



ATTO N. 1008/TER

DISEGNO DI LEGGE
di iniziativa della Giunta regionale
(deliberazione n. 1015 del 28/08/2012)

*“Rendiconto generale dell’Amministrazione della Regione Umbria per
l’esercizio finanziario 2011”*

*ULTERIORE INTEGRAZIONE DELLA DELIBERAZIONE GIUNTALE N.
662
DEL 11/06/2012*

Depositato alla Sezione Flussi Documentali, Archivi e Privacy il 10/10/2012

Trasmesso alla I – II - III Commissione Consiliare Permanente il 11/10/2012



Regione Umbria

Giunta Regionale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

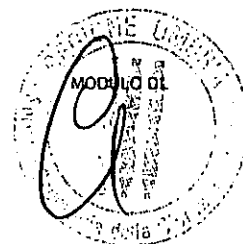
N. 1015 DEL 28/08/2012

OGGETTO: Seconda integrazione al Disegno di legge "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011", approvato con Deliberazione della Giunta regionale n. 662 del 11 giugno 2012.

		PRESENZE
Marini Catuscia	Presidente della Giunta	Presente
Casciari Carla	Vice Presidente della Giunta	Presente
Bracco Fabrizio	Componente della Giunta	Presente
Cecchini Fernanda	Componente della Giunta	Presente
Riommi Vincenzo	Componente della Giunta	Assente
Rometti Silvano	Componente della Giunta	Presente
Rossi Gianluca	Componente della Giunta	Presente
Tomassoni Franco	Componente della Giunta	Presente
Vinti Stefano	Componente della Giunta	Presente

Presidente: Catuscia Marini

Segretario Verbalizzante: Catia Bertinelli



LA GIUNTA REGIONALE

Preso atto della proposta di disegno di legge presentata dall' Assessore alla Programmazione ed organizzazione delle risorse finanziarie, ivi comprese quelle comunitarie. Risorse umane, patrimoniali ed innovazione e sistemi informativi. Affari istituzionali ivi compresi i rapporti con il Consiglio regionale. Riforme dei servizi pubblici locali e semplificazione della Pubblica Amministrazione avente ad oggetto: "DDL Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011" approvata con Deliberazione della Giunta regionale n. 662 dell'11 giugno 2012 e integrata con Deliberazione della Giunta regionale n. 881 del 23 luglio 2012;

Dato atto che nelle deliberazioni di Giunta regionale n. 662 dell'11 giugno 2012 e n. 881 del 23 luglio 2012 non erano stati inseriti i rendiconti per l'esercizio finanziario 2011 dell'Agenzia Umbra ricerche, del Centro Studi Giuridici e Politici, dell'Istituto per la storia dell'Umbria contemporanea, dell'Agenzia per il diritto allo studio universitario e del Centro per le pari opportunità;

Considerato che tali documenti sono stati approvati o comunque pervenuti in data successiva al 23 luglio 2012;

Considerato che, a norma del comma 2, dell'art. 47 del nuovo Statuto della Regione Umbria, approvato con L.R. 16 aprile 2005, n. 21, "*Il bilancio preventivo e il conto consuntivo del Consiglio regionale sono predisposti dall'Ufficio di Presidenza e approvati dal Consiglio a maggioranza assoluta dei suoi componenti. Lo stanziamento del bilancio di previsione e le risultanze finali del conto consuntivo sono incluse rispettivamente nel bilancio e nel rendiconto generale della Regione.*";

Fatto constatare che il conto consuntivo del Consiglio regionale è stato approvato con Deliberazione del Consiglio regionale n. 167 del 24 luglio 2012 e, quindi, in data successiva all'adozione della sopra menzionata Deliberazione della Giunta regionale di integrazione del D.d.L. "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011";

Dato atto che il citato D.d.L è stato trasmesso al Collegio dei Revisori ai fini della predisposizione della Relazione;

Ritenuto di provvedere all'approvazione della seconda integrazione al disegno di legge avente per oggetto "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011";

Preso atto del parere favorevole del Direttore in merito alla coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione stessa;

Dato atto che la presente integrazione al disegno di legge non comporta nuove o maggiori spese o diminuzione di entrate;

Ritenuto di provvedere all'approvazione della citata integrazione al disegno di legge, corredata dalle note di riferimento e della relativa relazione;

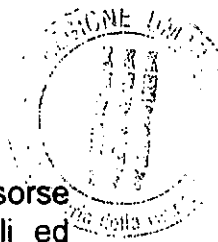
Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e la normativa attuativa della stessa;

Visto l'art. 23 del Regolamento interno di questa Giunta;

A voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

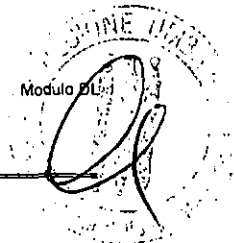
- 1) di approvare l'allegata seconda integrazione al disegno di legge avente per oggetto "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011", e la relazione che la accompagna ed i relativi allegati;
- 2) di trasmetterla al Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 1 della Legge regionale del 8 luglio 2005 n. 22;



- 3) di indicare l'Assessore alla Programmazione ed organizzazione delle risorse finanziarie, ivi comprese quelle comunitarie. Risorse umane, patrimoniali ed innovazione e sistemi informativi. Affari istituzionali ivi compresi i rapporti con il Consiglio regionale. Riforme dei servizi pubblici locali e semplificazione della Pubblica Amministrazione di rappresentare la Giunta regionale in ogni fase del successivo iter e di assumere tutte le iniziative necessarie;
- 4) di dare mandato al proprio Presidente di presentare la seconda integrazione al disegno di legge "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011", per le conseguenti determinazioni, al Consiglio regionale una volta acquisita la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti relativa alla medesima.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

IL PRESIDENTE

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Disegno di legge: "Seconda integrazione al Disegno di legge "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011", approvato con Deliberazione della Giunta regionale n. 662 del 11 giugno 2012."

RELAZIONE

In data 11 giugno 2012, con deliberazione della Giunta regionale n. 662, è stato approvato il Disegno di legge recante "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011".

Successivamente, in data 23/07/2012, con deliberazione giuntale n. 881, è stata approvata la prima integrazione al rendiconto necessaria ai fini dell'allegazione di bilanci di enti dipendenti e società partecipate non pervenuti entro l'11 giugno 2012, e a seguito del completamento delle operazioni di sistemazione contabile del codice SIOPE relativo ad incassi e pagamenti del 2011.

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 52 comma 4 e comma 5 della Legge regionale n. 13/2000, debbono essere allegati al Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale i rendiconti degli Enti dipendenti ed i bilanci delle Società a partecipazione finanziaria della Regione.

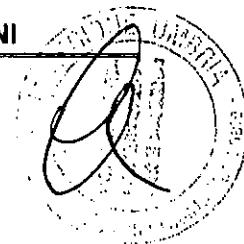
Successivamente al 23 luglio 2012, sono pervenuti ulteriori bilanci di enti dipendenti, segnatamente:

- o il bilancio dell'Agenzia Umbra ricerche, approvato con Deliberazione ordinaria di Giunta n. 930 del 30/07/2012;
- o il bilancio del Centro Studi Giuridici e Politici, approvato con Deliberazione ordinaria di Giunta n. 932 del 30/07/2012;
- o Il bilancio dell'Istituto per la storia dell'Umbria contemporanea, approvato con Deliberazione ordinaria di Giunta n. 931 del 30/07/2012;
- o Il bilancio dell'Agenzia per il diritto allo studio universitario, approvato con Deliberazione ordinaria di Giunta n. 886 del 23/07/2012;
- o Il bilancio del Centro per le pari opportunità, approvato con Deliberazione ordinaria di Giunta n. 1013 del 28/08/2012;

Predetti bilanci sono allegati al rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2011, mediante la presente integrazione.

Inoltre, ai sensi dell'art. 47 comma 2, ultimo periodo del nuovo Statuto della Regione Umbria, approvato con L.R. 16 aprile 2005, n. 21, deve essere incluso nel rendiconto generale della Regione. Al riguardo, si fa presente che con deliberazione del Consiglio regionale n.167 del 24 luglio 2012 è stato approvato il conto consuntivo del Consiglio regionale. Al fine di ottemperare alla disposizione in parola, si provvede, con la presente integrazione, ad aggiungere un apposito articolo all'originario testo del disegno di legge nel quale sono fornite le risultanze di sintesi della gestione finanziaria dell'organo in parola.

Conseguentemente, si procede, in questa sede, ad integrare il DDL relativo al Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011 nel modo seguente:

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Disegno di legge: "Seconda integrazione al Disegno di legge "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011", approvato con Deliberazione della Giunta regionale n. 662 del 11 giugno 2012."

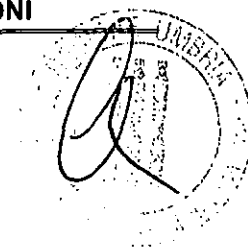
**Art. 11
(Allegati)**

1. Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 84, comma 3, della legge regionale n. 13/2000 al rendiconto generale della Regione Umbria, sono allegati:

a) la relazione della Giunta regionale prevista dall'articolo 88 della legge regionale n. 13/2000 (Allegato Q);

b) i rendiconti degli enti di cui all'articolo 52, comma 4, della legge regionale n. 13/2000 (Allegato R) i cui dati riassuntivi sono esposti nelle Appendici da R1 a R13, di seguito indicate:

- Appendice R1 - Agenzia Umbria Sanità, istituita con legge regionale 23 febbraio 2005, n. 17 (anno 2008);
- Appendice R2 - Agenzia Umbria Sanità, (anno 2009);
- Appendice R3 - Agenzia Umbria Sanità, (anno 2010);
- Appendice R4 - Centro Studi Giuridici e Politici, istituito con legge regionale 21 gennaio 2003, n. 1 (anno 2010);
- Appendice R5 - Azienda territoriale per l'edilizia residenziale della Provincia di Terni, istituita con legge regionale 19 giugno 2002, n. 11 (anno 2010);

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

- Appendice R6 - Centro per la documentazione e la ricerca antropologica in Valnerina e nella dorsale appenninica umbra (CEDRAV), istituito con legge regionale 18 aprile 1990, n. 24 (anno 2011);
- Appendice R7 - Agenzia Regionale per lo sviluppo e l'innovazione in agricoltura (ARUSIA) istituita con legge regionale 26 ottobre 1994, n. 35 e successive modificazioni (anno 2011);
- Appendice R8 - Agenzia di promozione turistica dell'Umbria (APT) istituita con legge regionale 27 dicembre 2006, n. 18 e successive modificazioni (anno 2011);
- Appendice R9 - Agenzia per il diritto allo studio universitario, istituita con Legge regionale 12 agosto 1994, n. 26 e successive modificazioni ed integrazioni (anno 2011);
- Appendice R10 - dell'Agenzia Umbra ricerche, istituita con legge regionale 27 marzo 2000, n. 30 e successive modificazioni (anno 2011)
- Appendice R11 - Centro Studi Giuridici e Politici, istituito con legge regionale 21 gennaio 2003, n. 1 (anno 2011);
- Appendice R12 - Istituto per la storia dell'Umbria contemporanea, istituito con legge regionale 14 febbraio 1995, n. 6 e successive modificazioni (anno 2011);
- Appendice R13 - Centro per le pari opportunità, istituito con legge regionale 18 novembre 1987, n. 51 e successive modificazioni (anno 2011);

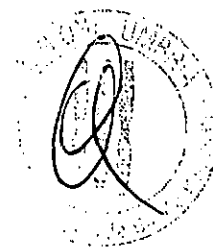
c) i bilanci di esercizio delle società a partecipazione finanziaria della Regione, di cui

segue atto n. *1015* del *28.08.2012*

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

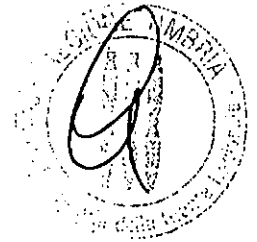
all'articolo 52, comma 5, della l.r. 13/2000 (Allegato R) i cui dati riassuntivi sono esposti nelle appendici RA1 a RA21 di seguito indicate:

- RA1) Oleificio Coop. Intercomunale di Lugnano in Teverina Società Cooperativa Agricola ANNO 2009
- RA2) Azienda Silvio Pastorale di Valle Oblita Società Cooperativa Agricola ANNO 2010
- RA3) Cooperativa Oleificio Pozzolese Società Cooperativa Agricola Castiglion del Lago ANNO 2010
- RA4) Cantina Monrubio Società Cooperativa Agricola in Castel Viscardo ANNO 2010
- RA5) C.A.M.A.U.L. Cooperativa Agricola Montana Alta Umbria Latte in Fossato di Vico ANNO 2010
- RA6) Cooperativa Oleificio coltivatori diretti di Guardea Società Cooperativa Agricola ANNO 2011
- RA7) Frantoio Sociale Intercomunale di Arrone Società Cooperativa Agricola in Montefranco ANNO 2011
- RA8) Oleificio coltivatori diretti di Amelia Società Cooperativa Agricola ANNO 2011
- RA9) Oleificio cooperativo il progresso Società Cooperativa agricola in Panicale ANNO 2011
- RA10) Oleificio Coop. Intercomunale di Lugnano in Teverina Società Cooperativa Agricola ANNO 2011
- RA11) Terre del Carpine Società Cooperativa Agricola in Magione ANNO 2011
- RA12) Oleificio cooperativo tra produttori agricoli società cooperativa agricola in Castel Ritaldi ANNO 2011
- RA13) Cantina Monrubio Società



REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

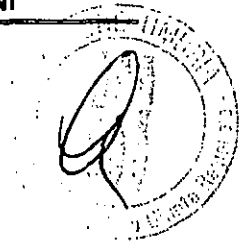
- Cooperativa Agricola in Castel Viscardo ANNO 2011
- RA14) Cooperativa Oleificio Montecchio C.O.M. Società Cooperativa Agricola ANNO 2011
 - RA15) Spoleto Ducale Casale Triocco Società Cooperativa Agricola in Spoleto ANNO 2011
 - RA16) Cooperativa olivicola coltivatori diretti Società Cooperativa Agricola in Penna in Teverina ANNO 2011
 - RA17) Gruppo Grifo Latte Società Cooperativa Agricola in Ponte S. Giovanni(PG) ANNO 2011
 - RA18) Gruppo Agricooper Società Cooperativa Agricola ANNO 2011
 - RA19) Gruppo Cooperative Agricole di Trevi ANNO 2011
 - RA20) Molini popolari riuniti Società Cooperativa Agricola in Ellera ANNO 2011
 - RA21) Centro Agricolo Zootecnico Società Cooperativa Agricola in Petrognano – ANNO 2011



d) la relazione del Collegio dei revisori (Allegato S).

e) il prospetto dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, previsto dall'art. 77-quater, comma 11 del D.L. 25 giugno 2008 n.112 convertito con Legge 6 agosto 2008, n. 133 e dall'art.2, comma 1, del DM MEF 23 dicembre 2009 n. 38666 (Allegato T).

Art. 12
(Conto consuntivo del
Consiglio regionale)

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

a) fondo di cassa alla chiusura
dell'esercizio €
5.061.827,40;

b) residui attivi per un totale di €
341.910,73, di cui:

1) della competenza
dell'esercizio 2011 €
190.910,71;

2) degli esercizi 2010 e
precedenti €
151.000,02;

c) residui passivi per un totale di €
3.952.401,67, di cui:

1) della competenza
dell'esercizio 2011 €
3.376.785,57;

2) degli esercizi 2010 e
precedenti € 575.616,10;

d) saldo attivo alla chiusura
dell'esercizio finanziario 2011 ammontante
ad € 1.451.336,46,

e) avanzo finanziario alla chiusura
dell'esercizio 2011 € 1.451.336,46;

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Note di Riferimento

Note all'art. 11:

— Il testo degli artt. 52, commi 4 e 5, 84, comma 3, e 88 della legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13 è il seguente:

«Art. 52

(Bilanci degli enti dipendenti dalla Regione)

Omissis.

4. *I rendiconti degli enti, aziende, organismi e istituti, dipendenti dalla Regione, sono approvati entro il 30 aprile di ogni anno dalla Giunta regionale, comunicati al Consiglio regionale e pubblicati nel Bollettino Ufficiale della Regione. Tali rendiconti sono redatti in conformità a quanto disposto negli articoli 85, 86 e 87.*

5. *I bilanci di esercizio approvati da ciascuna società in cui la Regione abbia partecipazione finanziaria sono allegati al rendiconto generale della Regione dell'anno cui si riferiscono.»*

Art. 84

(Definizione e contenuti)

Omissis.

3. *Al rendiconto generale sono allegati:*

- a) la relazione della Giunta regionale di cui all'articolo 88;*
- b) la relazione del Collegio dei revisori;*
- c) le relazioni relative ai controlli previsti dall'articolo 47, comma 3, dello Statuto;*
- d) i rendiconti degli enti di cui all'articolo 52.*

Art. 88

(Relazione della Giunta regionale)

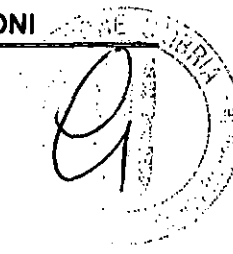
1. *Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta regionale illustrativa dei dati consuntivi dalla quale risulti il significato amministrativo ed economico della gestione e in cui vengono posti in particolare evidenza i costi sostenuti e i risultati conseguiti per ciascun servizio, programma e progetto in relazione agli obiettivi e agli indirizzi degli strumenti della programmazione di cui al Titolo II della presente legge.»*

— La legge regionale 21 gennaio 2003, n. 1, recante "Costituzione del Centro Studi Giuridici e Politici", è pubblicata nel B.U.R. 28 gennaio 2003, n. 4.

— La legge regionale 19 giugno 2002, n. 11, recante "Istituzione

segue atto n. *1015* del *28.08.2012*

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI



delle Aziende territoriali per l'edilizia residenziale (A.T.E.R.)" (pubblicata nel B.U.R. 3 luglio 2002, n. 29), è stata abrogata con legge regionale 3 agosto 2010, n. 19 recante Istituzione dell'Azienda territoriale per l'edilizia residenziale della Regione Umbria - ATER regionale (pubblicata nel B.U.R. 5 agosto 2010, n. 36).

— L'Agazia Umbra Sanità è stata istituita con legge regionale 23 febbraio 2005, n. 17 recante "Costituzione di una società per la gestione integrata di funzioni tecnico-amministrative in materia di sanità pubblica" (pubblicata nel B.U.R. 16 marzo 2005, n. 12) è stata modificata con legge regionale 16 maggio 2007, n. 16 recante "Modificazioni ed integrazioni della legge regionale 23 febbraio 2005, n. 17 (Costituzione di una società per la gestione integrata di funzioni tecnico-amministrative in materia di sanità pubblica) e abrogazione della legge regionale 9 agosto 1995, n. 33 (Istituzione dell'Agazia per la promozione e l'educazione alla salute, la documentazione, l'informazione e la promozione culturale in ambito socio-sanitario, denominata SEDES), così come modificata dall' art. 2 della legge regionale 10 febbraio 2006, n. 4" (pubblicata nel B.U.R. 23 maggio 2007, n. 22)

— La legge regionale 18 aprile 1990, n. 24, recante "Istituzione del Centro per la documentazione e la ricerca antropologica in Valnerina e nella dorsale appenninica umbra (C.E.D.R.A.V.)", è pubblicata nel B.U.R. 2 maggio 1990, n. 19.

— La legge regionale 26 ottobre 1994, n. 35, recante "Riordino delle funzioni amministrative regionali in materia di agricoltura e foreste: scioglimento dell'Ente di sviluppo agricolo in Umbria (E.S.A.U.) e istituzione dell'Agazia regionale umbra per lo sviluppo e l'innovazione in agricoltura (A.R.U.S.I.A.)" (pubblicata nel S.O. n. 1 al B.U.R. 2 novembre 1994, n. 50), è stata modificata ed integrata con leggi regionali 22 aprile 1997, n. 15 (in B.U.R. 28 aprile 1997, n. 21), 9 giugno 1998, n. 19 (in B.U.R. 17 giugno 1998, n. 40) e 4 novembre 2011, n. 12 (in B.U.R. 9 novembre 2011, n. 49).

— La legge regionale 27 dicembre 2006, n. 18, recante "Legislazione turistica regionale"

segue atto n. *10/15*

del *28.08.2012*

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

(pubblicata nel B.U.R. 29 dicembre 2006, n. 60, E.S.), è stata modificata ed integrata con leggi regionali 26 marzo 2008, n. 5 (in S.S. n. 2 al B.U.R. 28 marzo 2008, n. 15), 5 marzo 2009, n. 4 (in S.S. n. 2 al B.U.R. 6 marzo 2009, n. 10) e 23 marzo 2012, n. 4 (pubblicata nel B.U.R. 28 marzo 2012, n. 13).

— La legge regionale 28 marzo 2006, n. 6, recante "Norme sul diritto allo studio universitario" (pubblicata nel B.U.R. 5 aprile 2006, n. 16), è stata modificata ed integrata con legge regionale 5 marzo 2009, n. 4 (in S.S. n. 2 al B.U.R. La legge regionale 27 marzo 2000, n. 30, recante "Istituzione dell'Agenzia regionale umbra per la ricerca socio-economica e territoriale, denominata 'Agenzia Umbria Ricerche'" (pubblicata nel B.U.R. 7 aprile 2000, n. 21, E.S.), è stata modificata con leggi regionali 29 marzo 2007, n. 7 (in S.S. n. 1 al B.U.R. 30 marzo 2007, n. 14) e 26 marzo 2008, n. 5 (in S.S. n. 2 al B.U.R. 28 marzo 2008, n. 15). 6 marzo 2009, n. 10);

— La legge regionale 21 gennaio 2003, n. 1, recante "Costituzione del Centro Studi Giuridici e Politici", è pubblicata nel B.U.R. 28 gennaio 2003, n. 4.

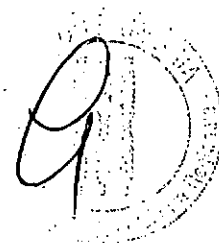
— La legge regionale 14 febbraio 1995, n. 6, recante "Ristrutturazione organica e funzionale dell'Istituto per la storia dell'Umbria contemporanea" (pubblicata nel B.U.R. 22 febbraio 1995, n. 9), è stata modificata ed integrata con legge regionale 27 dicembre 2001, n. 36 (in B.U.R. 16 gennaio 2002, n. 3).

— Il "Centro per le pari opportunità tra donna e uomo" è stato istituito con legge regionale 18 novembre 1987, n. 51 (pubblicata nel B.U.R. 23 novembre 1987, n. 86). Tale legge è stata poi modificata ed integrata dalla legge regionale 27 dicembre 1989, n. 45 (pubblicata nel B.U.R. 10 gennaio 1990, n. 2) che ha, tra l'altro, modificato anche la denominazione del "Centro" in "Centro per la realizzazione della parità e delle pari opportunità tra uomo e donna". Con legge regionale 15 aprile 2009, n. 6 (in B.U.R. 22 aprile 2009, n. 18) è stato istituito il Centro per le pari opportunità e sono state abrogate le leggi regionali 51/1987 e 45/1989.

— Il testo dell'art. 77-quater, comma 11 del D.L. 25 giugno 2008 n.112 convertito con Legge 6 agosto 2008, n. 133 è il seguente:

"Gli enti pubblici soggetti al Sistema informativo delle operazioni degli Enti pubblici

segue atto n. 10/15 del 28.08.2012



REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

(SIOPE), istituito ai sensi dell'articolo 28, commi 3, 4 e 5, della legge 27 dicembre 2002, n. 289, e successive modificazioni, e i rispettivi tesorieri o cassieri non sono tenuti agli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa, di cui all'articolo 30 della legge 5 agosto 1978, n. 468, e successive modificazioni. I prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide costituiscono un allegato obbligatorio del rendiconto o del bilancio di esercizio. Con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, sono stabilite, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, le relative modalità di attuazione. Le sanzioni previste dagli articoli 30 e 32 della legge n. 468 del 1978 per il mancato invio dei prospetti di cassa operano per gli enti inadempienti al SIOPE."

— Il testo del art.2, comma 1, del DM MEF 23 dicembre 2009 n. 38666 è il seguente:

"Gli enti soggetti alla rilevazione di cui all'art. 28 della legge 27 dicembre 2002, n. 289 allegano, a seconda del tipo di contabilità cui sono tenuti, al rendiconto o al bilancio di esercizio relativi agli anni 2010 e successivi, i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide."

Note all'art. 12:

Il testo dell'art 47 della L.R. 16 aprile 2005, n. 21 è il seguente:

"Articolo 47

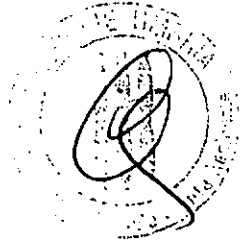
Autonomia

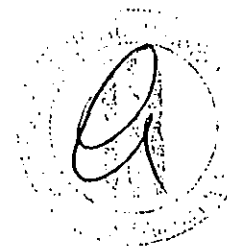
1. Il Consiglio regionale nell'esercizio delle sue attribuzioni gode di autonomia organizzativa, amministrativa, contabile e patrimoniale, secondo le modalità stabilite dallo Statuto e dai Regolamenti.

2. Il bilancio preventivo e il conto consuntivo del Consiglio regionale sono predisposti dall'Ufficio di Presidenza e approvati dal Consiglio a maggioranza assoluta dei suoi componenti. Lo stanziamento del bilancio di previsione e le risultanze finali del conto consuntivo sono incluse rispettivamente nel bilancio e nel rendiconto generale della Regione.

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

3. Il personale che opera alle dipendenze del Consiglio regionale appartiene ad un ruolo distinto da quello della Giunta e la relativa dotazione organica è stabilita dall'Ufficio di Presidenza."





Regione Umbria

Giunta Regionale

DIREZIONE REGIONALE RISORSA UMBRIA. FEDERALISMO, RISORSE FINANZIARIE,
UMANE E STRUMENTALI

OGGETTO: Seconda integrazione al Disegno di legge "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011", approvato con Deliberazione della Giunta regionale n. 662 del 11 giugno 2012.

PARERE DEL DIRETTORE

Il Direttore, ai sensi e per gli effetti degli artt. 6, l.r. n. 2/2005 e 13 del Regolamento approvato con Deliberazione di G.R., 25 gennaio 2006, n. 108:

- riscontrati i prescritti pareri del vigente Regolamento interno della Giunta,
- verificata la coerenza dell'atto proposto con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati alla Direzione,

esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Perugia, li 23/08/12

IL DIRETTORE
DOTT. GIAMPIERO ANTONELLI



Regione Umbria

Giunta Regionale



Assessorato regionale "Programmazione ed organizzazione delle risorse finanziarie, umane, patrimoniali, innovazione e sistemi informativi. Affari istituzionali ivi compresi i rapporti con il Consiglio regionale. Riforme dei servizi pubblici locali e semplificazione della Pubblica Amministrazione."

OGGETTO: Seconda integrazione al Disegno di legge "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011", approvato con Deliberazione della Giunta regionale n. 662 del 11 giugno 2012.

PROPOSTA ASSESSORE

L'Assessore ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto

Perugia, li 23/08/2012

Assessore Gianluca Rossi

Si dichiara il presente atto urgente

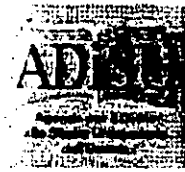
Perugia, li

L'Assessore

Q

APPENDICE R9

**AGENZIA PER IL DIRITTO ALLO STUDIO
UNIVERSITARIO (A.D.I.S.U.)
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO-PATRIMONIALE

ESERCIZIO 2011



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	Bilancio 2010		Bilancio 2011	
	Importi totali	Importi parziali	Importi totali	Importi parziali
ATTIVO				
IMMOBILIZZAZIONI	10.959.291		10.778.058	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.013.238		4.531.045	
- SOFTWARE INFORMATICI		1.561		22.720
- SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA		4.011.575		4.508.325
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	185.007		133.684	
- MOBILI E ARREDI PER UFFICI		18.952		18.184
- MOBILI E ARREDI PER IL SERVIZIO ABITATIVO		112.198		55.504
- MOBILI E ARREDI PER IL SERVIZIO RISTORAZIONE		2.151		-
- ATTREZZATURE INFORMATICHE		15.956		29.513
- MATERIALE ELETTRONICO		19.041		11.792
- ALTRI MEZZI		16.709		8.687
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	6.755.048		6.113.339	
- CREDITI VERSO REGIONE UMBRIA PER CONTRIBUTI MANUTENZIONI STRAORDINARIE		100.000		100.000
- CREDITI VERSO STATO PER CONTRIBUTI RISTRUTTURAZIONI IMMOBILI EX L. 338/2000		6.455.048		5.813.339
ATTIVO CIRCOLANTE	10.427.307		10.038.124	
MAGAZZINO	10.348		27.103	
* RIMANENZE MERCHANDISING		30.348		27.103
CREDITI	7.778.974		4.465.404	
* CREDITI VERSO STUDENTI	378.639		483.823	
- CREDITI VERSO STUDENTI PER RECUPERI BORSE DI STUDIO		173.584		476.931
- CREDITI VERSO STUDENTI PER SERVIZI DIVERSI		5.045		6.892
* CREDITI VERSO CLIENTI	378.804		780.261	
- CREDITI VERSO CLIENTI GESTIONE MENSE		59.408		133.986
- CREDITI VERSO CLIENTI GESTIONE ALLOGGI		119.396		666.275
* CREDITI VERSO REGIONE UMBRIA	4.442.929		679.680	
- CREDITI PER CONTRIBUTO SPESE DI FUNZIONAMENTO		500.000		520.000
- CREDITI PER FONDO INTEGRATIVO		3.729.149		-
- CREDITO VERSO REGIONE PER TRASFERIMENTI STUDENTI PROVENIENTI DA PAESI NON UE		213.780		19.680
- CREDITO VERSO REGIONE PER SPESE PERSONALE		-		160.000
* CREDITI VERSO LO STATO	1.423.362		2.487.258	
- ERARIO CAVA		890.927		794.073
- CREDITO IVA AD ESIGIBILITA' DIFFERITA		127.123		213.204
- CREDITO IRES		1.405.311		1.474.981
* CREDITI VERSO ALTRI ENTI PUBBLICI	750		750	
- CREDITI VERSO UNIVERSITA' PER STRANIERI		750		750
* ALTRI CREDITI	154.891		38.692	
- CREDITI PER INTERESSI ATTIVI DI CONTO CORRENTE DA LIQUIDARE		11.577		7.055
- FATTURE DA EMETTERE		80.808		-
- DEBITORI DIVERSI		42.506		31.577
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.617.588		5.542.618	
- TESORIERE		2.051.452		5.019.605
- C/C POSTALE		566.133		508.013
- CASSA ECONOMALE		-		8.000
RATE E RISCONTI ATTIVI	3.158.020		3.063.752	
- RISCONTI ATTIVI		3.158.020		3.063.752
TOTALE ATTIVO	24.538.618		23.876.944	

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO



PASSIVO	Bilancio 2010		Bilancio 2011	
	Importi totali	Importi parziali	Importi totali	Importi parziali
PATRIMONIO NETTO	14.265.420		14.299.618	
- DOTAZIONE PATRIMONIALE ESERCIZIO PRECEDENTE		7.337.130		6.694.272
- RISERVA CONTRIBUTI REGIONALI MANUTENZIONE STRAORDINARIA		754.837		745.412
- RISERVA CONTRIBUTI C/CAPITALE EX L. 338/2000		6.786.311		6.487.141
- SALDO RETTIFICHE PATRIMONIALI ATTIVE PER IMPLEMENTAZIONE CO.GE.		(622.033)		(307.356)
- RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		(0.815)		581.949
DEBITI DI FINANZIAMENTO	1.748.764		1.642.189	
- MUTUO PASSIVO		1.748.764		1.642.189
DEBITI DI FUNZIONAMENTO	8.344.084		7.790.045	
- DEBITI VERSO FORNITORI		1.330.937		1.532.124
- FATTURE DA RICEVERE		551.783		736.954
- DEBITI VERSO PROFESSIONISTI		99.379		66.204
- DEBITI TRIBUTARI		5.768		39.779
- DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI		23.375		119.251
- ALTRI CREDITORI		76.327		101.231
- DEBITI VERSO PERSONALE		277.996		720.081
- DEBITI PER RITENUTE OPERATE PERSONALE DIPENDENTE		2.231		3.213
- DEBITI VERSO STUDENTI		5.978.288		4.411.204
- BORSE DI STUDIO A.A. 2008/2009		460.173		10.961
- BORSE DI STUDIO A.A. 2009/2010		1.879.663		18.073
- BORSE DI STUDIO A.A. 2010/2011		3.038.612		535.430
- BORSE DI STUDIO A.A. 2011/2012				7.649.393
- PER CAUZIONI ALLOGGI		164.402		174.702
- ALTRI DEBITI VERSO STUDENTI		433.438		22.845
RATEI E RISCONTI PASSIVI	180.350		145.292	
- RATEI PASSIVI		180.350		145.292
TOTALE PASSIVO	24.538.618		23.876.944	

CONTO ECONOMICO
VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE

	Bilancio 2010		Bilancio 2011	
	Importi totali	Importi parziali	Importi totali	Importi parziali
VALORE DELLA PRODUZIONE	17.441.859		18.917.140	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.455.449		1.848.862	
• RICAVI DA EROGAZIONE SERVIZI MENSA A PAGAMENTO	691.816		711.039	
- DA MENSA IN APPALTO		432.715		552.163
- DA MENSA IN CONVENZIONE		259.101		158.876
• RICAVI DA EROGAZIONE SERVIZI DI ALLOGGIO A PAGAMENTO	131.430		1.101.308	
- DA GESTIONE DIRETTA DEGLI ALLOGGI		682.013		1.078.290
- DA GESTIONE IN CONVENZIONE DEGLI ALLOGGI		7.879		15.910
- DA ALTRE GESTIONI		1.099		6.569
- DA LOCAZIONE BENI DELL'AGENZIA		38.445		543
• RICAVI DA GESTIONE UNIVERSITARIA	12.609		35.516	
- DA VENDITA MERCHANDISING		10.561		19.156
- DA SUBLOCAZIONE SEDE		22.042		17.360
CONTRIBUTI E ALTRI PROVENTI	25.987.010		17.068.288	
• CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	18.164.028		15.725.171	
- CONTRIBUTO REGIONALE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO		10.030.000		5.530.000
- TASSA REGIONALE DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO		2.560.000		2.310.768
- TRASFERIMENTO FONDI EX L. 390/91		3.561.038		2.847.549
- TRASFERIMENTI STUDENTI PROVENIENTI DA PAESI NON UE		213.000		189.000
- TRASFERIMENTI REGIONALI PER SPESE DEL PERSONALE		1.397.000		3.342.854
- CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI		75.250		9.000
- CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI		17.740		2.000
• CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	6.793.958		140.395	
- CONTRIBUTI REGIONALI MANUTENZIONE STRAORDINARIA		41.425		41.425
- CONTRIBUTI EX L. 388/2000		6.752.533		199.170
• RIMBORSI SPESE	328.009		395.454	
- RECUPERO BORSE DI STUDIO		408.200		614.343
- RECUPERO SPESE DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRAZIONE GENERALE		414.959		358.492
- RECUPERO PER SERVIZI DIVERSI		4.850		1.619
• PROVENTI DIVERSI	201.015		5.066	
- PROVENTI DIVERSI		5.748		3.172
- SOPRAVVENIENZE ATTIVE		195.201		-
- INSUSISTENZE ATTIVE		71		2.894
COSTO DELLA PRODUZIONE	27.316.914		17.949.029	
ACQUISTO MATERIE PRIME E DI CONSUMO	77.589		76.144	
• MATERIALE DI CONSUMO SEDE AMMINISTRATIVA	52.622		54.589	
- GIORNALI, RIVISTE, LIBRI E PUBBLICAZIONI		8.451		7.541
- SPESE DI CONSUMO PER MEZZI DI TRASPORTO		8.979		10.444
- MATERIALE INFORMATICO DI CONSUMO		5.893		22.897
- CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE VARIO DI UFFICIO		20.607		4.485
- SPESE DI CONSUMO SEDE DI TERZI		7.698		9.242
• MATERIALE DI CONSUMO SERVIZIO RISTORAZIONE	12.209		11.131	
• MATERIALE DI CONSUMO SERVIZIO ABITATIVO	12.758		10.329	

	Bilancio 2010	Bilancio 2011
COSTI PER SERVIZI	20.028.417	17.087.075
- SERVIZI PER SEDE AMMINISTRATIVA	1.940.320	1.956.473
- COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	36.174	100.372
- SPESE LEGALI E GIUDIZIALI E PER CONTENZIOSO	2.561	-
- SPESE DI CONSULENZA	66.357	728
- ONERI SOCIALI E PREVIDENZIALI SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI	6.109	4.166
- SALARI E STIPENDI	234.714	2.545.093
- ONERI SOCIALI	137.886	626.198
- FROGAZIONE BUONI PASTO A FAVORE DEI DIPENDENTI	-	54.217
- PORTINERIA SEDE	190.000	190.000
- ASSISTENZA E SERVIZI PER MACCHINE O ARREDI DI UFFICIO	3.668	5.113
- SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	10.326	630
- SPESE MANUTENZIONI E ATTREZZATURE RETI INFORMATICHE	18.228	19.285
- SPESE PER PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CORSI, AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	17.528	2.052
- SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.105	1.883
- CANONI PER PROCEDURE INFORMATIZZATE	117.311	159.765
- MANUTENZIONE ORDINARIA PER SEDE AMMINISTRATIVA	166.635	123.956
- ILLUMINAZIONE, ACQUA, RISCALDAMENTO E TELEFONIA	104.144	116.252
- ORGANIZZAZIONE EVENTI E CONVEGNI	71.848	-
- ASSICURAZIONI DELLA SEDE	4.726	4.963
- SERVIZI PER RISTORAZIONE	4.149.413	3.915.158
- ACQUISTO PASTI PER MENSE APPALTATE	3.764.026	3.493.403
- ACQUISTO PASTI PER MENSE IN CONVENZIONE	340.290	349.355
- CONSULENZE E PRESTAZIONI PER SERVIZIO RISTORAZIONE	11.820	4.582
- MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE PER LOCALI MENSE	12.210	520
- ACQUISTO MATERIALI DIVERSI PER MENSE	-	11.232
- SPESE DIVERSE PER LOCALI MENSE APPALTATE	-	4.958
- GESTIONE PROCEDURE INFORMATICHE RISTORAZIONE	19.250	15.623
- SPESE PER PUBBLICAZIONI AVVISI GARE DI APPALTO	865	971
- UTENZE DIVERSE PER LOCALI MENSE	752	10.216
- SERVIZI PER ARBITATIVO	4.948.488	4.620.867
- PORTINERIA ALLOGGI STUDENTI	1.710.000	1.710.000
- SPESE PER ALLOGGI IN CONVENZIONE	441.621	429.743
- SPESE DIVERSE PER ALLOGGI	15.843	-
- SPESE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ALLOGGI	1.657.765	1.482.112
- ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO ALLOGGI	-	10.323
- UTENZE DIVERSE PER ALLOGGI	494.557	803.551
- ATTIVITA DI PROGETTAZIONE	32.541	84.342
- ASSICURAZIONI PER ALLOGGI	8.606	8.570
- GESTIONE PROCEDURE INFORMATICHE ARBITATIVO	11.667	15.167
- ADEGUAMENTI LEGGE 62/94 ANTINCENDIO	122.888	77.059
- SERVIZI PER BORSE E SUSSIDI	8.474.584	4.264.291
- SPESE PUBBLICAZIONI BANDI DI CONCORSO E OPUSCOLI	384	2.000
- SERVIZI E CONSULENZE DIVERSE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	30.854	103.493
- BORSE DI STUDIO E SUSSIDI AGLI STUDENTI	7.883.904	3.882.357
- CONTRIBUTI E SUSSIDI STRAORDINARI	30.757	23.309
- MISURA DI SOSTEGNO A FAVORE STUDENTI PROVENIENTI DA PAESI NON UE	101.250	56.089
- INTEGRAZIONE BORSE DI MOBILITA INTERNAZIONALE AGLI STUDENTI	159.863	130.449
- ASSICURAZIONI PER STAGISTI C/O ADISU	2.182	594
- GESTIONE PROCEDURE INFORMATICHE DIRITTO ALLO STUDIO	65.390	65.600
- COLLABORAZIONI DI STUDENTI A TEMPO PARZIALE	17.640	21.000
- ALTRI SERVIZI AGLI STUDENTI	497.972	309.285
- ATTIVITA CULTURALI E RICREATIVE	96.060	69.484
- SERVIZI DI TUTORAGGIO	100.000	63.750
- ALTRE ATTIVITA DI INFORMAZIONE E CONSULENZA A FAVORE DI STUDENTI	57.737	7.995
- AGEVOLAZIONI TERZIFARIE AGLI STUDENTI UNIVERSITARI	15.791	-
- ALTRI SERVIZI STUDENTI SEDE DI TERMI	71.191	91.401
- ALTRE MISURE DI SOSTEGNO	87.937	17.112
- AFFITTO SEDE UNIVERSITY STORE	27.540	22.812
- CONTRIBUTO COSTO PERSONALE UNIVERSITY STORE	20.000	18.150
- COSTO MERCHANDISING UNIVERSITY STORE	16.796	14.336
- ALTRE SPESE UNIVERSITY STORE	4.920	-
- VARIAZIONI RIMANENZE UNIVERSITY STORE	-	3.245
- AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI	572.830	540.030
- AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	414.582	447.809
- SOFTWARE INFORMATICI	692	3.383
- SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	413.890	444.426
- AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	143.564	92.229
- MOBILI E ARREDI PER UFFICI	17.540	15.845
- MOBILI E ARREDI PER SERVIZIO ARBITATIVO	88.889	47.345
- MOBILI E ARREDI PER SERVIZIO RISTORAZIONE	3.308	2.151
- ATTREZZATURE INFORMATICHE	19.047	13.600
- MATERIALE ELETTRONICO	6.157	5.267
- AUTOMEZZI	3.623	8.021
- SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	53.059	128.314
- ACCANTONAMENTO RISERVA CONTRIBUTI C/CAPITALE EX L.338/2000	6.455.048	-
- ONERI DIVERSI DI GESTIONE	144.658	119.458
- DIFFERENZA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	125.945	968.119

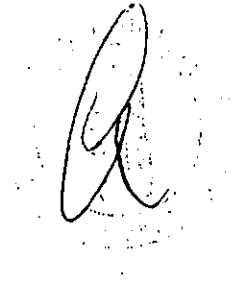
27 12 189



CONTO ECONOMICO
AREA EXTRACARATTERISTICA

	Bilancio 2010	Bilancio 2011
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(99.222)	(87.644)
- INTERESSI ATTIVI DI CONTO CORRENTE	7.284	7.055
- INTERESSI PASSIVI MUTUI	(99.454)	(93.675)
- INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	(2.052)	(24)
	26.723	880.475
IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO	(47.548)	(198.526)
RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO	(20.825)	681.949

NOTA INTEGRATIVA



PREMESSA

L'anno 2011 costituisce il quarto anno di implementazione di rilevazioni di tipo economico-patrimoniale accanto alla preesistente contabilità finanziaria. Anche in questo esercizio l'Agenzia ha deciso di proseguire nel percorso di progressiva introduzione di strumenti di rendicontazione allo scopo di fornire ed integrare informazioni sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente.

Il progressivo perfezionamento del sistema di contabilità generale in uso e il rafforzamento delle competenze tecniche del personale consentono una sempre maggiore attendibilità delle informazioni contenute nel documento, rafforzata anche dalla volontà degli organi di governo e direzionali dell'Agenzia di proseguire in un processo di implementazione e diffusione di strumenti atti a migliorare l'*accountability* verso l'esterno ed a fornire un adeguato supporto informativo per giudizi di carattere strategico e gestionale.

