



ATTO N. 1008/BIS

DISEGNO DI LEGGE
di iniziativa della Giunta regionale
(deliberazione n. 881 del 23/07/2012)

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

*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

invio al C.R. 2012



Regione Umbria

Giunta Regionale

Prot N 117803

del 27/7/12

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

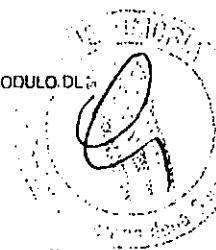
N. 881 DEL 23/07/2012

OGGETTO: 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	Assente
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	Assente
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;

Dato atto che nella deliberazione di Giunta n. 662 dell'11 giugno 2012 non erano stati inseriti i rendiconti per l'esercizio finanziario 2011 del Centro per la documentazione e la ricerca antropologica in Valnerina e nella dorsale appenninica umbra (CEDRAV), dell'Agenzia regionale per lo sviluppo e l'innovazione in agricoltura (ARUSIA) e dell'Agenzia di promozione turistica dell'Umbria (APT) e il bilancio 2011 del Centro Agricolo Zootecnico Società Cooperativa Agricola in Petrognano proveniente dalla gestione liquidatoria ex ESAU;

Considerato che tali documenti sono stati approvati o comunque pervenuti in data successiva all'11 giugno 2012;

Considerato che, a norma del comma 1 dell'art. 2 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n. 38666 del 23 dicembre 2009, "*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.*"

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 dell'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;

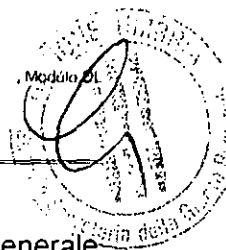
Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e la normativa attuativa della stessa;

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

A voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

- 1) di approvare l'allegata 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 l'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 all'integrazione.



Disegno di legge: "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".

Come è noto, 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.

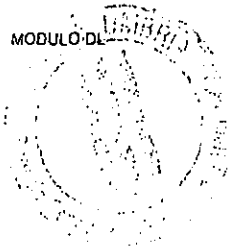
Si evidenzia che al Disegno di legge in parola non erano stati allegati i rendiconti di alcuni enti dipendenti ed i bilanci di alcune società partecipate, in quanto pervenuti dopo l'11 giugno 2012, segnatamente:

- tra gli enti dipendenti, per l'esercizio 2011, il bilancio:
 - o del Centro per la documentazione e la ricerca antropologica in Valnerina e nella dorsale appenninica umbra (CEDRAV), approvato con Deliberazione ordinaria di Giunta n. 780 del 03/07/2012;
 - o dell'Agenzia regionale per lo sviluppo e l'innovazione in agricoltura (ARUSIA), approvato con Deliberazione ordinaria di Giunta n. 651 del 05/06/2012.
 - o dell'Agenzia di promozione turistica dell'Umbria, approvato con Deliberazione ordinaria di Giunta n. 871 del 16/07/2012
- tra le cooperative agricole ex Esau, i bilanci dei seguenti soggetti:
 - o Centro Agricolo Zootecnico Società Cooperativa Agricola in Petrognano – esercizio 2011;

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

Inoltre, ai sensi del comma 1 dell'art. 2 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n. 38666 del 23 dicembre 2009, "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.". Al riguardo, sono state completate le attività di verifica e le sottostanti operazioni di parificazione delle risultanze dei prospetti dei dati siope e delle disponibilità liquide con quelle rivenienti dalle registrazioni contabili relative alla gestione del bilancio della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2011; si procede, pertanto, ad inserire un apposito allegato, denominato Allegato T, contenente i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE e la relativa situazione delle disponibilità liquide, prelevati dall'archivio gestito dalla Banca d'Italia attraverso l'applicazione WEB www.siope.it.

Conseguentemente, si provvede in questa sede ad integrare il DDL relativo al Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011 e, in particolare, si modifica l'art. 11.

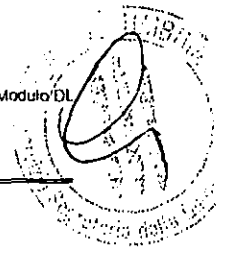


IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

[Handwritten signature]

IL PRESIDENTE

[Handwritten signature]

**REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI**

Disegno di legge: "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."

L'art. 11 risulta così modificato:

**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:

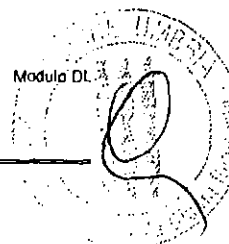
a) la relazione della Giunta regionale prevista dall'articolo 88 della legge regionale n. 13/2000 (Allegato Q);

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 R8, 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);

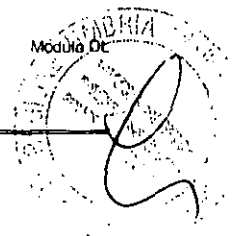
**REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI**

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

**REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI****ANNO 2011**

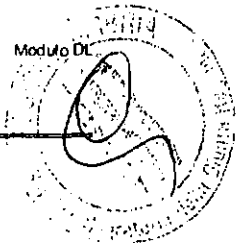
- RA7) Frantoio Sociale Intercomunale di Arrone Società Cooperativa Agricola in Montefranco ANNO 2011
- RA8) Oleificio coltivatori diretti di Amelia Società Cooperativa Agricola ANNO 2011
- RA9) Oleificio cooperativo il progresso Società Cooperativa agricola in Panicale ANNO 2011
- RA10) Oleificio Coop. 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 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).



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:

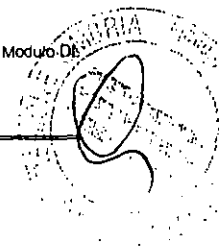
- a) la relazione della Giunta regionale di cui all'articolo 88;
- b) la relazione del Collegio dei revisori;
- c) le relazioni relative ai controlli previsti dall'articolo 47, comma 3, dello Statuto;
- d) i rendiconti degli enti di cui all'articolo 52.

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.

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

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

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

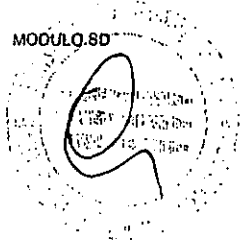
— La legge regionale 27 dicembre 2006, n. 18, recante "Legislazione turistica regionale" (pubblicata nel B.U.R. 29 dicembre 2006, n. 60, E.S.), è stata modificata ed integrata con leggi regionali 26 marzo 2008, n. 5 (in S.S. n. 2 al B.U.R. 28 marzo 2008, n. 15), 5 marzo 2009, n. 4 (in S.S. n. 2 al B.U.R. 6 marzo 2009, n. 10) e 23 marzo 2012, n. 4 (pubblicata nel B.U.R. 28 marzo 2012, n. 13).

— 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 (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 tesoriери 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."



Regione Umbria

Giunta Regionale

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

OGGETTO: 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,

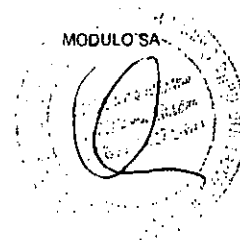
esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Perugia, li

19/07/12

IL DIRETTORE
DOTT. GIAMPIERO ANTONELLI

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. Antonelli', written over the printed name.



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: 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 20/07/2012

Assessore Gianluca Rossi

Si dichiara il presente atto urgente

Perugia, li

L'Assessore

APPENDICE R6

**CENTRO PER LA DOCUMENTAZIONE E LA
RICERCA ANTROPOLOGICA IN VALNERINA E
NELLA DORSALE APPENNINICA UMBRA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

CEDRAV

**CENTRO PER LA DOCUMENTAZIONE E LA RICERCA
ANTROPOLOGICA IN VALNERINA E
NELLA DORSALE APPENNINICA UMBRA**

Via Padre P. Pirri, 29
Cerreto di Spoleto

CONTO PATRIMONIALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

APPROVATO DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI CON ATTO N. 05 DEL 30/01/2012

Cerreto di Spoleto li, 19/01/2012

Il Presidente
F.to Pietro Bellini

Il Direttore
F.to Fulvio Porena

Il Segretario
F.to Lucidi Augusto

Copia conforme all'originale
Il Segretario

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da C/Finanziario	Variazioni da altre cause	Consistenza finale
	+	-	-	
	126.584,63	12.808,95	7.424,52	184.475,43
	25.494,00	25.494,00		25.494,00
	47.296,26	14.704,44		57.901,94
	26.170,60	90.000,00		116.170,60
	800,00	800,00		800,00
	44,36	76,91		76,91
	99.805,22	131.075,35	30.437,12	200.443,45

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

- 1) Partecipazioni in:
 - a) Imprese controllate
 - b) Imprese collegate
 - c) Altre imprese
- 2) Crediti verso:
 - a) Imprese controllate
 - b) Imprese collegate
 - c) Altre imprese
- 3) Titoli
- 4) Crediti di dubbia esigibilità (decreto il fondo di svalutazione crediti)
- 5) Crediti per depositi cauzionali

Totale

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

IV) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RENDITE

Totale

II) CREDITI

- 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 altri - correnti
 - capitale
 - d) da alienazioni patrimoniali
 - e) per somme corrisposte conto terzi
- 4) Crediti per IVA
- 5) Per depositi
 - a) Banche
 - b) Cassa Depositi e Prestiti

Totale

COSTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da C/Finanziario +	Variazioni da altre cause -	Consistenza finale
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI				
1) Titoli				
Totale				
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) Fondo di cassa				
2) Depositi bancari				
	58.625,86	35.229,14	33.324,45	60.530,55
Totale	58.625,86	35.229,14	33.324,45	60.530,55
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE				
	158.431,08	166.304,49	63.761,57	280.974,00
C) RATEI E RISCOVITI				
1) Ratei attivi				
2) Riscotti attivi				
Totale Ratei e Riscotti				
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)				
	285.015,71	179.113,44	63.761,57	445.449,43
COSTI D'ORDINE				
D) OPERE DA REALIZZARE				
E) REI CONFERITI IN AGENDE SPECIALI				
F) REI DI TERZI				
	77.857,64	154.778,00	14.287,86	218.347,78
Totale Costi d'Ordine	77.857,64	154.778,00	14.287,86	218.347,78

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da C/Finanziario	Variazioni da altre cause	Consistenza finale
	192.368,05		-	207.122,85
	192.368,05	14.754,80		207.122,85
	77.857,64	154.778,00	995,83	218.347,78
	77.857,64	154.778,00	995,83	218.347,78
	14.844,02	13.752,80	1.952,85	19.978,80
	14.844,02	13.752,80	1.952,85	19.978,80
	285.069,71	168.530,80	2.938,68	445.449,43
	77.857,67	154.778,00		218.347,81
	77.857,67	154.778,00		218.347,81

A) PATRIMONIO NETTO
 I) Netto patrimoniale
 II) Netto da basi 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 plurimenni
- II) Debiti di funzionamento
- III) Debiti per IVA
- IV) Debiti per anticipazione 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) RATEI E RISCOVITI
 I) Ratei passivi
 II) Riscconti passivi

TOTALE RATEI E RISCOVITI

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

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

TOTALE CONTI D'ORDINE

Cerreto di Spoleto, li 31-12-2011

Il Segretario
 Firmato

Timbro
 dell'ente

Il legale rappresentante dell'ente

Firmato

Il responsabile del servizio finanziario
 Firmato

CEDRAV

**CENTRO PER LA DOCUMENTAZIONE E LA RICERCA ANTROPOLOGICA IN VALNERINA E
NELLA DORSALE APPENNINICA UMBRA**

Via Padre P. Pirri, 29
Cerreto di Spoleto

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

APPROVATO DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI CON ATTO N. DEL

Cerreto di Spoleto li, 19/01/2012

**Il Presidente
F.to Pietro Bellini**

**Il Direttore
F.to Fulvio Porena**

**Il Segretario
F.to Lucidi Augusto**

**Copia conforme all'originale
Il Segretario**

	PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari			
2) Proventi da trasferimenti	34.018,00		
3) Proventi da servizi pubblici			
4) Proventi da gestione patrimoniale			
5) Proventi diversi	10.500,00		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione ...			
Totale proventi della gestione (A)		44.518,00	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale			
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	11.808,35		
11) Variazioni rimanenze materie prime e/o beni di consumo			
12) Prestazioni di servizi	10.807,20		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti			
15) Imposte e tasse			
16) Quote di ammortamento d'esercizio	7.424,52		
Totale costi di gestione (B)		30.040,07	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		14.477,93	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C) (17+18-19)			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			14.477,93
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	276,87		
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20-21)		276,87	276,87

(segue...)

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 oneri (e.2) (25+26+27+28)**

Totale (E) (e.1 - e.2)

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

PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
		14.754,80

Cerreto di Spoleto, li` 31-12-2011

Il Segretario

Firmato

Il responsabile del
servizio finanziario
Firmato

Il legale rappresentante
dell'ente
Firmato

Timbro
dell'ente



CEDRAV

Centro per la Documentazione e la Ricerca Antropologica in Valnerina e nella dorsale appenninica umbra

Monastero di S. Giacomo, Via Padre Pirri, 29 • 06040 Cerreto di Spoleto (PG)
Tel. 0743-922129 • Fax. 0743-923007 • e-mail : info@cedrav.net

Cerreto di Spoleto
li, 19/01/2012

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DEL PRESIDENTE DEL CEDRAV AL CONTO CONSUNTIVO 2011

Il conto consuntivo 2011 elaborato secondo le vigenti disposizioni dal segretario dell'ente e dal Tesoriere, Cassa di Risparmio di Spoleto, viene sottoposto all'Assemblea dei Soci per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel bilancio di previsione approvato dall'Assemblea dei Soci con atto n. 11 del 11/10/2010 ed alle successive variazioni eseguite nel corso dell'anno.

Le entrate accertate di € 35.229,14, di cui € 30.437,12 in conto residui e € 4.792,02 in conto competenza, sono state tutte regolarmente riscosse.

Le uscite impegnate ammontano a € 33.265,05, di cui € 19.907,80 in conto residui e € 13.357,25 in conto competenza, sono state tutte regolarmente pagate.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati emessi sono stati regolarmente quietanzati e muniti dei documenti giustificativi.

I residui attivi accertati pari a € 200.443,45 riguardano principalmente le quote annue del contributo regionale non ancora riscosse, numerose quote associative degli enti aderenti al CEDRAV non ancora riscosse, parte del contributo di € 50.000,00 per il progetto PRUSST dell'Ecomuseo della Valnerina ed il contributo GAL "Le Valli di Qualità".

I residui passivi accertati pari a € 238.326,58, riguardano impegni per prestazioni o forniture non ancora completate, l'esecuzione del Progetto Ecomuseo della Valnerina finanziato con i fondi PRUSST e quello con il GAL Valle Umbra e Sibillini.

Si precisa che non risultano residui perenti.



CEDRAV

Centro per la Documentazione e la Ricerca Antropologica in Valnerina e nella dorsale appenninica umbra

Monastero di S. Giacomo, Via Padre Pirri, 29 • 06040 Cerreto di Spoleto (PG)
Tel. 0743-922129 • Fax. 0743-923007 • e-mail : info@cedrav.net

I residui non utilizzati sono stati considerati insussistenti.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il conto di cassa al 31/12/2011, elaborato dal tesoriere Cassa di Risparmio di Spoleto, derivante dalla somma algebrica tra il fondo di cassa al 01/01/2011 e le Entrate e le Uscite accertate, presenta un importo positivo di € 60.589,95.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dalla differenza tra le entrate e le uscite, il saldo di cassa e la differenza tra i residui attivi e passivi, presenta un Avanzo di amministrazione di € 22.706,82.

Il conto consuntivo è stato regolarmente revisionato con parere favorevole dal collegio dei Sindaci dei Revisori dei Conti come risulta nel verbale datato 19/01/2012.

Per quanto sopra relazionato il sottoscritto Presidente sottopone all'approvazione dell'Assemblea dei Soci il presente consuntivo, i cui valori in sintesi sono i seguenti:

Fondo di cassa al 01/01/2011	€	58.625,86
Riscossioni in conto residui attivi	€	30.437,12
Riscossioni in conto competenza	€	4.792,02
Pagamenti in conto residui passivi	€	19.907,80
Pagamenti in conto competenza	€	13.357,25
Fondo di cassa al 31/12/2011	€	60.589,95
Residui attivi	€	200.443,45
Residui passivi	€	238.326,58
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2011	€	22.706,82
RESIDUE PERENTI	€	0,00
AVANZO VINCOLATO	€	0,00
AVANZO DISPONIBILE AL 31/12/2011	€	22.706,82

Propone inoltre all'Assemblea di impiegare tale avanzo destinandolo alle spese di investimento finalizzate alle attività istituzionali e al mantenimento del progetto Ecomuseo e Atlante della Valnerina.

Il Presidente del CEDRAV
Pietro Bellini
firmato

Per copia conforme
Il Segretario



APPENDICE R7

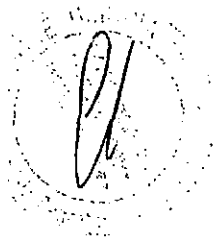
**AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO E
L'INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



*Agenzia Regionale Umbra per lo
Sviluppo e l'Innovazione in Agricoltura*

BILANCIO CONSUNTIVO

2011



Relazione
Bilancio Consuntivo 2011

Commissario Liquidatore

Dr. Adolfo Orsini



BILANCIO CONSUNTIVO 2011

Il consuntivo della gestione finanziaria dell'A.R.U.S.I.A. relativo all'esercizio 2011 si è concluso con i risultati di seguito illustrati:

CONTO DELLA COMPETENZA

ENTRATE ACCERTATE	1.607.032,36
RISCOSE	1.585.377,27
RIMASTE DA RISCOUTERE	<u>21.655,09</u>
USCITE IMPEGNATE	2.477.332,55
PAGATE	956.676,84
RIMASTE DA PAGARE	<u>1.520.655,71</u>

CONTO DEI RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO

Residui Attivi al 01/01/2011	649.101,93
(DCS n. 19/2011 RRAA € 556.538,93 + € 92.563,00)	
Residui Attivi RISCOSSI NELL'ANNO 2011	-33.304,86
ELIMINATI PER INSUSSISTENZA	-6.609,98
TOTALE RESIDUI ATTIVI	<u>609.187,09</u>

CONTO DEI RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO

Residui Passivi al 01/01/2011	1.323.811,13
(DCS n. 19/2011 RRPP € 650.320,51 + € 673.490,42)	
Residui Passivi PAGATI NELL'ANNO 2011	-569.874,66
INSUSSISTENTI	-2.098,81
PERENTI	-76.781,46
TOTALE RESIDUI PASSIVI	<u>675.056,20</u>



SITUAZIONE DI CASSA AL 01/01/2011 **1.520.661,78**

RISCOSSIONI

C/COMPETENZA 1.585.377,27

C/RESIDUI 33.304,86

1.618.682,13

PAGAMENTI

C/COMPETENZA 956.676,84

C/RESIDUI 569.874,66

1.526.551,50

SALDO DI CASSA al 31/12/2011

1.612.792,41

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

SALDO DI CASSA AL 31/12/2011

1.612.792,41

RESIDUI ATTIVI DI COMPETENZA 21.655,09

RESIDUI ATTIVI ESERCIZI PRECEDENTI 609.187,09

630.842,18

RESIDUI PASSIVI DI COMPETENZA 1.520.655,71

RESIDUI PASSIVI ESERCIZI PRECEDENTI 675.056,20

2.195.711,91

SALDO POSITIVO ALLA CHIUSURA

47.922,68

Somma da riscrivere alla competenza dell'esercizio 2012 a norma dell'art. 82 comma 6 della L.R. 13/2000 in dipendenza di economie di spesa correlate ad entrate a destinazione vincolata

0,00

Le somme dei vari capitoli risultano tutte impegnate

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

47.922,68

La giacenza di cassa al 31/12/2011 concorda con quella del Conto Tesoreria presso la Banca UNICREDIT SPA.

Per l'anno 2011 l'avanzo di amministrazione complessivo è di €. **47.922,68**. Stante l'impegno avvenuto a fine esercizio di tutte le somme a stanziamento nei vari capitoli le economie di spese finanziate con entrate a destinazione vincolata di cui all'art. 82,c 6 della LR. 13/00, risultano pari a zero.

ANALISI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

Il finanziamento regionale per le spese di funzionamento e di attività dell'A.R.U.S.I.A. per l'anno 2011 ammonta a €. 1.360.000,00 ed è stato allocato:

- al Cap. 100 parte entrate per €. 1.153.500,00 completamente introitate;
- al Cap. 400/1 parte entrate per €. 206.500,00 completamente introitate, quale incremento del fondo consortile del Parco Tecnologico 3A.

