684,74 50.082,48	14.885,06 47.876,43	14.124,80 31.972,65	25.506,99 162.584,80	24.726,10 149.354,12	23.284,23 130.836,05	61,49% 30,80%	60,20% 32,06%	60,66% 24,44%	
<b>F.O. 8 Industria, artigianato e commercio</b>										
Titolo 1 Spese correnti	46.850,53	29.988,80	23.973,40	140.856,04	152.776,30	182.731,04	33,28%	19,63%	13,12%	
Titolo 2 Spese di investimento	6.447,73 40.402,79	3.290,05 26.698,75	2.132,99 21.840,41	11.400,66 129.455,38	8.096,87 144.679,43	8.084,15 174.646,89	56,56% 31,21%	40,63% 18,45%	26,38% 12,51%	
<b>F.O. 9 Turismo</b>										
Titolo 1 Spese correnti	8.542,17	4.076,10	9.703,09	17.496,03	19.868,05	24.220,55	48,82%	20,52%	40,06%	
Titolo 2 Spese di investimento	3.199,86 5.342,31	1.508,18 2.567,92	1.691,23 8.011,86	4.166,56 13.329,48	2.895,84 16.972,22	2.899,28 21.321,27	76,80% 40,08%	52,08% 15,13%	58,33% 37,58%	

Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Massa Spendibile (2)			Capacità di Spesa (3)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
	<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>	<b>26.778,12</b>	<b>23.626,32</b>	<b>24.616,48</b>	<b>62.415,07</b>	<b>62.225,91</b>	<b>65.600,14</b>	<b>42,90%</b>	<b>37,97%</b>
Titolo 1 Spese correnti	15.760,93	20.599,89	19.058,08	21.499,49	26.693,31	27.220,37	73,31%	71,17%	70,01%
Titolo 2 Spese di investimento	11.017,19	3.026,43	5.558,39	40.915,58	35.532,60	38.379,77	26,93%	8,52%	14,48%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>	<b>41.090,26</b>	<b>43.841,80</b>	<b>35.402,78</b>	<b>160.052,94</b>	<b>162.661,96</b>	<b>159.119,20</b>	<b>25,67%</b>	<b>26,95%</b>	<b>22,25%</b>
Titolo 1 Spese correnti	34.808,32	41.704,16	31.932,20	144.742,12	147.962,82	145.988,16	24,05%	28,19%	21,87%
Titolo 2 Spese di investimento	6.281,95	2.137,63	3.470,58	15.310,82	14.699,13	13.131,04	41,03%	14,54%	26,43%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>	<b>1.189.732,57</b>	<b>1.140.230,65</b>	<b>1.274.817,49</b>	<b>1.356.987,50</b>	<b>1.326.798,10</b>	<b>1.484.956,63</b>	<b>87,67%</b>	<b>85,94%</b>	<b>85,85%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.177.871,91	1.117.383,99	1.241.409,66	1.228.579,01	1.204.483,70	1.379.647,40	95,97%	92,77%	89,98%
Titolo 2 Spese di investimento	11.860,66	22.846,66	33.407,83	128.408,49	122.314,40	105.309,22	9,24%	18,68%	31,72%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>	<b>21.685,91</b>	<b>29.971,10</b>	<b>12.784,64</b>	<b>43.142,12</b>	<b>46.517,20</b>	<b>40.007,39</b>	<b>50,27%</b>	<b>64,43%</b>	<b>31,96%</b>
Titolo 1 Spese correnti	18.676,56	29.831,00	12.421,95	38.377,32	43.107,69	35.122,13	48,67%	69,20%	35,37%
Titolo 2 Spese di investimento	3.009,36	140,10	362,69	4.764,80	3.409,51	4.885,27	63,16%	4,11%	7,42%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>	<b>7.666,05</b>	<b>3.735,39</b>	<b>2.109,92</b>	<b>17.495,72</b>	<b>11.135,46</b>	<b>42.911,29</b>	<b>43,82%</b>	<b>33,55%</b>	<b>4,92%</b>
Titolo 1 Spese correnti	375,22	149,22	118,12	972,20	1.149,07	783,06	38,59%	12,99%	15,08%
Titolo 2 Spese di investimento	7.290,83	3.586,17	1.991,80	16.523,52	9.986,38	42.128,23	44,12%	35,91%	4,73%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>	<b>246.713,18</b>	<b>87.843,49</b>	<b>93.395,63</b>	<b>275.191,06</b>	<b>121.013,92</b>	<b>124.726,23</b>	<b>89,65%</b>	<b>72,59%</b>	<b>74,88%</b>
Titolo 1 Spese correnti	38.176,08	35.131,27	34.712,41	42.515,88	42.482,41	41.345,31	89,79%	82,70%	83,96%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	208.537,09	52.712,22	58.683,22	232.675,18	78.531,51	83.380,92	89,63%	67,12%	70,38%
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>	<b>3,28</b>	<b>2,08</b>	<b>0,00</b>	<b>20.092,89</b>	<b>22.404,92</b>	<b>23.339,42</b>	<b>0,02%</b>	<b>0,01%</b>	<b>0,00%</b>
Titolo 1 Spese correnti	3,28	2,08	0,00	2.288,69	1.838,38	1.931,20	0,14%	0,11%	0,00%
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	17.804,19	20.566,54	21.408,22	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.022.757,61</b>	<b>1.789.267,51</b>	<b>1.888.373,09</b>	<b>3.341.861,84</b>	<b>3.121.016,60</b>	<b>3.316.829,73</b>	<b>60,53%</b>	<b>57,33%</b>	<b>56,93%</b>