Sebbene il bilancio economico patrimoniale continui a rappresentare un documento di *voluntary disclosure*, cioè quella serie di documenti non obbligatori, l'Agenzia ritiene centrale la sua pubblicazione per proseguire quel percorso di rinnovamento in materia di diritto allo studio che è stato promosso a livello nazionale e che trova, sul piano regionale, un importante riferimento normativo nella L.R. n. 6/2006, che ha disegnato una nuova fisionomia istituzionale e organizzativa dell'Ente, prevedendone la trasformazione in agenzia regionale. Tale indirizzo acquisisce ulteriore significato anche in considerazione degli orientamenti che emergono dallo schema di decreto legislativo in via di approvazione parlamentare, riguardante la revisione del diritto allo studio, in applicazione dell'art. 5, L. 240/2010 (cosiddetta riforma Gelimini).

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE, CRITERI DI VALUTAZIONE E DEROGHE

Nel processo di formazione del bilancio – così come negli esercizi precedenti – si è fatto riferimento alla disciplina prevista per le società di capitali dagli artt. 2423 e segg., Cod. Civ., in quanto compatibile con le specificità istituzionali, organizzative e gestionali proprie dell'ADISU. Sono stati altresì considerati i principi contabili internazionali IAS/IFRS e IPSAS, i principi nazionali elaborati o riconosciuti dall'OIC, i principi emanati dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità

degli enti locali e la prassi utilizzata dalla Regione Umbria nell'ambito del proprio progetto di contabilità economica.

Per quanto riguarda gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico è stata mantenuta, laddove ritenuta significativa, una classificazione per destinazione di alcune voci di bilancio sulla base delle seguenti aree di attività dell'Agenzia: *amministrazione generale, servizio abitativo, servizio di ristorazione, sussidi e attività culturali a favore degli studenti.*

Al fine di assicurare un adeguato grado di chiarezza espositiva del documento sono state mantenute le seguenti modifiche alla sua struttura formale, introdotte nello schema dello scorso esercizio:

- i crediti relativi ai contributi in conto capitale sono stati classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto relativi ad erogazioni specificamente destinate al finanziamento di spese di manutenzione straordinaria che, presumibilmente, verranno iscritte nell'attivo patrimoniale;
- i crediti di natura tributaria sono stati scomposti in voci analitiche, in considerazione della loro significatività;
- nel patrimonio netto è stata inserita una voce relativa alle rettifiche patrimoniali dovute agli effetti del cambiamento dei criteri contabili, cambiamento dovuto al graduale completamento del processo di integrazione tra la contabilità finanziaria e la contabilità generale e il pressoché totale abbandono delle tecniche di derivazione;
- i debiti verso studenti sono stati ripartiti in base al tipo di rapporto sottostante e, in particolare, i debiti per borse di studio sono stati distinti per anno accademico di riferimento;
- le cauzioni ricevute dagli studenti fruitori del servizio abitativo non sono più contabilizzate tra i conti d'ordine, ma sono state inserite nel passivo patrimoniale come debito effettivo;
- la ripartizione per area gestionale dei componenti reddituali è stata estesa ad ulteriori voci di costo.

Per quanto riguarda gli aspetti valutativi, il fondamentale riferimento normativo è rappresentato dall'art. 2426, Cod. Civ. Non sono da rilevare specifiche deroghe alle regole estimative in esso contenute.

INFORMAZIONI PARTICOLARI SULLE POSTE DI BILANCIO

Al fine di favorire l'intelligibilità dello stato patrimoniale e del conto economico, vengono di seguito riportate le più significative informazioni particolari riguardanti le singole classi di bilancio, secondo l'ordine previsto nei suddetti documenti.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Le immobilizzazioni "tecniche" sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono state ammortizzate in via sistematica, al fine di imputare ad ogni esercizio le utilità cedute e di assegnare il relativo valore in funzione della residua possibilità di utilizzazione. La rappresentazione in bilancio è avvenuta esponendo i valori dei costi storici al netto dei fondi rettificativi derivanti dal processo di ammortamento.

Il processo di ammortamento è avvenuto prendendo come riferimento le aliquote utilizzate in seno al sistema di contabilità economico-patrimoniale implementato dalla Regione Umbria, aliquote ridotte del 50% nel primo esercizio di utilizzazione. In particolare, per le varie categorie, sono stati adottati i coefficienti risultanti dalla seguente tabella.

TIPOLOGIA CESPITE	ALIQUOTA AMMORTAMENTO
Mobili e arredi per uffici	20%
Mobili e arredi per il servizio abitativo	20%
Mobili e arredi per il servizio ristorazione:	
- attrezzature di cucina	15%
- arredi locali	20%
Attrezzature informatiche	20%
Materiale elettronico:	
- materiale audiovisivo e impiantistico	15%
- apparecchiature digitali, telefoniche ed elettrodomestici	20%
Automezzi	20%
Software informatici	20%

Con riferimento alle spese di manutenzione straordinaria, esse, in quanto finalizzate ad interventi strutturali di tipo edilizio o impiantistico effettuati sui fabbricati che l'Agenzia utilizza per lo svolgimento della propria attività, sono state capitalizzate e sottoposte a processo d'ammortamento. Riguardando edifici non di proprietà, gli incrementi di valore realizzati grazie a tali interventi manutentivi sono stati considerati, coerentemente con i principi contabili nazionali ed internazionali, come migliorie su beni di terzi e sono stati iscritti, al costo di acquisto o di produzione, nella classe delle immobilizzazioni immateriali.

Grazie all'affinamento della tecnica di ricostruzione dei valori e al costante lavoro di ricognizione degli importi inerenti alle spese di manutenzione straordinaria relativi agli esercizi precedenti è stato possibile allineare sempre di più i valori contabili con i lavori effettivamente sostenuti. Il

valore della posta "Spese di manutenzione straordinaria", nel bilancio 2011 è pari ad € 4.508.325 e accoglie gli importi dei lavori effettuati nell'esercizio.

Il processo di ammortamento è stato effettuato in funzione della tipologia e della scadenza del contratto riguardante il bene che ha costituito oggetto dell'intervento di manutenzione straordinaria. In tal modo, in caso di contratto a scadenza, il piano di ammortamento è stato predisposto in funzione della durata del medesimo contratto. Nelle situazioni di contratto di comodato gratuito rinnovabile a tempo indeterminato le aliquote applicate sono quelle di seguito riportate.

TIPOLOGIA LAVORI MANUTENTIVI	ALIQUOTA AMMORTAMENTO
Lavori di tipo edilizio	3%
Lavori di tipo implantistico	15%

Va infine evidenziato che l'Agenzia ha nel tempo ricevuto contributi in conto capitale finalizzati al finanziamento di specifici interventi manutentivi, provenienti sia dalla Regione che dai fondi ministeriali ex L. 338/2000. Come si vedrà più avanti, la contabilizzazione di tali contributi è stata effettuata utilizzando delle apposite riserve di patrimonio netto da liberare gradualmente seguendo il processo di ammortamento delle attività a cui i contributi sono stati destinati. La quota di ammortamento imputata per competenza nell'esercizio subisce una "sterilizzazione" contabile in virtù della quota annualmente rilasciata dalle suddette riserve nel conto "Contributi ex. L. 338/2000" del Conto Economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Coerentemente con la struttura del bilancio dell'esercizio precedente, anche per il 2011 i crediti relativi ai contributi in conto capitale ancora da ricevere vengono ricompresi tra le immobilizzazioni finanziarie, trattandosi di erogazioni concesse dalla Regione Umbria e dallo Stato con specifica destinazione al finanziamento di lavori di manutenzione straordinaria che, presumibilmente, comporteranno la capitalizzazione dei relativi costi. Tale soluzione appare maggiormente ossequiosa del principio di destinazione economica delle poste, con positivi riflessi in termini di comprensibilità del bilancio. Nel corso dell'esercizio 2011 il residuo credito relativo ai contributi stanziati per lavori straordinari è pari ad € 5.813.339; la quota incassata nell'esercizio, pari ad € 641.709, alla data di chiusura, non è stata utilizzata e pertanto non ha prodotto effetti in termini reddituali.

Attivo circolante

Gli impieghi circolanti sono costituiti da rimanenze di magazzino, crediti e disponibilità liquide; non sono presenti in bilancio attività di tipo finanziario.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino attengono ai beni di merchandising "Unipg.it" relativi allo University Store sito in Via Ulisse Rocchi ed aperto nell'esercizio 2010. La loro valutazione, in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 2426 p.to 9) Cod. Civ., è avvenuta in base al loro valore di acquisto, stabilito secondo il criterio L.I.F.O., poiché inferiore al valore di mercato.

Crediti

Il valore dei crediti di funzionamento è stato desunto, laddove possibile, dalla gestione amministrativa del ciclo della fatturazione attiva e, negli altri casi, utilizzando le risultanze del conto della gestione, prodotto sulla base del sistema di contabilità finanziaria.

I crediti verso studenti e i crediti verso clienti sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile esigibilità, portando a rettifica il valore del relativo fondo svalutazione. La perdita presunta su detti crediti è stata stimata, sulla base dell'esperienza del recente passato, pari al 50% del valore nominale dei crediti verso studenti e al 5% dei crediti verso clienti, come evidenziato dalla tabella che segue.

TIPOLOGIA CREDITO	IMPORTO CREDITO	% PERDITA PRESUNTA	PERDITA PRESUNTA (FSC)	IMPORTO ESIGIBILE
Crediti verso studenti	967.736	50%	483.823	483.823
- per recuperi borse di studio	953.862	50%	476.931	476.931
- per servizi diversi	13.784	50%	6.892	6.892
Crediti verso clienti	821.327	5%	46.677	780.261
- gestione mense	119.985	5%	5.999	113.986
- gestione alloggi	701.342	5%	35.067	666.275
Totale	1.788.972		524.889	1.264.084

Perdita presunta su crediti	524.889
Fondo valutazione crediti esistente a fine 2011	398.575
Svalutazione crediti esercizio 2011	126.314

Le rimanenti poste creditizie sono state stimate interamente esigibili, in considerazione della natura istituzionale dei soggetti debitori.

Nell'ambito dei crediti verso lo Stato, la voce "Credito IVA esigibile", pari ad € 794.073, accoglie sia la quota maturata nell'esercizio 2011 sia quelle degli esercizi precedenti non ancora rimborsate.

Il credito IVA ad esigibilità differita, pari ad € 213.204, si riferisce alla parte di credito per cui non è stato richiesto il rimborso, oltre che a quello relativo ad operazioni di acquisto per cui si è già ricevuta fattura ma in attesa di pagamento alla data di chiusura dell'esercizio, per cui la relativa imposta non è detraibile nell'esercizio.

Il credito IRES si riferisce alla ritenuta del 4% subita dall'Agenzia sui contributi regionali destinati al finanziamento della spesa corrente; tale ritenuta sarà successivamente rimborsata dall'Erario. A questo importo sono state sommate le ritenute subite nell'esercizio sugli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e postali.

I crediti per interessi attivi di conto corrente si riferiscono alle competenze maturate nell'anno che, alla chiusura dell'esercizio, devono essere ancora capitalizzate sui relativi conti correnti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide consistono nei saldi a fine esercizio dei conti correnti in essere presso l'Unicredit - Banca di Roma S.p.a., l'istituto tesoriere dell'Agenzia, e presso le Poste Italiane S.p.a. Esse sono valutate al valore nominale.

La voce "cassa economale", che per sua natura è un conto transitorio da girosaldare alla tesoreria a fine esercizio, presenta nel 2011 un valore pari ad € 8.000, in quanto alla data del 31 dicembre non sono state completate le operazioni di raccordo contabile con il tesoriere.

Patrimonio netto

Il concetto di netto patrimoniale assume significati evidentemente diversi in un ente pubblico rispetto a quelli tipici di un'impresa privata. Si ricorda che, nel caso dell'ADISU, la recente trasformazione in agenzia regionale è avvenuta senza uno specifico conferimento di dotazione patrimoniale. Il capitale proprio dell'Ente è, pertanto, costituito dalla ricchezza nel tempo accumulata grazie alla capacità di risparmio dell'Agenzia e alla sua attività di investimento.

Le movimentazioni riguardanti le parti idealmente costitutive del netto patrimoniale sono riportate nella seguenti tabelle.

Dotazione patrimoniale 2010	7.337.130
Risultato di esercizio 2010	(20.825)
Saldo rettifiche applicazione nuovi criteri contabili 2010	(622.033)



Dotazione patrimoniale inizio 2011	6.694.272
Riserva contributi regionali manutenzione straordinaria	743.412
Riserva contributi c/capitale ex L. 338/2000	6.784.626
Saldo rettifiche applicazione nuovi criteri contabili 2011	(352.751)
Risultato di esercizio 2011	452432
Patrimonio netto 2011	14.322.171

La dotazione patrimoniale di inizio periodo risulta dall'applicazione alla dotazione esistente alla fine 2010 del risultato di esercizio 2010 e del saldo delle rettifiche derivanti dall'applicazione dei criteri contabili di tipo economico-patrimoniale relativo al medesimo esercizio.

Le riserve per contributi in conto capitale, come nell'anno precedente, sono state costituite a fronte dei trasferimenti regionali ed erariali specificamente destinati alla ristrutturazione degli immobili che l'ADISU utilizza per i propri fini istituzionali. Tali riserve sono state alimentate dagli accantonamenti effettuati per contributi accertati nell'esercizio e sono state ridotte in considerazione del piano d'ammortamento delle spese di manutenzione straordinaria finanziate attraverso le erogazioni ricevute nel tempo, in maniera da "sterilizzare" l'effetto di queste quote d'ammortamento in conto economico. Tali "rilasci" di riserve, pertanto, trovano contropartita tra i componenti positivi di reddito del conto economico.

Anche nell'esercizio 2011 si sono dovute applicare alcune rettifiche dovute all'applicazione della contabilità economico-patrimoniale. Si sottolinea come tale processo di implementazione abbia raggiunto uno stadio ormai molto avanzato e consolidato e la ricognizione sui dati di derivazione extra-contabile ha fatto emergere un saldo rettificativo negativo di € 307.356.

Debiti

I debiti, iscritti al valore nominale, sono stati distinti tra le posizioni debitorie legate al reperimento dei finanziamenti e quelle derivanti dall'attività di funzionamento.

I primi consistono nel mutuo contratto dall'Agenzia nel 2003 con il Monte dei Paschi di Siena, iscritto in bilancio per la quota capitale ancora da rimborsare a fine esercizio 2011, pari a € 1.642.189. Tale finanziamento non è assistito da specifiche garanzie reali e il relativo piano d'ammortamento prevede la corresponsione di rate semestrali (scadenza 30/6 e 31/12 di ogni anno) che includono interessi conteggiati al tasso fisso annuo del 5,45%.

I valori debiti di funzionamento sono, in linea generale, il risultato della gestione amministrativa del ciclo della fatturazione passiva.

L'importo delle fatture da ricevere, alla fine del 2011 pari ad € 736.954, può essere così suddiviso:

FATTURE DA RICEVERE	IMPORTO
Indennità di carica agli amministratori e ai revisori dei conti	14.279
Spese generali sede di terni	2.360
Spese gestione servizi e attività culturali sede di terni	5.445
Manutenzione rete locale e attrezzature informatiche	1.035
Manutenzione ordinaria sede amministrativa e punti di servizio di Perugia	12.286
Manutenzione macchine fotocopiatrici	1.103
Acquisto giornali, riviste, libri e pubblicazioni diverse	928
Spese postali e telegrafiche	136
Canoni di gestione procedure sistema informativo	9.244
Spese per l'esercizio e il noleggio mezzi di trasporto	1.346
Materiale di consumo e di funzionamento per la gestione delle mense	1.301
Servizio ristorazione mense ADISU appaltate	413.048
Servizio ristorazione mense in convenzione	45.085
Gestione procedure informatiche ristorazione	6.148
Manutenzione ordinaria residenze universitarie	166.906
Materiali di consumo e attrezzature	1.135
Gestione procedure informatiche abitativo	1.167
Consulenze e prestazioni professionali per servizi diritto allo studio	13.169
Attività culturali e promozionali eventi e manifestazioni	690
web radio, giornale on-line ufficio stampa	30.000
Gestione procedure informatiche diritto allo studio	10.144
TOTALE	736.954

Per i debiti verso studenti viene riportata la divisione per anno accademico sulla base di una ricognizione dello stato di pagamento delle borse e dei premi agli aventi diritto in forza delle graduatorie definitive emesse dall'Agenzia nell'ultimo quinquennio.



Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura, coerentemente con quanto previsto dall'art. 2424 bis, comma 5, Cod. Civ., tenendo conto delle quote di onere e provento comuni a più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

Con riferimento alle componenti che rientrano nell'attivo patrimoniale si precisa che il raggruppamento si riferisce esclusivamente alla tipologia dei risconti attivi, relativi al costo per le borse di studio (€ 3.061.224) e i premi assicurativi (€ 2.528).

Si precisa, in particolare, che il risconto attivo riferito alle borse di studio deriva dalla ripartizione del costo dei sussidi destinati agli studenti per il periodo di competenza corrispondente all'anno accademico 2011/2012. Tale onere è stato infatti contabilizzato per intero al momento della pubblicazione delle graduatorie, trovando come contropartita il debito verso gli studenti; riferendosi tuttavia ad un intervallo temporale che per una quota rilevante interessa anche l'esercizio successivo, si è provveduto ad effettuare l'apposita scrittura di rettifica che ha generato la posta contabile in esame.

Spostando l'attenzione al raggruppamento relativo al passivo patrimoniale, la voce si riferisce esclusivamente ai ratei passivi derivanti dall'imputazione di costi per utenze (energia elettrica, servizio idrico e telefonia) della sede amministrativa e delle residenze universitarie che interessano l'anno in chiusura e il prossimo esercizio (€ 145.292).

Valore della produzione

Il valore della produzione rappresenta la stima della ricchezza complessivamente generata all'attività tipica di gestione. Tale flusso è stato prodotto in minima parte dai ricavi della vendita di taluni servizi e, per una quota molto più cospicua, dai trasferimenti ricevuti dallo Stato e dalla Regione e da proventi diversi.

L'imputazione dei ricavi di vendita è avvenuta "incrociando" le informazioni rivenienti dalla gestione del ciclo della fatturazione attiva con quelle desumibili dalle procedure di accertamento del sistema di contabilità finanziaria.

Si ricorda che, a partire dall'esercizio 2010, l'Agenzia gestisce uno shop (University Store) in Via Ulisse Rocchi che effettua la vendita di tutto il merchandising dell'Università degli Studi di Perugia con il marchio Unipg.it.

La voce relativa al contributo regionale per il personale è complessivamente pari a € 3.300.000. Essa ricomprende i trasferimenti a copertura della retribuzione lorda per l'anno 2011 dei dipendenti in carico presso l'Agenzia dal settembre 2010, a cui si aggiungono € 42.854 a titolo di fondo da ripartire tra il personale degli uffici tecnici per la redazione di progetti e piani ex art. 18, c. 1, L. 109/94.

L'esercizio 2011 si caratterizza anche per una generale contrazione dei contributi ricevuti dagli altri enti pubblici (€ 17.477.232), mentre si evidenzia un aumento dei recuperi delle borse di studio.

Si ricorda, altresì, la presenza delle quote di esercizio dei contributi in conto capitale ricevuti. Tali conti sono costituiti dalla quota di "rilascio" di tali riserve come "sterilizzazione" degli ammortamenti di competenza delle spese di manutenzione straordinarie sostenute grazie a tali contributi.

Costi della produzione

Il raggruppamento include tutti gli oneri sostenuti nell'esercizio per lo svolgimento dell'attività aziendale. Coerentemente con l'impostazione civilistica, la classificazione dei costi è avvenuta seguendo principalmente il criterio della natura, attraverso la distinzione tra costi per acquisto di beni e servizi, ammortamenti e accantonamenti e oneri diversi di gestione. I costi sono stati quindi ulteriormente dettagliati e raggruppati secondo una logica di destinazione, mettendo in rilievo per ciascuna tipologia di onere l'insieme delle spese relativi all'attività amministrativa e generale e i tre principali segmenti di attività che costituiscono la propria mission istituzionale dell'azienda rappresentati da servizio focalizzandosi principalmente su tre segmenti di attività (mense, servizio abitativo e sussidi agli studenti).

L'incremento dei costi per salari e stipendi, che passa da 934.714 del 2010 a € 2.545.093 dell'esercizio corrente, è motivato dal completamento del processo di acquisizione del personale dal parte della regione.

Per quanto attiene i costi per servizi per borse e sussidi, si è registrato un decremento delle disponibilità a favore degli studenti nell'ambito delle borse di studio e dei generici sussidi, che sono passati da € 7.883.904 del 2010 a € 3.882.357 dell'anno corrente.

I costi per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati ottenuti sulla base della ricostruzione dei valori dei cespiti patrimoniali per anno di formazione applicando le relative aliquote, così come indicato in precedenza.

L'accantonamento per svalutazione dei crediti è frutto della differenza tra la perdita presunta sui crediti verso studenti e verso clienti e il fondo esistente a fine esercizio, come in precedenza riportato nell'apposita tabella.

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria dell'Agenzia ha prodotto effetti sulla dinamica reddituale limitatamente agli interessi attivi netti di conto corrente, pari a € 7.055, agli oneri bancari, pari a € 824, e al pagamento delle rate semestrali di mutuo, comprensive di interessi che, per l'esercizio 2011, ammontano a € 93.875.

Imposte dell'esercizio

Gli oneri fiscali sopportati dall'Agenzia si riferiscono all'IRAP maturata a proprio carico in occasione di liquidazioni di prestazioni professionali e del personale dipendente, oneri che nel 2011 sono stati pari a € 198.526.

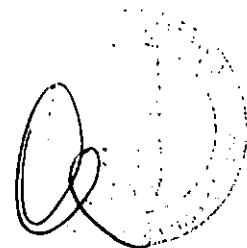
NOTA CONCLUSIVA

L'edizione 2011 del bilancio di esercizio conferma l'impegno dell'Agenzia nell'adozione di tecniche, strumenti e logiche volte a migliorare la propria accountability. Il quadro informativo ottenuto, correlato con il rendiconto finanziario, permette una visione più completa dei vari aspetti implicati dalla gestione dell'Agenzia. Oramai la produzione dei due documenti si può dire tecnicamente e temporalmente allineata. Il livello raggiunto è da considerare una base attendibile per la prossima implementazione di sistemi maggiormente focalizzati alla produzione di informazioni utili al funzionamento dei sistemi programmazione e controllo.



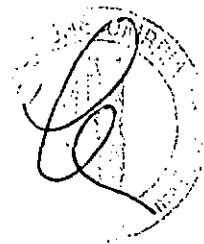
APPENDICE R10

**AGENZIA UMBRIA RICERCHE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



Relazione di accompagnamento al
Bilancio Consuntivo 2011

Premessa

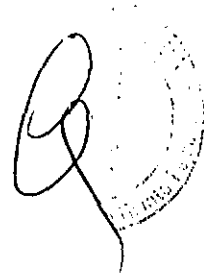


Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2011 è stato deliberato dal Comitato Scientifico Istituzionale in data 21 dicembre 2010 atto n. 7 e, trasmesso al competente Servizio della Regione Umbria per la conseguente istruttoria, è stato approvato dalla Giunta Regionale con atto n. 160 del 28 febbraio 2011.

Il documento contabile di previsione per il 2011 è stato predisposto conformemente a quanto contenuto nella legge 30 luglio 2010 n. 122 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78", recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica e rispondente, pertanto, alle disposizioni contenute nelle Deliberazioni di Giunta regionale nn. 1761/2010, 1268/2011, non sono state necessarie variazioni nei capitoli di spesa per l'adeguamento dello stesso agli indirizzi dell'Amministrazione regionale.

Il Conto consuntivo 2010 e l'Assestamento al bilancio 2011, di cui alle Deliberazioni del Comitato Scientifico Istituzionale 19 maggio 2011, n. 4 e 5, trasmessi al Servizio della Regione Umbria per la specifica analisi tecnica, sono stati oggetto della conseguente istruttoria e approvati dalla Giunta Regionale con atti rispettivamente nn. 629 del 20 giugno 2011 e 972 del 19 settembre 2011.

Le variazioni al Bilancio di previsione per il 2011 sono state adottate dal Comitato Scientifico Istituzionale nelle sedute del 3 febbraio 2011, 19 maggio 2011 e 30 novembre 2011 con atti nn. 2, 6 e 7. La Giunta regionale le ha approvate con le deliberazioni rispettivamente nn. 375 del 27 aprile 2011, 972 del 19 settembre 2011 e 147 del 20 febbraio 2012.



Il Conto consuntivo e il Piano di Attività per il 2011

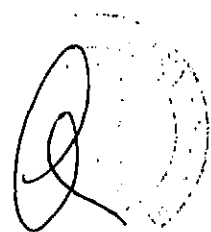
Il Bilancio Consuntivo del 2011 rappresenta in termini contabili l'attività svolta dall'Agenzia, e dà atto, in termini generali, delle attività realizzate nel corso dell'anno.

In primo luogo l'attuazione degli indirizzi generali e delle volontà definiti nel Piano annuale del 2011.

Il programma 2011 quindi, come già rilevato in sede di approvazione del bilancio 2011, descrive per una parte le *ricerche compiute* (2010) e quelle in *corso di elaborazione*, per l'altra da conto di scelte la cui coerenza e fissità programmatica fa parte del "core" delle funzioni dell'Aur.

L'attività di ricerca è proseguita, pertanto, attraverso lo sviluppo dei singoli progetti di seguito se ne menzionano alcuni:

- "RES - Rapporto Economico e Sociale dell'Umbria" il Rapporto è stato realizzato nel 2011 e presentato il 20 gennaio 2012 presso la Sala dei Notari del Palazzo dei Priori di Perugia;
- la ricerca sulla realtà delle imprese chimiche presenti nella regione e sulle loro prospettive ha impegnato l'Agenzia nel corso del 2011 ed i risultati prodotti sono confluiti nel volume "La chimica in Umbria tra passato e futuro - 2011 anno internazionale della chimica" presentato al pubblico, non a caso, presso la sede dell'ex SIRI a Terni il 21 dicembre 2011;
- la ricerca finalizzate alla programmazione regionale del commercio, per la quale l'Aur è stata incaricata dal Servizio commercio e tutela dei consumatori della Regione è stata portata avanti così da fornire un supporto conoscitivo nell'approfondimento qualitativo e quantitativo delle caratteristiche di una componente terziaria di rilievo nell'economia regionale. In particolare:



- si è proceduto ad avviare una complessa indagine su la rete degli esercizi commerciali al dettaglio in Umbria, mediante una rilevazione presso i 92 comuni finalizzata sia ad aggiornare il censimento delle medie e grandi strutture di vendita (rispetto all'indagine effettuata al 31/12/2008), sia a censire per la prima volta in Umbria gli esercizi di vicinato;
- è stata realizzata una rilevazione censuaria sui 92 comuni al fine di raccogliere un quadro conoscitivo sulle aree pubbliche destinate a mercati e fiere a livello regionale e locale. L'analisi del monitoraggio ha prodotto un report di studio in versione quali definitiva;
- è stata condotta una analisi su caratteri, dinamiche e tendenze del sistema commerciale in Umbria dal 2002 al 2010. La fonte di riferimento è il Rapporto sul sistema distributivo del Ministero dello Sviluppo Economico (Osservatorio Nazionale del Commercio) che, basato su dati di fonte camerale, permette di fornire una visione comparata dei dati umbri con quelli medi italiani e delle altre regioni per settore di attività.

Nel corso del 2011 è proseguita l'attività per la realizzazione dei progetti:

1. afferenti il POR Umbria FSE 2007-2013:
 - Asse Transnazionalità ed interregionalità: "Progetto Reti" e "Progetto incentivi alle imprese", "Progetto Radici di Pietra". Per il Progetto Reti si è conclusa l'attività inerente il primo bando e la conseguente erogazione del finanziamento previsto. Per il secondo progetto si è proceduto alla pubblicazione del bando per la presentazione di candidature delle idee imprenditoriali da finanziare con un contributo pubblico, all'individuazione delle imprese finanziate e l'attività si concluderà nel corso del 2012. Il terzo progetto ha comportato la



pubblicazione di un bando di mobilità, le fasi attuative dello stesso e il conferimento di borse di mobilità a 15 giovani laureati. l'attività si concluderà nel corso del 2012.

- Asse Capitale Umano: "Progetto - Promozione della ricerca e dell'innovazione" e "Progetto Assegni di ricerca": afferenti il Programma comunitario MED;
- Progetto Wasman (Waste Management as policy tools for corporate governance).

Infine nel 2011 sono stati avviati ulteriori progetti in ambito POR Umbria FSE 2007-2013 Asse Transnazionalità ed interregionalità ed esattamente Brain back, Eurodyssée, Creativity Camp e Azione pilota finalizzata alla promozione dell'imprenditorialità nel mondo della scuola.

I Durante il 2011 l'Aur è stata impegnata in una serie di convegni e/o seminari in particolare se ne citano alcuni:

- Lavoro e lavori: le donne nell'economia dell'Umbria il 5 ottobre a Terni presso CAOS (ex SIRI);
- Le Politiche di Genere per lo Sviluppo dell'Umbria il 23 giugno a Perugia presso la Biblioteca Storica di Monteripido;
- Fiera della Nuova Terra il 18-19 giugno presso il cinema Zenith - Borgo XX Giugno - Perugia, nell'ambito del progetto Wasman;
- Fare Rete con l'Europa il 18 maggio presso Palazzo Donini - Salone d'Onore - Perugia;

L'attività di diffusione dei dati delle ricerche si è avvalsa, come per i precedenti anni, quale canale privilegiato il sito internet dell'Agenzia con tutti i prodotti editoriali derivanti dalle ricerche, nonché la rivista quadrimestrale *Aur&s*, sia pubblicata in formato cartaceo che contenuta all'interno della pagina web dell'Aur.



Il Conto Consuntivo

Il Conto consuntivo 2011 è stato predisposto attraverso le seguenti fasi:


1. situazione dei residui attivi risultati alla fine dell'esercizio finanziario 2011 e accertamento delle somme da riportare, in quanto residui certi, nel conto dei residui attivi dell'esercizio 2012 e precedenti e da non riportare in quanto minori entrate accertate rispetto alle previsioni definitive di competenza - DD. n. 55 del 1° marzo 2012;
2. situazione dei residui passivi risultati alla fine dell'esercizio finanziario 2011 e accertamento:
 - delle somme da riportare nel conto dei residui passivi dell'esercizio 2012, prodotti per effetto della gestione di competenza 2011 (residui propri o di stanziamento) o degli esercizi precedenti;
 - delle somme da non riportare in quanto economie di spesa rispetto alle previsioni definitive - DD. n. 55 del 1° marzo 2012;
3. sulla base della struttura del Bilancio di previsione è redatto il Conto consuntivo;
4. il Conto consuntivo è stato posto all'esame del Revisore dei Conti, nominato dal Comitato Scientifico Istituzionale con proprio atto n. 5 del 21 dicembre 2010, che ha predisposto la Relazione sullo schema di rendiconto per l'esercizio 2011.

Il Conto consuntivo comprende i seguenti documenti:

- conto del bilancio;
- conto economico;
- conto del patrimonio.

È corredato dai seguenti allegati:

- rendiconto della gestione della competenza e la situazione di cassa per l'esercizio finanziario 2011;

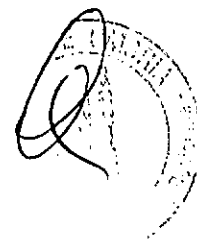
- 
- prospetto riepilogativo della situazione amministrativa al 31 dicembre 2011;
 - prospetto riepilogativo delle variazioni apportate alla Parte Entrate del bilancio di previsione per il 2011;
 - prospetto riepilogativo delle variazioni apportate alla Parte Uscite del bilancio di previsione per il 2011;
 - comunicazione del tesoriere circa il saldo di cassa al 31 dicembre 2011;
 - prospetto riepilogativo al 31 dicembre 2011 dei residui attivi;
 - prospetto riepilogativo al 31 dicembre 2011 dei residui passivi;
 - il prospetto di conciliazione.

GESTIONE DEL BILANCIO

Contenimento della spesa¹

La gestione del bilancio 2011 è stata impostata, oltre che nel rispetto dei principi fondamentali di contabilità pubblica, con l'adozione di tutte le misure per il rispetto delle normative nazionali e regionali in materia di contenimento della spesa delle pubbliche amministrazioni. Si è proceduto nella fase di elaborazione del Bilancio di previsione al rispetto delle disposizioni contenute nella Legge 30 luglio 2012 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" e nel corso della gestione si è tenuto conto, come detto nella premessa, degli atti normativi e di indirizzo della Regione Umbria ed esattamente L.R. 30 marzo 2011, n. 4, D.G.R. 1761/2010 e D.G.R. 1268/2011.

¹ L'Aur. sottoposto alla L.R. 17/2006, è incluso nell'elenco ISTAT ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196



L'Aur, nel rispetto delle disposizioni contenute nel citato atto deliberativo 1761/2010, ha operato come segue:

- monitoraggio continuo relativo al non superamento del limite di spesa del 35 % per gli affidamenti di incarichi esterni mediante stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa i cui oneri complessivi andavano a gravare su capitoli della Parte Uscite finanziati da fondi dell'Agenzia o da fondi risultanti dal Bilancio regionale;
- approvazione con DD. 32 del 28 marzo 2011 di una nuova disciplina in tema di affidamento di incarichi esterni adottando le stesse procedure contenute nella citata deliberazione.

2. Legge 122/2010 Art. 9, comma 2, lettera c) – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011

La Legge Regionale di istituzione dell'Aur prevede al comma 2 dell'art. 13 la corresponsione ai componenti il Comitato scientifico Istituzionale di un gettone di presenza e del rimborso spese. Si è provveduto a ridurre il compenso dei componenti il Comitato Scientifico Istituzionale del 10 % dell'importo previsto alla data del 30 aprile 2010; per i Sindaci che partecipano al Comitato nella loro qualità di amministratori locali il gettone di presenza è ridotto ad € 30,00. Sono erogati i rimborsi spesa solo per i componenti residenti presso altro Comune.

Il compenso del Revisore dei Conti è stato ridotto del 10 % dell'importo previsto alla data del 30 aprile 2010.

3. Legge 122/2010 art. 9, comma 2, lett. G – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: L. R. 4/2011

l'Agenzia in sede di elaborazione del Bilancio di Previsione per il 2011 ha proceduto a ridurre come per legge il capitolo destinato alla spesa di rappresentanza. Non è previsto alcun capitolo di Bilancio su cui far



1. Legge 122/2010 Art. 6, comma 7, lettera c) e Art. 9, comma 28 – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: D.G.R. 1761 del 6 dicembre 2010 – L.R. 4/2011 – D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011

La Legge Regionale di istituzione dell'Aur prevede al comma 4 dell'art. 12 la possibilità di avvalersi di personale esterno all'Agenzia mediante stipula di un contratto di collaborazione coordinata e continuativa per motivate esigenze di carattere tecnico-scientifico.

La Regione Umbria, con D.G.R. 1761 del 28 ottobre 2010, ha stabilito tra l'altro, in analogia con quanto disposto dal comma 7 dell'art. 6 e dal comma 28 dell'art. 9 del Decreto Legge n.78/2010 convertito con Legge n. 122/2010 per le Università e gli enti di ricerca, che l'Agenzia Umbria Ricerche:

- relativamente ad incarichi esterni di studio e consulenza, è esclusa dall'applicazione dei limiti di spesa;
- relativamente a contratti a tempo determinato e/o cococo.
 - i. è esclusa dai limiti di spesa per le assunzioni e/o l'affidamento degli incarichi quando la copertura di tutti gli oneri va a gravare su progetti di ricerca finanziati con risorse esterne al bilancio dell'ente o della Regione Umbria;
 - ii. deve rispettare il limite del 35 % della spesa sostenuta per contratti a termine e collaborazioni nell'anno 2003, ex art. 1, comma 187 e 188 della legge finanziaria per il 2006 quando tutti gli oneri per le assunzioni e/o per l'affidamento degli incarichi vanno a gravare su progetti di ricerca finanziati con risorse interne dell'ente o della Regione Umbria.

Ha deliberato, inoltre, una nuova disciplina per il conferimento di incarichi esterni.



gravare spese per convegni o attività seminariale in quanto realizzate a costo zero utilizzando le risorse umane e strumentali dell'Agenzia o per quest'ultime messe a disposizione gratuitamente dalla Regione Umbria.

4. Legge 122/2010 art. 9, comma 2, lett. h – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: L. R. 4/2011 e D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011

L'Agenzia non concede sponsorizzazioni.

5. Legge 122/2010 art. 9, comma 2, lett. i – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011

L'Agenzia in sede di elaborazione del Bilancio di Previsione per il 2011 ha proceduto a ridurre come per legge lo stanziamento allocato al capitolo destinato a sostenere le spese di missione del personale. L'uso del mezzo proprio dei dipendenti è stato autorizzato per la copertura assicurativa, non sono state rimborsate le spese.

6. Legge 122/2010 art. 9, comma 2, lett. i – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011

L'Agenzia in sede di elaborazione del Bilancio di Previsione per il 2011 ha ridotto come per legge lo stanziamento allocato al capitolo destinato a sostenere le spese di formazione del personale.

7. Legge 122/2010 art. 9, comma 2, lett. m – Atti di indirizzo della Regione Umbria nei confronti dell'Aur: D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011

L'Agenzia non possiede autovetture e si è rispettato il limite di legge per quanto attiene alle spese di noleggio.

In merito al rispetto della misura "taglia carta" si evidenzia che i limiti previsti non sono stati superati e si evidenzia quanto segue: nel corso del 2007 è stata sostenuta una spesa complessiva di € 82.662.66, mentre nel 2011 l'importo totale è stato di € 28.298.41.

Infine è stata applicata, ex comma 2 dell'art. 9 L. 122/2010, la riduzione del 5 per cento per la parte eccedente 90.000 euro lordi annui del trattamento economico complessivo del Direttore.

Risultati della gestione

Nel 2011 le entrate per attività aggiuntive, rispetto a quelle sostenute dal finanziamento regionale di euro 1.223.456,90, di molto superiori a quelle dell'anno precedente, sono pari ad euro 1.874.000,00 rappresentano un incremento di oltre il 150 % delle stesse e riguardano nuove ricerche e/o progetti.

Commento (n1): Si tratta di tutte le entrate ad esclusione delle partite di giro e del contributo regionale e dei recuperi

Il totale delle previsioni definitive del bilancio 2011 si discosta da quello riferito all'esercizio finanziario del 2010, si registra, difatti, un incremento del 26,8 %.

Nelle tabelle che seguono sono riportate a raffronto le entrate e le uscite relative alle annualità 2010 e 2011 e valutato il trend di scostamento.

RIEPILOGO ENTRATE	ANNO 2011	ANNO 2010
Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato, della Regione e di altri soggetti	3.367.358,56	1.827.959,82
Attività rilevante ai fini IVA e da interessi attivi	10.301,30	7.224,74
alienazioni, da riscossione di crediti e da trasferimenti in c/capitale	482,60	3.564,74
mutui, prestiti e altre operazioni creditizie	200.576,15	200.576,15
contabilità speciali	920000	920000
Avanzo di amministrazione esercizio precedente applicato	110.350,90	23.612,51
Avanzo finanziario derivante da entrate istituzionali con vincolo di destinazione non utilizzate nell'esercizio precedente e reiscritte nella competenza dell'esercizio	1.764.820,73	2.043.103,68
TOTALE GENERALE	6.373.890,24	5.026.041,64

Commento (n2): Titolo 2 delle entrate

Commento (n3): Cap 110-1 e 110-2

Commento (n4): Anticipazioni e di cassa

Commento (n5): Partite di giro

Commento (n6): avanzo 2010 applicato

Commento (n7): re iscrizioni 2010

RIEPILOGO USCITE	ANNO 2011	ANNO 2010
TITOLO I		
Spese correnti	5.246.314,09	3.901.337,49
TITOLO II		
Spese d'investimento	7.000,00	4.128,00
TITOLO III		
Spese per il rimborso di mutui e prestiti	200.576,15	200.576,15
TOTALE USCITE	5.453.890,24	4.106.041,64
TITOLO IV		
Spese per contabilità speciali	920.000,00	920.000,00
TOTALE GENERALE	6.373.890,24	5.026.041,64

Commento (n8): Sono gli impegni più le economie pari alla previsione definitiva

Commento (n9): Previsione definitiva - agli impegni

Commento (n10): Sono gli impegni più le economie pari alla previsione definitiva

Commento (n11): E l'impegnato

L'analisi delle poste a bilancio, maggiormente difformi tra i due esercizi finanziari, evidenzia accertamenti in entrata superiori nel 2011 rispetto al 2010, mentre minore risulta l'avanzo per reiscrizione nel 2011 nei confronti di quello del 2010. Ciò è determinato da progetti di durata triennale per i quali gli stanziamenti sono stati accertati per l'intero importo all'atto di assegnazione del progetto all'Agenzia, mentre le spese saranno realizzate nel corso dei tre anni.

Le spese complessive al netto delle partite di giro e delle spese per il rimborso di mutui e prestiti sono illustrate sinteticamente nella tabella che segue.

USCITE 2011	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Previsione definitiva al netto delle entrate pluriennali reiscritte e delle economie</i>
Titolo I - Spese correnti		
Funzione obiettivo 1		
Amministrazione generale	1.195.606,88	1.193.687,39
Funzione obiettivo 2		
Attività di ricerca Istituzionale	4.050.707,21	708.556,88
Funzione obiettivo 3		
Attività di ricerca Commerciale	0	0
Titolo II		
Spese d'investimento	7.000,00	6.932,42
Totale	5.253.314,09	1.909.176,69

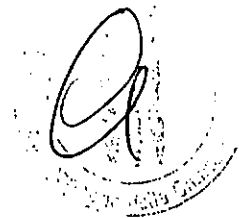
L'avanzo di amministrazione risulta essere di poco superiore a quello del precedente anno assommando ad € 126.821.26, conformemente a quanto indicato dalla L.R. 17/06, sarà acquisito al bilancio Aur in sede di Assestamento del Bilancio 2012. Con Determinazione Direttoriale n. 55 del 1° marzo 2012 sono stati accertati:

- nella parte Entrate, i residui attivi da riportare all'annualità successiva e le maggiori o minori entrate su cui operare le relative operazioni contabili,
- nella parte Uscite, i residui passivi da riportare, quelli da eliminare, le economie da riscrivere al bilancio 2012 e, infine, quelle costituenti l'avanzo.

I residui attivi formati nella competenza e negli esercizi precedenti ammontano a 3.153.214,60 euro e derivano da crediti relativi a finanziamenti istituzionali iscritti a bilancio nell'ultima parte dell'anno e a quelli derivanti dallo svolgimento di progetti comunitari la cui riscossione è funzione dello stato di avanzamento della ricerca e, quindi, della certificazione della spesa.

Per quanto concerne i residui passivi determinatisi nel 2011, per un ammontare complessivo di 1.123.284,98 euro si evidenzia che il loro accumulo sia determinato:

- a. dalla gestione contrattuale dei collaboratori e degli esperti in relazione a ricerche che hanno durata pluriennale;
- b. dal rinvio della realizzazione di alcune ricerche per le quali il compimento delle relative attività di studio previsto per la fine del 2011 è stato posticipato alla prima parte del 2012 a causa anche di slittamento dei tempi espressamente richiesti dallo stato di attuazione delle stesse;
- c. dalla gestione delle spettanze ai dipendenti che vedono avvenire, ad esempio, l'erogazione degli emolumenti destinati alla produttività l'anno successivo a quello in cui si è determinato l'accantonamento.