Sono stati, inoltre, inseriti in bilancio:

- al Cap. 115 per il progetto di microvinificazione per € 10.600,00 in attesa di riscossione;
- al Cap. 157 per il finanziamento regionale per indagini aziende agricole RICA-REA 2009 per € 141.000,00 risultano riscossi in misura superiore, pari a € 145.524,00.
- al Cap. 1130 con stanziamento iniziale di € 1.500,00, è stata accertata ed incassata la somma di € 3.720,00 relativa alla cauzione provvisoria versata dalla ditta R.T.S. Real Time Service in relazione alla procedura di affidamento diretto di "Potenziamento e Virtualizzazione della struttura IT dell'Agenzia". L'estinzione del provvisorio di uscita troverà copertura nei Cap. 4030 per l'intero stanziamento di € 1.500,00 e nel Cap. 4050 "Anticipazioni Varie" per la restante parte pari ad € 2.220,00.

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI

I residui attivi discendono da crediti derivanti da finanziamenti concessi dalla Regione Umbria e da crediti derivanti dalla riscossione della tariffa fitosanitaria di cui al Decreto Legislativo n. 214 del 19 agosto 2005.

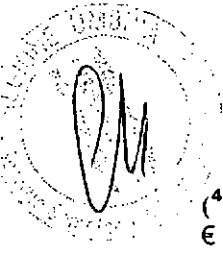
Nei seguenti capitoli in entrata, sono state iscritte, a residuo, le seguenti somme in attesa di conferimento da parte della Regione Umbria, per progetti di cui si è in possesso di adeguata e motivata documentazione:

(¹)	CAP 114	Finanziamento Regionale Progetto Vino Muffato	60.000,00
(²)	CAP 115	Progetto Microvinificazione	10.600,00
(³)	CAP 160	Progetto LIFE	274.380,00
(⁴)	CAP 214	Finanziamento Regionale Valorizzazione I.G.T.	15.548,25
		Totale	360.528,25

(¹) Somma afferente la realizzazione del Progetto Vino Muffato disposta con DD 7132/2010 del Servizio Sviluppo Sostenibile delle produzioni agricole della Regione Umbria e di cui alla variazione di bilancio deliberata con atto n.13/2010 ARUSIA. In attesa di rendicontazione entro 24 mesi dall'approvazione del progetto vedi nota Regione prot. n. 130623 del 13/08/2010.

(²) Somma afferente la realizzazione del Progetto Microvinificazione delle uve prodotte nei vigneti sperimentali autorizzati dalla RU disposta con DGR 3439/11 e di cui alla variazione di bilancio deliberata con atto n.21/2011 ARUSIA.

(³) Tali somme risultano relative al Progetto LIFE ENVIROMENT -" Introduzione sistemi integrati di gestione del territorio nell'area di Petrignano". Tale progetto è stato approvato dalla CE in data 14/8/2001 per € 1.023.150,00 e con DGR n.36 del 28/11/01 è stato precisato che al progetto partecipa anche ARUSIA apportando risorse materiali e di professionalità dei propri dipendenti per € 289.380,00.



(4) Con DGR n. 749/2006 l'Arusia è stata incaricata di realizzare interventi a valorizzazione dell'IGT per € 200.000,00. Con Dau 14/2006 è stata predisposta la variazione di bilancio per € 200.000,00 e successivamente con Dau 23/2006 è stata predisposta la variazione di bilancio per ulteriori € 20.000,00. Con mandato della Regione Umbria n. 12215/2006 sono stati liquidati € 20.000,00 e con mandato della Regione Umbria n. 9903/2007 sono stati erogati altresì € 170.572,03. Complessivamente sono state rendicontate spese per € 189.018,03 afferente alla prima rendicontazione presentata con prot Arusia n.4992/2007. Successivamente è stata presentata una ulteriore rendicontazione pari ad € 17.102,25 con nota prot. Arusia n. 1899/2009.

Per quanto riguarda i crediti dell'Agenzia nei confronti di terzi soggetti, sono iscritti, a residuo, le seguenti somme nei rispettivi capitoli:

CAP 911	Fatture analisi vino e olio	10.886,00
CAP 920	Campagna irrigua 1995-2000	186.820,61
	Totale	197.706,61

Per quanto concerne i residui derivanti dall'attività commerciale, iscritti a bilancio al Cap. 911, cessata in data 31/12/2010, per le fatture di analisi vino ed olio presso il laboratorio di Orvieto, i crediti non ancora riscossi sono stati comunicati al Servizio Avvocatura Regionale per avviare le procedure di recupero, di cui all'allegato. Nel mese di Dicembre 2011 risultano inoltre pagate le fatture per un totale di € 1.906,00 al netto di IVA, in attesa dell'emissione della reversale di incasso.

Per quanto riguarda i residui derivanti dalla campagna irrigua 1995-2000 iscritti a bilancio al Cap. 920, sono in corso le procedure di recupero con l'Avvocatura Generale di Stato di cui si allega lo stato del recupero.

ANALISI DELLE USCITE DI COMPETENZA

Il finanziamento della Regione Umbria di €. 1.360.000,00, cui si è aggiunto l'avanzo di amministrazione dell'anno 2011 pari ad €. **47.922,68** ha trovato corrispondenza nelle voci di spesa ripartite come di seguito indicato, anche con riferimento all'analoga situazione dell'anno 2010:

Organi istituzionali	96.356,94	114.000,00	CAP 2000+2001+2003
Affitto sedi	372.472,22	419.704,40	CAP 2040
Funzionamento uffici	486.402,73	487.840,60	
Attività Corrente	45.000,00	19.500,00	Prog. Attività CAP 3030
Contributi associativi	208.003,56	208.005,00	CAP 3610
Spese in conto capitale	130.000,00	103.500,00	Titolo 2
TOTALE	1.338.235,45	1.354.561,00	

Per quanto attiene le spese di funzionamento si deve evidenziare che in esse sono ricompresi anche i costi sostenuti per l'esercizio delle attività delegate all'A.R.U.S.I.A. dalla Regione Umbria, tra le quali, in particolare, la gestione dell'istruttoria delle domande di premio relative al Piano di Sviluppo Rurale e ad altre normative comunitarie, nazionali e regionali, e l'attività di controllo per le domande del Piano di Sviluppo Rurale.

Questi costi si riferiscono alle spese relative all'acquisizione dei beni e servizi necessari per l'espletamento di tali attività: spese postali e telefoniche, acquisto cancelleria, gestione degli automezzi utilizzati per i controlli in azienda, spese generali, sviluppo del Sistema Informativo Agricolo Regionale etc..

Per queste attività, infatti, non è previsto un apposito finanziamento nell'ambito del Programma di Attività annuale, e di conseguenza per le stesse si deve ricorrere ai fondi destinati alle spese di funzionamento.

Per quanto attiene la voce "Attività corrente", le somme inizialmente previste per il Programma di Attività dell'anno 2011 pari ad € 19.500,00, sono comprensive delle somme traslate dai Programmi di attività degli anni 2009 e 2010.

Con Deliberazione n. 34/2011 è stato predisposto l'elenco delle manifestazioni riferito agli anni 2009/10/11 oggetto di erogazione del contributo per complessivi € 14.000,00.

I contributi associativo sono stati impegnati:

- per € 206.500,00 per l'incremento del fondo consortile della Società di gestione del Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria, come fissato dall'art. 3 della Legge Regionale n. 3 del 05/03/2009 (Legge Finanziaria 2009), non erogato nell'annualità 2011;
- per € 1.505,00 per la quota associativa del SIR, erogato nel 2011 per € 1.503,56;

Risultano impegnate tutte le somme a completo utilizzo di tutto lo stanziamento dei vari capitoli di spesa a copertura dei mandati di pagamento da effettuare per le obbligazioni relative all'esercizio 2011 e non ancora liquidate e per la gestione commissariale della fase di liquidazione dell'Agenzia stabilita per legge in un tempo massimo di mesi 6.

Al termine della fase di liquidazione le somme non utilizzate confluiranno nel bilancio della Regione Umbria.

Il bilancio relativo all'anno 2011 rispetta le disposizioni in materia di bilancio impartite dalla Giunta Regionale con la D.G.R. n. 529 del 02/04/2007.

SINTESI DELLE ATTIVITA'

L'attività dell'A.R.U.S.I.A. per l'anno 2011 si è esplicata con riferimento alle sole attività istituzionali dell'Agenzia e alla gestione delle attività delegate dalla Giunta Regionale.

Si ricorda che la dotazione organica dell'A.R.U.S.I.A. al 31 dicembre 2011 era costituita da n. 54 dipendenti, di cui n. 3 dirigenti.

Si illustrano sinteticamente le attività svolte nell'anno 2011.

Gestione dei servizi comuni

Sono stati assicurati i sottoelencati adempimenti, che costituiscono supporto indispensabile per lo svolgimento delle attività di istituto dell'Agenzia, più avanti descritte:

- la gestione del movimento deliberativo;
- la gestione del bilancio e della contabilità;
- la gestione del patrimonio e del provveditorato;
- la gestione del protocollo e della biblioteca;
- la gestione della sede dell'Agenzia, dei magazzini e del parco macchine.



Gestione delle Normative Comunitarie

L'ARUSIA ha curato, su incarico della Giunta Regionale, la gestione dell'istruttoria delle domande di premio relative ad alcune Misure del Programma di Sviluppo Rurale dell'Umbria 2007/2013 e di altre normative comunitarie e nazionali.

L'anno 2011 è stato caratterizzato da una svolta positiva nella gestione degli adempimenti connessi all'istruttoria delle domande di premio delle Misure a superficie del P.S.R..

E' indubbio, infatti, che la diversa metodologia prevista da AGEA a partire dalla campagna 2007 per la gestione delle domande di aiuto e di pagamento delle Misure a superficie del P.S.R. 2007-2013 abbia prodotto risultati non conformi alle aspettative. Sono progressivamente insorte problematiche anche complesse che si sono protratte nel corso degli anni, ed in taluni casi accentuate, dilatando i tempi dell'istruttoria e ritardando quindi i pagamenti in misura non accettabile per le aziende agricole, stante anche il momento di difficoltà che colpisce l'economia del paese.

In tale quadro di riferimento la Regione Umbria, e l'ARUSIA per le competenze assegnate, a partire dal mese di marzo 2011 sono riuscite ad attivare interventi con AGEA, nella sua veste di Organismo Pagatore a livello nazionale, che potessero incidere positivamente nella situazione in atto, al fine di ridurre i ritardi in essere per l'istruttoria delle domande relative alle Misure 211-212-214-215-F-131-132-Reg. CE 2078/92-Reg. CE. 2080/92-Reg. CE. 1609/89 del PSR 2007/2013.

A seguito di ciò, nell'anno 2011 si è reso possibile il completamento dell'istruttoria per n. **19.955** domande, per un premio complessivo di €. **60.357.160,80**.

Al fine di garantire la trasparenza dei procedimenti amministrativi, per gli elenchi emessi l'ARUSIA ha provveduto all'invio ai beneficiari della comunicazione della liquidazione effettuata, comprensiva dei riferimenti e dei dati della stessa.

Si ricorda, comunque, che nel ogni CAA/Utente autorizzato dalla Regione ha accesso al SIAR (Sistema Informativo Agricolo Regionale) per le domande di propria pertinenza, per le graduatorie e per gli elenchi di liquidazione. Per alcune delle informazioni, oltre alla visualizzazione e stampa, è disponibile anche una funzione di download su file in formato Excel.

Altri contributi gestiti dall'ARUSIA nel 2011 hanno riguardato le seguenti normative:

- il Reg. CE 797/04 - Azioni dirette a migliorare la produzione e commercializzazione del miele. Programma nazionale - sub-programma regionale;
- la L. R. 26 novembre 2002, n. 24 - Norme per l'esercizio e la valorizzazione dell'apicoltura in Umbria - Piano triennale per l'agricoltura 2006/08;
- il Reg. CE n. 1198/06 - Fondo Europeo per la Pesca (FEP) - Programma Operativo Nazionale (PON) 2007/2013.

Sono stati poi assicurati gli adempimenti relativi alle oltre n. 200 aziende della regione titolari di quote latte.

L'attività di controllo

L'Agenzia ha curato l'attività di controllo relativa ai P.U.A. in zona vulnerabile, al Piano di Sviluppo Rurale ed alle altre normative per le quali cura la gestione. Sono stati effettuati, complessivamente, circa 100 controlli in loco.

S.I.A.R. - Sistema Informativo Agricolo Regionale

L'agenzia ha curato lo sviluppo e la manutenzione del proprio sistema informativo, sviluppando le procedure informatiche necessarie, e la gestione dei propri siti Web (www.arusia.umbria.it e www.siar.umbria.it)

In tale contesto era ricompreso il SIAR (Sistema Informativo Agricolo Regionale), le cui procedure sono utilizzabili *on-line* dagli utenti pubblici e privati a ciò abilitati.

In particolare, sono stati curati i seguenti progetti.

a) Processo "Gestione del Piano di Sviluppo Rurale"

Nell'anno 2011 è continuata la realizzazione del progetto, avviato negli anni precedenti, per la reingegnerizzazione delle attività dell'Agenzia al fine di pervenire ad una loro articolazione per processi, con l'adeguamento della comunicazione alle nuove tecnologie e all'accesso in rete. Ciò ha riguardato un primo processo denominato "Gestione del Piano di Sviluppo Rurale", per il quale è proseguita la realizzazione delle procedure informatiche necessarie per la messa a punto di una rete Intranet che operi sulle banche dati del SIAR confluite in un unico data base relativo all'intero Piano di Sviluppo Rurale.

Con riferimento alla campagna 2011 delle Misure a superficie del Piano di Sviluppo Rurale (211-212-214-215-F-Reg. 2078/92-Reg. 2080/92-Reg. 1609/89), sono state realizzate nel SIAR nuove procedure informatiche che hanno consentito l'eliminazione della documentazione cartacea, la cui consegna era in precedenza obbligatoria.

In altri termini, per ogni domanda di aiuto/pagamento predisposta nel SIAR per le Misure a superficie è divenuta obbligatoria la compilazione nel SIAR di una apposita "sezione regionale" integrativa della stessa, che consente di acquisire in formato digitale tutte le informazioni necessarie per l'istruttoria. In tale maniera viene evitata la presentazione all'ARUSIA del cartaceo sia della domanda di aiuto/pagamento che della documentazione prevista dai bandi regionali.

Si è poi provveduto, ove possibile, all'acquisizione da altre pubbliche amministrazioni (sempre per via telematica) delle informazioni connesse alle dichiarazioni rilasciate dalle ditte nella "sezione regionale" delle domande di aiuto/pagamento, e ad effettuare invece una attività di controllo a campione sulle rimanenti dichiarazioni.

L'ARUSIA ha per questo provveduto alla stipula di apposite convenzioni con i sottoelencati Enti che dispongono di banche dati utili per l'istruttoria:


- Camera di Commercio di Perugia
- 3A Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Soc.Cons.a r.l.
- I seguenti Organismi di certificazione per l'agricoltura biologica:
 - BIOZOO srl
 - CCPB
 - QCERTIFICAZIONI
 - BIOAGRICERT
 - BIOS srl

Un altro degli interventi informatici che ha avuto significativi effetti sui tempi del procedimento istruttorio e sulla semplificazione dello stesso attiene la funzione di "correttiva" realizzata nel SIAR, e cioè una procedura informatica che consente allo stesso Soggetto (CAA, Studio agronomico etc.) che ha provveduto alla compilazione della domanda di risolvere in maniera informatizzata tutte le anomalie emerse durante la fase istruttoria della stessa.

I vantaggi per il procedimento istruttorio derivanti dall'adozione della metodologia illustrata sono i seguenti:

- possibilità di risolvere in maniera informatizzata nel SIAR le anomalie riscontrate per la domanda;
- eliminazione del cartaceo (lettere dell'ARUSIA al beneficiario per la richiesta della documentazione o delle informazioni necessarie, lettere di risposta del beneficiario);
- tempi più rapidi per la soluzione delle anomalie;
- utilizzo di procedure informatiche che agevolano la soluzione delle anomalie, consentendo anche di procedere in maniera guidata con una conseguente riduzione dei margini di errore;
- diminuzione dei costi di gestione, sia per la Pubblica Amministrazione che per il beneficiario.

La procedura informatica realizzata nel SIAR è stata resa disponibile ai Soggetti convenzionati, che possono utilizzarla per le domande di propria pertinenza con la metodologia che è stata illustrata nel corso di un apposito seminario.



E' stato predisposto un protocollo di intesa, che poteva essere sottoscritto da ciascun CAA/Utente autorizzato dalla Regione, che abilitava all'accesso al SIAR per la funzione di "correttiva" e ne disciplinava le modalità di utilizzo.

Sono già stati attivati protocolli di intesa con i Soggetti di seguito indicati:

- COLDIRETTI S.r.l.
- FEDERAZIONE REGIONALE DEI DOTTORI AGRONOMI E FORESTALI DELL'UMBRIA
- COLLEGIO Prov.le PERITI AGRARI e AGRARI LAUREATI
- SOLECO COOP. A r.l.
- ALPA Umbria
- CAA CGI S.r.l.
- C.I.A. Confederazione Italiana Agricoltori S.r.l.
- SERVIZI AGRICOLI EUROPEI S.r.l.
- WORD SERVICE S.r.l.
- UNICAA S.r.l.
- UN.AGRI S.r.l. di Firenze

Tale metodologia ha riscosso l'adesione dei CAA/Utenti autorizzati dalla Regione, fatto questo che ha indotto alla sua possibile applicazione a tutte le domande, per consentirne di assicurare tempi di gestione più brevi. Infatti, il forzato mantenimento della precedente metodologia di gestione comporta per le domande interessate tempi istruttori più lunghi di quelli che invece oggi possono essere assicurati.

Nell'anno 2011 è stato poi completato il sistema informativo per la gestione delle seguenti Misure strutturali del P.S.R. 2007-2013:

- Misura 112 - Insediamento giovani agricoltori
- Misura 121 - Ammodernamento delle aziende agricole
- Misura 123 - Accrescimento del valore aggiunto dei prodotti agricoli e forestali

Le procedure informatiche realizzate consentono oggi la completa gestione delle domande di aiuto delle Misure sopra indicate (compilazione, istruttoria, nulla osta, rendicontazione, liquidazione anticipazioni, liquidazione saldo), e si interfacciano con il SIAN (Servizio Informativo Agricolo Nazionale) mediante servizi di Web Services, appositamente predisposti dall'ARUSIA sulla base delle specifiche tecniche fornite da AGEA.

L'utilizzo di tali procedure è abilitato ai Soggetti convenzionati (Organizzazioni Professionali, Ordini Professionali, utenti privati etc.) per la compilazione delle domande, e agli uffici della Regione Umbria e dell'ARUSIA per l'istruttoria delle domande.

b) Piani di Utilizzazione Agronomica (P.U.A.)

Nell'anno 2011 sono state ulteriormente implementate le procedure informatiche per la compilazione in rete dei Piani di Utilizzazione Agronomica (P.U.A) previsti dalla D.G.R. 2052/2005 per le zone vulnerabili dell'Umbria, per far fronte alle modifiche apportate dalla Giunta Regionale alla normativa inerente la zona di Petrignano di Assisi.

Per la campagna 2011 risultano presentati n. 3.072 P.U.A. riferiti a zone vulnerabili e n. 32 P.U.A. riferiti a zone non vulnerabili.

Si ricorda che le procedure suddette, a seguito di apposita convenzione stipulata con l'A.R.U.S.I.A. nell'anno 2008, vengono utilizzate anche dall'A.R.S.S.A. (Agenzia Regionale per i Servizi di Sviluppo Agricolo Abruzzo) per la gestione dell'analoga normativa della Regione Abruzzo.

c) Sistema Integrato Gestione Procedure Aziendali (SIGPA)

Il Sistema Integrato per la Gestione delle Procedure Aziendali Regionali (SIGPA), in fase di realizzazione, è un sottosistema informativo del Sistema Informativo Agricolo Regionale (SIAR), che consentirà l'utilizzo delle procedure informatiche inerenti la gestione degli adempimenti a carico delle aziende derivanti dalle diverse normative.



Il SIGPA verrà a ricomprendere anche procedure già in uso nel SIAR per la gestione di adempimenti aziendali, opportunamente modificate. Costituirà, inoltre, l'ambiente di riferimento per lo sviluppo di nuove procedure che debbano essere utilizzate dalle aziende.

Le diverse procedure dovranno operare in maniera integrata, al fine di consentire l'utilizzo di ogni dato immesso nel sistema per tutti gli adempimenti cui lo stesso è collegato. Un unico data base di riferimento, quindi, con l'eliminazione della ridondanza delle informazioni. Tale impostazione potrà consentire una semplificazione degli adempimenti a carico dell'utente e, contestualmente, una maggior attendibilità delle informazioni.

