



**ATTO N. 1008/QUATER**

---

**DISEGNO DI LEGGE**  
*di iniziativa della Giunta regionale*  
*(deliberazione n. 1050 del 11/09/2012)*

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

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

---

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

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



# Regione Umbria

Giunta Regionale

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

**N. 1050 DEL 11/09/2012**

**OGGETTO:** Terza 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	Assente
Casciari Carla	Vice Presidente della Giunta	Presente
Bracco Fabrizio	Componente della Giunta	Presente
Cecchini Fernanda	Componente della Giunta	Presente
Riommi Vincenzo	Componente della Giunta	Presente
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: Carla Casciari

Segretario Verbalizzante: Franco Roberto Maurizio Biti

## LA GIUNTA REGIONALE

**Preso atto** della proposta di disegno di legge presentata dall'Assessore / alla Programmazione ed organizzazione delle risorse finanziarie, ivi comprese quelle comunitarie. Risorse umane, patrimoniali ed innovazione e sistemi informativi. Affari istituzionali ivi compresi i rapporti con il Consiglio regionale. Riforme dei servizi pubblici locali e semplificazione della Pubblica Amministrazione avente ad oggetto: "DDL Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011" approvata con Deliberazione della Giunta regionale n. 662 dell'11 giugno 2012 e integrata con Deliberazioni della Giunta regionale n. 881 del 23 luglio 2012 e n. 1015 del 28 agosto 2012;

**Dato atto** che nelle deliberazioni di Giunta regionale n. 662 dell'11 giugno 2012, n. 881 del 23 luglio 2012 e n. 1015 del 28 agosto 2012 non erano stati inseriti i bilanci per l'esercizio 2011 delle seguenti società partecipate dalla Regione Umbria: Webred Spa, Azienda vivaistica regionale Umbraflor Srl, Sviluppumbria Spa, Umbria TPL e mobilità Spa, Umbria innovazione Scari, Gepafin Spa, Umbria servizi innovativi Spa, Centralcom Spa oltre ad alcuni bilanci di esercizio di Società cooperative provenienti dalla gestione liquidatoria ex ESAU;

**Considerato** che tali documenti sono pervenuti in data successiva al 28 agosto 2012;

**Ritenuto** di provvedere all'approvazione della terza 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,

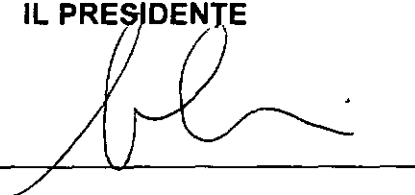
## DELIBERA

- 1) di approvare l'allegata terza integrazione al disegno di legge avente per oggetto "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011", e la relazione che la accompagna ed i relativi allegati;
- 2) di trasmetterla al Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 1 della Legge regionale del 8 luglio 2005 n. 22;
- 3) di indicare l'Assessore alla Programmazione ed organizzazione delle risorse finanziarie, ivi comprese quelle comunitarie. Risorse umane, patrimoniali ed innovazione e sistemi informativi. Affari istituzionali ivi compresi i rapporti con il Consiglio regionale. Riforme dei servizi pubblici locali e semplificazione della Pubblica Amministrazione di rappresentare la Giunta regionale in ogni fase del successivo iter e di assumere tutte le iniziative necessarie;
- 4) di dare mandato al proprio Presidente di presentare la terza integrazione al disegno di legge "Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011", per le conseguenti determinazioni, al Consiglio regionale una volta acquisita la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti relativa alla medesima.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE



IL PRESIDENTE



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

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

**RELAZIONE**

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

Successivamente, in data 23 luglio 2012 e in data 28 agosto 2012, con deliberazioni giuntali rispettivamente n. 881 e n. 1015, sono state approvate la prima e la seconda integrazione al rendiconto necessarie, tra l'altro, ai fini dell'allegazione di bilanci di enti dipendenti e società partecipate non pervenuti alla data di adozione dell'originario disegno di legge.

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

Successivamente al 28 agosto 2012, sono stati acquisiti i bilanci di esercizio 2011 delle seguenti società partecipate dalla Regione Umbria e società cooperative provenienti dalla gestione liquidatoria ex ESAU:

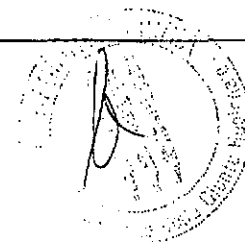
- Webred Spa ANNO 11
- Azienda vivaistica regionale Umbraflor Srl ANNO 11
- Sviluppumbria Spa ANNO 11
- Umbria TPL e mobilità Spa ANNO 11
- Umbria Innovazione Scarl ANNO 11
- Gepafin Spa ANNO 11
- Umbria Servizi Innovativi Spa ANNO 11
- Centralcom Spa ANNO 11
- Cooperative Riunite del Puglia Società Agricola Cooperativa ANNO 11
- Società Agricola Cooperativa Unione Lavoratori Agricoli ANNO 11
- Frantoio di Spello UCCD Società Cooperativa Agricola ANNO 11
- Cooperativa Frantoio Sociale Il Molinetto Società Cooperativa Agricola in Lugnano in Teverina ANNO 10
- Cooperativa Frantoio Sociale Il Molinetto Società Cooperativa Agricola in Lugnano in Teverina ANNO 11

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

Conseguentemente, si procede, in questa sede, ad integrare il DDL relativo al Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011 modificando l'articolo 11 nel modo seguente:

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

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

**Art. 11  
(Allegati)**

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

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

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

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

segue atto n. *1050* del *11.09.2012*

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

agricoltura (ARUSIA) istituita con legge regionale 26 ottobre 1994, n. 35 e successive modificazioni (anno 2011);

- Appendice R8 - Agenzia di promozione turistica dell'Umbria (APT) istituita con legge regionale 27 dicembre 2006, n. 18 e successive modificazioni (anno 2011);
- Appendice R9 - Agenzia per il diritto allo studio universitario, istituita con Legge regionale 12 agosto 1994, n. 26 e successive modificazioni ed integrazioni (anno 2011);
- Appendice R10 - dell'Agenzia Umbra ricerche, istituita con legge regionale 27 marzo 2000, n. 30 e successive modificazioni (anno 2011)
- Appendice R11 - Centro Studi Giuridici e Politici, istituito con legge regionale 21 gennaio 2003, n. 1 (anno 2011);
- Appendice R12 - Istituto per la storia dell'Umbria contemporanea, istituito con legge regionale 14 febbraio 1995, n. 6 e successive modificazioni (anno 2011);
- Appendice R13 - Centro per le pari opportunità, istituito con legge regionale 18 novembre 1987, n. 51 e successive modificazioni (anno 2011);

c) i bilanci di esercizio delle società a partecipazione finanziaria della Regione, di cui all'articolo 52, comma 5, della l.r. 13/2000 (Allegato R) i cui dati riassuntivi sono esposti nelle appendici da RA1 a RA26 e da RB a RI di seguito indicate:

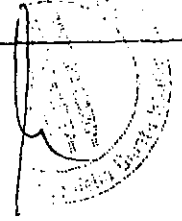
- RA1) Oleificio Coop. Intercomunale di Lugnano in Teverina Società Cooperativa Agricola ANNO 2009
- RA2) Azienda Silvio Pastorale di Valle Oblita Società Cooperativa Agricola ANNO 2010
- RA3) Cooperativa Oleificio Pozzolese Società Cooperativa Agricola Castiglion del Lago ANNO 2010
- RA4) Cantina Monrubio Società Cooperativa Agricola in Castel Viscardo ANNO 2010
- RA5) C.A.M.A.U.L. Cooperativa Agricola Montana Alta Umbria Latte

segue atto n. *2050* del *11.09.2012*

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

in Fossato di Vico ANNO 2010

- RA6) Cooperativa Oleificio coltivatori diretti di Guardea Società Cooperativa Agricola ANNO 2011
- RA7) Frantoio Sociale Intercomunale di Arrone Società Cooperativa Agricola in Montefranco ANNO 2011
- RA8) Oleificio coltivatori diretti di Amelia Società Cooperativa Agricola ANNO 2011
- RA9) Oleificio cooperativo il progresso Società Cooperativa agricola in Panicale ANNO 2011
- RA10) Oleificio Coop. Intercomunale di Lignano 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
- RA22) Cooperative Riunite del Puglia Società Agricola Cooperativa– ANNO 2011
- RA23) Società Agricola Cooperativa Unione Lavoratori Agricoli– ANNO 2011

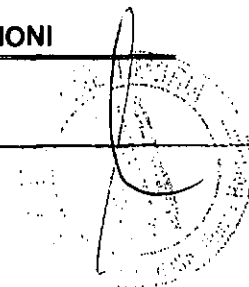


**REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI**

- RA24) Frantoio di Spello UCCD Società Cooperativa Agricola – ANNO 2011
- RA25) Cooperativa Frantoio Sociale II Molinetto Società Cooperativa Agricola in Lignano in Teverina – ANNO 2010
- RA26) Cooperativa Frantoio Sociale II Molinetto Società Cooperativa Agricola in Lignano in Teverina – ANNO 2011
- RB) Webred Spa – ANNO 2011
- RC) Azienda vivaistica regionale Umbraflor Srl – ANNO 2011
- RD) Umbria TPL e mobilità Spa – ANNO 2011
- RE) Umbria innovazione Scarl – ANNO 2011
- RF) Umbria Servizi Innovativi Spa – ANNO 2011
- RG) Centralcom Spa – ANNO 2011
- RH) Sviluppumbria Spa – ANNO 2011
- RI) Gepafin Spa – 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.

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

segue atto n. 1050 del 11.03.2011

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

delle Aziende territoriali per l'edilizia residenziale

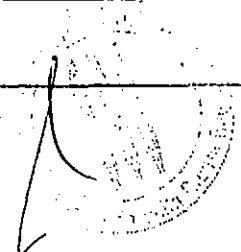
(A.T.E.R.)" (pubblicata nel B.U.R. 3 luglio 2002, n. 29), è stata abrogata con legge regionale 3 agosto 2010, n. 19 recante Istituzione dell'Azienda territoriale per l'edilizia residenziale della Regione Umbria - ATER regionale (pubblicata nel B.U.R. 5 agosto 2010, n. 36).

— L'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).

— 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.



---

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


---

4 (in S.S. n. 2 al B.U.R. 6 marzo 2009, n. 10) e 23 marzo 2012, n. 4 (pubblicata nel B.U.R. 28 marzo 2012, n. 13).

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

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

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

— Il "Centro per le pari opportunità tra donna e uomo" è stato istituito con legge regionale 18 novembre 1987, n. 51 (pubblicata nel B.U.R. 23 novembre 1987, n. 86). Tale legge è stata poi modificata ed integrata dalla legge regionale 27 dicembre 1989, n. 45 (pubblicata nel B.U.R. 10 gennaio 1990, n. 21) che ha, tra l'altro, modificato anche la denominazione del "Centro" in "Centro per la realizzazione della parità e delle pari opportunità tra uomo e donna". Con legge regionale 15 aprile 2009, n. 6 (in B.U.R. 22 aprile 2009, n. 18) è stato istituito il Centro per le pari opportunità e sono state abrogate le leggi regionali 51/1987 e 45/1989.

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

*"Gli enti pubblici soggetti al Sistema informativo delle operazioni degli Enti pubblici (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 tesorerieri o cassieri non sono tenuti agli adempimenti relativi*

---

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


---

*alla trasmissione dei dati periodici di cassa, di cui all'articolo 30 della legge 5 agosto 1978, n. 468, e successive modificazioni. I prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide costituiscono un allegato obbligatorio del rendiconto o del bilancio di esercizio. Con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, sono stabilite, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, le relative modalità di attuazione. Le sanzioni previste dagli articoli 30 e 32 della legge n. 468 del 1978 per il mancato invio dei prospetti di cassa operano per gli enti inadempienti al SIOPE."*

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

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

Note all'art. 12:

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

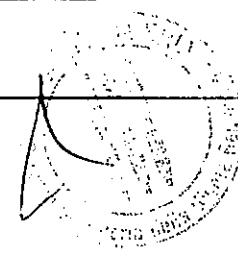
**"Articolo 47  
Autonomia**

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

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

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

segue atto n. *1050* del *11.09.2012*





# Regione Umbria

Giunta Regionale

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

**OGGETTO:** Terza 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 06/09/12

IL DIRETTORE  
DOTT. GIAMPIERO ANTONELLI



# Regione Umbria

Giunta Regionale

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

**OGGETTO:** Terza 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

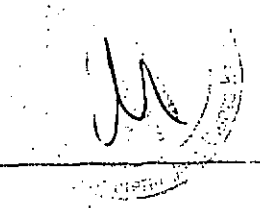
Perugia, li 06/09/2012

Assessore Gianluca Rossi

Si dichiara il presente atto urgente

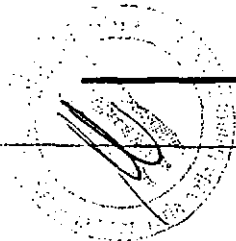
Perugia, li

L'Assessore



**APPENDICE RB**

**WEBRED S.P.A**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



WEBRED S.p.A.

**WEBRED S.p.A.**

Sede in PERUGIA - VIA XX SETTEMBRE 150/A  
Codice Fiscale 00271540544 - Rea 103693 103693  
P.I.: 00271540544  
Capitale Sociale Euro 1560000 I.v.  
Forma giuridica: Società per azioni

**Bilancio al 31/12/2011**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

WEBRED S.p.A.

**Stato patrimoniale**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	11.000
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.049	15.767
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	37.174	71.805
Totale immobilizzazioni immateriali	48.223	98.572
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	628.879	658.850
2) impianti e macchinario	135.748	188.030
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	-	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	762.627	846.880
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	328.654	349.802
b) imprese collegate	103.374	102.533
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	432.028	452.335
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

WEBRED S.p.A.

	esigibili entro l'esercizio successivo	31.924	24.691
	esigibili oltre l'esercizio successivo	88.026	106.350
	<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>119.950</b>	<b>131.041</b>
	<b>Totale crediti</b>	<b>119.950</b>	<b>131.041</b>
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>551.978</b>	<b>583.376</b>
	<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.362.828</b>	<b>1.528.828</b>
C)	<b>Attivo circolante</b>		
I -	<b>Rimanenze</b>		
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	6.776	16.030
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.361.095	3.456.813
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.367.871</b>	<b>3.472.843</b>
II -	<b>Crediti</b>		
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.576.132	3.985.417
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.576.132</b>	<b>3.985.417</b>
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	72.508	52.488
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>72.508</b>	<b>52.488</b>
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	317.194	308.382
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>317.194</b>	<b>308.382</b>
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.863.213	5.043.078
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>5.863.213</b>	<b>5.043.078</b>
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	13.089	15.057
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti tributari</b>	<b>13.089</b>	<b>15.057</b>
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	58.373	81.455
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>58.373</b>	<b>81.455</b>
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	180.580	135.432
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>180.580</b>	<b>135.432</b>
	<b>Totale crediti</b>	<b>10.081.087</b>	<b>9.621.309</b>
III -	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli.	-	-



WEBRED S.p.A.

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	11.535
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	2.324	4.415
Totale disponibilità liquide	2.324	15.950
Totale attivo circolante (C)	12.451.282	13.110.102
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	29.321	37.118
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	29.321	37.118
Totale attivo	13.843.431	14.676.048
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.560.000	1.560.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	113.909	113.441
V - Riserve statutarie	1.581.053	1.572.150
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	191.650	156.075
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	1.149	1.149
Totale altre riserve	192.799	157.224
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	15.835	44.946
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	15.835	44.946
Totale patrimonio netto	3.463.598	3.447.761
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	25.777	38.649
Totale fondi per rischi ed oneri	25.777	38.649
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.061.686	2.063.604

WEBRED S.p.A.