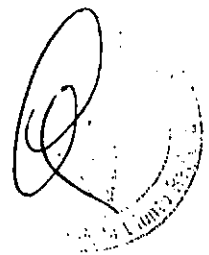


Il Conto economico evidenzia per il 2011 un utile nell'esercizio di € 10.695,80. Per quanto concerne le misure organizzative in merito al pagamento tempestivo per somministrazioni, forniture ed appalti (art. 9 D.L. n. 78/2009) si evidenzia che le fatture pagate nel corso del 2011 sono state 245 e il tempo medio di pagamento risulta essere di 16,25 giorni, decisamente in linea con quello impiegato nel 2010.

L'analisi dei bilanci consuntivi, riferiti agli esercizi finanziari 2010 e 2011, sulla base degli indici individuati nella Parte entrate come Capacità media di entrata, Grado di realizzazione dell'entrata e Grado di realizzazione dell'entrata è riportata nella tabella che segue.

DAL TOTALE DELLE ENTRATE al netto del Titolo IV

	ANNO 2011		ANNO 2010	
1) Riscossioni totali	1.930.564,25		1.451.792,54	
Massa riscuotibile	5.407.355,28		3.421.982,13	
Capacità media di entrata	35,70	%	42,43	%
2) Accertamenti	3.255.142,46		1.898.749,30	
Previsione definitiva	3.578.718,61		2.039.325,45	
Grado di realizzazione dell'entrata	90,96	%	93,11	%
3) Riscossioni in conto competenza	1.341.700,18		1.209.299,10	
Accertamenti	3.255.142,46		1.898.749,30	
Capacità media di riscossione	41,22	%	63,69	%



I dati contabili evidenziano che:

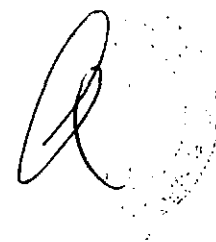
1. la capacità media di entrata, definita come riscossioni totali/massa riscuotibile (residui attivi iniziali + stanziamenti definitivi di competenza), è pari al 35,70 %, con un decremento di circa 7 punti percentuale con il dato riferito al 2010;
2. Il grado di realizzazione dell'entrata, specificata come accertamenti/stanziamenti definitivi di competenza, presenta un valore del 90,96 %, con un decremento di circa 2 punti rispetto al 2010.
3. La capacità media di riscossione, espressa come riscossioni in conto competenza su accertamenti, pari al 41,22 %, ha un significativo decremento rispetto al 2010. Ciò deriva dall' avvio nel corso del 2011 di ricerche afferenti la programmazione comunitaria 2007-2013 per le quali è stato accertato l'intero importo, la cui riscossione avverrà anche in funzione della certificazione della spesa nelle successive annualità a partire dal 2012.

L'analisi dei bilanci consuntivi, riferiti agli esercizi finanziari 2010 e 2011, sulla base degli indici individuati nella Parte uscite come Capacità media di spesa, Velocità di cassa e Capacità di impegno è riportata nella tabella che segue.

DAL TOTALE USCITE al netto del TITOLO IV

1)	Pagamenti complessivi	1.770.479,00	1.721.633,20
	Massa spendibile = residui passivi iniziali+stanziamenti definitivi di competenza	6.293.669,52	4.578.137,03
	Capacità media di spesa	28,13 %	37,61 %
2)	Pagamenti complessivi	1.770.479,00	1.721.633,20
	Residui passivi iniziali+impegni	2.748.955,97	2.606.234,03
	Velocità di cassa	64,41 %	66,06 %

31	Impegni	1.909.176,69	2.134.138,64
	Stanziam. definitivi competenza	5.453.890,24	4.106.041,64
	Capacità di impegno	35,01 %	51,98 %



I dati contabili evidenziano che:

1. la capacità media di spesa, intesa come pagamenti complessivi su massa spendibile (residui passivi iniziali e stanziamenti definitivi di competenza) è pari al 28,13 %, con un notevole decremento rispetto al 2010 di oltre 11 punti percentuali, ciò in dipendenza, come già indicato per le entrate, degli stanziamenti a destinazione vincolata per progetti di ricerca pluriennale avviati nel corso del 2011 e che verranno conclusi alla fine del 2013;
2. la capacità media di disporre i pagamenti sia in conto competenza che in conto residui delle spese impegnate, che rappresenta l'indicatore di velocità di cassa, composta da pagamenti complessivi su residui passivi iniziali ed impegni, è pari al 64,41 % sostanzialmente in linea rispetto al 2010;
3. la capacità d'impegno, determinata da impegni su stanziamenti finali di competenza, è pari al 35,01 con un forte decremento rispetto al 2010, ciò è determinato come detto precedentemente dall'avvio di numerosi progetti afferenti il POR Umbria FSE 2007-2013 alla fine dell'anno.



AGENZIA UMBRIA RICERCHE

CONTO ECONOMICO



IL CONTO ECONOMICO

PREMESSA

Il conto economico riporta i costi e ricavi di competenza dell'esercizio , facendo riferimento alle entrate accertate ed agli impegni assunti , includendo sopravvenienze attive e passive relative alla gestione residui ed escludendo le partite di giro e gli avanzi di amministrazione.

Dalla contrapposizione costi/ricavi si evidenzia un'utile di € 10.695,80 come specificato nel dettaglio di seguito riportato, dove i dati dell'anno 2011 vengono contrapposti con quelli dell'anno 2010.

RICAVI

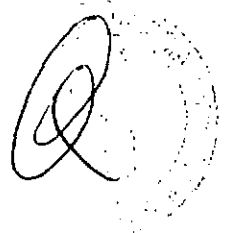
TITOLO I - Entrate tributarie	ANNO 2011	ANNO 2010
	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00

TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato, della Regione e di altri soggetti

CATEGORIA 2 - Trasferimenti

U.P.B. 2

		ANNO 2011	ANNO 2010
10-1	Regione Umbria: contributo per l'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Agenzia	1.174.518,62	1.174.518,62
10-10	Credito d'imposta derivante dalla ritenuta d'acconto del 4° sul contributo regionale	48.938,28	48.938,28
11-20	Regione Umbria: Osservatorio sociale	0,00	0,00
11-21	Recupero costi interni Osservatorio sociale	4.540,00	0,00
11-40	Regione Umbria: Ricerca sulle Imprese	0,00	0,00
11-41	Recupero costi interni Ricerca sulle Imprese	13.075,10	0,00
11-89	Regione Umbria: Progetto Mobbing	0,00	0,00
11-91	Recupero costi interni - Progetto Mobbing	1.500,00	0,00
11-99	Regione Umbria: Osservatorio tariffe e tributi locali	24.000,00	0,00
11-91	Recupero costi interni Osservatorio regionale tariffe e tributi locali	13.985,43	0,00
11-95	Regione Umbria - Ricerca finalizzata alla programmazione regionale del commercio	0,00	64.200,00
11-95	Recupero costi interni Ricerca finalizzata alla programmazione regionale del commercio	3.287,95	0,00
11-100	REGIONE UMBRIA - Azione di sistema - Apprendistato	0,00	156.302,92
11-101	Recupero costi interni Azione di sistema - Apprendistato	9.898,32	0,00
11-110	REGIONE UMBRIA - Azione di sistema - Competitività regionale ed occupazione - Assegni di ricerca	0,00	0,00
11-111	Recupero costi interni Azione di sistema - Competitività regionale ed occupazione	0,00	0,00
11-160	REGIONE UMBRIA: Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Reti	0,00	0,00
11-161	Recupero costi interni: Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Reti	34.177,37	0,00
11-162	Regione Umbria: Azione di sistema - Progetto Asse transnazionalità ed interregionalità - Mobilità	0,00	0,00
11-164	Regione Umbria: Azione di sistema - Progetto Asse capitale umano - promozione della ricerca e dell'innovazione	0,00	0,00



		ANNO 2011	ANNO 2010
11-166	REGIONE UMBRIA - Asse transnazionalità ed Interregionalità - Progetto Radici di pietra - Modelli, buone pratiche e mobilità professionale"	0,00	400.000,00
11-167	Recupero costi interni: Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - progetto Radici di pietra - modelli, buone pratiche e mobilità professionale	9.754,03	0,00
11-172	REGIONE UMBRIA - Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Incentivi per la creazione d'impresa	250.000,00	0,00
11-174	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Brain Back	400.000,00	0,00
11-176	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Eumdysee	400.000,00	0,00
11-178	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Creativity Camp	400.000,00	0,00
11-180	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Azione Pilota finalizzata alla promozione dell'imprenditorialità nel mondo della scuola	400.000,00	0,00
11-190	REGIONE UMBRIA: Progetto "Formazione di strumenti tecnico-metodologici per la Valutazione Ambientale"	0,00	0,00
11-210	Progetto Wusman	0,00	0,00
11-211	Recupero costi interni Progetto Wusman	38.529,06	0,00
11-220	REGIONE UMBRIA: Rapporto Istruzione	0,00	0,00
11-230	REGIONE UMBRIA: Ricerca sulle condizioni lavorative delle donne in Umbria	0,00	0,00
11-231	Recupero costi interni - Ricerca sulle condizioni lavorative delle donne in Umbria	6.154,40	0,00
11-240	REGIONE UMBRIA: Progetto archivio CRURES	0,00	0,00
11-250	REGIONE UMBRIA: Ricerca nell'ambito delle Politiche di genere	12.000,00	
11-260	REGIONE UMBRIA: Osservatorio permanente sulla Formazione Continua	0,00	44.000,00
		3.244.358,56	1.887.959,82
	Risconti per re iscrizioni	-1.454.329,60	278.282,95
	TOTALE TRASFERIMENTI	1.790.028,96	2.166.242,77



**PROVENTI DI SERVIZI E RENDITE
PATRIMONIALI
U.P.B. 3**

		ANNO 2011	ANNO 2010
53-1	Regione Umbria: Progetto "Dalla Teoria alla Prassi?"	0,00	0,00
53-10	Recupero costi interni Progetto "Dalla teoria alla prassi"	0,00	0,00
55-1	Progetto - Il Sistema degli interventi di formazione continua in Umbria	0,00	0,00
55-10	Recupero costi interni Progetto - Il Sistema degli interventi di formazione continua in Umbria	0,00	0,00
	IVA C/VENDITE	0,00	0,00
	TOT. PROVENTI DI SERVIZI	0,00	0,00

ALTRI PROVENTI

		ANNO 2011	ANNO 2010
80-1	Interessi attivi	10.301,30	7.224,74
110-1	Recuperi Vari	378,60	1.855,74
110-2	CREDITO IRAP ATTIVITA' COMMERCIALI	104,00	1.709,00
	Sconti e omaggi e sopravvenienze	118,00	150,00
	TOTALE ALTRI PROVENTI	10.901,90	10.939,48
	TOTALE RICAVI	<u>1.800.930,86</u>	<u>2.177.182,25</u>

COSTI

TITOLO I - Spese correnti
 Funzione Obiettivo I - Amm.ne generale
 U.P.B. I

	A) SPESE PER GLI ORGANI	ANNO 2011	ANNO 2010
15-1	Indennità, gettoni di presenza e rimborsi spese al Presidente e ai membri del Comitato Scientifico-Istituzionale	64.760,00	71.400,00
25-1	Spese di rappresentanza	10,76	99,35
35-1	Spese per il Revisore di Conti	7.022,14	5.109,62
	B) SPESE GENERALI		
40-10	Spese per il Personale: Direttore	166.166,13	147.186,06
40-20	Spese per il Personale: Dipendenti	717.160,20	733.160,20
41-1	Rimborso spese viaggio e missioni del personale dipendente	32,49	365,63
90-1	Spese per il servizio inerente specifici aspetti contabili, tributari e fiscali dell'attività dell'Agenzia	16.542,24	16.473,60
100-1	Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale	610,00	1.000,00
110-1	Spese per i concorsi	0,00	0,00
120-1	Fitto locali	112.554,00	112.320,00
126-1	Noleggio attrezzature e collegamenti telematici	10.324,73	9.437,14
135-1	Illuminazione, riscaldamento, pulizie locali, spese condominiali e altre spese di gestione sede	41.548,37	41.548,37
145-1	Postali e telefoniche	7.365,44	5.937,09
150-1	Spese d'ufficio	7.509,63	12.000,00
155-1	Manutenzione e riparazione locali, impianti, suppellettili e attrezzature varie	2.774,00	4.774,00
175-1	Acquisto giornali e riviste	3.250,00	2.375,50
190-1	Assicurazione incendio e furto sede e assicurazione veicoli	2.069,08	2.057,87
210-1	Interessi passivi su anticipazione di cassa	0,00	0,00
230-1	buono pasti	9.115,60	9.344,40
240-1	Imposte e tasse	9.814,84	8.883,66
251-1	Spese legali e del contenzioso	14.257,74	0,00
	Ammortamento mobili, arredi, macchinari e attrezzature	7.568,38	8.434,56
	TOT. AMMINISTR.NE GENERALE	1.200.455,77	1.191.907,05

Funzione Obiettivo 2 - Attività di ricerca
 istituzionale
 U.P.B. 2



		ANNO 2011	ANNO 2010
290-1	Spese per assegni di studio	62.496,00	0,00
296-10	Altre spese per ulteriori attività di ricerca e studi a supporto della realtà regionale a carattere pluriennale	63.618,83	67.268,14
296-20	Osservatorio sociale	33.377,52	26.606,04
296-40	Ricerca sulle Imprese	15.075,10	4.917,10
296-45	Progetto MOBBING	1.500,00	0,00
296-90	Osservatorio Regionale Tariffe e Tributi Locali	13.985,43	4.084,22
296-95	Ricerca finalizzata alla Programmazione Regionale del Commercio	29.317,95	10.421,20
296-100	Azione di sistema - Apprendistato	26.344,52	11.749,63
296-110	Azione di sistema Asse Capitale umano - Competitività regionale ed occupazione - Assegni di ricerca - Fondi FSE	1.203,63	3.663,68
296-111	Azione di sistema Asse Capitale umano - Competitività regionale ed occupazione - Assegni di ricerca - Fondi FNR	1.598,10	-4.828,24
296-160	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - RETI - Fondi FSE	17.462,45	85.822,60
296-161	Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Reti - Fondi FNR	23.185,60	113.950,72
296-162	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Fondi FSE	5.971,59	87.570,17
296-163	Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Mobilità - Fondi FNR	7.928,76	116.270,93
296-164	Azione di sistema Asse Capitale umano - Competitività regionale ed occupazione - Studi e indagini di fattibilità - Fondi FSE	1.508,18	25.656,52
296-165	Azione di sistema Asse Capitale umano - Competitività regionale ed occupazione - Studi e indagini di fattibilità - Fondi FNR	2.002,47	34.065,36
296-166	Asse Transnazionalità ed Interregionalità-Progetto Radici di Pietra- Modelli, buone pratiche-Fondi FSE	1.103,12	10.273,42
296-167	Asse Transnazionalità ed Interregionalità-Progetto Radici di Pietra- Modelli, buone pratiche-Fondi FNR	1.464,66	13.640,49
296-168	Asse Transnazionalità ed Interregionalità-Progetto Radici di Pietra- Mobilità professionale-Fondi FSE	23.378,49	118.151,49

		ANNO 2011	ANNO 2010
296-169	Asse Transnazionalità ed Interregionalità-Progetto Radici di Pietra- Mobilità professionale-Fondi FNR	31.040,69	156.875,26
296-172	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Incentivi per la creazione d'impresa - Fondi FSE	91.293,16	0,00
296-173	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Incentivi per la creazione d'impresa - Fondi FNR	121.220,84	0,00
296-174	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Brain Back - Fondi FSE	0,00	0,00
296-175	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Brain Back - Fondi FNR	0,00	0,00
296-176	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Eurodyssée - Fondi FSE	3,07	0,00
296-177	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Eurodyssée - Fondi FNR	4,08	0,00
296-178	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Creativity Camp - Fondi FSE	0,00	0,00
296-179	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Creativity Camp - Fondi FNR	0,00	0,00
296-180	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Azione Pilota finalizzata alla promozione dell'imprenditorialità nel mondo della scuola Fondi FSE	0,00	0,00
296-181	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Azione Pilota finalizzata alla promozione dell'imprenditorialità nel mondo della scuola Fondi FNR	0,00	0,00
296-190	Progetto "Formazione di strumenti tecnico-metodologici per la Valutazione Ambientale"	304,50	20.910,11
296-210	Progetto Wasman	82.287,80	26.149,23
296-220	Progetto "Rapporto Istruzione"	0,00	0,00
296-230	Ricerca sulle condizioni lavorative delle donne in Umbria	6.154,40	2.745,60
296-240	Progetto Archivio CRURES	20.000,00	0,00
296-250	Ricerca nell'ambito delle politiche di genere	14.936,92	0,00
296-260	Osservatorio permanente sulla Formazione Continua	8.784,02	118,00
TOT. ATTIVITA' DI RICERCA ISTITUZIONALE		708.556,88	945.738,15

U.P.B. 3 Funzione 3 - Attività di ricerca commerciale (attività rilevante ai fini IVA)

		ANNO 2011	ANNO 2010
326-1	Progetto "Dalla teoria alla prassi"	0,00	0,00
332-1	Progetto il Sistema degli interventi di formazione continua in Umbria	0,00	0,00
TOT. ATTIVITA' DI RICERCA COMMERCIALE		0,00	0,00

U.P.B. 4 - Approvvigionamento di beni durevoli

		ANNO 2011	ANNO 2010
400-1	Spese per approvvigionamento beni durevoli	6.077,10	-492,00
	Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi	-124.834,18	-43.844,78
	Costi da eliminazione di beni durevoli		
	Sopr. E arrotondamenti e omaggi		
TOTALE		-118.757,09	-44.336,78

480-1	IVA acquisti	0,00	0,00
TOTALE		0,00	0,00

TOTALE COSTI	1.790.255,56	2.093.308,42
UTILE	10.675,30	
TOTALE A PAREGGIO	1.800.930,86	



AGENZIA UMBRIA RICERCHE

CONTO DEL PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO

PARTE I - ATTIVITÀ

Descrizione	Quantità	Consistenza al 31/12/2010	Variazioni		Quantità	Consistenza al 31/12/2011
			in aumento	in diminuzione		
Attività finanziarie:						
Fondo di cassa		934.006,77	382.035,20			1.316.041,97
Crediti (residui attivi)		1.779.698,39	1.324.577,93			3.104.276,32
Credito IVA						
Credito da Ritenuta 4%		48.938,28				48.938,28
Attività disponibili:						
Titoli di credito						
Attività indisponibili:						
Beni immobili	2	11.362,05			2	11.362,05
Beni mobili:						
Arredi	730	98.086,03			0	98.086,03
Attrezzature	259	112.088,60	855,32		268	112.943,92
Libri	7.901	44.213,99	918,00		8.056	45.131,99
		3.028.394,11	1.708.386,45	0,00		4.736.780,56
aumento della consistenza dell'attività						
Totali		3.028.394,11	1.708.386,45			4.736.780,56

PARTE II - PASSIVITÀ



Descrizione	Consistenza al 31/12/2010	Variazioni		Consistenza al 31/12/2011
		in aumento	in diminuzione	
Passività finanziarie:				
Debiti (residui passivi)	887.471,81	235.813,17		1.123.284,98
Risconti per riscrizioni	1.764.820,73	1.454.329,60		3.219.150,33
Passività consolidate:				
Mutui e prestiti	0,00			
Passività diverse:				
Fondo ammortamento	51.411,66	7.568,38		58.980,04
Fondo amm.to beni ex Irres	0,00			
	2.703.704,20	1.697.711,15	0,00	4.401.415,35
Eccedenza delle attività al 1/1/2011	324.689,91			
Aumento della consistenza delle passività		1.697.711,15		
Eccedenza delle attività al 31/12/2011				335.365,21
Miglioramento patrimoniale al 31/12/2011		10.675,30		
Totali	3.028.394,11	1.708.386,45		4.736.780,56

Q

APPENDICE R11

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



Regione Umbria
Consiglio Regionale

CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI

CONTO ECONOMICO

Via Oberdan, 51 - 06121 Perugia - Tel. - 075.576.3257 - Fax 075.573.0784
e-mail: centrostudi@crumbria.it - <http://centrostudi.crumbria.it>
CODICE FISCALE: 80010650549



D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

- 20) Interessi attivi
- 21) Interessi passivi:
 - su mutui e prestiti
 - su obbligazioni
 - su anticipazioni
 - per altre cause

	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
Totale (D) (20-21)	0,00		0,00
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22) Insussistenza del passivo	0,00		
23) Sopravvenienze attive	0,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale proventi (e.1) (22+23+24)	0,00		
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	0,00		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28) Oneri straordinari	0,00		
Totale proventi (e.2) (25+26+27+28)	0,00		0,00
Totale (E) (e.1 - e.2)	0,00		945,39

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)

Luogo Perugia

11/04/2012

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio finanziario

Dott. F.

Il legale rappresentante dell'ente



Regione Umbria
Consiglio Regionale

CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI

CONTO DEL PATRIMONIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

Via Oberdan, 51 - 06121 Perugia - Tel. - 075.576.3257 - Fax 075.573.0784
e-mail: centrostudi@crumbria.it - <http://centrostudi.crumbria.it>
CODICE FISCALE 80010650549

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)
2011

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
		+	-		
	63.348,68	845,39	0,00	0,00	64.293,97
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	63.348,68	845,39	0,00	0,00	64.293,97
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.450,07	37.381,92	2.450,07	0,00	37.381,92
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.450,07	37.381,92	2.450,07	0,00	37.381,92
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	65.798,65	39.307,31	2.450,07	0,00	101.653,89

- A) PATRIMONIO NETTO
 I) Netto patrimoniale
 II) Netto da beni demaniali
 TOTALE PATRIMONIO NETTO
- B) CONFERIMENTI
 I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale
 II) Conferimenti da concessioni di edificare
 TOTALE CONFERIMENTI
- C) DEBITI
 I) Debiti di finanziamento
 1) per finanziamenti a breve termine
 2) per mutui e prestiti
 3) per prestiti obbligazionari
 4) per debiti pluriennali
 II) Debiti di funzionamento
 III) Debiti per Iva
 IV) Debiti per anticipazioni di cassa
 V) Debiti per somme anticipate da terzi
 VI) Debiti verso:
 1) imprese controllate
 2) imprese collegate
 3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)
 VII) Altri debiti
 TOTALE DEBITI
- D) RATELE RISCONTI
 I) Ratei passivi
 II) Risconti passivi
 TOTALE RATELE RISCONTI
- TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D)

E) CONTI D'ORDINE
 F) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE
 G) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI
 BENI DI TERZI
 TOTALE CONTI D'ORDINE

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Luogo Perugia

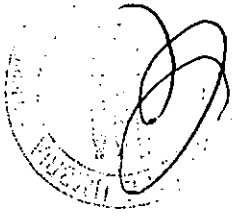
LI 11/04/2012

Il Segretario

Il Responsabile del servizio finanziario

Dott. Fabio Pierdomenici

Il legale rappresentante dell'ente



| 945.39

| -



Regione Umbria
Consiglio Regionale

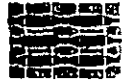
CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI

PROSPETTO DI CONTROLLO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

Via Oberdan, 51 - 06121 Perugia - Tel. - 075.576.3257 - Fax 075.573.0784
e-mail: centrostudi@crumbria.it - <http://centrostudi.crumbria.it>
CODICE FISCALE 80010650549

Avanzo / Disavanzo	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio	65.798,65		65.798,65
Riscossioni	0,00	42.261,30	42.261,30
Pagamenti	2.450,07	3.953,89	6.404,08
Fondo di cassa al 31 dicembre	0,00		101.655,89
Residui Attivi	0,00		0,00
Residui Passivi	0,00	37.361,92	37.361,92
Avanzo (+) / Disavanzo (-)			62.293,97

Risultati Patrimoniali	
Totale Attività	101.655,89
Totale Passività	37.361,92
Patrimonio Netto	64.293,97
Differenza:	0,00
Risultato Economico d'esercizio	945,39
Quadratura Economico / Patrimoniale	
Variazione patrimonio netto	945,39
Ricavi - Costi	945,39
Differenza	0,00

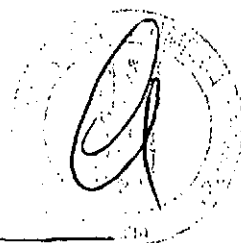


Regione Umbria
Consiglio Regionale

CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

Via Oberdan, 51 - 06121 Perugia - Tel. - 075.576.3257 - Fax 075.573.0784
e-mail: centrostudi@crumbria.it - <http://centrostudi.crumbria.it>
CODICE FISCALE 80010650549



CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2011 € 65.798,65

RISCOSSIONI

In conto residui attivi € 0,00
In conto competenza 2011 € 42.261,30

Totali riscossioni € 42.261,30 € 42.261,30

Somma positiva € 108.059,95

PAGAMENTI

In conto residui passivi € 2.450,07
In conto competenza 2011 € 3.953,99

Totali pagamenti € 6.404,06 € 6.404,06

SALDO CASSA AL 31.12.2011 €101.655,89

RESIDUI ATTIVI

Riaccertati in c/ residui al 31.12.2011 € 0,00
Accertati nella competenza dell'esercizio 2011 € 0,00

Totali residui attivi al 31.12.2011 € 0,00 € 0,00

Somma positiva € 101.655,89

RESIDUI PASSIVI

Riaccertati in c/residui al 31.12.2011 € 0,00
In conto competenza 2011 € 37.361,92

Totali residui passivi al 31.12.2010 € 37.361,92 € 37.361,92

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011 € 64.293,97



CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI

IL PRESIDENTE

RELAZIONE DI PRESENTAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO
RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

Nell'esaminare il conto consuntivo occorre tenere presente il lungo periodo di inattività del Centro per il ritardo nella nomina dei propri rappresentanti da parte del Consiglio regionale. Conseguentemente il programma di attività, che il Consiglio Direttivo ha approvato in data 11 novembre 2011, è stato attuato soltanto in parte.

Per quanto riguarda l'esame dei dati contabili, si evidenzia l'entità del saldo cassa che al 31.12.2011 è pari a € 101.655,89 ed è corrispondente alle risultanze trasmesse dalla Tesoreria.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario corrisponde ad € 64.293,97 e verrà iscritto nel bilancio di previsione per l'anno 2012.

Relativamente alle misure di contenimento della spesa e agli atti di indirizzo che la Giunta regionale ha assunto al riguardo, si ricorda che con il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, sono state introdotte misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica, alcune delle quali producono effetti per il triennio 2011-2013.

In particolare l'art. 6, comma 3, del decreto stabilisce che le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposte ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.

La Regione Umbria, con legge regionale 30 marzo 2011, n. 4 (Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2011 in materia di entrate e di spese) ha aderito volontariamente ed espressamente ai principi di contenimento della spesa pubblica e alle disposizioni concernenti la riduzione dei costi degli apparati amministrativi, ai sensi di quanto previsto dal citato art. 6 e la Giunta regionale, con propria deliberazione n. 1268 del 28 ottobre 2011, ha emanato un apposito atto di indirizzo per l'applicazione di dette misure.



Regione Umbria

Consiglio Regionale

CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI

IL PRESIDENTE

Il Consiglio regionale, in attuazione della legge regionale 4/2011, ha provveduto, con effetto immediato, alla riduzione del 10 per cento dei compensi spettanti ai presidenti, ai componenti dei consigli di amministrazione e ai presidenti e ai componenti dei collegi dei revisori dei conti di tutti gli enti ad esso collegati.

Per quanto concerne il Centro Studi Giuridici e Politici, come sopra ricordato, sia l'Assemblea dei soci che il Consiglio Direttivo sono rimasti inattivi fino al mese di novembre 2011 per la mancata nomina dei rappresentanti del Consiglio regionale negli organi statutari. Il nuovo Consiglio Direttivo, insediatosi in data 11 novembre, ha deciso di rinunciare ai compensi previsti dalla normativa vigente per cui nell'anno 2011 non è stato erogato alcun compenso ai componenti degli organi statutari del Centro.

Per una analisi complessiva e precisa dei dati contabili si rinvia alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Sulla base di quanto premesso, nella mia qualità di Presidente del Centro propongo, ai competenti organi, l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2011.

Avv. Marco Lucio Campiani



APPENDICE R12

**ISTITUTO PER LA STORIA DELL'UMBRIA
CONTEMPORANEA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

Regione Umbria
Consiglio Regionale



isuc

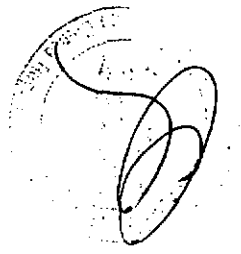
Istituto
per la Soteria
dell'Umbria
Contemporanea

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

isuc

Piazza IV Novembre, 23 – 06123 Perugia
C.F. 80014240545 – P.Iva 01308690542
Tel. 075.5763020 – Fax 075.5763078
e-mail: isuc@crumbria.it
web: <http://isuc.crumbria.it>



D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

- 20) Interessi attivi
 21) Interessi passivi:
 - su mutui e prestiti
 - su obbligazioni
 - su anticipazioni
 - per altre cause
 Totale (D) (20-21)

811,42		
0,00		
0,00		
0,00		
0,00		
	811,42	811,42
1.611,84		
0,00		
0,00		
	1.611,84	
0,00		
0,00		
0,00		
0,00		
	0,00	
	1.611,84	1.611,84
		-2.893,24

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

- Proventi
 22) Insussistenze del passivo
 23) Sopravvenienze attive
 24) Plusvalenze patrimoniali
 Totale proventi (e.1) (22+23+24)
 Oneri
 25) Insussistenze dell'attivo
 26) Minusvalenze patrimoniali
 27) Accantonamento per svalutazione crediti
 28) Oneri straordinari
 Totale proventi (e.2) (25+26+27+28)
 Totale (E) (e.1 - e.2)

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)

Luglio Perugia

Il Segretario

ii

00/01/1900

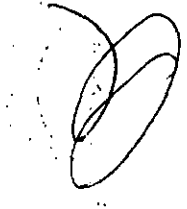
Il Responsabile del Servizio finanziario

Dott. Fabio

PIRELLA

Il legale rappresentante dell'ente

Mario Pirella



CONTO DEL PATRIMONIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

**CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)
2011**

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	30.491,16	2.893,24	0,00	0,00	5.786,48	27.597,92
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	30.491,16	2.893,24	0,00	0,00	5.786,48	27.597,92
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) DEBITI						
I) Debiti di finanziamento						
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionalmento	35.330,09	48.274,64	18.781,25	0,00	1.911,84	53.211,64
III) Debiti per Iva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	3.942,84	2.047,12	3.942,84	0,00	0,00	2.047,12
VI) Debiti verso:						
1) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) Altri debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	39.272,93	50.321,76	22.724,09	0,00	1.911,84	65.258,76
D) RATE E RISCONTI						
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATE E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D)	69.764,09	53.215,00	22.724,09	0,00	7.398,32	92.856,69

A) **PATRIMONIO NETTO**
 I) Netto patrimoniale
 II) Netto da beni demaniali
TOTALE PATRIMONIO NETTO

B) **CONFERIMENTI**
 I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale
 II) Conferimenti da concessioni di edificare
TOTALE CONFERIMENTI

C) **DEBITI**
 I) **Debiti di finanziamento**
 1) per finanziamenti a breve termine
 2) per mutui e prestiti
 3) per prestiti obbligazionari
 4) per debiti pluriennali
II) Debiti di funzionalmento
 III) Debiti per Iva
 IV) Debiti per anticipazioni di cassa
 V) Debiti per somme anticipate da terzi
 VI) Debiti verso:
 1) imprese controllate
 2) imprese collegate
 3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)
 VII) Altri debiti
TOTALE DEBITI

D) **RATE E RISCONTI**
 I) Ratei passivi
 II) Risconti passivi
TOTALE RATE E RISCONTI

TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D)

E) CONTI D'ORDINE
 F) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE
 G) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI
 BENI DI TERZI
 TOTALE CONTI D'ORDINE

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Luogo Perugia

LI 00/01/1900

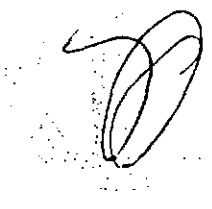
Il Segretario

Il Responsabile del servizio finanziario

Dot. PIETRO GIOVANNI

Il legale rappresentante dell'ente

Mario Cotti



| 2.693,24

| .



III) <u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>									
1)	Partecipazioni in:								
	a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Crediti verso								
	a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)								
4)	Crediti di dubbia esigibilità (detrato il fondo svalutazione crediti)								
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Crediti per depositi cauzionali								
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale								
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI								
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>									
I)	<u>RIMANENZE</u>								
	Totale								
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	<u>CREDITI</u>								
1)	Verso contribuenti								
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato								
	a) Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- correnti								
	- capitale								
	b) Regione	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	- correnti								
	- capitale								
	c) Altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- correnti	7.156,67	50.250,00	0,00	0,00	2.106,67	0,00	0,00	55.350,00
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Verso debitori diversi								
	a) verso utenti di servizi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) verso altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- correnti								
	- capitale								
	d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) per somme composte c/cerzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Crediti per iva								
		3.330,02	2.500,00	0,00	0,00	3.330,02	0,00	0,00	2.600,00
5)	Per depositi								
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	10.796,69	52.950,00	5.495,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.250,00
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>													
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>													
1) Fondo di cassa	58.957,40	186.977,07	211.337,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.606,68
2) Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	58.957,40	186.977,07	211.337,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.606,68
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	69.764,09	239.927,07	216.834,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.856,68
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>													
I) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)	69.764,09	239.927,07	216.834,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.856,68
D) <u>CONTI D'ORDINE</u>													
E) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>													
<u>BENI DI TERZI</u>													
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Regione Umbria
Consiglio Regionale



ISUC

ISTITUTO
per la Storia
dell'Umbria
e l'Enteperpetua

RIEPILOGO QUADRATURA DEL PATRIMONIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

ISUC

Piazza IV Novembre, 23 – 06123 Perugia
C.F. 80014240545 – P.Iva 01308690542
Tel. 075.5763020 – Fax 075.5763078
e-mail: isuc@crumbria.it
web: <http://isuc.crumbria.it>

Avanzo / Disavanzo	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio	58.967,40		58.967,40
Riscossioni	5.498,69	181.480,38	186.979,07
Pagamenti	22.724,09	188.613,70	211.337,79
Fondo di cassa al 31 dicembre			34.606,68
Residui Attivi	5.300,00	52.950,00	58.250,00
Residui Passivi	14.937,00	50.321,76	65.258,76
Avanzo (+) / Disavanzo (-)			2.991,24

Risultati Patrimoniali	
Totale Attività	92.858,68
Totale Passività	65.258,76
Patrimonio Netto	27.599,92
Differenza	2.991,24
Risultato Economico d'esercizio	-2.893,24
Quadratura Economico / Patrimoniale	
Variatione patrimonio netto	2.893,24
Ricavi - Costi	-2.893,24
Differenza	2.991,24

Regione Umbria
Consiglio Regionale



ISUC

Istituto
per la Storia
dell'Umbria
Contemporanea

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

ISUC

Piazza IV Novembre, 23 – 06123 Perugia
C.F. 80014240545 – P.Iva 01308690542
Tel. 075.5763020 – Fax 075.5763078
e-mail: isuc@crumbria.it
web: <http://isuc.crumbria.it>

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2011		€ 58.967,40
RISCOSSIONI		
In conto residui attivi	€ 5.496,69	
In conto competenza 2011	€ 181.480,38	
	=====	
Totale riscossioni	€ 186.977,07	€ 186.977,07
		=====
Somma positiva		€ 245.944,47
PAGAMENTI		
In conto residui passivi	€ 22.724,09	
In conto competenza 2011	€ 188.613,70	
	=====	
Totale pagamenti	€ 211.337,79	€ 211.337,79
		=====
SALDO CASSA AL 31.12.2011		€ 34.606,68
RESIDUI ATTIVI		
Accertamenti anno 2010 riportati es.2011	€ 5.300,00	
Accertati nella competenza dell'esercizio 2011	€ 52.950,00	
	=====	
Totale residui attivi al 31.12.2011	€ 58.250,00	€ 58.250,00
		=====
Somma positiva		€ 92.856,68
RESIDUI PASSIVI		
Impegni anno 2010 riportati es.2011	€ 14.937,00	
Impegnati nella competenza 2011	€ 50.321,76	
	=====	
Totale residui passivi al 31.12.2011	€ 65.258,76	€ 65.258,76
		=====
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011		€ 27.597,92

9

Il Presidente

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2011

Il conto consuntivo che viene presentato rappresenta il quadro delle entrate e delle spese utilizzate per attuare il programma di attività che l'Istituto ha approvato e portato avanti nell'anno 2011 e a cui si rinvia per l'illustrazione delle singole iniziative.

Per quanto concerne il quadro normativo in cui l'Istituto ha operato, in questa sede occorre rilevare che è stata data piena attuazione al dettato del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, con il quale sono state introdotte misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica, alcune delle quali producono effetti per il triennio 2011-2013.

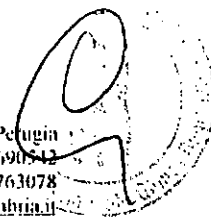
In particolare l'art. 6, comma 3, del decreto stabilisce che le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposte ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.

La Regione Umbria, con legge regionale 30 marzo 2011, n. 4 (Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2011 in materia di entrate e di spese) ha aderito volontariamente ed espressamente ai principi di contenimento della spesa pubblica e alle disposizioni concernenti la riduzione dei costi degli apparati amministrativi, ai sensi di quanto previsto dal citato art. 6 e la Giunta regionale, con propria deliberazione n. 1268 del 28 ottobre 2011, ha emanato un apposito atto di indirizzo per l'applicazione di dette misure.

Il Consiglio regionale, in attuazione della legge regionale 4/2011, ancor prima della deliberazione della Giunta regionale n. 1268/2011, ha provveduto alla riduzione del 10 per cento, per l'anno 2011, dei compensi spettanti al Presidente, ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Presidente e ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Isuc.

Per quanto concerne, invece, i contratti di collaborazione coordinata e continuativa, la spesa ha rispettato i parametri dell'art. 9, comma 28 del decreto citato.

Per quanto riguarda l'esame dei dati contabili, si evidenzia quanto segue:



Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2011		€ 58.967,40
RISCOSSIONI		
In conto residui attivi	€ 5.496,69	
In conto competenza 2011	€ 181.480,38	
	<u>=====</u>	
Totali riscossioni	€ 186.977,07	€ 186.977,07
		<u>=====</u>
Somma positiva		€ 245.944,47
PAGAMENTI		
In conto residui passivi	€ 22.724,09	
In conto competenza 2011	€ 188.613,70	
	<u>=====</u>	
Totali pagamenti	€ 211.337,79	€ 211.337,79
		<u>=====</u>
SALDO CASSA AL 31.12.2011		€ 34.606,68
RESIDUI ATTIVI		
Accertamenti anno 2010 riportati es.2011	€ 5.300,00	
Accertati nella competenza dell'esercizio 2011	€ 52.950,00	
	<u>=====</u>	
Totali residui attivi al 31.12.2011	€ 58.250,00	€ 58.250,00
		<u>=====</u>
Somma positiva		€ 92.856,68
RESIDUI PASSIVI		
Impegni anno 2010 riportati es.2011	€ 14.937,00	
Impegnati nella competenza 2011	€ 50.321,76	
	<u>=====</u>	
Totali residui passivi al 31.12.2011	€ 65.258,76	€ 65.258,76
		<u>=====</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011		€ 27.597,92

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario pari ad € 27.597,92 verrà iscritto nel bilancio di previsione per l'anno 2012.

Per una analisi complessiva dei dati contabili si rinvia alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Sulla base di quanto premesso, nella mia qualità di Presidente del Centro propongo, ai competenti organi, l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2011.

Prof. Mario Tosti





APPENDICE R13

CENTRO PER LE PARI OPPORTUNITÀ
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011



Centro per le Pari
Opportunità
Regione Umbria

9

ASSEMBLEA DEL CENTRO PER LE PARI OPPORTUNITA'
DELIBERAZIONE DEL 5 luglio 2012 n. 5



OGGETTO: RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011. DETERMINAZIONI.

Cognome e nome	Presente	Assente
ALBANESI DANIELA	X	
ARCALENI EMANUELA	X	
BARONE FRANCESCA	X	
BOLDRINI NICOLETTA	X	
BRAVI SILVIA		X
CHIARANTI RAFFAELLA		X
CHIRICO LUIGIA		X
COLETTI ADELAIDE		X
COLLESI CARLA	X	
CORRIERI GAIA	X	
D'INGECCO LETIZIA	X	
FELIZIANI MARIA GRAZIELLA	X	
FIATA VILMA	X	
FLORIDI RITA	X	
FUMANTI STEFANIA		X
GRASSO LILIANA	X	
MAGGIOLI VALENTINA		X
MALAFOLIA FRANCESCA		X
MISCHIANTI BARBARA	X	
PACE ELEONORA		X
PROIETTI BARSANTI CRISTINA		X
TOSCHI MARINA		X
URSINI FEDERICA		X

Presidente Relatore: Daniela Albanesi

Segretaria Verbalizzante: Domenica Gatto

L'ASSEMBLEA DEL CENTRO PER LE PARI OPPORTUNITÀ



riunitasi in data 5 luglio 2012

premessi che

- il bilancio di previsione dell'esercizio 2011 è stato approvato dall'Assemblea del Centro per le pari opportunità in data 18 novembre 2010, con la deliberazione n. 6, e successivamente dalla Giunta regionale con la D.G.R. del 10 gennaio 2011, n. 10;
- con deliberazione del Comitato direttivo del 23 febbraio 2011, n. 3 sono state disposte variazioni all'interno della U.P.B. 01.01.001;
- l'Assemblea del Centro per le pari opportunità in data 1° giugno 2011, con le delibere n. 2 e n. 3, ha approvato, rispettivamente, l'accertamento delle somme da riportare nel conto dei residui alla chiusura dell'esercizio 2010 ed il rendiconto dell'esercizio finanziario 2010. Con la deliberazione della Giunta regionale del 20 giugno 2011, n. 660 è stato definitivamente approvato il Rendiconto 2010 del Centro;
- l'assestamento del bilancio di previsione dell'esercizio 2011 è stato approvato dall'Assemblea del Centro per le pari opportunità in data 3 ottobre 2011, con la deliberazione n. 5, e successivamente dalla Giunta regionale con la D.G.R. del 17 ottobre 2011, n. 1161;
- con deliberazione del Comitato direttivo del 17 novembre 2011, n. 35 sono state disposte variazioni all'interno delle U.P.B. e il prelevamento dal fondo di riserva.

Visto il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2011, che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale del presente atto, che comprende:

- A) Il Conto del Bilancio;
- B) Il Conto del Patrimonio;
- C) Il Conto Economico.