A tal fine, un primo vincolo ritenuto necessario attiene le modalità di gestione delle informazioni relative all'azienda. Gli obiettivi che si intende raggiungere e la realtà già esistente per procedure parallele curate da altri Enti, hanno indotto ad individuare il fascicolo del SIAN quale riferimento per i dati aziendali. Altri punti di vincolo verranno a discendere dall'impostazione metodologica cui il sistema dovrà corrispondere, con l'individuazione di percorsi predefiniti e standardizzati da seguire per la gestione dell'acquisizione delle informazioni richieste dalle diverse, che verranno successivamente illustrati.

Il SIGPA dovrà inoltre colloquiare con le altre procedure informatiche del SIAR che trattano informazioni comunque collegate alle aziende.

Altra caratteristica dovrà essere quella di un possibile scambio di dati, utilizzando modalità che dovranno per questo essere definite, con i sistemi informativi di altri Enti o Soggetti che operano nel contesto regionale, al fine della possibile messa a punto di interventi che possano ulteriormente semplificare la gestione dei diversi adempimenti.

Il progetto SIGPA è stato approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 976 del 12.09.2011.

Il SIGPA è articolato nei seguenti moduli, che consentono la gestione dei diversi adempimenti:

- Acquisizione del fascicolo aziendale del SIAN, mediante le funzioni di Webservice
- Registro aziendale (articolato nelle schede dei concimi, dei fitofarmaci, delle operazioni colturali, dell'irrigazione, dei campionamenti, delle analisi, della produzione di energia elettrica)
- Comunicazioni da parte delle aziende che producono/utilizzano reflui (di allevamenti zootecnici, di impianti oleari, di allevamenti di piscicoltura) e/o biomasse
- UMA
- Sistemi di certificazione
- Piano di Utilizzazione Agronomica (P.U.A.)
- Programma di Sviluppo Rurale - Misure strutturali
- Programma di Sviluppo Rurale - Misure a superficie
- Albo regionale aziende biologiche
- Archivio dati georeferenziati

A seguito dello scioglimento dell'ARUSIA la gestione del SIAR e la realizzazione del progetto SIGPA sono curati dalla Regione Umbria.

Altre attività delegate

Difesa Fitosanitaria

Il Servizio Fitosanitario Regionale, svolge un ruolo di vitale importanza in materia di protezione delle piante e di prevenzione dei rischi fitosanitari, attraverso attività di controllo fitosanitario, di consulenza fitoiatrica e di certificazione, e di informazione (emissione dei bollettini di difesa fitosanitaria riguardanti la vite e l'olivo). Il servizio ha svolto inoltre attività di sperimentazione in campo di agrofarmaci per la definizione di tecniche e linee di difesa dalle avversità delle piante e azioni di monitoraggio, oltre ad un'azione di controllo sulla produzione-commercio ed utilizzo dei prodotti fitosanitari in collaborazione con A.S.L., Assessorato Sanità e Comunità Montane.

Tale azione è stata sviluppata attraverso docenze in corsi di formazione, monitoraggio dei residui dei prodotti fitosanitari sulle produzioni agroalimentari, realizzazione di campi prove sperimentali e con la partecipazione all'aggiornamento dei disciplinari di produzione integrata (ditte produttrici e strutture pubbliche). Il disciplinare verrà pubblicato sul B.U.R.

Inoltre il Servizio ha curato l'aspetto della comunicazione aprendo ed aggiornando, attraverso il sito a ciò dedicato, un canale d'informazione a disposizione di tutti i cittadini oltre che degli operatori interessati. L'informazione riguarda i campi della difesa fitosanitaria e dell'attività vivaistica.



Valorizzazione delle produzioni

Anche nel corso del 2011 l'ARUSIA ha svolto attività di sperimentazione e di assistenza tecnica, finalizzati allo sviluppo e alla innovazione, per il perseguimento di un innalzamento dei livelli qualitativi dei processi e delle produzioni regionali, oltre ad una fondamentale azione di supporto nella attuazione delle misure del PSR di sostegno al settore agricolo ed agroalimentare regionale.

In un panorama generale in cui il settore agroalimentare si trova a confrontarsi con una profonda crisi economica e con una globalizzazione che pone le aziende regionali in competizione in un sistema internazionale, diventa essenziale misurarsi ed affermarsi in termini di qualità dei prodotti, di tracciabilità e di garanzia organolettica e igienico-sanitaria delle produzioni.

Sviluppo e innovazione

In tale contesto l'attenzione dell'ARUSIA è stata rivolta ad alcune delle principali filiere produttive agroalimentari della Regione, e precisamente quelle olivicola, vitivinicola, frutticola, cerealicola e zootecnica.

Tutte le iniziative promosse sono state realizzate in collaborazione con altre istituzioni regionali quali l'Università, il Parco Tecnologico Agroalimentare e il CRA.

Olivicoltura

L'azione è stata incentrata su interventi di sperimentazione e di assistenza tecnica volti a fornire agli operatori del settore indicazioni per la realizzazione di sistemi produttivi finalizzati al conseguimento di un'alta produttività e qualità del prodotto mantenendo competitivi i costi.

Per quanto sopra sono state realizzate attività volte a valutare le macchine innovative per la raccolta delle olive al fine di verificare la loro adattabilità alle diverse tipologie di oliveto ed è stata approfondita la caratterizzazione chimico-fisica ed organolettica degli oli monovarietalari regionali.

Si è inoltre proseguito nella valutazione della possibilità di estendere l'areale di diffusione dell'olivo oltre alle zone tradizionalmente vocate, con individuazione di varietà idonee in tal senso, e si è avviata la valutazione della adattabilità alla nostra Regione di tecniche di coltivazione innovative (oliveti superintensivi) in grado di favorire la precocità di produzione e la meccanizzazione delle operazioni colturali.

Come ogni anno, inoltre, è stata organizzata la ormai tradizionale giornata dimostrativa di raccolta meccanizzata delle olive, quest'anno svolta nel comune di Magione. Tale manifestazione è ormai diventata un appuntamento di riferimento per i produttori dell'Italia centrale.

Vitivinicoltura

Sono in corso attività volte alla caratterizzazione e valorizzazione di vitigni locali, con particolare riferimento al *Pecorino di Norcia*, al *Moscato di Nocera*, all'*Uva Cornetta* e si sta avviando il recupero di alcune varietà tradizionali dell'Alto Tevere. Particolarmente interessante pare il programma di individuazione di vitigni idonei alla coltivazione in zone climaticamente meno vocate alla produzione viticola, quali l'Alta Valnerina e l'Alto Tevere, che paiono dare interessanti prospettive alla possibilità di estensione dell'areale di coltivazione e a fornire nuove opportunità di reddito all'agricoltura di tali zone.

Le attività di campo sono integrate da prove di microvinificazione condotte presso la cantina sperimentale di Orvieto, in collaborazione con il Centro Servizi per la vitivinicoltura.

Presso la cantina sono altresì in corso altre prove di microvinificazione volte a migliorare le caratteristiche dei vini regionali, studiando diverse variabili di processo, su uve bianche quali *Grechetto*, *Chardonnay* e *Trebbiano* e su un vitigno rosso, il *Ciliegiolo*.

Inoltre, si stanno realizzando prove per la vinificazione di vinsanto e di un vino passito dall'uva *Moscato di Nocera*.

Frutticoltura

E' stato avviato un programma di valutazione e caratterizzazione della *Pesca di Montecorona*, i cui risultati, ancora provvisori, si preannunciano interessanti circa la possibilità di rilanciare la coltivazione di questa varietà tradizionale dei territori umbri. Si prevede nei prossimi anni di ampliare lo studio delle varietà frutticole regionali, nella convinzione che potranno costituire una valida opportunità di reddito per le aree ad agricoltura intensiva della Regione.

Coltivazioni erbacee

Sono state condotte prove di confronto su diverse varietà di *grano tenero* e *duro*, *orzo* e *girasole*, finalizzate alla scelta di quelle più idonee alla coltivazione nella nostra Regione, per caratteristiche qualitative e di resistenza alle patologie.

Zootecnia

Anche nel 2011 l'ARUSIA ha confermato l'impegno sul fronte della zootecnia incentivando ulteriormente lo sviluppo dell'allevamento estensivo e in modo particolare l'allevamento all'aperto di Suini Umbria.



A seguito dell'importante lavoro, svolto negli anni passati, che ha consentito la selezione del suino ibrido-umbro e la messa a punto di un Manuale per l'allevamento all'aperto, in cui sono state standardizzate le pratiche di allevamento, i parametri di processo e le caratteristiche per l'ottenimento di un prodotto di qualità, varie aziende si sono indirizzate verso questa tipologia di allevamento, chiedendo di entrare a far parte della filiera promossa dall'ARUSIA.

Perugia, li 29/03/2012

IL COMMISSARIO LIQUIDATORE

(Dr. Adolfo Orsini)

CONTO ECONOMICO ANNO 2011

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
2) Proventi da trasferimenti	2.204.217		
3) Proventi da servizi	0		
4) proventi da gestione patrimoniale	0		
5) proventi da rimborsi e recuperi	45.046		
<i>Totale proventi della gestione (A)</i>		2.249.263	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	0		
10) Acquisto beni di consumo	131.552		
11) Variazioni nelle rimanenze (+/-)	0		
12) Prestazione di servizi	1.085.576		
13) Godimento di beni di terzi	419.704		
14) Trasferimenti	646.665		
15) Imposte e tasse	45.199		
16) Quote d'ammortamento d'esercizio	39.906		
<i>Totale costi netti di gestione (B)</i>		2.368.602	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-119.339
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	725		
21) Interessi passivi : su anticipazioni per altre cause			
<i>Totale (D) (20-21)</i>		725	725
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	78.880		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
<i>Totale proventi (E/1)</i>		78.880	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	6.610		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari			
<i>Totale oneri (E/2)</i>		6.610	
<i>Totale (E/1 - E/2)</i>			72.270

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2011

-46.343

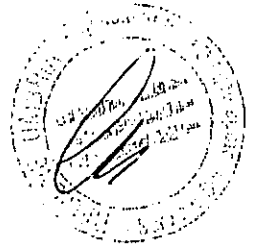
CONTO DEL PATRIMONIO ANNO 2011

ATTIVO

DESCRIZIONI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI		CONSISTENZA FINALE
		IN +	IN -	
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I) IMMATERIALI	0			0
			0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
II) MATERIALI				
6. Macchinari, attrezzature, impianti	26.477		3.972	22.505
7. Attrezzature e sistemi informatici	138.305		27.661	110.644
8. Automezzi e motomezzi	0		0	0
9. Mobili e macchine d'ufficio	49.172		7.376	41.796
10. Universalità di beni	5.987		898	5.089
13. Immobilizzazioni in corso	0			0
Totale immobilizzazioni materiali	219.941	0	39.906	180.035
	219.941		39.906	180.035
III) FINANZIARIE				
1. Partecipazioni in:	0			0
a) imprese controllate	0			0
b) imprese collegate	0			0
c) altre imprese	67.100			67.100
4. Crediti di dubbia esigibilità	207.971			207.971
Totale immobilizzazioni finanziarie	275.071	0	0	275.071
Totale immobilizzazioni	495.012	0	39.906	455.106
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I) RIMANENZE	0			0
Totale rimanenze	0	0	0	0
II) CREDITI				
2. Verso enti e sett. pubblico allargato				
a) Stato : correnti				
capitale				
b) Regione: correnti	108.222	1.516.124	1.505.524	118.822
capitale				
c) altri : correnti	289.380			289.380
capitale				
3. Verso debitori diversi				
c. Verso altri : correnti	33.500	90.908	113.158	4.640
capitale			6.610	
e. Per somme corrisposte a terzi				
4. Crediti per IVA	10.029			10.029
Totale crediti	441.131	1.607.032	1.625.292	422.871
IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE				
1. Fondo di cassa	1.520.662	1.618.682	1.526.552	1.612.792
2. Depositi bancari	0			0
Totale disponibilità liquide	1.520.662	1.618.682	1.526.552	1.612.792
Totale attivo circolante	1.961.793	3.225.714	3.151.844	2.035.664
C) RATEI E RISCONTI				
I) RATEI ATTIVI	0		0	0
II) RISCONTI ATTIVI	0	103.500		103.500
Totale ratei e risconti	0	103.500	0	103.500
TOTALE DELL'ATTIVO	2.456.805	3.329.214	3.191.750	2.594.269
		137.464		
Conti d'ordine				
D) OPERE DA REALIZZARE	0			0
F) BENI DI TERZI	0			0
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	0	0

PASSIVO

DESCRIZIONI	CONSISTENZA FINALE	VARIAZIONI		CONSISTENZA FINALE
		IN +	IN -	
A) PATRIMONIO NETTO				
I) NETTO PATRIMONIALE	556.832	851.881	898.224	510.490
Totale patrimonio netto	556.832	851.881	898.224	510.490
		-46.343		
B) CONFERIMENTI				
	0			0
Totale conferimenti	0	0	0	0
C) DEBITI				
II) Debiti di funzionamento	1.211.879	2.477.333	1.526.552	2.083.780
			78.880	
III) Debiti per IVA	0		0	0
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0			0
V) Debiti per somme anticipate da terzi	0		0	0
VII) Altri debiti	0		0	0
Totale debiti	1.211.879	2.477.333	1.605.432	2.083.780
D) RATEI E RISCONTI				
I) RATEI PASSIVI	0			0
II) RISCONTI PASSIVI	688.094		688.094	0
Totale ratei e risconti	688.094	0	688.094	0
TOTALE DEL PASSIVO	2.456.805	3.329.214	3.191.750	2.594.270
		137.464		
Conti d'ordine				
E) IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE	0	0	0	0
G) BENI DI TERZI	0	0	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	0	0



APPENDICE R8

**AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA
DELL'UMBRIA (A.P.T.)
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

Agenzia di Promozione Turistica dell'Umbria

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)	ESERCIZIO 2011				
	Impost. perdem.	Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
			+	-	
A) Immobilizzazioni					
I) Immobilizzazioni finanziarie					
1) Costi pluriennali e specializzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.000,00		1.000,00	3.000,00
Totale		4.000,00		1.000,00	3.000,00
II) Immobilizzazioni materiali					
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
2) Terreni (patrimonio indispo.)					
3) Terreni (patrimonio disp.)					
4) Fabbricati (patrimonio indispo.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
5) Fabbricati (patrimonio disp.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
6) Macchine, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
10) Universalità di beni (patrimonio indispo.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo	68.881,51	89.237,31	8.950,81	29.308,41
11) Universalità di beni (patrimonio disp.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
12) Diritti reali su beni di terzi					
13) Immobilizzazioni in corso					
Totale		68.881,51	113.994,80	44.301,21	71.881,51
II) Immobilizzazioni Finanziarie					
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) altre imprese					
2) Crediti verso:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) altre imprese					
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)					
4) Crediti di dubbia esigibilità (debito di rinegoziazione crediti)	debito di				
5) Crediti per depositi cauzionali		4.142,11	4.142,11		4.142,11
Totale		4.142,11	8.950,81	13.994,80	4.142,11
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI					78.023,62
B) Attivo circolante					
I) Rimanenze					
Totale					
II) Crediti					
1) Verso contribuenti					
2) Verso enti del sett. Pubblico affareto:					
a) Stato - correnti					
- capitale					
b) Regione - correnti	784.884,34	569.892,95	383.000,00	148.128,61	784.884,34
- capitale					
c) Altri - correnti					
- capitale					
3) Crediti diversi:					
a) verso Comunità Europee	191.344,40	227.105,83		35.781,43	191.344,40
b) verso utenti di beni patrimoniali					
c) verso altri - correnti	185.961,71	223.834,58	84.538,14	702.211,99	185.961,71
- capitale					
d) da operazioni patrimoniali:					
a) per somme corrisposte sbaz.	43.965,71	55.082,70	12.528,13	23.645,12	43.965,71
4) Crediti verso erario per imposte	81.073,07	72.820,43	20.465,08		93.285,49
5) Per depositi:					
a) banche					
b) Cassa Depositi e Previd.					
Totale	1.287.209,23	1.148.648,47	480.532,33		1.289.431,65
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI					
1) Titoli					
Totale					
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1) Fondo di cassa	1.308.514,89	1.211.855,47	3.134.271,29	3.037.411,07	1.308.514,89
2) Depositi bancari					
Totale	1.308.514,89		3.134.271,29		1.308.514,89
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		2.595.724,17	3.594.893,62		2.607.946,54
C) RATE E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
1) Riscotti versati	117.281,18	75.557,78	117.281,18	75.557,78	117.281,18
TOTALE RATEI E RISCONTI		75.557,78	117.281,18	75.557,78	117.281,18
TOTALE DELL'ATTIVO					2.801.251,34
CONTI D'ORDINE	32.400,00				32.400,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	32.400,00				32.400,00

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale

Perugia, 8 28 MAR 2012

Il Consigliere Straordinario
Giacinto Cimatti
[Signature]



Agenzia di Promozione Turistica dell'Umbria

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)		(ESERCIZIO)		2011	
	Imposti parziali	Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
			+	-	
A) PATRIMONIO NETTO					
I) Netto patrimoniale		522.806,84	131.668,59		654.475,43
TOTALE PATRIMONIO NETTO		522.806,84	131.668,59		654.475,43
B) CONFERIMENTI					
I) Conferimenti per trasferimenti in conto impianti					
II) Conferimenti in c/capitale da trasferire a terzi					
III) Conferimenti da concessioni di edificare					
IV) Altri conferimenti					
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 finanziamento	390.605,71	420.085,67	241.552,80	271.032,76	390.605,71
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)	351.212,07	382.981,09	101.664,18	133.433,20	351.212,07
VII) Altri debiti	1.404.958,13	1.221.149,78	689.019,33	505.210,98	1.404.958,13
TOTALE DEBITI	2.146.775,91	2.024.216,54	1.032.236,31	909.676,94	2.146.775,91
D) RATEI E RISCONTI					
I) Ratei passivi	-	210,00	-	210,00	-
II) Risconti passivi					
TOTALE RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-
TOTALE DEL PASSIVO					
					2.801.251,34
CONTI D'ORDINE					
E) Impegni finanziari per costi anno futuro					
F) Impegni finanziari per fondi vincolati di parte corrente					
G) Opere da realizzare					
H) Beni strumentali da acquistare					32.400,00
I) Trasferimenti in c/capitale da effettuare					
L) Altri investimenti da effettuare					
M) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI					
N) BENI DI TERZI					
TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	32.400,00

Perugia, 30.03.2012

Il Commissario Straordinario
Stefano Cimicchi

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale

28/03/2012



Agenzia di Promozione Turistica dell'Umbria			
CONTO ECONOMICO			
	(Esercizio)	2011	
	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi Inbutari			
2) Proventi da trasferimenti	2.935.419,70		
3) Proventi da servizi pubblici	100.293,66		
4) Proventi da gestione patrimoniale			
5) Proventi diversi e quota annua ricavi pluriennali	17.348,03		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
totale proventi della gestione A)		3.053.061,39	3.053.061,39
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	893.563,45		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	132.298,54		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.891.177,83		
13) Utilizzo beni di terzi	73.633,93		
14) Trasferimenti			
15) Imposte e tasse	4.509,08		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	30.306,41		
totale costi della gestione B)		3.025.489,24	3.025.489,24
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			27.572,15
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
totale (C) (17+18-19)			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			27.572,15
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	3.836,06		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
totale (D) (20-21)		3.836,06	3.836,06
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI E DIVERSI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo		139.274,71	
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
totale proventi (e.1) (22+23+24)		139.274,71	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo		37.683,01	
26) Sopravvenienze Passive			
27) Minusvalenze patrimoniali			
28) Accantonamento per svalutazione crediti			
29) Oneri diversi straordinari		1.331,32	
totale oneri (e.2) (25+26+27+28+29)		39.014,33	
Totale (E) (e.1-e.2)			100.260,38
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B+/-C+D+E)			131.668,59
		Sintesi	
		Proventi	3.158.489,15
		Costi	3.026.820,56
		Risultato	131.668,59
Perugia, 30.03.2012			
		Il Commissario Straordinario	
		Stefano Ornicchi	

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia il 28/03/2012



RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il Conto Consuntivo chiuso al 31.12.2011 è stato redatto sullo schema indicato dalla Regione Umbria in base alla L.R. 28.01.2000 n. 13, ed è suddiviso in Unità Previsionali di Base (UPB).

Tale schema presuppone l'adozione di una contabilità finanziaria attraverso cui viene data dimostrazione della gestione delle risorse in entrata e degli interventi di spesa, in termini di competenza e di cassa, analizzandoli in accertamenti e riscossioni, impegni e pagamenti.

Il Conto del Bilancio quindi dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel Bilancio Annuale rispetto alle previsioni.

Il risultato finale è l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

Il Conto del Patrimonio, invece, rileva le variazioni nella consistenza patrimoniale, intervenute nell'esercizio per effetto della gestione e definisce il patrimonio come il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi suscettibili di valutazione, attraverso la cui rappresentazione contabile a sezioni contrapposte viene determinata, in via differenziale, la dotazione netta patrimoniale.