(\*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Residui iniziali + impegni (2)			Velocità di cassa (1)/(2)			
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003	
<b>F.O. 1 Organi istituzionali</b>										
Titolo 1 Spese correnti	10.247,24	17.015,15	17.131,51	11.890,62	18.561,20	18.186,35	86,18%	91,67%	94,20%	
Titolo 2 Spese di investimento	10.119,82	16.878,16	16.988,89	11.497,20	18.315,37	17.815,37	88,02%	92,15%	95,36%	
	127,42	137,00	142,62	393,42	245,83	370,99	32,39%	55,73%	38,44%	
<b>F.O. 2 Amministrazione generale</b>										
Titolo 1 Spese correnti	83.028,59	89.842,59	88.087,50	119.138,34	123.641,03	134.353,31	69,69%	72,66%	65,56%	
Titolo 2 Spese di investimento	81.592,34	84.664,92	84.590,03	111.035,67	114.311,85	124.809,53	73,48%	74,06%	67,78%	
	1.436,26	5.177,67	3.497,47	8.102,67	9.329,18	9.543,78	17,73%	55,50%	36,65%	
<b>F.O. 3 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>										
Titolo 1 Spese correnti	33.446,19	74.446,92	59.499,04	75.465,08	95.545,22	79.027,23	44,32%	77,92%	75,29%	
Titolo 2 Spese di investimento	868,31	1.458,78	399,92	1.853,28	2.182,99	2.174,65	46,85%	66,82%	18,39%	
	32.577,88	72.988,14	59.099,12	73.611,80	93.362,22	76.852,58	44,26%	78,18%	76,90%	
<b>F.O. 4 Opere pubbliche</b>										
Titolo 1 Spese correnti	152.270,27	72.837,46	55.848,19	368.239,56	227.411,97	156.885,87	41,35%	32,03%	35,64%	
Titolo 2 Spese di investimento	134,80	99,86	120,85	164,70	130,04	153,45	81,84%	76,79%	78,75%	
	152.135,47	72.737,60	55.727,34	368.074,86	227.281,92	156.532,43	41,33%	32,00%	35,60%	
<b>F.O. 5 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>										
Titolo 1 Spese correnti	18.706,76	16.098,45	31.274,17	57.118,39	64.698,84	96.163,58	32,75%	24,88%	32,52%	
Titolo 2 Spese di investimento	4.898,26	3.697,57	8.431,87	15.058,69	22.316,38	32.904,84	32,53%	16,57%	25,63%	
	13.808,49	12.400,88	22.842,29	42.059,70	42.382,46	63.258,74	32,83%	29,26%	36,11%	
<b>F.O. 6 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>										
Titolo 1 Spese correnti	70.229,26	92.949,73	113.631,81	168.632,76	222.668,45	202.807,75	41,65%	41,74%	56,03%	
Titolo 2 Spese di investimento	65.293,40	72.349,87	83.749,04	78.695,79	86.977,63	98.141,28	82,97%	83,18%	85,34%	
	4.935,86	20.599,86	29.882,76	89.936,97	135.690,82	104.666,47	5,49%	15,18%	28,55%	
<b>F.O. 7 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>										
Titolo 1 Spese correnti	65.767,22	62.761,50	46.097,46	130.718,97	98.827,01	73.377,58	50,31%	63,51%	62,82%	
Titolo 2 Spese di investimento	15.684,74	14.885,06	14.124,80	21.134,40	20.296,27	18.968,72	74,21%	73,34%	74,46%	
	50.082,48	47.876,43	31.972,65	109.584,57	78.530,73	54.408,85	45,70%	60,97%	58,76%	
<b>F.O. 8 Industria, artigianato e commercio</b>										
Titolo 1 Spese correnti	46.850,53	29.988,80	23.973,40	72.707,60	67.740,64	83.643,18	64,44%	44,27%	28,66%	
Titolo 2 Spese di investimento	6.447,73	3.290,05	2.132,99	8.642,48	4.521,32	3.861,34	74,61%	72,77%	55,24%	
	40.402,79	26.698,75	21.840,41	64.065,12	63.219,32	79.781,84	63,07%	42,23%	27,38%	
<b>F.O. 9 Turismo</b>										
Titolo 1 Spese correnti	8.542,17	4.076,10	9.703,09	11.837,16	9.583,97	16.846,00	72,16%	42,53%	57,60%	
Titolo 2 Spese di investimento	3.199,86	1.508,18	1.691,23	3.941,70	2.560,13	2.481,24	81,18%	58,91%	68,16%	
	5.342,31	2.567,92	8.011,86	7.895,46	7.023,84	14.364,76	67,65%	36,56%	55,77%	

Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Residui iniziali + impegni (2)			Velocità di cassa (1)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
	<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>	<b>26.778,12</b>	<b>23.626,32</b>	<b>24.616,48</b>	<b>37.384,43</b>	<b>33.707,84</b>	<b>37.396,91</b>	<b>71,63%</b>	<b>71,36%</b>
Titolo 1 Spese correnti	15.760,93	20.599,89	19.058,08	21.309,81	26.568,00	26.455,27	73,96%	77,54%	72,04%
Titolo 2 Spese di investimento	11.017,19	3.026,43	5.558,39	16.074,61	6.539,84	10.941,65	68,54%	46,28%	50,80%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>	<b>41.090,26</b>	<b>43.841,80</b>	<b>35.402,78</b>	<b>105.407,78</b>	<b>104.385,29</b>	<b>108.380,62</b>	<b>38,98%</b>	<b>42,00%</b>	<b>32,67%</b>
Titolo 1 Spese correnti	34.808,32	41.704,16	31.932,20	95.226,72	96.865,75	102.022,93	36,55%	43,05%	31,30%
Titolo 2 Spese di investimento	6.281,95	2.137,63	3.470,58	10.181,07	7.519,54	6.357,69	61,70%	28,43%	54,59%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>	<b>1.189.732,57</b>	<b>1.140.230,65</b>	<b>1.274.817,49</b>	<b>1.197.693,52</b>	<b>1.195.412,92</b>	<b>1.313.009,25</b>	<b>99,34%</b>	<b>95,38%</b>	<b>97,09%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.177.871,91	1.117.383,99	1.241.409,66	1.182.227,32	1.121.952,00	1.249.255,32	99,63%	99,59%	99,37%
Titolo 2 Spese di investimento	11.860,66	22.846,66	33.407,83	15.466,19	73.460,91	63.753,92	76,69%	31,10%	52,40%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>	<b>21.685,91</b>	<b>29.971,10</b>	<b>12.784,64</b>	<b>30.290,01</b>	<b>43.757,71</b>	<b>21.355,53</b>	<b>71,59%</b>	<b>68,49%</b>	<b>59,87%</b>
Titolo 1 Spese correnti	18.676,56	29.831,00	12.421,95	25.941,43	40.445,78	19.382,82	72,00%	73,76%	64,08%
Titolo 2 Spese di investimento	3.009,36	140,10	362,69	4.348,58	3.311,93	1.972,71	69,20%	4,23%	18,39%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>	<b>7.666,05</b>	<b>3.735,39</b>	<b>2.109,92</b>	<b>12.621,91</b>	<b>6.207,77</b>	<b>3.308,65</b>	<b>60,74%</b>	<b>60,17%</b>	<b>63,77%</b>
Titolo 1 Spese correnti	375,22	149,22	118,12	473,78	228,14	228,75	79,20%	65,41%	51,64%
Titolo 2 Spese di investimento	7.290,83	3.586,17	1.991,80	12.148,13	5.979,63	3.079,90	60,02%	59,97%	64,67%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>	<b>246.713,18</b>	<b>87.843,49</b>	<b>93.395,63</b>	<b>246.735,80</b>	<b>87.878,35</b>	<b>93.396,68</b>	<b>99,99%</b>	<b>99,96%</b>	<b>100,00%</b>
Titolo 1 Spese correnti	38.176,08	35.131,27	34.712,41	38.198,71	35.166,13	34.713,46	99,94%	99,90%	100,00%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	208.537,09	52.712,22	58.683,22	208.537,09	52.712,22	58.683,22	100,00%	100,00%	100,00%
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>	<b>3,28</b>	<b>2,08</b>	<b>0,00</b>	<b>3,28</b>	<b>2,08</b>	<b>1,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
Titolo 1 Spese correnti	3,28	2,08	0,00	3,28	2,08	1,61	100,00%	100,00%	0,00%
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.022.757,61</b>	<b>1.789.267,51</b>	<b>1.888.373,09</b>	<b>2.645.885,21</b>	<b>2.399.430,29</b>	<b>2.437.940,10</b>	<b>76,45%</b>	<b>74,57%</b>	<b>77,46%</b>

(\*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

Migliaia di euro

Funzione Obiettivo/Titolo	Stanz.di competenza definitivi (1)			Stanz.di competenza iniziali (2)			Indice di variazione (1)-(2)/(2)			
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003	
<b>F.O. 1 OrganIstituzionali</b>										
Titolo 1 Spese correnti	11.561,92	17.194,82	17.240,25	11.264,96	16.852,20	17.185,87	2,64%	2,03%	0,32%	
Titolo 2 Spese di investimento	11.319,71	17.191,20	16.978,05	11.006,73	16.852,20	16.935,87	2,84%	2,01%	0,25%	
	242,22	3,62	262,20	258,23	0,00	250,00	-6,20%	-	4,88%	
<b>F.O. 2 Amministrazione generale</b>										
Titolo 1 Spese correnti	107.232,54	106.421,51	117.947,78	97.953,14	96.993,21	110.702,41	9,47%	9,72%	6,54%	
Titolo 2 Spese di investimento	97.885,51	95.024,49	104.416,43	91.260,99	86.961,06	100.257,87	7,26%	9,27%	4,15%	
	9.347,03	11.397,02	13.531,35	6.692,16	10.032,15	10.444,54	39,67%	13,60%	29,55%	
<b>F.O. 3 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>										
Titolo 1 Spese correnti	193.611,70	154.036,26	176.204,78	167.968,08	133.841,36	135.255,61	15,27%	15,09%	30,28%	
Titolo 2 Spese di investimento	3.898,54	5.562,18	4.927,03	3.603,88	5.290,74	4.898,52	8,18%	5,13%	0,58%	
	189.713,16	148.474,08	171.277,75	164.364,20	128.550,63	130.357,09	15,42%	15,50%	31,39%	
<b>F.O. 4 Opere pubbliche</b>										
Titolo 1 Spese correnti	40.171,18	37.452,05	31.008,40	36.989,43	35.693,75	27.372,85	8,60%	4,93%	13,28%	
Titolo 2 Spese di investimento	103,29	260,42	236,31	103,29	260,42	236,31	0,00%	0,00%	0,00%	
	40.067,89	37.191,63	30.772,09	36.886,13	35.433,34	27.136,54	8,63%	4,96%	13,40%	
<b>F.O. 5 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>										
Titolo 1 Spese correnti	79.539,39	102.043,80	126.070,76	49.416,15	66.754,11	110.740,75	60,96%	52,87%	13,84%	
Titolo 2 Spese di investimento	16.513,66	20.185,86	25.979,52	13.331,69	14.935,68	24.878,10	23,87%	35,15%	4,43%	
	63.025,73	81.857,94	100.091,24	36.084,46	51.818,43	85.862,65	74,66%	57,97%	16,57%	
<b>F.O. 6 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>										
Titolo 1 Spese correnti	191.865,33	177.834,28	200.724,28	163.696,79	162.059,21	164.759,12	17,21%	9,73%	21,83%	
Titolo 2 Spese di investimento	78.030,24	78.810,77	84.313,63	77.580,36	76.013,96	83.972,52	0,58%	3,68%	0,41%	
	113.835,09	99.023,52	116.410,65	86.116,42	86.045,25	80.786,60	32,19%	15,08%	44,10%	
<b>F.O. 7 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>										
Titolo 1 Spese correnti	115.711,67	120.510,76	124.560,91	87.871,27	74.066,57	98.619,31	31,66%	62,71%	26,30%	
Titolo 2 Spese di investimento	18.232,20	19.554,87	18.067,04	14.368,05	14.964,36	15.036,26	26,89%	30,68%	20,16%	
	97.479,46	100.955,89	106.493,86	73.503,22	59.102,21	83.583,05	32,62%	70,82%	27,41%	
<b>F.O. 8 Industria, artigianato e commercio</b>										
Titolo 1 Spese correnti	85.111,95	130.504,33	150.391,41	35.155,36	116.436,17	139.268,54	142,10%	12,08%	7,99%	
Titolo 2 Spese di investimento	6.066,51	6.237,04	7.051,03	5.640,68	5.942,78	6.834,46	7,55%	4,95%	3,17%	
	79.045,43	124.267,29	143.340,38	29.514,68	110.493,39	132.434,09	167,82%	12,47%	8,24%	
<b>F.O. 9 Turismo</b>										
Titolo 1 Spese correnti	10.738,31	16.936,75	19.090,39	7.363,46	10.804,18	14.384,59	45,83%	56,76%	32,71%	
Titolo 2 Spese di investimento	1.975,01	2.323,09	1.985,72	1.853,46	1.733,07	1.610,68	6,56%	34,04%	23,28%	
	8.763,30	14.613,66	17.104,67	5.510,00	9.071,12	12.773,91	59,04%	61,10%	33,90%	