Constatato che nel Conto del Bilancio sono esposti i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel Bilancio di previsione, di seguito riassunti:

- a) le entrate di competenza accertate nell'esercizio finanziario 2011, ammontano a complessivi Euro 168.205,89, di cui riscosse Euro 167.826,28 e rimaste da riscuotere Euro 379,61;
- b) le spese di competenza impegnate nell'esercizio finanziario 2011, ammontano a complessivi Euro 173.509,88, di cui pagate Euro 107.737,94 e rimaste da pagare Euro 65.771,94;
- c) i residui attivi e passivi formati nell'esercizio di competenza sono stati accertati nei seguenti importi finali:
 - Somme rimaste da riscuotere alla chiusura dell'esercizio sulle entrate di competenza accertate Euro 379,61;
 - Somme da pagare alla chiusura dell'esercizio sulle spese di competenza impegnate Euro 65.771,94;
- d) la gestione dei residui attivi dall'esercizio 2010 e precedenti, presenta i seguenti risultati finali:
 - Consistenza al 1 gennaio 2011 Euro 206,26;
 - Accertamento nel 2011 di maggiori residui attivi Euro 0,00;
 - Riscossioni nel 2011 Euro 206,26;
 - Rimasti da riscuotere al 31 dicembre 2011 Euro 0,00.
- e) la gestione dei residui passivi dall'esercizio 2010 e precedenti, presenta i seguenti risultati finali:
 - Consistenza al 1 gennaio 2011 Euro 74.436,76;
 - Pagamenti nel 2011 Euro 54.384,37;

- Eliminati per perenzione amministrativa Euro 2.886,00;
- Eliminati per economie/insussistenze Euro 615,59;
- Rimasti da pagare al 31 dicembre 2011 Euro 16.550,80.

f) L' avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2011 è pari ad Euro 3.832,16.

Visto il Conto di cassa e di amministrazione, che contiene la rappresentazione sintetica della gestione dell'anno 2011, come di seguito riportato:

CONTO DI CASSA E DI AMMINISTRAZIONE:		
	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	79.865,06
Riscossioni effettuate nell'esercizio 2011		
in c/competenza	167.826,28	
in c/residui anno 2010 e preced.	206,26	
Totale riscossioni	<u>168.032,54</u>	
		168.032,54
	TOTALE ATTIVO	247.897,60
Pagamenti effettuati nell'esercizio 2011:		
in c/competenza	107.737,94	
in c/residui anno 2010 e preced.	54.384,37	
Totale pagamenti	<u>162.122,31</u>	
		162.122,31
	TOTALE PASSIVO	162.122,31
	Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2011	85.775,29
Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2011:		
dal c/ residui 2010 e preced.	0,00	
dal c/competenza	379,61	
Totale residui attivi	<u>379,61</u>	
		379,61
		86.154,90
Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2011:		
dal c/ residui 2010 e preced.	16.550,80	
dal c/competenza	65.771,94	
Totale residui passivi	<u>82.322,74</u>	
		82.322,74
	SALDO ATTIVO ESERCIZIO 2011	3.832,16
Somme da riscrivere alla competenza dell'esercizio 2011 in relazione ad economie di spesa correlate ad entrate a destinazione vincolata		0,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011		3.832,16

Tenuto conto che l'avanzo di cassa accertato alla chiusura dell'esercizio, pari ad Euro 85.775,29, concorda con la giacenza di cassa alla fine dell'esercizio sul conto di tesoreria, come risulta dalla verifica di cassa al 31 dicembre 2011 resa dal Tesoriere e allegata al presente atto.

Preso atto che l'avanzo di amministrazione rilevato alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011, pari ad Euro 3.832,16, resta acquisito al bilancio del CPO ai sensi e per le finalità di cui all'art. 2, comma 3, della legge regionale n. 17/2006.



Visto il conto del patrimonio con il quale si rileva la consistenza patrimoniale dell'esercizio, che presenta i seguenti dati riassuntivi:

Conto del Patrimonio (attivo)	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I RIMANENZE						
II CREDITI	206,26	187.244,52	168.032,54	323,01	19.361,64	379,61
ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO						
II IMMOBILIZZ.						
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	79.865,06	168.032,54	162.122,31	-	-	85.775,29
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ...	80.071,32	355.277,06	330.154,85	323,01	19.361,64	86.154,90
C) RATELE RISCONTI						
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C) ...	80.071,32	355.277,06	330.154,85	323,01	19.361,64	86.154,90
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE						
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE ...						

Conto del patrimonio (passivo)	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO	5.634,56			3.832,16	5.634,56	3.832,16
B) CONFERIMENTI						
C) DEBITI	74.436,76	192.879,08	162.122,31		22.870,79	82.322,74
D) RATELE RISCONTI						
D) RATELE RISCONTI						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D) ...	80.071,32	192.879,08	162.122,31	3.832,16	28.505,35	86.154,90
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE						
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE ...						

Visto altresì il conto economico che espone i risultati dell'attività secondo il criterio della competenza economica, come si seguito sintetizzato:

CONTO ECONOMICO	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMP. COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE		142.967,39	
B) COSTI DELLA GESTIONE		149.194,39	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		6.227,00	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			6.227,00
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		923,01	923,01
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		9.136,15	9.136,15
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			3.832,16



Vista la Relazione della Presidente sull'attività svolta nell'anno 2011, allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

Vista l'attestazione dell'avvenuto rispetto delle disposizioni di cui all'art. 9 , comma 2 della Legge regionale 15 aprile 2009, n. 6 allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

Visto il parere positivo del Collegio dei Revisori dei conti rendiconto generale dell'esercizio 2011, reso nella seduta del 29 giugno 2012 ed allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

Vista la legge regionale 15 aprile 2009, n. 6 e s.m.i.;

Visto il decreto legislativo 30 marzo 2001, 165 e s.m.i.;

Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2;

Vista la legge 7 agosto 1990, n. 241 e s.m.i.;

Visto il Protocollo di intesa tra la Regione e il Centro per le pari opportunità per l'attuazione della legge regionale 15 aprile 2009, n.6, siglato in data 16 maggio 2012;

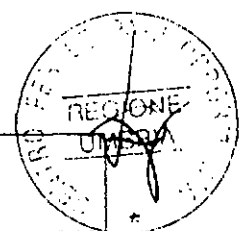
Tutto ciò premesso, all'unanimità dei voti delle presenti, espressi nei modi previsti dalla Legge,

DELIBERA

- 1) di approvare il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2011, come risulta dall'allegato documento, parte integrante e sostanziale del presente atto, con il quale si accertano le seguenti risultanze finali:

Conto del bilancio:

- a. Entrate di competenza accertate nell'esercizio finanziario 2011 Euro 168.205,89, di cui rimosse Euro 167.826,28 e rimaste da riscuotere Euro 379,61;
- b. Spese di competenza impegnate nell'esercizio finanziario 2011 Euro 173.509,88, di cui pagate Euro 107.737,94 e rimaste da pagare Euro 65.771,94;
- c. Residui attivi e passivi formati nell'esercizio di competenza:
 - Somme rimaste da riscuotere alla chiusura dell'esercizio sulle entrate di competenza accertate Euro 379,61;
 - Somme da pagare alla chiusura dell'esercizio sulle spese di competenza impegnate Euro 65.771,94;
- d. Gestione dei residui attivi dall'esercizio 2010 e precedenti:
 - Consistenza al 1 gennaio 2011 Euro 206,26;
 - Accertamento nel 2011 di maggiori residui attivi Euro 0,00;
 - Riscossioni nel 2011 Euro 206,26;
 - Rimasti da riscuotere al 31 dicembre 2011 Euro 0,00.
- e. Gestione dei residui passivi dall'esercizio 2010 e precedenti:
 - Consistenza al 1 gennaio 2011 Euro 74.436,76;
 - Pagamenti nel 2011 Euro 54.384,37;
 - Eliminati per perenzione amministrativa Euro 2.886,00;
 - Eliminati per economie/insussistenze Euro 615,59;
 - Rimasti da pagare al 31 dicembre 2011 Euro 16.550,80.
- f. Avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2011 pari ad Euro 3.832,16.

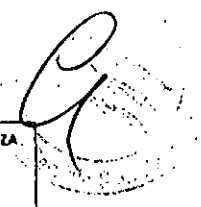


Conto di cassa e di amministrazione

CONTO DI CASSA E DI AMMINISTRAZIONE:			
	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		79.865,06
Riscossioni effettuate nell'esercizio 2011			
in c/competenza	167.826,28		
in c/residui anno 2010 e preced.	206,26		
Totale riscossioni	<u>168.032,54</u>		
		168.032,54	
		TOTALE ATTIVO	247.897,60
Pagamenti effettuati nell'esercizio 2011:			
in c/competenza	107.737,94		
in c/residui anno 2010 e preced.	54.384,37		
Totale pagamenti	<u>162.122,31</u>		
		TOTALE PASSIVO	162.122,31
	Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2011		85.775,29
Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2011:			
dal c/ residui 2010 e preced.	0,00		
dal c/competenza	379,61		
Totale residui attivi	<u>379,61</u>		
			379,61
			86.154,90
Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2011:			
dal c/ residui 2010 e preced.	16.550,80		
dal c/competenza	65.771,94		
Totale residui passivi	<u>82.322,74</u>		
			82.322,74
		SALDO ATTIVO ESERCIZIO 2011	3.832,16
Somme da reinscrivere alla competenza dell'esercizio 2011 in relazione ad economie di spesa correlate ad entrate a destinazione vincolata			0,00
			3.832,16
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011			3.832,16

Conto del patrimonio

Conto del Patrimonio (attivo)	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
II CREDITI	206,26	187.244,52	168.032,54	323,01	19.361,64	379,61
ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO						
II IMMOBILIZZ.	-	-	-	-	-	-
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	79.865,06	163.032,54	162.122,31	-	-	85.775,29
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ...	80.071,32	355.277,06	330.154,85	323,01	19.361,64	86.154,90
C) RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C) ...	80.071,32	355.277,06	330.154,85	323,01	19.361,64	86.154,90
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE						
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE ...	-	-	-	-	-	-



Conto del patrimonio (passivo)	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
A) PATRIMONIO NETTO	5.634,56	-	-	3.832,16	5.634,56	3.832,16
B) CONFERIMENTI						
C) DEBITI	74.436,76	192.879,08	162.122,31	-	22.870,79	82.322,74
D) RATE E RISCONTI						
D) RATE E RISCONTI						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D) ...	80.071,32	192.879,08	162.122,31	3.832,16	28.505,35	86.154,90
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE						
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE ...						

Conto economico

CONTO ECONOMICO	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMP. COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>		142.967,39	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>		149.194,39	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		6.227,00	
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE</u>		-	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)		-	6.227,00
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		923,01	923,01
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		9.136,15	9.136,15
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			3.832,16

- 2) di approvare la verifica di cassa al 31 dicembre 2011 resa dal Tesoriere dell'Ente, come risulta dall'allegato documento parte integrante e sostanziale del presente atto, che presenta un saldo attivo pari ad Euro 85.775,29, che concorda con l'avanzo di cassa accertato alla chiusura dell'esercizio 2011;
- 3) di iscrivere, secondo quanto previsto dall'art. 2, comma 3, della L.R. 17/06, l'avanzo finanziario pari ad Euro 3.832,16, con le modalità e i termini di cui all'art. 37 della L.R. 13/2000.
- 4) di approvare la Relazione della Presidente sull'attività svolta nell'anno 2011, allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
- 5) di dare atto dell'avvenuto rispetto nell'anno 2011, delle disposizioni di cui all'art. 9, comma 2 della L.R. 4/201, di cui all'attestazione della Presidente allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
- 6) di dare mandato alla Presidente di porre in essere tutti gli adempimenti necessari a dare esecuzione a quanto qui disposto.

Il Presidente Relatore: Daniela Albanesi *[Handwritten Signature]*

La Segretaria Verbalizzante: Domenica Gatto *[Handwritten Signature]*





RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

CONTO DI CASSA E DI AMMINISTRAZIONE:

Riscossioni effettuate nell'esercizio 2011	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	79.865,06
in c/competenza	167.826,28	
in c/residui anno 2010 e preced.	206,26	
Totale riscossioni	<u>168.032,54</u>	
	TOTALE ATTIVO	247.897,60
Pagamenti effettuati nell'esercizio 2011:		
in c/competenza	107.737,94	
in c/residui anno 2010 e preced.	54.384,37	
Totale pagamenti	<u>162.122,31</u>	
	TOTALE PASSIVO	162.122,31
	Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2011	85.775,29
Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2011:		
dal c/ residui 2010 e preced.	0,00	
dal c/competenza	<u>379,61</u>	
Totale residui attivi	<u>379,61</u>	
		379,61
		86.154,90
Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2011:		
dal c/ residui 2010 e preced.	16.550,80	
dal c/competenza	<u>65.771,94</u>	
Totale residui passivi	<u>82.322,74</u>	
		82.322,74
	SALDO ATTIVO ESERCIZIO 2011	3.832,16
Somme da reiscrivere alla competenza dell'esercizio 2011 in relazione ad economie di spesa correlate ad entrate a destinazione vincolata		0,00
		3.832,16

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011

Logo
CENTRO PER LE PARI OPPORTUNITA'
COLLEGIO REVISORI DEI CONTI
19



RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA:

Variazioni positive:

A)	Gestione di competenza del Bilancio per l'anno 2011	
	-Maggiori entrate rispetto alla previsione	323,01
	-Minori spese rispetto alla previsione	19.369,20
	Totale A)	<u>19.692,21</u>
B)	Gestione dei residui degli anni 2010 e precedenti	
	-Maggiori accertamenti di residui attivi	0,00
	-Minori accertamenti dei residui passivi	3.501,59
	Totale B)	<u>3.501,59</u>
	Totale variazioni positive	<u><u>23.193,80</u></u>

Variazioni negative:

A)	Gestione di competenza del Bilancio per l'anno 2011	
	-Minori entrate rispetto alla previsione	19.361,64
	-Maggiori spese rispetto alla previsione	0,00
	Totale A)	<u>19.361,64</u>
B)	Gestione dei residui degli anni 2010 e precedenti	
	- Minori accertamenti residui attivi	0,00
	- Maggiori accertamenti dei residui passivi	0,00
	Totale B)	<u>0,00</u>
	Totale variazioni negative	<u><u>19.361,64</u></u>

Saldo attivo esercizio 2011

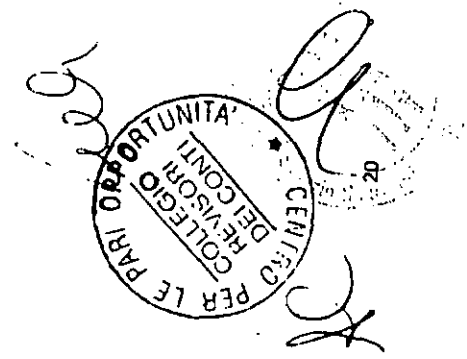
3.832,16

Somme da reiscrivere alla competenza dell'esercizio 2012 in relazione ad economie di spesa correlate ad entrate a destinazione vincolata

0,00

3.832,16

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011





RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E IN C/RESIDUI

Gestione di competenza del Bilancio per l'anno 2011

Variazioni Positive	
-Maggiori entrate rispetto alla previsione	323,01
-Minori spese rispetto alla previsione	<u>19.369,20</u>
	19.692,21

Variazioni Negative

-Minori entrate rispetto alla previsione	24.996,20
-Maggiori spese rispetto alla previsione	<u>0,00</u>
	-24.996,20

Avanzo di amministrazione 2010 applicato al bilancio 2011

Avanzo gestione di competenza 2011	<u>5.634,56</u>
	330,57

Gestione dei residui degli anni 2010 e precedenti

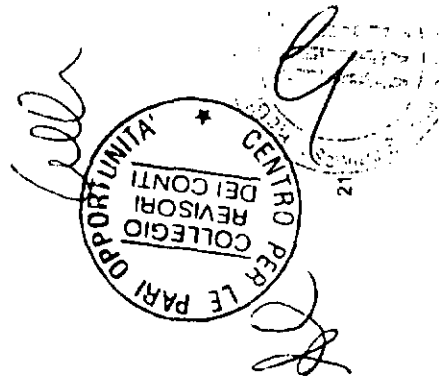
Variazioni Positive	
- Maggiori accertamenti di residui attivi	0,00
- Minori accertamenti dei residui passivi	<u>3.501,59</u>
	3.501,59

Variazioni Negative

- Minori accertamenti di residui attivi	0,00
- Maggiori accertamenti dei residui passivi	<u>0,00</u>
	-
Avanzo gestione c/residui	<u>3.501,59</u>

Saldo attivo esercizio 2011

Somme da reiscrivere alla competenza dell'esercizio 2012 in relazione ad economie di spesa correlate ad entrate a destinazione vincolata	<u>3.832,16</u>
	0,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011	<u>3.832,16</u>





RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E IN C/RESIDUI

Risultati della gestione di competenza

Avanzo di amministrazione 2010 applicato al bilancio 2011	5.634,56
Riscossioni effettuate nell'esercizio 2011:	167.826,28
Pagamenti effettuati nell'esercizio 2011:	<u>107.737,94</u>
	65.722,90

Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2011: 379,61
Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2011: -65.771,94

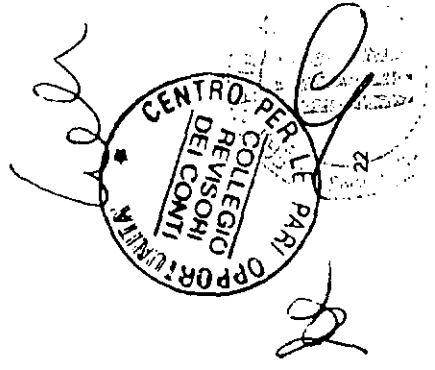
Avanzo della gestione di competenza
330,57

Risultati della gestione c/residui

Residui attivi al 31/12/2010	206,26
Riscossioni anno 2011	<u>-206,26</u>
Residui attivi da riportare	0,00

Residui passivi al 31/12/2010	74.436,76
Pagamenti anno 2011	<u>-54.384,37</u>
Residui passivi da riportare	-16.550,80
Avanzo della gestione in c/residui	<u>3.501,59</u>

Saldo attivo esercizio 2011	3.832,16
Somme da reiscrivere alla competenza dell'esercizio 2012 in relazione ad economie di spesa correlate ad entrate a destinazione vincolata	<u>0,00</u>
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011	<u>3.832,16</u>






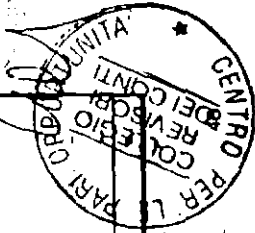
RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 Conto del Patrimonio (attivo)

	IMPORTI	CONSISTENZA	VARIAZIONI DA FINANZIARIO	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
b) Imprese collegate					
c) Altre imprese					
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)					
4) Crediti di dubbia esigibilità (degrafio il fondo svalutazione crediti)					
5) Crediti per depositi cauzionali					
Totale ...					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ...					
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>					
I <u>RIMANENZE</u>					
Totale ...					
II <u>CREDITI</u>					
1) Verso contribuenti					
2) Verso enti del settore pubblico allargato					
a) Stato					
- correnti					
- capitale					
b) Regione					
- correnti					
- capitale					
c) Altri					
- correnti					
- capitale					
3) Verso debitori diversi					
a) Verso utenti di servizi pubblici					
b) Verso utenti di beni patrimoniali					
c) Verso altr	206,26		143.662,24	143.717,05	323,01
- correnti					
- capitale					
d) Da alienazioni patrimoniali					
e) Per somme corrisposte c/terzi					
4) Crediti per IVA					
5) Per depositi					
a) Banche					
b) Cassa Depositi e Prestiti			43.582,28	24.315,49	
Totale ...	206,26		187.244,52	168.032,54	323,01
III <u>ATTIVITA FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>					
Totale ...					
Totale ...				19.361,64	379,61



RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 Conto del patrimonio (passivo)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>						
I) Netto patrimoniale		5.634,56				5.634,56
II) Netto di beni demaniali					3.832,16	3.832,16
TOTALE PATRIMONIO NETTO ...		5.634,56			3.832,16	3.832,16
B) <u>CONFERIMENTI</u>						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale						
II) Conferimenti da concessioni di edificare						
TOTALE CONFERIMENTI ...						
C) <u>DEBITI</u>						
I) Debiti di finanziamento						
1) Per finanziamenti a breve termine						
2) Per mutui e prestiti						
3) Per prestiti obbligazionari						
4) Per debiti pluriennali						
Debiti di funzionamento						
Debiti per IVA		74.436,76	149.296,80	137.806,82	3.604,00	82.322,74
Debiti per anticipazioni di cassa						
Debiti per somme anticipate da terzi			43.582,28	24.315,49	19.266,79	
Debiti verso:						
1) Imprese controllate						
2) Imprese collegate						
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
Altri debiti						
TOTALE DEBITI ...		74.436,76	192.879,08	162.122,31	22.870,79	82.322,74
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>						
I) Ratei passivi						
II) Risconti passivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI ...						



RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

Conto del patrimonio (passivo)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
	80.071,32	192.879,08	162.122,31	3.832,16	28.505,35	86.154,90

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D) ...

CONTI D'ORDINE

- E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE
- F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI
- G) BENI DI TERZI

TOTALE CONTI D'ORDINE ...





3171

Collegio Revisori dei Conti

Regione Umbria - Consiglio regionale



AOO Segreteria Generale
prot. n. 0004198 del 28/09/2012
Protocollo in USCITA
Fascicolo 5/3/1/29

Perugia, 27/09/2012

Al Presidente della
Giunta Regionale

REGIONE UMBRIA – Giunta regionale –

Prot. Entrata del 02/10/2012
nr. 0145015
Classifica: V.3

S E D E



OGGETTO: Relazione sul Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011 - Delibera Giunta regionale n. 662 del 29/06/2012 e sue integrazioni.

Ai sensi dell'art. 1 della legge regionale 8 luglio 2005, n. 22, e con riferimento a quanto previsto dall'art. 84, comma 3, lett. b), della legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13, trasmetto, per gli ulteriori adempimenti di legge, la relazione in oggetto indicata, approvata dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 27 settembre 2012.

Distinti saluti.

IL PRESIDENTE
Massimo Mantovani

3 SET 2012
SEGR. G.R. 1



Regione Umbria

Consiglio Regionale

Collegio Revisori dei Conti

RELAZIONE SUL RENDICONTO
GENERALE DELLA REGIONE UMBRIA
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

INDICE

Premessa	pag 3
1. Gli strumenti di programmazione finanziaria e di bilancio	pag 4
2. Rendiconto generale 2011.....	pag 20
2.1 Conto del Bilancio	pag 22
2.2 Conto del Patrimonio	pag 33
2.3 Conto Economico	pag 36
3. Programmi Comunitari	pag 37
4. Patto di stabilità interno 2011	pag 38
5. Nota sul "Contenimento dell'uso degli strumenti derivati e dell'indebitamento delle regioni e degli enti locali".....	pag 42
6. Enti dipendenti e Società partecipate dalla Regione Umbria	pag 42
7. Spese personale	pag 61
8. Consulenti esterni 2011	pag 61
9. Relazione Presidente	pag 61
10. Atti trasmessi alla Corte dei Conti nel corso dell'esercizio finanziario 2011.....	pag 62
Conclusioni.....	pag 67
ALLEGATI:	pag 71
1. Tabelle di Analisi	

Premessa

Il Collegio dei revisori dei conti della Regione Umbria, eletto dal Consiglio regionale con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 5 del 06 luglio 2010, ha esaminato il Rendiconto generale della Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011.

L'articolo 78, comma 2, dello Statuto prevede che il controllo sulla gestione finanziaria della Regione Umbria sia esercitato da un Collegio di revisori dei conti, la cui composizione e funzionamento, sono regolati dalla legge di contabilità. Nelle more dell'adeguamento di tale legge e per quanto dalla stessa non previsto, la Legge regionale n. 22/2005 ha "transitoriamente" disciplinato istituzione, funzioni e composizione dell'organo di revisione contabile.

Gli articoli 84, comma 3, lett. b), e 89 della Legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13, (Disciplina generale della programmazione, del bilancio, dell'ordinamento contabile e dei controlli interni della Regione dell'Umbria), prevedono che la relazione del Collegio dei revisori sia allegata al Rendiconto generale della Regione presentato dalla Giunta regionale al Consiglio Regionale che lo approva con legge.

Il Presidente della Giunta regionale, con lettera prot. n. 2965 del 29 giugno 2012 avente ad oggetto: "Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011" Deliberazione della Giunta regionale n. 662 del 11/06/2012, ha trasmesso al Collegio dei revisori dei conti il suddetto disegno di legge., successivamente integrato con:

- ^ lettera prot. n. 3500 del 27 luglio 2012 avente ad oggetto: "Integrazioni al Disegno di legge Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011" Deliberazione della Giunta regionale n. 881 del 23/07/2012;
- ^ lettera prot. n. 3851 del 05 settembre 2012 avente ad oggetto: "Seconda integrazione al Disegno di legge Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011" Deliberazione della Giunta regionale n. 1.015 del 28/08/2012;
- ^ lettera prot. n. 4014 del 14 settembre 2012 avente ad oggetto: "Terza integrazione al Disegno di legge Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011" Deliberazione della Giunta regionale n. 1.050 del 11/09/2012;

Il Collegio, preso atto della necessità di ottemperare speditamente agli adempimenti previsti dall'articolo 89, comma 1 della Legge regionale di contabilità, ed al fine di agevolare la

presentazione del Rendiconto generale da parte della Giunta per la successiva approvazione consiliare nonché l'approvazione degli atti di programmazione finanziaria e di bilancio, ha provveduto agli adempimenti di propria competenza.

1. Gli strumenti di programmazione finanziaria e di bilancio

Legge regionale 30 marzo 2011, n. 3 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2011 e del bilancio pluriennale 2011-2013 - Legge finanziaria 2011".

La Legge Finanziaria Regionale, in coerenza con gli indirizzi programmatici espressi nel Documento Annuale di Programmazione (DAP), espone annualmente il quadro di riferimento finanziario per il periodo compreso nel bilancio pluriennale e provvede alla regolazione annuale delle grandezze previste dalla legislazione regionale vigente. Ciò al fine di dare organicità al processo previsionale ed in stretto raccordo con la legge di bilancio annuale che rappresenta lo strumento fondamentale delle decisioni di politica finanziaria.

Il bilancio, infatti, ha la funzione di ricondurre ad unità la portata finanziaria del complesso degli interventi regionali e di autorizzare la gestione delle entrate e delle spese per ogni singolo esercizio finanziario.

La finanziaria regionale non può introdurre nuove imposte, tasse e contributi, ma solo variazioni delle aliquote dei tributi già in vigore, né può disporre nuove e maggiori spese.

Titolo I - Disposizioni di carattere finanziario

La legge regionale 30 marzo 2011, n. 3 ha fissato all'art. 2 in € 53.500.500,00. (già determinato in € 58.000.500,00 dall'art. 2 della l.r. n. 8/2010, legge finanziaria 2010) il livello massimo del ricorso al mercato finanziario per la contrazione di mutui e prestiti per conseguire il pareggio finanziario del bilancio preventivo, mentre, per gli anni 2011 e 2012, il livello massimo è determinato in 46.361.800,00.

Titolo II- Disposizioni in materia di spesa

L'art.3 dispone un vincolo di finanziamento (UPB 07.02.11 - cap.7819/2480) da destinare alla Società di gestione del Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria.

L'art.4 stabilisce lo stanziamento regionale per far fronte agli oneri contributivi verso gli istituti previdenziali e assicurativi per l'assicurazione agli apprendisti artigiani (art. 48 comma 9 L. 449/1997).

L'art.5 rinvia alla tabella "C" l'esposizione dei finanziamenti agli enti dipendenti regionali ed applica agli stessi le disposizioni di cui all'art.11 "Controllo strategico e valutazione delle politiche ai sensi dell'art.9 della l.r. 13/2000.

L'art.6 propone il finanziamento regionale aggiuntivo per il sostegno finanziario all'accesso alle abitazioni in locazione -L.431/1998.

Titolo III - Interventi per lo sviluppo

L'art. 7 della legge regionale di contabilità, stabilisce il cofinanziamento con risorse proprie dei programmi comunitari nel triennio considerato.

L'art. 8 autorizza la quota di cofinanziamento regionale del progetto interregionale denominato "Promozione di servizi orientati allo sviluppo rurale" di cui alla delibera CIPE 18/12/1996.

L'art. 9 autorizza la spesa di € 2.000.000,00 a titolo di cofinanziamento regionale dell'annualità 2011 del Piano di Sviluppo Rurale 2007/2013.

Titolo IV Norme finali

L'art. 10 approva le seguenti tabelle allegate alla legge finanziaria:

1. le tabelle A e B (comma 1), che espongono le risorse destinate al finanziamento di provvedimenti legislativi in corso, distinti tra interventi correnti e interventi d'investimento;
2. la tabella C (comma 2), che espone i finanziamenti regionali delle singole leggi permanenti di spesa la cui quantificazione è rinviata alla legge finanziaria;
3. la tabella D (comma 3) che dispone le autorizzazioni di spesa a carattere pluriennale.

L'art.11 dispone la conservazione, fino alla loro totale estinzione, dei residui passivi, correlati a somme con vincolo di destinazione, per un periodo superiore ai sette anni successivi all'assunzione dell'impegno, evitando così la procedura della riassegnazione dei fondi conseguenti all'applicazione dell'istituto della perenzione amministrativa.

L'articolo 12 indica le modalità di copertura degli interventi effettuati con la legge finanziaria regionale.

Sui fondi speciali destinati alle spese di parte corrente Tabella «A» per la copertura finanziaria di provvedimenti legislativi in corso sono accantonati 1.000.000,00 di euro per il disegno di legge sulla "Semplificazione amministrativa e normativa dell'ordinamento regionale e degli Enti locali territoriali" e 500.000,00 euro per il disegno di legge di revisione " Testo unico dell'artigianato". Nella Tabella «B»), destinata alle spese in conto capitale non figurano accantonamenti.

Dotazione di bilancio L.R. Finanziaria 2011

Oneri derivanti dalla legislazione di spesa permanente (Riepilogo per funzioni obiettivo)							
FO	Descrizione	2011	Incid	2012	Incid	2013	Incid.
			%		%		%
1	Organi istituzionali	€ 724.807	0,21%	€ 367.162	0,21%	€ 367.162	0,21%
2	Amministrazione generale	€ 28.270.550	8,13%	€ 14.729.502	8,27%	€ 14.255.502	8,03%
3	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	€ 50.930.818	14,64%	€ 713.385	0,40%	€ 673.385	0,38%
4	Opere pubbliche	€ 2.696.900	0,78%	€ 2.624.600	1,47%	€ 2.624.600	1,48%
5	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	€ 13.157.831	3,78%	€ 2.618.602	1,47%	€ 2.618.602	1,47%
6	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	€ 111.157.031	31,96%	€ 90.007.200	50,52%	€ 90.997.200	51,23%
7	Agricoltura, foreste ed economia mont.	€ 24.287.177	6,98%	€ 14.913.178	8,37%	€ 14.867.356	8,37%
8	Industria, artigianato e commercio	€ 18.629.674	5,36%	€ 2.750.690	1,54%	€ 2.750.690	1,55%
9	Turismo	€ 3.455.198	0,99%	€ 1.760.000	0,99%	€ 1.760.000	0,99%
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	€ 18.852.415	5,42%	€ 11.202.253	6,29%	€ 11.197.253	6,30%
11	Formazione prof. e politiche del lavoro	€ 4.074.504	1,17%	€ 1.354.000	0,76%	€ 1.354.000	0,76%
12	Promozione e tutela della salute	€ 58.854.825	16,92%	€ 26.805.100	15,05%	€ 25.805.100	14,53%
13	Protezione sociale	€ 12.609.424	3,63%	€ 8.284.881	4,65%	€ 8.334.881	4,69%
14	Programmazione strategica e socio economica	€ 110.000	0,03%	€ 30.000	0,02%	€ 30.000	0,02%
Totale		347.811.154,53	100%	€ 178.160.553	100%	€ 177.635.731	100%

Legge regionale 30 marzo 2011, n. 4 "Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2011 in materia di entrate e di spese".

La legge presente si compone di 32 articoli e, per i connessi riflessi sulle previsioni di entrata e di spesa, si inserisce tra l'approvazione della legge finanziaria e quella di bilancio. Il collegato accompagna la legge finanziaria e di bilancio apportando modifiche e/o rettifiche alla legislazione di settore e interviene anche su procedure, modalità, criteri e altri aspetti ordinamentali delle leggi in vigore al fine di renderle più coerenti con le varie esigenze della gestione sia contabile che amministrativa. Di seguito vengono citati i provvedimenti contenuti nella legge in argomento:

L' articolo 1 introduce ulteriori disposizioni relative agli eventi sismici 1982-1984 per ultimare gli interventi di ricostruzione finanziati a seguito degli eventi sismici 1982-1984.

L' articolo 2 prevede interventi di carattere strutturale connessi alla disposizione di cui all'articolo 7, terzo comma della legge regionale 1 luglio 1981, n. 34 (provvidenze a favore della Valnerina e degli altri Comuni danneggiati dagli eventi sismici del 19 settembre 1979 e successivi), così come sostituito dall'articolo 1 della legge regionale 31 maggio 1982, n. 26.

L' articolo 3 integra alcune competenze dei Comuni in tema di erogazione di contributi, mentre l'articolo 4 istituisce un fondo di 100.000,00 euro al fine di indennizzare le imprese del commercio danneggiate dalla crisi sismica del 2009.

L'articolo 5 stabilisce agevolazioni in materia di imposta regionale sulle attività produttive per le imprese che assumo personale a tempo indeterminato, mentre l'articolo 6 stabilisce regole per l'esenzione dal pagamento del canone annuo concernente gli accessi e i passi carrabili posti lungo la rete viaria regionale.

L'articolo 7 istituisce il Fondo per il microcredito finalizzato alla promozione e al sostegno di progetti di creazione d'impresa realizzati da giovani, donne e soggetti svantaggiati, per un valore di euro 1.000.000,00.

L'articolo 8, definisce regimi di aiuto, autorizzati dalla Commissione europea e nel rispetto della normativa comunitaria, finanziati attraverso l'utilizzo di fondi rotativi finalizzati alla concessione alle imprese di finanziamenti agevolati rimborsabili con un piano di rientro pluriennale.

Con l'articolo 9, la Regione Umbria aderisce volontariamente ai principi di contenimento della spesa pubblica e alle disposizioni concernenti la riduzione dei costi degli apparati amministrativi, ai sensi

di quanto previsto dall'articolo 6, comma 20 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica) convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

L'articolo 10 stabilisce che la Regione Umbria finanzia per il 2011, con euro 450.000,00, eventi e manifestazioni che rispondono esclusivamente a criteri di armonia e coerenza con gli obiettivi della programmazione regionale, di valorizzazione del territorio regionale e di validità rispetto al sistema economico, sociale e culturale regionale; l'articolo 11, contiene i provvedimenti relativi alle Celebrazioni per il centocinquantenario dell'Unità d'Italia, mentre l'articolo 12 detta interventi per lo sviluppo del sistema di telecomunicazioni.

Gli articoli 13 e 14 istituiscono e finanziano rispettivamente il Centro regionale umbro di monitoraggio della sicurezza stradale e il Centro regionale di protezione civile; l'articolo 15 dà attuazione al comma 186-bis dell'articolo 2 della legge 23 dicembre 2009, n. 191.

L'articolo 16 dà facoltà alla Commissione d'inchiesta su Infiltrazioni mafiose in Umbria di avvalersi di esperti in materie sociologiche e di fenomeni connessi alla criminalità organizzata.

Il Titolo II (dall'articolo 17 al 29) modifica e integra altre leggi regionali, tra cui le integrazioni alle norme per la protezione della fauna selvatica omeoterma e per il prelievo venatorio, le modificazioni ed integrazioni alla legge regionale 23 marzo 1995, n. 12, le modificazioni alle norme relative al collegio dei revisori dei conti dell'ARPA, le ulteriori integrazioni delle disposizioni generali in materia di sanzioni amministrative per la violazione di norme tributarie di competenza della Regione, le ulteriori integrazioni al Sistema informativo regionale e alle norme per la gestione integrata dei rifiuti e la bonifica delle aree inquinate.

Infine il Titolo III (articoli 30, 31 e 32) si riferisce a disposizioni in materia di dotazioni organiche e di reclutamento del personale nelle aziende sanitarie regionali.

Legge regionale 31 marzo 2011, n. 5 "Bilancio di previsione annuale per l'esercizio finanziario 2011 e bilancio pluriennale 2011-2013"

Nel rispetto del principio della programmazione, la Regione ha varato il bilancio di previsione annuale per l'esercizio finanziario 2011 e bilancio pluriennale 2011-2013. La manovra di bilancio 2011 è stata impostata attraverso una serie di azioni finalizzate a:

- revisione e riorientamento delle previsioni di spesa mediante una attenta analisi e valutazione dei principali programmi di spesa al fine di concentrare le risorse verso interventi altamente qualificanti ed in grado di sviluppare sinergie;
- riallocazione dei vari stanziamenti di bilancio "liberando" risorse per ricercare una maggiore flessibilità;
- proseguire l'opera di razionalizzazione e contenimento;
- modulare l'allocazione delle risorse "ordinarie" di bilancio tra i diversi settori di intervento tenendo conto della disponibilità o meno di risorse "straordinarie", quali quelle rivenienti dalla programmazione europea.

L'obiettivo principale è stato quello di una riqualificazione della spesa che, utilizzando al meglio le risorse e senza incidere sui contribuenti.

Rispetto, quindi, al bilancio pluriennale a legislazione vigente e sulla base delle leggi esistenti la seguente proposta di bilancio prevede le seguenti risorse aggiuntive¹:

- esenzione dal pagamento dei canoni annui di concessione sui passi carrabili posti lungo la rete viaria regionale. In particolare non saranno più dovuti: le concessioni per gli "accessi in genere" (accessi ad uso civile abitazione; accessi ad uso agricolo; accessi ad uso commerciale e industriale) e le concessioni per "attività miste" (accessi ad impianto di distribuzione carburanti);
- prosecuzione delle azioni di accompagnamento delle misure anticrisi messe in atto dalla Regione sia per facilitare l'accesso al credito delle imprese, rafforzando l'operatività dei soggetti privati operanti nel settore della garanzia, mediante l'incremento dei fondi rischi e sia la proroga, fino al 31 dicembre 2013 (prima era fino al 31/12/2012) dei benefici – a favore di lavoratori che hanno perso il posto di lavoro a far data dal 1/1/2009 ovvero che

¹Tratte dalla relazione alla Legge regionale.

siano beneficiari di ammortizzatori sociali - concernenti la postergazione delle rate di mutuo stipulato per l'acquisto e ristrutturazione dell'abitazione principale;

- istituzione di un fondo a sostegno del microcredito per quei soggetti cosiddetti "non bancabili" che, alla luce dei nuovi parametri di gestione utilizzati dal sistema bancario, non hanno merito di credito. Si tratta, in particolare, di giovani, donne, disoccupati, soggetti svantaggiati;
- previsione di regimi di aiuto che prevedono l'istituzione di fondi rotativi finalizzati al sostegno delle imprese per finalità di innovazione tecnologica, investimento e sviluppo ;
- agevolazioni in materia di imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) allo scopo di incrementare il tasso di occupazione e la stabilità dei posti di lavoro;
- misure di contenimento della spesa regionale e del settore regionale allargato secondo i principi del decreto legge n. 78/2010, convertito nella legge 122/2010;
- continuità delle risorse complessivamente previste per le politiche sociali regionali e per i servizi educativi per l'infanzia nell'importo di 20,2 milioni di euro al fine di supportare gli enti locali, nonostante i tagli operati dal Governo, nello sforzo di continuare ad assicurare un livello adeguato dei servizi. In particolare viene riconfermato, per 750 mila euro, l'impegno regionale finalizzato all'abbattimento delle rette a carico delle famiglie per l'accesso e la frequenza presso gli asili nido gestiti da soggetti pubblici o privati;
- prosecuzione nel finanziamento del fondo sostegno affitti per 2 milioni;
- conferma ed adeguamento delle risorse destinate all'attività promozionale turistica, spettacolo, cultura, sport e tempo libero per un importo complessivo di 9,2 milioni di euro in evidente controtendenza con la manovra governativa di "tagli" al settore della cultura;
- mantenimento del livello dei servizi per il trasporto pubblico e dei sistemi di mobilità per complessivi 129 milioni di euro;
- continuità nel programma di interventi straordinari per il patrimonio sanitario regionale (14,1 milioni di euro);
- mantenimento di un adeguato livello di finanziamento del diritto allo studio, l'istruzione e le borse di studio per 11,5 milioni di euro. Il finanziamento integrativo statale per le borse di studio e i prestiti d'onore è passato da 246,5 milioni di euro del 2009 a 125,7 milioni del 2011;

- proseguimento, per 6,0 milioni di euro, degli interventi relativi allo sviluppo del programma abitativo per studenti universitari;
- salvaguardia del territorio, ambiente e rifiuti per 13,5 milioni di euro;
- finanziamento di interventi per la sicurezza stradale per 1,2 milioni di euro;
- riforme endoregionali, ivi compresi interventi tesi a semplificare e ridurre gli adempimenti amministrativi e burocratici, nonché l'uso della telematica e degli strumenti informatici nei rapporti con la PA da parte di cittadini ed imprese.

Ciò, accanto ad un'opera di contenimento ulteriore della spesa di funzionamento dell'ente, che nel 2011 è prevista in diminuzione rispetto al 2010, e ad una invarianza, in termini assoluti, della spesa per il personale regionale.

Le entrate tributarie tengono conto degli effetti prodotti dalla legislazione in vigore, mentre le altre entrate sono state stimate sulla base degli andamenti storici e della evoluzione legislativa. Di seguito viene esposto il quadro generale riassuntivo del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010 di cui alle Tabelle «A» e «B»:

QUADRO RIASSUNTIVO 2011

Stato di Previsione delle Entrate

(euro)

CodiceCE	Descrizione Categoria Economica	Previsione di competenza anno	Previsione di cassa anno
00.01.00	Avanzo	809.651.964	388.678.926
01.01.00	Tributi propri	670.400.214	1.004.665.678
01.02.00	Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	1.159.369.724	1.125.337.387
02.01.00	Trasferimenti correnti dallo Stato	108.632.597	170.382.460
02.02.00	Trasferimenti correnti dalla UE	14.991.826	41.057.908
02.03.00	Altri trasferimenti correnti	1.342.342	4.434.555
03.01.00	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	23.049.100	21.125.496
03.02.00	Recuperi e rimborsi	3.709.698	6.719.084
04.01.00	Alienazioni beni	16.000.000	12.314.885
04.02.00	Riscossione di crediti	0	1.011.655
04.03.00	Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	131.091.647	289.166.265
04.04.00	Trasferimenti in conto capitale dalla UE	21.935.823	64.899.069
04.05.00	Altri trasferimenti in conto capitale	0	1.845.781
05.01.00	Mutui e prestiti	318.050.350	320.049.346
05.02.00	Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	20.658.276	19.493.707
06.01.00	Partite di giro	2.786.723.160	2.823.952.070
	TOTALE ENTRATE	6.085.606.721	6.295.134.272

Stato di Previsione delle Spesa

(euro)

Codice F.O.	Descrizione Funzione Obiettivo	Previsione di competenza anno	Previsione di cassa anno
0	Parte speciale	264.549.850	0
1	Organi Istituzionali	24.810.697	25.949.164
2	Amministrazione generale	145.747.561	173.059.266
3	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	105.093.046	114.225.355
4	Opere pubbliche	8.790.231	16.479.791
5	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	117.512.717	133.332.206
6	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	251.587.572	285.231.741
7	Agricoltura, foreste ed economia montana	49.615.703	58.046.530
8	Industria, artigianato e commercio	119.932.014	157.796.485
9	Turismo	13.284.494	12.745.757
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	46.833.243	55.285.078
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	89.443.161	115.696.704
12	Promozione e tutela della salute	1.784.779.269	1.789.767.606
13	Protezione sociale	15.907.822	19.717.859
14	Programmazione strategica e socio economica	5.593.394	7.109.192
15	Gestione del debito	135.561.163	122.911.908
16	Fondi di bilancio	103.302.248	428.984.840
17	Programmi PIM	16.539.376	12.404.532
18	Partite di giro	2.786.723.160	2.766.400.258
	TOTALE SPESE	6.085.606.721	6.295.144.272

Con riferimento alla Legge regionale di bilancio 2010, le tabelle «C» e «D» espongono in termini rispettivamente di competenza e di cassa, in relazione alle prescrizioni dell'articolo 36, commi 2 e 4, della L.r. n. 13/2000, le condizioni dimostrative della sussistenza per l'anno 2011 dell'equilibrio di bilancio.