Il Conto Economico, d'altro canto, consente di evidenziare i componenti positivi e negativi dell'attività economica partendo dai dati finanziari, depurandoli in modo da giungere al risultato economico, che non necessariamente coincide con il risultato della gestione finanziaria.

Pertanto nella tabella che segue, abbiamo riportato un prospetto sintetico, suddiviso per UPB, del Conto Consuntivo 2011 che evidenzia i dati dell'entrate e delle spese in conto competenza ed in conto residui:

ENTRATE		INCASSI 2011	RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI AA,PP	RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE 2011
UPB	10 Attività di funzionamento	1.292.700,00	-	-
UPB	20 Attività di istituto	1.362.325,58	421.864,34	363.000,00
UPB	30 Trasferimenti UE per attività istituzionale	35.761,43	191.344,40	
UPB	40 Altri Trasferimenti Correnti	10.000,00	-	-
UPB	50 Rendite destinate al funzionamento	5.794,78	65.683,76	15.389,31
UPB	55 Recupero e partite compensative	-	-	-
UPB	60 Gestioni destinate ad attività terziarie	92.706,52	121.422,57	39.539,14
UPB	68 Altri Trasferimenti Correnti destinati ad attività terziarie	68.143,90		25.000,00
UPB	70 Trasferimenti in c/capitale	-	-	-
UPB	80 Mutui e prestiti	-	-	-
UPB	90 Anticipazioni di cassa	-	-	-
UPB	100 Partite di giro	266.839,08	35.579,69	12.528,13
Totali a)		3.134.271,29 b)	835.894,76 c)	455.456,58
		Totale	a+b+c	4.425.622,63
FONDO CASSA AL 01/01 2011				1.211.655,47
		TOTALE		5.637.278,10

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, 8 MARZO 2012

USCITE		PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI	RESIDUI PASSIVI	
		2011	RIACCERTATI	DA	
			AA.PP.	RIPORTARE	
			2011		
UPB	10	Funzionamento organi istituzionali	97.039,56	10.080,29	38.640,00
UPB	12	Spese per il personale	571.504,66	244.456,26	40.443,00
UPB	15	Personale comandato da altri enti	130.130,59	40.533,61	143.700,00
UPB	16	Fondo salario accessorio	189.224,27	91.434,25	53.254,10
UPB	20	Acquisto beni e servizi	242.400,96	17.585,05	58.136,20
UPB	30	Fondi non ripartibili	-	-	-
UPB	71	Avanzo da restituire a regione	-	-	-
UPB	40	Attuazione piano di promozione turistica	1.536.950,54	758.726,86	687.525,58
UPB	70	Fondi non ripartibili destinati ad attività di istituto	-	-	-
UPB	80	Investimenti relativi al funzionamento	15.183,80	32.400,00	-
UPB	90	Investimenti per attività istituzionali	-	-	-
UPB	100	Rimborsi Mutui	-	-	-
UPB	110	Rimborsi anticipazioni di cassa	-	-	-
UPB	120	Partite di giro	254.977,49	39.611,01	10.537,43
Totali e)		3.037.411,87 f)	1.234.827,33 g)	1.032.236,31	
		Totale	e+f+g	5.304.475,51	
AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE		2011		332.802,59	
		TOTALE	a pareggio	5.637.278,10	

Nel Conto Economico sono evidenziati i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente al fine del conseguimento del risultato economico. Tali componenti dell'attività economica derivano dalla rielaborazione delle voci di natura finanziaria e dalla individuazione di quelli che dovrebbero essere i componenti positivi e negativi dell'esercizio.

Nel caso specifico dell'Agenzia di Promozione Turistica dell'Umbria, dato che viene utilizzata l'Unità revisionale di base che rappresenta delle macrovoci (ad esempio attività di funzionamento, attività d'Istituto, Altri trasferimenti correnti ecc...) si è tenuto conto, della compitazione di tali aggregati, anziché prevedere un dettaglio per servizi o per centri di costo.

Nella voce A2) **Proventi da trasferimenti** del Conto economico sono riepilogati i proventi da trasferimenti per contributi da vari enti; la classificazione è quella effettuata in base al raggruppamento delle seguenti voci:

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, 28 MARZO 2012



UPB	CAPITOLI
10	20- 22- 23- 25-26
20	30 -40 -50-67-65- 68-69
68	78- 88- 98
30	100 - 101
40	60-70-75-80-90

Nella voce **A3) Proventi per servizi** sono riepilogati i proventi derivanti dall'attività commerciale dell'Agenzia e tenendo conto del prospetto di conciliazione:

UPB	CAPITOLI
60	151 - 152

Nella voce **A5) Proventi diversi** sono inserite le entrate non previste ed il conguaglio iva relativo all'attività commerciale:

UPB	CAPITOLI
50	149-150
60	160

Nella voce **D20) Interessi Attivi** sono inseriti gli interessi maturati sul conto fruttifero della Banca d'Italia

UPB	CAPITOLI
50	130

Tra i costi (**Voce B9**) sono evidenziate le spese per il personale:

UPB	CAPITOLI
12	42-43-44-45-46-47-421-431
15	48-49
16	31-32-33-34-35-36-311-312-321-322-331-332-341-342-351-352-361-362

Tra i costi (**Voce B10**) sono indicati gli acquisti di beni di consumo e servizi generali:

UPB	CAPITOLI
20	100

Tra i costi (**Voce B12**) sono indicate le spese per prestazioni di servizi:

UPB	CAPITOLI
10	10-15-17-30-40-41
20	60-105-220-240-245-250
40	110-111-112-113-115-117-118-119-120

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Spazio n. 28/2012

Tra i costi per godimento di beni e servizi (Voce B13) sono riportate le spese per affitto locali:

UPB	CAPITOLI
20	50

Alla Voce B15) Imposte e tasse è riportata l'Irap dell'esercizio

UPB	CAPITOLI
20	235

Le quote di ammortamento sono evidenziate alla voce B16) e corrispondono a quanto indicato nel libro dei beni ammortizzabili per ogni singola categoria omogenea.

Il Risultato Economico dell'esercizio è di € 131.668,59

Le voci del bilancio consuntivo in conto residui sono state riclassificate nel Conto del Patrimonio in base quanto indicato nella seguente tabella:

ATTIVO		RESIDUI 2011	Classificazione
		0	
UPB	10 Attività di funzionamento		B II 2b
UPB	20 Attività di istituto	784.864,34	B II 2b
UPB	30 Trasferimenti UE per attività istituzionale	191.344,40	B II 3a
UPB	40 Altri Trasferimenti Correnti	0	B II 2c
UPB	50 Rendite destinate al funzionamento	81.073,07	B II 4
UPB	55 Recupero e partite compensative		
UPB	60 Gestioni destinate ad attività terziarie	160.961,71	B II 3c
UPB	68 Altri Trasferimenti Correnti destinati ad attività terziarie	25.000,00	B II 2c
UPB	70 Trasferimenti in c/capitale		
UPB	80 Mutui e prestiti		
UPB	90 Anticipazioni di cassa		
UPB	100 Partite di giro	43.965,71	B II 3e
UPB	100 Partite di giro	4.142,11	AIII5
Totale		1.291.351,34	

PASSIVO		RESIDUI 2011	Classificazione
UPB	10 Funzionamento organi istituzionali	48.720,29	C VI 3
UPB	12 Spese per il personale	284.899,26	C VI 3
UPB	15 Personale comandato da altri enti	184.233,61	C II
UPB	16 Fondo salario accessorio	144.688,35	C II
UPB	20 Acquisto beni e servizi	61.683,75	C II
UPB	20 Acquisto beni e servizi	14.037,50	C VI 3
UPB	30 Fondi non		

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28/04/2012



ripartibili			
	71 Avanzo da restituire a regione	-	C VII
UPB	40 Attuazione piano di promozione turistica	1.442.697,42	C VII
	40 Attuazione piano di promozione turistica	3.555,02	CVI3
		-	
UPB	70 Fondi non ripartibili destinati ad attività di istituto		
UPB	80 Investimenti relativi al funzionamento	32.400,00	CVII
UPB	90 Investimenti per attività istituzionali		
UPB	100 Rimborsi Mutui		
UPB	110 Rimborsi anticipazioni di cassa		
UPB	120 Partite di giro	10.537,43	CVII
UPB	120 Partite di giro	39.611,01	CVII
Totali		2.267.063,64	

Nelle voci del Conto del Patrimonio A11) "Immobilizzazioni Immateriali" e A119) "Immobilizzazioni Materiali" sono riportati i valori dei beni ammortizzabili (al netto dei Fondi di Ammortamento) così come si evince dal libro dei beni ammortizzabili; nella voce A113 "Immobilizzazioni in corso" sono riportati gli impegni assunti nel 2010 per beni che dovranno essere acquistati dall'Agenzia nel prossimo esercizio- nella voce A115) sono riportati i depositi cauzionali ed infine nei conti d'ordine sono indicati il totale degli impegni da riportare (competenza + residui) le cui immobilizzazioni si concretizzeranno in anni successivi.

Il Conto del patrimonio prevede una struttura che si rifà alla normativa civilistica, propria delle società di capitali con all' Attivo le immobilizzazioni materiali ed immateriali, come macro voce, l'attivo circolante i ratei ed i risconti.

Si precisa che la contabilità finanziaria gestita dall'Agenzia non prevede l'utilizzazione di procedure informatizzate che elaborano anche il conto del patrimonio ed il conto economico, pertanto entrambi gli schemi sono stati elaborati extracontabilmente in base alla riclassificazione illustrata e con l'ausilio del prospetto di riconciliazione.

Perugia, 29.03.2012

Il Commissario Straordinario
Stefano Cimicchi

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28 MAR 2012



ALLEGATO 10

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA

Relazione del Commissario Straordinario

Le iniziative svolte nell'anno 2011 hanno ricalcato, in gran parte, le azioni che nel 2010 hanno dimostrato una maggiore efficacia promozionale rispetto alle esigenze dell'offerta e alle sollecitazioni della domanda, nel quadro delle motivazioni e degli interessi evidenziati dal pubblico turistico.

Parecchie iniziative sono state realizzate in partnership con una pluralità di soggetti istituzionali e con le associazioni di categoria, ampliando il solco delle collaborazioni già movimentate negli anni precedenti.

In particolare l'APT Umbria, in qualità di agenzia operativa della Regione, nello svolgimento della propria attività istituzionale, ha affiancato gli assessorati regionali, gli organizzatori dei grandi eventi umbri, le reti associative, i soggetti socio-economici di interesse regionale, attraverso azioni di promozione integrata con l'obiettivo di sostenere prodotti ed offerte, e non solo comunicare destinazioni.

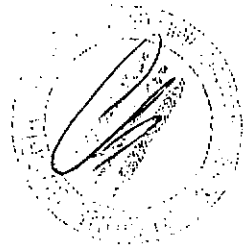
Si sottolinea, in particolare, che l'attività promozionale dell'Agenzia, in coerenza con le linee d'intervento previste dalla Regione Umbria, ha prestato particolare interesse ai diversi tematismi di cui ai bandi Tac2, componendo un quadro progettuale che, seppur calibrato su linee di finanziamento di entità ridotta rispetto agli anni precedenti, ha mostrato la propria incisività ed efficacia.

Infatti nel 2011 l'APT non ha potuto più avvalersi di fondi straordinari ed aggiuntivi rispetto alla dotazione finanziaria assegnata in via ordinaria (dal 2009 non ha infatti più potuto contare sui fondi Docup e nel 2010 ha di fatto portato a termine i progetti interregionali, di cui alla legge 135/2001, assegnati dalla Giunta Regionale).

Nella stragrande maggioranza delle azioni prospettate hanno fatto ricorso i principali obiettivi che l'APT ha perseguito in questi anni, in particolare:

- l'azione di "servizio" nei confronti degli operatori, sostenendo in particolare quelle iniziative tese, da un lato ad ampliare la platea degli interlocutori e dall'altro a diminuire, per gli operatori stessi, il così detto costo/contatto (iniziative incentrate sul B2B e B2C), stimolando in tal senso anche una maggiore spendibilità dei prodotti turistici sui mercati di riferimento. Si è puntato, inoltre, ad una maggiore mobilitazione di risorse su iniziative rivolte al *trade* e all'ampliamento delle azioni di *co-marketing* condivise con le organizzazioni degli operatori, al fine di sviluppare una presenza coordinata dell'Umbria
- la realizzazione di specifici *format* promo-commerciali da utilizzare nelle diverse azioni e da mettere in atto, tanto in base alle peculiarità dei mercati-obiettivo, individuando significativi *trait d'union* ("affinità elettive") tra questi e la realtà umbra, quanto in relazione alle caratteristiche dell'offerta interessata;
- la selezione e la specializzazione delle attività di comunicazione indirizzate ai diversi mercati territoriali e/o di riferimento degli specifici prodotti turistici, quali la promozione dei grandi eventi e di quelli caratterizzanti specifiche stagioni, (campagne di *Novembre mese del gusto* e di *Natale in Umbria*)

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
20 MAR 2012
Umbria, lì



Si riporta, di seguito, la presentazione dell'attività svolta nell'anno 2011 mediante tabelle riepilogative delle azioni effettuate per tipologie d'intervento.

FIERE E BORSE IN ITALIA E ALL'ESTERO

La presenza della regione Umbria a fiere e borse in Italia ed all'Estero rappresenta tradizionalmente lo strumento principale per lo sviluppo di rapporti promo-commerciali.

Il format di partecipazione alle borse e fiere nonché ai road-show ha previsto attività/eventi di animazione, quali:

- incontri con giornalisti;
- incontri con operatori della domanda;
- conferenze stampa di tipo generale o specifiche su eventi/iniziative/territori;
- individuazione di *affinità* (storiche, culturali, commerciali) tra l'Umbria e l'area di mercato prescelta
- iniziative conviviali, di promozione dei prodotti e territori.

Questi incontri hanno fatto da prologo ad inviti per educational tour e per workshop in Umbria, permettendo di accrescere ed aggiornare il data-base di giornalisti e di operatori della domanda.

Le fiere, borse ed eventi promo-commerciali effettuati nel 2011 hanno tenuto conto dei mercati-obiettivo e delle indicazioni ricevute dalle associazioni di categoria.

I criteri base di partecipazione alle iniziative sono stati la promozione integrata dell'Umbria, attraverso sinergie con tutti i soggetti regionali afferenti al settore turismo, sia pubblici che privati. Sono stati infatti coinvolti il maggior numero di soggetti pubblici e privati nelle iniziative gestite direttamente, mentre l'Agenzia ha partecipato con progetti, materiali e proprio personale alle iniziative programmate e gestite da altri Enti.


FIERE IN ITALIA

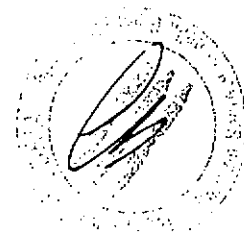
Manifestazione	Data	Descrizione
B.I.T. Milano	febbraio 2011	La più importante manifestazione fieristica del settore
Children's Tour Modena	17-20 marzo	Fiera rivolta al pubblico e agli operatori sul turismo scolastico e familiare

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
per copia conforme all'originale
Perugia, li 28 MAR 2012



Gitando All	24-25	Fiera dedicata al turismo sociale
Vicenza	marzo	
BMT ed incontro operativo	31 marzo 1-3 aprile	La fiera più importante del Sud Italia preceduta da workshop tra 30 operatori dell'offerta e 45 della domanda
Napoli		
Umbria a Milano	6-7 aprile	Iniziativa specifica rivolta al capoluogo lombardo
Vinitaly	7-11 aprile	Interventi di comunicazione e animazione in collaborazione con il competente Assessorato
Verona		
Tempo Libero	28 aprile-1	Fiera delle vacanze all'aria aperta e agli sport outdoor
Bolzano	maggio	rivolta al consumatore finale
Manifestazione	Data	Descrizione
Rimini Wellness	12-15 maggio	Fiera dedicata al fitness e al benessere
JOSP FEST	2-5 giugno	Fiera dedicata al turismo religioso
Roma		
Serata-evento al MAXXI di Roma	23 maggio	Presentazione dei grandi eventi (U.J. Spoleto Festival e Festival delle Nazioni)


AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, 28 MAR 2012



Borsa di Percorsi Devozionali e culturali Oropa	23-26 giugno	Iniziativa dei siti Unesco: IV edizione.
“Architettura e paesaggi rurali”	4 luglio	Presentazione pubblicazione
Roma		
Beta	22-23	Incontro operativo rivolto a buyers italiani e stranieri
Cecina	settembre	
Umbria in Sicilia	28 e 29 settembre	Road show e B2B a Trapani e Palermo in co-marketing con Associazioni di categoria. A seguito della iniziativa è stato svolto in Umbria un <u>educational di giornalisti e T.O. siciliani</u>
BTS - Borsa Turismo Sportivo	13-14 ottobre	Incontro operativo rivolto a buyers italiani e stranieri.
Montecatini		
TTI	6-8 ottobre	incontro operativo rivolto a buyers italiani e stranieri. In co- marketing con Associazioni di categoria
Rimini		
Borsa del Turismo Scolastico	16-18 novembre	Partecipazione in accompagnamento alla Provincia di Perugia.
Genova		
Salone Internazionale del	24-27 novembre	Partecipazione in co-marketing con Consorzi Umbria Benessere e Dimore Storiche



Lusso

Verona

Artigianato in 3-11 Iniziativa promozionale

Fiera dicembre

Milano

BIT - Borsa Internazionale del Turismo di Milano

La Borsa Internazionale del Turismo è stato l'appuntamento più importante per la promozione e commercializzazione del prodotto "Umbria".

Per questa edizione, in accordo con le associazioni imprenditoriali turistiche, è stato allestito uno spazio espositivo di mq. 160.

Lo stand è stato progettato in modo tale da mettere in evidenza le peculiarità turistiche regionali attraverso i suoi tematismi.

Attenzione è stata data alle immagini fotografiche ed alle presentazioni, conferenze stampa che si sono svolte all'interno dello stand.

n. 14 coespositori, tra enti pubblici e privati, ognuno con un proprio spazio espositivo, hanno potuto incontrare e contattare gli operatori ed il pubblico interessato.

Inoltre si sono svolti due incontri operativi, il Buy Italy (turismo in generale) ed il Buy Club International (turismo organizzato) ai quali hanno partecipato numerosi operatori umbri che per la prima volta si sono iscritti direttamente.

MANIFESTAZIONI ALL'ESTERO

In linea generale, la partecipazione dell'APT a Fiere specializzate all'estero è stata organizzata all'interno dei programmi gestiti direttamente dall'ENIT, così come si è cercata la massima collaborazione delle strutture ENIT per la realizzazione di iniziative di promozione collaterali, in occasione delle principali manifestazioni.

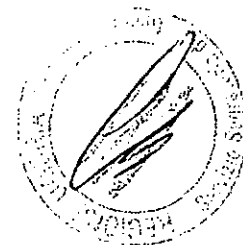
Va detto che la maggior parte delle fiere estere rappresentano un appuntamento importante e fisso per gli operatori professionali della domanda e dell'offerta, elemento che determina la riproposizione della partecipazione a tali eventi.

Le iniziative sono state effettuate in base alle adesioni degli operatori umbri dell'offerta: è stato deciso anche nel 2011 di non partecipare al WTM di Londra in quanto gli operatori non hanno espresso specifico interesse e per il quale, conseguentemente, è venuta meno la motivazione alla presenza.

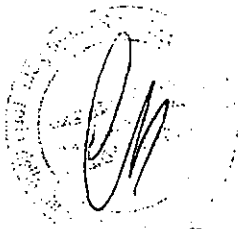
Pertanto le economie di spesa prodotte hanno consentito di intraprendere iniziative promozionali in collaborazione con Enti, Fondazioni e Istituzioni umbre di prestigio che, a fronte di un budget modesto, hanno consentito di legare l'immagine turistica dell'Umbria alle eccellenze regionali.