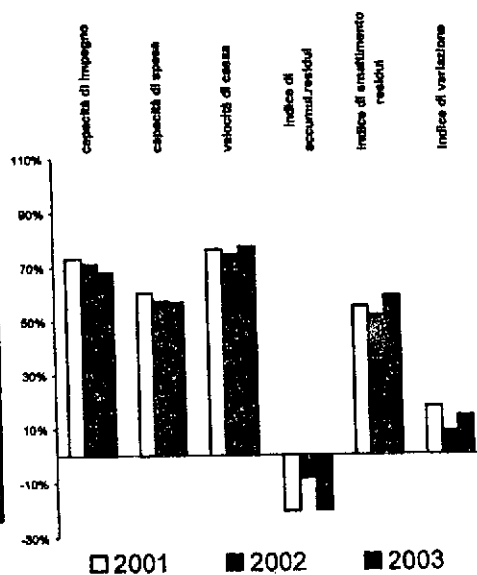
Funzione Obiettivo/Titolo	Stanz.di competenza definitivi (1)			Stanz.di competenza iniziali (2)			Indice di variazione (1)-(2)/(2)		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003	2001	2002	2003
	<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>	<b>45.892,31</b>	<b>52.062,74</b>	<b>56.693,48</b>	<b>15.563,04</b>	<b>41.025,21</b>	<b>47.810,16</b>	<b>194,88%</b>	<b>26,90%</b>
Titolo 1 Spese correnti	17.491,13	21.157,98	21.280,76	10.357,03	11.032,02	13.892,08	68,88%	91,79%	53,19%
Titolo 2 Spese di investimento	28.401,18	30.904,76	35.412,73	5.206,01	29.993,19	33.918,08	445,55%	3,04%	4,41%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>	<b>94.670,25</b>	<b>98.634,16</b>	<b>99.927,74</b>	<b>72.471,25</b>	<b>96.126,44</b>	<b>93.463,72</b>	<b>30,63%</b>	<b>2,61%</b>	<b>6,92%</b>
Titolo 1 Spese correnti	87.645,25	87.581,39	92.147,78	69.035,86	85.413,78	86.362,31	26,96%	2,54%	6,70%
Titolo 2 Spese di investimento	7.025,00	11.052,77	7.779,96	3.435,39	10.712,67	7.101,42	104,49%	3,17%	9,55%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>	<b>1.283.893,07</b>	<b>1.318.907,67</b>	<b>1.430.162,83</b>	<b>1.151.020,29</b>	<b>1.293.089,70</b>	<b>1.285.565,37</b>	<b>11,54%</b>	<b>2,00%</b>	<b>11,25%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.161.105,14	1.200.198,19	1.375.299,43	1.031.232,12	1.178.748,20	1.236.746,77	12,59%	1,82%	11,20%
Titolo 2 Spese di investimento	122.777,92	118.709,49	54.863,40	119.788,17	114.341,50	48.818,61	2,50%	3,82%	12,38%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>	<b>26.559,77</b>	<b>38.161,87</b>	<b>27.500,85</b>	<b>11.892,72</b>	<b>23.438,27</b>	<b>12.971,84</b>	<b>123,33%</b>	<b>62,82%</b>	<b>112,82%</b>
Titolo 1 Spese correnti	26.046,60	36.091,58	24.588,29	11.737,67	21.367,98	11.208,41	121,91%	68,91%	119,37%
Titolo 2 Spese di investimento	513,17	2.070,29	2.912,56	155,04	2.070,29	1.713,44	230,98%	0,00%	69,98%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>	<b>5.721,86</b>	<b>6.232,71</b>	<b>41.725,41</b>	<b>6.105,22</b>	<b>4.276,95</b>	<b>6.207,39</b>	<b>-6,28%</b>	<b>45,73%</b>	<b>572,19%</b>
Titolo 1 Spese correnti	701,38	1.097,43	704,13	258,82	577,78	713,10	170,99%	89,94%	-1,26%
Titolo 2 Spese di investimento	5.020,48	5.135,28	41.021,28	5.846,40	3.699,16	5.494,29	-14,13%	38,82%	646,62%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>	<b>275.128,80</b>	<b>121.010,44</b>	<b>124.691,63</b>	<b>254.859,52</b>	<b>116.243,94</b>	<b>124.559,26</b>	<b>7,95%</b>	<b>4,10%</b>	<b>0,11%</b>
Titolo 1 Spese correnti	42.453,62	42.478,93	41.310,71	41.115,16	39.905,00	41.220,17	3,26%	6,45%	0,22%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	232.675,18	78.531,51	83.380,92	213.744,36	76.338,94	83.339,09	8,86%	2,87%	0,05%
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>	<b>20.090,12</b>	<b>22.404,92</b>	<b>23.339,42</b>	<b>28.700,50</b>	<b>34.030,09</b>	<b>30.555,53</b>	<b>-30,00%</b>	<b>-34,16%</b>	<b>-23,62%</b>
Titolo 1 Spese correnti	2.285,93	1.838,38	1.931,20	4.053,72	2.420,95	3.147,31	-43,61%	-24,06%	-38,64%
Titolo 2 Spese di investimento	17.804,19	20.566,54	21.408,22	24.646,78	31.609,14	27.408,22	-27,76%	-34,93%	-21,89%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.587.490,17</b>	<b>2.520.349,07</b>	<b>2.767.280,33</b>	<b>2.198.291,16</b>	<b>2.321.731,36</b>	<b>2.419.372,33</b>	<b>17,70%</b>	<b>8,55%</b>	<b>14,38%</b>