L'esposizione contenuta nella tabella «C» evidenzia che il totale delle entrate che si prevede di accertare (escluse le contabilità speciali e le reiscrizioni e dedotte le entrate derivanti da mutui e prestiti e da assegnazioni vincolate dello Stato) risulta superiore al totale delle spese correnti di cui si autorizza l'impegno dedotte le spese vincolate. L'esposizione contenuta nella tabella «D» evidenzia che il totale dei pagamenti autorizzati, al netto del Fondo di riserva di cassa, risultano

contenuti nel limite delle riscossioni totali previste, con assommata la presunta giacenza iniziale di cassa. La tabella «E» espone la destinazione del mutuo la cui assunzione è stata autorizzata con l'articolo 10 della Legge di bilancio. La tabella «F» espone la situazione mutui e prestiti per l'anno 2011. La tabella «G» fornisce la dimostrazione del rispetto del limite massimo di indebitamento (art. 23, D. lgs 28 marzo 2000, n.76), mentre la tabella «H» espone la destinazione del mutuo ai sensi dell'articolo 36, comma 3 della L.r. n. 13/2000 e articolo 3 D.L. 168/2004 convertito con legge 191/2004.

La tabella «I» espone la destinazione dell'avanzo finanziario iscritto all'UPB dell'entrata ai sensi dell'articolo 82, comma 6 della L.r. n. 13/2000, la tabella «L» espone le entrate e le spese tra loro correlate triennio 2010-2012 (competenza) ai sensi dell'articolo 38, comma della L.r. n. 13/2000 e la tabella «M» espone le risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria regionale per l'anno 2010 secondo l'accordo Stato/Regioni (art. 83, L. 23 dicembre 2000 n. 388).

La tabella «N» espone il raffronto delle entrate derivanti da assegnazioni statali per l'esercizio di funzioni delegate dallo Stato, con le spese aventi la destinazione di cui alle assegnazioni medesime ai sensi articolo 38, comma 5 L.r. n. 13/2000, la tabella «O» espone le previsioni relative alle spese da effettuarsi da parte degli Enti locale per lo svolgimento di funzioni delegate dalla Regione (art. 38, comma 5 L.r. n. 13/2000) e la tabella «P» espone l'importo massimo in ragione annua delle aperture di credito da autorizzare da parte della Giunta regionale a favore dei funzionari delegati a norma dell'articolo 76, comma 2 della L.r. n. 13/2000.

La tabella «Q» elenca le UPB del bilancio regionale rilevanti ai fini I.V.A., la tabella «R» espone la riclassificazione della spesa per categorie secondo l'analisi economica a norma di quanto indicato dall'articolo 38, comma 3, lett. a) L.r. n. 13/2000, mentre la tabella «S» espone la riclassificazione della spesa per sezioni secondo l'analisi funzionale a norma di quanto indicato dall'articolo 38, comma 3, lett. b) L.r. n. 13/2000.

La tabella «T» espone la riclassificazione della spesa per sezioni e categoria economica a norma di quanto indicato dall'articolo 38, comma 3, lett. c) L.r. n. 13/2000, la tabella «U» espone la riclassificazione della spesa secondo la classificazione COFOG (divisioni, gruppi e classi) a norma di quanto indicato dall'articolo 38, comma 4, lett. c) L.r. n. 13/2000, mentre la tabella «V» elenca le U.P.B. suddividendole per capitoli ai sensi dell'articolo 39 L.r. n. 13/2000. La tabella «Z» elenca le

garanzie principali o sussidiarie prestate dalla regione a favore di Enti e/o di altri soggetti ai sensi dell'articolo 32, comma 3 L.r. n. 13/2000.

L'elenco n.1 indica le spese obbligatorie iscritte nel bilancio dell'esercizio 2010 ai sensi dell'articolo 42 comma 4 L.r. n. 13/2000; l'elenco n. 2 indica le U.P.B. delle spese impreviste iscritte ai sensi dell'articolo 43 comma 3 L.r. n. 13/2000; l'elenco n.3 indica le U.P.B. collegate ai fini delle variazioni compensative ai sensi dell'articolo 46, comma 4 L.r. n. 13/2000.

In appendice sono esposti:

- Appendice n:1 "Il bilancio pluriennale 2011 – 2013".
- Appendici nn. 2-3-4-5-6-7-8-9-10-11-12 "I Bilanci Enti dipendenti".

Nel B.U.R. vengono riprodotti solamente i riepiloghi per titoli.

Legge regionale 24 novembre 2011, n. 14 "Assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011, ai sensi della Legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13 di contabilità, artt. 45 e 82, e provvedimenti collegati in materia di entrata e spesa. Modificazioni ed integrazioni di leggi regionali".

Con la legge di "Assestamento di bilancio", da approvare entro il 30 giugno di ogni anno - ai sensi dell'art. 45 della legge regionale di contabilità (l.r. 28 febbraio 2000, n. 13) - si è provveduto ad apportare le variazioni ritenute necessarie al bilancio e all'aggiornamento dei residui attivi e passivi, dell'eventuale avanzo o disavanzo d'amministrazione e del fondo cassa in continuità con il contenuto del precedente esercizio finanziario; con la presente legge, inoltre, viene data attuazione all'articolo 82 della predetta legge regionale di contabilità che, all'ultimo comma, prevede l'obbligo di riscrivere alla competenza dell'esercizio successivo e per le medesime finalità, le somme stanziare in precedenza a fronte di entrate a destinazione vincolata e non utilizzate entro la chiusura di ogni esercizio. Queste somme, ove non impegnate, vanno riscritte nel bilancio dell'esercizio successivo con l'obbligo di destinare le stesse alle medesime finalità per cui erano state iscritte ed assegnate.

Le manovre finanziarie statali, nel periodo compreso tra il giugno 2010 e l'agosto 2011, hanno inciso profondamente sugli stanziamenti destinati al comparto delle regioni²:

² Vedi relazione Giunta regionale di accompagnamento al DDL:"Assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011, ai sensi degli Artt. 45 e 82, della legge regionale di contabilità 28 febbraio 2000, n. 13

- riduzione stanziamenti di spesa dei Ministeri pari a: 7 miliardi per il 2012, 6 per il 2013 e 5 per il 2014, con possibili ripercussioni negative sui bilanci regionali (art. 10, commi da 1 a 5, del DL 98/2011 e art. 1, commi 1 e 2, del DL 138/2011);
- definanziamento di autorizzazioni di spesa statali non impegnate nel rendiconto generale dello Stato negli anni 2008/2009/2010 che potrebbero avere ripercussioni sull'assetto finanziario regionale (art. 10, commi da 7 a 10, DL 98/2011);
- riduzione del livello del finanziamento della spesa sanitaria di 2,5 miliardi per il 2013 e 5 per il 2014 (art. 17, comma 1, DL 98/2011);
- reintroduzione dei tickets di compartecipazione alla spesa sanitaria;
- ulteriore inasprimento, rispetto al DL 78/2010, dei vincoli e limiti del Patto stabilità interno (art. 20, commi 4 e 5, DL 98/2011 e art. 1, comma 8, DL 138/2011);
- parziale ricostituzione del fondo per il trasporto pubblico locale in ragione di 400 milioni a decorrere dal 2011 (art. 21, commi 2 e 3, DL 98/2011 e art. 1, comma 13, DL 138/2011);
- revoca finanziamenti assegnati dal Cipe, con ripercussioni negative sui bilanci regionali (art. 32, commi da 2 a 4, DL 98/2011);
- manovrabilità addizionale regionale all'Irpef anticipata al 2012 (art. 1, comma 10, DL 138/2011);
- liberalizzazione servizi pubblici locali (art. 4, commi da 1 a 13, DL 138/2011);
- riduzione indennità parlamentari e consiglieri regionali (art. 13, commi 2 e 3 e art. 14, comma 1, lett. c) DL 138/2011);
- riduzione numero dei consiglieri e assessori regionali (art. 14, DL 138/2011);
- riduzione oneri di rappresentanza politica di Province e Comuni (artt. 15 e 16, DL 138/2011).

Gli interventi finanziati in sede di assestamento riguardano, in particolare, i seguenti settori di intervento:

- 355.000,00 euro nel settore attività culturali-sport-spettacolo:

- per interventi relativi allo spettacolo di cui alla l.r. n.17/2004 (€75.000,00);
- per il finanziamento degli interventi di cui alla l.r. n.24/2003 in materia di musei (€ 70.000,00);
- per il finanziamento della Fondazione Umbria Jazz di cui alla l.r. n.21/2008 (€150.000);
- per la costituzione della Fondazione di partecipazione Perugiassisi 2019 (€ 60.000,00);

- 1.030.000,00 euro nel settore agricoltura-foreste:
 - per interventi relativi alla repressione degli incendi boschivi di cui alla l.r. n.28/2001 (€ 300.000,00);
 - per il rimborso dei danni arrecati dalla fauna selvatica di cui alla l.r. n.17/2009 (€ 300.000,00), per interventi a favore delle Associazione Regionale Allevatori dell'Umbria (A.R.A.-Umbria) di cui alla L.499/99 il cui finanziamento statale con DPCM, per le funzioni trasferite in agricoltura, è venuto meno a seguito dei tagli apportati dalle manovre di governo (€ 430.000,00);
- 794.800,00 euro nel settore sviluppo economico-attività produttive-turismo:
 - per interventi in favore delle imprese artigiane danneggiate dal sisma del 2009 (€ 35.000,00)
 - per il finanziamento del piano di attività di Sviluppumbria (€ 230.800,00)
 - per interventi in favore del turismo di cui alla l.r.18/2006 (€ 150.000,00)
 - per il cofinanziamento dell'offerta turistica di cui alla L. 135/2001 (€ 120.000,00)
 - per manifestazioni ed eventi di cui all'art.10 della l.r. n.4/2011 (€ 130.000,00)
 - per il portale del progetto Umbria 2000 (€ 129.000,00);
- 1.300.000,00 euro nel settore sociale:
 - per contributi ai Comuni per il sostegno alle famiglie e agli studenti per libri di testo e borse di studio di cui alla l.r. n. 28/2002 (€100.000,00)
 - per le politiche giovanili di cui alla l.r. n.26/2009 (€ 200.000,00)
 - per il fondo regionale per l'accesso alle abitazioni ad integrazione dei fondi statali azzerati dal 2011 (€ 1.000.000,00);
- 3.600.000,00 euro per la mobilità regionale, di cui:
 - 2.000.000,00 euro per il finanziamento della comunità tariffaria di cui alla l.r. n. 37/1998
 - 950.000,00 euro per il potenziamento dell'Aeroporto San Francesco di Assisi
 - 650.000,00 per interventi diretti alla effettuazione dei servizi di trasporto pubblico locale di cui alla l.r. n.37/1998;
- 116.000,00 euro per concorso regionale alle spese sostenute dagli enti locali per il personale a tempo determinato assunto ai sensi dell'art. 14, c.14 della L.61/1998;
- 150.000,00 euro per sistemi informativi e portale istituzionale;
- 102.000,00 euro per le esigenze del Consiglio regionale connesse al Corecom;

- 250.000,00 euro per interventi a favore dell'associazionismo comunale di cui alla l.r.18/2003;
- 578.000,00 per interventi in materia di ambiente e rifiuti.

Il finanziamento degli interventi di cui sopra viene assicurato sia attraverso l'utilizzo di economie di spesa, in particolare per il risparmio verificatosi nelle previsioni per oneri su mutui e/o prestiti non ancora contratti e nelle spese di personale, sia mediante rimodulazioni di stanziamenti e riallocazione, nonché riorientamento di risorse.

Inoltre, sono stati finanziati interventi per investimenti per l'importo complessivo di 7.100.000,00 euro di cui 5.500.000,00 ad incremento degli interventi di cui alla l.r. n.46/1997 relativa alla realizzazione di infrastrutture per la mobilità regionale, 1.500.000,00 euro ad incremento degli interventi di cui alla l.r. n.3/2010 relativa alle Opere pubbliche di interesse regionale e 100.000,00 euro ad incremento degli interventi in materia di edilizia sportiva di cui alla l.r. n.19/2009. Al finanziamento di tali interventi si provvede attraverso una rimodulazione del programma degli investimenti regionali previsti per l'esercizio 2011.

Titolo I - Assestamento del bilancio di previsione 2011

L' articolo 1) accerta - ai sensi del comma 2, art. 37 della legge regionale di contabilità - il saldo finanziario al 31 dicembre 2010 che ammonta a complessivi 262.955.532,96 milioni di euro, di cui 50.701.572,70 relativo al bilancio 2006, 47.885.827,89 al bilancio 2007, 55.426.027,33 al bilancio 2008, 52.535.921,92 al bilancio 2009 e 56.406.183,12 al bilancio 2010.

L' articolo 2) stabilisce la copertura finanziaria del disavanzo di cui al precedente articolo attraverso la contrazione, in relazione all'effettivo fabbisogno di cassa, di mutui e prestiti per una durata massima di ammortamento pari a 30 anni.

L' articolo 3), a norma dell'art. 82 della citata legge regionale di contabilità, accerta l'ammontare delle somme la cui destinazione è vincolata per legge.

L' articolo 4) approva l'elenco delle somme cancellate per perenzione amministrativa.

L' articolo 5), ha natura contabile ed amministrativa e di rinnovo delle autorizzazioni di spesa a seguito delle variazioni apportate con la presente legge.

Titolo II - Provvedimenti collegati in materia di entrata e spesa e modifiche ed integrazioni di leggi regionali

L' articolo 6), apporta modifiche alla legge regionale 24 dicembre 2007, n. 36 (Disposizioni in materia tributaria e di altre entrate della Regione Umbria) per adeguare l'art. 23 (Variazioni

dell'aliquota Irap per alcuni settori di attività) in quanto - per effetto delle modifiche apportate dal D.L. 98/2011, convertito dalla legge 15/7/2011, n.111 - è stato introdotto all'art. 16 (determinazione dell'imposta) del D. Lgs. 446/97 un nuovo comma 1-bis che fissa nuove aliquote per specifiche attività economiche, tra le quali alcune interessate dalla variazione delle aliquote disposta dalla Regione Umbria nel 2007.

L' articolo 7), apporta modifiche all'articolo 1 della legge regionale 23 dicembre 2008, n. 26 (istituzione dell'imposta regionale sulle attività produttive - IRAP) sulla base delle novità introdotte in materia dal legislatore nazionale. In primo luogo viene modificato il comma 3 dell'art. 1 al fine di recepire le modifiche normative introdotte dal comma 2 dell'articolo 10, comma 4 del D. Lgs. 6 maggio 2011, n. 68 e, segnatamente, per l'IRAP, le attività non previste dal comma 4 tra le quali, in particolare, la riscossione.

L' articolo 8) comma 1, apporta modifiche all'articolo 6, comma 1 della legge regionale 30 marzo 2011, n. 3 (Legge finanziaria 2011) incrementando, per 1 milione di euro, il concorso della Regione, per l'esercizio 2011, al finanziamento del fondo da destinare al sostegno finanziario all'accesso alle abitazioni in locazione di cui alla L.431/1998.

L' articolo 9) apporta modifiche alla legge regionale 30 marzo 2011 n. 4 (Disposizioni collegate alla manovra in materia di entrate e di spese). Il comma 1, integra l'articolo 4 della l.r. n.4/2011 (Contributi alle imprese del commercio danneggiate dalla crisi sismica del 2009) ampliando la platea dei soggetti destinatari dei contributi ricomprendendovi anche le imprese del settore artigianato. Il comma 2 apporta modifiche all'articolo 5 della l.r. n.4/2011 (Agevolazioni in materia di imposta regionale sulle attività produttive) al fine di estendere l'agevolazione prevista dalla norma all'intero settore privato.

L' articolo 10) apporta modifiche alla legge regionale 30 marzo 2011, n. 5 (Bilancio di previsione annuale per l'esercizio finanziario 2011 e bilancio pluriennale 2011-2013). Il comma 1, modifica l'articolo 17 (Piano di sviluppo rurale 2007/2013-Anticipazione fondi Agea) allo scopo, da un lato, di ricondurre in termini di chiarezza, il titolo a cui fare valere la spesa e dall'altro, di ridefinire la quantificazione della stessa alla luce della effettiva esigenza per l'esercizio finanziario in corso.

L' articolo 11) autorizza, per il 2011, la spesa di euro 116.000,00 quale concorso alle spese del personale a tempo determinato assunto ai sensi e per gli effetti dell'articolo 14, comma 14, della legge 30/3/1998, n. 61 e in servizio presso i Comuni di Nocera Umbra, Valtopina, Castel Ritaldi,

Monte Santa Maria Tiberina e Vallo di Nera, allo scopo di assicurarne la permanenza in servizio, fino al 31/12/2011.

L' articolo 12) destina la somma di 430.000,00 euro al finanziamento delle attività dell' Associazione Regionale Allevatori dell'Umbria (A.R.A.- Umbria) al fine di integrare il finanziamento statale ricompreso nei tagli del D.L 78/2010.

Titolo III - Altre disposizioni

L' articolo 13) interviene in materia di ordinamento del personale regionale autorizzando la proroga per il triennio 2012/2014 delle disposizioni previste all'articolo 6 della legge regionale 16 ottobre 2008, n. 14 (Misure di razionalizzazione delle spese per il personale e disciplina della risoluzione consensuale del rapporto di lavoro del personale delle categorie professionali. Collocamento a riposo del personale dipendente), secondo le modalità già stabilite dalla giunta regionale per il triennio 2009/2011.

L' articolo. 14) prevede la costituzione, insieme ai Comuni di Perugia e di Assisi, "Fondazione di partecipazione Perugiassisi 2019", al fine di realizzare tutte le attività necessarie e conseguenti alla candidatura a Capitale europea della cultura per 2019.

Con Legge regionale 9 dicembre 2011, n. 16 è stato autorizzato l'esercizio provvisorio del bilancio di previsione per l'anno 2012 - ai sensi dell'art. 58, comma 4, della legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13 - e, di conseguenza, l'accertamento e la riscossione delle entrate, nonché l'impegno e il pagamento delle spese, sulla base delle previsioni del bilancio per l'anno 2011, limitatamente ad un dodicesimo dei relativi stanziamenti e con l'esclusione degli stanziamenti la cui efficacia è cessata con il 31 dicembre 2011.

2. Rendiconto generale 2011

Il Rendiconto generale della Regione, ai sensi dell'articolo 84 della Legge regionale n. 13/2000, indica i risultati finali della gestione finanziaria, patrimoniale ed economica svolta nell'anno finanziario in esame e si compone del:

- **Conto del bilancio:** per ciascuna unità previsionale di base e per ciascun capitolo di entrata e di spesa vengono dimostrate, tra l'altro, le entrate e le spese di competenza dell'anno, la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e il conto totale dei residui attivi e dei residui passivi che si conservano nell'esercizio successivo;
- **Conto del patrimonio:** indica in termini di valori aggiornati alla data di chiusura dell'esercizio le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili e ogni altra attività e passività, nonché le poste rettificative; deve inoltre contenere la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio;
- **Conto economico:** espone l'attività della Regione secondo criteri di competenza economica, anche in base all'articolazione per centri di costo alla cui individuazione provvede la Giunta regionale. Al fine di collegare il risultato economico della gestione, scaturente dal conto economico, con il risultato finanziario della gestione, risultante del conto del bilancio, devono essere evidenziate le poste integrative e rettificative che esprimono le diverse modalità di contabilizzazione dei fenomeni di gestione.

La Giunta regionale, dopo aver proceduto all'accertamento delle somme da riportare nel conto dei residui attivi e dei residui passivi degli esercizi 2011 e precedenti, effettuato sulla base della situazione al 31/12/2011 rispettivamente con Deliberazioni del 24 aprile 2012, n. 428 e del 19 marzo 2012, n. 292, ha approvato il disegno di legge, avente per oggetto: "Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011", ed i relativi allegati, con propria Delibera n. 662 del 11/06/2012.

Il Collegio ha esaminato il Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011 oltre alla seguente documentazione:

- Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2010;
- Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011;
- Bilancio di direzione per l'esercizio finanziario 2011;

- Assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011;
- Atti amministrativi della Giunta regionale, relativi alle variazioni di bilancio ed alla ricognizione dei residui attivi e passivi;
- Mastri contabili "a campione" di capitoli;
- Rendiconto di cassa del Tesoriere regionale alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011.
- Integrazioni al Disegno di legge Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011.

Il Collegio, nello svolgimento della propria funzione, si è avvalso, secondo le rispettive competenze, della collaborazione dei Responsabili delle strutture interessate della Direzione Risorsa Umbria. Federalismo, risorse finanziarie, umane e strumentali.

Il rendiconto è stato predisposto secondo i principi fondamentali del bilancio e alle risultanze della gestione; sulla base di controlli a campione, la verifica svolta ha consentito di accertare che la contabilizzazione delle entrate (previsione, variazione, accertamento, riscossione e versamento) e delle spese (previsione, variazione, impegno, liquidazione, mandato e pagamento) risulta effettuata in conformità delle disposizioni contabili in vigore, mentre gli accertamenti e gli impegni risultano disposti nel rispetto del principio contabile della competenza finanziaria.

2.1 Conto del bilancio

L'esame ha evidenziato che il conto finanziario relativo alla gestione del Bilancio dell'esercizio 2011 riporta correttamente i dati di chiusura dell'esercizio finanziario, approvati dal Consiglio regionale con Legge regionale 31 marzo 2011, n. 5.

Il Conto del bilancio, per ciascun capitolo di entrata, espone: i residui attivi definitivi accertati all'inizio dell'esercizio, gli stanziamenti definitivi di competenza, gli stanziamenti definitivi di cassa, l'ammontare della massa riscuotibile, le entrate riscosse e versate in conto residui, le entrate riscosse e versate in conto competenza, l'ammontare delle entrate riscosse e versate nell'esercizio, i residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti, da riportare al nuovo esercizio, i residui attivi formati nell'anno di competenza, l'ammontare dei residui attivi al termine dell'esercizio, le entrate accertate nell'anno di competenza, i residui attivi eliminati per prescrizione o insussistenza, l'ammontare dei maggiori o nuovi residui attivi riaccertati in corso d'esercizio, l'ammontare dei maggiori o nuovi residui attivi riaccertati in corso d'esercizio al netto di quelli eliminati per prescrizione o insussistenza, le minori entrate o le eccedenze accertate rispetto alle previsioni definitive di competenza, le minori entrate o le eccedenze riscosse e versate rispetto alle previsioni definitive di cassa, l'ammontare complessivo delle variazioni totali dei residui attivi riaccertati in corso d'esercizio al netto di quelli eliminati per prescrizione o insussistenza e delle minori entrate o eccedenze accertate sulle previsioni definitive di competenza.

Per ciascun capitolo di spesa sono presentati: i residui passivi definitivi accertati all'inizio dell'esercizio, le previsioni definitive di competenza, le previsioni definitive di cassa, l'ammontare della massa spendibile, i pagamenti effettuati in conto residui, i pagamenti effettuati in conto competenza, l'ammontare dei pagamenti effettuati nell'esercizio, i residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti da riportare al nuovo esercizio, i residui passivi formati nell'anno di competenza, i residui di stanziamento formati nel corso dell'esercizio, l'ammontare dei residui passivi al termine dell'esercizio, le spese impegnate nell'anno di competenza, i residui passivi eliminati per prescrizione o insussistenza, i residui passivi eliminati per perenzione, l'ammontare dei residui passivi eliminati, le economie di spesa rispetto alle previsioni definitive di competenza e le minori spese pagate rispetto alle previsioni definitive di cassa, l'ammontare dei residui passivi eliminati e delle economie sulle previsioni definitive di competenza.

La gestione dei residui trae origine dalla particolare impostazione della contabilità finanziaria che distingue la gestione di competenza da quella di cassa, concettualmente sottoposte a cicli di perfezionamento diversi e quindi suscettibili di discrasie temporali; i residui attivi sono, infatti, somme accertate e non riscosse ovvero riscosse e non versate entro il termine dell'esercizio, mentre i residui passivi sono costituiti da somme impegnate a norma dell'articolo 67 e non pagate entro il termine dell'esercizio.

Al 1° gennaio 2011 i residui attivi rivenienti da esercizi precedenti ammontano a circa 1.663.036.000 euro, di cui circa 202.782.000 euro riguardano le contabilità speciali. Al termine dell'esercizio 2011, la consistenza di tali residui, come espresso in dettaglio nella Deliberazione della Giunta regionale del 24 aprile 2012 n. 428, ammonta a circa 1.061.183.000 euro. Le riscossioni sui residui eseguite nel corso dell'anno ammontano a circa 599.468.000 euro.

I residui attivi definitivi complessivi al termine dell'esercizio finanziario, che rappresentano le somme rimaste da riscuotere relative a residui formati negli esercizi precedenti e a importi accertati nel corso del 2011, sono pari a circa 1.491.536.000 euro.

Gestione dei residui attivi

(migliaia di euro)

Cat.	Descrizione	Residui anni precedenti	Residui anno competenza	Residui Finali
1.01	Tributi propri	409.007	143.640	552.647
1.02	Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	225.034	71.040	296.074
TITOLO 1		634.041	214.680	848.721
2.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	54.342	50.250	104.592
2.02	Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	29.040	15.043	44.084
2.03	Altri trasferimenti correnti	4.888	819	5.707
TITOLO 2		88.270	66.112	154.382
3.01	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	904	1.190	2.093
3.02	Recuperi e rimborsi	3.223	5.128	8.351
TITOLO 3		4.127	6.318	10.444
4.01	Alienazione di beni	420		420
4.02	Riscossione di crediti	1.339	0	1.339
4.03	Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	186.850	32.506	219.356
4.04	Trasferimenti in conto capitale dall'Unione europea	49.644	21.936	71.580
4.05	Altri trasferimenti in conto capitale	2.177	20	2.197
TITOLO 4		240.430	54.462	294.892
5.01	Mutui e prestiti	1.923	0	1.923
5.02	Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	0	0	0
TITOLO 5		1.923	0	1.923
6.01	Partite di giro	92.393	88.782	181.175
TITOLO 6		92.393	88.782	181.175
Totale		1.061.183	430.353	1.491.536

I residui passivi ammontano all'inizio dell'esercizio pari a circa 1.508.709.000 euro. I pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2011, a valere su questi residui, ammontano a 513.935.000 euro. Al termine dell'esercizio 2011, la consistenza dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti, riaccertati con Deliberazione di Giunta regionale 19 marzo 2012, n. 292, ammontano complessivamente a circa 979.430.000 euro, di cui circa 631.483.000 euro sono conseguenti

all'estinzione di anticipazioni per il fabbisogno sanitario per le quali lo Stato non ha ancora disposto le relative sistemazioni contabili. I residui passivi complessivi finali risultano pari a 1.477.750.000 euro.

Residui passivi alla chiusura del 2011

(migliaia di euro)

Funzione obiettivo		Residui passivi anni preced.	Residui pass. pr. anno di Comp.	Residui di Stanz.	Totale residui al 31/12/2010
1	Organi Istituzionali	408	107	216	731
2	Amministrazione Generale	14.329	3.162	0	17.491
3	Politiche abitative ed interventi nel settore edilizio	31.378	36.521	20	67.919
4	Opere pubbliche	7.056	4.130	0	11.186
5	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	32.085	5.575	0	37.660
6	Servizi e infrastrutture per la mobilità ed il trasporto merci	79.313	43.566	0	122.879
7	Agricoltura, foreste ed economia montana	11.619	11.829	0	23.448
8	Industria, artigianato e commercio	53.806	23.320	0	77.126
9	Turismo	553	3.124	0	3.677
10	Istruzione, cultura ed attività creative	10.349	2.030	0	12.379
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	1.623	0	0	1.623
12	Promozione e tutela della salute	14.622	11.809	0	26.432
13	Protezione sociale	267	0	0	267
14	Programmazione strategica e socio economica	2.762	311	0	3.072
16	Fondi di bilancio	0	0	0	0
17	Programmi PIM – Ob.2 (94/96) – Ob. 5° - Ob. 5b – Altre iniziative comunitarie	0	0	0	0
Titolo 2		260.168	145.486	236	405.890
15	Gestione del debito	2	67	0	70
Titolo 3		2	67	0	70
18	Partite di giro	638.273	225.105	0	863.378
Titolo 4		638.273	225.105	0	863.378
Totale		979.364	498.150	236	1.477.750

Si riportano, di seguito, alcune tabelle riepilogative delle entrate, delle spese e della gestione dei residui riguardanti l'anno 2011:

PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE – Variazioni anno 2011

(In migliaia di Euro)

ENTRATA	STANZIAMENTO INIZIALE		VARIAZIONI +/-		STANZIAMENTO DEFINITIVO	
	COMPET.	CASSA	COMPET.	CASSA	COMPET.	CASSA
Avanzo di Amministrazione	810.097	0	-4.135	0	805.962	0
Fondo cassa iniziale.	0	388.679	0	0	0	388.679
TITOLO I	1.830.006	2.145.134	5.905	84.759	1.835.911	2.229.893
TITOLO II	128.839	205.802	38.955	37.722	167.794	243.524
TITOLO III	26.956	28.041	14.245	13.550	41.201	41.591
TITOLO IV	173.265	373.468	11.626	10.787	184.891	384.255
TITOLO V	338.709	339.543	-1.595	-2.118	337.114	337.425
TITOLO VI	2.786.723	2.823.952	0	-1.096	2.786.723	2.822.856
TOTALE ENTRATA	6.094.595	6.304.619	65.001	143.604	6.159.596	6.448.223

SPESA	STANZIAMENTO INIZIALE		VARIAZIONI +/-		STANZ. DEFINITIVO	
	COMPET.	CASSA	COMPET.	CASSA	COMPET.	CASSA
Saldo finanziario	264.550	0	-1.594	0	262.956	0
Organi Istituzionali	25.079	26.217	637	670	25.716	26.887
Amministrazione generale	145.592	172.482	-8.280	5.832	137.312	178.314
Politiche abitative e interventi settore edilizio	106.760	115.966	23.528	28.550	130.288	144.516
Opere pubbliche/ Difesa suolo, protezione civile e tutela ambiente	128.957	152.275	8.942	18.293	137.899	170.568
Servizi e infrastrutture mobilità e trasporti	251.413	285.078	2.178	23.840	253.591	308.918
Agricoltura, foreste ed economia montana	49.794	58.071	6.547	9.938	56.341	68.009
Industria, artigianato e commercio	120.787	158.652	12.526	38.919	133.313	197.571
Turismo	13.603	12.617	4.230	4.229	17.833	16.846
Istruzione, cultura ed attività ricreative	47.084	55.520	5.121	10.593	52.205	66.113
Formazione professionale e politiche del lavoro	91.219	117.472	2.565	5.461	93.784	122.933
Promozione e tutela della salute	1.785.818	1.792.032	11.598	19.966	1.797.416	1.811.998
Protezione sociale/ Programmazione strategica e socio-economica	22.435	27.750	12.380	16.131	34.815	43.881
Gestione del debito	135.461	122.812	-11.521	388	123.940	123.200
Fondi di bilancio/Programmi PIM - Altre iniziative comunitarie	119.320	441.275	-3.856	-40.535	115.464	400.740
Partite di giro	2.786.723	2.766.400	0	1.329	2.786.723	2.767.729
TOTALE SPESA	6.094.595	6.304.619	65.001	143.604	6.159.596	6.448.223

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE ENTRATA - GESTIONI DI COMPETENZA E CASSA									
DESCRIZIONE TITOLO	TIT	Stanzamenti def. Competenza (2)	Stanzamenti def. Cassa (3)	Accertamenti Competenza (11)	Riscossioni Residui (5)	Riscossioni Conto Competenza (6)	Riscossioni Totali (7)	Minori Accertamenti Competenza (15)	Minori Entrate di cassa (16)
Parte speciale	0	€ 805.961.691	€ 388.678.926	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 805.961.691	€ 388.678.926
Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	I	€ 1.835.911.187	€ 2.229.893.336	€ 1.835.896.437	€ 289.689.849	€ 1.621.216.499	€ 1.910.906.347	€ 14.750	€ 318.986.988
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	II	€ 167.794.328	€ 243.523.779	€ 161.656.531	€ 97.999.746	€ 95.544.217	€ 193.543.963	€ 6.137.797	€ 49.979.816
Entrate extratributarie	III	€ 41.200.528	€ 41.591.272	€ 39.208.653	€ 1.451.195	€ 32.890.996	€ 34.342.191	€ 1.991.876	€ 7.249.081
Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	IV	€ 184.890.809	€ 384.254.833	€ 81.872.415	€ 100.171.687	€ 27.410.958	€ 127.582.644	€ 103.018.394	€ 256.672.189
Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie speciali	V	€ 337.114.309	€ 337.424.726	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 337.114.309	€ 337.424.726
Entrate per contabilità speciali	VI	€ 2.786.723.160	€ 2.822.856.492	€ 528.753.943	€ 110.155.060	€ 439.972.296	€ 550.127.356	€ 2.257.969.217	€ 2.272.729.136
Totale		€ 6.159.596.013	€ 6.448.223.363	€ 2.647.387.980	€ 599.467.536	€ 2.217.034.965	€ 2.816.502.502	€ 3.512.208.033	€ 3.631.720.861

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE SPESA - GESTIONI DI COMPETENZA E CASSA (migliaia di Euro)										
DESCRIZIONE TITOLO	Stanziam. def. Competenza (2)	Stanziam. def. Cassa (3)	Impegni Competenza (12)	Pagamenti Conto Residui (5)	Pagamenti Conto Competenza (6)	Pagamenti Totali (7)	Economie su Stanziam. (16)	Economie su Stanziam. di cassa (17)		
Parte speciale	0	€ 262.955.533	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 206.549.350	€ 0		
Spese correnti	I	€ 2.318.996.877	€ 2.006.016.669	€ 131.681.842	€ 1.878.524.731	€ 2.010.206.573	€ 312.980.208	€ 704.342.931		
Spese di investimento	II	€ 717.833.118	€ 222.607.767	€ 92.497.130	€ 76.886.233	€ 169.383.364	€ 495.225.351	€ 723.499.429		
Spese per rimborso di mutui e prestiti	III	€ 73.087.325	€ 49.358.892	€ 67.740	€ 49.291.524	€ 49.359.265	€ 23.728.432	€ 23.728.060		
totale tit. I-II-III		€ 3.109.917.320	€ 2.277.983.328	€ 224.246.713	€ 2.004.702.488	€ 2.228.949.201	€ 1.038.483.342	€ 1.451.570.420		
Spese per contabilità speciali	IV	€ 2.786.723.160	€ 528.753.943	€ 289.688.275	€ 303.649.019	€ 593.337.294	€ 2.257.969.217	€ 2.174.392.192		
Totale		€ 6.159.596.013	€ 2.806.737.271	€ 513.934.988	€ 2.308.351.508	€ 2.822.286.496	€ 3.352.858.742	€ 3.625.936.867		

SPESA – Funzione Obiettivo

F.O.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO DEFINITIVO 2011			STANZIAMENTO DEFINITIVO 2010			VARIAZIONI +/-		
		COMPET. (a)	%	CASSA (a)	COMPET. (a)	%	CASSA (a)	COMPET.	%	CASSA
0	Saldo finanziario	€ 262.955.533	7,8%	€ 0	€ 206.549.350	5,9%	€ 0	€ 56.406.183	0,0%	€ 0
1	Organi Istituzionali	€ 25.716.313	0,8%	€ 26.886.861	€ 29.379.551	0,8%	€ 30.342.465	€ -3.663.238	0,8%	€ -3.455.604
2	Amministrazione generale	€ 137.311.843	4,1%	€ 178.314.006	€ 150.638.304	4,3%	€ 187.762.243	€ -3.13.326.461	5,1%	€ -9.448.237
3	Politiche abitative e interventi settore edilizio	€ 130.288.345	3,9%	€ 144.515.845	€ 166.718.912	4,8%	€ 149.168.170	€ -36.430.567	4,0%	€ -4.652.325
4	Opere pubbliche	€ 10.928.452	0,3%	€ 19.257.315	€ 11.078.700	0,3%	€ 21.027.733	€ -150.248	0,6%	€ -1.770.418
5	Difesa suolo, protezione civile e tutela ambiente	€ 126.970.959	3,8%	€ 151.310.563	€ 141.261.342	4,0%	€ 167.917.911	€ -14.290.383	4,5%	€ -16.607.348
6	Servizi e infrastrutture mobilità e il trasp. merci	€ 253.591.233	7,5%	€ 308.918.112	€ 276.130.297	7,9%	€ 309.971.446	€ -22.539.064	8,4%	€ -1.053.334
7	Agricoltura, foreste ed economia montana	€ 56.340.891	1,7%	€ 68.008.691	€ 74.563.261	2,1%	€ 95.475.665	€ -18.222.370	2,6%	€ -27.466.974
8	Industria, artigianato e commercio	€ 133.312.970	4,0%	€ 197.570.800	€ 200.951.038	5,7%	€ 169.361.949	€ -67.638.068	4,6%	€ -28.208.851
9	Turismo	€ 17.832.993	1,5%	€ 16.845.842	€ 14.270.311	1,6%	€ 14.086.760	€ 3.562.682	0,4%	€ 2.759.082
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	€ 52.205.225	1,5%	€ 66.113.303	€ 56.936.369	1,6%	€ 74.780.599	€ -4.731.144	2,0%	€ -8.667.296
11	Formazione profes.sionale e politiche del lavoro	€ 93.783.654	2,8%	€ 122.933.460	€ 82.606.002	2,4%	€ 126.261.626	€ 11.177.652	3,4%	€ -3.328.166
12	Promozione e tutela della salute	€ 1.797.415.532	53,3%	€ 1.811.998.233	€ 1.816.556.731	52,0%	€ 1.786.772.892	€ -19.141.199	48,2%	€ 25.225.341
13	Protezione sociale	€ 27.589.581	0,8%	€ 33.795.573	€ 36.775.285	0,8%	€ 34.308.893	€ 814.296	0,9%	€ -513.320
14	Programmazione strategica e socio econ.ca	€ 7.224.904	0,2%	€ 10.084.906	€ 6.314.215	0,2%	€ 8.039.375	€ 910.689	0,2%	€ 2.045.531
15	Gestione del debito	€ 123.940.244	3,7%	€ 73.061.579	€ 123.815.976	3,5%	€ 118.664.857	€ 124.268	3,2%	€ -45.603.278
16	Fondi di bilancio Programmi PIM - Altre iniziative	€ 98.871.115	2,9%	€ 123.020.760	€ 95.435.058	2,7%	€ 98.182.299	€ 3.436.057	10,7%	€ -275.161.539
17	Altre iniziative comunitarie	€ 16.593.068	0,5%	€ 320.502.751	€ 16.539.376	0,5%	€ 14.066.524	€ 53.692	0,4%	€ 306.436.227
	TOTALE SPESA	€ 3.372.872.853	100%	€ 3.673.138.600	€ 3.496.520.078	100%	€ 3.706.191.407	€ -123.647.225	100%	€ -33.052.807

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE ENTRATA - GESTIONI RESIDUI									
DESCRIZIONE TITOLO	Residui attivi def. Anno prec. (1)	Riscossioni conto residui (5)	Residui eliminati (12)	Riaccertamento (13)	Variazione (14)	Res. attivi da rip. anni preced.(8)	Res. attivi da rip. anno compet.(9)	Tot. Residui attivi da riportare (10)	
Parte speciale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	€ 923.706.044	€ 289.689.849	€ 0	€ 24.620	€ 24.620	€ 634.040.816	€ 214.679.939	€ 848.720.755	
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	€ 187.477.964	€ 97.989.746	€ 1.210.548	€ 2.140	-€ 1.208.408	€ 88.269.811	€ 66.112.314	€ 154.382.125	
Entrate extratributarie	€ 6.491.762	€ 1.451.195	€ 913.893	€ 0	-€ 913.893	€ 4.126.674	€ 6.317.657	€ 10.444.331	
Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	€ 340.611.478	€ 100.171.687	€ 10.000	€ 1	-€ 9.999	€ 240.429.792	€ 54.461.458	€ 294.891.250	
Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	€ 1.966.648	€ 0	€ 43.877	€ 0	-€ 43.877	€ 1.922.771	€ 0	€ 1.922.771	
Entrate per contabilità speciali	€ 202.782.408	€ 110.155.060	€ 233.951	€ 0	-€ 233.951	€ 92.393.397	€ 88.781.647	€ 181.175.044	
Totale	€ 1.663.036.305	€ 599.467.536	€ 2.412.269	€ 26.762	-€ 2.385.507	€ 1.061.183.262	€ 430.353.014	€ 1.491.536.276	

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE SPESA - GESTIONI RESIDUI										
DESCRIZIONE TITOLO TIT	Residui Iniziali (1)	Pagamenti Conto Residui (5)	Residui eliminati (13)	Residui eliminati (14)	Residui eliminati Totali	Residui anno prec (8)	Residui anno comp. (9)	Residui di Stanziamento (10)	Residui da riportare (8+9+10)	
Parte speciale 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Spese correnti I	€ 220.450.689	€ 131.681.842	€ 6.183.885	€ 1.663.640	€ 7.847.524	€ 80.921.323	€ 127.491.938	€ 0	€ 208.413.261	
Spese di investimento II	€ 359.986.603	€ 92.497.130	€ 5.186.621	€ 2.134.725	€ 7.321.346	€ 260.168.127	€ 145.485.965	€ 235.569	€ 405.889.660	
Spese per rimborso di mutui e prestiti III	€ 70.000	€ 67.740	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.260	€ 67.368	€ 0	€ 69.628	
totale tit.I-II-III	€ 580.507.292	€ 224.246.713	€ 11.370.506	€ 3.798.364	€ 15.168.870	€ 341.091.709	€ 273.045.271	€ 235.569	€ 614.372.548	
Spese per contabilità speciali IV	€ 928.201.780,26	€ 289.688.275,08	€ 79.008,73	€ 161.736,58	€ 240.745,31	€ 638.272.759,87	€ 225.104.924,06	€ 0,00	€ 863.377.683,93	
Totale	€ 1.508.709.072	€ 513.934.988	€ 11.449.514	€ 3.960.101	€ 15.409.615	€ 979.364.469	€ 498.150.195	€ 235.569	€ 1.477.750.232	

Il fondo di cassa presso il Tesoriere regionale, al 31/12/2011, presenta una disponibilità pari a € **382.894.931,57**; il relativo conto, approvato con determinazione dirigenziale n. 1623 del 07/03/2012, presenta i seguenti dati riepilogativi:

	<i>(migliaia di Euro)</i>
(+) Fondo di cassa al 1 gennaio 2011	388.679
(+) Riscossioni effettuate nell'anno 2011 in conto competenza ed in conto residui 2010 e precedenti	2.816.502
(=) Totale parziale	3.205.181
(-) Pagamenti effettuati nell'anno 2011 in conto competenza ed in conto residui 2010 e precedenti	2.822.286
(=) Avanzo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2011	382.895

I conti correnti intestati alla Regione Umbria presso la Tesoreria Centrale dello Stato presentano al 31/12/2011 i saldi di seguito riportati:

Intestazione conto	31/12/2011
Fondi comunitari	€ 180.468.908,97
IRAP privata	€ 111.132.359,27
IRAP pubblica	€ 14.925.924,47
Addizionale IRPEF	€ 8.731.906,67
Conto "IRAP – addizionale IRPEF stralcio"	€ 420.609.586,60
Totale	€ 735.868.685,98

Si riporta il quadro riassuntivo, esposto nella relazione della Giunta regionale, relativo alla gestione dell'esercizio finanziario 2011:

		<i>(migliaia di Euro)</i>
Fondo di cassa al 01/01/2011	(+)	388.679
Riscossioni	(+)	2.816.503
Pagamenti	(-)	2.822.286
Fondo di cassa al 31/12/2011	(=)	382.895
Residui attivi	(+)	1.491.536
Residui passivi	(-)	1.477.750

Saldo attivo (Avanzo di amministrazione contabile) (=)	396.681
Economie vincolate	708.122
Fondi speciali del 2011 da utilizzare nel 2012	0
Disavanzo finanziario alla chiusura dell'esercizio 2011	311.411

I risultati del Conto del Tesoriere regionale concordano con le scritture contabili dell'Ente; in particolare l'ammontare delle riscossioni esposte in ciascun capitolo della parte entrata del conto finanziario corrisponde al totale delle reversali estinte dal Tesoriere, come pure sussiste perfetta corrispondenza tra i pagamenti indicati nel conto stesso ed i mandati estinti.