Manifestazione	Data	Descrizione
----------------	------	-------------

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28 MAR 2012



Vakantiebeurs	11-16	Fiera generalista dedicata alle vacanze
Utrecht	gennaio	
Ferien	13-16	Fiera rivolta al pubblico e operatori
Vienna	gennaio	
Salone delle Vacanze Bruxelles	3-7 febbraio	Fiera rivolta al consumatore finale
Fiera di Charleroi	15-20 febbraio	Fiera generalista
Free	23-27 febbraio	Fiera rivolta al consumatore finale
Monaco		
Iniziativa a San Pietroburgo	1 marzo	Iniziativa in collaborazione con il Teatro Lirico Sperimentale di Spoleto
Cebit	1 marzo	Iniziativa promozionale in co-marketing con il Comune di Foligno
Hannover		
Vienna	14 marzo	Iniziativa promozionale in occasione della presentazione del volume "Pecorino"
Fiera Aero	13-16 aprile	Fiera dedicata all'avioturismo



Germania

**Magic Italy in
Tour**

Amsterdam

12-15

maggio

Amburgo

17-20

maggio

Iniziativa promozionale promossa dai Ministeri dell
Politiche agricole e del Turismo

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale

Perugia, il 28 MAG 2012



Manifestazione	Data	Descrizione
Iniziativa promozionale a Londra	24-26 maggio	Tradizionale appuntamento promozionale sugli eventi e le eccellenze regionali con la partecipazione di Umbria Jazz
Iniziativa a Vienna	26 maggio	Iniziativa promozionale in un grande autosalone per la presentazione della Lancia Y10
Iniziativa a Bruxelles		Attività promozionale
Iniziativa a San Pietroburgo	20 maggio	Iniziativa presso il Musco Peterhof in collaborazione con l'Istituto Italiano di Cultura: esposizione degli Sbandieratori di Città della Pieve e realizzazione materiale in lingua
Sapori e Stili d'Italia Utrecht	27-29 maggio	Iniziativa promozionale in Olanda nel castello di Harr, rivolta al pubblico e agli operatori
Iniziativa in USA (Philadelphia Boston Washington)	7-9 giugno	Tradizionale azione promozionale rivolta alle eccellenze dell'Umbria e ai grandi eventi, con particolare riferimento al Festival di Spoleto

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28 MAR 2012



Iniziative in Polonia	ottobre	Road show a Cracovia (17 ottobre) e Fiera di Potzan (19-22 ottobre) in co-marketing con Associazioni di categoria
I Viaggiatori Lugano	31 ottobre - 1 novembre	Partecipazione APT con altri soggetti (Consorzio Benessere + Provincia di Pg)

Umbria a Barcellona novembre Iniziativa promozionale in occasione del Festival Internazionale Jazz di Barcellona, in collaborazione con Camera di Commercio di Pg e Associazioni di categoria.

Ospitalità Presidente Festival Barcellona, realizzazione pagina pubblicitaria su catalogo del Festival e depliant in catalano, spagnolo, inglese

MANIFESTAZIONI IN ITALIA (COSTI)

Gli importi, di cui alle tabelle riepilogative, comprendono le spese di affitto spazi, allestimento, hostess e, ove previsto, organizzazione di eventi collaterali.

Manifestazione Costo complessivo

B.I.T. 194.317,88

Milano

Children's Tour 5.138,20

Modena

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28 MAR 2012



Gitando All 2.442,00

Vicenza

BMT ed incontro 18.568,50

operativo

Napoli

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, 12.8.2012



Manifestazione Costo complessivo

Umbria a Milano 47.213,68

Manifestazione Costo complessivo

Vinitaly 5.823,71

Verona

Tempo Libero 4.494,40

Bolzano

Rimini Wellness 3.600,00

JOSP FEST 40.419,00

Roma

Serata-evento al 62.982,25

MAXXI di Roma

Borsa di Percorsi

Devozionali e

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Parugia, il ~~28~~ **MAG** 2012



culturali Oropa	
“Architettura e paesaggi rurali”	12.950,00
Roma	
Beta	12.100,00
Cccina	
Umbria in Sicilia	15.521,88
BTS - Borsa	3.267,00
Turismo Sportivo	
Montecatini	
TTI	21.000,00
Rimini	
Borsa del Turismo	3.770,00
Scolastico	
Genova	
Safone	5.458,82
Internazionale del	
Lusso	
Verona	
Artigianato in	181,50

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA.
Per copia conforme all'originale
Perugia, 8 MAR 2012



Fiera

Milano

TOTALE

459.248,82

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28 MAG 2012.

Aut



MANIFESTAZIONI ALL'ESTERO (COSTI)

Manifestazione	Costo complessivo
Vakantiebeurs Utrecht	1.751,92
Ferien Vienna	4.036,92
Salone delle Vacanze Bruxelles	24.115,75
Fiera di Charleroi	/
Free Monaco	24.900,00
Iniziativa a San Pietroburgo	6.000,00
Cebit Hannover	5.000,00

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28 MAR 2012



Vienna	9.361,87
Fiera Aero	7.699,54
Germania	
Magic Italy in Tour	10.759,67
Iniziativa promozionale a Londra	38.070,98
Iniziativa a Vienna	30.446,00
Iniziativa a Bruxelles	999,60
Iniziativa a San Pietroburgo	8.385,00
Sapori e Stili d'Italia	16.700,00
Utrecht	

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA.
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28 MAG 2012



Iniziativa in USA 61.992,34

(Philadelphia

Boston

Washington)

Iniziativa in Polonia	18.216,77
I Viaggiatori Lugano	7.219,67

Umbria a 39.993,46

Barcellona

TOTALE 315.649,49

INIZIATIVE IN UMBRIA

Sono state inoltre realizzate alcune azioni promozionali a supporto di iniziative espresse dai territori per concorrere a pubblicizzare gli eventi e/o realizzare incontri tra domanda e offerta

Iniziativa	Attività	Costo complessivo
Festival del Giornalismo Perugia 13-17 aprile	Attività promozionale a supporto all'evento	15.550,00
Meeting in Umbria Perugia	IV edizione della Borsa del Turismo Congressuale	70.722,00

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28/10/2012



16-18 giugno		
Campionato Italiano di scacchi a squadre	Attività promozionale a supporto della manifestazione	2.000,00
Spoletto		
27 aprile-1 maggio		
Promozione Slow Food	Attività promozionale a supporto della manifestazione e ospitalità per Congresso nazionale	11.282,80
Orvieto		Stanziamento Regione €
30 gennaio- 4 febbraio		11.282,80
Città di Castello		
24-26 giugno		
Spazio Umbria	Presentazione della promozione integrata del Prodotto Umbria	58.940,00
Spoletto		
25 giugno-10 luglio		
Conferenza stampa di presentazione delle politiche turistiche regionali	Assessore al Turismo presenta le politiche turistiche regionali	1.176,81
c/o sede APT		
16 maggio		
Co-marketing con il Comune di Umbertide	Attività promozionale per finali di Coppa Italia di basket A1 femminili	1.200,00
12-13 marzo		
Iniziativa Torgiano	Attività a supporto delle manifestazioni e del territorio	1.500,00



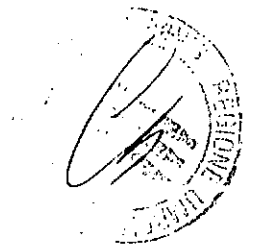
Spazio Umbria a Città di Castello	Attività promozionale	63.833,17
23 agosto – 5 settembre		Stanziamiento Regione € 59.000,00
Iniziativa promozionale “Turisti per caso”	Attività promozionale	3.600,00
Città della Pieve		
6 agosto		
LXVI Congresso Nazionale Enologi	Iniziativa promozionale	36.000,00
Orvieto		Stanziamiento Regione € 36.000,00
9-12 luglio		
Teatro Gubbio	Iniziative promozionali	5.000,00
OFF- Orvieto Food Festival	-Campagna pubblicitaria	19.993,00
Orvieto	- Stampa materiale dedicato	
7-11 dicembre	- ospitalità relatori	
Iniziativa	Attività	Costo
		complessivo
Diecimila del Campanile	Visita del territorio (trasporti a favore dei partecipanti)	350,00

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, 28 MAR 2012



Eurochocolate	Iniziative promozionali	19.965,00
Perugia		Stanziamento
14-23 ottobre		Regione € 20.000,00
Mostra "Evolution / Art / Devolution"	Iniziative di comunicazione	600,00
Deruta		
"Il Santo Viaggio"	Compartecipazione all'iniziativa	500,00
Assisi		
7 novembre		
WTE – Salone Mondiale del Turismo e Siti Unesco	Iniziative promozionali	27.455,13
Assisi		Stanziamento Regione € 18.500,00
16-18 settembre 2011		
Immaginario Festival	Stampa di materiale dedicato	5.033,00
Perugia		
31 ottobre – 20 novembre		
Umbria Jazz Winter	Iniziative di comunicazione:	8.976,99
	- ospitalità giornalista	
	statunitense per conferenza	
	stampa di U.J.W.	

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28 DIC 2012



- pubblicità in collaborazione con
quotidiano QN

educational giornalisti

L'Isola del Natale	Iniziativa promozionali in	13.000,00
Isola Polvese	collaborazione con la Provincia di Perugia	
17 dicembre. - 6 gennaio		
TOTALE		366.677,90

PROGETTO TRASIMENO

La promozione del Progetto si è avvalsa del finanziamento della Regione Umbria (Del. G.R. 1928 del 23 dicembre 2009). Si specifica, inoltre, che tutte le azioni sono stati effettuate in accordo con il Comitato Tecnico dell'STL Trasimeno e gli operatori turistici dell'area. Nella seguente tabella riepilogativa si riportano gli interventi e i costi sostenuti dall'APT:

Iniziativa	Descrizione	Note	Costi
Trasimeno	Stampa di	stanziamento di € 35.000,00 a	2.191,00
Blues	materiale dedicato	destinazione vincolata (delibera G.R. 1928/2009)	
Edizione 2011		di cui € 31.333,50 impegnati nel 2010 ed € 2.191,00 impegnati nel 2011	
		Rendicontati alla Regione per un importo complessivo di € 33.524,50	
TOTALE			2.190,96

COMUNICAZIONE

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, 28 MAR 2012



La crescente difficoltà ad incidere sulla percezione della clientela rispetto ad una destinazione turistica senza un fortissimo budget, ha fatto sì che l'Agenzia, in conformità a quanto stabilito dal Piano di attività, abbia incrementato nella comunicazione le attività di lobbying e fidelizzazione che, insieme agli educational, sono state in grado di garantire un ottimo rapporto costi-risultati.

EDUCATIONAL

Iniziativa	Descrizione	Costo
Consulta Nazionale Federazione Italiana Pallavolo	Azione a supporto dell'iniziativa	1.500,00
Educational giornalista scandinavo 2-4 aprile	Assistenza	180,00
Infiorate di Spello	Educational rivolto agli operatori della stampa dedicato alle città delle Infiorate	1.871,00
Due educational: - stampa spagnola - fund raising	in collaborazione con Umbria Jazz e Consorzio Residenze d'Epoca	3.090,00
Educational Sri Lanka		710,00
Assistenza giornalista per servizio redazionale su mensile Max		110,00
Educational di 4 giornalisti milanesi in occasione di "Ri. Conoscere l'Agriturismo in		541,00

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28 MAGGIO 2012



Umbria"

Educational delegazioni Senegal
e Gambia

2.240,00

Educational giornalista
statunitense Vito Racanelli

85,00

Educational per giornalisti ed
operatori siciliani Effettuato nell'ambito dell'iniziativa
Umbria in Sicilia

(costi conteggiati
nell'iniziativa
Umbria in Sicilia)

TOTALE

10.327,00

MATERIALI EDITORIALI e MULTIMEDIALI

Iniziativa	Attività	Costo
Schermo "La Città in Tv" presso Aeroporto San Francesco	rinnovo canone 2011	2.160,00
Guida "Alla scoperta dell'Umbria"	Integrazione impegno 2010 per la realizzazione del materiale editoriale istituzionale	6.720,20
DVD "Il Ducato di Spoleto"	Acquisto copie	2.400,00
"Piante officinali del territorio"	Acquisto copie	800,00
Materiali editoriali per Paesi	Realizzazione folder in cinese e portoghese	5.618,48

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Angela, il 28/11/2012



Iniziativa	Descrizione	Costo
B.R.I.C.	(Brasile)	
Umbria Music Fest settembre	Stampa materiale dedicato	10.000,00
"Ippovia della Regione del Tufo"	Stampa materiale dedicato	372,68
"Almanacco delle Stagioni"	Stampa n. 1.000 copie flyers	260,00
Editoria 2012: realizzazione shopper	Iniziativa concordata con Regione	5.445,00
Progetto Turismo Sociale	Acquisto n. 666 copie della "Guida del Turismo Sociale"	12.000,00
	TOTALE	45.776,36

CAMPAGNE PUBBLICITARIE:

Particolarmente significativa è stata l'attività di *brokeraggio* svolta dall'Agenzia, condotta con il duplice obiettivo di *ottimizzare* da un lato gli investimenti e *semplificare*, dall'altro, le procedure di accesso agli interventi di comunicazione.

Infatti, per migliorare la capacità di comunicazione complessiva del sistema e la forza di penetrazione del brand Umbria, l'APT ha puntato ad ottimizzare le risorse di cui può disporre l'intero sistema turistico regionale, sia pubblico che privato, effettuando un'attività di *servizio, per conto e a favore* di tutti gli attori del sistema.

A tale proposito, con le principali concessionarie esclusive di pubblicità, sono stati stipulati accordi che prevedono tariffe agevolate, ovvero un trattamento tariffario improntato a criteri di forte economicità, fruibili da tutti i soggetti afferenti al contesto turistico che intendano promuovere il prodotto Umbria per singoli interventi o per più ampie campagne di comunicazione

Nel 2011 utilizzando un budget finanziario contenuto sono state realizzate, anche grazie all'attività di co-marketing con le Associazioni di categoria, alcune campagne pubblicitarie destinate alle principali aree d'interesse del mercato interno, volte al sostegno di specifiche iniziative piuttosto che finalizzate alla promozione di prodotti di forte richiamo come *Novembre mese del gusto* e *Natale in Umbria*.

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, li 28 MAG 2012



Si è puntato, infatti, a promuovere i pacchetti turistici e le offerte commerciali delle Associazioni di categoria per pubblicizzare, accanto agli eventi e al portale istituzionale, i siti dei consorzi e favorire, in tal modo, la commercializzazione dell'offerta.

Nella realizzazione delle citate campagne particolare attenzione è stata posta all'individuazione dei media (**social network, web, radio e Tv locali** piuttosto che la classica inserzionistica tabellare), al rapporto costo-contatto (investimento finanziario / numero di utenti raggiunti), nonché alle aree-obiettivo cui è stata rivolta la campagna.

Si riportano di seguito gli interventi effettuati:

Iniziativa	Attività	Costo
Eventi Valentiniani febbraio	Interventi pubblicitari sul mercato romano: - Radio IES - Portale Messaggero	1.776,00
Panorama Travel Mensile	Inserzione tabellare	1.620,54
Gran Tour Mensile	Publireddazionale in co-marketing con il Consorzio UmbriaSi	2.400,00

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia li 28/10/2012



Iniziativa	Attività	Costo
Coloriamo i cieli Castiglione del Lago 28 aprile-1 maggio	Campagna a supporto della manifestazione su Il Messaggero e La Nazione	4.140,00
Campionato italiano Mountain Bike Gualdo Tadino 29 aprile -1 maggio	Campagna a supporto della manifestazione su Il Messaggero e relativo portale	1.440,00
Piacere Magazine Mensile	Speciale dedicato all'architettura: inserzione pubblicitaria	2.400,00
Traveller Condè Nast Mensile	4 pagine publiredazionali su Speciale "L'Italia è meravigliosa"	21.600,00
Petit Futè mensile	Banner pubblicitario a validità annuale sul portale francese www.petitfute.com	2.400,00
Dancity Festival Foligno	Interventi pubblicitari dedicati: - Radio Città del Capo -Music Club	2.101,00



Manuale Socio Touring	Inserzione tabellare ed. 2012	1.440,00
Progetto comunicazione: nuovo logo e marchio	Presentazione nuovo logo e marchio a Spoleto, 7 luglio	11.200,00
Umbria Folk Festival	Intervento pubblicitario	3.008,04
Campagna "ONE"	Campagna pubblicitaria su riviste di settore e quotidiani umbri	11.745,00
ADAC e ANBW	Realizzazione in co-marketing con il Consorzio UmbriaSi di inserzioni pubblicitarie su Guida tedesca ADAC e Guida olandese ANBW.	7.008,00
ZAFF- Le Giornate dell'Afrodisiaco	Interventi di comunicazione	6.050,00
Campagna Mostra "Il Sacrificio di Gesù Cristo"	Inserzioni pubblicitarie dedicate alla Mostra su quotidiani umbri	2.942,00

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, li 28/04/2012



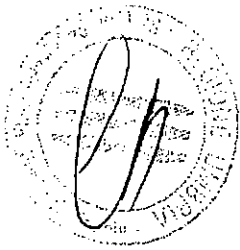
Iniziativa	Attività	Costo
Campagne pubblicitaria "Novembre mese del gusto" e "Natale in Umbria" Iniziative di comunicazione in co-marketing con Associazioni di categoria	"Novembre mese del gusto": www.ilmessaggero.it Radio Ics, Teleroma 56 - TG 56 "Natale in Umbria" www.corriere.it www.repubblica.it www.ilsole24ore.com www.lastampa.it Blog, Facebook, Twitter, Flickr, Panoramio, You Tube Famiglia Cristiana Radio Subasio Teleroma 56 - TG 56	29.591,10
Progetto Interregionale "Treno del Gusto"	n. 4 inserzioni su "Il Messaggero" uscite nel mese di novembre	3.084,00
"U Magazine Art & Style"	Inserzione tabellare	9.616,00



Rivista "San Francesco"	Inserzione tabellare	1.452,00
	TOTALE	127.013,68

ATTIVITA' PER L'ANNO 2012

Iniziativa	Data	Descrizione	Costo
Piatto d'Autore 2012 Milano,	18-24 gennaio	Iniziativa promozionale	6.050,00
BIT 2012 Milano	16-19 febbraio 2012	Impegno per affitto area stand Umbria dell'edizione 2012	23.537,23
Mostra di Burri 2012 Londra	gennaio - aprile 2012	Iniziative di comunicazione, conferenza stampa, workshop, presentazione eccellenze eno- gastronomiche	40.000,00
CMT 2012 Stoccarda	gennaio 2012	Impegno di spesa per aree e servizi delle prime manifestazioni all'estero dell'anno 2012	10.115,50
Vakantiebeurs 2012 Utrecht,	gennaio 2012	Impegno di spesa per aree e servizi delle prime manifestazioni all'estero dell'anno 2012	21.078,45



Iniziativa	Data	Descrizione	Costo
Ferien 2012	gennaio	Impegno di spesa per aree e	7.500,00
Vienna	2012	servizi delle prime manifestazioni all'estero dell'anno 2012	
TOTALE			108.281,18

TOTALE COSTI

ATTIVITA' PER L'ANNO 2012	COSTI
TOTALE COSTI	108.281,18

TOTALE COSTI

EDUCATIONAL e ASSISTENZE	COSTI
TOTALE COSTI	10.327,00

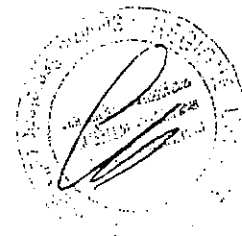
TOTALE COSTI

MATERIALI EDITORIALI e MULTIMEDIALI	COSTI
TOTALE COSTI	45.776,36

TOTALE COSTI

PUBBLICITA'	COSTI
TOTALE COSTI	127.013,68

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, li 28/04/2012



I COSTI DELLE ATTIVITA' 2011 IN SINTESI

Nella tabella seguente riportiamo il prospetto di sintesi dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività 2011 dell'Ente.