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.878.810	3.107.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.409	104.591
Totale debiti verso banche	2.915.219	3.212.486
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.299.170	3.173.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.299.170	3.173.026
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.637	43.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	185.637	43.094
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.778	261.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	361.778	261.975
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.652.773	1.530.297
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	1.652.773	1.530.297
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.545	270.108
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	273.545	270.108
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	576.166	609.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	576.166	609.806
<b>Totale debiti</b>	<b>8.264.288</b>	<b>9.100.792</b>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	28.084	25.242
Aggio su prestiti emessi	-	-
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>28.084</b>	<b>25.242</b>

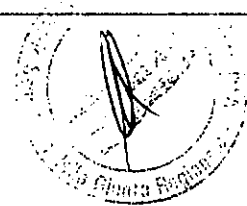
Bilancio al 31/12/2011

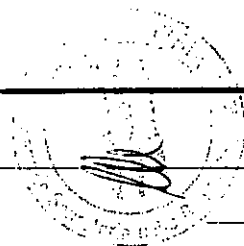
Pag. 5 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

---

	WEBRED S.p.A.	
Totale passivo	13.843.431	14.676.048



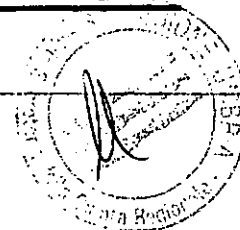


WEBRED S.p.A.

**Conti d'ordine**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
Fideiussioni		
a imprese controllate	850.000	650.000
a imprese collegate	250.000	250.000
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	1.100.000	900.000
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	1.100.000	900.000
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
Totale impegni assunti dall'impresa	2.724.288	3.723.693
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
<b>Altri conti d'ordine</b>		
Totale altri conti d'ordine	-	-
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>3.824.288</b>	<b>4.623.693</b>

WEBRED S.p.A.



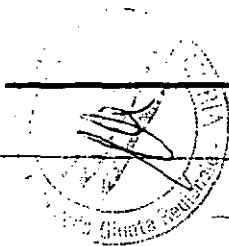
**Conto economico**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.119.347	10.512.104
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-1.095.718	820.671
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	312.432	372.100
Totale altri ricavi e proventi	312.432	372.100
Totale valore della produzione	11.336.061	11.704.875
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	441.673	439.973
7) per servizi	3.837.274	3.953.656
8) per godimento di beni di terzi	486.539	476.122
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.106.704	4.110.157
b) oneri sociali	1.281.305	1.255.534
c) trattamento di fine rapporto	367.051	342.093
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	5.755.060	5.707.784
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.498	144.735
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	122.822	148.043
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	51.262	224.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	231.582	516.778
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.254	2.501
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	29.590	155.127
Totale costi della produzione	10.790.972	11.251.941
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	545.089	452.934
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	1.628	2.287
Totale proventi diversi dai precedenti	1.628	2.287
Totale altri proventi finanziari	1.628	2.287

Bilancio al 31/12/2011

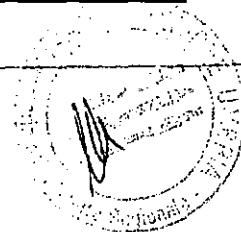
Pag. 8 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04



WEBRED S.p.A.

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	212.387	210.020
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>212.387</b>	<b>210.020</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>-210.759</b>	<b>-207.733</b>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	841	35.574
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>841</b>	<b>35.574</b>
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	21.148	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>21.148</b>	<b>-</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>-20.307</b>	<b>35.574</b>
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	2.690
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	3.520	88.105
<b>Totale proventi</b>	<b>3.520</b>	<b>90.795</b>
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	71.863	147.754
<b>Totale oneri</b>	<b>71.863</b>	<b>147.754</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>-68.343</b>	<b>-56.959</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>245.680</b>	<b>223.816</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	208.763	181.503
imposte differite	23.082	-
imposte anticipate	-	2.633
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>229.845</b>	<b>178.870</b>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	15.835	44.946



## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2011

### • STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di Bilancio di Esercizio ed in ottemperanza a quanto previsto dagli artt. 2427 e 2427 bis, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico prima riportati.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa redatta ai sensi degli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Nella Relazione sulla gestione, al fine di offrire una migliore informativa ed in ottemperanza a quanto stabilito dal D.Lgs. del 2 febbraio 2007 n.32, vengono riportate le tavole di analisi dei risultati reddituali, della struttura patrimoniale e del rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio.

La struttura ed il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono conformi a quanto disposto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del codice civile.

Non si sono verificati fatti eccezionali tali da consentire deroghe agli articoli 2423 e seguenti del C.C.

La presente Nota Integrativa si compone di tre parti: la prima riguarda i criteri di valutazione adottati, mentre le altre illustrano la consistenza e le variazioni dello Stato Patrimoniale, dei Conti d'Ordine e del Conto Economico, comprendendo altresì le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

Per ciò che attiene alla natura delle attività svolte, ai fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio e ad un maggior dettaglio dei rapporti con le Società controllate e collegate si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

Le voci del bilancio sono confrontate con quelle corrispondenti del bilancio dell'esercizio 2010 ed i valori sono espressi in unità di euro.

Il passaggio della contabilità espressa in centesimi di euro al bilancio in unità di euro è avvenuto attraverso la tecnica dell'arrotondamento.

La Società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto non sono stati superati i limiti fissati ai sensi di quanto previsto dall'art. 27, commi 1 e 2, D.lgs 9/4/1991 n. 127.

### • CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati sono omogenei rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

A norma dell'art. 2423 bis del C.C. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del Codice Civile.

I principi contabili utilizzati rispettano quanto previsto dalla normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente, mentre gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo a cui si riferiscono.

In particolare i principi ed i criteri adottati sono i seguenti:

## **VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **B.I.) - Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate sistematicamente per la quota ragionevolmente imputabile all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In particolare i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso software applicativo acquistato a titolo di proprietà e software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Ragionieri e Dottori Commercialisti.

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono a migliorie su beni di terzi, in base alla durata contratto di locazione a cui si riferiscono. Inoltre nella voce sono comprese procedure software ammortizzate in 3 anni (33,33%) e comunque in relazione alla loro possibilità di utilizzazione.

### **B.II.) - Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante: le relative quote sono state ridotte al 50% per i beni acquistati nell'esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Anche i beni di valore inferiore a 516,46 euro sono stati ammortizzati con lo stesso criterio.

I costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

3% per i fabbricati

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche

12% per macchine d'ufficio

15% per arredi ed impianti.

### **B.III.) - Immobilizzazioni Finanziarie**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate in base al criterio previsto dal punto 4), primo comma, dell'articolo 2426 c.c.

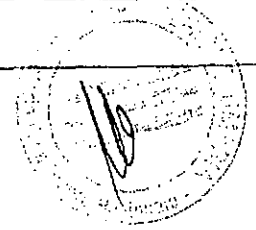
I crediti a medio e lungo termine sono esposti al valore nominale in quanto ritenuti pienamente esigibili.

### **C.I.) - Rimanenze**

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate al prezzo medio di acquisto tenendo conto del minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

I lavori in corso comprendono commesse a medio-lungo termine e sono valutati sulla base dei corrispettivi pattuiti e maturati con ragionevole certezza secondo il metodo dello stato di avanzamento.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente addebitate a Conto Economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.



#### **C.II.) - Crediti**

I crediti sono iscritti al loro valore nominale e ricondotti al presumibile valore di realizzo attraverso il fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione degli stessi. I crediti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischio di cambio.

#### **C.IV.) - Disponibilità liquide e contratti derivati**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

I contratti derivati di copertura sono riferibili ad interest rate swap sui tassi, stipulati per far fronte al rischio di variazione dei tassi d'interesse con riferimento a specifici finanziamenti.

Tali contratti sono valutati coerentemente con le attività e le passività coperte ed i relativi flussi finanziari sono imputati al conto economico per competenza lungo la durata del contratto.

#### **D) - Ratei e risconti attivi**

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale ed economica.

### **VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

#### **B) - Fondi per rischi ed oneri**

Tale voce comprende gli stanziamenti atti a fronteggiare costi ed oneri di esistenza certa o probabile e non correlati a specifiche voci dell'attivo, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

#### **C) - Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'importo iscritto in tale voce di bilancio rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti determinato in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigente al netto degli acconti erogati e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata ai sensi dell'art.2120 c.c. successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4 del D.Lgs. n° 47/2000. Si segnala che, per effetto della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ("Legge Finanziaria 2007"), la riforma della previdenza complementare (D.Lgs. del 5 Dicembre 2005, n.252), inizialmente prevista per il 2008, è stata anticipata con decorrenza dal 1° gennaio 2007. Le principali novità della riforma risiedono nella libertà di scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio TFR.

Per effetto della riforma il TFR maturato dopo il 1° gennaio 2007, destinato all'Istituto Nazionale Previdenza Sociale o ai fondi di previdenza complementare assume natura di debito nei confronti dei rispettivi Istituti previdenziali e, pertanto, è classificato nell'ambito dei debiti correnti.

#### **D) - Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

I debiti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischi di cambio.

#### **E) - Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

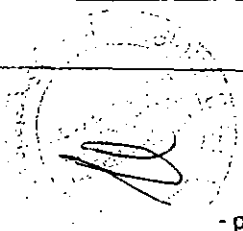
### **VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

#### **Riconoscimento dei costi e dei ricavi**

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

- per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o consegna;



- per i servizi al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione;  
 - per i proventi di natura finanziaria in base al principio delle competenze temporale.  
 Eventuali contributi in conto esercizio sono accreditati al conto economico nel rispetto della competenza temporale. I contributi in conto capitale erogati, accertati in via definitiva, sono recepiti in base al criterio della competenza e sono iscritti a conto economico in quote annuali, tenuto conto del periodo di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

**Imposte correnti, differite ed anticipate**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce Debiti Tributari al netto degli acconti versati.  
 Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio, nella voce C.II.4 ter dell'attivo patrimoniale, poiché esistono ragionevoli probabilità di recupero attraverso imponibili fiscali futuri.

**Conti d'ordine**

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate e sono iscritti al valore nominale.

**• COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO**

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.362.828</b>	<b>1.528.828</b>	<b>- 166.000</b>

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B.I. Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>48.223</b>	<b>98.572</b>	<b>-50.349</b>

**B.I.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità**

**- Costi di ricerca e sviluppo**

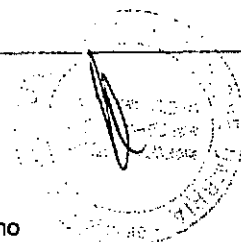
Saldo iniziale	11.000
Acquisti dell'anno	0
Vendite dell'anno	0
Ammortamenti 2011	-11.000
<b>Saldo finale</b>	<b>0</b>

I costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità sono iscritti al costo sostenuto e ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni (20%). Risultano alla data del 31/12/2011 completamente ammortizzati.

**B.I.3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno**

**- Diritti di brevetto**

Saldo iniziale	15.767
Acquisti dell'anno	7.149
Vendite dell'anno	0
Ammortamenti 2011	-11.867
<b>Saldo finale</b>	<b>11.049</b>



I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso software applicativo acquistato a titolo di proprietà e software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Ragionieri e Dottori Commercialisti.

L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di software di base.

#### B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali

<b>- Migliorie ad immobili in affitto</b>	
Saldo iniziale	7.577
Acquisti dell'anno	0
Ammortamenti 2011	-2.680
<b>Saldo finale</b>	<b>4.897</b>
<b>- Procedure software</b>	
Saldo iniziale	64.228
Acquisti dell'anno	0
Ammortamenti 2011	-31.951
<b>Saldo finale</b>	<b>32.277</b>

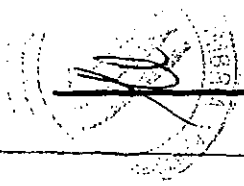
Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono a costi per migliorie sostenuti per la sede di Via XX Settembre e al valore residuo della capitalizzazione dei costi della procedura software per la "Gestione dell'Assistenza Integrativa alle ASL della Regione Umbria" effettuata nell'esercizio 2010. L'ammortamento, alla percentuale del 33,33%, pari a € 31.951, è iscritto tra gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali.

Per tutte le immobilizzazioni immateriali gli importi sono stati iscritti al prezzo di costo, rettificato dall'ammortamento diretto, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2426 del codice civile.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B.II Immobilizzazioni materiali</b>	<b>762.627</b>	<b>846.880</b>	<b>-84.253</b>

B.II.1 Terreni e fabbricati	Immobilizzazioni	F.do amm.to	Val. bil.
<b>- Fabbricati</b>			
Saldo iniziale	1.065.728		
Acquisti dell'anno	0		
Vendite dell'anno	0		
F.do amm.to iniziale		406.877	
Ammortamenti 2011		31.972	
<b>Saldo finale</b>	<b>1.065.728</b>	<b>438.849</b>	<b>626.879</b>

B.II.2 Impianti e macchinario	Immobilizzazioni	F.do amm.to	Val. bil.
<b>- Macchine apparecchi ed attrezzi vari</b>			
Saldo iniziale	386.386		
Acquisti dell'anno	11.526		
F.do amm.to iniziale		365.426	
Ammortamenti 2011		14.674	



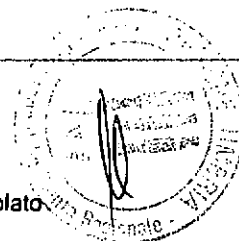
<b>Saldo finale</b>	<b>397.912</b>	<b>380.100</b>	<b>17.812</b>
<b>- Macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche</b>	<b>Immobilizzazioni</b>	<b>F.do amm.to</b>	<b>Val. bil.</b>
Saldo iniziale	1.456.278		
Acquisti dell'anno	17.699		
Vendite dell'anno	0		
F.do amm.to iniziale		1.340.892	
Ammortamenti 2011		54.902	
Vendite dell'anno		0	
<b>Saldo finale</b>	<b>1.473.977</b>	<b>1.395.794</b>	<b>78.183</b>
<b>- Arredamenti ed impianti vari</b>	<b>Immobilizzazioni</b>	<b>F.do amm.to</b>	<b>Val. bil.</b>
Saldo iniziale	179.313		
Acquisti dell'anno	4.112		
Vendite dell'anno	0		
F.do amm.to iniziale		155.001	
Ammortamenti 2011		10.441	
Vendite dell'anno		0	
<b>Saldo finale</b>	<b>183.425</b>	<b>165.442</b>	<b>17.983</b>
<b>- Mobili e macchine ufficio</b>	<b>Immobilizzazioni</b>	<b>F.do amm.to</b>	<b>Val. bil.</b>
Saldo iniziale	94.191		
Acquisti dell'anno	5.231		
Vendite dell'anno	0		
F.do amm.to iniziale		92.557	
Ammortamenti 2011		537	
Vendite dell'anno		0	
<b>Saldo finale</b>	<b>99.422</b>	<b>93.094</b>	<b>6.328</b>
<b>- Automezzi e motoveicoli</b>	<b>Immobilizzazioni</b>	<b>F.do amm.to</b>	<b>Val. bil.</b>
Saldo iniziale	41.181		
Acquisti dell'anno	0		
Vendite dell'anno	0		
F.do amm.to iniziale		15.443	
Ammortamenti 2010		10.296	
Vendite dell'anno		0	
<b>Saldo finale</b>	<b>41.181</b>	<b>25.739</b>	<b>15.442</b>

Gli importi, iscritti al costo d'acquisto, sono indicati al netto degli ammortamenti calcolati, come nei precedenti esercizi, sulla base di aliquote correlate al periodo economico-tecnico di utilizzo; tali valutazioni recepiscono le disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

Le acquisizioni dell'esercizio per € 38.569 riguardano:

- acquisto apparecchiature elettroniche ed elettromeccaniche per € 17.699
- acquisto apparecchi ed attrezzi vari € 11.526
- acquisto mobili e macchine d'ufficio per € 5.232
- acquisto arredamenti ed impianti vari per € 4.112.