2.2 Conto del patrimonio

Il Conto generale del Patrimonio rileva, in sezioni divise e contrapposte, i risultati della gestione patrimoniale e riporta le variazioni prodottesi nell'anno per effetto della gestione finanziaria negli elementi dell'attivo e del passivo, nonché quelle che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione amministrativa, del completamento degli inventari e della rilevazione della quota di ammortamento dei beni di competenza dell'esercizio.

Il Conto del Patrimonio contiene il valore dei beni immobili e mobili della Regione al 31/12/2011, in coerenza con le disposizioni dell'articolo 86, comma 4 della L. r. n. 13/2000, ed i relativi ammortamenti.

Di seguito viene riportata una sintesi, per grandi raggruppamenti e sotto-raggruppamenti, dei risultati della gestione patrimoniale, concernente beni e rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenza, comparati con i risultati della corrispondente precedente gestione, ed evidenziando le intervenute variazioni in valori assoluti.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2011			
ATTIVITA'	2011	Variazioni	2010
A) Immobilizzazioni	551.339.362,51	-33.035.558	584.374.920,30
Immobilizzaz. immateriali	1.009.568,26	176.348	833.220,20
Software	1.003.837,05	177.064	826.772,69
Concessioni, licenze marchi	5.731,21	-716	6.447,51
Immobilizzazioni materiali	306.269.545,73	768.170	305.501.375,96
Terreni	107.245.683,47	5.002.316	102.243.367,31
Fabbricati al netto del f.do amm.to	193.106.659,74	-4.203.777	197.310.436,79
Attrezzature e impianti al netto del f.do amm.to	1.987.494,26	-250.782	2.238.276,25
Attrezz. sist. Inform. Al netto del f.do amm.to	1.144.605,30	240.206	904.398,94
Automezzi al netto del f.do amm.to	430.433,84	84.979	345.454,50
Mobili e arredi d'ufficio al netto del f.do amm.to	185.049,25	-64.034	249.082,98
Macchine ufficio al netto del f.do amm.to	9.999,50	-3.273	13.272,85
Materiale bibliografico al netto del f.do amm.to	223.045,05	-22.766	245.811,02
Opere artistiche	1.486.575,32	10.300	1.476.275,32
Materiale rotabile	450.000,00	-25.000	475.000,00
Immobilizzazioni finanziarie	244.060.248,52	-33.980.076	278.040.324,14
Partecipazioni in imprese controllate	20.747.883,54	137.480	20.610.403,23
Partecipazioni in imprese collegate	3.584.088,88	211	3.583.878,16
Partecipazioni in altre imprese	1.842.775,99	-4.520.585	6.363.361,19
Titoli (investimenti M/Ltermine)	828,00	0	828,00
Crediti vs/Stato per servizio debito mutui a c/Stato	217.884.672,11	-29.597.181	247.481.853,56
B) Attivo circolante	1.885.048.476,41	-176.421.316	2.061.469.792,80
Crediti	1.493.358.679,29	-170.060.738	1.663.419.416,91
Crediti v/contribuenti	1.880.204,59	307.301	1.572.903,75
Crediti v/Stato correnti	285.503.177,79	-52.540.499	338.043.677,05
Crediti v.Stato per investimenti	219.355.505,36	-44.538.168	263.893.673,75
Crediti v/Stato per tributi, compartec. e devoluzioni	840.999.746,91	-78.906.635	919.906.382,14
Crediti v/altri correnti	13.988.511,62	3.256.654	10.731.857,53
Crediti v/ altri c/capitale	4.989.191,09	1.388.162	3.601.029,42
Crediti v/utenti di beni patrimoniali	663.714,80	15.920	647.794,80
Crediti da alienazioni patrimoniali	0,00	0	0,00
Crediti per somme corrisposte c/terzi	246.847,20	-53.021	299.867,75
Crediti v/UE correnti	44.331.364,42	-1.822.811	46.154.175,91
Crediti v/UE per investimenti	79.477.644,65	2.876.238	76.601.406,99
Crediti v/Cassa DD.PP. e Istituti di Credito	1.922.770,86	-43.877	1.966.647,82
Attività finanz. che non costituiscono Immob.ni	8.794.865,55	-576.585	9.371.450,32
Partecipazioni	8.794.865,55	-576.585	9.371.450,32
Disponibilità liquide	382.894.931,57	-5.783.994	388.678.925,57
Fondo cassa	382.894.931,57	-5.783.994	388.678.925,57
TOTALE ATTIVITA'	2.436.387.838,92	-209.456.874	2.645.844.713,10
C) Conti d'Ordine	12.660.470,04	7.382.822	5.277.647,99
Investimenti da realizzare	12.660.470,04	7.382.822	5.277.647,99

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2011				
PASSIVITA'		2011	Variazioni	2010
D)	Patrimonio netto	947.511.152,82	-67.672.993	1.015.184.145,51
	Fondi		0	
	Fondi vari		0	
	Netto Patrimoniale		0	
	Consistenza al 01/01	1.015.184.145,51	-51.908.332	1.067.092.477,81
	Variazione dell'esercizio	-67.672.992,69	-15.764.660	-51.908.332,30
	Totale Netto Patrimoniale	947.511.152,82	-67.672.993	1.015.184.145,51
E)	Debiti	1.483.936.377,14	-133.789.652	1.617.726.029,37
	Debiti di finanziamento	561.006.354,86	-49.243.088	610.249.443,15
	Debiti per antic.ni di cassa dal Tesoriere		0	
	Debiti per mutui e prestiti	561.006.354,86	-49.243.088	610.249.443,15
	a carico bilancio regionale	341.000.717,79	-19.645.907	360.646.624,63
	a carico bilancio Stato	220.005.637,07	-29.597.181	249.602.818,52
	Debiti di funzionamento	922.689.255,02	-83.396.432	1.006.085.687,36
	Debiti v/fornitori	24.215.055,98	-10.577.805	34.792.860,65
	Debiti v/dipendenti	2.666.134,83	-27.049	2.693.183,77
	Debiti per anticip.ni di cassa (sanità)	817.254.952,92	-37.575.152	854.830.105,27
	Debiti v/altri (enti partecipanti, consorzi)	32.890.325,32	-7.935.811	40.826.135,90
	Debiti per depositi cauzionali	199.968,68	-92.214	292.183,02
	Altri debiti	45.462.817,29	-27.188.401	72.651.218,75
	Debiti tributari	240.767,26	-75.185	315.951,83
	Erario c/ritenute	184.172,60	-50.660	234.832,35
	Erario c/irap	0,00	0	0,00
	Inps c/collaboratori	5.731,56	5.731	0,63
	Debiti v/istit. Previdenziali	50.863,10	-30.256	81.118,85
	Fondi spese vincolate	0,00	-1.074.947	1.074.947,03
	Fondo investimenti da realizzare	0,00	-1.074.947	1.074.947,03
F)	Ratei e Risconti passivi	4.940.308,96	-7.994.229	12.934.538,22
	Ratei passivi	3.201.659,55	-7.994.229	11.195.888,81
	Risconti passivi	1.738.649,41	0	1.738.649,41
	TOTALE PASSIVITA'	2.436.387.838,92	-209.456.874	2.645.844.713,10
G)	Conti d'Ordine	12.660.470,04	7.382.822	5.277.647,99
	Impegni per investimenti da realizzare	12.660.470,04	7.382.822	5.277.647,99

2.3 Conto economico

Il Conto Economico, redatto a struttura scalare secondo i principi di competenza economica e le disposizioni previste dall'articolo 87 della L. r. n. 13/2000, chiarisce i componenti positivi e negativi della gestione regionale comparati con quelli della precedente gestione:

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2010			
	2011	Variazioni +/-	2010
A) Proventi della gestione			
Proventi tributari	€ 701.788.961,08	19.424.468	€ 682.364.492,74
Proventi da trasferimenti erariali	€ 1.134.744.273,92	-47.740.909	€ 1.182.485.182,90
Proventi da gestione patrimoniale	€ 1.612.831,14	-573.218	€ 2.186.048,93
Proventi diversi	€ 2.710.732,50	-19.368.645	€ 22.079.377,82
Totale Proventi della Gestione	€ 1.840.856.798,64	-48.258.304	€ 1.889.115.102,39
B) Costi della gestione			
Personale	€ 55.046.383,61	-666.675	€ 55.713.058,22
Missioni	€ 250.169,34	89.811	€ 160.357,90
Altri compensi al personale	€ 748.633,40	-392.612	€ 1.141.245,07
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 1.228.104,26	125.014	€ 1.103.090,66
Prestazioni di servizi da terzi	€ 33.536.352,91	-2.993.333	€ 36.529.685,54
Altre spese	€ 5.023.073,33	-2.982.722	€ 8.005.795,05
Contributi e Trasferimenti	€ 1.728.168.288,04	-56.870.982	€ 1.785.039.269,84
Imposte e Tasse	€ 4.005.661,02	-629.147	€ 4.634.807,62
Oneri previdenziali e assistenziali	€ 11.789.132,92	-792.050	€ 12.581.183,25
Ammortamenti	€ 10.146.696,63	328.692	€ 9.818.004,17
Esborsi da contezioso	€ 4.973.132,30	2.106.927	€ 2.866.205,20
Spese per il funzionamento degli organi regionali	€ 12.898.814,08	-1.318.532	€ 14.217.346,57
Totale Costi di Gestione	€ 1.867.814.441,84	-63.995.607	€ 1.931.810.049,09
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	-€ 26.957.643,20	15.737.304	-€ 42.694.946,70
C) Proventi da contributi e trasferimenti			
Contributi e trasferimenti da Stato	€ 180.626.508,21	-40.769.565	€ 221.396.073,06
Contributi e trasferimenti da U.E.	€ 42.085.303,25	5.071.394	€ 37.013.909,02
Altri contributi e trasferimenti	€ 10.812.031,89	1.602.912	€ 9.209.119,88
Totale Proventi da Contributi e Trasferimenti	€ 233.523.843,35	-34.095.259	€ 267.619.101,96
D) Costi della gestione vincolata			
Personale	€ 355.603,23	-2.581.920	€ 2.937.523,27
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 168.260,23	-176.235	€ 344.495,28
Prestazioni di servizi da terzi	€ 42.781.765,25	-6.568.323	€ 49.350.087,78
Contributi e trasferimenti	€ 213.323.084,70	-2.011.208	€ 215.334.292,76
Altre spese	€ 289.813,83	32.603	€ 257.211,05
Totale Costi della Gestione Vincolata	€ 256.918.527,24	-11.305.083	€ 268.223.610,14
RISULTATO DELLA GESTIONE VINCOLATA (C-D)	-€ 23.394.683,89	-22.790.176	-€ 604.508,18
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B)+(C-D)	-€ 50.352.327,09	-7.052.872	-€ 43.299.454,88
E) Proventi e oneri finanziari			
Proventi	€ 18.575.253,12	217.750	€ 18.357.503,04
Oneri	€ 46.045.494,16	-1.540.569	€ 47.586.062,67
Totale Proventi e Oneri Finanziari	-€ 27.470.241,04	1.758.319	-€ 29.228.569,63
F) Proventi e oneri straordinari			
Proventi straordinari	€ 25.375.488,77	-13.318.022	€ 38.693.511,00
Oneri straordinari	€ 15.225.913,33	-2.847.915	€ 18.073.828,79
Totale Partite Straordinarie	€ 10.149.575,44	-10.470.107	€ 20.619.682,21
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B)+(C-D)+E+F	-€ 67.672.992,69	-15.764.660	-€ 51.908.332,30

3. Programmi Comunitari

PERIODO 2007/2013

POR FESR UMBRIA 2007/13				
Numero di riferimento della Commissione: 2007 IT 162 PO 013				
Progress. Certificaz.	Data trasmiss.	Spese certificate		
		TOTALE	Quota comunitaria	Quota L.183/87
IV	28/10/2011	30.558.877,37	13.165.420,77	17.393.456,60
V	28/12/2011	26.063.099,61	11.228.543,14	14.834.556,47

POR FSE Umbria 2007/13				
Numero di riferimento della Commissione: 2007 IT 052 PO 013				
Progress. Certificaz.	Data trasmiss.	Spese certificate		
		TOTALE	Quota comunitaria	Quota L.183/87
V	21/03/2011	15.594.349,14	6.699.123,17	8.895.255,97
VI	18/06/2011	10.663.410,77	4.580.858,23	6.082.552,54
VII	26/10/2011	6.298.708,98	2.705.840,67	3.592.868,31
VII	14/12/2011	2.752.226,84	1.182.319,76	1.569.907,08

PON FEP Umbria 2007/13 – referente regionale ADC					
Numero di riferimento della Commissione: 2007 IT 052 PO 013					
Progress. Certificaz.	Data trasmiss.	Spese certificate			
		TOTALE	Quota comunitaria	Quota L.183/87	Quota Regione
II	12/12/2011	125.707,78	62.853,88	50.283,12	12.570,78

SEE-FATE			MED – paysmedurban			INTERREG IVC- Reverse		
Pr. Cert.	Data	Spese validate	Pr. Cert.	Data	Spese validate	Pr. Cert.	Data	Spese validate
IV	28/04/11	€ 48.363	III	26/05/11	€ 28.143	I	11/02/11	€ 31.200
V	27/10/11	€ 42.135	IV	25/11/11	€ 33.269	II	26/05/11	€ 21.825

4. Patto di stabilità interno per l'anno 2011

Gli obiettivi del Patto di stabilità interno per l'anno 2011 sono stati determinati sulla base della spesa media finale rettificata del triennio 2007-2009 ridotta del 12,3% per la parte di competenza e del 13,6% per quella di cassa.

Le spese escluse, in base alle norme vigenti, dal complesso delle spese finali soggette ai vincoli del Patto di stabilità Interno sono state, quindi, le seguenti:

- Spese per la sanità
- Spese cessione crediti
- Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D lgs 85/2010
- Spese correlate ai finanziamenti UE-escluse quote statali e regionali
- Pagamenti in c/res. A fronte di corrispondenti residui attivi degli EE.LL.
- Spese concernenti i censimenti previsti nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT
- Spese relative al materiale rotabile
- Spese concernenti le politiche sociali
- Spese dichiarazione dello stato d'emergenza
- Spese trasporto pubblico
- Spese Fondo finanziamento TPL
- Spese Fondo Sviluppo e Coesione Sociale

La Regione Umbria ha rispettato il Patto di stabilità interno 2011 ed ha applicato il patto verticale a favore degli enti locali cedendo margini per 30.359.000 euro.

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2011 (Legge n. 220/2010) REGIONE UMBRIA			
MONITORAGGIO RISULTANZE PER L'ANNO 2011			
migliaia di euro			
SPESE FINALI		Impegni	
		a tutto il IV	a tutto il IV
		Trimestre 2010	Trimestre 2011
SCor	TOTALE TITOLO 1°	2.040.587	2.006.017
a detrarre:	S1 Spese per la sanità (Art.1, c. 129,lett. a) L n.220/2010)	1.542.290	1.532.318
	S2 Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D lgs 85/2010		
	S3 Spese correlate ai finanziamenti UE-escluse quote statali e regionali	9.195	12.985
	S4 Spese concernenti i censimenti previsti nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT	395	1.768
	S5 Spese relative al materiale rotabile		
	S6 Spese concernenti le politiche sociali		
	S7 Spese dichiarazione dello stato d'emergenza		
	S8 Spese trasporto pubblico		
	S9 Spese Fondo finanziamento TPL		9.153
	S10 Spese Fondo Sviluppo e Coesione Sociale		
SCorN	SPESE CORRENTI NETTE (Scor-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10)	488.707	449.793
SCap	TOTALE TITOLO 2°	273.594	223.175
a detrarre:	S11 Spese per la sanità (Art.1, c. 129,lett. a) L n.220/2010)		
	S12 Spese per concessione di crediti		
	S13 Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D lgs 85/2010		
	S14 Spese per conferimento a fondi immobiliari ricevuti dalla Stato		
	S15 Spese correlate ai finanziamenti UE - escluse quote statali e regionali	26.422	17.714
	S16 Spese dichiarazione dello stato d'emergenza		
	S17 Spese Conto capitale derivanti recupero fiscale		12.544
	S18 Spese trasporto pubblico		
	S19 Spese Fondo finanziamento TPL		
	S20 Spese Fondo Sviluppo e Coesione Sociale		
SCapN	SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (Scap-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20)	247.172	192.917
R SF 11	RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCorN+SCapN)	735.879	642.710
OP SF 11	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI		813.594
QO SF 11	QUOTA OBIETTIVO. ANNUALE ATTRIBUITA ENTI LOCALI		25.359
OR SF 11	OBIETTIVO ANNUALE SPESE FINALI RIDETERMINATO		788.235
DS 11	DIFFERENZARISULTATO ANNUALE SPESE FINALI E OBIETTIVO		-145.525

**PATTO DI STABILITA' INTERNO 2011 (Legge n. 220/2010) REGIONE UMBRIA
MONITORAGGIO RISULTANZE PER L'ANNO 2011**

migliaia di euro

SPESE FINALI		Pagamenti (Comp + Res)	
		a tutto il IV	a tutto il IV
		Trimestre 2010	Trimestre 2011
SCor	TOTALE TITOLO 1°	2.020.479	2.010.207
a detrarre:	S1 Spese per la sanità (Art.1, c. 129,lett. a) L n.220/2010)	1.541.431	1.529.867
	S2 Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D lgs 85/2010		
	S3 Spese correlate ai finanziamenti UE-escluse quote statali e regionali	16.186	11.462
	S4 Pagamenti in c/res. A fronte di corrispondenti residui attivi degli EE.LL.	31.369	21.184
	S5 Spese concernenti i censimenti previsti nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT	86	2.075
	S6 Spese relative al materiale rotabile		
	S7 Spese concernenti le politiche sociali		
	S8 Spese dichiarazione dello stato d'emergenza		
	S9 Spese trasporto pubblico		
	S10 Spese Fondo finanziamento TPL		
	S11 Spese Fondo Sviluppo e Coesione Sociale		
SCorN	SPESE CORRENTI NETTE (Scor-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10-S11)	431.407	445.619
SCap	TOTALE TITOLO 2°	229.894	169.383
a detrarre:	S12 Spese per la sanità (Art.1, c. 129,lett. a) L n.220/2010)		
	S13 Spese per concessione di crediti		
	S14 Spese Fondo finanziamento TPL		
	S15 Spese per conferimento a fondi immobiliari ricevuti dalla Stato		
	S16 Spese correlate ai finanziamenti UE - escluse quote statali e regionali	17.988	20.749
	S17 Spese dichiarazione dello stato d'emergenza		
	S18 Spese Conto capitale derivanti recupero fiscale		12.544
	S19 Spese trasporto pubblico		
	S20 Spese Fondo finanziamento TPL		
	S21 Spese Fondo Sviluppo e Coesione Sociale		
SCapN	SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (Scap-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21)	211.861	136.090
R SF 11	RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCorN+SCapN)	643.268	581.709
OP SF 11	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI		592.744

QO SF 11	QUOTA OBIETTIVO. ANNUALE ATTRIBUITA ENTI LOCALI		5.000
OR SF 11	OBIETTIVO ANNUALE SPESE FINALI RIDETERMINATO		587.744
DS 11	DIFFERENZA RISULTATO ANNUALE SPESE FINALI E OBIETTIVO		-6035

Il Patto è rispettato nel caso in cui il differenziale spese finale e obiettivo è negativo o pari a 0.

In caso di differenza positiva, il patto non è stato rispettato.

5. Nota sul "Contenimento dell'uso degli strumenti derivati e dell'indebitamento delle regioni e degli enti locali".

Nella relazione della Giunta regionale, in ottemperanza delle disposizioni dell'articolo 62, comma 8 D.L. 112/2008 così come sostituito dall'articolo 3 comma 1 della L. n.203/2008, sono evidenziati gli oneri e gli impegni finanziari (previsti in bilancio sulla base di stime prudenziali) derivanti dagli strumenti finanziari derivati sottoscritti dalla Regione che, nello specifico, si riferiscono a tre operazioni di swap di copertura dal rischio di tasso dei mutui o prestiti sottostanti contratti a tassi variabili e di un "amortising swap"³ di un prestito "bullet"⁴ stipulato a giugno 2007, ai sensi della normativa vigente.

I flussi derivanti dalle operazioni di swap contabilizzati nell'esercizio 2011 sono i seguenti:

- accertati e riscossi in Entrata, di competenza dell'anno, rispettivamente pari ad € 18.414.649,65 e 18.258.229,21;
- impegnati e pagati nel 2011 complessivamente pari ad € 19.632.391,51.

6. Enti dipendenti dalla Regione

Al Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale devono essere allegati, come disposto dalla lettera d, del comma 3 dell'articolo 84 della Legge regionale n. 13/2000, i rendiconti degli enti di cui al comma 4 dell'articolo 52 della medesima legge: "I rendiconti degli enti, aziende, organismi e istituti, dipendenti dalla Regione, sono approvati entro il 30 aprile di ogni anno dalla Giunta regionale, comunicati al Consiglio Regionale e pubblicati nel Bollettino Ufficiale della Regione. Tali rendiconti sono redatti in conformità a quanto disposto negli articoli 85, 86 e 87".

Di norma gli enti, aziende, organismi e istituti (dipendenti dalla Regione o di derivazione regionale) sono organismi, istituiti per legge, che traggono in modo prevalente, se non esclusivo, le risorse necessarie al perseguimento dei propri compiti istituzionali direttamente, da trasferimenti del bilancio regionale.

L'allegato alla Delibera della Giunta regionale 22 dicembre 2000, n. 1515 "Direttive per i bilanci degli enti dipendenti dalla Regione. articolo 52, L. r. 2 febbraio 2000, n. 13" definiva tali Enti come "forme organizzative speciali para-regionali create al fine di ottenere maggiore flessibilità gestionale

³ è un contratto in cui è prevista una riduzione graduale del capitale nozionale utilizzato per il calcolo degli interessi.

⁴ operazione finanziaria di credito in cui gli interessi vengono pagati totalmente all'atto della scadenza.

e di semplificare lo svolgimento di attività amministrative in determinati settori che sono sottoposti al potere di indirizzo e di vigilanza” e ne forniva un dettagliato elenco:

- Centro per documentazione e la ricerca antropologica in Valnerina e nella dorsale appenninica (CE.D.R.A.V.), istituito con L. r. n. 24/1990;
- Agenzia Umbria Ricerche, istituita con L. r. n. 30/2000;
- Agenzia regionale umbra per lo sviluppo e l'innovazione in agricoltura (ARUSIA), istituita con L.r. n. 35/1994 (*Soppressa*);
- Istituto per la storia dell'Umbria contemporanea (ISUC), istituito con L. r. n. 6/1995;
- Centro per le pari opportunità, istituito con L. r. n. 45/1989;
- Centro studi giuridici e politici, istituito con L. r. n. 49/1981;
- Ente di sviluppo agricolo in Umbria (ESAU), istituito con L. r. n. 5/1984 (*Soppresso*);
- Agenzia Umbria lavoro, istituita con L. r. n. 41/1998 (*Soppressa*);
- Agenzia per il diritto allo studio universitario (ADISU), istituita con L. r. n. 26/1994;
- Azienda di promozione turistica dell'Umbria (APT), istituita con L. r. n. 20/1996 (*Soppressa*);
- Istituto per l'edilizia residenziale pubblica della provincia di Perugia (IERP), istituito con L. r. n. 12/1983 (*Soppresso*);
- Istituto per l'edilizia residenziale pubblica della provincia di Terni (IERP), istituito con L. r. n. 12/1983 (*Soppresso*);
- Agenzia regionale per la protezione ambientale (ARPA), istituita con L. r. n. 9/1998.
- Sviluppo Umbria S.p.A.;
- Crued S.p.A. (*Soppresso*);
- Centro multimediale di Terni S.p.A. (*Soppresso*)

Sono allegati al Rendiconto 2011 i seguenti consuntivi:

Enti dipendenti

- **ATER** - Agenzia territoriale per l'edilizia residenziale della Provincia di Perugia di cui alla Legge regionale 19 giugno 2002, n. 11;
- **APT** - Agenzia di promozione turistica dell'Umbria di cui alla Legge regionale 27 dicembre 2006, n. 18;
- **ARUSIA** - Agenzia regionale umbra per lo sviluppo e l'innovazione in agricoltura di cui alla Legge regionale n. 35/1994;

- CEDRAV - Centro per la documentazione e la ricerca antropologica in Valnerina e nella dorsale appenninica umbra di cui alla Legge regionale 18 aprile 1990, n. 24;
- Centro studi giuridici e politici, istituito con L. r. n. 49/1981;
- A.U.S. - Agenzia Umbra Sanità, istituita con L. r. n. 16/2007.

Non risultano pervenuti i rendiconti dell'ARPA Agenzia regionale per la protezione ambientale e dell' A.T.E.R. - Agenzia territoriale per l'edilizia residenziale della Regione Umbria, oltre ad alcuni bilanci delle Cooperative agricole (ex Esau).

Il dettaglio delle Partecipazioni regionali è rappresentato nella seguente tabella:

Partecipazioni azionarie	CAPITALE SOCIALE 31/12/2011 (Euro)	Part.ne	Valore nominale Partec.ne	Valore in bilancio al 31/12/2011	Valore in bilancio al 31/12/2010
Controllate					
Umbria TPL Spa	0,00	0,00%	0,00	0,00	11.048.232,00
Umbria TPL e mobilità Spa	49.000.000,00	20,30%	9.947.000,00	11.048.232,00	0,00
Umbraflor s.r.l.	2.256.668,00	99,54%	2.246.339,23	1.958.418,10	2.051.391,61
Sviluppumbria s.p.a.	5.798.736,21	92,32%	5.353.542,42	5.107.114,70	4.879.207,89
Webred s.p.a.	1.560.000,00	84,08%	1.311.585,60	2.086.616,91	2.086.616,91
Centralcom s.p.a.	1.078.431,37	51,00%	550.000,00	547.501,83	544.954,89
	59.693.835,58		19.408.467,25	20.747.883,54	20.610.403,30
Collegate					
Gepafin s.p.a	3.792.366,00	42,29%	1.603.608,00	3.519.510,00	3.519.510,00
Umbria Servizi innovativi (ex CMM)	2.000.000,00	4,00%	80.000,00	64.578,88	64.368,16
	5.792.366,00		1.683.608,00	3.584.088,88	3.583.878,16
Altre					
Umbria Innovazione	566.809,00	1,83%	10.400,00	9.236,67	11.468,34
Partecipazioni in cooperative agricole ex ESAU			1.833.539,00	1.833.539,00	6.351.892,85
	566.809,00		1.843.939,00	1.842.775,67	6.363.361,19
TOTALE	66.053.010,58		22.936.014,25	26.174.748,09	30.557.642,65

Nella relazione della Giunta regionale si stabilisce che la valutazione delle partecipazioni è effettuata al costo di acquisizione e/o sottoscrizione, rettificato con apposite valutazioni per tenere conto di eventuali perdite durevoli di valore, determinate in base alla differenza, se negativa, tra la quota di patrimonio netto contabile della partecipata risultante dall'ultimo bilancio approvato ed il costo di acquisto, qualora si ritenga che tale differenza non abbia carattere provvisorio. I movimenti delle Partecipazioni intervenuti nell'esercizio 2010 sono riportati nella seguente Tabella:

Controllate	Saldo 31/12/2010	incrementi	decrementi	svalutazioni	Rivalutazione	Saldo 31/12/2011
Umbria TPL	11.048.232	0	-11.048.232	0		0
Umbraflor s.r.l.	2.051.392			-92.974		1.958.418
Sviluppumbria s.p.a.	4.879.208	0	0	0	227.907	5.107.115
Umbria TPL e mobilità Spa	0	11.048.232	0			11.048.232
Webred s.p.a.	2.086.617					2.086.617
Centralcom	544.955	0		0	2.547	547.502
	20.610.403	11.048.232	-11.048.232	-92.974	230.454	20.747.884
Collegate						
Gepafin s.p.a	3.519.510	0				3.519.510
Umbria Servizi innovativis.p.a. (ex CMM)	64.368	0			211	64.579
	3.583.878	0	0	0	211	3.584.089
Altre						
Umbria Innovazione Partecipazioni cooperative agricole ex ESAU	11.468	0		-2.232		9.237
	6.351.893		-3.837.667	-680.686		1.833.539
	6.363.361	0	-3.837.667	-682.918	0	1.842.776
Totale Partecipazioni	30.557.643	11.048.232	-14.885.899	-775.891	230.665	26.174.748

ATER TERNI**Sintesi del Conto Economico**

Descrizione	31/12/10	31/12/09	31/12/08
A) Valore della produzione	€ 8.535.567,00	€ 8.219.809,00	€ 7.821.921,00
B) Costi della produzione	€ 7.264.113,00	€ 6.932.414,00	€ 6.954.847,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	€ 1.271.454,00	€ 1.287.395,00	€ 867.074,00
C) Proventi e oneri finanziari	-€ 391.504,00	-€ 356.068,00	€ 24.218,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) Proventi e oneri straordinari	€ 176.124,00	-€ 45.263,00	-€ 85.410,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 1.056.074,00	€ 886.064,00	€ 805.882,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 768.104,00	-€ 561.235,00	-€ 517.610,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	€ 287.970,00	€ 324.829,00	€ 288.272,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/10	31/12/09	31/12/08
B) Immobilizzazioni	€ 122.164.223,00	€ 112.131.120,00	€ 108.196.695,00
C) Attivo circolante	€ 9.432.013,00	€ 10.917.795,00	€ 12.090.695,00
D) Ratei e risconti	€ 137.188,00	€ 126.658,00	€ 128.126,00
Totale attivo	€ 131.733.424,00	€ 123.175.573,00	€ 120.415.516,00
PASSIVO	31/12/10	31/12/09	31/12/08
A) Patrimonio netto	€ 113.507.423,00	€ 103.333.491,00	€ 98.173.021,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 2.738.845,00	€ 2.377.910,00	€ 2.209.227,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 574.451,00	€ 549.050,00	€ 590.502,00
D) Debiti	€ 14.029.895,00	€ 16.076.231,00	€ 18.471.042,00
E) Ratei e risconti	€ 882.810,00	€ 838.891,00	€ 971.724,00
Totale passivo	€ 131.733.424,00	€ 123.175.573,00	€ 120.415.516,00

AUS

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/10	31/12/09	31/12/08
A) Valore della produzione	€ 652.199,00	€ 848.585,00	€ 569.492,00
B) Costi della produzione	€ 561.166,00	€ 853.181,00	€ 510.276,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	€ 91.033,00	-€ 4.596,00	€ 59.216,00
C) Proventi e oneri finanziari	€ 1.735,00	€ 1.177,00	€ 3.106,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) Proventi e oneri straordinari	€ 131.634,00	€ 49.271,00	€ 25.477,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 224.402,00	€ 45.852,00	€ 87.799,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 1.942,00	-€ 15.375,00	-€ 17.237,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	€ 222.460,00	€ 30.477,00	€ 70.562,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/10	31/12/09	31/12/08
B) Immobilizzazioni	€ 2.550,00	€ 5.254,00	€ 7.621,00
C) Attivo circolante	€ 1.226.444,00	€ 999.827,00	€ 988.225,00
D) Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 131.620,00
Totale attivo	€ 1.228.994,00	€ 1.005.081,00	€ 120.415.516,00
PASSIVO	31/12/10	31/12/09	31/12/08
A) Patrimonio netto	€ 579.660,00	€ 357.199,00	€ 326.723,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 132.064,00	€ 122.064,00	€ 102.064,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) Debiti	€ 517.240,00	525818	€ 567.059,00
E) Ratei e risconti	€ 0,00	0	€ 131.620,00
Totale passivo	€ 1.228.964,00	€ 1.005.081,00	€ 120.415.516,00

ADISU

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Valore della produzione	€ 18.917.148,00	€ 27.442.859,00	€ 22.239.790,00
B) Costi della produzione	€ 17.949.029,00	€ 27.316.914,00	€ 20.986.094,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	€ 968.119,00	€ 125.945,00	€ 1.253.696,00
C) Proventi e oneri finanziari	-€ 87.644,00	-€ 99.222,00	-€ 76.372,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) Proventi e oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 880.475,00	€ 26.723,00	€ 1.177.324,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 198.526,00	-€ 47.548,00	-€ 5.435,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	€ 681.949,00	-€ 20.825,00	€ 1.171.889,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
B) Immobilizzazioni	€ 10.778.068,00	€ 10.953.291,00	€ 5.511.072,00
C) Attivo circolante	€ 10.035.124,00	€ 10.427.307,00	€ 9.030.314,00
D) Ratei e risconti	€ 3.063.752,00	€ 3.158.020,00	€ 7.528.929,00
Totale attivo	€ 23.876.944,00	€ 24.538.618,00	€ 22.070.315,00
PASSIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
Patrimonio netto	€ 14.299.418,00	€ 14.265.420,00	€ 8.792.140,00
Debiti di Finanziamento	€ 1.642.189,00	€ 1.748.764,00	€ 1.802.548,00
Debiti di Finanziamento	€ 7.790.045,00	€ 8.344.084,00	€ 10.419.462,00
Ratei e risconti	€ 145.292,00	€ 180.350,00	€ 124.464,00
Totale passivo	€ 23.876.944,00	€ 24.538.618,00	€ 21.138.614,00

AUR

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11	31/12/10	31/12/09
Trasferimenti	€ 1.790.028,96	€ 2.166.242,77	€ 2.006.671,66
Proventi da servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.305,86
Altri proventi	€ 10.901,90	€ 10.939,48	€ 17.981,27
Totale ricavi	€ 1.800.930,86	€ 2.177.182,25	€ 2.071.958,79
Amministrazione generale	€ 1.200.455,77	€ 1.191.907,05	€ 1.189.021,76
Attività ricerca	€ 708.556,88	€ 945.738,15	€ 845.252,71
Attività ricerca commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.230,50
Approvvigionamento beni durevoli	-€ 118.757,09	-€ 44.336,78	€ 55.503,47
Totale costi	€ 1.790.255,56	€ 2.093.308,42	€ 2.130.008,44
Utile/perdita	€ 10.675,30	€ 83.873,83	-€ 58.049,65

CEDRAV

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11	31/12/10
Valore della produzione	€ 44.518,00	€ 38.856,13
Costi della produzione	€ 30.040,07	€ 37.875,82
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	€ 14.477,93	€ 980,31
Proventi e oneri finanziari	€ 276,87	€ 327,81
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 14.754,80	€ 1.308,12

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10
Immobilizzazioni	€ 184.475,43	€ 126.638,63
Attivo circolante	€ 260.974,00	€ 158.431,08
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00
Totale attivo	€ 445.449,43	€ 285.069,71
PASSIVO	31/12/11	31/12/10
Patrimonio netto	€ 207.122,85	€ 192.368,05
Conferimenti	€ 218.347,78	€ 77.857,64
Debiti	€ 19.978,80	€ 14.844,02
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 445.449,43	€ 285.069,71

ENTE	Avanzo 2011	Avanzo 2010	Avanzo 2009	Avanzo 2008
Centro Studi Giuridici e Politici	€ 64.293,97	€ 63.348,58	€ 151,23	€ 308,00
Istituto per la Storia dell'Umbria Contemporanea (ISUC)	€ 27.597,90	€ 22.623,39	€ 7.867,77	€ 403,76
Centro per le pari opportunità tra donna e uomo	€ 3.832,16	€ 5.634,56	€ 7.731,46	€ 7.942,07

ARUSIA

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11
Proventi della Gestione	€ 2.249.263,00
Costi della Gestione	€ 2.368.602,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	-€ 119.339,00
Proventi e oneri finanziari	€ 725,00
Proventi e oneri straordinari	€ 72.270,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	-€ 46.344,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10
Immobilizzazioni	€ 455.106,00	€ 495.012,00
Attivo circolante	€ 2.035.664,00	€ 1.961.793,00
Ratei e risconti	€ 103.500,00	€ 0,00
Totale attivo	€ 2.594.270,00	€ 2.456.805,00
PASSIVO	31/12/11	31/12/10
Patrimonio netto	€ 510.490,00	€ 556.832,00
Conferimenti	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 2.083.780,00	€ 1.211.879,00
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 688.094,00
Totale passivo	€ 2.594.270,00	€ 2.456.805,00

APT

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11
Proventi della Gestione	€ 3.053.061,39
Costi della Gestione	€ 3.025.489,24
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	€ 27.572,15
Proventi e oneri finanziari	€ 3.836,06
Proventi e oneri straordinari	€ 100.260,38
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 131.668,59

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10
Immobilizzazioni	€ 76.023,62	€ 111.374,22
Attivo circolante	€ 2.607.946,54	€ 2.360.301,94
Ratei e risconti	€ 117.281,18	€ 75.557,79
Totale attivo	€ 2.801.251,34	€ 2.547.233,95
PASSIVO	31/12/11	31/12/10
Patrimonio netto	€ 654.475,43	€ 522.806,84
Conferimenti	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 2.146.775,91	€ 2.024.216,54
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 210,57
Totale passivo	€ 2.801.251,34	€ 2.547.233,95

Webred S.p.a.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Valore della produzione	€ 11.336.061,00	€ 11.704.875,00	€ 10.916.902,00
B) Costi della produzione	€ 10.790.972,00	€ 11.251.941,00	€ 10.486.430,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	€ 545.089,00	€ 452.934,00	€ 430.472,00
C) Proventi e oneri finanziari	-€ 210.759,00	-€ 207.733,00	-€ 311.871,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-€ 20.307,00	€ 35.574,00	€ 11.067,00
E) Proventi e oneri straordinari	-€ 68.343,00	-€ 56.960,00	€ 48.501,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 245.680,00	€ 223.815,00	€ 178.169,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 229.845,00	-€ 178.869,00	-€ 147.817,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	€ 15.835,00	€ 44.946,00	€ 30.352,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
B) Immobilizzazioni	€ 1.362.828,00	€ 1.528.828,00	€ 1.738.526,00
C) Attivo circolante	€ 12.451.282,00	€ 13.110.102,00	€ 15.374.764,00
D) Ratei e risconti	€ 29.321,00	€ 37.118,00	€ 29.090,00
Totale attivo	€ 13.843.431,00	€ 14.676.048,00	€ 17.142.380,00
PASSIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Patrimonio netto	€ 3.463.596,00	€ 3.447.761,00	€ 3.402.815,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 25.777,00	€ 38.649,00	€ 299.498,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 2.061.686,00	€ 2.063.604,00	€ 2.158.218,00
D) Debiti	€ 8.264.288,00	€ 9.100.792,00	€ 11.248.581,00
E) Ratei e risconti	€ 28.084,00	€ 25.242,00	€ 33.268,00
Totale passivo	€ 13.843.431,00	€ 14.676.048,00	€ 17.142.380,00

UMBRIAFLOR S.r.l.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Valore della produzione	€ 1.805.356,00	€ 1.604.256,00	€ 1.987.586,00
B) Costi della produzione	€ 1.794.238,00	€ 1.727.687,00	€ 1.949.256,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	€ 11.118,00	-€ 123.431,00	€ 38.330,00
C) Proventi e oneri finanziari	€ 1.391,00	-€ 1.694,00	-€ 3.408,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) Proventi e oneri straordinari	-€ 7.834,00	€ 43.097,00	-€ 18.837,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 4.675,00	-€ 82.028,00	€ 16.085,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 14.715,00	-€ 11.372,00	-€ 49.645,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	-€ 10.040,00	-€ 93.400,00	-€ 33.560,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
B) Immobilizzazioni	€ 213.507,00	€ 292.429,00	€ 383.443,00
C) Attivo circolante	€ 4.055.768,00	€ 3.688.370,00	€ 3.516.964,00
D) Ratei e risconti	€ 259,00	€ 46,00	€ 3.803,00
Totale attivo	€ 4.269.534,00	€ 3.980.845,00	€ 3.904.210,00
PASSIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Patrimonio netto	€ 1.957.384,00	€ 1.967.423,00	€ 2.060.824,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 29.987,00	€ 25.186,00	€ 20.421,00
D) Debiti	€ 2.198.540,00	€ 1.988.236,00	€ 1.822.965,00
E) Ratei e risconti	€ 83.623,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 4.269.534,00	€ 3.980.845,00	€ 3.904.210,00

UMBRIA TPL S.P.A.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11	31/12/10
A) Valore della produzione	€ 130.042.182,00	€ 122.457.958,00
B) Costi della produzione	€ 133.262.048,00	€ 120.558.047,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	-€ 3.219.866,00	€ 1.899.911,00
C) Proventi e oneri finanziari	-€ 3.504.652,00	-€ 1.600.332,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-€ 276.649,00	-€ 404.368,00
E) Proventi e oneri straordinari	€ 8.643.013,00	€ 1.817.689,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 1.641.846,00	€ 1.712.900,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 1.557.798,00	-€ 1.577.258,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	€ 84.048,00	€ 135.642,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10
B) Immobilizzazioni	€ 193.806.625,00	€ 199.799.042,00
C) Attivo circolante	€ 291.492.507,00	€ 270.777.989,00
D) Ratei e risconti	€ 677.437,00	€ 899.299,00
Totale attivo	€ 485.976.569,00	€ 471.476.330,00
PASSIVO	31/12/11	31/12/10
A) Patrimonio netto	€ 52.065.564,00	€ 66.778.630,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 4.609.830,00	€ 5.054.543,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 20.948.020,00	€ 21.349.004,00
D) Debiti	€ 364.185.738,00	€ 335.810.789,00
E) Ratei e risconti	€ 44.167.417,00	€ 42.483.273,00
Totale passivo	€ 485.976.569,00	€ 471.476.239,00

UMBRIA INNOVAZIONE S.c.a.r.l.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Valore della produzione	€ 400.757,00	€ 702.784,00	€ 946.859,00
B) Costi della produzione	€ 722.520,00	€ 842.866,00	€ 900.758,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	-€ 321.763,00	-€ 140.082,00	€ 46.101,00
C) Proventi e oneri finanziari	€ 2.987,00	€ 1.557,00	€ 7.472,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) Proventi e oneri straordinari	€ 113,00	€ 13.368,00	€ 24.485,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	-€ 318.663,00	-€ 125.157,00	€ 78.058,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 4.666,00	-€ 15.564,00	-€ 55.995,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	-€ 323.329,00	-€ 140.721,00	€ 22.063,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
B) Immobilizzazioni	€ 5.559,00	€ 5.018,00	€ 6.890,00
C) Attivo circolante	€ 834.278,00	€ 942.672,00	€ 1.398.121,00
D) Ratei e risconti	€ 401,00	€ 2.277,00	€ 5.161,00
Totale attivo	€ 840.238,00	€ 949.967,00	€ 1.410.172,00
PASSIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Patrimonio netto	€ 150.987,00	€ 504.736,00	€ 844.267,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 18.289,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 287.375,00	€ 260.896,00	€ 262.465,00
D) Debiti	€ 150.461,00	€ 146.246,00	€ 178.214,00
E) Ratei e risconti	€ 233.126,00	€ 13.089,00	€ 100.226,00
Totale passivo	€ 840.238,00	€ 949.967,00	€ 1.410.172,00

Umbria Servizi innovativi S.p.a.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Valore della produzione	€ 3.692.521,00	€ 3.817.563,00	€ 4.740.114,00
B) Costi della produzione	€ 3.580.315,00	€ 3.613.885,00	€ 4.439.805,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	€ 112.206,00	€ 203.678,00	€ 300.309,00
C) Proventi e oneri finanziari	-€ 181.653,00	-€ 165.583,00	-€ 193.632,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) Proventi e oneri straordinari	€ 206.969,00	€ 87.099,00	€ 145.093,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 137.522,00	€ 125.194,00	€ 251.770,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 128.444,00	-€ 119.673,00	-€ 229.343,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	€ 9.078,00	€ 5.521,00	€ 22.427,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 1.327.980,00	€ 1.327.980,00	€ 1.327.980,00
B) Immobilizzazioni	€ 164.435,00	€ 252.643,00	€ 350.019,00
C) Attivo circolante	€ 8.734.652,00	€ 8.246.894,00	€ 8.999.128,00
D) Ratei e risconti	€ 12.579,00	€ 8.144,00	€ 210.107,00
Totale attivo	€ 10.239.646,00	€ 9.835.661,00	€ 10.887.234,00
PASSIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Patrimonio netto	€ 1.623.806,00	€ 1.614.472,00	€ 1.609.204,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 583.858,00	€ 521.501,00	€ 449.846,00
D) Debiti	€ 8.020.185,00	€ 7.683.517,00	€ 8.817.720,00
E) Ratei e risconti	€ 11.797,00	€ 15.913,00	€ 10.464,00
Totale passivo	€ 10.239.646,00	€ 9.835.661,00	€ 10.887.234,00

Centralcom S.p.a.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Valore della produzione	€ 291.952,00	€ 296.965,00	€ 667.215,00
B) Costi della produzione	€ 274.316,00	€ 284.674,00	€ 652.260,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	€ 17.636,00	€ 12.291,00	€ 14.955,00
C) Proventi e oneri finanziari	-€ 5.857,00	-€ 55,00	-€ 3.970,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) Proventi e oneri straordinari	-€ 176,00	€ 1.147,00	-€ 777,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 11.603,00	€ 13.383,00	€ 10.208,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 11.253,00	-€ 8.739,00	-€ 9.385,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	€ 350,00	€ 4.644,00	€ 823,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
B) Immobilizzazioni	€ 4.899.338,00	€ 3.681.829,00	€ 2.151.069,00
C) Attivo circolante	€ 1.003.425,00	€ 1.100.993,00	€ 1.036.968,00
D) Ratei e risconti	€ 138.782,00	€ 130.925,00	€ 127.950,00
Totale attivo	€ 6.041.545,00	€ 4.913.747,00	€ 3.315.987,00
PASSIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Patrimonio netto	€ 1.073.533,00	€ 1.073.183,00	€ 1.068.539,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 0,00	€ 322,00	€ 305,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 30.021,00	€ 3.698,00	€ 1.173,00
D) Debiti	€ 122.359,00	€ 859.624,00	€ 394.593,00
E) Ratei e risconti	€ 4.842.632,00	€ 2.976.920,00	€ 1.851.377,00
Totale passivo	€ 6.068.545,00	€ 4.913.747,00	€ 3.315.987,00

Sviluppumbria S.p.a.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Valore della produzione	€ 5.882.845,00	€ 4.273.070,00	€ 4.229.638,00
B) Costi della produzione	€ 6.558.134,00	€ 7.079.352,00	€ 4.664.473,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	-€ 675.289,00	-€ 2.806.282,00	-€ 434.836,00
C) Proventi e oneri finanziari	-€ 55.300,00	-€ 48.241,00	€ 137.881,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 52.444,00	€ 0,00	€ 263.767,00
E) Proventi e oneri straordinari	€ 837.947,00	€ 2.991.044,00	€ 131.077,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 159.801,00	€ 136.521,00	€ 97.890,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 111.315,00	-€ 24.433,00	-€ 92.797,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	€ 48.486,00	€ 112.088,00	€ 5.093,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
B) Immobilizzazioni	€ 13.761.476,00	€ 17.851.479,00	€ 12.114.724,00
C) Attivo circolante	€ 17.843.824,00	€ 13.710.126,00	€ 14.654.296,00
D) Ratei e risconti (vari)	€ 19.757,00	€ 18.563,00	€ 36.188,00
Totale attivo	€ 31.625.057,00	€ 31.580.168,00	€ 26.805.208,00
PASSIVO	31/12/11	31/12/10	31/12/09
A) Patrimonio netto	€ 5.580.457,00	€ 5.531.970,00	€ 3.278.150,00
A2) Apporti ai sensi di LL.RR.	€ 4.462.008,00	€ 5.207.640,00	€ 6.189.367,00
B) Fondi rischi ed oneri	€ 1.310.321,00	€ 1.374.204,00	0
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 1.702.644,00	€ 1.535.774,00	€ 1.275.221,00
D) Debiti	€ 16.081.318,00	€ 15.680.540,00	€ 16.062.469,00
E) Ratei e risconti	€ 2.488.309,00	€ 2.250.040,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 31.625.057,00	€ 31.580.168,00	€ 26.805.208,00

GEPAFIN S.p.a.