(\*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

# Indicatori della gestione finanziaria

## SPESA

	2001	2002	2003
capacità di impegno	73,10%	71,37%	68,24%
capacità di spesa	60,53%	57,33%	56,93%
velocità di cassa	76,45%	74,57%	77,46%
Indice di accumul.residui	-20,37%	-8,51%	-20,26%
Indice di smaltimento residui	55,29%	52,08%	59,18%
Indice di variazione	17,70%	8,55%	14,38%



Relazione al Consuntivo 2003 Tab. 19 - Valori pro-capite di alcune poste di bilancio per macro aree funzionali - Triennio 2001-2003

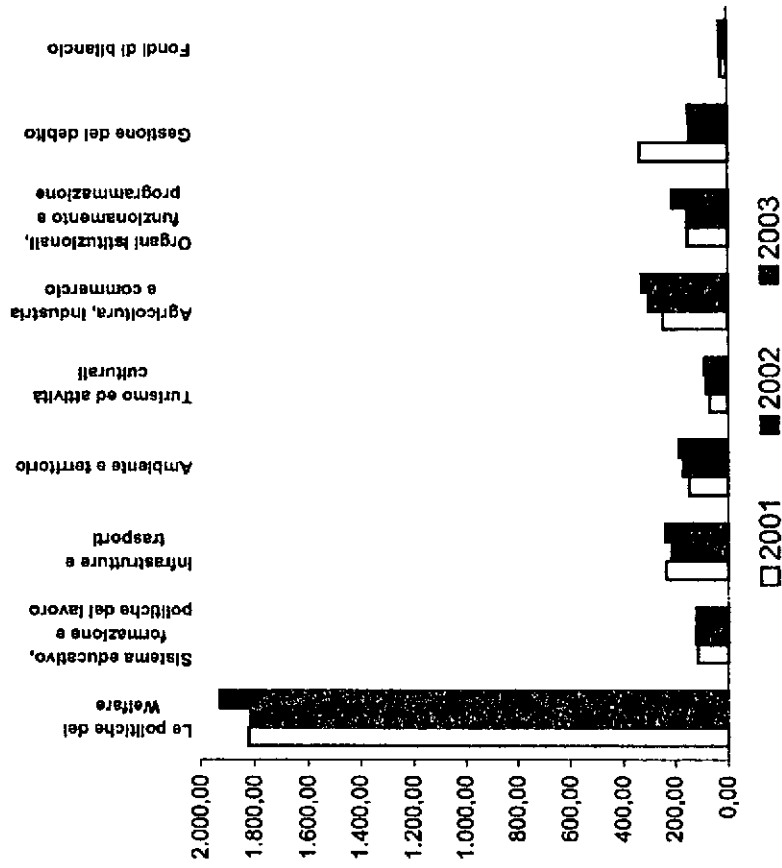
	2001					2002					2003					
	Stanziamnti procapite	Impegni procapite	Massa spendibile procapite	Totale pagamenti procapite	Stanziamnti procapite	Impegni procapite	Massa spendibile procapite	Totale pagamenti procapite	Stanziamnti procapite	Impegni procapite	Massa spendibile procapite	Totale pagamenti procapite	Stanziamnti procapite	Impegni procapite	Massa spendibile procapite	Totale pagamenti procapite
<b>Le Politiche del Welfare</b>	1.820,46	1.440,20	1.957,91	1.506,74	1.811,43	1.530,15	1.861,24	1.492,01	1.926,68	1.562,59	2.030,78	1.588,52	1.926,68	1.562,59	2.030,78	1.588,52
Promozione e tutela della salute	1.553,97	1.361,17	1.642,45	1.440,01	1.581,03	1.423,53	1.590,48	1.366,84	1.686,47	1.483,71	1.751,08	1.503,28	1.686,47	1.483,71	1.751,08	1.503,28
Protezione sociale	32,15	16,59	52,22	26,25	45,75	42,44	55,76	35,93	32,43	10,43	47,18	15,08	32,43	10,43	47,18	15,08
Politica della casa	234,34	62,44	263,24	40,48	184,65	64,18	235,00	89,24	207,78	68,45	232,52	70,16	207,78	68,45	232,52	70,16
<b>Sistema educativo, Formazione e Politiche del Lavoro</b>	114,59	48,45	193,72	49,73	118,24	48,38	194,99	52,55	117,84	58,00	187,64	41,75	117,84	58,00	187,64	41,75
Istituzione, formazione professionale e lavoro	114,59	48,45	193,72	49,73	118,24	48,38	194,99	52,55	117,84	58,00	187,64	41,75	117,84	58,00	187,64	41,75
<b>Infrastrutture e trasporti</b>	232,23	198,28	238,05	85,00	213,18	150,02	330,08	111,42	236,70	129,78	346,07	134,00	236,70	129,78	346,07	134,00
Infrastrutture per la mobilità e servizi di trasporto	232,23	198,28	238,05	85,00	213,18	150,02	330,08	111,42	236,70	129,78	346,07	134,00	236,70	129,78	346,07	134,00
<b>Ambiente e territorio</b>	144,89	51,11	608,61	206,94	167,22	48,50	468,88	106,61	185,23	61,92	421,47	102,74	185,23	61,92	421,47	102,74
Difesa del suolo, protezione civile e ambientale	96,27	38,32	127,08	22,64	122,32	32,21	167,67	19,30	148,66	57,39	204,67	36,88	148,66	57,39	204,67	36,88
Opere pubbliche	48,62	12,79	481,53	184,30	44,90	16,29	301,21	87,31	36,57	4,53	216,80	65,86	36,57	4,53	216,80	65,86
<b>Turismo ed attività culturali</b>	68,55	31,40	96,73	42,75	82,71	35,47	96,41	33,21	89,36	47,42	105,92	40,47	89,36	47,42	105,92	40,47
Turismo	13,00	6,15	21,16	10,34	20,30	7,97	23,82	4,89	22,51	13,82	28,56	11,44	22,51	13,82	28,56	11,44
Cultura e attività ricreative	55,55	25,25	75,55	32,41	62,41	27,50	74,59	28,32	66,85	33,60	77,36	29,03	66,85	33,60	77,36	29,03
<b>Agricoltura, industria e commercio</b>	243,07	91,14	398,15	136,31	300,90	108,76	391,82	111,18	324,22	112,17	397,22	82,63	324,22	112,17	397,22	82,63
Agricoltura	140,05	70,61	227,66	79,60	144,46	54,25	208,68	75,23	148,88	51,67	181,74	54,36	148,88	51,67	181,74	54,36
Industria e commercio	103,02	20,53	170,49	56,71	156,44	54,51	183,14	35,95	177,34	60,50	215,48	28,27	177,34	60,50	215,48	28,27
<b>Organi istituzionali, funzionamento e programmazione</b>	150,71	130,28	194,31	122,18	155,65	129,62	203,94	132,58	208,62	144,84	247,55	126,56	208,62	144,84	247,55	126,56
<b>Gestione del debito</b>	333,01	298,57	333,08	298,61	145,06	105,34	145,06	105,30	147,04	110,09	147,08	110,13	147,04	110,09	147,08	110,13
<b>Fondi di bilancio</b>	24,32	0,00	24,32	0,00	26,86	0,00	26,86	0,00	27,52	0,00	27,52	0,00	27,52	0,00	27,52	0,00
<b>Totale generale*</b>	3.131,81	2.289,42	4.044,88	2.448,28	3.021,24	2.156,24	3.741,28	2.144,86	3.263,22	2.226,82	3.911,25	2.226,80	3.263,22	2.226,82	3.911,25	2.226,80

\* Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle partite di giro

Relazione al Consuntivo 2003

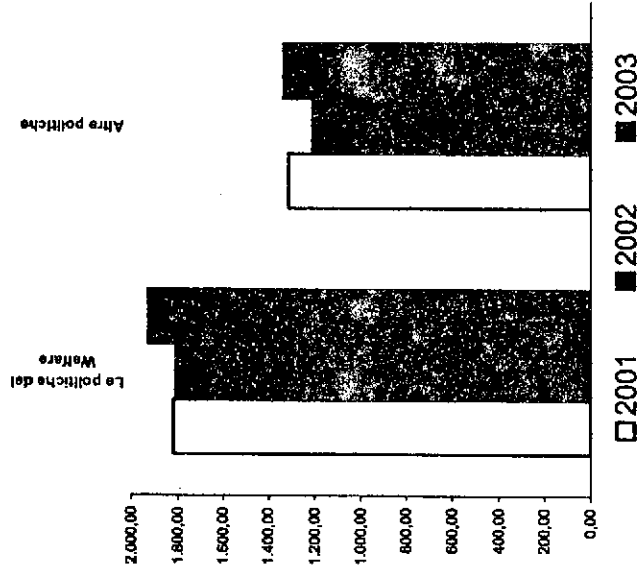
Tab. 20 - Stanziamenti pro-capite per macro aree funzionali - Triennio 2001-2003

	2001	2002	2003
Le politiche del Welfare	1.820,46	1.811,43	1.926,68
Sistema educativo, formazione e politiche del lavoro	114,59	118,24	117,84
Infrastrutture e trasporti	232,23	213,18	236,70
Ambiente e territorio	144,89	167,22	185,23
Turismo ed attività culturali	68,55	82,71	89,36
Agricoltura, industria e commercio	243,07	300,90	324,22
Organi istituzionali, funzionamento e programmazione	150,71	155,65	208,62
Gestione del debito	333,01	145,06	147,04
Fondi di bilancio	24,32	26,86	27,52