A seguito del D.L. 223/06, convertito in L. n. 248/2006, la quota su cui è stato calcolato l'ammortamento fiscale dei fabbricati, è stata decurtata del 30% relativamente al valore del



terreno. Civilisticamente, nel rispetto dei criteri di valutazione, l'ammortamento è stato calcolato sul valore totale come nei precedenti esercizi.  
Poiché la differenza tra l'ammortamento fiscale e l'ammortamento civilistico è pari a € 4.958 e al momento non si prevede la vendita dell'immobile di proprietà, non sono state accantonate imposte anticipate in quanto ininfluenti nella rappresentazione dei dati di bilancio.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B.III Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>551.978</b>	<b>583.376</b>	<b>- 31.398</b>

**B.III.1a Partecipazioni**

**- Partecipazioni in società controllate**

Saldo iniziale	349.802
Incrementi per valutazione P/N	0
Decrementi per valutazione P/N	-21.148
<b>Saldo finale</b>	<b>328.654</b>

**HIWEB s.r.l.**  
**Con unico Socio**  
**Via XX Settembre, 150/A**  
**06124 Perugia**

**Dati al 31.12.2011**

Capitale Sociale	115.000
Patrimonio netto	349.802
Perdita	-21.148
Quota % posseduta	100%
Quota Patrimonio netto	328.654
Valore in bilancio	328.654

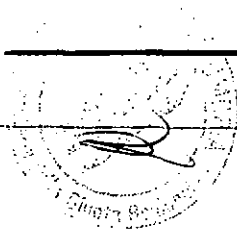
Il decremento pari a € 21.148 si riferisce all'adeguamento in virtù dell'applicazione del criterio di valutazione indicato al punto 4), comma 1, dell'articolo 2426 c.c.

In data 4.10.2011 la Regione Umbria con DGR n.1110 e l'Assemblea dei Soci di Hiweb in data 27.10.2011 hanno preso atto dell'intenzione della Società di vendere il ramo d'azienda Sanità con la procedura di evidenza pubblica. In data 18 Novembre, l'Amministratore Unico ha avviato la procedura che si è conclusa il 29.12.2011 con la comunicazione dell'aggiudicazione provvisoria. In data 11.01.2012, così come riportato anche nella Relazione della Gestione, dopo l'aggiudicazione definitiva, l'azienda seconda in graduatoria ha notificato il ricorso al TAR dell'Umbria per l'annullamento dell'intera procedura. Lo stesso in data 8.02.2012, rigettando la domanda sospensiva, ha fissato l'udienza per la trattazione del merito il 21.03.2012.

**B.III.1b Partecipazioni**

**- Partecipazioni in società collegate**

Saldo iniziale	102.533
Decrementi	0
Incrementi per valutazione P/N	841
<b>Saldo finale</b>	<b>103.374</b>



**WEBRED SERVIZI S.c. a r.l.**  
**Via XX Settembre, 150/A**  
**06124 Perugia**

**Dati al 31.12.2011**

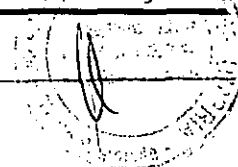
Capitale Sociale	100.000
Patrimonio netto	234.962
Quota % posseduta	49%
Quota Patrimonio netto	115.131
Valore in bilancio	103.374

Nel corso del 2011 il fondo consortile non è stato reintegrato.  
L'applicazione del criterio di valutazione indicato al punto 4), comma 1, dell'articolo 2426 c.c. è stato calcolato operando le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato nonché quelle necessario per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423bis.c.c. Pertanto il valore della rivalutazione è stato così determinato:

- Ammortamento avviamento	+ 2.501
- Imposte anticipate	- 785
	<hr/>
- Scritture consolidamento 2011	1.716
	<hr/>
- Patrimonio netto al 31/12/2010	234.962
- Consolidamento 2008	- 29.144
- Consolidamento 2009	1.716
- Consolidamento 2010	1.716
- Consolidamento 2011	1.716
	<hr/>
Patrimonio netto consolidato	210.967
Quota 49% P.N.	103.374
Valore in bilancio 2010	102.533
Rivalutazione anno 2011	841

	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Differenza</b>
<b>B.III.2 Crediti</b>	<b>119.950</b>	<b>131.041</b>	<b>- 11.091</b>
- Crediti verso altri			
Saldo iniziale	131.041		
Incrementi	13.600		
Decrementi	24.691		
<b>Saldo finale</b>	<b>119.950</b>		

La voce rappresenta i prestiti concessi ai dipendenti per un valore residuo di € 119.950. La parte di detti crediti in scadenza entro l'esercizio successivo ammonta a € 31.924.



	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>12.451.282</b>	<b>13.110.102</b>	<b>- 658.820</b>

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C.I Rimanenze</b>	<b>2.367.871</b>	<b>3.472.843</b>	<b>- 1.104.972</b>

La voce è composta come segue:

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
C.I.1 materie prime, sussidiario			
e di consumo	6.776	16.030	- 9.254
C.I.3 lavori in corso su ordinazione	2.361.095	3.456.813	- 1.095.718

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, rappresentano la valorizzazione delle esistenze delle merci presenti in magazzino alla data del 31/12/2011. Sono state valutate al prezzo medio di acquisto tenendo conto del minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse a medio - lungo termine e sono valutati sulla base dei corrispettivi pattuiti e maturati con ragionevole certezza secondo il metodo dello stato di avanzamento.

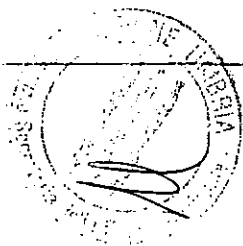
Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente addebitate a Conto Economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

La seguente tabella rappresenta il valore delle rimanenze finali dei lavori in corso di ordinazione al 31/12/2011 suddiviso per Unità Operativa e trovano elemento di indirizzo nella Relazione della Gestione dove vengono descritte le attività dei singoli progetti.

Unità Operative	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Differenza
Regione Umbria	558	1.373	- 815
Enti Locali Umbria	2	83	- 81
Sanita' Umbra	1.801	2.000	- 199
<b>TOTALE</b>	<b>2.361</b>	<b>3.456</b>	<b>-1.095</b>

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C.II Crediti</b>	<b>10.081.087</b>	<b>9.621.309</b>	<b>459.778</b>
	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C.III.1 Crediti verso clienti</b>	<b>3.576.132</b>	<b>3.985.417</b>	<b>- 409.285</b>

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e comprendono gli importi fatturati al 31 Dicembre 2011 e quelli in via di fatturazione alla stessa data. Tutti i crediti sono riferiti a clienti aventi sede legale nel territorio nazionale, gli stessi sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo che complessivamente corrisponde alla differenza del valore nominale dei singoli



crediti, quale risulta dalle scritture contabili, pari a € 3.589.287 per fatture emesse e per € 410.135 per fatture da emettere e il fondo Svalutazione crediti pari a € 423.290.

Il Fondo Svalutazione crediti ha subito nel corso dell'esercizio un utilizzo di € 15.420 a fronte di transazioni concluse nel corso dell'anno.

L'accantonamento dell'esercizio risulta essere pari a € 51.262.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C.II.2 Crediti verso Società Controllate</b>	<b>72.506</b>	<b>52.488</b>	<b>20.018</b>

Tali crediti si riferiscono alla Società HiWeb Srl per il costo del personale distaccato relativo all'anno 2010 e 2011.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C.II.3 Crediti verso Società collegate</b>	<b>317.194</b>	<b>308.382</b>	<b>8.812</b>

I crediti si riferiscono alla Società Webred Servizi Scarl. L'importo è costituito da

- € 85.455 per spese di personale distaccato nel 2011,
- € 226.939 per fatture emesse compreso il compenso previsto per la Soc.Webred SpA in qualità di Amministratore unico
- € 4.800 relativo a fatture da emettere.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C.II.4 Crediti verso Società controllanti</b>	<b>5.863.213</b>	<b>5.043.078</b>	<b>820.135</b>

Al 31 Dicembre 2011 il credito nei confronti della Regione Umbria è composto da € 5.149.296 per fatture emesse e per € 713.917 per fatture da emettere.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C.II.4.bis Crediti tributari</b>	<b>13.089</b>	<b>15.057</b>	<b>-1.968</b>

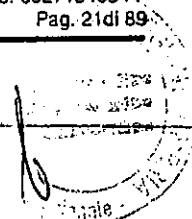
I crediti tributari si riferiscono per € 3.808 per credito IVA dovuto alla differenza tra l'acconto versato a Dicembre e la determinazione di quanto dovuto per lo stesso mese ed al credito per imposta patrimoniale pari a € 9.281.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C.II.4.ter Crediti per imposte anticipate</b>	<b>58.373</b>	<b>81.455</b>	<b>- 23.082</b>

I crediti per imposte anticipate sono costituiti:

- € 7.089 residuo accantonamento per "F.do rischi Ministero del Lavoro"
- € 51.284 come residuo dell'accantonamento calcolato sulla perdita fiscale dell'anno 2010, che in parte sono utilizzate in detrazione del reddito dell'esercizio 2011 e per il quale trova imputazione tra le imposte dell'esercizio per € 23.082.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C.II.5 Crediti verso altri</b>	<b>180.580</b>	<b>135.432</b>	<b>45.148</b>



Le principali voci che compongono detto importo sono riferite a:

- depositi cauzionali effettuati presso le banche a garanzia di contratti stipulati a € 9.813
- Servizi da rendere da fornitori per l'anno 2012 e fatturati nel 2011 pari a € 21.243
- Note di credito da ricevere da fornitori per € 135.420
- Crediti verso dipendenti per imposte sospese da eventi sismici per € 5.563
- Crediti per rimborso spese personale che ricopre cariche pubbliche per € 6.966
- Altri crediti verso terzi per € 1.575.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C.IV Disponibilità liquide</b>	<b>2.324</b>	<b>15.950</b>	<b>-13.626</b>

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa alla data del 31/12/2011 per € 2.324.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>29.321</b>	<b>37.118</b>	<b>- 7.797</b>

La voce comprende:

- Risconti attivi per € 29.252
- Ratei attivi per € 69.

I risconti attivi sono composti da costi di competenza dell'esercizio 2012 e successivi relativi a:

- costi per polizze fidejussorie per € 9.268
- costi per manutenzione e costi vari di competenza dell'esercizio successivo per € 17.081
- interessi per finanziamento acquisto autovettura per 278
- prestazioni competenza 2011 € 2.625.

La quota di competenza oltre l'esercizio successivo è di € 4.025; non vi sono ratei o risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

#### PASSIVO

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.463.596</b>	<b>3.447.761</b>	<b>15.835</b>

Nel dettaglio, le voci che compongono il Patrimonio Netto e le relative variazioni presentano i seguenti valori:

##### - Capitale Sociale

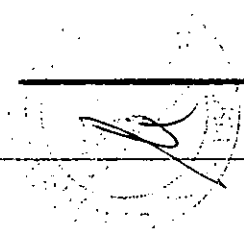
Saldo iniziale	1.560.000
Incrementi	0
Decrementi	0
<b>Saldo finale</b>	<b>1.560.000</b>

##### - Fondo riserva legale

Saldo iniziale	113.441
Incrementi	
(destin. utile 2009)	468
Decrementi	0
<b>Saldo finale</b>	<b>113.909</b>

##### - Fondo riserva statutaria

Saldo iniziale	1.572.150
----------------	-----------



Incrementi	
(destin.utile 2009)	8.903
Decrementi	0
<b>Saldo finale</b>	<b>1.581.053</b>
<b>- Fondo per plus.val.part. ex art. 2426 c.c.</b>	
Saldo iniziale	156.075
Incrementi	
(destin.utile 2009)	35.575
Decrementi	0
<b>Saldo finale</b>	<b>191.650</b>
<b>- Altre riserve</b>	
Saldo iniziale	1.149
Incrementi	0
Decrementi	0
<b>Saldo finale</b>	<b>1.149</b>
<b>- Utile d'esercizio</b>	
Utile anno 2010	44.946
Destinazione	
a riserve	-44.946
Utile anno 2011	15.835
<b>Saldo finale</b>	<b>15.835</b>

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2011 ammonta a € 1.560.000 ed è costituito da n. 3.000.000 di azioni del valore nominale di € 0,52 cadauna.

La Riserva legale ammonta a € 113.909 e risulta incrementata in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci per € 468.

La Riserva straordinaria ammonta a € 1.581.053 e risulta incrementata in conformità a quanto deliberato dall'assemblea dei soci per € 8.903.

La Riserva per plus valore delle partecipazioni ex art. 2426 c.c. ammonta a € 191.650 e risulta costituita a quanto deliberato dall'assemblea dei soci per lo stesso importo che rappresenta l'importo iscritto in bilancio nel precedente esercizio per la rivalutazione delle partecipazioni in applicazione del metodo per Patrimonio netto.

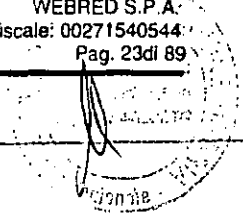
Il Risultato d'esercizio è pari a € 15.835.

Al sensi dell'art. 2427 n. 4 e n. 7-bis c.c. nel prospetto di seguito inserito si da informativa circa i termini di formazione e utilizzazione e distribuitività delle voci di patrimonio netto.

Voci del patrimonio Netto	Importo al 31/12/2011	Possibile utilizzazione	Quota disponibile
Capitale Sociale	1.560.000		
Riserva Legale	113.909	B	113.909
Riserva statutaria	1.581.053	A-B-C	1.581.053
Riserva plus val.par t.ex art.2426 c.c.	191.650	N.D	
Altre riserve	1.149	A-B-C	1.149
Utile d'esercizio	15.835	A-B-C	14.994
<b>TOTALE</b>			<b>1.711.105</b>

Legenda

A: per aumento di capitale



B: per copertura perdite  
C: per distribuzione ai soci  
N.D.: non distribuibile

Nessuna delle voci del Patrimonio Netto ha subito variazioni per copertura perdite, aumento di capitale, distribuzione o per altre ragioni negli esercizi 2006, 2007, 2008, 2009 e 2010.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>25.777</b>	<b>38.649</b>	<b>- 12.872</b>

L'importo è costituito da:

- Fondo per rischi Ministero del Lavoro per € 25.777. L'importo rappresenta il residuo debito per le spese di giustizia prenotate a debito e le spese processuali con gli accessori di legge che dovranno essere richieste dall'Avvocatura Generale dello Stato a seguito della sentenza definitiva del Tribunale di Roma n. 855/2010 pubblicata il 15/01/2010. L'importo accantonato copre per intero la passività stimata dal legale stesso.
- Il Fondo per rischi cause del lavoro per € 12.872 esistente al 31/12/2010 è stato estinto con il verbale di conciliazione intercorso in data 31/5/2011 con il quale è stato concluso transattivamente il contenzioso in essere. L'eccedenza dell'importo versato per €10.021 è imputato a conto economico nella voce oneri straordinari.
- Nel mese di Novembre 2011 a seguito della visita ispettiva del Nucleo di Polizia Tributaria di Perugia è stato redatto un Processo Verbale di Costatazione ( nr.207 del 25/11/2011) con il quale si contesta, nell'esercizio 2010, l'indebita deducibilità di alcune poste iscritte tra le perdite su crediti. Vista la natura della contestazione del PVC esistono ragioni attendibili per escludere addebiti e sanzioni da parte dell'Agenzia delle Entrate.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C) F.DO TRATTAM.FINE RAPPORTO</b>	<b>2.061.686</b>	<b>2.063.604</b>	<b>-1.918</b>

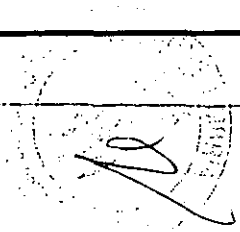
La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

<b>- Fondo TFR</b>	
Saldo iniziale	2.063.604
Utilizzi per cessazione di rapporti di lavoro	- 23.109
Anticipazioni	- 48.282
Rivalutazione TFR fino al 31/12/2007	69.473
<b>Saldo finale</b>	<b>2.061.686</b>

Il Fondo T.F.R. al 31 Dicembre 2011 è stato iscritto ai sensi dell'art. art. 2120 c.c. e legge 297 del 29 maggio 1992. Lo stesso copre tutte le spettanze maturate a questo titolo dal personale dipendente al 31.12.2011 tenuto conto delle retribuzioni, dell'anzianità di servizio dei singoli dipendenti e dei diritti dagli stessi acquisiti a tale data, nel rispetto della normativa vigente in materia.

L'importo della rivalutazione si riferisce alla rivalutazione dell'accantonamento al 31/12/2007 in quanto la restante quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>D) DEBITI</b>	<b>8.264.288</b>	<b>9.100.792</b>	<b>- 836.504</b>



	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>D.3 Debiti verso banche</b>	<b>2.915.219</b>	<b>3.212.486</b>	<b>- 297.267</b>

Di cui € 2.878.810 per debiti a breve termine e € 36.409 per debiti a medio e lungo termine.