TOTALE COSTI 2011

INIZIATIVA	SPESA
FIERE E BORSE IN ITALIA ED ALL'ESTERO	774.898,31
INIZIATIVE IN UMBRIA	366.677,90
PROGETTO PROMOZIONE TRASIMENO	2.190,96
EDUCATIONAL ED ASSISTENZE	10.327,00
MATERIALI EDITORIALI E MULTIMEDIALI	45.776,36
PUBBLICITA'	127.013,68
ATTIVITA' per il 2012	108.281,18
TOTALE	1.435.165,39

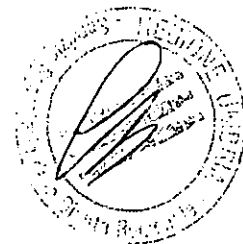
AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA.
Per copia conforme all'originale
L. 28/05/2012



ATTIVITA' FILM COMMISSION

Iniziativa	Descrizione	Impegno assunto	Atto / Capitolo	Note
Film "Lezioni di cioccolato2"		458,00	Cap. 112/ 2009	
		528,00		DD 72, 100
Servizio di hosting per il dominio www.umbriafilmmcommissio n.it	Rinnovo canone	300,00	Cap. 112/ 2009	
				DD 227
Film Tv "Le stragi del sabato sera"		6.198,00	Cap.112/2009	
				DD 367
"La città delle donne" - documentario		600,00	Cap.112/2009	
				DD 336
Brochure di presentazione dell'attività di Umbria Film Commission		5.783,00	Cap.112/2009	
				DD 425
Filmati promozionali prodotti da R.C. Idee Produzioni - RAI	Acquisizione diritti d'uso	12.000,00	Cap.112/ 2011	Fondi regio ne

AGENZIA DI PROMOZIONE GIURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
data il 28 MAR 2012



TOTALE 12.000,00

TOTALE € 12.000,00

Dopo aver descritto l'attività promozionale svolta durante l'anno 2011, di seguito si riportano le risultanze finali della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale. Con deliberazione del Commissario Straordinario n. 10 del 23.12.2010 veniva adottato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2011, approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione 2062 del 30.12.2010, sinteticamente così definito:

Parte ENTRATA

UPB 10	Attività di Funzionamento	€	1.292.700,00
UPB 20	Attività d'istituto	€	830.419,00
UPB 40:	Altri trasferimenti correnti	€	0
UPB 50	Rendite destinate al funzionamento	€	30.000,00
UPB 55	Recuperi e partite compensative	€	0
UPB 60	Gestioni destinate ad Attività terziarie	€	150.000,00
UPB 68	Altri trasferimenti correnti destinati ad attività terziarie	€	50.000,00
UPB 90	Anticipazioni di cassa	€	200.000,00
UPB 100	Partite di giro	€	596.500,00
	TOTALE	€	3.149.619,00



Parte SPESA:

UPB 10	Funzionamento Organi Istituzionali	€	127.927,45
UPB 12	Spese per il personale	€	589.478,37
UPB 15	Personale comandato da altri enti	€	139.700,00
UPB 16	Fondo Salario Accessorio	€	188.521,63
UPB 20	Acquisto beni e servizi	€	267.072,55
UPB 30	Fondi non ripartibili	€	0
UPB 40	Attuazione piano di promozione turistico	€	1.035.419,00
UPB 70	Fondi non ripartibili destinati ad attività d'istituto	€	5.000,00
UPB 90	Investimenti per attività istituzionali	€	0
UPB 110	rimborsi anticipazioni di cassa	€	200.000,00
UPB 120	Partite di giro	€	596.500,00
	TOTALE	€	3.149.619,00

L'Agenzia oltre ad attenersi alle direttive per i bilanci degli Enti dipendenti dalla Regione – di cui alla D.G.R. n. 1515 del 22/12/2000, pubblicata sul B.U.R. n. 8 del 21/2/2001, alla L.R. 17/2006 “Misure di razionalizzazione della finanza regionale al fine di concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica” ed alla legge regionale 30 marzo 2011 n. 4 “Disposizioni di contenimento della spesa” – è tenuta ad osservare quanto previsto all’art. 52 della vigente Legge Regionale di contabilità n. 13/2000 e del proprio regolamento interno di contabilità deliberato con DAU n. 6 del 23.01.2008 approvato con D.G.R. n. 297 del 26.03.2008, il quale stabilisce che il rendiconto viene redatto in conformità a quanto disposto dagli artt. 85, 86 e 87 della L.R. n. 13/2000.

Il rendiconto è predisposto sulla base dei risultati dell'intera attività amministrativa realizzata nell'anno 2011.

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28 MAR 2012



Il rendiconto comprende: il conto del bilancio, il conto del patrimonio ed il conto economico.

Il conto del bilancio rappresenta il documento che specificatamente riporta i dati contabili delle entrate e delle spese avvenute nell'anno 2011 e con il quale verificare la legittimità dell'azione amministrativa nel rispetto delle regole e delle procedure previste dalla contabilità pubblica, rivestendo il ruolo di rendiconto finanziario, direttamente collegato al bilancio di previsione.

Per ogni entrata e ogni spesa, sono riepilogate le operazioni finanziarie che hanno avuto nell'esercizio il loro completo ciclo, i residui esistenti a fine gestione sorti nell'anno di competenza e quelli derivanti dagli esercizi finanziari precedenti non ancora riscossi o pagati, le variazioni intervenute rispetto alle previsioni sono state apportate con gli atti adottati dal Commissario Straordinario n. 23 del 24.06.2011 - n. 36 del 22.09.2011 - n. 38 del 11.11.2011 - e n. 40 del 30.11.2011.

FONDO CASSA AL	01-gen 2011	1.211.655,47.
RISCOSSIONI EFFETTUATE NELL'ESERCIZIO	2011	
in c/residui		277.108,33
in c/competenza		2.857.162,96
TOTALE		3.134.271,29
PAGAMENTI EFFETTUATI NELL'ESERCIZIO	2011	
in c/residui		770.402,80
in c/competenza		2.267.009,07
TOTALE		- 3.037.411,87
FONDO CASSA A FINE ESERCIZIO	2011	1.308.514,89
Residui attivi alla fine dell'esercizio 2010		1.145.641,91
Minor residui esercizio 2010		-32.638,82
Totale parziale		1.113.003,09
Residui attivi 2010 riscossi		-277.108,33
Differenza		835.894,76
Entrate di competenza 2011 accertate		3.312.619,54
Entrate di competenza 2011 rimosse		-2.857.162,96
Totale parziale		455.456,58
Residui attivi 2011 da riportare		1.291.351,34
Residui passivi alla fine dell'esercizio 2010		2.144.504,84
Minor residui esercizio 2010		-139.274,71
Totale parziale		2.005.230,13
Residui passivi alla fine dell'esercizio 2010 pagati		-770.402,80
Differenza		1.234.827,33
Spese di competenza 2011 impegnate		3.299.245,38
Spese di competenza 2011 pagate		-2.267.009,07
Totale parziale		1.032.236,31
Residui passivi 2011 da riportare		2.267.063,64

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, 20 MAG 2012



FONDO CASSA AL	31-dic	2011				1.308.514,89
RESIDUI ATTIVI		2011				1.291.351,34
RESIDUI PASSIVI		2011				-2.267.063,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		2011				332.802,59

L'avanzo di amministrazione così determinato, prevalentemente deriva:

- 1) da *minori residui passivi* dichiarati **insussistenti**;
- 2) dal mancato utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2010.

Il **Fondo Cassa** è la risultanza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati nell'esercizio finanziario 2011 concordanti con la certificazione riassuntiva finale del tesoriere come da determinazione dirigenziale n. 111 del 29.03.2012

Dal Bilancio di Previsione 2011 prima citato, sono state effettuate nel corso dell'esercizio 2011 le seguenti variazioni come da delibere del Commissario Straordinario n. 23 del 24.06.2011 - n. 36 del 22.09.2011 - n. 38 del 11.11.2011 - e n. 40 del 30.11.2011.

VARIAZIONI POSITIVE:

a) <i>Maggiori entrate rispetto alla previsione</i>	Capitoli	Importi
Avanzo di amministrazione	0	212.792,54
Attività di funzionamento		
Totale		212.792,54
Attività d'Istituto	30	23.300,70
	50	353.000,00

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, 28 MAG 2012



65	389.000,00
69	12.000,00
88	1.500,00
90	10.000,00
150	1.000,00
152	470,00

Totale 790.270,70

Attività promozionale

Totale 0

b) Minori uscite rispetto alla previsione

Attività di funzionamento

10	1.000,00
31	350,00
45	9.000,00
50	2.600,00
60	2.000,00



Totale 14.950,00

Attività promozionale

Totale variazioni attive 1.018.013,24

a) Maggiori uscite rispetto alla previsione

Attività di funzionamento	15	1.535,05
	47	5.000,00
	48	4.000,00
	322	350,00
	70	600,00
	100	3.464,95
	240	1.000,00
Totale		15.950,00

Attività promozionale

110	492.300,70
111	353.000,00
112	12.000,00
113	1.239,67
115	260,33

Totale 858.800,70

Spese in conto capitale

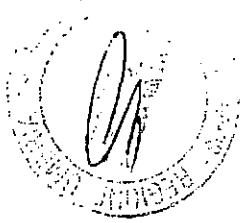
280	142.792,54
-----	------------

TOTALE 142.792,54

b) Minori entrate rispetto alle previsioni

Attività promozionale 470,00

TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE 1.018.013,24



Il conto del patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio; qui di seguito sono riportate le principali voci che lo compongono:

Conto del patrimonio		31/12/ 2011
Attività		Importi totali
A) II IMM: MATERIALI	71.881,51	
A) III IMM. FINANZIARIE	4.142,11	
B) II CREDITI	1.299.431,65	
B) IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.308.514,89	
C) RISCONTI ATTIVI	117.281,18	
TOT. ATTIVITA'		2.801.251,34

Passività		Importi totali
A) PATRIMONIO NETTO	654.475,43	
C) DEBITI	2.146.775,91	
D) RATEI PASSIVI	-	
TOT. PASSIVITA'		2.801.251,34

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al prezzo di acquisto ed al netto dei fondi ammortamento calcolati in base alla norma vigente. I debiti ed i crediti sono desunti dalla contabilità finanziaria e le disponibilità liquide sono pari al saldo di cassa al 31.12.2011.

Nel conto economico sono evidenziati componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente partendo dai dati finanziari con i necessari correttivi al fine di giungere al risultato economico di seguito indicato:

Conto economico		Importi totali
A) Proventi della gestione	3.053.061,39	
B) Costi della gestione	3.025.489,24	
Risultato della gestione		27.572,15
D) Proventi e oneri finanziari		3.836,06

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale
Perugia, il 28/01/2012



E) 22 Proventi straordinari	139.274,71	
E) 28 Oneri straordinari	39.014,33	100.260,38
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		131.668,59

Perugia, 29.03.2012

Il Commissario Straordinario

Stefano Cimicchi

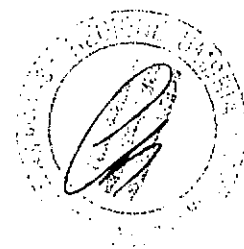
AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA
Per copia conforme all'originale

Perugia, li 28 MAR 2012



APPENDICE RA21

**CENTRO AGRICOLO ZOOTECNICO SOCIETÀ
COOPERATIVA AGRICOLA IN PETROGNANO-
SPOLETO
E.F. 2011**



**CENTRO AGRICOLO ZOOTECHNICO SOC. COOP. AGRICOLA
LOC. PETROGNANO SPOLETO**

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2011

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
A - CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B - IMMOBILIZZAZIONI		
I Imm. Immateriali	23.401	34.758
II Imm. Materiali	946.460	990.642
III Imm: Finanziarie	23.349	23.349
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	993.210	1.048.749
C- ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	710.274	759.450
II Crediti esigibili entro l'esercizio	81.399	158.476
III Crediti esigibili oltre esercizio	0	0
IV Disponibilità liquide	4	141
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	791.677	918.067
D- RATEI E RISCONTI	46.296	76.564
TOTALE ATTIVO (A + B+ C)	1.831.183	2.043.380



**CENTRO AGRICOLO ZOOTECNICO SOC. COOP. AGRICOLA
LOC PETROGNANO SPOLETO**

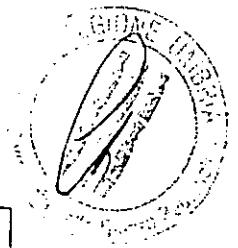
CONTO ECONOMICO

	31/12/2011	31/12/2010
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	942.315	962.253
2) Variazioni delle rimanenze prodotti finiti (+)		-95.900
Variazione delle rimanenze prodotti finiti (-)	21.296	
3) Variazione lavori in corso su ordinazione (+)		
Variazione lavori in corso su ordinazione (-)		
5) Altri ricavi e proventi		
a - contributi esercizio	80.996	117.633
b - contributi in c/capitale	0	9.149
c -altri ricavi e proventi	4.888	12.947
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.006.903	1.006.082
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Materie prime , sussidiarie e merci	703.806	723.245
7) Spese per servizi	173.694	170.549
8) Godimento beni di terzi	7.183	4.890
9) Personale		
a - salari e stipendi	129.598	141.194
b- oneri sociali	36.552	38.640
c - Trattamento Fine Rapporto	11.218	10.451
e - Altri costi	0	0
10) Ammortamenti		
a - amm.to immobilizzazioni imm.teriali	11.357	11.357
b- amm. to immobilizzazioni materiali	65.849	63.809
11 Var. rimanenze di materie prime suss.e merci (+)		
Var. rimanenze di materie prime suss.e merci (-)	27.880	-39.734
12 Accantonamenti per rischi		
14) Oneri diversi di gestione	3.093	1.853
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.170.230	1.126.254



	31/12/2011	31/12/2010
DIFFERENZA VALORE PRODUZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-163.327	-120.172
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16d) Proventi diversi	0	0
17) Interessi ed oneri finanziari	33.243	27.144
TOTALE PROVENTI ONERI FINANZIARI	-33.243	-27.144
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari	1.029	13.358
Plusvalenze patrimoniali		
21) Oneri straordinari	28.690	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDI.	-27.661	13.358
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B - C + E)	-224.231	-133.958
22) Imposte	0	493
23) Risultato di esercizio	-224.231	-134.451
26 PERDITA DI ESERCIZIO	-224.231	-134.451

IL PRESIDENTE
CONSIGLIO AMM.NE



Allegato T

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2011**

**PROSPETTO DEI DATI SIOPE
E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE
(ART. 77-QUATER, COMMA 11 DL 122/2008;
DM MEF 38666 DEL 23/12/09)**

Ente Codice 000698840
Ente Descrizione REGIONE DELL'UMBRIA
 Categoria Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
 Sotto Categoria REGIONI E PROVINCE AUTONOME
 Periodo MENSILE Dicembre 2011
 Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 29-giu-2012
 Data stampa 04-lug-2012
 Importi in EURO

000698840 - REGIONE DELL'UMBRIA

Importo nel periodo Importo a tutto il
 periodo

TITOLO 10: ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE, DAL GETTITO DI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DI ESSO DEVOLUTE ALLA REGIONE O PROVINCIA

	263.325.214,98	1.910.202.840,05
1110 Imposta regionale sulle attività produttive	31.147.222,26	402.959.616,64
1120 Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	9.596.099,38	115.723.140,70
1130 Addizionale all'imposta di consumo sul gas metano	92.287,25	2.562.739,03
1140 Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi urbani	142.398,97	3.010.410,51
1150 Imposte sulle concessioni statali dei beni del demanio e del patrimonio indisponibile	1,50	6.909,01
1210 Tasse automobilistiche	3.345.032,70	101.895.034,07
1220 Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	0,00	144.791,43
1230 Tassa sulle concessioni per la caccia e per la pesca	0,00	3.213.546,76
1240 Altre tasse sulle concessioni	117.730,93	8.573.663,51
1260 Altre tasse	0,00	1.109,44





1310	Compartecipazione IVA	0,00	886.882.883,00
1320	Quota regionale dell'accisa sulla benzina	1.070.150,30	26.056.980,23
1330	Altre quote di tributi erariali	217.814.291,69	359.172.015,72
1414	Imposte sul patrimonio	0,00	0,00

**TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE
DELL'UNIONE EUROPEA, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI**

		67.229.170,05	195.976.930,22
2111	Trasferimenti correnti da Stato per calamità naturali	18.969,11	6.608.563,05
2113	Trasferimenti correnti da Stato per Sanità	23.530.544,78	45.540.160,79
2114	Trasferimenti correnti da Stato per concorso agli oneri di ammortamento di mutui	206.582,76	36.916.653,73
2115	Trasferimenti correnti da Stato per la realizzazione di programmi Comunitari	20.181.923,71	20.310.085,05
2116	Altri trasferimenti correnti da Stato	6.091.760,18	63.673.042,94
2117	Trasferimenti correnti da altri enti dell'Amministrazione centrale	0,00	1.320.486,51
2119	Trasferimenti correnti da enti di ricerca dell'Amministrazione centrale	13.407,00	934.719,78
2120	Trasferimenti correnti da Enti di previdenza	45.026,97	56.026,97
2131	Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	12.600,00	44.152,97
2132	Trasferimenti correnti da Province	2.000,00	15.710,44
2134	Trasferimenti correnti da Comuni	7.746,84	275.445,00
2136	Trasferimenti correnti da Comunità montane	0,00	2.582,28
2137	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie	663,02	124.805,79

2138	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere	0,00	2.000,00
2141	Trasferimenti correnti da Camere di commercio	0,00	5.000,00
2144	Trasferimenti correnti da Università	0,00	259,00
2147	Trasferimenti correnti da Enti e agenzie regionali	0,00	2.000,00
2148	Trasferimenti correnti da Organismi regionali interni	1.640,00	3.640,00
2149	Trasferimenti correnti da altri enti delle Amministrazioni locali	268.996,50	283.396,50
2150	Trasferimenti correnti da Istituti Zooprofilattici Sperimentali	0,00	5.250,00
2153	Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome - Risorse UE	0,00	94.591,02
2211	Trasferimenti correnti da Unione europea	16.722.578,40	16.722.578,40
2212	Trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	124.730,78	342.859,36
2313	Trasferimenti correnti da imprese private	0,00	2.651.670,64
2315	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00	41.250,00

TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

		2.367.523,20	27.598.722,01
3115	Interessi attivi da altri per depositi	0,00	123.063,11
3116	Interessi attivi da altri da operazioni in derivati	0,00	18.258.229,21
3131	Canoni e fitti da Amministrazioni pubbliche	0,00	22.558,96
3132	Canoni e fitti da altri soggetti	2.587,30	1.685.034,52
3210	Proventi speciali	28.000,00	794.218,12





3220	Rimborsi per personale comandato	0,00	485.463,20
3230	Altri recuperi e Rimborsi	851.327,70	1.932.535,54
3231	Indennizzi di assicurazione	1.818,00	85.027,50
3240	Altre entrate correnti	1.483.790,20	4.212.591,85

TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFORMAZIONE DI CAPITALE, DA RISCOSSIONE DI CREDITI E DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE **110.175.520,37** **130.078.306,39**

4111	Alienazione di terreni e giacimenti	0,00	111.748,15
4114	Alienazione di altri beni immobili	0,00	709.918,67
4115	Alienazione di beni mobili	10.048,64	252.799,71
4116	Alienazione di macchine e attrezzature	0,00	4.500,00
4211	Trasferimenti in conto capitale da Stato per calamità naturali	0,00	1.384.623,86
4212	Trasferimenti in conto capitale da Stato per Sanità	0,00	148.870,36
4213	Trasferimenti in conto capitale da Stato per concorso agli oneri di ammortamento di mutui	0,00	0,00
4214	Trasferimenti in conto capitale da Stato per la realizzazione di programmi Comunitari	28.701.717,17	28.701.717,17
4215	Altri trasferimenti da Stato in conto capitale	57.750.731,09	70.572.116,03
4231	Trasferimenti in conto capitale da altre Regioni e Province autonome	0,00	82.494,98
4311	Trasferimenti in conto capitale da Unione europea	23.056.423,47	23.056.423,47
4413	Trasferimenti in conto capitale da imprese private	0,00	3.206.059,41
4502	Riscossioni di crediti da Province	0,00	195.749,88

4504	Riscossioni di crediti da Comuni	0,00	126.838,40
4517	Riscossioni di crediti da Enti e agenzie regionali	0,00	12.745,47
4523	Riscossioni di crediti da imprese private	0,00	412.574,10
4524	Riscossioni di crediti da imprese pubbliche	656.600,00	656.600,00
4530	Riscossioni di crediti da famiglie e Istituzioni Sociali private	0,00	205.926,52
4550	Riscossioni di crediti da altri	0,00	236.600,21

TITOLO 60: ENTRATE PER CONTABILITÀ SPECIALI

93.347.137,77

552.645.703,12

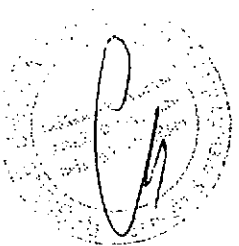
6111	Ritenute previdenziali e assistenziali	662.066,99	4.701.290,07
6112	Ritenute erariali	1.679.829,50	12.307.273,64
6113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	72.566,74	869.185,19
6210	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	0,00	110.000.000,00
6312	Depositi cauzionali	15.323,65	97.116,09
6314	Depositi per spese contrattuali	784,89	51.249,87
6317	Anticipazioni sanità	63.580.560,18	363.689.960,59
6318	Altre partite di giro	27.336.005,82	60.929.627,67

INCASSI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
------	---	------	------





TOTALE GENERALE

536.444.566,37

2.816.502.501,79

Ente Codice 000698840
 Ente Descrizione REGIONE DELL'UMBRIA
 Categoria Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
 Sotto Categoria REGIONI E PROVINCE AUTONOME
 Periodo MENSILE Dicembre 2011
 Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 04-mag-2012
 Data stampa 07-mag-2012
 Importi in EURO

000698840 - REGIONE DELL'UMBRIA

Importo nel periodo Importo a tutto il
 periodo

TITOLO 10: SPESE CORRENTI

	197.391.727,60	2.021.603.305,91
1101 SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	13.274,66	53.669,40
1211 Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	5.574.246,35	37.662.170,30
1212 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	7.126,02	154.314,68
1213 Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	76.782,65	3.080.030,34
1214 Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	340.786,06	2.580.139,38
1215 Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo lavoratori interinali, lavoratori	72.337,92	944.824,75
1216 Arretrati di anni precedenti	0,00	3.755.689,50
1221 Contributi obbligatori per il personale	2.524.883,09	12.170.386,80
1243 Altri	421.291,75	2.266.503,58
1251 Formazione del personale	19.174,48	320.886,89