**Relazione al Consuntivo 2003**

**Tab. 21 - Stanziamenti pro-capite: confronto "Welfare - Altre politiche" - Triennio 2001-2003**

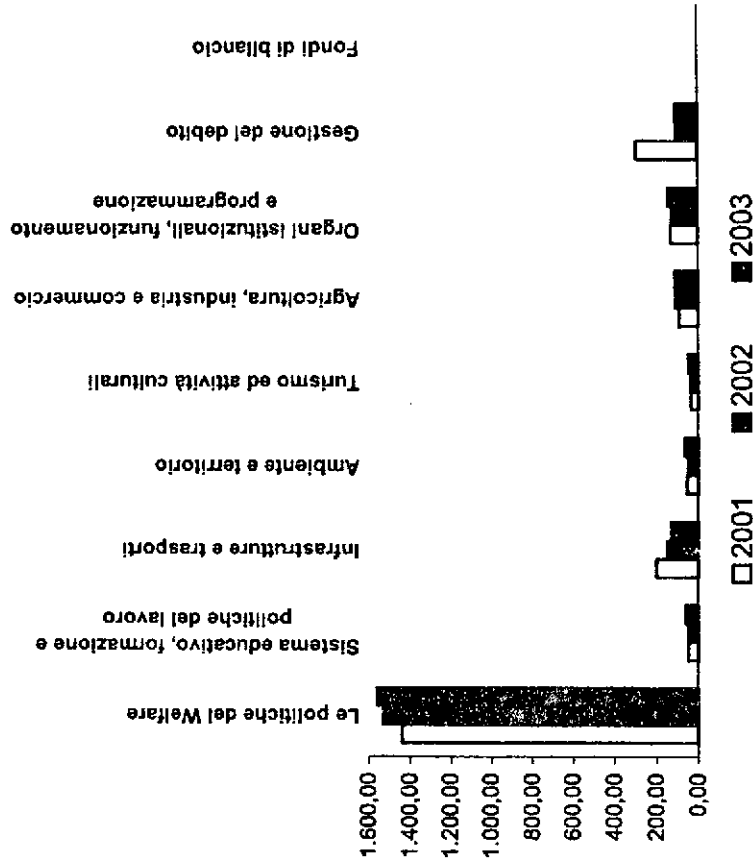


	2001	2002	2003
Le politiche del Welfare	1.820,46	1.811,43	1.926,68
Altre politiche	1.311,37	1.209,82	1.336,53

Relazione al Consuntivo 2003

Tab. 22 - Impegni pro-capite per macro aree funzionali - Triennio 2001-2003

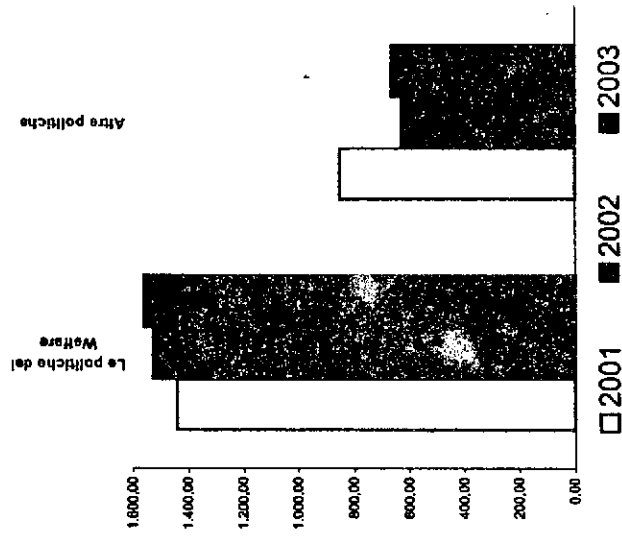
	2001	2002	2003
Le politiche del Welfare	1.440,20	1.530,15	1.562,59
Sistema educativo, formazione e politiche del lavoro	48,45	48,38	58,00
Infrastrutture e trasporti	198,28	150,02	129,78
Ambiente e territorio	51,11	48,50	61,92
Turismo ed attività culturali	31,40	35,47	47,42
Agricoltura, industria e commercio	91,14	108,76	112,17
Organi istituzionali, funzionamento e programmazione	130,28	129,62	144,84
Gestione del debito	298,57	105,34	110,09
Fondi di bilancio	0,00	0,00	0,00



**Relazione al Consuntivo 2003**

**Tab. 23 - Impegni pro-capite: confronto "Welfare - Altre politiche" - Triennio 2001-2003**

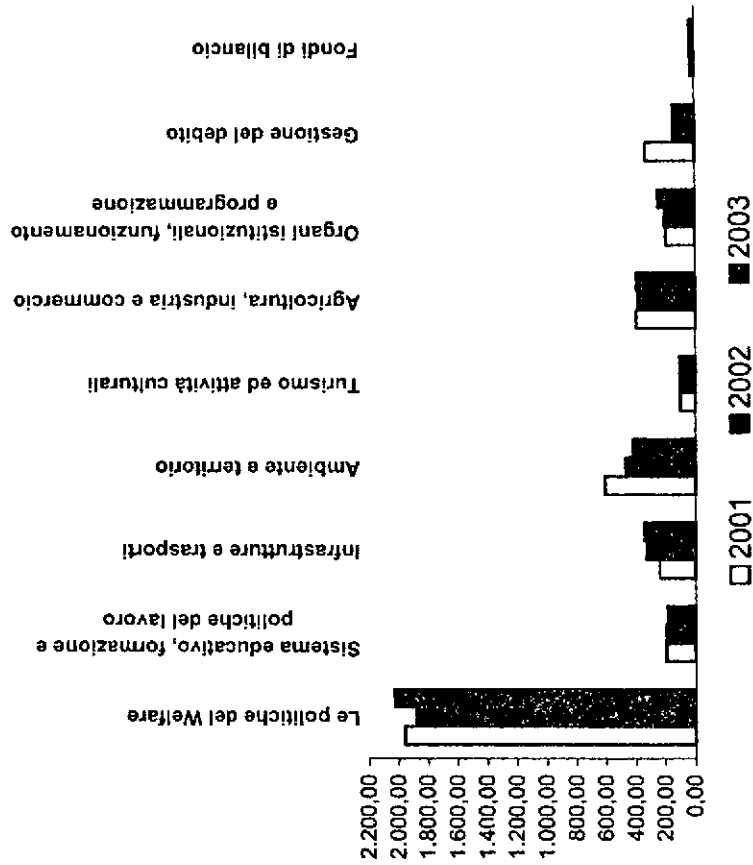
	2001	2002	2003
Le politiche del Welfare	1.440,20	1.530,15	1.562,59
Altre politiche	849,23	626,09	664,22