L'importo dei debiti a breve termine è composto da:

- debiti verso le banche per utilizzo d'affidamenti sui conti correnti bancari per € 2.810.629
- quota a breve, rate con scadenza 2011, del mutuo relativo all'immobile di proprietà per € 68.182 il cui piano di rimborso prevede rate semestrali posticipate fino al 30/06/2013. Il contratto di mutuo prevede l'ipoteca sull'immobile stesso iscritta per € 1.859.244. A fronte dei rischi di variazione dei tassi d'interesse, con riferimento al finanziamento sopra citato è stato stipulato un contratto di Interest Rate Swap sui tassi che presenta alla data di bilancio un valore di mercato pari a circa € - 2.065. Il tasso di detto contratto è fissato al 4,20% con soglia out del 5,90% sul nozionale previsto dal piano di ammortamento.

Ai sensi dell'art. 2427 -bis, comma 1, punto 1) del Codice civile sono indicati di seguito il fair value e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla Società.

Tutti i contratti di seguito elencati, sono stati stipulati con finalità di copertura.

NATURA DEL CONTRATTO	ENTITÀ	TIPOLOGIA COPERTURA	FAIR VALUE
IRS	538.200	Tassi d'interesse	- 2.065

L'importo dei debiti a lungo termine è composto da:

- quota a lungo termine, rate con scadenza successiva al 31 dicembre 2012, del mutuo relativo all'immobile di proprietà per € 36.409.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>D.7 Debiti verso fornitori</b>	<b>2.299.170</b>	<b>3.173.026</b>	<b>- 873.856</b>

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono relativi per la totalità a soggetti residenti sul territorio nazionale; i debiti verso fornitori per € 1.660.373 si riferiscono a fatture ricevute e per € 638.797 a fatture da ricevere.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>D.9 Debiti verso imprese controllate</b>	<b>185.637</b>	<b>43.094</b>	<b>142.543</b>

I debiti sono relativi alla Società HIWEB s.r.l. e comprendono:

- € 85.637 rimborso del personale distaccato per i mesi da Luglio a Dicembre per il progetto GIT UMBRIA.
- € 100.000 fatture da ricevere per prestazioni professionali su progetti sanitari.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>D.10 Debiti verso imprese collegate</b>	<b>361.778</b>	<b>261.975</b>	<b>99.803</b>

I debiti sono relativi a rapporti commerciali contrattualizzati con la Società Webred Servizi Scari e più precisamente per € 371.218 per fatture ricevute e per € 9.440 per note credito da ricevere.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>D.11 Debiti Tributarli</b>	<b>1.652.773</b>	<b>1.530.297</b>	<b>122.476</b>



Voci dei debiti Tributari	Importo al 31/12/2011	Importo al 31/12/2010
IRPEF	207.831	210.162
IRES	16.688	0
IVA	1.415.925	1.301.805
IRAP	12.367	18.330

Il debito " IVA " si riferisce all'imposta addebitata in fatture ad esigibilità differita non incassata.  
Tutti i debiti tributari hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>D.12 Debiti v/ istituti di prev. e sicurezza</b>	<b>273.545</b>	<b>270.108</b>	<b>3.437</b>

Voci dei debiti v/ Istituti di prev.e sicurezza	Importo al 31/12/2011	Importo al 31/12/2010
PREVINDAI	19.510	19.015
INPS	247.414	241.322
ENTE BILATERALE	1.639	1.619
MEDIULANUM VITA	1.923	1.827
FONDO EST	1.055	965
INAIL	2.004	5.360

Anche i debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>D.14 Altri debiti</b>	<b>576.166</b>	<b>609.806</b>	<b>- 33.640</b>

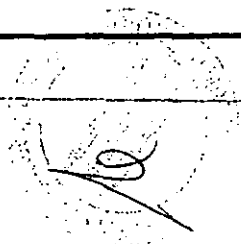
Voci altri debiti	Importo al 31/12/2011	Importo al 31/12/2010
DEBITI DIVERSI PER SEDI	3.719	3.719
DEBITI VERSO TERZI	26.041	16.699
CGIL - UIL - CISL	580	518
DIPENDENTI C/STIPENDI E FERIE	488.840	528.480
DIVERSI C/COMPENSI	26.861	29.491
FON.TE.-F.DO PENSIONE DIPENDEN	30.125	30.899

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>28.084</b>	<b>25.242</b>	<b>2.842</b>

Tale voce si riferisce a ratei passivi per interessi passivi che alla data del 31/12/2011 non erano stati ancora addebitati o pagati per € 26.834 e risconti passivi per € 1.250.

#### CONTI D'ORDINE

Sono stati iscritti in bilancio per un importo pari ad € 1.624.288 e sono costituiti da:  
Beni soggetti ad ipoteca per € 1.859.244.



Fidejussioni bancarie e assicurative su convenzioni e contratti per fornitura di servizi per € 865.044, rilasciate a nostro favore da primari Istituti Bancari ed assicurativi;  
Fideiussione bancaria prestata a WEBRED SERVIZI s.c.a r.l. per (€ 250.000)  
Fideiussione bancaria prestata a HIWEB srl per (€ 850.000)

### CONTO ECONOMICO

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.336.061</b>	<b>11.704.875</b>	<b>- 368.814</b>

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>12.119.347</b>	<b>10.512.104</b>	<b>1.607.243</b>

I ricavi risultano realizzati per la totalità nel territorio Nazionale. La suddivisione per ente è specificata nel seguente elenco:

Ente	fatturato Anno 2011	fatturato Anno 2010	
Regione dell'Umbria Aziende Sanitarie Locali Umbre . Comuni Enti vari Comunità Montane Provincia di Terni	5.871.252 5.160.769 502.394 416.723 127.127 41.081	4.193.390 5.273.705 541.242 315.701 141.226 46.840	
	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Differenza</b>

<b>A.3 Var. dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>- 1.095.718</b>	<b>820.671</b>	<b>- 1.916.389</b>
--	--------------------	----------------	--------------------

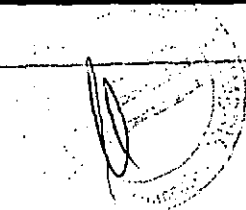
La variazione dei ricavi dei lavori in corso su ordinazione si riferisce alla differenza tra il valore imputato al 31/12/2010 e il valore rilevato al 31/12/2011.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>A.5 Altri ricavi e proventi</b>	<b>312.432</b>	<b>372.100</b>	<b>- 59.668</b>

Gli altri ricavi sono costituiti da:

- Rimborso personale per cariche pubbliche per € 13.475;
- Rimborso personale distaccato presso le Società controllate e collegate:  
Hiweb Srl per € 20.018;  
Webred servizi Scarl per € 85.455;
- Recupero spese generali e di servizio verso la Società collegata Webred Servizi Scarl per l'utilizzo degli uffici presso la sede della Webred SpA ed altri servizi generali per € 172.353;
- Compenso in qualità di Amministratore della Webred Servizi Scarl per € 20.000;
- Rimborso assicurativo per € 1.131.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B) Costi della Produzione</b>	<b>11.251.941</b>	<b>14.486.430</b>	<b>765.511</b>



	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B.6 Per materie prime, suss. e consumo</b>	<b>441.673</b>	<b>439.973</b>	<b>1.700</b>

Tale voce si compone dei costi sostenuti per l'acquisizione di apparecchiature e di altri beni destinati sia alla rivendita che ai comuni consumi interni necessari per la gestione aziendale.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B.7 Per servizi</b>	<b>3.837.274</b>	<b>3.953.656</b>	<b>- 116.382</b>

I costi per servizi sono costituiti da:

Conto	Importo al 31/12/2011	Importo al 31/12/2010
spese per il personale	188.418	221.460
prestazioni profes.esterne ed esternalizzazioni	1.104.330	1.299.427
assicurazioni	25.253	22.474
spese varie di gestione	348.554	309.086
costi per manutenzione hardware e software	1.692.700	1.693.550
spese telefoniche e di collegamento	93.766	114.547
spese di pubblicità e rappresentanza	5.763	12.587
compensi amministratori	77.626	78.915
compensi a sindaci	30.717	29.468
spese personale distaccato	270.147	172.142

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 16, si evidenzia che € 77.626 competono cumulativamente agli Amministratori, € 30.717 al Collegio Sindacale e che € 34.971 alla Società per la revisione del Bilancio.

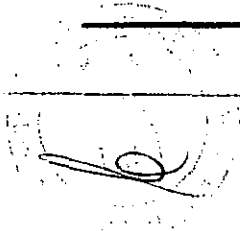
	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B.8 Per godimento beni di terzi</b>	<b>486.539</b>	<b>476.122</b>	<b>10.417</b>

La voce accoglie costi di canoni di locazione immobili per € 385.915, canoni e servizi di noleggio autovetture per € 95.490, noleggi di sistemi hardware € 5.134.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B.9 Per il personale</b>	<b>5.755.060</b>	<b>5.707.784</b>	<b>- 47.276</b>

I costi per il personale sono così composti:

Conto	Importo al 31/12/2011	Importo al 31/12/2010
Stipendi	4.106.704	4.110.157
Oneri Sociali.	1.281.305	1.255.534
Trattamento fine rapporto	367.051	342.093



Al 31/12/2011 l'organico del personale consta di n. 111 unità così suddiviso per categoria: n.6 dirigenti, n 8 quadri, n 98 impiegati. Il numero medio dei dipendenti nel periodo è stato di 111,50 unità rispetto alle 109,75 del 2010.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>231.582</b>	<b>516.778</b>	<b>- 285.196</b>

Per i costi di ammortamento e svalutazione si rimanda a quanto esposto per le voci dell'attivo patrimoniale relative alle immobilizzazioni e ai crediti dell'attivo circolante. Si specifica che la stessa è composta:

Conto	Importo al 31/12/2011	Importo al 31/12/2010
Ammortamenti materiali	122.822	148.043
Ammortamenti immateriali	57.498	144.735
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo	51.262	224.000

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B.11 Var.delle rimanenze di merci</b>	<b>9.254</b>	<b>2.501</b>	<b>- 2.367</b>

La valutazione di detto costo è riscontrabile nella stessa voce dell'attivo patrimoniale.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>	<b>29.590</b>	<b>155.127</b>	<b>-125.537</b>

Sono rappresentate in questa voce i costi relativi a libri, abbonamenti di riviste e quote associative di competenza dell'esercizio.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>C) Proventi e (oneri) finanziari</b>	<b>- 210.759</b>	<b>- 207.733</b>	<b>- 3.026</b>

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari è dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti da interessi attivi per € 1.628, dedotti gli oneri finanziari pari € 212.387.

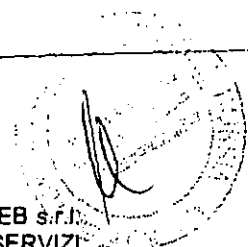
Gli interessi attivi sono relativi

- interessi attivi da banche per € 430
- interessi attivi da prestiti a dipendenti per € 1.198

Gli oneri finanziari sono composti da:

- Interessi passivi a fornitori per € 1.671
- interessi passivi a banche per € 204.383
- interessi passivi a medio e lungo termine € 6.333.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>D) Rettifiche di valore di att. finanziarie</b>	<b>- 20.307</b>	<b>35.574</b>	<b>-55.881</b>



La voce è composta dalla svalutazione della partecipazione della Società controllata HIWEB S.r.l. per € 21.148 e dalla rivalutazione della partecipazione della Società collegata WEBRED SERVIZI S.c.ar.l. per € 841 dovute all'adeguamento al patrimonio netto così come già illustrato alla voce Patrimoniale delle Partecipazioni in Società controllate.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>E) Proventi ed (oneri) straordinari</b>			
	- 68.343	- 56.959	- 11.384
	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>E.20 Proventi</b>	3.520	90.795	- 87.275

I proventi straordinari sono costituiti da:  
- sopravvenienze attive e abbuoni per € 168  
- imposte relative all'esercizio 2010 per € 3.352.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>E.21 Oneri straordinari</b>	- 71.863	-147.754	75.891

Gli oneri straordinari sono costituiti da:  
- sopravvenienze passive per € 1.842 per costi di competenza di esercizi precedenti  
- incentivi ai dipendenti per l'uscita dal servizio per € 60.000  
- costi diversi straordinari per € 10.021 dovuti dalla differenza tra quanto stabilito dall'atto di conciliazione intercorso in data 31/5/2011 con il quale è stato concluso transattivamente il contenzioso in essere con un dipendente e l'importo residuo a suo tempo accantonato per la stessa causa sul F.do rischi per cause del lavoro.

	Anno 2011	Anno 2010	Differenza
<b>E.22 Imposte sul reddito d'esercizio</b>	206.763	181.503	25.260

La voce è composta da imposte correnti e più precisamente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) e dall'IRES.

Riconciliazione tra le aliquote ordinarie ed aliquote effettive

Effetto % per le variazioni in aumento e diminuzione		Esercizio 2011	Esercizio 2010
<b>IRAP</b>			
Aliquota ordinaria		3,90%	3,90%
Aliquota effettiva		2,99%	2,85%
<b>IRES</b>			
Aliquota ordinaria		27,5%	27,5%
Effetto variazioni in aumento e in diminuzione			
Redditi esenti		-0,38%	-0,99%
Costi deducibili		4,13%	11,47%
Accantonamenti		-0%	-68,57%
Ammortamenti		0,67%	0,77%

Svalutaz.e rivalutazioni	2,28%		-4,92%
<b>Aliquota effettiva</b>	<b>34,20%</b>		<b>-37,74%</b>
	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Differenza</b>
<b>E.22 Imposte anticipate</b>	<b>- 23.082</b>	<b>2.633</b>	<b>-25.715</b>

Nell'esercizio 2011 sono state imputate le imposte anticipate sull'imponibile fiscale dell'esercizio 2010 che è stato utilizzato in diminuzione del reddito d'esercizio per 79.281.

#### **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento**

Non si ritiene applicabile alla Società la normativa di cui agli artt. 2497 "Direzione e coordinamento di società" e ss. c.c., volta a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente nella fattispecie la gestione e la finalità imprenditoriale e di mercato della società.

Si rimanda alle ulteriori indicazioni fornite nell'ambito della Relazione sulla Gestione, con riferimento allo stesso oggetto.

#### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ED ACCORDI FUORI BILANCIO**

##### **ART. 2427 C.C. 22 bis e 22 ter**

Non si rilevano operazioni da segnalare ai sensi dei sopra citati punti.

Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziario della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2011, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 15.835 e che Vi proponiamo di desinare nel modo seguente:

- a riserva non distribuibile (art. 2426 n.4 c.c.) € 841
- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 750
- a riserva straordinaria € 14.244.