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/11	31/12/10
Cassa e disponibilità	€ 4.310,00	€ 3.001,00
Immobilizzazioni	€ 150.757,00	€ 176.869,00
Crediti	€ 12.194.418,00	€ 13.717.755,00
Partecipazioni	€ 1.057.766,00	€ 1.356.268,00
Obbligazioni e altri titoli	€ 4.415.115,00	€ 1.815.371,00
Altre Attività	€ 2.156.895,00	€ 2.410.965,00
Ratei e risconti	€ 104.187,00	€ 57.689,00
Totale attivo	€ 20.083.448,00	€ 19.537.918,00
PASSIVO	31/12/11	31/12/10
Debiti	€ 8.982.803,00	€ 9.005.495,00
Altre passività	€ 1.677.341,00	€ 700.560,00
Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 299.453,00	€ 261.647,00
Fondi rischi e oneri	€ 218.377,00	€ 226.952,00
Capitale	€ 3.792.366,00	€ 3.792.366,00
Ratei e risconti	€ 5.153,00	€ 53.196,00
Riserve	€ 5.489.992,00	€ 5.495.645,00
Risultato d'esercizio	-€ 382.037,00	€ 2.056,00
Totale passivo	€ 20.083.448,00	€ 19.537.918,00

GEPAFIN S.p.a.

Sintesi del Conto Economico

Ricavi	31/12/11	31/12/10
Interessi attivi	€ 159.364,00	€ 148.386,00
Dividendi	€ 101.933,00	€ 62.115,00
Commissioni attive	€ 2.353.291,00	€ 2.440.385,00
Profitti op. finanziarie	€ 0,00	€ 5.606,00
Riprese (immob + crediti)	€ 1.087,00	€ 76.526,00
Altri proventi	€ 329.051,00	€ 259.033,00
Proventi straordinari	€ 16.782,00	€ 14.459,00
perdita esercizio	€ 382.037,00	€ 0,00
Costi	31/12/11	31/12/10
Interessi passivi	€ 291.852,00	€ 177.371,00
Commissioni passive	€ 13.724,00	€ 10.781,00
Perdite da operazioni Finanziarie	€ 71.299,00	€ 0,00
Spese Amministrative	€ 2.265.663,00	€ 2.372.347,00
Rettifiche (immob + crediti)	€ 397.682,00	€ 183.718,00
Oneri straordinari	€ 47.943,00	€ 124.848,00
Imposte	-€ 159.029,00	-€ 124.848,00
Utile esercizio	€ 0,00	€ 2.056,00

SOCIETA'	Risultato 2011	Risultato 2010	Risultato 2009	Risultato 2008
COOP. OLEIFICIO COLTIVATORI DIRETTI DI GUARDEA SCARL	300	11.741	-3.620	€ 174,00
FRANTOIO SOCIALE INTERCOMUNALE DI ARNONE SCARL	16.604	-8.941	€ 3.399,00	-20.396
OLEIFICIO COLTIVATORI DIRETTI DI AMELIA SCARL	251	-5.350	€ 3.295,00	-7.106
OLEIFICIO COOPERATIVO IL PROGRESSO SCARL DI PANICALE	-294.917	-85.167	-248.906	€ 1.596,00
OLEIFICIO COOP Lugnano in tenerina	9.040	-18.980	1.827	2.510
TERRE DEL CARPINE SCARL DI MAGIONE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
OLEIFICIO COOPERATIVO TRA PRODUTTORI (COLLE DEL MARCHESE) SCARL DI CASTEL RITALDI	60	61	€ 488,00	€ 102,46
COOP. OLIVICOLA C.C.D.D. PENNA IN TEVERINA DI PENNA IN TEVERINA	1.833	-3.530	€ 7.049,00	-2.573
GRIFO LATTE COOP. PRODUTTORI LATTE SCARL DI PERUGIA	8.984	4.206	€ 6.171,00	€ 8.489,00
COOP. PRODUTTORI TABACCO ALTO TEVERE - AGRICOOPER DI CITERNA	-362.567	53.291	€ 109.609,00	€ 118.857,00
AGRICOLA ZOOTECNICA DI TREVÌ SCARL	97.553	-77.863	-140.454	€ 143.552,34
SOC. COOP. MOLINI POPOLARI RIUNITI	-85.119	722.516	€ 1.042.211,00	€ 420.260,00
CENTRO AGRICOLO ZOOTECNICO CE. AZ. SCARL DI SPOLETO	-224.231	-134.451	-69.521	-48.903

SOCIETA'	Risultato 2011	Risultato 2010	Risultato 2009	Risultato 2008
COOP. PRODUTTORI TABACCO DEL PUGLIA DI COLLAZZONE	-€ 130.112,00	-€ 28.488,00	-€ 39.911,00	-€ 43.673,00
FRANTOIO SOCIALE IL MOLINETTO SCARL DI LUGNANO IN TEVERINA	€ 160,00	€ 610,00	€ 1.673,00	-€ 502,00
COOP. UNIONE LAVORATORI AGRICOLI ULA DI MARSCIANO	€ 1.562,00	€ 656,00	-€ 1.629,00	€ 282,00
FRANTOIO OLEARIO UNIONE COOPERATIVA COLTIVATORI DIRETTI SACRL OLEIFICIO SOCIALE DI SPELLO	-€ 19.200,00	-€ 45.835,00	-€ 188.596,00	€ 6.910,00

SOCIETA'	Risultato 2010	Risultato 2009	Risultato 2008	Risultato 2007
AZIENDA SILVO PASTORALE VALLE OBLITA SCARL DI PRECI	€ 2.521,00	€ 1.324,00	€ 10.211,00	€ 3.138,00
OLEIFICIO POZZUOLESE SCARL DI CASTIGLION DEL LAGO	€ 2.641,00	€ 12,00	€ 2.976,00	€ 349,00
CANTINA MONRUBIO DI CASTEL VISCARDO	€ 6.885,00	€ 2.176,00	€ 554,00	€ 626,00
CAMAUL COOP. AGRICOLA MONTANA ALTA UMBRIA LATTE SCARL DI FOSSATO DI VICO	€ 894,00	€ 3.498,00	€ 2.058,00	€ 6.231,00
COOP. OLEIFICIO MONTECCHIO (COM) SCARL DI MONTECCHIO	€ 9.144,00	€ 3.603,00	€ 160,00	€ 21.407,00

7. Spesa del Personale

Nell'esercizio 2010 la Giunta regionale con la deliberazione n. 812 del 31 maggio 2010, ha disposto "le prime misure di contenimento della spesa del personale" stimate in un milione di euro; tali spese, da alcuni anni, sono soggette ad una costante e progressiva diminuzione. Nel 2011 c'è stata, infatti, una riduzione della spesa di personale di 2.6 milioni di euro rispetto al 2010.

L'Amministrazione regionale ha pertanto rispettato per l'anno 2011 l'obiettivo del rapporto tra la spesa del personale e la spesa corrente che doveva essere inferiore al 50%: tale rapporto per l'anno 2011 è pari al 14%⁵.

8. Consulenti Esterni Amministrazione regionale

Ai sensi dell'articolo 53, comma 14, del D.lgs. 165/2001 modificato dall'art. 34, comma 2, del D.L. n. 223 del 6 giugno 2006 convertito in Legge n. 248 del 4 agosto 2006, la Regione pubblica sul proprio sito istituzionale l'elenco degli "Incarichi collaboratori esterni attivi 2011" e gli estremi dei relativi provvedimenti con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e dell'ammontare erogato.

9. Relazione del Presidente della Giunta regionale - Articolo 65 comma 2 lettera k dello Statuto della Regione Umbria.

Lo Statuto regionale prevede, all'articolo 65 comma 2, lettera k, che il Presidente della Giunta presenti al Consiglio regionale una relazione annuale sullo stato di attuazione del programma di governo e sull'amministrazione regionale, nella quale venga esposta l'attività svolta, anche in riferimento alle priorità e agli indirizzi approvati dal Consiglio regionale. La "Relazione del Presidente della Giunta regionale sullo stato di attuazione del programma di governo e sulla amministrazione regionale – Anno 2011. Determinazioni." si compone di due parti.

La prima delinea lo scenario di riferimento 2011 in cui si cala la Regione esaminando l'andamento dei principali indicatori congiunturali ponendo un'attenzione particolare sulla condizione dei giovani umbri.

⁵ Dati Corte dei Conti Referto sulla gestione finanziaria e contabile della Regione Umbria anno 2011.

Nella seconda parte vengono illustrati i principali risultati dell'azione di governo riferiti al 2011, valutata " l'Attuazione della politica di coesione" e " l'Attuazione delle politiche regionali" e analizzato, in forma sintetica, l'impatto che queste ultime hanno avuto con particolare riferimento all'Efficienza della pubblica amministrazione e semplificazione amministrativa, alla competitività del sistema economico e produttivo, alla green economy, alla valorizzazione della Risorsa Umbria attraverso la filiera TAC e la promozione di un'agricoltura di qualità per lo sviluppo sostenibile, all'investimento su capitale umano: sistema formativo integrato, alta formazione e politiche per il lavoro; alla qualità ambientale sviluppo del territorio e infrastrutture, alle politiche per il welfare e per la tutela della salute e alla gestione ed il reperimento risorse finanziarie, umane e materiali sociale.

In chiusura è presente un'appendice statistica che fornisce dati demografici e socio-economici.

10. Atti trasmessi alla Corte dei Conti nel corso dell'esercizio finanziario 2011

La Giunta regionale, ai sensi dell'articolo 1, comma 173 della legge n. 266/2005 (Legge finanziaria per il 2006), ha l'obbligo di trasmettere gli atti di spesa riguardanti spese per relazioni pubbliche e di rappresentanza, convegni – mostre – pubblicità, di importo eccedente a euro 5.000,00 (IVA compresa); riportiamo le tabelle contenenti i suddetti atti consultabili, anche, tramite le procedure informatiche interne (AD@WEB):

Art. 1, comma 173, della Legge 23/12/2005, n. 266 (Legge finanziaria per il 2006).
DGR 1400 del 02/08/2006.

Esercizio finanziario 2011 - I TRIMESTRE

NUMERO ATTO	DATA ATTO	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
6002	07/07/2010	2839	11002573	5.944,96	ATTIVITA' DI COMUNICAZ. ISTITUZ. E PROMOZ. SUL SERVIZIO CIVILE - DITTA FATTORIA CREATIVA S.N.C.
11251	22/12/2010	5553	11004980	8.400,00	MATERIALE PROMOZIONALE PER L'ARTIGIANATO ARTISTICO UMBRO - DITTA MEDIAGROUP COMMUNICATION
11252	22/12/2010	5553	11004981	13.140,00	MATERIALE PROMOZIONALE PER L'ARTIGIANATO ARTISTICO UMBRO - DITTA LITOGRAF EDITOR
11253	22/12/2010	5553	11004982	12.955,20	MATERIALE PROMOZIONALE PER L'ARTIGIANATO ARTISTICO UMBRO - DITTA SALT & PEPPER
11462	27/12/2010	600	11004956	12.000,00	FILMATI DI PROMOZIONE DI CITTÀ UMBRE - ACQUISTI DIRITTI DI USO IN FAVORE DI APT UMBRIA
11463	27/12/2010	600	11004874	5.148,00	CAMPAGNA DI PROMOZIONE NUOVO PORTALE REGIONALE RECLAME PROGETTI S.R.L.
11468	27/12/2010	680	11004881	23.745,60	AFFIDAMENTO DIRETTO SERVIZIO DI PROGETTAZIONE E REALIZZ. CAMPAGNA OCCHIO AL BOLLO - RECLAME PROGETTI S.R.L.
11519	28/12/2010	170	11005247	12.000,00	ATTIVITA' ISTITUZ. E PROTOCOLLARE DELLA PRESID. DI CUI ALL' DGR 1841/2010 - EDITRICE POSTCART SRL
11520	28/12/2010	170	11005171	12.000,00	ATTIVITA' ISTITUZ. E PROTOCOLLARE DELLA PRESID. DI CUI ALL' DGR 1841/2010 - LABORATORIO TELA UMBRA
11638	29/12/2010	6712	DAL 11005392 AL 5397	14.960,00	PROMOZIONE DEI BENI CULTURALI A AMBIENTALI E ATTIVITA' DELLO SPETTACOLO - BENN. VARI
1622	15/03/2011	5553	11100511 - 11100512	9.657,60	PARTICIPAZIONE A ITALIA INVITA FORUM INTERNAZIONALE DELLA CREATIVITA' TESSILE - 13-15 MAGGIO 2011 A PARMA - BENN. FIERE DI PARMA S.P.A. E TRASPORTI BENEDETTI STEFANO -

Art. 1, comma 173, della Legge 23/12/2005, n. 266 (Legge finanziaria per il 2006).
DGR 1400 del 02/08/2006.

Esercizio finanziario 2011 - III TRIMESTRE

NUMERO ATTO	DATA ATTO	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
4770	01/07/2011	600	11101973	5.160,00	REALIZZ. BROCHURE SPAZIO UMBRIA - GRAPHIC MASTERS
4773	01/07/2011	600	11101981	12.600,00	REALIZZ. BROCHURE 150ANNI - GRAPHIC MASTERS
4777	01/07/2011	600	11101954	22.800,00	REALIZZ. APP FESTIVAL TERNI - CAOS PER IPHONE (PAD
4780	01/07/2011	600	11101959-1960-1961	153.027,00	GESTIONE PORTALE ISTITUZIONALE REGIONE UMBRIA ANNO 2011 - WEBRED S.P.A.
4919	06/07/2011	600	11101956	14.400,00	REALIZZAZ. APP FESTIVAL DELLE NAZIONI CITTA' DI CASTELLO 2011 PER IPHONE E IPAD - SALT & PEPPER S.N.C.
4920	06/07/2011	600	11101993	1.536,00	CAMPAGNA "OCCHIO AL BOLLO" RISTAMPA ED ALLESTIM. SCATOLE DI CARTA - RECLAME PROGETTI S.R.L.
4968	07/07/2011	5350	11102004	40.000,00	INIZ. PROMOZ. NEL NOME DEL CUORE ASSISI 15/09/2011 - MEET EVENTI S.R.L.
4999	07/07/2011	6722/6025-6038	11102087-2088	9.672,00	SERVIZIO DI COMPOSIZ. STAMPA E CONSEGNA NUMERO MONOTEMATICO "FESTIVALS IN UMBRIA" PERIODICO UMBRIA REGIONE - GRAFICHE DIENME S.R.L.
5271	19/07/2011	5552	11102089	10.761,95	PARTECIPAZ. AL SALONE DELL'ARREDAMENTO - FIERA DEL LEVANTE BARI 10-18 SETTEMBRE 2011-ENTE AUTONOMO FIERA DEL LEVANTE
5402	25/07/2011	600	11102202	6.060,00	ALLESTIMENTO CON STAMPA DIGITALE SU SUPPORTO BANNER SERATA FINALE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO - DITTA EMME ENNE PRODUCE S.N.C.
5689	04/08/2011	600	11102309	6.000,00	REALIZZ. INSERTO SUL MESSAGGERO PER "CELEBRAZIONE E LUOGHI DELL'UNITA' D'ITALIA - DITTA PIEMME S.P.A.
6155	26/08/2011	600	11102571	11.520,00	STUDIO MG DI MORETTI STEFANO PER REALIZZ. SERVIZI APP "ATTENTI ON LINE"
6157	26/08/2011	600	11102570	23.520,00	PROGETTO COMUNICAZIONE INTEGRATA FAST EDIZIONE 2011 BEN. INDISCIPLINARE S.R.L.
6206	29/08/2011	600-5350	11102511-2512	17.760,00	SALT & PEPPER PER ALLESTIMENTI SPAZIO UMBRIA PRESSO PALAZZO COLICOLA SPOLETO
6209	30/08/2011	5350	11102434	12.000,00	MONOGRAFIA GRAN TOUR UMBRIA DELL'IST. GEOGRAFICO - INSER. TRE PAGINE ISTITUZ. - AGENZIA GEOGRAFICA S.R.L.
6264	31/08/2011	600	11102590	9.398,64	PUBLIC. PER ESTRATTO DEL BILANCIO REG. LE DI PREV. 2010 E CONTO CONSUNTIVO 2009
6368	05/09/2011	600	11102823	12.360,00	STUDIO MG DI MORETTI STEFANO PER REALIZZ. SERVIZI APP "ATTENTI ON LINE" - SVILUPPO ED IMPLEMENTAZIONE
6368	06/09/2011	460	11102817	12.463,01	FORNITURA NOTIZIARI E SERVIZI - CONVENZ. CON AGENZIA GIORNALISTICA ITALIANA S.P.A.
6395	06/09/2011	9304-9287	11102626 E INTEGRAZ. D.M.P. 1111902 E 1903 ASSUNTI CON DD 4825/2011	1.562,40	PROGETTO INTERR. CICLOTURISMO ED ALTRI ITINERARI... - PARTEC. REGIONE UMBRIA ALLA FIERA EUROBIKE DI FRIEDRICHSHAFEN (INTEGR.IMP.) E SPEDIZIONE MATERIALE PGAMI FIERA EUROBIKE 2011
6418	07/09/2011	5350	11102627-2628	20.534,00	FIERA DEL LIBRO DI FRANCOFORTE 12-18 OTTOBRE 2011 - AUSSTELLUNGS-UND MESSE GMBH
6702	19/09/2011	2187	11102719	10.000,00	PROGETTO AUDIT CIVICO - BEN. CITTADINANZATTIVA ONLUS IN ACCONTO

Art. 1, comma 173, della Legge 23/12/2005, n. 266 (Legge finanziaria per il 2006).

DGR 1400 del 02/08/2006.

Esercizio finanziario 2011 - II TRIMESTRE

NUMERO ATTO	DATA ATTO	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
8967	18/10/2010	988	11003720	1.910,00	UMBRIALIBRI 2010
11484	27/12/2010	CAPP. VARI	IMP. VARI	21.439,77	CONFERENZA REG. DELLA CULTURA - SPOLETO DICEMBRE 2010
11839	29/12/2010	981	IMP. VARI	14.926,70	UMBRIALIBRI 2010
11640	29/12/2010	988	11005040	5.389,99	UMBRIALIBRI 2010
11841	29/12/2010	981	IMP. VARI	4.617,85	UMBRIALIBRI 2010
11843	29/12/2010	988	IMP. VARI	12.185,77	UMBRIALIBRI 2010
11844	29/12/2010	988	IMP. VARI	17.603,80	UMBRIALIBRI 2010
11847	29/12/2010	988	11005214 a 5216	28.604,40	UMBRIALIBRI 2010
11650	29/12/2010	986	11005182	24.000,00	FESTIVAL INTERNAZIONALE GIORNALISMO 2010 - SPESE ORGANIZZAZIONE EVENTI
11651	29/12/2010	986	11005219-220-221	15.680,21	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE AL PISA BOOKFESTIVAL E FIERA NAZIONALE EDITORIA DI ROMA - BENI. VARI
11652	29/12/2010	1019-5505-988-981	IMP. VARI	65.410,88	UMBRIALIBRI 2010
11653	29/12/2010	988	IMP. VARI	28.704,04	UMBRIALIBRI 2010
1149	25/02/2011	981	11100328	141,20	UMBRIALIBRI 2010
1526	11/03/2011	981	11100441	1.089,47	UMBRIALIBRI 2010
1754	21/03/2011	6712	11100546-547-549-550	38.400,00	PROGETTAZ. GRAFICA E IMPL. 4 CANALI REGIONALI - DITTA SESINET E SALT & PEPPER
2292	08/04/2011	981	11100737	24,00	UMBRIALIBRI 2010
2293	08/04/2011	981	11100733	120,00	UMBRIALIBRI 2010
2341	11/04/2011	2145	11100755	25.000,00	IMPEGNO PER PROGRAMMA DI COLLABORAZIONE GRUPPO DI RICERCA SU 'EQUITA', POVERTA' E SALUTE (GREPS) - UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA
2356	11/04/2011	600	11100769	6.188,00	SERVIZIO DI COMP., IMPAGIN., STAMPA E CONSEGNA DEL NUMERO MONOTEMATICO "PASQUA IN UMBRIA" - PERIODICO UMBRIAREGIONE - GRAFICHE DIEMME
2507	15/04/2011	600	11101098	5.880,00	SERVIZIO DI PRODUZIONE MATERIALE MULTIMEDIALE E DIGITALE - DITTA SESINET
2508	15/04/2011	600	11101097	12.000,00	SERVIZIO DI REALIZZAZIONE E PROGETTAZIONE 40 PANNELLI E VIDEO PROMOZ. UMBRIA - DITTA SALT & PEPPER
2509	15/04/2011	175	11101099	5.760,00	SERVIZIO DI SPEDIZIONE INVITI - DITTA SESINET
2609	19/04/2011	600	11101159	6.000,00	SERVIZIO DI CREATIVITA' E SPOT VIDEO CAMPAGNA ISTITUZIONALE - DITTA ARCHI'S
2804	28/04/2011	981	11101138	38,75	UMBRIALIBRI 2010
2858	28/04/2011	2145	11100755 (INTEGRATO)	25.000,00	INTEGRAZIONE IMPEGNO PER PROGRAMMA DI COLLABORAZIONE GRUPPO DI RICERCA SU 'EQUITA', POVERTA' E SALUTE (GREPS) - UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA
3423	17/05/2011	981	11101461	69,50	UMBRIALIBRI 2010
3827	24/05/2011	981	11101559 a 562	1.827,50	UMBRIALIBRI 2010
3828	24/05/2011	981	11101568-69	271,25	UMBRIALIBRI 2010
3838	24/05/2011	9304	11101574	60.696,00	PROGETTO INTERREGIONALE CICLOTURISMO. . ANNUALITA 2008/2009 - DIMENSIONE GRAFICA DITTA F.LLI ANTONELLI
3644	24/05/2011	5350	11101490	9.360,00	ATTIVAZIONE CANALE UMBRIA APP EVENTUNews - TURISMO - SESINET S.N.C.
3664	25/05/2011	600	11101510	13.800,00	ORGANIZZ. EVENTO VIRGILIO, DANTE, VERDI PER 150° UNITA' ITALIA - DITTA KEEN S.R.L.
3683	25/05/2011	705	11101582	19.200,00	RINNOVO SERVIZIO IL MODELLO ECONOMETRICO PER L'UMBRIA - MANUTENZIONE E SCENARI - PROMETEA S.P.A.
4238	14/06/2011	600	11101768	9.300,00	REALIZZ. INDIRIZZARI E-MAIL - FORM E DATA BASE - DITTA SESINET
4284	15/06/2011	600	11101769	23.760,00	ALLESTIMENTO SPAZIO CELEBRATIVO A FESTARCH IN PERUGIA - DITTA TOTEM
4500	22/06/2011	600	11101867	6.480,00	FORNITURA DI SHOPPER CON LOGO ISTITUZIONALE - DITTA VICEVERSA IDEE PROMOZIONALI
4501	22/06/2011	600	11101862	23.842,40	ALLESTIMENTO CONCERTO SERATA FINALE FESTIVAL DEI DUE MONDI SPOLETO 2011 - DITTA TOTEM
4605	27/06/2011	9304-9287	11101802-1903	10.440,00	PROGETTO INTERR. CICLOTURISMO ED ALTRI ITINERARI. - PARTEC. REGIONE UMBRIA ALLA FIERA EUROBIKE DI FRIEDRICHSHAFEN

MANIFESTAZIONE UMBRIA LIBRI

Art. 1, comma 173, della Legge 23/12/2005, n. 266 (Legge finanziaria per il 2006).
DGR 1400 del 02/08/2006.
Esercizio finanziario 2011 - IV TRIMESTRE

NUMERO ATTO	DATA ATTO	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
2882	29/04/2011	5114	11101252	25.942,40	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE IN MATERIA DI RIFIUTI RECLAME PROGETTI S.R.L.
3638	24/05/2011	9304	11101574	60.696,00	PROGETTO CICLOTURISMO ED ALTRI ITINERARI ALLA SCOPERTA DEL PAESAGGIO ANNI 2008-2009
6905	27/08/2011	600	11102636	23.457,60	ALLESTIMENTO SPAZIO UMBRIA AL FESTIVAL DELLE NAZIONI DI CITTÀ DI CASTELLO DITTA TOTEM S.R.L.
6908	27/08/2011	800	11102729	6.000,00	REALIZZAZIONE SCATTI FOTOGRAFICI EVENTI IN UMBRIA MERCANTI FABIO
7108	04/10/2011	983	11102876	15.250,56	STAMPA VOLUMI GIUNTI EDITORE S.P.A.
7310	12/10/2011	600	11102778	22.800,00	REALIZZAZIONE PROGETTI NUOVO SISTEMA IDENTIFICAZIONE REGIONE UMBRIA UMBRIA CREATIVA SALT & PEPPER SNC
7312	12/10/2011	600	11102838	15.000,00	PROGETTO DI COMUNICAZIONE MEDIA/TECA TELEVISIONE E INIZIATIVE PRESIDENZA ANALEWS DI MANGANO RAMOLA SOC
7313	12/10/2011	175	11102837	23.400,00	FESTIVAL INTERNAZIONALE DELLA CREATIVITÀ CONTEMPORANEA A TERNI EMMA LINEA PRODOTTO S.P.A.
7453	17/10/2011	6712/8025 8038 E 5350	11102960 2991 2997	15.940,00	PARTICIPAZIONE ALLA FIERA DEL LIBRO DI FRANCO ALBI (SALVINO ORGANIZZAZIONE ASSOCIATA) S.P.A.
7552	19/10/2011	175	11103118	14.616,80	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE UMBRIA PASSA AI TRUZZI RICCIAMI PROGETTI
7589	20/10/2011	175 F 5350	11103087 3089 3090	7.842,01	PRESENTAZIONE CANALI MULTIMEDIALE E SPERIMENTALI IN SALONE INTERNAZIONALE DEL TURISMO DEL 2011 (SALVINO ORGANIZZAZIONE ASSOCIATA) S.P.A.
7761	28/10/2011	981	11103139	300,00	CONCORSO DI LETTERE E STORIA SULL'UMBRIA DITTA SALT & PEPPER
7762	28/10/2011	980	11103140	367,20	SALONE INTERNAZIONALE DEL LIBRO DI TORINO 2011 EDIZIONE C.I.N.S.R.L.
8034	09/11/2011	175 5409	11103283 11103289	23.950,00	REALIZZAZIONE PRODOTTO MULTIMEDIALE E PRODOTTO DI COMUNICAZIONE UMBRIA APPIRELLA PRODUZIONE REGIONE UMBRIA
8039	09/11/2011	2258	11103306	105,00	PRODOTTI E SERVIZI PER CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE REGIONALE NUOVI LOCALI SANITARI PRODUZIONE REGIONE UMBRIA
8047	09/11/2011	2880	11103177	9.994,80	SERVIZIO DI IMPOSTAZIONE GRAFICA E REALIZZAZIONE CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE GIORNATA DIRITTI DELL'INFANZIA E ADOLESCENZA 2011
8554	24/11/2011	6712/8025 8038	11103559-3560	12.000,00	BORSE INTERNAZIONALE DEL TURISMO 2011 API
8688	29/11/2011	175	11103623	5.889,07	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE ATTENTI ON LINE SPA EXPRESS COURIER S.P.A.
8264	14/12/2011	5350-175	11103840-3841	12.221,00	REALIZZAZIONE BROCHURE I 150 ANNI D'ITALIA I 150 ANNI DELL'UMBRIA GRAPHIC MASTERS
9310	14/12/2011	5533	11103876-3877	605,00	PROGRAMMA TRANSNAZIONALE DI COOPERAZIONE TERRITORIALE - PROGETTO EMMA
9579	19/12/2011	983	11104071	78.989,04	CATALOGO REGIE DEI BENI CULTURALI UMBRIA E TAVOLE CITTÀ E LUOGHI DELL'UMBRIA - GIUNTI EDITORE S.P.A.
9808	22/12/2011	2568-2836	11104190 4181	20.000,00	DGR 537 DEL 01/06/2011 - PROPOSTA DI COLLABORAZIONE E CONVENZIONE TRA ISTITUTO DEGLI INNOCENTI DI FIRENZE E REGIONE UMBRIA
9879	29/12/2011	5350	11104376	6.273,00	PROGETTAZIONE GRAFICA GUIDA GENERALE UMBRIA SOC SALT & PEPPER
9983	29/12/2011	5350	11104386	23.124,00	FORNITURA DI SERVIZI PER STAMPA MATERIALI PROMOZIONALI SOC DIMENSIONE GRAFICA E L'ANTONELLI SNC
10120	30/12/2011	5350	11104469	25.120,00	FORNITURA CARTA REGIONALE UMBRIA DITTA SALT & PEPPER
10123	30/12/2011	5350	11104459	7.260,00	PROGETTAZIONE GRAFICA CARTA REGIONALE UMBRIA SOC SALT & PEPPER
10124	30/12/2011	5350	11104457	19.299,50	FORNITURA DI SERVIZI PER STAMPA CARTA REGIONALE UMBRIA SOC DIMENSIONE GRAFICA E L'ANTONELLI SNC

Conclusioni

La presente relazione, redatta utilizzando i dati trasmessi dalla Giunta regionale (e dai corrispondenti Uffici che si ringraziano per la fattiva e apprezzata collaborazione), ha l'intento di esaminare la gestione del governo regionale in base alle risultanze dell'anno finanziario 2011 al fine dell'approvazione del disegno di legge.

L'articolo 75 dello Statuto della Regione Umbria "Gestione finanziaria e di bilancio" prevede che il Bilancio preventivo e quello pluriennale vengano approvati dal Consiglio regionale entro il termine del 31 dicembre dell'anno precedente a quello di riferimento; in caso contrario, deve essere approvata una legge che autorizzi l'esercizio provvisorio conformemente a quanto dettato dall'articolo 58 della Legge regionale n.13 del 2000 "Disciplina generale della programmazione, del bilancio, dell'ordinamento contabile e dei controlli interni della Regione dell'Umbria" che regola la disciplina dei procedimenti di formazione degli strumenti di programmazione e di bilancio della Regione Umbria dettandone, anche, la tempistica.

L'articolo 45 della suddetta Legge regionale stabilisce che il Consiglio regionale approvi la legge di assestamento entro il 30 giugno dell'anno a cui si riferisce, mentre l'articolo 89 dispone che:

"La Giunta regionale presenta al Consiglio Regionale, entro il 30 aprile, il Rendiconto generale dell'esercizio scaduto il 31 dicembre precedente, corredato del relativo disegno di legge e degli allegati di cui all'articolo 84, comma 3.

Il Consiglio regionale approva con legge il Rendiconto generale della Regione entro il successivo 31 luglio".

Si riscontra un evidente miglioramento nell'osservanza della tempistica del DDL sul "Rendiconto 2011" mentre permangono, nel 2011, i ritardi relativi alla Legge di "Assestamento".

Il comma 4 dell'articolo 52 della Legge regionale n. 13/2000 prevede che i rendiconti degli enti e organismi dipendenti della Regione siano approvati dalla Giunta regionale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferiscono.

La Regione Umbria con Legge regionale 30 marzo 2011 , n. 4 (Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2011), e precisamente all'articolo 9, ha aderito volontariamente ai principi di contenimento della spesa pubblica e alle disposizioni concernenti la riduzione dei costi degli apparati amministrativi, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 6, comma 20 del decreto-legge 31 maggio

2010, n. 78 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica) convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122; in breve sintesi le misure riguardano:

- ▲ azzeramento dei costi di partecipazione agli organi collegiali regionali;
- ▲ tetto massimo ai gettoni di presenza;
- ▲ riduzione delle indennità/retribuzioni (comunque denominate) per i componenti degli organi di amministrazione e di controllo degli enti, agenzie regionali, società e organismi pubblici partecipati dalla Regione;
- ▲ riduzione del numero dei componenti dei collegi dei revisori dei conti;
- ▲ riduzione del 20% delle spese, rispetto al 2009, per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture;
- ▲ riduzione del 50% delle spese, rispetto al 2009, per missioni e formazione;
- ▲ riduzione del 80% delle spese, rispetto al 2009, per studi ed incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza;

Si rileva che, in sede di Rendiconto 2011, non viene evidenziato alcun dato relativamente al raggiungimento degli obiettivi suddetti.

Infine, si elencano alcune delle segnalazioni del "Referto sulla gestione finanziaria e contabile della Regione Umbria anno 2011" della Sezione regionale di Controllo della Corte dei conti:

- 1) Dubbia esigibilità dei residui attivi che hanno un grado di vetustà superiore a cinque anni; l'Amministrazione regionale, invece, ne ritiene certa l'esigibilità in quanto prevalentemente derivanti da assegnazioni con vincolo di destinazione da Stato e Unione Europea;
- 2) la gestione 2011 si è chiusa con un avanzo di amministrazione pari a 396.113 migliaia di euro (di natura prettamente contabile), legato in particolare alla esistenza di una notevole massa di residui attivi nonché all'ammontare delle giacenze di cassa al 31 dicembre; al netto della economie vincolate risulterebbe un disavanzo finanziario di 312.009 migliaia di euro, di importo superiore a quello del 2010 (+18,66%);
- 3) mancata pubblicazione dei dati sulle retribuzioni di "coloro che rivestono incarichi di indirizzo politico amministrativo" (Art. 11, comma 8, lett. h) del d.lgv. 150/2009) nel Sito istituzionale della "Regione Umbria" alla Sezione denominata "Trasparenza, valutazione e merito";
- 4) segnalazione sulle modalità di conferimento e sul numero di incarichi di collaborazione coordinata e continuativa conferiti nell'esercizio 2011 e sulla loro incidenza economica,

(tenuto conto soprattutto che il ricorso a rapporti di collaborazione è un rimedio eccezionale ed è consentito solo per prestazioni di elevata professionalità).

In riferimento agli ultimi due punti, si rileva che l'Amministrazione regionale, con propria nota prot. n. 1102545 del 03/07/2012 indirizzata alla Sezione regionale di controllo per l'Umbria - Corte dei Conti e per conoscenza al Presidente del Consiglio regionale (prot. n. 3028 del 04/07/2012), ha prodotto un documento relativo sulla "Relazione sugli andamenti della Gestione Finanziaria e contabile della Regione relativi all'esercizio 2010 - Misure in merito ai rilievi formulati", nel quale:

- rispetto alla "Pubblicazione dei dati sulle retribuzioni di "coloro che rivestono incarichi di indirizzo politico amministrativo" (Art. 11, comma 8, lett. h, del d.lgv. 150/2009)" testualmente si precisa: "*La norma in parola si riferisce alla pubblicazione dei curricula e delle retribuzioni di coloro che rivestono incarichi di indirizzo politico-amministrativo. Si fa presente che per quanto riguarda i curricula sono presenti nel Sito non nella sezione trasparenza ma nella sezione "La presidente - biografia" e nella sezione "Giunta regionale - Giunta - L'Assessore - Biografia"; mentre i dati relativi alle retribuzioni sono di pertinenza del Consiglio Regionale riteniamo pertanto che possono essere pubblicati nella sezione "Trasparenza" del sito istituzionale del Consiglio e parimenti essere richiamati con un Link anche dal Sito della Giunta ovvero essere forniti alla Giunta per la pubblicazione ."*

A tal proposito si segnala che, in data 31/08/2012 nella Sezione "Trasparenza, valutazione e avvisi" del sito istituzionale del Consiglio regionale della Regione Umbria risultano pubblicate le "Retribuzioni degli Amministratori regionali" ai sensi del comma 8, lett. h, dell'articolo 11 del D.lgs. n. 150/2009.

- relativamente agli "Incarichi professionali esterni" si sottolinea: "*In riferimento alla disciplina relativa al conferimento degli incarichi esterni si rende noto che nel corso del 2010, e a seguire nell'anno 2011, l'Amministrazione ha adottato misure ulteriori di controllo e monitoraggio della spesa per incarichi esterni, richiamando le strutture regionali all'osservanza rigorosa del ricorso ad incarichi professionali esterni solo come rimedio temporaneo ed eccezionale e non per le attività ordinarie di competenza, fino a disporre:*

- con DGR n. 812 del 31,05.2010 il blocco dell'attivazione di nuovi conferimenti e/o di proroghe di incarichi in essere;

- con DGR n.1761 del 06.12.2010, la modifica del disciplinare vigente ai sensi della DGR n.64/2008. Per effetto delle modifiche intervenute sono state superate tutte le disposizioni

segnalate dalla Corte dei Conti, alcune delle quali già disapplicate in concreto ed è stata introdotta la fase preliminare di programmazione dei fabbisogni di apporti professionali esterni in un quadro complessivo che raccordi le esigenze organizzative/funzionali alle disponibilità di spesa e ai vincoli di finanza pubblica vigenti (atto già inviato anche con il questionario relativo al referto 2011 - sezione C - nota prot. n. 60232 del 16/04/2012);

- in merito agli obblighi di comunicazione all'Anagrafe delle prestazioni ex art. 53 del D. Lgs. 165/2001 (pag. 54 del referto), si precisa che, per l'ultima parte degli incarichi esterni conferiti nell'anno 2010, si è provveduto alla trasmissione telematica al Dipartimento della Funzione Pubblica entro il 30/07/2011."

Si segnala, infine, che in data 07 settembre 2012 il Collegio dei revisori dei conti si è recato presso gli uffici della Giunta regionale dove ha avuto modo di chiedere chiarimenti, tra gli altri, in riferimento ai rilievi mossi dalla Sezione regionale di controllo per l'Umbria della Corte dei conti; di conseguenza, lo scrivente Collegio ritiene motivate le controdeduzioni addotte dall'Amministrazione regionale.


Tutto ciò premesso e considerato, si attesta la corrispondenza del Rendiconto generale della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2011 alle risultanze della gestione e si trasmette, ai sensi dell'articolo 84, comma 3, lett. b) della Legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13, alla Giunta regionale per gli ulteriori adempimenti di legge.