1252	Buoni pasto	0,00	597.209,60
1254	Compensi per commissioni di concorso	0,00	5.011,97
1255	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	0,00	55.019,07
1256	Indennità di missione e rimborsi spese viaggi	21.105,55	335.631,27
1257	Rimborsi spese per personale comandato	106.928,26	795.191,75
1258	Altri oneri per il personale	2.863,56	80.429,33
1341	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	35.508,89	216.922,23
1342	Carburanti, combustibili e lubrificanti	26.388,33	360.203,26
1343	Pubblicazioni, giornali e riviste	13.531,35	277.012,27
1345	Altri materiali di consumo	37.937,05	121.198,29
1346	Contratti di servizio per trasporto	7.089.411,20	40.360.941,12
1347	Altri contratti di servizio	1.133,46	24.455,09
1348	Studi, consulenze, indagini e gettoni di presenza	759.239,22	2.720.419,53
1349	Organizzazione manifestazioni e convegni	177.156,13	1.052.017,90
1350	Corsi di formazione organizzati per terzi	6.335,00	643.703,30
1351	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	11.315,49	445.563,52
1352	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	6.006,83	87.109,70
1353	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	182.169,70	735.465,21

1354	Servizi ausiliari, spese di pulizia, traslochi e facchinaggio	24.535,42	890.219,19
1355	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	178.270,34	1.227.222,59
1356	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	96.983,28	996.522,25
1357	Utenze e canoni per altri servizi	851,39	462.068,49
1359	Spese postali	0,00	199.858,93
1360	Assicurazioni	336.120,00	1.133.695,76
1361	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	0,00	52.143,47
1362	Assistenza informatica e manutenzione software	907.465,10	4.113.968,43
1363	Spese per liti (patrocinio legale)	75.859,47	768.352,15
1364	Altre spese per servizi	1.369.689,47	8.874.923,34
1367	Acquisto di altri beni e servizi sanitari	0,00	155,16
1411	Noleggi, locazioni e leasing operativo	198.063,90	2.055.655,94
1412	Licenze software	2.575,76	207.984,10
1511	Trasferimenti correnti a Stato	127.398,51	1.264.876,46
1512	Trasferimenti correnti ad altri Enti dell'Amministrazione Centrale	130.000,00	170.089,17
1513	Trasferimenti correnti ad Enti di ricerca delle Amministrazioni centrali	7.000,00	213.343,10
1520	Trasferimenti correnti ad Enti di previdenza	2.545,66	2.025.211,23
1531	Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province Autonome	0,00	10.000,00





1532	Trasferimenti correnti a Province	3.384.609,65	67.126.333,88
1534	Trasferimenti correnti a Comuni per referendum e spese elettorali	0,00	433.967,51
1535	Altri trasferimenti correnti ai Comuni	6.869.566,81	36.604.291,24
1536	Trasferimenti correnti ad Unioni di comuni	586.080,77	4.042.959,96
1537	Trasferimenti correnti a Comunità montane	1.272.545,43	15.942.671,44
1538	Trasferimenti correnti ad Aziende sanitarie	104.133.126,83	1.188.305.635,69
1539	Trasferimenti correnti ad Aziende ospedaliere	32.402.266,33	403.084.394,77
1540	Trasferimenti correnti a IRCCS pubblici	0,00	28.600,00
1542	Trasferimenti correnti a Camere di Commercio	0,00	290.506,31
1544	Trasferimenti correnti ad Aziende di promozione turistica	0,00	36.000,00
1545	Trasferimenti correnti a Università	114.151,85	2.611.745,85
1547	Trasferimenti correnti a ARPA	1.132.035,58	14.874.755,96
1548	Trasferimenti correnti a Organismi regionali interni	102.000,00	21.279.914,48
1549	Trasferimenti correnti ad Enti e Agenzie regionali	970.544,00	25.428.219,45
1550	Trasferimenti correnti ad altri Enti delle Amministrazioni locali	45.000,00	1.987.745,00
1551	Trasferimenti correnti ad Istituti Zooprofilattici Sperimentali	1.544.412,45	18.476.580,20
1553	Trasferimenti correnti a Enti per il diritto allo studio	0,00	170.280,00
1555	Trasferimenti ripiano gestioni liquidatorie ex UU.SS.LL.	6.304,56	242.739,97

1611	Trasferimenti correnti a Unione Europea	0,00	965,00
1612	Trasferimenti correnti ad altre istituzioni estere	20.000,00	56.007,00
1613	Trasferimenti correnti a soggetti esteri privati	20.079,92	25.079,92
1623	Trasferimenti correnti ad imprese private (escluse quelle produttrici di servizi sanitari e assistenziali)	5.358.250,33	21.935.509,12
1624	Trasferimenti correnti ad imprese pubbliche	0,00	200.580,40
1625	Trasferimenti correnti ad imprese produttrici di servizi sanitari e assistenziali	0,00	36.200,00
1632	Trasferimenti correnti a famiglie	49.461,00	1.253.154,48
1633	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per assistenza sociale	128.328,00	1.158.367,49
1634	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per fini diversi dal sociale	642.697,08	8.314.120,14
1712	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico dello Stato - gestione CDP spa	786.292,52	1.634.184,48
1721	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti a carico della Regione gestione tesoro	397.746,25	814.528,70
1732	Interessi passivi ad altri soggetti a carico dello Stato per finanziamenti a medio-lungo	4.559.514,13	11.033.631,94
1742	Interessi passivi ad altri soggetti a carico della Regione per finanziamenti a medio-lungo	1.010.491,19	12.930.757,53
1760	Interessi passivi ed oneri finanziari per operazioni in derivati	9.785.582,08	19.632.391,51
1811	IRAP	865.543,11	4.039.499,17
1812	I.V.A.	4.186,04	25.345,24
1813	Imposte sul patrimonio	43.599,00	87.195,00
1814	Altri tributi	2.553,15	442.171,78





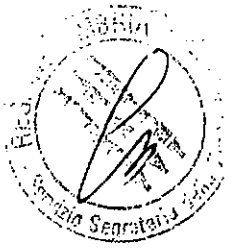
1912	Altri oneri straordinari della gestione corrente	149.335,35	325.254,96
1913	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	21.132,89	122.610,55

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE

		27.081.667,65	158.093.415,54
2101	Terreni	0,00	100.000,00
2103	Infrastrutture idrauliche	778.211,74	2.204.182,55
2106	Infrastrutture telematiche	0,00	77.982,00
2107	Altre infrastrutture	904.206,46	1.678.057,89
2108	Opere per la sistemazione del suolo	309.835,67	4.025.758,86
2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e governativo	0,00	240,00
2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	504.931,86	620.997,66
2116	Ospedali e strutture sanitarie	0,00	651.012,54
2117	Altri beni immobili	0,00	337.114,53
2121	Hardware	22.714,18	621.618,74
2122	Acquisizione o realizzazione software	212.580,39	1.772.867,50
2131	Mezzi di trasporto	72.928,45	295.788,45
2132	Mobili, macchinari e attrezzature	0,00	2.226,47
2133	Mobili e arredi	6.648,82	77.813,15
2134	Impianti e attrezzature	25.449,60	38.145,60

2136	Materiale bibliografico	445,11	93.137,59
2137	Altri beni materiali	10.352,45	56.624,23
2142	Altri titoli	0,00	733.334,00
2211	Trasferimenti in conto capitale a Stato	3.200.000,00	13.472.469,11
2212	Trasferimenti in conto capitale a altri Enti dell'Amministrazione Centrale	0,00	2.060.401,75
2231	Trasferimenti in conto capitale ad altre Regioni e Province Autonome	305.503,12	840.765,77
2232	Trasferimenti in conto capitale a Province	1.255.859,69	3.811.775,32
2234	Trasferimenti in conto capitale a Comuni	13.334.516,57	42.104.427,15
2235	Trasferimenti in conto capitale a Unioni di comuni	0,00	66.358,46
2236	Trasferimenti in conto capitale a Comunità montane	639.375,35	8.341.472,39
2237	Trasferimenti in conto capitale ad Aziende sanitarie	0,00	5.071.774,51
2244	Trasferimenti in conto capitale a Università	0,00	87.582,29
2246	Trasferimenti in conto capitale a ARPA	0,00	2.520.224,23
2247	Trasferimenti in conto capitale a Enti e agenzie regionali	886.733,20	7.259.306,37
2248	Trasferimenti in conto capitale ad Organismi regionali interni	0,00	641.709,00
2249	Trasferimenti in conto capitale ad altri Enti delle Amministrazioni locali	35.000,00	2.615.595,38
2323	Trasferimenti in conto capitale ad imprese private (escluse le imprese produttrici di servizi sanitari e assistenziali)	4.241.619,79	49.338.465,48
2324	Trasferimenti in conto capitale a imprese pubbliche	21.849,20	3.128.342,54





2331	Trasferimenti in conto capitale a famiglie	0,00	35.407,24
2332	Trasferimenti in conto capitale ad istituzioni sociali private	0,00	1.523.782,36
2334	Trasferimenti in conto capitale a enti privati produttori di servizi sanitari e assistenziali	0,00	125.364,24
2413	Partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale in imprese pubbliche	0,00	10.000,00
2710	Incarichi professionali esterni	312.906,00	1.651.290,19

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**22.053.726,50****49.243.088,29**

3112	Rimborso quota capitale alla Cassa Depositi e prestiti (a carico Stato) - gestione CDP spa	2.696.291,89	5.330.984,34
3211	Rimborso quota capitale alla Cassa Depositi e prestiti (a carico della Regione) - gestione tesoro	842.360,12	1.665.684,04
3321	Rimborso di altri prestiti obbligazionari (a carico dello Stato) in euro	0,00	3.767.730,50
3411	Rimborso di prestiti di BOR (a carico della regione) in euro	3.553.666,67	7.107.333,34
3421	Rimborso di altri prestiti obbligazionari (a carico della regione) in euro	834.308,00	3.434.329,50
3512	Rimborso finanziamenti a medio e lungo termine (a carico dello Stato) in euro	10.379.001,67	20.498.466,61
3612	Rimborso finanziamenti a medio e lungo termine (a carico della Regione) in euro	3.748.098,15	7.438.559,96

TITOLO 40: SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI**314.337.881,01****593.346.686,05**

4111	Ritenute previdenziali e assistenziali	998.824,29	4.698.875,48
4112	Ritenute erariali	2.496.927,38	12.357.768,30
4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	144.349,63	870.184,12



4210	VERSAMENTI AI CONTI CORRENTI DELLA TESORERIA STATALE	88.662.642,75	88.662.642,75
4312	Restituzione depositi cauzionali	0,00	69.785,70
4317	Rimborso anticipazioni sanità	177.918.064,23	401.265.112,94
4318	Altre partite di giro	44.117.072,73	85.422.316,76

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE

560.865.002,76 2.822.286.495,79



Ente Codice 000698840
Ente Descrizione REGIONE DELL'UMBRIA
Categoria Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria REGIONI E PROVINCE AUTONOME
Periodo MENSILE Dicembre 2011
Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 04-mag-2012
Data stampa 07-mag-2012
Importi in EURO

000698840 - REGIONE DELL'UMBRIA

Importo a tutto il
periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	388.678.925,57
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	2.816.502.501,79
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	2.822.286.495,79
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	382.894.931,57
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	286.043,77

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
------	---	------

2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
------	--	------

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	2.983,53
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	2.336.665,83
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	18.026.872,19
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4+5-6+7+8-9)	403.255.486,06





**Relazione ai sensi dell'art. 2, comma 4 del Decreto del Ministero
dell'Economia e Finanze 23/12/2009 n. 38666**

L'articolo 77-quater, comma 11, del decreto legge n. 112/2008, nel sopprimere l'obbligo a carico delle Regioni dell'invio trimestrale dei flussi di cassa alla Ragioneria generale dello Stato, ha contestualmente stabilito che i prospetti dei dati relativi al Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti pubblici (SIOPE) e delle disponibilità liquide costituiscano un allegato obbligatorio del rendiconto.

Il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.38666 del 23/12/2009, di attuazione del citato art. 77-quater, nell'individuare quale primo anno di applicazione l'esercizio finanziario 2010, ha definito le modalità attraverso le quali gli enti pubblici soggetti al SIOPE possono adempiere correttamente a tale obbligo.

In particolare, l'art. 2, comma 4 del decreto ministeriale testé menzionato stabilisce che *"nel caso in cui i prospetti dei dati SIOPE relativi all'esercizio precedente o la relativa situazione delle disponibilità liquide non corrispondano alle scritture contabili dell'ente e del cassiere o tesoriere, l'ente allega al rendiconto o al bilancio di esercizio una relazione, predisposta dal responsabile finanziario, esplicativa delle cause che hanno determinato tale situazione e delle iniziative adottate per pervenire, nell'anno successivo, ad una corretta attuazione della rilevazione SIOPE"*.

Per quanto riguarda la parte entrata, si rilevano i seguenti scostamenti tra le risultanze contabili dell'Amministrazione regionale e quelle rivenienti dal prospetto risultante dalla rilevazione SIOPE:

titolo	A) Totale titolo prospetto SIOPE	B) Totale titolo dati contabili Regione Umbria	(B - A)/B scostamento %
1	1.910.202.840,05	1.910.906.347,15	0,04%
2	195.976.930,22	193.543.963,15	-1,26%
3	27.598.722,01	34.342.190,73	19,64%
4	130.078.306,39	127.582.644,30	-1,96%
5	-	-	-
6	552.645.703,12	550.127.356,46	-0,46%
totale	2.816.502.501,79	2.816.502.501,79	

Al riguardo, si segnala che lo scostamento più significativo in termini relativi riguarda il titolo III che rispetto all'ammontare complessivo delle riscossioni assume un peso di modesta entità (appena l'1,22% del totale), mentre per i titoli di entrata più rilevanti in termini dimensionali lo scostamento rientra nel limite della soglia di tolleranza dell'1%. Si fa presente, comunque, che sono state operate le opportune modifiche onde garantire una maggiore aderenza



del sistema di codificazione contabile della Regione Umbria a quello di riferimento della rilevazione SIOPE delle entrate.

Sul fronte della spesa, dal raffronto tra i dati aggregati per titolo risultanti dal sistema contabile regionale e quelli del prospetto SIOPE presente nel Data Warehouse RGS, emergono alcuni scostamenti, meglio evidenziati nel prospetto che segue:

titolo	A) Totale titolo prospetto SIOPE	B) Totale titolo dati contabili Regione Umbria	(B - A)/B scostamento %
1	2.021.603.305,91	2.010.206.572,69	-0,57%
2	158.093.415,54	169.383.363,89	6,67%
3	49.243.088,29	49.359.264,85	0,24%
4	593.346.686,05	593.337.294,36	0,00%
totale	2.822.286.495,79	2.822.286.495,79	

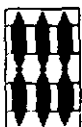
Lo scostamento più significativo si registra al titolo 2 denominato "Spese in conto capitale". Al riguardo, si significa che tale disallineamento è dovuto a differenze riguardanti la classificazione economica dei dati, con riferimento alle voci contabili per le quali la codifica SIOPE adotta criteri di aggregazione diversi da quelli previsti per il bilancio essenzialmente relativi al settore dei trasporti; senza l'effetto di tale voce lo scostamento è di poco superiore all'1%. Si precisa che, nel corso del 2012, sono stati già adottati interventi correttivi che hanno rimosso l'anomalia.

Il Dirigente del Servizio
Ragioneria e fiscalità regionale
Amato Geronzi

4

Collegio Revisori dei Conti

Regione Umbria - Consiglio regionale



AOO Segreteria Generale
prot. n. 0004198 del 28/09/2012
Protocollo in USCITA
Fascicolo 5/31/29

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
27 SET, 2012
SEGR. G.R.



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 imprevidite 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 il trasporto merci	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	Stanziam. def. Competenza (2)	Stanziam. def. Cassa (3)	Accertamenti Competenza (11)	Riscossini Residui (5)	Riscossini Conto Competenza (6)	Riscossini Totali (7)	Minori Accertamenti Competenza (15)	Minori Entrate di cassa (16)		
Parte speciale	€ 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	€ 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	€ 318.566.586		
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	€ 167.794.328	€ 243.523.779	€ 161.656.631	€ 97.999.746	€ 95.544.217	€ 193.543.563	€ 6.137.797	€ 43.979.816		
Entrate extracontributarie	€ 41.200.528	€ 41.591.272	€ 39.208.653	€ 1.451.195	€ 32.890.996	€ 34.342.191	€ 1.991.876	€ 7.255.081		
Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	€ 184.990.809	€ 384.254.833	€ 81.872.415	€ 100.171.687	€ 27.410.958	€ 127.582.644	€ 1.030.181.394	€ 256.672.189		
Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	€ 337.114.309	€ 337.424.726	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 337.114.309	€ 337.424.726		
Entrate per contabilità speciali	€ 2.786.723.160	€ 2.822.856.492	€ 528.753.943	€ 110.155.060	€ 439.572.296	€ 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	€ 205.549.350	€ 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	€ 892.882.793	€ 92.497.130	€ 76.886.233	€ 169.383.364	€ 495.225.351	€ 723.499.429	
Spese per rimborso di mutui e prestiti totale tit. I-II-III	III	€ 73.087.325	€ 73.061.579	€ 49.358.892	€ 67.740	€ 49.359.265	€ 23.728.432	€ 23.728.060	
Spese per contabilità speciali	IV	€ 3.109.917.320	€ 3.680.493.876	€ 2.277.983.328	€ 2.004.702.488	€ 2.228.949.201	€ 1.038.483.342	€ 1.451.570.420	
		€ 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. (2)	%	CASSA (3)	COMPET. (2)	%	CASSA (3)	COMPET.	CASSA
0	Saldo finanziario	€ 282.955.533	7,8%	€ 0	€ 206.549.350	5,9%	€ 0	€ 56.406.183	€ 0
1	Organi Istituzionali	€ 25.716.313	0,8%	€ 26.886.861	€ 29.378.551	0,8%	€ 30.342.465	€ 3.663.238	€ 3.455.604
2	Amministrazione generale	€ 137.311.843	4,1%	€ 178.314.006	€ 150.638.304	4,3%	€ 187.762.243	€ 13.326.461	€ 9.429.237
3	Politiche abitative e interventi settore edilizio	€ 130.288.345	3,9%	€ 144.515.845	€ 166.718.912	4,8%	€ 149.168.170	€ 36.430.557	€ 4.652.225
4	Opere pubbliche	€ 10.928.452	0,3%	€ 19.257.315	€ 11.078.700	0,3%	€ 21.027.733	€ 150.248	€ 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	€ 14.290.583	€ 16.607.348
6	Servizi e infrastrutture mobilità e il trasport. merci	€ 253.591.233	7,5%	€ 308.918.112	€ 276.130.297	7,9%	€ 309.971.446	€ 22.559.064	€ 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	€ 27.466.974
8	Industria, artigianato e commercio	€ 133.312.970	4,0%	€ 197.570.800	€ 200.951.038	5,7%	€ 169.361.949	€ 67.635.068	€ 26.208.851
9	Turismo	€ 17.832.993	1,5%	€ 16.845.842	€ 14.270.311	1,6%	€ 14.086.760	€ 3.562.682	€ 2.759.082
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	€ 52.205.225	1,5%	€ 66.113.303	€ 56.936.369	1,8%	€ 74.780.599	€ 4.731.144	€ 8.667.296
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	€ 93.783.654	2,8%	€ 122.933.460	€ 82.606.002	2,4%	€ 126.261.626	€ 11.177.652	€ 3.326.166
12	Promozione e tutela della salute	€ 1.797.415.532	53,3%	€ 1.811.998.233	€ 1.816.656.731	52,0%	€ 1.786.772.892	€ 19.141.199	€ 25.225.341
13	Protezione sociale	€ 27.589.581	0,8%	€ 33.795.573	€ 26.775.285	0,8%	€ 34.308.893	€ 814.296	€ 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	€ 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	€ 45.603.276
16	Fondi di bilancio	€ 98.871.115	2,9%	€ 123.020.760	€ 95.435.058	2,7%	€ 398.182.299	€ 3.436.057	€ 275.161.539
17	Programmi PIM - Altre iniziative comunitarie	€ 16.593.068	0,5%	€ 320.502.751	€ 16.539.376	0,5%	€ 14.066.524	€ 53.692	€ 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	€ 33.052.807