Relazione al Consuntivo 2003

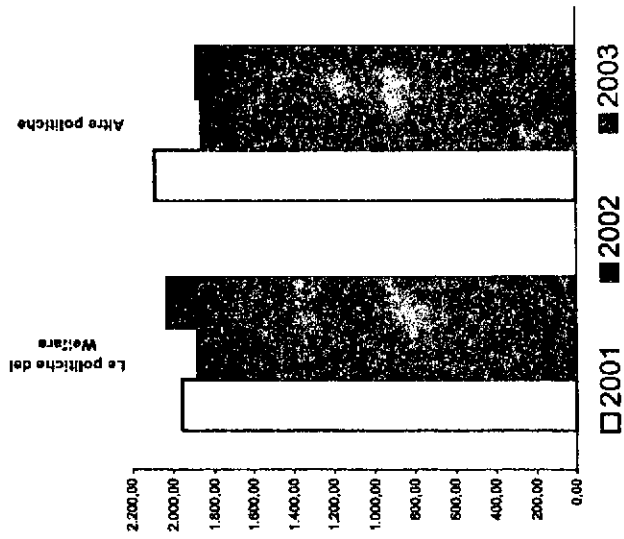
Tab. 24 - Massa spendibile pro-capite per macro aree funzionali - Triennio 2001-2003

	2001	2002	2003
Le politiche del Welfare	1.957,91	1.881,24	2.030,78
Sistema educativo, formazione e politiche del lavoro	193,72	194,99	187,64
Infrastrutture e trasporti	238,05	330,08	346,07
Ambiente e territorio	608,61	468,88	421,47
Turismo ed attività culturali	96,73	98,41	105,92
Agricoltura, industria e commercio	398,15	391,82	397,22
Organi istituzionali, funzionamento e programmazione	194,31	203,94	247,55
Gestione del debito	333,08	145,06	147,08
Fondi di bilancio	24,32	26,86	27,52



Relazione al Consuntivo 2003

Tab. 25 - Massa spendibile pro-capite: confronto "Welfare - Altre politiche" - Triennio 2001-2003

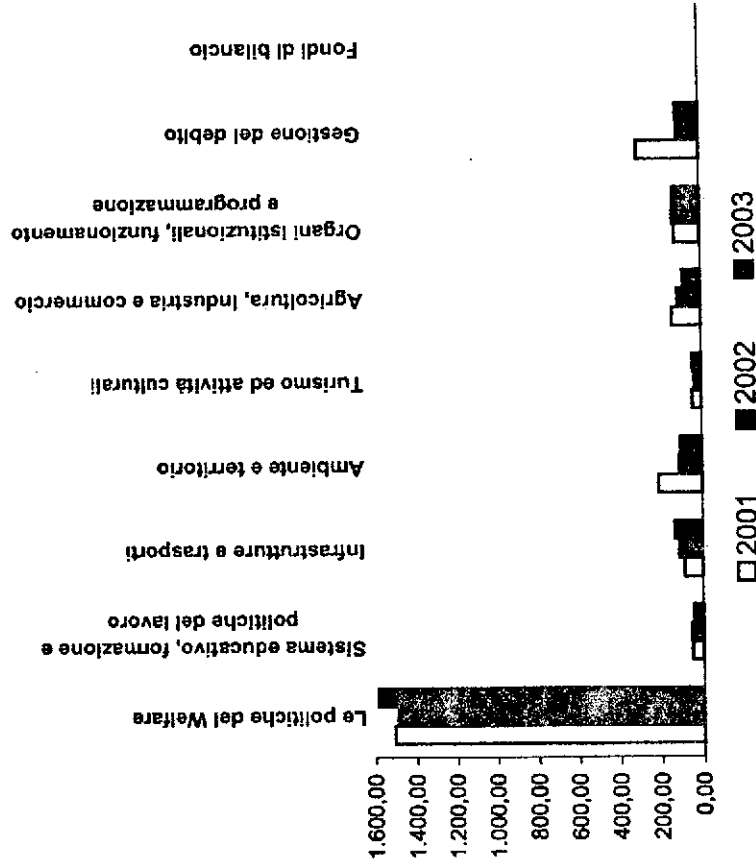


	2001	2002	2003
Le politiche del Welfare	1.957,91	1.881,24	2.030,78
Altre politiche	2.086,97	1.860,04	1.880,47

Relazione al Consuntivo 2003

Tab. 26 - Totale pagamenti pro-capite per macro aree funzionali - Triennio 2001-2003

	2001	2002	2003
Le politiche del Welfare	1.506,74	1.492,01	1.588,52
Sistema educativo, formazione e politiche del lavoro	49,73	52,55	41,75
Infrastrutture e trasporti	85,00	111,42	134,00
Ambiente e territorio	206,94	106,61	102,74
Turismo ed attività culturali	42,75	33,21	40,47
Agricoltura, industria e commercio	136,31	111,18	82,63
Organi istituzionali, funzionamento e programmazione	122,18	132,58	126,56
Gestione del debito	298,61	105,30	110,13
Fondi di bilancio	0,00	0,00	0,00



Relazione al Consuntivo 2003

Tab. 27 - Totale Pagamenti pro-capite: confronto "Welfare - Altre politiche" - Triennio 2001-2003

	2001	2002	2003
Le politiche del Welfare	1.506,74	1.492,01	1.588,52
Altre politiche	941,52	652,85	638,28