Perugia, 27 marzo 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Maurizio Biondi

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Perugia**

**Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese**

**APPENDICE RC**

**AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLOR  
S.R.L.  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



---

AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLORE SRL

---

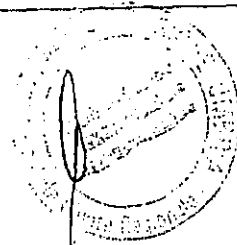
## AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLORE SRL

Sede in SPELLO (PG) VIA CASTELLACCIO 6  
Codice Fiscale 02493000547 - Rea PG 221046  
P.I.: 02493000547  
Capitale Sociale Euro 2256668 I.V.  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### Bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLOL SRL



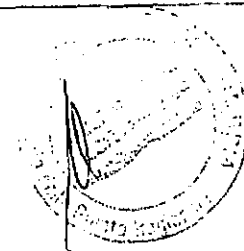
**Stato patrimoniale**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	12.824	28.851
Ammortamenti	12.392	8.261
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	432	20.590
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	855.799	845.757
Ammortamenti	663.854	595.048
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	191.945	250.709
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	21.130	21.130
Totale immobilizzazioni finanziarie	21.130	21.130
Totale immobilizzazioni (B)	213.507	292.429
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	1.241.057	1.256.463
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.357.431	1.213.292
esigibili oltre l'esercizio successivo	569	-
Totale crediti	1.358.000	1.213.292
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	748.323	548.323
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	708.388	670.292
Totale attivo circolante (C)	4.055.768	3.688.370
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	259	46
<b>Totale attivo</b>	<b>4.269.534</b>	<b>3.980.845</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.256.668	2.256.668
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	520	520
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	5.164	5.164
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	-
Totale altre riserve	5.165	5.164
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-294.929	-201.529
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-10.040	-93.400
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-10.040	-93.400
Totale patrimonio netto	1.957.384	1.967.423
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-

AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLORE SRL

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.987	25.186
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.198.540	1.988.236
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	2.198.540	1.988.236
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	83.623	-
Totale passivo	4.269.534	3.980.845

AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLORE SRL

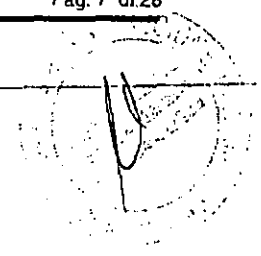


**Conti d'ordine**

	2011-12-31	2010-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fidejussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fidejussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

**Conto economico**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.830.072	1.305.416
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-108.482	103.352
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	63.993	181.093
altri	17.773	14.395
Totale altri ricavi e proventi	81.766	195.488
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.805.356</b>	<b>1.604.256</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	512.977	440.561
7) per servizi	322.877	286.644
8) per godimento di beni di terzi	139.993	142.233
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	516.927	482.952
b) oneri sociali	61.342	65.343
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	202.954	197.296
c) trattamento di fine rapporto	25.062	23.376
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	177.892	173.920
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>781.223</b>	<b>745.591</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	89.568	91.013
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.158	20.157
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.408	70.856
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.105	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>95.671</b>	<b>91.013</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-68.299	11.764
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	9.796	9.881
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.794.238</b>	<b>1.727.687</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>11.118</b>	<b>-123.431</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	5.471	1.830
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>5.471</b>	<b>1.830</b>
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-



AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLOL SRL

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	5.471	1.830
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	4.080	3.524
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.080	3.524
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.391	-1.694
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	504	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	7.176	44.500
Totale proventi	7.680	44.500
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	1
altri	15.514	1.402
Totale oneri	15.514	1.403
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-7.834	43.097
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.875	-82.028
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.715	11.372
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.715	11.372
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-10.040	-93.400

AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLORE S.R.L.

Reg. Imp. 02493000547  
Rea 221046

## AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLORE S.R.L.

Sede in VIA CASTELLACCIO 6 - 06038 SPELLO (PG) Capitale sociale Euro 2.256.668,00 I.V.  
Società controllante della Fito Work Engineering srl Reg.Imp.02607760549  
Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011

### Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (10.040).

### Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività principale nel settore florovivaistico dove opera nella produzione e vendita di piante ad uso ornamentale, forestale e agricolo.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

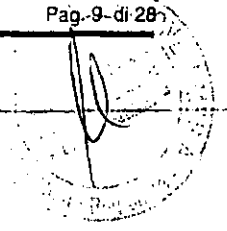
nel corso dell'esercizio 2011 si sono verificati alcuni fatti importanti che di seguito si riepilogano. Occorre in primis segnalare che il risultato conseguito, soprattutto il recupero delle vendite, invertono il risultato del biennio precedente in cui al contrario si era verificata una vistosa contrazione. Oltre a ciò occorre ricordare il proseguimento nel piano degli investimenti aziendali, ed alla ripresa di alcuni progetti di ricerca con il CNR di Firenze e Roma e con l'Università di Perugia Facoltà di Agraria. Nel 2011 infine è stata approvata dalla Giunta Regionale la riforma delle strutture partecipate (fa le quali c'è appunto Umbraflore srl) che sarà portata a compimento nel 2012 e che nel nostro caso prevede la trasformazione della forma societaria a Responsabilità limitata a quella di Ente pubblico economico.

### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1. C.c.)



I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

#### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **Immobilitazioni**

##### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono stati interamente ammortizzati.

Le miglionie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

##### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 10%
- impianti e macchinari: 9%
- attrezzature: 20%
- altri beni: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLOR S.R.L.

**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo : con l'evidenza di pratiche presso l'ufficio legale in iter pari ad euro 155.988,29 e pratiche presso l'ufficio legale sospese pari ad euro 42.743,62 per un totale di pratiche in sofferenza pari a d euro 198.731,91.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenza magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base a

- costi sostenuti nell'esercizio.

**Titoli**

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il

- costo specifico.

Il mercato cui si è fatto riferimento per comparare il costo è la Borsa Valori di Milano. Per i titoli non quotati si è fatto riferimento a quotazioni di titoli similari (al valore nominale rettificato in base al tasso di rendimento di mercato).

**Partecipazioni**

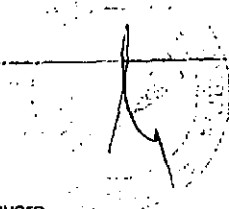
Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

**Fondo TFR**



Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'irap corrente, è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

#### **Attività**

##### **B) Immobilizzazioni**

###### **I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
432	20.590	(20.158)

###### **II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
191.945	250.709	(58.764)

###### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
21.130	21.130	

#### **Partecipazioni**

AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLORE S.R.L.

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Imprese controllate	21.130			21.130
	21.130			21.130

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
FITO WORK ENGINEERING SRL	SPELLO (PG)	10.000	20.040	4.912	100%	21.130	

Per le seguenti partecipazioni in imprese controllate o collegate, valutate con il metodo del patrimonio netto si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- partecipazione in FITO WORK ENGINEERING SRL

L'Assemblea dei Soci alla presenza dell'amministratore unico di Fitowork srl riunitasi in data 26 Aprile 2011, ha deliberato il ripianamento delle perdite dell'esercizio 2011 ed il ripristino del Capitale Sociale a termini di Legge entro 120 dalla data suddetta.

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello d'esercizio essendo le date di chiusura degli esercizi della partecipante e della partecipata coincidenti.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

**Crediti**

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

**C) Attivo circolante**

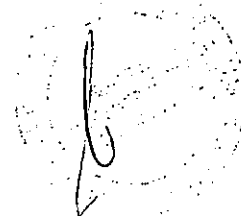
**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.241.057	1.256.463	(15.406)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.358.000	1.213.292	144.708



Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.216.319			1.216.319
Per crediti tributari	39.645			39.645
Verso altri	101.468	568		102.036
Arrotondamento	(1)	1		
	<b>1.357.431</b>	<b>569</b>		<b>1.358.000</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 108 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2010		55.481	55.481
Utilizzo nell'esercizio		6.888	6.888
Accantonamento esercizio		6.105	6.105
Saldo al 31/12/2011		<b>54.698</b>	<b>54.698</b>

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V/ collegate	V/ controllanti	V / altri	Totale
Italia	1.216.319				102.036	1.318.355
Totale	<b>1.216.319</b>				<b>102.036</b>	<b>1.318.355</b>

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
748.323	548.323	200.000

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Altri titoli	548.323		(200.000)	748.323
	<b>548.323</b>		<b>(200.000)</b>	<b>748.323</b>

Al sensi dell'articolo 15, comma 13, del decreto legge n. 185/2008, convertito con modificazioni con legge n. 2/2009, considerata l'eccezionale situazione di turbolenza nei mercati finanziari i titoli, non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio, nel bilancio chiuso al 31/12/2010, sono stati valutati, in deroga all'articolo 2426 del Codice Civile, in base al loro valore di iscrizione così come risultante dall'ultimo bilancio

AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLOR S.R.L.

regolarmente approvato o, per i titoli acquistati nell'esercizio precedente, al costo di acquisto anziché al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Per l'esercizio chiuso al 31/12/2011, considerata la proroga disposta dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 24 luglio 2009, gli stessi titoli, non ceduti nel periodo tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di formazione del bilancio, sono stati valutati in base al loro valore di iscrizione così come risultante dall'ultimo bilancio anziché al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
708.388	670.292	38.096

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	700.914	649.926
Denaro e altri valori in cassa	7.474	20.366
	<b>708.388</b>	<b>670.292</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
259	46	213

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

**Passività**

**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.957.384	1.967.423	(10.039)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	2.256.668			2.256.668
Riserva legale	520			520
Riserva straordinaria o facoltativa	5.164			5.164
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)	1
Utili (perdite) portati a nuovo	(201.529)		93.400	(294.929)
Utile (perdita) dell'esercizio	(93.400)	(10.040)	(93.400)	(10.040)
	<b>1.967.423</b>	<b>(10.040)</b>	<b>(1)</b>	<b>1.957.384</b>



Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinari <sup>a</sup>	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.256.668	520	5.164	(201.529)	2.060.823
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
...					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente				(93.400)	(93.400)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
...					
Risultato dell'esercizio corrente				(10.040)	(10.040)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.256.668	520	5.164	(304.969)	1.957.384

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.256.668	B			
Riserva legale	520				
Altre riserve	5.165	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(294.929)				

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

**B) Fondi per rischi e oneri**

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
29.987	25.186	4.801

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	25.186	25.062	20.261	29.987

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLORE S.R.L.**

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.198.540	1.988.236	210.304

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti	50.000			50.000
Debiti verso fornitori	268.873			268.873
Debiti tributari	28.160			28.160
Debiti verso istituti di previdenza	45.649			45.649
Altri debiti	1.805.858			1.805.858
	<b>2.198.540</b>			<b>2.198.540</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 1.647, debiti verso erario per ritenute su stipendi pari ad Euro 14.420, debiti per IVA pari ad Euro 8.748 e dei seguenti crediti d'imposta compensabili: Euro 2.492 per crediti verso erario per ritenute subite e Euro 37.152 per credito IRES. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 3.343 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 11.372.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

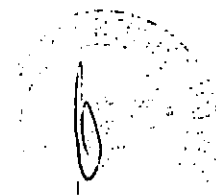
La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	268.873				1.805.858	2.074.731
<b>Totale</b>	<b>268.873</b>				<b>1.805.858</b>	<b>2.074.731</b>

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
83.623		83.623

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.805.356	1.604.256	201.100

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.830.072	1.305.416	524.656
Variazioni rimanenze prodotti	(106.482)	103.352	(209.834)
Altri ricavi e proventi	81.766	195.488	(113.722)
	<b>1.805.356</b>	<b>1.604.256</b>	<b>201.100</b>

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

contributi erogati dalla Regione Umbria e aiuti comunitari.

**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

**Ricavi per area geografica**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.391	(1.694)	3.085

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5.471	1.830	3.641
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.080)	(3.524)	(556)
	<b>1.391</b>	<b>(1.694)</b>	<b>3.085</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
14.715	11.372	3.343

<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	<b>14.715</b>	<b>11.372</b>	<b>3.343</b>

**AZIENDA VIVAISTICA REGIONALE UMBRAFLOR S.R.L.**

IRES			
IRAP	14.715	11.372	3.343
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>14.715</b>	<b>11.372</b>	<b>3.343</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.675	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	1.286
<b>Differenza temporanea tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Imponibile fiscale		

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	798.446	
	798.446	
Onere fiscale teorico (%)	1,9%	15.170
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>774.500</b>	

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

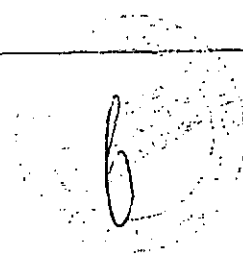
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dai :

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 10.322

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Claudio Bazzari

*"Il sottoscritto Bazzari Claudio dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società"*

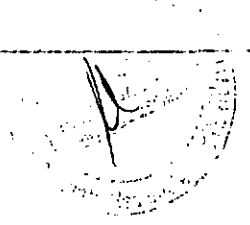
*"Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società"*

**APPENDICE RD**

**UMBRIA TPL E MOBILITÀ S.P.A.  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

---

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI



## UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

Sede in STRADA SANTA LUCIA , 4 - PERUGIA (PG)  
Codice Fiscale 03176620544 - Rea PERUGIA PG26948  
P.I.: 03176620544  
Capitale Sociale Euro 0000049000000 i.v.  
Forma giuridica: Societa' per azioni

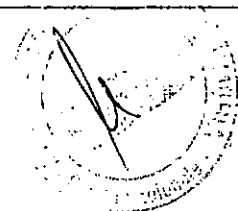
**Bilancio al 31/12/2011**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato patrimoniale**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	120.938	133.866
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	12.541	60.659
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	78.967	123.648
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	514.898	315.648
5) avviamento	-	1.741.912
6) immobilizzazioni in corso e acconti	198.484	165.703
7) altre	1.505.950	1.628.311
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.431.778</b>	<b>4.169.747</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	84.768.205	86.340.863
2) impianti e macchinario	6.733.400	6.958.124
3) attrezzature industriali e commerciali	1.996.505	1.812.202
4) altri beni	64.268.234	70.736.614
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	27.677.929	20.837.468
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>185.444.273</b>	<b>186.685.269</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	1.542.203	3.578.048
b) imprese collegate	3.992.701	5.168.470
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	302.399	168.164
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>5.837.303</b>	<b>8.912.682</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
d) verso altri		

## UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI



	esigibili entro l'esercizio successivo	91.670	29.743
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	91.670	29.743
	Totale crediti	91.670	29.743
3)	altri titoli	1.601	1.601
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.930.574	8.944.026
	Totale immobilizzazioni (B)	193.806.625	199.799.042
C)	Attivo circolante		
I -	Rimanenze		
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	3.609.280	3.337.445
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	prodotti finiti e merci	31.720	32.723
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	3.641.000	3.370.168
II -	Crediti		
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	46.776.482	26.468.921
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	46.776.482	26.468.921
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	21.004.500	18.247.478
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	21.004.500	18.247.478
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	18.408.483	14.105.682
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	18.408.483	14.105.682
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	185.000
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso controllanti	-	185.000
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.835.367	8.312.364
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	4.835.367	8.312.364
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	917	301
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	917	301
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	192.367.545	187.677.135
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	192.367.545	187.677.135
	Totale crediti	283.393.294	254.996.881
III -	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli	-	-

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.431.139	12.358.945
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	27.074	51.904
Totale disponibilità liquide	4.458.213	12.410.849
Totale attivo circolante (C).	291.492.507	270.777.898
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	677.437	899.299
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	677.437	899.299
Totale attivo	485.976.569	471.476.239
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	49.000.000	40.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	11.201.325
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	1.611	974.190
V - Riserve statutarie	-	17.980
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.979.905	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 518;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	14.449.493
Totale altre riserve	2.979.905	14.449.493
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	84.048	135.642
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	84.048	135.642
Totale patrimonio netto	52.065.564	66.778.630
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	588.263	640.032
3) altri	4.021.567	4.414.511
Totale fondi per rischi ed oneri	4.609.830	5.054.543
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.948.020	21.349.004

## UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.325.022	48.227.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	28.258.442
Totale debiti verso banche	93.325.022	72.485.878
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.276.399	2.799.024
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.590.916	18.912.078
Totale debiti verso altri finanziatori	16.867.315	19.711.102
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.865	131.915
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	135.865	131.915
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.492.078	23.799.043
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	31.492.078	23.799.043
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.127.950	4.768.378
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	5.127.950	4.768.378
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.920	630.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	15.920	630.958
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	7.120.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	7.120.141
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.109.598	3.694.069
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	4.109.598	3.694.069
<b>13) debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.028.702	9.057.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.028.702	9.057.399
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.083.288	194.411.906
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	200.083.288	194.411.906
<b>Totale debiti</b>	<b>364.185.738</b>	<b>335.810.789</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	44.167.417	42.483.273
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	44.167.417	42.483.273



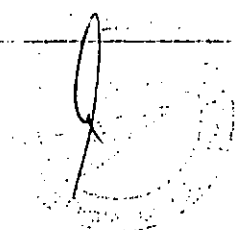
---

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

---

Totale passivo	485.976.569	471.476.239
----------------	-------------	-------------

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI



**Conti d'ordine**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fideiussioni</b>		
a imprese controllate	14.527.940	26.604.410
a imprese collegate	132.586.036	33.464.499
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	3.170.577	3.666.667
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>150.284.653</b>	<b>63.735.576</b>
<b>Avalli</b>		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
<b>Totale avalli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	1.787.500	1.600.000
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>1.787.500</b>	<b>1.600.000</b>
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
<b>Totale altri rischi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>152.072.153</b>	<b>65.335.576</b>
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	15.548.355
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>-</b>	<b>15.548.355</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>152.072.153</b>	<b>80.883.931</b>

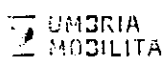
UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

**Conto economico**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	95.157.921	82.383.902
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.467.964	16.844.662
altri	20.416.297	23.229.394
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>34.884.261</b>	<b>40.074.056</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>130.042.182</b>	<b>122.457.958</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.859.620	12.262.161
7) per servizi	30.969.963	31.312.822
8) per godimento di beni di terzi	1.835.968	1.986.486
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	46.853.054	41.787.919
b) oneri sociali	14.075.714	12.450.429
c) trattamento di fine rapporto	3.794.554	3.323.828
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	1.747.925	1.718.795
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>66.471.247</b>	<b>59.280.971</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	413.549	701.370
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.190.478	11.604.082
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.246.932	457.229
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>13.850.959</b>	<b>12.762.681</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-108.653	-46.238
12) accantonamenti per rischi	1.150.000	1.300.000
13) altri accantonamenti	90.941	68.660
14) oneri diversi di gestione	2.142.003	1.830.504
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>133.262.048</b>	<b>120.558.047</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>-3.219.866</b>	<b>1.899.911</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	73.781	46.151
da imprese collegate	-	-
altri	-	644
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>73.781</b>	<b>46.795</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	97.512	443.690
da imprese collegate	1.048.255	729.738
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>1.145.767</b>	<b>1.173.428</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	889.400	55.692
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>889.400</b>	<b>55.692</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.035.167</b>	<b>1.229.120</b>

UMBRIA T.P.L. E MOBILITA' SOCIETA' PER AZIONI

17) Interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	5.613.615	2.876.247
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>5.613.615</b>	<b>2.876.247</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	15	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-3.504.652	-1.600.332
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	278.649	404.368
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>278.649</b>	<b>404.368</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>-278.649</b>	<b>-404.368</b>
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	14.765.998	3.049.138
<b>Totale proventi</b>	<b>14.765.998</b>	<b>3.049.138</b>
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	395.449
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	6.122.985	836.000
<b>Totale oneri</b>	<b>6.122.985</b>	<b>1.231.449</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>8.643.013</b>	<b>1.817.689</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>1.641.848</b>	<b>1.712.900</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.557.798	1.577.258
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.557.798</b>	<b>1.577.258</b>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	84.048	135.642



UMBRIA TPL E MOBILITÀ S.P.A.

*Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2011*

**UMBRIA TPL E MOBILITÀ S.P.A.**

Sede in Perugia, Strada S. Lucia, 4  
Capitale sociale € 49.000.000,00 interamente versato  
Cod. Fiscale Nr. Reg. Imp. 03176620544  
Iscritta al Registro delle Imprese di PERUGIA  
Nr. R. E. A. 269463

***Nota Integrativa***

***al bilancio di esercizio al 31/12/2011***

## INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, di Umbria Tpl e Mobilità Spa, la cui presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

I saldi comprendono anche i valori contabili provenienti dalla fusione per incorporazione della società controllata Sira Srl, e della fusione inversa della controllante Umbria Tpl Spa.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, entrata in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003 n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- ✓ la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- ✓ sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ✓ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ✓ si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- ✓ lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- ✓ l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- ✓ non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- ✓ i dati vengono normalmente esposti in migliaia di Euro (laddove non venga diversamente indicato); per effetto di tali arrotondamenti può accadere che in talune tabelle la somma delle cifre differisca dall'importo esposto nel prospetto di bilancio.
- ✓ per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente anche se non sono perfettamente comparabili a causa della fusione di Sira srl e di Umbria Tpl Spa.

## CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dell'Organismo Italiano di Contabilità, nonché da alcuni principi internazionali.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

Pagina 2

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali, anche se acquisite attraverso contratti di leasing finanziario, sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione, e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Per quanto riguarda il materiale rotabile ferroviario è stato iscritto sulla base del valore veniente dalla perizia di stima.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico sono state calcolate sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

Si rileva inoltre che il valore complessivo iscritto a bilancio, al netto degli ammortamenti, è inferiore al valore corrente di mercato dei beni stessi.

Nell'anno di acquisizione è applicata una riduzione dell'aliquota pari al 50%.

### **RIMANENZE**

Le rimanenze sono valutate con l'applicazione del metodo del costo medio ponderato. Il valore di realizzo dei beni in rimanenza, desumibile dai prezzi correnti di mercato, non è inferiore a quello iscritto a bilancio.

### **CREDITI**

I crediti sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale, anche con un notevole incremento del "Fondo svalutazione crediti".

Per quanto riguarda le multe da incassare di dubbia esigibilità, il credito è stato rettificato da un fondo svalutazione crediti tassato.

### **DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Sono state iscritte al valore nominale.

### **RATEI E RISCONTI**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e verificati con l'organo del controllo contabile.

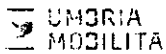
### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 C.C. ed accoglie il debito relativo al Tfr rimasto in capo al datore di lavoro al 31.12.2011 a seguito della riforma della previdenza complementare (DLgs. 05.12.2005 n.252 e succ.modifiche).

### **FONDO RISCHI ED ONERI**

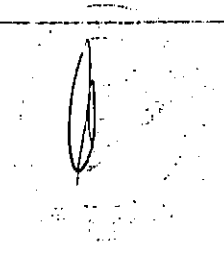
Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e



UMBRIA TPL E MOBILITÀ S.P.A.

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2011



competenza.

**FONDO RISCHI SU CAMBI**

Non risulta un fondo per rischi su cambi.

**DEBITI**

I debiti sono stati iscritti in bilancio al loro valore nominale.

**RICAVI E COSTI**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte connesse alla vendita di beni e prestazioni di servizi.

Anche i costi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

**IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

## STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

La posta ammonta ad € 2.432.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore storico 01/01/2011	Fondo amm. 01/01/2011	Incrementi	Decrementi	Ammortamento 2011	Valori netti 31/12/2011
Costi di impianto e ampliamento	700	566	35	7	41	121
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	273	212			48	13
Diritti di brevetto, utilizzo opere ingegno	168	44			45	79
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.275	960	264		64	515
Avviamento	2.172	430		1.742		0
Immobilizzazioni in corso immateriali	166		73	41		198
Altre immobilizzazioni immateriali	2.050	422	93		215	1.506
<b>TOTALI</b>	<b>6.804</b>	<b>2.634</b>	<b>465</b>	<b>1.790</b>	<b>413</b>	<b>2.432</b>

I valori al 01/01/2011 (valore storico e fondi di ammortamento) non comprendono i saldi contabili delle società oggetto di fusione i cui valori sono stati inseriti rispettivamente fra gli incrementi ed i decrementi.

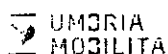
La variazione intervenuta nella voce "Avviamento" è da attribuire alla eliminazione dall'Attivo patrimoniale delle poste contabili riguardanti alcuni avviamenti con origine pre-fusione.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è riferita a Manutenzioni e Migliorie su beni di terzi, nonché oneri sostenuti la cui competenza è però riferibile a più anni.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti in bilancio previo consenso del Collegio Sindacale. Essi vengono ammortizzati per quote costanti su un arco temporale di 5 anni.

#### Immobilizzazioni materiali

La voce B.II ammonta complessivamente ad € 185.444 ed è rappresentata dai seguenti prospetti dettagliati:



UMBRIA TPL E MOBILITÀ S.P.A.

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2011

TERRENI E FABBRICATI	Valore storico 01/01/2011	Fondo amm. 01/01/2011	Incrementi valore storico	Decrementi valore storico	Utilizzo fondo amm.to	Ammorta- mento 2011	Valori netti 31/12/2011
Immobili	49.393	8.749	194			1.017	39.821
Immobili Roma leasing	18.360	1.542				514	16.304
Terreni Roma	6.872						6.872
Terreni ATC	3.246						3.246
Linee e dipendenze	175	80				3	92
Costruzioni leggere g.	1.668	164				83	1.421
Terreni Perugia	8.921						8.921
Immobile Cracovia (Polonia)	690		46				736
Immobile Roma (Acilia)	5.102	51				102	4.949
Costruzioni leggere T.F.	53	35				5	13
Parcheggi Struttura	2.738	257				89	2.392
<b>TOTALI</b>	<b>97.218</b>	<b>10.878</b>	<b>240</b>			<b>1.813</b>	<b>84.767</b>

Le voci non hanno avuto variazioni significative.

IMPIANTI E MACCHINARIO	Valore storico 01/01/2011	Fondo amm. 01/01/2011	Incrementi valore storico	Decrementi valore storico	Utilizzo fondo amm.to	Ammorta- mento 2011	Valori netti 31/12/2011
Impianti	5.512	2.362	121	72	45	254	2.990
Macchine e attrezzi	1.325	588	240	365	192	101	703
Impianti tecnologici	3.248	2.760	72	36		102	422
Attrezzature Stazioni di Fermata gomma	42	7				6	29
Impianti sede Fontanesi	465	95	436	121		64	621
Attrezzatura varia	12	4				3	5
Sistema obliteratr. elettr. Titoll	951	191				192	568
Attrezzature Navigazione	88	83				2	3
Impianti Navigazione	150	122	4			13	19
Macchinari di deposito e imp.accessori	176	119	174			25	206
Macchine emettitrici ed obliteratrici T.F.	144	129				15	0
Impianti Fotovoltaici	1.374	69				137	1.168
<b>TOTALE</b>	<b>13.487</b>	<b>6.529</b>	<b>1.047</b>	<b>594</b>	<b>237</b>	<b>914</b>	<b>6.734</b>

Fra le variazioni più significative della voce "Impianti e Macchinario" si rileva quanto proveniente dalla fusione della società Sira, nonché l'impianto di depurazione dell'officina di Umbertide.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	Valore storico 01/01/2011	Fondo amm. 01/01/2011	Incrementi valore storico	Decrementi valore storico	Utilizzo fondo amm.to	Ammortamento 2011	Valori netti 31/12/2011
Macchine e mobili	559	271	25			35	278
Macchine elettroniche e telefonia	2.226	1.527	394	63		160	870
Macchine e Mobili Sede Fontanesi	30	12	201	125		25	69
Sistemi Elettronici ATC	47	5				6	36
Attrezzatura varia e minuta T.F.	79	34	7			8	44
Attrezzatura e dotazione di Officina	110	17	3			9	87
Mobili, Arredi e Macchine Ufficio T.F.	54	27				6	21
Apparecchiat. elettroniche elab.dat T.F.	973	871	21			40	83
Parcometri	1.627	1.130	125	14	14	114	508
<b>TOTALE</b>	<b>5.705</b>	<b>3.894</b>	<b>776</b>	<b>202</b>	<b>14</b>	<b>403</b>	<b>1.996</b>

Anche per la voce "Attrezzature industriali e commerciali" la variazione è data prevalentemente dai valori provenienti dalla fusione della società Sira.

ALTRI BENI	Valore storico 01/01/2011	Fondo amm. 01/01/2011	Incrementi valore storico	Decrementi valore storico	Utilizzo fondo amm.to	Ammortamento 2011	Valori netti 31/12/2011
Autobus e autovetture	64.048	26.625	5.296	2.795	2	5.741	34.185
Autobus in leasing	29.956	12.301				1.998	15.657
Natanti Navigazione	2.498	2.253				87	158
Mezzi vari Navigazione	472	452	5			5	21
Materiale rotabile T.F.	16.069	1.087				1.087	13.895
Autoveicoli, Motoveicoli e Sim. TF	34	24				7	3
Furgoni, Autocarri e Simili T.F.	100	33				20	47
Veicoli speciali rotabili T.F.	414	80				31	303
<b>TOTALE</b>	<b>113.591</b>	<b>42.855</b>	<b>5.301</b>	<b>2.795</b>	<b>2</b>	<b>8.976</b>	<b>64.268</b>

La variazione è data dai valori provenienti dalla fusione della società Sira.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti", pari ad € 27.678 è riferibile per € 21.412 a capitalizzazioni di costi progetto legge 211/92; per € 1.060 a lavori immobile ex- Umbria House; per € 2.876 a lavori di installazione a bordo di sistemi tecnologici di sicurezza trasporto ferroviario; per € 1.752 a lavori riferiti al trasporto ferroviario.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

### Partecipazioni

La voce riporta un saldo contabile pari ad € 5.837.

La ripartizione fra Imprese controllate, collegate ed altre imprese risulta dal prospetto che segue (importi espressi al centesimo di Euro):

IMPRESE CONTROLLATE	Sede	Capitale sociale al 31.12.11	Patrimonio netto al 31.12.11	Utile/perdita esercizio 2011	Quota di Partecipazione	% sul Patrimonio netto	Valore Partecipazione al 31.12.11
Akcjatur Tob	Ucraina				79,98%	-	81.000,00
ATC & PARTNERS MOBILITA' scarl	Terni	20.000,00	29.766,00	- 6.309,00	87,500%	26.045,25	17.500,00
C.U.T. Consorzio Umbro Trasporti - In liquidazione	Spoletto	100.000,00	87.899,48	0	87,500%	76.990,80	87.500,00
ISHTAR Società Consortile a r.l.	Perugia	20.000,00	24.035,00	472,00	90,000%	21.631,50	18.000,00
METRO' Perugia s.c. a r.l.	Perugia	890.549,00	862.240,00	- 29.241,00	57,19%	493.115,06	493.115,06
Radtur srl	Cracovia				80,36%	-	5.880,31
S.A.V.I.T. srl	Terni	1.000.000,00	1.310.063,00	89.799,00	72,250%	946.520,52	750.660,00
T.P.L. Mobilità s.c.a.r.l.	Spoletto	10.000,00	10.929,90	0	84,900%	9.279,49	8.490,00
Umbria Coach srl	Perugia	73.333,34	298,00	- 70.006,00	59,09%	176,09	66.933,34
Umbria Incoming Services srl - In liquidazione (dati anno 2010)	Spoletto	56.000,00	13.364,00	- 478.945,00	98,210%	13.124,78	13.124,78
							1.542.203,49

IMPRESE COLLEGATE	Sede	Capitale sociale al 31.12.11	Patrimonio netto al 31.12.11	Utile/perdita esercizio 2011	Quota di Partecipazione	% sul Patrimonio netto	Valore Partecipazione al 31.12.11
CIRIE' PARCHEGGI SpA	Spoletto	1.500.000,00	1.538.499,00	25.889,00	50,000%	769.249,50	750.000,00
ECOE' srl	Perugia	60.000,00	35.490,00	-190,00	33,340%	11.832,37	20.000,00
Ergin s.c. a r.l.	Roma	100.000,00	- 150.062,00	- 152.819,00	49,000%	- 73.530,38	49.000,00
Genzano Parcheggio srl	Spoletto	30.000,00	50.000,00	- 9.518,89	33,330%	16.665,00	10.000,00
Perugia Rete SpA	Perugia	1.442.693,00	In liquidazione		14,286%		0,00
Roma TPL s.c. a r.l.	Roma	102.000,00	255.774,00	40.437,00	33,330%	85.249,47	34.000,00
SBE Enerverde srl soc. agr.	Perugia	300.000,00	307.720,00	9.603,00	40,000%	123.088,00	264.085,78
Sipa Spa	Perugia	1.312.237,00	3.451.745,00	741.480,00	22,480%	775.952,28	2.851.614,66
Sistema Area Perugia s.c. a r.l.	Perugia	4.056,00	In liquidazione		21,070%		0,00
Soc. Agr. Alto Chiascio Energie R. (dati anno 2010)	Perugia	50.000,00	49.083,00	- 918,00	25,000%	12.270,75	12.500,00
Venetà Bus srl (dati anno 2010)	Venezia	15.000,00	369.641,00	110.421,00	10,000%	36.964,10	1.500,00
							3.992.700,44

ALTRE IMPRESE	Sede	Capitale sociale al 31.12.10	Patrimonio netto al 31.12.10	Utile/perdita esercizio 2010	Quota di Partecipazione	% sul Patrimonio netto	Valore Partecipazione al 31.12.11
Agenzia per energia e umb.prov.PG	Perugia	164.268,00	190.113,00	- 2.491,00	1,852%	3.520,89	3.042,00
Ass.ne Carta Unica Orvieto	Orvieto				1 quota ass.		774,69
ATC Esercizio SpA	La Spezia	3.500.000,00			0,017%	-	1.000,00
Azioni Spoleto Crediti e Servizi	Spoleto						7.338,08
Banca di Mantignana	Perugia	7.832.880,00			8 azioni		3.051,29
Banca Popolare di Spoleto	Spoleto				1959 azioni		8.981,52
Crediumbria - Banca di Credito Cooperativo	Terni						10.500,00
Consorzio Energia Confindustria							750,00
CON SPOLETO	Spoleto	37.428,46			1,380%	-	516,46
Foligno Parcheggi srl (dal anno 2011)	Foligno	119.282,00	- 52.621,00	- 111.012,00	2,140%	- 1.126,09	2.553,63
Lazio Mobilità							6.000,00
Società Autolinee Picene s.c.a.r.l.	Ascoli Piceno	11.000,00	- 11.012,00	124,00	5,000%	- 550,60	550,00
Tiburtina srl	Roma	3.000.000,00	2.754.266,00	14.919,00	7,475%	205.886,89	234.944,84
Trio Service Srl					12,00%		17.706,00
Unipol Gruppo Finanziario Spa					15355 azioni		1.924,94
Distretto integrato turistico							2.765,10
							302.398,55
<b>TOTALE GENERALE PARTECIPAZIONI</b>							<b>5.837.302,48</b>

La variazione più significativa rispetto all'anno 2010 è data dalla fusione della Società Sira in Umbria Tpl e Mobilità. Il valore delle partecipazioni Perugia Rete Spa e Sistema Area Perugia Scarl è stato azzerato con utilizzo dei rispettivi accantonamenti effettuati in anni precedenti.