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE ENTRATA - GESTIONI RESIDUI									
DESCRIZIONE TITOLO	III	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 ripartire (10)
Parte speciale	0	€ 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	I	€ 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	II	€ 187.477.964	€ 97.999.746	€ 1.210.548	€ 2.140	-€ 1.208.408	€ 88.269.811	€ 66.112.314	€ 154.382.125
Entrate extratributarie	III	€ 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	IV	€ 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	V	€ 1.966.648	€ 0	€ 43.877	€ 0	-€ 43.877	€ 1.922.771	€ 0	€ 1.922.771
Entrate per contabilità speciali	VI	€ 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 Totali eliminati (14)	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
Spese correnti	€ 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	€ 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	€ 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	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:

(migliaia di Euro)

(+) 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:

(migliaia di Euro)

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 comisposte 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 contenzioso	€ 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	-€ 29.228.559,63
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	DIFFERENZA RISULTATO ANNUALE SPESE FINALI E OBIETTIVO		-145.525

PATTO DI STABILITÀ 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.
- Sviluppumbria 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 innovativi s.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. A.Z. 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	5.844,96	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 ALLA DGR 1841/2010 - EDITRICE POSTCART SRL
11520	28/12/2010	170	11005171	12.000,00	ATTIVITA' ISTITUZ. E PROTOCOLLARE DELLA PRESID. DI CUI ALLA 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	PARTECIPAZIONE 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 02/08/2008.
Esercizio finanziario 2011 - III TRIMESTRE

NUMERO ATTO	DATA ATTO	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
4770	01/07/2011	600	11101978	5.160,00	REALIZZ. BROCHURE SPAZIO UMBRIA - GRAPHIC MASTERS
4773	01/07/2011	600	11101981	12.800,00	REALIZZ. BROCHURE 150ANNI - GRAPHIC MASTERS
4777	01/07/2011	600	11101954	22.800,00	REALIZZ. APP FESTIVAL TERNI - CAOS PER IPHONE IPAD
4790	01/07/2011	600	11101959-1960-1961	153.027,00	GESTIONE PORTALE ISTITUZIONALE REGIONE UMBRIA ANNO 2011 - WEBRED S.P.A.
4919	08/07/2011	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	880	11101983	1.536,00	CAMPAGNA OCCHIO AL BOLLO RISTAMPA ED ALLESTIM. SCATOLE DI CARTA - RECLAME PROGETTI S.R.L.
4988	07/07/2011	5350	11102064	40.000,00	INIZ. PROMOZ. NEL NOME DEL CUORE ASSISI 15/09/2011 - MEET EVENTI S.R.L.
4999	07/07/2011	6722/8025-8038	11102087-2088	9.872,00	SERVIZIO DI COMPOSIZ. STAMPA E CONSEGNA NUMERO MONOTEMATICO "FESTIVAL IN UMBRIA" PERIODICO UMBRIA REGIONE - GRAFICHE DIEMME S.R.L.
5271	19/07/2011	5552	11102089	10.781,95	PARTECIPAZ. AL SALONE DELL'ARREDAMENTO - FIERA DEL LEVANTE BARI 10-18 SETTEMBRE 2011-ENTE AUTONOMO FIERA DEL LEVANTE
5402	25/07/2011	600	11102202	8.980,00	ALLESTIMENTO CON STAMPA DIGITALE SU SUPPORTO BANNER SERATA FINALE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO - CITTA EMME ENNE PRODUCE S.N.C.
5689	04/08/2011	600	11102309	8.000,00	REALIZZ. INSERTO SUL MESSAGGERO PER "CELEBRAZIONI E LUOGHI DELL'UNITA' D'ITALIA - CITTA PIEMME S.P.A.
8155	28/08/2011	600	11102571	11.520,00	STUDIO M3 DI MORETTI STEFANO PER REALIZZ. SERVIZI APP "ATTENTI ON LINE"
8157	28/08/2011	600	11102570	23.520,00	PROGETTO COMUNICAZIONE INTEGRATA FAST EDIZIONE 2011 BEN. INDISCIPLINARE S.R.L.
8208	28/08/2011	600-5350	11102511-2512	17.760,00	SALT & PEPPER PER ALLESTIMENTI SPAZIO UMBRIA PRESSO PALAZZO COLLIOLA SPOLETO
8209	30/08/2011	5350	11102434	12.000,00	MONOGRAFIA GRAN TOUR UMBRIA DELL'IST. GEOGRAFICO - INSER. TRE PAGINE ISTITUZ. AGENZIA GEOGRAFICA S.R.L.
8284	31/08/2011	600	11102590	9.388,84	PUBBLIC. PER ESTRATTO DEL BILANCIO REG.LE DI PREV. 2010 E CONTO CONSUNTIVO 2009
6368	05/09/2011	600	11102623	12.380,00	STUDIO M3 DI MORETTI STEFANO PER REALIZZ. SERVIZI APP "ATTENTI ON LINE" - SVILUPPO ED IMPLEMENTAZIONE
6386	08/09/2011	460	11102617	12.483,01	FORNITURA NOTIZIARI E SERVIZI - CONVENZ. CON AGENZIA GIORNALISTICA ITALIANA S.P.A.
6395	06/09/2011	9304-9287	11102626 E INTEGRAZ. IMP.1111902 E 1903 ASSUNTI CON DD 4805/2011	1.582,40	PROGETTO INTERR. CICLOTURISMO ED ALTRI ITINERARI... - PARTEC. REGIONE UMBRIA ALLA FIERA EUROBIKE DI FRIEDRICHSHAFEN (INTEGR.IMP.) E SPEDIZIONE MATERIALE PC/M 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 DI 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 ATT	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
8867	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
11639	29/12/2010	981	IMP. VARI	14.926,70	UMBRIALIBRI 2010
11640	29/12/2010	988	11005040	5.389,98	UMBRIALIBRI 2010
11641	29/12/2010	981	IMP. VARI	4.617,85	UMBRIALIBRI 2010
11643	29/12/2010	988	IMP. VARI	12.165,77	UMBRIALIBRI 2010
11644	29/12/2010	988	IMP. VARI	17.603,80	UMBRIALIBRI 2010
11647	29/12/2010	988	11005214 a 5218	28.604,40	UMBRIALIBRI 2010
11650	29/12/2010	988	11005182	24.000,00	FESTIVAL INTERNAZIONALE GIORNALISMO 2010 - SPESE ORGANIZZAZIONE EVENTI
11651	29/12/2010	988	11005219-220-221	15.680,21	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE AL PISA BOOKFESTIVAL E FIERA NAZIONALE EDITORIA DI ROMA - BENN. VARI
11652	29/12/2010	1019-5505-888-881	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
1528	11/03/2011	981	11100441	1.089,47	UMBRIALIBRI 2010
1754	21/03/2011	6712	11100546-547-548-550	38.400,00	PROGETTAZ. GRAFICA E IMPLM. 4 CANALI REGIONALI - DITTE 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 EQUITÀ, POVERTÀ E SALUTE (GREPS) - UNIVERSITÀ 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 CREATIVITÀ E SPOT VIDEO CAMPAGNA ISTITUZIONALE - DITTA ARCHIS
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 EQUITÀ, POVERTÀ E SALUTE (GREPS) - UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA
3423	17/05/2011	981	11101461	69,50	UMBRIALIBRI 2010
3627	24/05/2011	981	11101559 a 562	1.627,50	UMBRIALIBRI 2010
3628	24/05/2011	981	11101568-69	271,25	UMBRIALIBRI 2010
3638	24/05/2011	9304	11101574	60.696,00	PROGETTO INTERREGIONALE CICLOTURISMO. ANNUALITÀ 2008/2009 - DIMENSIONE GRAFICA DITTA F.LLI ANTONELLI
3644	24/05/2011	5350	11101490	9.360,00	ATTIVAZIONE CANALE UMBRIA APP EVENTNEWS - TURISMO - SESINET S.N.C.
3664	25/05/2011	600	11101510	13.800,00	ORGANIZZ. EVENTO VIRGILIO DANTE VERDI PER 150° UNITÀ 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	23.642,40	ALLESTIMENTO CONCERTO SERATA FINALE FESTIVAL DEI DUE MONDI SPOLETO 2011 - DITTA TOTEM
4605	27/06/2011	9304-9287	11101902-1903	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 02/08/2008.

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.
3838	24/05/2011	9304	11101574	60.096,00	PROGETTO CICLOTURISMO ED ALTRI ITINERARI ALLA SCOPERTA DEL PAESAGGIO, ANN. 2008/2009
6905	27/09/2011	600	11102836	23.457,60	ALLESTIMENTO SPAZIO UMBRIA AL FESTIVAL DELLE NAZIONI DI CITTÀ DI CASTELLO, DITTA TOTEM S.R.L.
6908	27/08/2011	600	11102729	6.000,00	REALIZZAZIONE SCATTI FOTOGRAFICI EVENTI IN UMBRIA MERCANTILFABIO
7108	04/10/2011	983	11102876	15.250,50	STAMPA VOLURA GIUNTI EDITORE S.P.A.
7310	12/10/2011	600	11102778	22.600,00	REALIZZAZIONE PROGETTO NUOVO SISTEMA IDENTITÀ REGIONE UMBRIA UMBRIA CREATIVA SALT & PEPPER SNC
7312	12/10/2011	600	11102838	15.000,00	PROGETTO DI COMUNICAZIONE MEDIATICA TELEVISIVA PER INIZIATIVE PRESIDENZA AVI NUOVO MANZONI TRANTUSCO
7313	12/10/2011	175	11102837	23.410,00	FESTIVAL INTERNAZIONALE DELLA CRIAZIONE CONTEMPORANEA A TEMI FANTASMI IN OCCASIONE DEL PARTICIPAZIONE ALLA FILA DEL LIBRO DI FANTASMA DEL GIUMPIO ORGANIZZAZIONE E ASSISTENZA EVENTI
7453	17/10/2011	6712/8025 8038 E 5350	11102990 2991 2992	15.940,00	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE UMBRIA PASSA PIÙ INSIEME
7552	19/10/2011	175	11103116	14.610,80	PRESENTAZIONE CANALI MULTIMEDIALE REGIONALE PER SALONE MONDIALE DEL LIBRO DEL 2011 A TORINO
7569	20/10/2011	175 E 5350	11103087 3088 3090	7.842,01	PRESENTAZIONE CANALI MULTIMEDIALE REGIONALE PER SALONE MONDIALE DEL LIBRO DEL 2011 A TORINO
7701	28/10/2011	981	11103139	200,00	STAGIONE SOTTERRANEA CITTÀ DI CASTELLO 2011
7762	28/10/2011	988	11103140	167,30	EDIZIONE CINA S.R.L.
8034	09/11/2011	175 5409	11103288 11103289	2.1958,00	REALIZZAZIONE PRODOTTO MULTIMEDIALE PER LA COMUNICAZIONE UMBRIA APPARTELA FORMAZIONE REGIONE UMBRIA
8039	09/11/2011	2258	11103308	105,00	PRODOTTI E SERVIZI PER CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE REGIONALE NUOVI TICKET SANITARI (INCLUOVI) S.P.A.
8047	09/11/2011	2888	11103177	9.994,60	SERVIZIO DI RIPRODUZIONE 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	5.689,07	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE ATTENTI ON LINE SIA EXPRESS COURIER S.P.A.
9264	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	5633	11103876-3877	605,00	PROGRAMMA TRANSNAZIONALE DI COOPERAZIONE TERRITORIALE, PROGETTO EMMA
9579	18/12/2011	983	11104071	78.988,04	CATALOGO REGOLE DEI BENI CULTURALI UMBRIA E (MUSEI) CITTÀ E LUOGHI DELL'UMBRIA, GIUNTI EDITORE S.P.A.
9806	22/12/2011	2568-2836	11104190 4191	20.000,00	DGR 537 DEL 01/06/2011 PROPOSTA DI COLLABORAZIONE E CONVENZIONE TRA ISTITUTO DEGLI INNOCENTI DI FIRENZE E REGIONE UMBRIA
9979	29/12/2011	5350	11104376	6.273,00	PROGETTAZIONE GRAFICA GUIDA GENERALE UMBRIA SOC SALT & PEPPER
9983	29/12/2011	5350	11104388	23.124,00	FORNITURA DI SERVIZI PER STAMPA MATERIE PROMUZIONALI SOC DIMENSIONE GRAFICA F.LLI ANTONELLI SNC
10120	30/12/2011	5350	11104469	29.120,00	FORNITURA CARTA REGIONALE UMBRIA DITTA S.I.L.A. S.R.L.
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 F.LLI 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

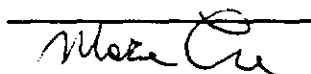
L'ESTENSORE

Dr. Luca Dottorini



Responsabile Processo Legislazione

Dr.ssa Maria Trani



IL PRESIDENTE

Massimo Mantovani



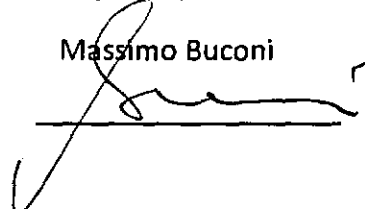
IL COMPONENTE

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.ti 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	Stanziamenti	%	Accertamenti	%	Capacità di accertamento	Riscossioni	%	Velocità di Entrata	
2008	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.755.862	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	31,19	
	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	184.991	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	2.031.586	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	21.901
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 Extratributarie	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, incassazioni 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	175.642	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	71,76	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	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.254.381	1.254.381	100,00	953.262	651.970	1.605.232
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	177.839	146.608	82,44	68.381	104.537	172.918
	Titolo III - Entrate extratributarie	11.667	6.969	59,73	3.932	1.956	6.888
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	435.315	403.419	92,67	296.367	139.065	435.432
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	5.500	5.500	100,00	3.601	0	3.601
	TOTALE	1.884.702	1.816.877	96,40	1.325.543	897.528	2.223.071
2009	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.605.233	210.137	13,09	1.395.095	399.864	1.794.959
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	172.918	88.447	51,15	77.319	87.465	164.784
	Titolo III - Entrate extratributarie	5.888	2.871	48,76	2.969	12.619	15.588
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	435.432	98.842	22,70	290.218	54.576	344.794
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	3.601	520	14,44	2.933	0	2.933
	TOTALE	2.223.072	400.817	18,03	1.768.634	564.624	2.323.068
2010	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.794.959	1.223.629	68,17	561.320	362.386	923.706
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	164.784	74.408	45,15	89.374	98.103	187.477
	Titolo III - Entrate extratributarie	15.588	10.755	69,00	4.815	1.676	6.491
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	344.794	61.589	17,86	282.338	58.273	340.611
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	2.933	268	9,14	1.967	0	1.967
	TOTALE	2.323.068	1.370.849	59,00	939.814	620.438	1.460.262
2011	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	923.706	289.690	31,36	634.041	214.680	848.721
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	187.478	98.000	52,27	88.270	66.112	154.382
	Titolo III - Entrate extratributarie	6.492	1.451	22,35	4.127	6.318	10.445
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	340.611	100.172	29,41	240.430	54.461	294.891
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	1.967	0	0,00	1.923	0	1.923
	TOTALE	1.460.264	489.313	33,51	968.791	341.671	1.310.362

Al netto del saldo finanziario e delle 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 (6)	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 stanz.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 stanz.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

ENTRATE TOTALI											
(in migliaia di euro)											
	Titoli	Stanz. di def. in itin. (Res. attivi) iniz. + Stanz. comp. +	%	Accertamenti Totali	%	Capacità di accertamento	Riscossioni Totali	%	Capacità di riscossione	Residui Totali	%
2008	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolte alla Regione	3.010.263	67,91	2.998.086	72,56	99,60	1.392.854	73,01	46,46	1.605.232	72,21
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	488.610	11,02	457.246	11,07	93,58	284.327	14,90	62,18	172.918	7,78
	Titolo III - Entrate extratributarie	50.571	1,14	45.262	1,10	89,50	39.373	2,06	66,99	5.888	0,26
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	701.666	15,83	624.832	15,13	89,02	189.401	9,93	30,31	435.432	19,59
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	181.142	4,09	5.500	0,13	3,04	1.899	0,10	0,00	3.601	0,16
	TOTALE	4.432.452	100,00	4.130.926	100,00	93,20	1.907.854	100,00	46,78	2.223.071	100,00
2009	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolte alla Regione	3.407.258	71,70	3.410.410	77,09	100,09	1.615.451	76,89	47,37	1.794.959	77,27
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	460.177	9,68	452.826	10,24	98,40	288.042	13,71	63,61	164.784	7,09
	Titolo III - Entrate extratributarie	70.753	1,49	55.195	1,25	78,01	39.608	1,89	71,76	15.588	0,67
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	581.123	12,23	502.241	11,35	86,43	157.447	7,49	31,35	344.794	14,84
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	232.763	4,90	3.454	0,08	1,48	520	0,02	0,00	2.933	0,13
	TOTALE	4.752.074	100,00	4.424.126	100,00	93,10	2.101.068	100,00	47,49	2.323.058	100,00
2010	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolte alla Regione	3.608.969	73,22	3.605.566	79,65	99,91	2.681.850	86,40	74,38	923.706	63,26
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	417.108	8,45	414.785	9,16	99,44	266.307	8,58	64,20	187.478	12,84
	Titolo III - Entrate extratributarie	67.958	1,38	65.122	1,44	95,83	58.613	1,89	90,00	6.491	0,44
	Titolo M - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	546.918	11,10	438.487	9,69	80,17	97.009	3,13	22,12	340.611	23,33
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	288.141	5,85	2.993	0,07	1,04	268	0,01	0,00	1.967	0,13
	TOTALE	4.928.094	100,00	4.526.953	100,00	91,84	3.104.047	100,00	68,57	1.460.253	100,00
2011	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolte alla Regione	2.759.617	68,53	1.835.896	86,65	66,53	1.810.906	84,32	104,09	848.721	64,77
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	355.272	8,82	161.657	7,63	45,50	193.544	8,54	119,73	154.382	11,78
	Titolo III - Entrate extratributarie	47.692	1,18	39.209	1,85	82,21	34.342	1,52	87,59	10.444	0,80
	Titolo M - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	535.502	13,05	81.872	3,86	15,58	127.583	5,63	155,83	294.891	22,50
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	339.081	8,42	-	0,00	0,00	0	0,00	0,00	1.923	0,15
	TOTALE	4.027.164	100,00	2.118.634	100,00	52,61	2.266.375	100,00	106,97	1.310.361	100,00
Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali											

(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.to 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. P.M (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B)-Altre iniziative com.ric	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	150.638	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. P.M (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B)-Altre iniziative com.rie	16.539	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	Progr.ne strategica 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	Pro.mi FMI (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B)- Altre iniziative correnti	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 per obiettivi Raffronti comparativi esercizi 2009 - 2011												
F.O.	Descrizione	2009				2010				2011		
		Stanzii di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	Stanzii di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	Stanzii 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	126.970.959	37.879.991	29,83		
06	Servizi e infrast. mobilità e trasporto merci	285.706.386	156.108.354	54,64	276.130.298	153.093.740	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	4.749.366	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 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	Programme strategica e socio economica	6.194.263	3.782.826	61,07	6.314.215	2.365.287	37,46	7.224.804	3.677.485	50,90		
15	Gestione del debito	130.667.129	99.805.186	76,38	123.815.976	95.425.556	77,07	123.840.244	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.ite	16.485.685	0	0,00	16.539.376	0	0,00	16.583.068	0	0,00		
	Totale	3.333.136.230	2.348.263.406	70,45	3.289.970.729	2.362.014.076	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	96.448.570	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	37.879.991	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	41.826.084	16.455.047	39,34
09	Turismo	5.474.222	4.054.945	74,07	4.749.366	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.ris	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

ANNI	ENTRATA						Variazioni (c-a)
	Bilancio di previsione (a)	Assestamento di Bilancio (b)	Scostamento dalla previsione %	Variazioni (b-a)	Rendiconto Generale (c)	Scostamento dall'assest.to %	
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	SPESA						Variazioni (c-a)
	Bilancio di previsione (a)	Assestamento di Bilancio (b)	Scostamento dalla previsione %	Variazioni (b-a)	Rendiconto Generale (c)	Scostamento dall'assest.to %	
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							
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	6.917.105	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	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	6.917.105	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)

(in migliaia di euro)

Analisi equilibrio di cassa

	Previsioni Iniziali	Previsioni Assestate	Previsioni Definitive
Fondo di cassa 01.01.2011	388.679	388.679	388.679
+Riscossioni	6.304.620	6.424.075	2.816.502
-Pagamenti	5.952.631	6.099.030	2.822.286
Saldo 31.12.2011	740.668	713.724	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					
Oggetto		Bilancio di previsione		Bilancio assestato	Previsione definitiva
A)	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
	<i>a dedurre:</i>				
	- 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
	<i>a dedurre:</i>				
	- 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

- 3 OTT. 2012
Perugia, li

Per copia conforme
all'originale.



IL FUNZIONARIO

[Handwritten signature]