Perugia, 27 settembre 2012

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

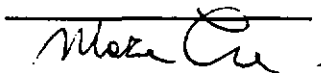
L'ESTENSORE

Dr. Luca Dottorini



Responsabile Processo Legislazione

Dr.ssa Maria Trani



IL PRESIDENTE

Massimo Mantovani



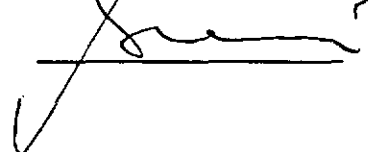
IL COMPONENTE

Luca Barberini



IL COMPONENTE

Massimo Buconi



ALLEGATI:**Tablelle di Analisi**

(in migliaia di euro)

Entrate regionali 2011 - Competenza

Titolo	Descrizione	Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Scostamenti	
				Variazioni +/-	%
0	Avanzo di amministrazione vincolato	810.097	805.962	-4.135	-0,51
1	Tributi propri della Regione	1.830.006	1.835.911	5.905	0,32
2	Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello stato e di altri soggetti	128.839	167.794	38.955	30,24
3	Entrate Extratributarie	26.956	41.201	14.245	52,85
4	Entrate derivanti da alienazioni, riscossioni crediti e trasf.li in conto capitale	173.265	184.891	11.626	6,71
5	Entrate mutui e prestiti	338.709	337.114	-1.595	-0,47
6	Entrate per contabilità speciali	2.786.723	2.786.723	0	0,00
Totale entrate		6.094.595	6.159.596	65.001	1,07

(in migliaia di euro)

Spese regionali 2011 - Competenza

Titolo	Descrizione	Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Scostamenti	
				Variazioni +/-	%
0	Parte speciale	264.550	262.956	-1.594	-0,60
1	Spese Correnti	2.276.671	2.318.997	42.326	1,86
2	Spese di Investimento	689.513	717.833	28.320	4,11
3	Spese per rimborso di mutui e prestiti	77.138	73.087	-4.051	-5,25
4	Spese per contabilità speciali	2.786.723	2.786.723	0	0,00
Totale spese		6.094.595	6.159.596	65.001	1,07

(in migliaia di euro)

Saldo gestione di competenza							
ANNI*	Capacità di accertamento			Capacità di impegno			Risultato (b-d)
	Definitivi (a)	Accertamenti (b)	Indicat.% (b/a)	Definitivi (c)	Impegni (d)	Indicat.% (d/c)	
2006	2.415.309	2.100.291	86,96	3.430.852	2.254.965	65,73	-154.674
2007	2.543.639	2.347.517	92,29	3.408.852	2.322.283	68,13	25.234
2008	2.547.750	2.314.048	90,83	3.360.918	2.302.964	68,52	11.084
2009	2.529.002	2.254.776	89,16	3.316.450	2.348.263	70,81	-93.487
2010	2.606.037	2.203.836	84,57	3.273.431	2.362.014	72,16	-158.178
2011	2.566.911	2.118.634	82,54	3.109.917	2.278.551	73,27	-159.917

*Al netto delle contabilità speciali e dell'avanzo-disavanzo finanziario

(in migliaia di euro)

Risultato della gestione di competenza - al netto delle contabilità speciali							
ANNI*	Velocità di entrata			Velocità di pagamento			Risultato (b-d)
	Accertamenti (a)	Riscossioni (b)	Indicat.% (b/a)	Impegni (c)	Pagamenti (d)	Indicat.% (d/c)	
2006	2.100.291	1.215.709	57,88	2.254.965	1.950.807	86,51	-735.098
2007	2.347.517	1.605.402	68,39	2.322.283	2.068.302	89,06	-462.900
2008	2.314.048	1.416.520	61,21	2.302.964	1.973.523	85,69	-557.003
2009	2.254.766	1.700.249	75,41	2.348.263	2.099.244	89,40	-398.995
2010	2.203.836	1.683.397	76,38	2.362.014	2.069.882	87,63	-386.485
2011	2.118.634	1.777.062	83,88	2.278.551	2.004.702	87,98	-227.640

*Al netto delle contabilità speciali e dell'avanzo-disavanzo finanziario

(in migliaia di euro)

Saldo generale di cassa - al netto delle contabilità speciali							
ANNI*	Capacità di riscossione			Capacità di spesa			Risultato (b-d)
	Massa risc. (a)	Riscos.tot. (b)	Indicat.% (b/a)	Massa spend. (c)	Pagam.tot. (d)	Indicat.% (d/c)	
2006	5.491.272	3.142.119	57,22	4.043.810	2.245.134	55,52	896.985
2007	4.555.476	2.405.874	52,81	4.005.124	2.322.368	57,98	83.506
2008	4.432.453	1.907.854	43,04	3.965.728	2.239.501	56,47	-331.647
2009	4.752.074	2.101.068	44,21	3.953.842	2.405.602	60,84	-304.534
2010	4.464.774	3.064.047	68,63	3.706.191	2.298.151	62,01	765.896
2011	4.027.165	2.266.375	56,28	3.690.425	2.228.949	60,40	37.426

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

(in migliaia di euro)

ENTRATE										
COMPETENZA										
	Titoli	Stanziamanti	%	Accertamenti	%	Capacità di accertamento	Riscossioni	%	Velocità di Entrata	
2008	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.755.882	68,92	1.743.705	75,35	99,31	1.091.735	77,07	62,61	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	310.771	12,20	310.637	13,42	99,96	206.100	14,55	66,35	
	Titolo III - Entrate extratributarie	38.904	1,53	38.293	1,65	98,43	36.336	2,57	94,89	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	266.551	10,46	221.414	9,57	83,07	82.348	5,81	37,19	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	175.642	6,89	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
	TOTALE	2.547.750	100,00	2.314.049	100,00	90,83	1.416.519	100,00	61,21	
2009	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.802.026	71,25	1.805.178	3657,24	100,17	1.405.313	82,65	77,85	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	287.259	11,36	287.060	581,58	99,93	199.595	11,74	69,53	
	Titolo III - Entrate extratributarie	64.864	2,56	49.355	99,99	76,09	36.736	2,16	74,43	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	145.691	5,76	113.181	4064,14	1376,90	58.605	3,45	2,92	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	229.162	9,06	0	451,00	97,14	0	0,00	0,00	
	TOTALE	2.529.002	100,00	2.254.774	100,00	1,95	1.700.249	100,00	3444,66	
2010	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.814.010	69,61	1.810.607	82,16	99,81	1.448.221	86,03	79,99	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	252.324	9,68	250.001	11,34	99,08	151.898	9,02	60,76	
	Titolo III - Entrate extratributarie	52.370	2,01	49.535	2,25	94,59	47.858	2,84	96,61	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	202.125	7,76	93.693	4,25	46,35	35.420	2,10	37,80	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	285.208	10,94	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
	TOTALE	2.606.037	100,00	2.203.836	100,00	84,57	1.683.397	100,00	76,38	
2011	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.835.911	71,52	1.835.896	86,65	100,00	1.621.216	91,23	88,31	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	167.794	6,54	161.657	7,63	96,34	95.544	5,38	59,10	
	Titolo III - Entrate extratributarie	41.201	1,61	39.209	1,85	95,17	32.891	1,85	83,89	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	184.891	7,20	81.872	3,86	44,28	27.411	1,54	33,48	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	337.114	13,13	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
	TOTALE	2.566.911	100,00	2.118.634	100,00	82,54	1.777.062	100,00	83,88	

Al netto dell'avanzo di amministrazione e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

SPESE										
COMPETENZA										
	Titoli	Stanziamanti	%	Impegni	%	Capacità di impegno	Pagamenti	%	Velocità di Pagamento	
2008	Titolo I - Spese correnti	2.290.837	67,57	1.939.132	84,20	84,65	1.750.344	88,69	90,26	
	Titolo II - Spese di investimento	1.028.660	30,34	318.216	13,82	30,94	177.567	9,00	55,80	
	Titolo III - Spese per rimborso mutui e prestiti	70.789	2,09	45.616	1,98	64,44	45.611	2,31	99,99	
	TOTALE	3.390.286	100,00	2.302.964	100,00	67,93	1.973.522	100,00	85,69	
2009	Titolo I - Spese correnti	2.371.879	71,16	2.031.596	86,52	85,65	1.892.404	90,15	93,15	
	Titolo II - Spese di investimento	888.672	26,66	269.924	11,49	30,37	160.175	7,63	59,34	
	Titolo III - Spese per rimborso mutui e prestiti	72.582	2,18	46.726	1,99	64,38	46.665	2,22	99,87	
	TOTALE	3.333.133	100,00	2.348.246	100,00	70,45	2.099.244	100,00	89,40	
2010	Titolo I - Spese correnti	2.339.988	71,12	2.040.586	86,39	87,20	1.899.627	91,77	93,09	
	Titolo II - Spese di investimento	878.519	26,70	273.594	11,58	31,14	122.491	5,92	44,77	
	Titolo III - Spese per rimborso mutui e prestiti	71.463	2,17	47.834	2,03	66,94	47.764	2,31	99,85	
	TOTALE	3.289.970	100,00	2.362.014	100,00	71,79	2.069.882	100,00	87,63	
2011	Titolo I - Spese correnti	2.318.997	74,57	2.006.017	88,04	86,50	1.878.525	93,71	93,64	
	Titolo II - Spese di investimento	717.833	23,08	222.608	9,77	31,01	76.886	3,84	34,54	
	Titolo III - Spese per rimborso mutui e prestiti	73.087	2,35	49.359	2,17	67,53	49.292	2,46	99,86	
	TOTALE	3.109.917	100,00	2.278.551	100,00	73,27	2.004.703	100,00	87,98	

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

Entrate Regionali - Previsioni definitive di competenza
Anni 2007 - 2011

Titolo	Descrizione	2007 (a)	% su totale	2008 (b)	% su totale	(b-a)	2009(c)	% su totale	(c-b)	2010 (d)	% su totale	(d-c)	2011 (e)	% su totale	(e-d)
1	Tributi propri della Regione	1.656.294	65,12	1.755.882	68,92	99.588	1.802.026	71,25	46.144	1.814.010	69,61	11.984	1.835.911	71,52	21.907
2	Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello stato e di altri soggetti	304.283	11,96	310.771	12,20	6.488	287.259	11,36	-23.512	252.324	9,68	-34.935	167.794	6,54	-84.530
3	Entrate Extrairburarie	26.504	1,04	38.904	1,53	12.400	64.864	2,56	25.960	52.370	2,01	-12.494	41.201	1,61	-11.169
4	Entrate derivanti da alienazioni, riscossioni crediti e trasferiti in conto capitale	200.140	7,87	266.551	10,46	66.411	145.691	5,76	-120.860	202.125	7,76	56.434	184.891	7,20	-17.234
5	Entrate mutui e prestiti	356.418	14,01	175.842	6,89	-180.776	229.162	9,06	53.520	285.208	10,94	56.046	337.114	13,13	51.906
	Totale entrate	2.543.639	100,00	2.547.750	100,00	4.111	2.529.002	100,00	-18.748	2.606.037	100,00	77.035	2.566.911	100,00	-39.126

Al netto dell'avanzo di amministrazione e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

Spese Regionali - Previsioni definitive di competenza Anni 2006 - 2010

Titolo	Descrizione	2007 (a)	% su totale	2008 (b)	% su totale	(a-b)	2009(c)	% su totale	(b-c)	2010 (d)	% su totale	(c-d)	2011(e)	% su totale	(e-d)
1	Spese Correnti	2.234.342	65,55	2.290.837	67,57	56.495	2.371.879	71,16	81.042	2.339.988	71,12	-31.891	2.318.997	74,57	-20.991
2	Spese di investimento	973.333	28,55	1.028.660	30,34	55.327	888.672	26,66	-139.988	878.519	26,70	-10.153	717.833	23,08	-160.686
3	Spese per rimborso di mutui e prestiti	201.177	5,90	70.789	2,09	-130.388	72.582	2,18	1.793	71.463	2,17	-1.119	73.087	2,35	1.624
	Totale spese	3.408.852	100,00	3.390.286	100,00	-18.566	3.333.133	100,00	-57.153	3.289.970	100,00	-43.163	3.109.917	100,00	-180.053

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali.

(in migliaia di euro)

		ENTRATE - RESIDUI						
Titoli		Residui attivi definitivi anni precedenti	Riscossioni in conto residui	%	Residui attivi da riportare anni precedenti	Residui attivi da riportare anno di competenza	Totale residui da riportare	
2008		1.254.381	1.254.381	100,00	953.262	651.970	1.606.232	
	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devoluto alla Regione	177.839	146.608	82,44	68.381	104.537	172.918	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	11.667	6.969	59,73	3.932	1.956	6.888	
	Titolo III - Entrate extratributarie	435.315	403.419	92,67	296.367	139.065	435.432	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	5.500	5.500	100,00	3.601	0	3.601	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	1.884.702	1.816.877	96,40	1.325.543	897.528	2.223.071	
	TOTALE	1.605.233	210.137	13,09	1.395.095	399.864	1.794.959	
2009		1.794.959	1.223.629	68,17	561.320	362.386	923.706	
	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devoluto alla Regione	164.784	74.408	45,15	89.374	98.103	187.477	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	15.588	10.755	69,00	4.815	1.676	6.491	
	Titolo III - Entrate extratributarie	344.794	61.589	17,66	282.338	58.273	340.611	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	2.933	266	9,14	1.967	0	1.967	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	2.323.068	1.370.849	59,00	939.814	620.438	1.460.252	
	TOTALE	923.706	289.690	31,36	634.041	214.680	848.721	
2010		187.478	98.000	52,27	88.270	66.112	154.382	
	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devoluto alla Regione	6.492	1.451	22,35	4.127	6.318	10.445	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	340.611	100.172	29,41	240.430	54.461	294.891	
	Titolo III - Entrate extratributarie	1.967	0	0,00	1.923	0	1.923	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	1.460.264	489.313	33,51	968.791	341.671	1.310.362	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni							
	TOTALE							

Al netto del saldo finanziario e della contabilità speciali

(in migliaia di euro)

SPESE										
RESIDUI										
	Titoli	Residui passivi anno precedente (1)	Pagamenti in conto residui (5)	%	Residui passivi da riportare anni precedenti (8)	Residui passivi da riportare anno di competenza (9)	Residui di stanziamento (10)	Totale residui da riportare (11)		
2008	Titolo I - Spese correnti	204.298	149.817	73,33	47.455	188.788	0	236.243		
	Titolo II - Spese di investimento	371.085	116.101	31,29	243.810	140.562	87	384.459		
	Titolo III - Spese per rimborso mutui e prestiti	60	60	100,00	0	4	0	4		
	TOTALE	575.443	265.978	46,22	291.265	329.354	87	620.706		
2009	Titolo I - Spese correnti	236.243	159.066	67,33	71.188	139.190	0	210.378		
	Titolo II - Spese di investimento	384.459	147.287	38,31	216.431	109.474	274	326.179		
	Titolo III - Spese per rimborso mutui e prestiti	43	43	100,00	0	61	0	61		
	TOTALE	620.745	306.396	49,36	287.619	248.725	274	536.618		
2010	Titolo I - Spese correnti	210.381	120.851	57,44	79.491	140.959	0	220.450		
	Titolo II - Spese di investimento	326.181	107.357	32,91	208.884	150.928	175	359.987		
	Titolo III - Spese per rimborso mutui e prestiti	60	60	100,00	0	70	0	70		
	TOTALE	536.622	228.268	42,54	288.375	291.957	175	580.507		
2011	Titolo I - Spese correnti	220.451	131.682	59,73	80.921	127.492	0	208.413		
	Titolo II - Spese di investimento	359.987	92.497	25,69	260.168	146.054	236	406.458		
	Titolo III - Spese per rimborso mutui e prestiti	70	68	97,14	2,00	67	0	69		
	TOTALE	580.508	224.247	38,63	341.091	273.613	175	614.940		

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

Gestione in conto residui - al netto delle contabilità speciali							
ANNI	Residui Attivi da riportare anni precedenti (a)	Residui attivi da riportare anno di competenza (b)	Totale residui da riportare (a+b)	Residui passivi da riportare anni precedenti (a)	Residui passivi da riportare anno di competenza (b)	Residui da stanzi.to (c)	Totale residui da riportare (a+b+c)
2007	1.142.587	742.115	1.884.702	321.461	253.771	210	575.442
2008	1.325.544	897.529	2.223.073	291.265	329.354	87	620.706
2009	1.768.534	554.524	2.323.058	287.619	248.725	274	536.618
2010	939.815	520.439	1.460.254	288.375	291.957	175	580.507
2011	968.790	341.571	1.310.361	341.092	273.613	236	614.941

(in migliaia di euro)

Gestione in conto residui - al lordo delle contabilità speciali							
ANNI	Residui Attivi da riportare anni precedenti (a)	Residui attivi da riportare anno di competenza (b)	Totale residui da riportare (a+b)	Residui passivi da riportare anni precedenti (a)	Residui passivi da riportare anno di competenza (b)	Residui da stanzi.to (c)	Totale residui da riportare (a+b+c)
2007	1.266.207	865.654	2.131.861	922.931	859.599	210	1.782.740
2008	1.407.519	1.024.755	2.432.274	1.211.729	985.601	87	2.197.417
2009	1.915.107	613.797	2.528.904	1.670.329	668.562	274	2.339.165
2010	1.092.318	570.718	1.663.036	846.142	662.392	175	1.508.709
2011	1.061.183	430.353	1.491.536	979.364	498.718	236	1.478.318

(in migliaia di euro)

Risultato della gestione in conto residui - al netto delle contabilità speciali							
Tasso riscossione residui attivi				Tasso di smaltimento residui passivi			Risultato (b-d)
ANNI	Residui Accertati (a)	Residui Riscossi (b)	Indicat.% (b/a)	Impegni residui (c)	Pagamenti su residui (d)	Indicat.% (d/c)	
2007	1.943.059	800.472	41,20	575.528	254.066	44,14	546.406
2008	1.816.878	491.335	27,04	557.244	265.978	47,73	225.357
2009	2.169.351	400.817	18,48	557.244	306.357	54,98	94.460
2010	2.320.464	1.380.649	59,50	516.645	228.269	44,18	1.152.380
2011	534.372	489.313	91,57	565.338	224.247	39,67	265.066

Risultato della gestione in conto residui - al lordo delle contabilità speciali							
Tasso riscossione residui attivi				Tasso di smaltimento residui passivi			Risultato (b-d)
ANNI	Residui Accertati (a)	Residui Riscossi (b)	Indicat.% (b/a)	Impegni residui (c)	Pagamenti su residui (d)	Indicat.% (d/c)	
2007	2.157.082	890.876	41,30	1.683.295	760.364	45,17	130.512
2008	2.064.036	656.518	31,81	1.764.402	552.672	31,32	103.846
2009	2.378.553	463.445	19,48	1.764.402	500.097	28,34	-36.652
2010	2.525.446	1.433.129	56,75	2.318.457	1.472.315	63,50	-39.186
2011	1.660.651	599.468	36,10	1.493.299	513.935	34,42	85.533

ENTRATE - 2011				
Cat.ec.	Descrizione	Rendiconto Generale	Bilancio assestato	Bilancio di previsione
	TITOLO 0 - Parte Speciale	805.962	805.962	810.098
0.01	Avanzo	805.962	805.692	810.098
	TITOLO I - Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione	1.835.911	1.835.706	1.830.007
1.01	Tributi propri	672.731	672.526	670.637
1.02	Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle regione	1.163.180	1.163.180	1.159.370
	TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	167.794	154.716	128.839
2.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	148.819	136.782	112.284
2.02	Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	15.043	15.014	14.992
2.03	Altri trasferimenti correnti	3.932	2.920	1.563
	TITOLO III - Entrate extratributarie	41.201	33.041	26.956
3.01	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	23.003	22.949	23.049
3.02	Recuperi e rimborsi	18.198	10.092	3.907
	TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	184.889	182.184	173.265
4.01	Alienazione beni	16.000	16.000	16.000
4.02	Riscossioni crediti	112	0	0
4.03	Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	146.738	144.222	135.309
4.04	Trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	21.935	21.936	21.936
4.05	Altri trasferimenti in conto capitale	104	26	20
	TITOLO V - Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	337.114	337.114	338.708
5.01	Mutui e Prestiti	316.456	316.456	318.050
5.02	Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	20.658	20.658	20.658
	TITOLO VI - Entrate per contabilità speciali	2.786.723	2.786.723	2.786.723
6.01	Partite di giro	2.786.723	2.786.723	2.786.723
	TOTALE GENERALE ENTRATE	6.159.596	6.135.446	6.094.596

(in migliaia di euro)

Distribuzione della SPESA regionale per F.O. 2011 (previsione iniziale di competenza e previsione definitiva di competenza)							
Codice F.O.	Descrizione	Previsione iniziale	% su totale	Previsione Definitiva 2011	% su totale	% Scost. lo dalla prev. ne	
01	Organi Istituzionali	25.079	0,82	25.716	0,83	2,54	
02	Amministrazione generale	145.592	4,78	137.312	4,42	-5,69	
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	106.760	3,51	130.288	4,19	22,04	
04	Opere pubbliche	8.979	0,30	10.928	0,35	21,71	
05	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambiente	119.978	3,94	126.971	4,08	5,83	
06	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	251.413	8,26	253.591	8,15	0,87	
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	49.794	1,64	56.341	1,81	13,15	
08	Industria, artigianato e commercio	120.787	3,97	133.313	4,29	10,37	
09	Turismo	13.603	0,45	17.833	0,57	31,10	
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	47.084	1,55	52.205	1,68	10,88	
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	91.219	58,68	93.784	3,02	-94,75	
12	Promozione e tutela della salute	1.785.818	58,68	1.797.416	57,80	0,65	
13	Protezione sociale	16.664	0,55	27.590	0,89	65,57	
14	Programmazione strategica e socio economica	5.771	0,19	7.225	0,23	25,19	
15	Gestione del debito	135.461	4,45	123.940	3,99	-8,51	
16	Fondi di bilancio	102.781	3,38	98.871	3,18	-3,80	
17	Progr. PM (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B)-Altre iniziative com.rie	16.539	0,54	16.593	0,53	0,33	
	Totale spese	3.043.322	100	3.109.917	100	2,19	

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

Distribuzione della SPESA regionale per F.O. 2010 - 2011 (previsione definitiva di competenza)						
Codice F.O.	Descrizione	Previsione Definitiva 2010	% su totale	Previsione Definitiva 2011	% su totale	% 2011/2010
01	Organi Istituzionali	29.378	0,89	25.716	0,83	-12,47
02	Amministrazione generale	150.838	4,58	137.312	4,42	-8,85
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	166.719	5,07	130.288	4,19	-21,85
04	Opere pubbliche	11.079	0,34	10.928	0,35	-1,36
05	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambiente	141.261	4,29	126.971	4,08	-10,12
06	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	276.130	8,39	253.591	8,15	-8,16
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	74.563	2,27	56.341	1,81	-24,44
08	Industria, artigianato e commercio	200.951	6,11	133.313	4,29	-33,66
09	Turismo	14.270	0,43	17.833	0,57	24,97
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	56.936	1,73	52.205	1,68	-8,31
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	82.606	2,51	93.784	3,02	13,53
12	Promozione e tutela della salute	1.816.557	55,22	1.797.416	57,80	-1,05
13	Protezione sociale	26.775	0,81	27.590	0,89	3,04
14	Programmazione strategica e socio economica	6.314	0,19	7.225	0,23	14,43
15	Gestione del debito	123.816	3,76	123.940	3,99	0,10
16	Fondi di bilancio	95.435	2,90	98.871	3,18	3,60
17	Progr. PIM (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B)-Altre iniziative com.rle	15.539	0,50	16.593	0,53	0,33
	Totale spese	3.289.967	100	3.109.917	100	-5,47

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

Distribuzione sulle F.O. della spesa corrente e della spesa per investimenti – 2011								
F.O.	Descrizione	Rendiconto generale						
		Totale	Spesa Corrente	% *	% **	Spesa di Investimento		
				% ***		% ****		
01	Organi Istituzionali	25.716	22.554	87,70	0,97	3.162	12,30	0,40
02	Amministrazione generale	137.312	129.860	94,57	5,60	7.452	5,43	0,94
03	Politiche ab.ve e interv. settore edilizio	130.288	1.599	1,23	0,07	128.689	98,77	16,27
04	Opere pubbliche	10.928	347	3,18	0,01	10.581	96,82	1,34
05	Difesa del suolo prot.ne civile tutela ambiente	126.971	31.982	25,19	1,38	94.989	74,81	12,01
06	Servizi infrastrutture per mobilità e trasporto merci	253.591	108.599	42,82	4,68	144.992	57,18	18,33
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	56.341	13.477	23,92	0,58	42.864	76,08	5,42
08	Industria, artigianato e commercio	133.313	14.189	10,64	0,61	119.124	89,36	15,06
09	Turismo	17.833	4.007	22,47	0,17	13.826	77,53	1,75
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	52.205	28.332	54,27	1,22	23.873	45,73	3,02
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	93.784	89.886	95,84	3,88	3.898	4,16	0,49
12	Promozione e tutela della salute	1.797.415	1.781.576	99,12	76,83	15.839	0,88	2,00
13	Protezione sociale	27.589	26.731	96,89	1,15	858	3,11	0,11
14	Programmi strategici e socio economica	7.225	4.226	58,49	0,18	2.999	41,51	0,38
15	Gestione del debito	123.940	50.853	41,03	2,19	73.087	78,98	9,24
16	Fondi di bilancio	98.871	988	1,00	0,04	97.883	99,00	12,38
17	Programmi (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B) - Altre iniziative com.rie	16.593	9.789	58,99	0,42	6.804	41,00	0,86
	Totale	3.109.915	2.318.997	74,57	100	790.920	25,43	100

* % di incidenza della spesa corrente sul totale della spesa

** % sul totale della spesa corrente

*** % di incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa

**** % sul totale della spesa per investimenti

(in euro)

Capacità di impegno per funzioni obiettivo Raffronti comparativi esercizi 2009 - 2011											
F.O.	Descrizione	2009			2010			2011			Capacità di impegno %
		Stanz. di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	Stanz. di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	Stanz. di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	
01	Organi Istituzionali	21.417.379	21.286.161	99,39	29.379.551	28.560.981	97,21	25.716.313	23.080.659	89,75	
02	Amministrazione generale	155.777.347	129.436.429	83,09	150.638.304	130.521.752	86,65	137.311.843	114.166.991	83,14	
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	196.927.129	27.445.123	13,94	166.718.912	50.842.128	30,50	130.288.345	54.119.134	41,54	
04	Opere pubbliche	39.567.991	31.723.482	80,17	11.078.700	4.981.886	44,97	10.928.452	4.773.649	43,68	
05	Difesa del suolo, protez. civile e tutela amb.	166.862.577	48.103.249	28,83	141.261.342	40.180.252	28,44	128.970.959	37.879.991	29,83	
06	Servizi e infrast. mobilità e trasporto merci	285.706.386	156.108.354	54,64	276.130.298	153.083.740	55,44	253.591.233	155.785.063	61,43	
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	86.104.665	43.414.502	50,42	74.563.261	38.903.480	52,18	56.340.891	32.763.899	58,15	
08	Industria, artigianato e commercio	192.535.412	53.816.481	27,95	200.951.038	86.198.407	42,90	133.312.970	41.826.084	31,37	
09	Turismo	14.414.220	5.474.222	37,98	14.270.311	4.749.368	33,28	17.832.993	7.714.895	43,26	
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	66.406.525	44.346.872	66,78	56.936.369	37.679.510	66,18	52.205.225	31.033.090	59,44	
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	92.624.201	53.708.543	57,99	82.606.002	29.335.721	35,51	93.783.654	36.615.576	39,04	
12	Promozione e tutela della salute	1.816.085.815	1.602.289.833	88,23	1.816.556.731	1.635.465.569	90,03	1.797.415.532	1.619.860.022	90,12	
13	Protezione sociale	31.903.136	27.513.608	86,24	26.775.285	23.710.259	88,55	27.589.581	19.800.839	71,77	
14	Programmi strategici e socio economica	6.194.263	3.782.826	61,07	6.314.215	2.385.287	37,46	7.224.904	3.677.485	50,90	
15	Gestione del debito	130.667.129	99.805.168	76,38	123.815.976	95.425.556	77,07	123.940.244	95.404.387	76,98	
16	Fondi di bilancio	13.455.370	8.555	0,06	95.435.058	181	0,00	98.871.115	49.155	0,05	
17	Progr. PIM (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B) - Altre iniziative com. rie	16.485.685	0	0,00	16.539.376	0	0,00	16.593.068	0	0,00	
	Totale	3.333.135.230	2.348.263.406	70,45	3.289.970.729	2.362.014.075	71,79	3.109.917.320	2.278.550.920	73,27	

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in euro)

Gestione di competenza: capacità di spesa per funzioni obiettivo Raffronti comparativi esercizi 2009 - 2011										
F.O.	Descrizione	2009			2010			2011		
		Impegni	Pagamenti	Capacità di spesa %	Impegni	Pagamenti	Capacità di spesa %	Impegni	Pagamenti	Capacità di spesa %
01	Organi Istituzionali	21.286.161	20.394.409	95,81	28.560.981	26.444.700	92,59	23.080.659	21.932.408	95,03
02	Amministrazione generale	129.436.429	98.355.486	75,99	130.521.752	96.449.570	73,90	114.166.991	93.332.871	81,75
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	27.445.123	19.983.445	72,81	50.842.128	41.019.995	80,68	54.119.134	16.920.313	31,26
04	Opere pubbliche	31.723.482	28.455.181	89,70	4.981.886	1.404.107	28,18	4.773.649	528.325	11,07
05	Difesa del suolo, protez. civile e tutela amb.	48.103.249	22.699.155	47,19	40.180.252	21.664.760	53,92	37.878.991	21.697.938	57,28
06	Servizi e infrastrutture mobilità e trasporto merci	156.108.354	95.088.012	60,91	153.093.740	94.190.737	61,52	155.785.063	78.232.460	50,22
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	43.414.502	23.672.725	54,53	38.903.480	30.928.956	79,50	32.763.899	17.152.727	52,35
08	Industria, artigianato e commercio	53.816.481	36.221.109	67,30	86.198.407	24.711.809	28,67	41.828.084	16.455.047	39,34
09	Turismo	5.474.222	4.054.945	74,07	4.749.388	3.629.012	76,41	7.714.895	3.263.201	42,30
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	44.346.872	32.307.410	72,85	37.679.510	30.115.913	79,93	31.033.090	23.827.745	76,78
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	53.708.543	17.688.365	32,93	29.335.721	8.494.920	28,96	36.615.576	9.075.956	24,79
12	Promozione e tutela della salute	1.602.289.833	1.577.550.922	98,46	1.635.465.569	1.577.021.840	96,43	1.619.860.022	1.588.065.725	98,04
13	Protezione sociale	27.513.608	21.644.852	78,67	23.710.259	17.840.344	75,24	19.800.839	15.553.688	78,55
14	Programmazione strategica e socio economica	3.782.826	1.375.331	36,36	2.365.287	609.866	25,78	3.677.485	3.287.910	89,41
15	Gestione del debito	99.805.166	99.744.318	99,94	95.425.556	95.355.438	99,93	95.404.387	95.337.019	99,93
16	Fondi di bilancio	8.555	8.555	100,00	181	181	100,00	49.155	49.155	100,00
17	Progr. PIM (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B) - Altre iniziative com.rie	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	Totale	2.348.263.406	2.099.244.220	89,40	2.362.014.075	2.069.882.148	87,63	2.278.550.920	2.004.712.488	87,98

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

Variazioni delle previsioni generali di competenza

ENTRATA

ANNI	Bilancio di previsione (a)	Assestamento di Bilancio (b)	Scostamento dalla previsione %	Variazioni (b-a)	Rendiconto Generale (c)	Scostamento dall'assest. to %	Variazioni (c-a)
2007	6.065.824	6.229.571	2,70	163.747	6.341.616	1,80	275.792
2008	6.226.824	6.274.239	0,76	47.415	6.403.876	2,07	177.052
2009	6.134.730	6.228.676	1,53	93.946	6.275.662	0,75	140.932
2010	6.252.160	6.258.449	0,10	6.289	6.283.243	0,40	31.083
2011	6.094.595	6.135.448	0,67	40.853	6.159.596	0,39	65.001

SPESA

ANNI	Bilancio di previsione (a)	Assestamento di Bilancio (b)	Scostamento dalla previsione %	Variazioni (b-a)	Rendiconto Generale (c)	Scostamento dall'assest. to %	Variazioni (c-a)
2007	6.065.824	6.229.571	2,70	163.747	6.341.616	1,80	275.792
2008	6.226.824	6.274.239	0,76	47.415	6.403.876	2,07	177.052
2009	6.134.730	6.228.676	1,53	93.946	6.275.662	0,75	140.932
2010	6.252.160	6.258.449	0,10	6.289	6.283.243	0,40	31.083
2011	6.094.595	6.135.448	0,67	40.853	6.159.596	0,39	65.001

Variazioni delle previsioni generali di cassa

ANNI	ENTRATA						
	Bilancio di previsione (a)	Assestamento di Bilancio (b)	Scostamento dalla previsione %	Variazioni (b-a)	Rendiconto Generale (c)	Scostamento dall'assestato %	Variazioni (c-a)
2007	6.917.105	7.771.303	12,35	854.198	7.838.682	0,87	921.577
2008	6.780.481	7.032.494	3,72	252.013	7.032.494	0,00	252.013
2009	7.859.808	7.917.846	0,74	58.038	7.964.831	0,59	105.023
2010	7.887.409	7.874.306	-0,17	-13.103	7.894.693	0,26	7.284
2011	6.304.620	6.424.075	1,89	119.455	6.448.223	0,38	143.603

SPESA

ANNI	SPESA						
	Bilancio di previsione (a)	Assestamento di Bilancio (b)	Scostamento dalla previsione %	Variazioni (b-a)	Rendiconto Generale (c)	Scostamento dall'assestato %	Variazioni (c-a)
2007	6.917.105	7.771.303	12,35	854.198	7.838.682	0,87	921.577
2008	6.780.481	7.032.494	3,72	252.013	7.032.494	0,00	252.013
2009	7.859.808	7.917.846	0,74	58.038	7.964.831	0,59	105.023
2010	7.887.409	7.874.306	-0,17	-13.103	7.894.693	0,26	7.284
2011	6.304.620	6.424.075	1,89	119.455	6.448.223	0,38	143.603

(in migliaia di euro)

<i>(in migliaia di euro)</i>				
Analisi equilibrio di cassa				
	Previsioni Iniziali	Previsioni Assestate	Previsioni Definitive	
Fondo di cassa 01.01.2011	388.679	388.679	388.679	388.679
+Riscossioni	6.304.620	6.424.075	2.816.502	2.816.502
-Pagamenti	5.952.631	6.099.030	2.822.286	2.822.286
Saldo 31.12.2011	740.668	713.724	382.895	382.895

Reiscrizioni di spese vincolate	
Totale spese vincolate dell'anno 2006 reiscritte nel rendiconto 2007	1.015.754.912
Totale spese vincolate dell'anno 2007 reiscritte nel rendiconto 2008	941.418.644
Totale spese vincolate dell'anno 2008 reiscritte nel rendiconto 2009	958.936.852
Totale spese vincolate dell'anno 2009 reiscritte nel rendiconto 2010	890.482.824
Totale spese vincolate dell'anno 2010 reiscritte nel rendiconto 2011	805.961.691
Totale spese vincolate dell'anno 2011 reiscritte nel rendiconto 2012	708.122.033

(migliaia di euro)

Velocità di cassa Anni 2010 - 2011							
F.O.	Descrizione	2010			2011		
		Pagamenti Totali	Massa Spendibile	Capacità di Spesa	Pagamenti Totali	Massa Spendibile	Capacità di Spesa
01	Organi Istituzionali	27.142	30.582	88,75	23.841	28.265	84,35
02	Amministrazione generale	120.631	191.380	63,03	115.786	184.450	62,77
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	51.327	207.980	24,68	24.747	170.628	14,50
04	Opere pubbliche	7.288	26.578	27,42	5.146	23.870	21,56
05	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	45.652	209.698	21,77	39.011	186.710	20,89
06	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	145.733	396.968	36,71	120.700	380.024	31,76
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	53.867	116.045	46,42	28.140	80.471	34,97
08	Industria, artigianato e commercio	37.092	240.761	15,41	43.873	218.279	20,10
09	Turismo	5.072	18.046	28,11	4.622	19.991	23,12
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	40.255	81.810	49,21	34.257	74.308	46,10
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	43.906	163.642	26,83	29.614	158.460	18,69
12	Promozione e tutela della salute	1.598.731	1.860.389	85,94	1.639.278	1.877.171	87,33
13	Protezione sociale	24.553	37.504	65,47	20.264	37.358	54,24
14	Programmazione strategica e socio economica	1.486	9.359	15,88	4.215	10.964	38,44
15	Gestione del debito	95.416	123.877	77,02	95.405	124.010	76,93
16	Fondi di bilancio	0	95.435	0,00	49	98.871	0,05
	Totale	2.298.151	3.810.054	60,32	2.228.948	3.673.830	60,67

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

(in euro)

Avanzo di Amministrazione - Rendiconto 2011						
F.O.	Descrizione	Totale	Avanzo Vincolato Spesa corrente	Avanzo Vincolato Spese di investimento	Avanzo Vincolato Spese rimborso prestiti	
01	Organi Istituzionali	2.482.151,08	239.330,47	2.242.820,61	0,00	
02	Amministrazione generale	20.329.532,35	19.492.703,14	836.829,21	0,00	
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	76.589.209,16	732.027,28	75.857.181,88	0,00	
04	Opere pubbliche	7.019.307,38	214.967,52	6.804.339,86	0,00	
05	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	90.047.653,55	14.635.749,69	75.411.903,86	0,00	
06	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	99.563.648,30	7.019.033,82	92.544.614,48	0,00	
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	22.555.401,95	1.106.613,66	21.448.788,29	0,00	
08	Industria, artigianato e commercio	93.685.396,74	11.373.409,37	82.311.987,37	0,00	
09	Turismo	10.022.705,20	129.578,84	9.893.126,36	0,00	
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	21.078.341,85	317.585,06	20.760.756,79	0,00	
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	55.635.375,71	53.271.638,47	2.363.737,24	0,00	
12	Promozione e tutela della salute	167.610.323,26	166.474.261,02	1.136.062,24	0,00	
13	Protezione sociale	7.282.751,02	6.746.837,13	535.913,89	0,00	
14	Programmazione strategica e socio economica	3.477.710,85	2.191.730,01	1.285.980,84	0,00	
15	Gestione del debito	7.225.156,01	4.235.288,80	0,00	2.989.867,21	
16	Fondi di bilancio	9.978.152,58	0,00	9.978.152,58	0,00	
17	Programmi PIM (Ob.2), (Ob.5A, Ob.5B)- Altre iniziative comunitarie	13.539.216,38	7.353.373,88	6.185.842,50	0,00	
	Totale	708.122.033,37	295.534.128,16	409.598.038,00	2.989.867,21	
		100,00%	41,73%	57,84%	0,42%	

ENTRATA			
	2009	2010	2011
Grado realizzazione entrata	89,16%	84,57%	82,54%
Capacità di spesa	44,21%	62,16%	56,28%
Velocità di cassa	46,92%	67,69%	63,33%
Indice accumulazione residui	4,50%	-37,14%	-10,26%
Indice smaltimento residui	15,61%	59,32%	33,36%
Indice variazione	5,29%	2,28%	2,77%

SPESA			
	2009	2010	2011
Capacità di impegno	70,80%	72,16%	73,64%
Capacità di spesa	61,10%	60,32%	60,67%
Velocità di cassa	81,03%	79,28%	77,98%
Indice accumulazione residui	-13,55%	8,18%	5,83%
Indice smaltimento residui	53,66%	46,26%	41,24%
Indice variazione	4,62%	1,02%	2,20%

(in migliaia di euro)

Situazione mutui e prestiti al 31.12 di ciascun esercizio						
a carico della Regione						
	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Consistenza iniziale	351.543	334.762	420.316	400.166	380.252	360.646
Mutui e prestiti contratti nell'anno	0	213.220	0	0	0	0
Ratei ammortamento capitale pagato	18.047	127.666	20.150	19.913	19.606	19.645
Consistenza finale (A)	334.762	420.316	400.166	380.253	360.646	341.001
Variazione netta annuale	-16.781	85.554	-20.150	-19.913	-19.606	-19.645
a carico dello Stato						
Consistenza iniziale	376.769	353.880	329.785	304.419	277.716	249.603
Mutui e prestiti contratti nell'anno	0	0	0	0	0	0
Ratei ammortamento capitale pagato	22.889	24.095	25.366	26.703	28.113	29.597
Consistenza finale (B)	353.880	329.785	304.419	277.716	249.603	220.006
Variazione netta annuale	-22.889	-24.095	-25.366	-26.703	-28.113	-28.113
Indebitamento TOTALE (A+B)	688.642	750.101	704.585	657.969	610.249	561.007
Variazione complessiva	-39.670	61.459	-45.516	-46.616	-47.719	-47.758

Verifica della prescrizione di cui all' art. 36, secondo comma, della legge regionale 28/2/2000, n. 13 - anno 2011						
A)	Oggetto	Bilancio di previsione		Bilancio assestato	Previsione definitiva	
	TOTALE DELLE ENTRATE (ESCLUSE LE CONTABILITA' SPECIALI) E LE REISCRIZIONI)		2.497.744.262,40	2.542.762.461,43	2.566.911.161,43	
	la dedurre:					
	- Entrate derivanti da mutui e prestiti (Tit. V)	338.708.625,84		337.114.308,96	337.114.308,96	
	- Entrate derivanti dalla assegnazione di fondi statali vincolati (Totale Tabella "L")	155.672.649,78		191.056.122,02	214.285.731,41	
	Totale A)- Tetto massimo delle entrate di cui si può autorizzare l'impegno per spesa corrente		2.003.362.986,78	2.014.592.030,45	2.015.511.121,06	
B)	TOTALE DELLE SPESE CORRENTI		1.929.710.053,66	1.962.698.417,96	1.983.487.980,74	
	la dedurre:					
	- Spese Vincolate (Titolo I)	72.898.266,88		98.646.521,66	119.054.335,69	
	Totale B)-Totale spese correnti al netto di quelle finanziate con entrate vincolate		1.856.811.786,78	1.864.051.896,30	1.864.433.645,05	
	DIFFERENZA ENTRATE CORRENTI/SPESE CORRENTI (A-B)		146.551.200,00	150.540.134,15	151.077.476,01	

FONTE: Elaborazione della Corte dei conti su dati forniti dalla Regione

DOTAZIONE ORGANICA DELL'AMMINISTRAZIONE REGIONALE				
(personale al 31 dicembre di ogni anno)				
Personale	Amministrazione Regionale			
	2008	2009	2010	2011
Dirigenti in aspettativa per incarico di Direttore	7	5	5	2
Dirigenti in aspettativa per incarico di Coordinatore	0	0	0	4
Dirigenti:	81	77	78	68
- fuori ruolo	2	1	1	1
- a tempo indeterminato	75	73	74	64
- a tempo determinato	1	0	0	0
- in comando	3	3	3	3
Categoria D:	647	599	615	601
- a tempo indeterminato	644	595	612	597
- in comando	3	4	3	4
Categoria C:	247	278	292	287
- a tempo indeterminato	242	277	292	287
- in comando	5	1	0	0
Categoria B:	183	186	171	173
- a tempo indeterminato	173	185	169	170
- in comando	10	1	2	3
Categoria A	0	0	6	7
Altro*	80	58	51	45
Totale	1.245	1.203	1.218	1.187

*Personale con rapporto di lavoro "flessibile" (a tempo determinato, interinale, lavori socialmente utili ...)

Fonte: Corte dei conti - Tabella compilata dall'Amministrazione regionale

Perugia, li 3 OTT. 2012
Per copia conforme
all'originale.



IL FUNZIONARIO