La Società, dopo aver acquisito, per tutte le realtà controllate e partecipate, le risultanze economiche e patrimoniali al 31/12/2011 intende procedere ad una verifica attenta e puntuale della rispondenza o degli scostamenti del valore della partecipazione posseduta e la quota di partecipazione calcolata sul patrimonio netto. Si è dell'avviso che, ferma la conferma di tale rispondenza nella maggior parte delle controllate e/o partecipate, nella eventualità di scostamenti negativi, dopo aver verificato preliminarmente o la presenza in tali società di immobilizzazioni oggetto di possibili, significative rivalutazioni, o certezze su un recupero di redditività adeguata delle stesse realtà, si possa procedere alla rettifica in diminuzione del valore delle partecipazioni, ivi inclusa un'eventuale svalutazione di crediti nei confronti di tali Società, utilizzando l'apposito "Fondo svalutazione crediti".

Fermo questo intendimento, da concretizzare nel corso del corrente esercizio 2012, con la chiusura dell'esercizio 2011 si è già provveduto alla svalutazione delle seguenti partecipazioni:

- AKJATUR € 260
- METRO' PERUGIA SCARL € 16

#### Crediti verso altri

L'importo rileva un saldo di € 92 per depositi cauzionali presso terzi con una variazione di € 62 rispetto all'anno 2010.

#### Altri titoli

L'importo rileva un saldo invariato di € 2.

#### ATTIVO CIRCOLANTE

##### Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo ammontano ad € 3.641, con una variazione positiva rispetto all'anno 2010 di € 271.

Si riferiscono a rimanenze di carburante, ricambi riferite sia alla gestione della gomma che del trasporto ferroviario.

##### Crediti

La voce C.II. ammonta complessivamente ad € 283.393 (+ 28.396 rispetto all'anno 2010) ed è costituita da:

- Crediti verso clienti € 44.300, di cui € 7.608 verso la Regione dell'Umbria, € 2.561 verso Trenitalia Spa, € 25.034 verso la società COTRI di Roma.
- Fatture da emettere e Note Credito da ricevere € 5.427.
- Crediti verso imprese controllate per un totale di € 21.004, di cui € 18.586 per crediti commerciali.
- Crediti verso imprese collegate per € 18.408, di cui € 13.911 per crediti commerciali.

##### Crediti tributari

Ammontano ad € 4.835 (- 3.477 rispetto all'anno 2010) e sono così dettagliati:

IMPOSTA	IMPORTO
IRES	€ 511
IRAP	€ 1.696
IVA	€ 1.526
BONUS FISCALE GASOLIO	€ 570
ALTRE	€ 532

##### Crediti verso altri

La somma complessiva ammonta ad € 192.368 (+ 4.691 rispetto all'anno 2010), di cui:

- Verso Enti pubblici di riferimento (Regione Umbria, Comune di Perugia, Comune di Terni, Provincia di Perugia, Provincia di Terni) per € 8.357, riferiti principalmente al rimborso di oneri per il C.C.N.L. Autoferrotranvieri.
- Crediti diversi per € 21.890, al netto di euro 2.097 per Fondo svalutazione crediti tassato per multe, comprensivo di euro 8.553 riferito al credito verso l'Inps relativo al Tfr versato; fra i debiti trova contropartita il debito verso il personale per Tfr; credito di € 4.927 da Regione Lazio per rimborso CCNL ex-Sira.
- Lavori-forniture effettuate con leggi speciali per euro 162.120 trova la contropartita fra i debiti per finanziamenti leggi speciali.

#### Fondo svalutazione crediti

Per una eventuale svalutazione dei crediti di cui sopra, al di fronteggiare eventuali casi di inesigibilità, al momento difficilmente prevedibili, sul bilancio al 31/12/2011 risulta accantonato un fondo svalutazione crediti per € 2.933, superiore di € 1.824 rispetto a quello risultante al 31/12/2010.

Si conferma, quindi, con tale accentuato accantonamento la volontà di procedere ad un'accurata analisi dei crediti vantati dalla Società. Per quanto riguarda i crediti nei confronti delle società controllate e/o partecipate, e fermo quanto precede, si rinvia anche a quanto detto a proposito delle società controllate e collegate (vedasi pagina 9 Nota Integrativa).

#### Disponibilità liquide

La voce ammonta ad € 4.458, (- 7.953 rispetto all'anno 2010) così dettagliata:

Depositi bancari	€	4.255
Depositi postali	€	176
Denaro e valori in cassa	€	27

#### Ratei e risconti

La voce ammonta ad € 677, (- 222 rispetto all'anno 2010), ed è riferita prevalentemente a costi anticipati per tasso circolazione autobus, assicurazioni, spese telefoniche.

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta ad € 52.065.564 (in unità di Euro), è il risultato dell'atto di fusione inversa di Umbria Tpl Spa, società che controllava UmbriaTpl e Mobilità Spa. La consistenza iniziale rappresenta il dettaglio del patrimonio netto del bilancio anno 2010 di UmbriaTpl e Mobilità Spa. Le azioni di UmbriaTpl e Mobilità Spa possedute da Umbria Tpl Spa sono state annullate e in concambio sono state assegnate direttamente ai soci di Umbria Tpl Spa in quote azionarie perfettamente corrispondenti a quelle preesistenti, come di seguito specificato:

Regione dell'Umbria	20,30%
Provincia di Perugia	31,84%
Comune di Perugia	22,86%
Comune di Spoleto	5,00%
ATC SpA Terni	20,00%
	<b>100,00%</b>

Patrimonio Netto	Consistenza Iniziale	Pagamento dividendi	Altri Movimenti	Utile/perdita di esercizio	Consistenza finale
- Capitale Sociale	40.000.000				49.000.000
- Ris.sovrapr. az.	11.201.325				
- Ris. da rivalutaz.					
- Riserva legale	974.190				1.611
- Ris.azioni proprie					
- Ris. Statutarie	17.980				
- Altre riserve	14.449.493				5.241.069
- Disavanzo da fusione					- 2.261.164
- Ut./ perd. a nuovo					
- Utile/ perd. d'es.	135.642			84.048	84.048
- Tot. Patrim. Netto	<b>66.778.630</b>				<b>52.065.564</b>

Origine, distribuibilità e disponibilità delle voci del patrimonio netto (valori in unità di Euro):

	Patrimonio Netto	Origine	Distribuibilità	Non distribuibilità	Disponibilità	Non disponibilità	Totale
I	Capitale sociale			49.000.000			49.000.000
II	Riserva. sovrapr. azioni						
III	Riserva da rivalutazione						
IV	Riserva legale			1.611			1.611
V	Riserve statutarie						
VI	Riserva azioni proprie						
VII	Altre riserve						
	Fondo riserva volunt.				5.241.069		5.241.069
	Disavanzo da fusione				- 2.261.164		- 2.261.164
VIII	Utile / perdita a nuovo						
IX	Utile / perdita d'esercizio				84.048		84.048
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>						<b>52.065.564</b>

**FONDI PER RISCHI ED ONERI**

L'ammontare dei fondi, pari ad € 4.610, è così distinto:

Tipo di fondo	Saldo al 01/01/2011	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2011
Fondo imposte differite	640		52	588
Fondo rischi ed oneri	2.825	12.688	15.007	506
Fondo copertura perdite società partecipate gomma	353	91	259	185
Fondo vertenze in corso	399	301		700
Fondo interessi attivi c/c bancari fondi investimento	581			581
Fondo copertura perdite società partecipate T.F.	7		7	0
Fondo acc.to contenzioso Agenzia Entrate T.F.	140	800		940
Fondo rischi cred. diversi e contenziosi vari T.F.	110	1.000		1.110
<b>TOTALE</b>	<b>5.055</b>	<b>14.880</b>	<b>15.325</b>	<b>4.610</b>

Nella voce "Fondo rischi ed oneri" è stato iscritto il *badwill*, pari ad € 12.538 generato dalla fusione inversa di Umbria Tpl Spa, così come formulato dall'art.2504 bis c.c., IV comma, il quale recita che "se dalla fusione emerge un avanzo, esso è iscritto ad apposita voce del patrimonio netto, ovvero, quando sia dovuto a previsioni di risultati economici sfavorevoli, in una voce dei fondi per rischi ed oneri". Detto fondo è stato totalmente trasferito a Conto Economico a copertura di risultato non congruo.

Il fondo vertenze in corso, tenuto conto dello stato del contenzioso e dei possibili esiti, così come anche indicati dai legali incaricati del patrocinio della Società, è stato aumentato da € 399 ad € 700.

Per quanto riguarda l'accantonamento al "Fondo accantonamento contenzioso Agenzia delle Entrate", occorre evidenziare che Umbria TPL e Mobilità S.p.A. è stata coinvolta in un contenzioso su accertamenti fiscali per gli anni dal 2001 al 2006, contenzioso che, fino ad ora, e per i livelli di giudizio esauriti, ha visto la società prevalere su alcuni aspetti e soccombere su altri. Il contenzioso è al momento pendente dinanzi alla Suprema Corte di Cassazione.

Occorre, comunque, evidenziare che la Regione dell'Umbria, nella sua qualità di socio unico della ex FCU, con appositi pronunciamenti della Giunta Regionale degli anni 2009 – 2010 (vedasi, al riguardo, le deliberazioni N. 955 del 6/7/2009 e N. 435 dell'8/3/2010), si è, di fatto, resa garante per le obbligazioni conseguenti ad un eventuale esito negativo del contenzioso.

Questo impegno della Regione è stato, poi, riconfermato all'atto della costituzione di Umbria TPL (atto a rogito Notaio Carbonari – Perugia rep. 73092 del 25/03/2010) con la esplicita approvazione, con deliberazione della Giunta Regionale n. 133 del 01/02/2010, della documentazione tecnica riguardante il progetto di fattibilità di Umbria TPL, nonché dell'adesione alla costituzione di tale nuova realtà.

In allegato alla richiamata deliberazione n. 133 del 01/02/2010 viene riportata la "Relazione di Stima Ferrovie Centrali Umbra S.r.l." a firma del Perito estimatore Dott. Massimo Bugatti, laddove al punto 12.5 "Fondo Rischi ed Oneri ..." è esplicitamente indicato: "In generale le poste di natura finanziaria vengono confermate nel loro book value. Si precisa che la Società ha

subito un rilevante accertamento di natura fiscale ai fini dell'IVA relativo ad una problematica estremamente controversa relativa ai lavori eseguiti da FCU sulla rete infrastrutturale. In relazione a tale passività potenziale il perito, considerata la manleva concessa dalla Regione dell'Umbria con DGR 435 dell'8 marzo 2010, ritiene, tuttavia, opportuno non operare alcuno stanziamento aggiuntivo rispetto a quello già effettuato dalla Società per 140 euro."

In ogni caso la Società dispone un accantonamento per Euro 800 nel rispetto della prudenza.

Il "Fondo rischi cred. diversi e contenziosi vari T.F." è stato incrementato con l'importo di € 1.000.

L'accantonamento è conseguente a rivendicazioni finanziarie da parte dell'aggiudicataria di lavori sull'infrastruttura ferroviaria, rivendicazioni che hanno fatto registrare un lodo arbitrale sfavorevole alla stazione appaltante, con conseguenti azioni di vincolo su crediti di Umbria TPL e Mobilità S.p.A.

Per gli stessi lavori, ed a seguito di ulteriori riserve della ditta aggiudicataria, è stato attivato un ulteriore procedimento arbitrale.

Per il lodo già intervenuto la Società ha presentato atto di impugnazione per revocazione dinanzi alla Corte di Appello di Perugia in data 5 Agosto 2011 – registro generale 521/11, ed atto di appello ex art. 828 C.P.C. per la declaratoria di nullità in data 5 Agosto 2011 – registro generale 520/11.

La Corte di Appello di Perugia con ordinanza del 6 Ottobre 2011, in accoglimento delle richieste della Società "ha disposto la sospensione dell'esecutività del lodo".

In aggiunta a quanto sopra è stata anche attivata una trattativa per una eventuale transazione a stralcio di quanto dovuto (considerata la particolare situazione della Società COGEMAR).

Per le ulteriori riserve avanzate dalla stessa impresa e per le quali è stata espressa richiesta di un nuovo procedimento arbitrale, la Società, previa concertazione con la Regione dell'Umbria ha già nominato l'arbitro di propria competenza.

Su tali riserve la Direzione dei lavori in data 27 Marzo 2012 ha presentato la propria relazione riservata con la quale viene evidenziata la infondatezza della richiesta di indennizzo della Ditta esecutrice dell'intervento.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare del fondo al 31/12/2011, pari ad € 20.948, esprime l'effettivo importo maturato nei confronti del personale dipendente al netto di quanto liquidato per le uscite. Le quote trasferite alla Tesoreria INPS ed altri fondi previdenziali per versamenti volontari ed obbligatori ai sensi dei commi 755 e 756 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ("Finanziaria 2007"), sulla nuova disciplina per il trattamento di fine rapporto, sono registrate a debito degli Istituti Previdenziali e regolarmente versati secondo le diverse scadenze.

#### DEBITI

La voce D. ammonta complessivamente ad € 364.186 (+ 28.375 rispetto all'anno 2010) ed è costituita da:

- Debiti verso Banche per un totale di € 93.325 di cui:
  - Entro l'esercizio per € 63.938
  - Oltre l'esercizio per € 29.387

- Debiti verso Altri Finanziatori (Società di leasing) per un importo di € 16.867, di cui:
  - Entro l'esercizio per € 1.276
  - Oltre l'esercizio per € 15.591
- Debiti verso fornitori per un ammontare di € 31.492, (+ 7.693 rispetto anno 2010) comprese fatture da ricevere per € 4.381 e note di credito da emettere per € 905.
- Debiti verso Imprese controllate, pari ad € 5.128, di cui debiti commerciali per € 4.830.
- Debiti verso Imprese collegate, pari a € 16.

#### DEBITI TRIBUTARI

La risultanza contabile è pari ad € 4.110, (+ 416 rispetto all'anno 2010) di cui IRAP per € 1.723, ritenute alla fonte per € 1.979, altri tributi per € 408.

#### DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

L'ammontare della voce è pari ad € 13.029 (+ 3.972 rispetto all'anno 2010) ed è costituito principalmente dal debito per TFR trasferito all'INPS pari ad € 8.478.

#### ALTRI DEBITI

L'ammontare della voce è pari ad 200.083, (+ 5.671 rispetto all'anno 2010) di cui € 177.222 per sovvenzioni incassate a fronte di lavori finanziati con leggi speciali, già evidenziati fra i crediti.

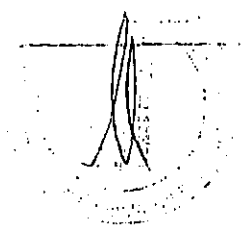
Risultano poi debiti verso Enti Pubblici di riferimento (Comune di Perugia, Provincia di Perugia) per € 11.725.

I debiti verso il personale per retribuzioni (dicembre 2011), ferie non godute e Tfr da erogare ammontano ad € 6.832.

#### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi ammontano a complessivi € 44.167 (+ 1.684 rispetto all'anno 2010). I ratei passivi pari ad € 340 si riferiscono prevalentemente all'accertamento degli interessi passivi su mutui bancari. I risconti passivi risultano così dettagliati:

RISCONTI PASSIVI		
Risconti passivi su contributi c/capitale	€	15.939
Risconti passivi su plusvalenza	€	3.403
Risconti passivi su contributi legge 211/92	€	17.632
Risconti passivi su ricavi compet. eserc.succ.	€	6.853
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>43.827</b>



## DEBITI E CREDITI DI FINANZIAMENTO

Punto 6) art. 2427 C.C.:

CREDITI DI FINANZIAMENTO		
Voce di credito	Ammontare totale (unità di €)	Quota di durata residua superiore a cinque anni
Crediti v/ imprese controllate	21.004.500	

DEBITI DI FINANZIAMENTO		
Voce di debito	Ammontare totale (unità di €)	Quota di durata residua superiore a cinque anni
Debito v/ società di Leasing	16.867.315	9.837.563
Debiti v/banche-Mutui	34.811.458	11.155.880

## ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## IMPEGNI ED ALTRI CONTI D'ORDINE

Vengono riportati, in calce allo Stato Patrimoniale, passività, per complessivi € 152.072, secondo quanto sancito dal principio contabile N. 22 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri, modificato dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario.

Nel rispetto di tale principio contabile vengono riportati in maniera distinta fra fideiussioni, avalli, altre garanzie personale e garanzie reali, con la separata indicazione di quelle prestate nell'interesse di controllate, collegate, controllanti.

Tra le fideiussioni a imprese controllate (€ 14.528) gli impegni più significativi sono riferiti a fideiussioni per la METRÒ S.c.a r.l. (€ 11.612); (€ 2.660) per la società consortile ISHTAR.

Tra gli impegni verso imprese collegate (€ 132.586) quelli più significativi sono a favore di ROMA TPL S.c.a r.l. (€ 124.109), per la società SBE Enerverde (€ 5.327), € 3.000 per la società Ciriè Parcheggi.

Gli impegni a favore di altri (€ 3.170) riguardano le fideiussioni prestate per la Società Minimetrò Spa.

Le garanzie reali prestate si riferiscono ad un mutuo ipotecario per la società partecipata SBE Enerverde ed al pegno su azioni per Ciriè Parcheggi.

Negli altri conti d'ordine, rischi, impegni, sono incluse fideiussioni da terzi a favore di terzi presso la società.

## CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta ad € 130.042 e risulta così composto:

- **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI:**
  - Trasporto pubblico locale Umbria per € 15.862
  - Trasporto pubblico locale Lazio per € 13.564
  - Navigazione per € 1.747
  - Trasporto ferroviario per € 1.143
  - Parcheggi e mobilità alternativa per € 3.317
  - Servizi di noleggio per € 3.597
  - Corrispettivi contratti di servizio gomma per € 45.789
  - Corrispettivi contratti di servizio ferro per € 10.139
- **ALTRI RICAVI E PROVENTI:**
  - Proventi sanzioni amministrative per € 523
  - Plusvalenze da alienazioni cespiti per € 357
  - Risarcimenti danni da terzi per € 726
  - Ricavi da contratti per € 11.369, tra cui:
    - Ricavi gestione Minimetrò, € 4.785
    - Ricavi servizio treno Terni/L'Aquila, € 4.868
    - Ricavi gestione Roma, € 1.090
    - Nolo materiale rotabile, € 574
  - Fitti attivi per € 344
  - Ricavi diversi per € 2.253, tra cui:
    - Bonus fiscale gasolio, € 483
  - Proventi pubblicitari per € 240
  - Proventi per prestazioni a terzi per € 1.008
  - Contributi in conto esercizio per € 14.468, con il seguente dettaglio:
    - Contributi per finanziamento CCNL gomma, € 5.997
    - Contributi per finanziamento CCNL ferro, € 1.083
    - Contributi ministeriali per recupero oneri malattia, € 669
    - Contributo regionale TPL per € 1.600
    - Contributo ex Ferrovia Spoleto-Norcia per € 289
    - Contributi in c/capitale per € 3.168
  - Ricavi infragruppo per € 3.590

### COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano ad € 133.262, dettagliati nelle seguenti tabelle:

## MATERIE DI CONSUMO

Carburanti	14.244
Lubrificanti	157
Energia elettrica per trazione T.F.	253
Pneumatici	346
Ricambi per manutenzioni veicoli	1.724
Acquisto documenti di viaggio	135

## SERVIZI

Manutenzioni e riparazioni da terzi	11.639
Assicurazioni	3.668
Pulizie veicoli e locali	1.447
Spese per utenze	1.944
Prestazioni tecniche	553
Prestazioni legali	527
Altri servizi professionali	656
Compensi vendita titoli di viaggio	526
Compensi C.d.A.	652
Compenso Collegio Sindacale	228
Altri costi di produzione (v. dettaglio)	4.616
Altre prestazioni	68
Servizi vari	2.792
Gestione Parcheggi	1.655

### ALTRI COSTI DI PRODUZIONE (dettaglio)

Costi gestione Minimetrol	2.794
Costi ex Ferrovia Spoleto Narnia	289
Costi tracce treno Trenitalia	339
Canoni stazioni comuni ex FCU-F.S.	343
Varie	851

## GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce, pari ad € 1.836, riguarda fitti passivi, locazione macchine d'ufficio e canoni noleggio autovetture.

## COSTI PER IL PERSONALE

La voce ammonta ad € 66.471 ed è così dettagliata:

Salari e stipendi	46.853
Oneri sociali	14.076
Trattamento di fine rapporto	3.794
Altri costi	1.748

#### AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce ammonta ad € 13.851 è così dettagliata:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	414
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.190
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.247

#### VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

La variazione è positiva per € 109.

#### ACCANTONAMENTI PER RISCHI

La voce presenta un accantonamento pari ad € 1.150 di cui €150 in contrapposizione dell'iscrizione fra note credito da ricevere per interessi passivi non riconosciuti ed € 1.000 per il lodo Cogemar.

#### ALTRI ACCANTONAMENTI

La posta ammonta ad € 91 ed è riferibile a perdite anno 2011 delle società partecipate.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

L'ammontare degli "oneri diversi di gestione" è pari ad € 2.142, ed è così dettagliata:

Spese generali	599
Tasse automobilistiche	315
Imposte e tasse diverse	1.228

#### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo netto fra proventi ed oneri finanziari risulta negativo di € 3.505. Esso risulta così composto:

<b>PROVENTI FINANZIARI DA PARTECIPAZIONI</b>	
- Proventi da partecipazioni in imprese controllate	12
- Proventi da partecipazioni in imprese collegate	57
- Proventi da partecipazioni in altre imprese	5
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	
a) Da crediti verso imprese controllate	98
b) Da crediti verso imprese collegate	1.048
<b>PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI</b>	
a) Interessi attivi su c/c bancari o postali	11
b) Interessi attivi vs/Clienti	878
c) Proventi finanziari diversi	-

Non esistono proventi da partecipazioni di cui al n. 15 dell'art. 2425 del C.C.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	
- Banche per interessi passivi	4.267
- Altri interessi passivi	1.346
- Altri oneri finanziari	-

#### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Si è provveduto alla svalutazione delle seguenti partecipazioni:

- AKJATUR € 260
- METRO' PERUGIA SCARL € 16

#### PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

##### Proventi straordinari

I componenti straordinari di reddito si riferiscono a voci di costo e ricavi la cui competenza economica riconduce all'esercizio precedente.

La voce "Sopravvenienze attive" ammonta ad € 14.766. Nella voce è stato contabilizzato l'importo di € 12.538, prelevando l'importo dal fondo rischi ed oneri derivante dal *badwill* generato dalla fusione inversa di Umbria Tpl SpA (art. 2504 bis 4° comma C.C. - O.I.C. 4). Sono stati inoltre contabilizzati € 393 riferiti alla maggiore copertura dell'onere di malattia riconosciuta dal Ministero per gli anni 2009/2010, ed € 512 riferiti alla cancellazione di fondi rischi legati a partite contabili con la controllata Sira.

##### Oneri straordinari

La voce "Oneri straordinari" riporta un valore di € 6.123, distinto in:

- ✓ Minusvalenze per € 16.
- ✓ Sopravvenienze passive per € 6.107. La voce più rilevante è costituita dalle scritture contabili riguardanti alcuni avviamenti con origine pre-fusione, oltre ad una posta riferita alla definizione della copertura finanziaria CCNL con la Regione Umbria al 31/12/2010.

#### IMPOSTE DIFFERITE/ANTICIPATE

La società non ha rilevato imposte differite ed anticipate.

#### NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Numero medio dei dipendenti in forza alla società nell'esercizio 2011:

DESCRIZIONE	TOTALE
OPERAI	1.355
IMPIEGATI	135
QUADRI	36
DIRIGENTI	12
<b>TOTALE</b>	<b>1.538</b>

#### COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

(Art.2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e sindaci (Umbria Tpl e Mobilità Spa-Sira-Umbria Tpl Spa:

Amministratori	559
Sindaci	228

#### INFORMAZIONI RELATIVE AI COMPENSI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE

(Art.2427, primo comma, n.16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale: € 42.

#### NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETÀ

	Azioni sottoscritte nell'esercizio		Azioni esistenti a fine esercizio	
	Numero azioni	Val. nominale complessivo (unità di €)	Numero azioni	Val. nominale complessivo (unità di €)
Ordinarie	49.000.000	49.000.000	49.000.000	49.000.000
Privilegiate				
Az.risparmio convertibili				

#### AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

#### VARIAZIONI NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI

(Art. 2424, comma 1, n. 6 - bis Cod. Civ.)

Esistono poste in valuta estera relative ai dati di bilancio della Società Umbria Mobilità SpA Polonia, valuta Zloty (quotazione al 31/12/2011 pari a 4,458 per 1 Euro).

#### OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

(Art. 2427, comma 1, n. 6 - ter Cod. Civ.)

Non esistono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

#### ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

(Art. 2427, comma 1, n. 19 - bis Cod. Civ.)

La Società non ha emesso strumenti finanziari aventi le suddette caratteristiche.

#### FINANZIAMENTI DEI SOCI

(Art. 2427, comma 1, n. 19 -bis Cod. Civ.)

Non esistono finanziamenti dei Soci.

#### **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

(Art. 2427, comma 1, n. 20 Cod. Civ. )

Non esistono tali patrimoni.

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

(Art. 2427, comma 1, n.21 Cod. Civ.)

Non esistono tali tipi di finanziamento.

#### **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

(Art.2427, comma 1, N. 22 Cod. Civ.)

Per la contabilizzazione delle operazioni di leasing, lease-back è stato adottato il metodo finanziario che interpreta l'operazione stessa come un acquisto del bene mediante finanziamento da parte della società di leasing. Di seguito si riporta il prospetto che evidenzia i costi che la società ha avuto con la contabilizzazione con il metodo "finanziario", rispetto al metodo patrimoniale:

<u>Metodo patrimoniale</u>		<u>Metodo finanziario</u>	
<i>Costi</i>		<i>Costi</i>	
Canoni leasing	3.450	Interessi passivi	479
		Ammortamenti	2.640

#### **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

(Art.2427, comma 1, n.22 bis Cod.Civ.)

Non esistono operazioni di cui art.2427 comma 1 n.22 bis del Cod.Civile.

#### **NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO**

##### **PATRIMONIALE**

(Art.2427, n.22 - ter Cod.Civ.)

Nulla da rilevare.

#### **INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI**

##### **DERIVATI**

(Art. 2427-bis comma 1, n.1 Cod.Civile)

Alla data di chiusura dell'esercizio risulta una operazione sui tassi stipulata in data 12/11/2010 e con scadenza 16/11/2015. Il capitale di riferimento è pari ad € 3.200, il capitale in vita è pari ad € 2.560 ed il valore corrente di mercato (*mark to market*) è pari ad € 4,660.

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE"**  
(Art.2427-bis comma 1, n.2 Cod.Civile)

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*.

\*\*\*

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n.196/2003, recante il Codice in materia di protezione dei dati personali, gli Amministratori danno atto che la Società ha adottato il "Documento Programmatico sulla Sicurezza".

\*\*\*

Perugia, li 12 giugno 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Dott. Giovanni Moriconi

Il sottoscritto amministratore dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società; dichiara altresì che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.  
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia - PG: aut. N. 159194 del 22.11.2001.

**APPENDICE RE**

**UMBRIA INNOVAZIONE SCARL  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



UMBRIA INNOVAZIONE SCARL

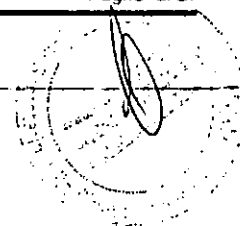
## UMBRIA INNOVAZIONE SCARL

Sede in Via Annio Floriano n.5 - TERNI  
Codice Fiscale 00667320550 - Rea TR 67429  
P.I.: 00667320550  
Capitale Sociale Euro 536389 i.v.  
Forma giuridica: SCARL

### Bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

UMBRIA INNOVAZIONE SCARL



**Stato patrimoniale**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	85	187
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	85	187
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	341.469	338.441
Ammortamenti	335.995	333.610
Svalutazioni	-	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	5.474	4.831
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti</b>	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	-	-
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	5.559	5.018
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
<b>Totale rimanenze</b>	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.032	474.750
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti</b>	134.032	474.750
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	11.250	11.250
IV - Disponibilità liquide		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	688.998	456.672
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	834.278	942.672
D) Ratei e risconti		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	401	2.277
<b>Totale attivo</b>	<b>840.238</b>	<b>949.967</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	536.389	566.809
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-62.073	78.648
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
<b>Totale altre riserve</b>	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	-323.329	-140.721
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-323.329	-140.721
<b>Totale patrimonio netto</b>	150.987	504.738
B) Fondi per rischi e oneri		
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	18.289	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	287.375	260.898
D) Debiti		

UMBRIA INNOVAZIONE SCARL

esigibili entro l'esercizio successivo	150.461	146.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	.	.
Totale debiti	150.461	146.246
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	233.126	13.089
Totale passivo	840.238	949.967

UMBRIA INNOVAZIONE SCARL



**Conti d'ordine**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
<b>Altri conti d'ordine</b>		
Totale altri conti d'ordine	33.097	33.250
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>33.097</b>	<b>33.250</b>

UMBRIA INNOVAZIONE SCARL

**Conto economico:**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	137.288	64.783
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	263.469	638.001
Totale altri ricavi e proventi	263.469	638.001
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>400.757</b>	<b>702.784</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.401	7.259
7) per servizi	219.440	295.877
8) per godimento di beni di terzi	34.460	38.583
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	312.235	338.751
b) oneri sociali	104.993	120.261
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.814	35.764
c) trattamento di fine rapporto	30.429	32.142
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	2.385	3.622
Totale costi per il personale	450.042	492.776
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.487	2.620
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	102	161
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.385	2.459
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.487	2.620
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	7.690	5.751
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>722.520</b>	<b>842.868</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>-321.763</b>	<b>-140.082</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-

UMBRIA INNOVAZIONE SCARL



costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non	-	-
costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	2.999	1.557
Totale proventi diversi dai precedenti	2.999	1.557
Totale altri proventi finanziari	2.999	1.557
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	12	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.987	1.557
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono	-	-
partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono	-	-
partecipazioni		
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono	-	-
partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	-	-
partecipazioni		
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al	-	-
n 5		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	2.278	31.814
Totale proventi	2.278	31.814
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono	-	-
iscrivibili al n 14		
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	2.165	18.446
Totale oneri	2.165	18.446
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	113	13.368
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-318.663	-125.157
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e		
anticipate		
imposte correnti	4.668	15.564
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale /	-	-
trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,	4.668	15.564
differite e anticipate		
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-323.329	-140.721

UMBRIA INNOVAZIONE Soc.Cons. a r.l.  
Terni, Via Annio Floriano 5  
C.C.I.A.A. 67429  
P.IVA / C.F. /n° ISCRI.REG.IMPRESSE 00667320550  
Capitale Sociale € 536.389 i.v.

**NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2011**

Il bilancio, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto in forma abbreviata ricorrendo i requisiti dell'art. 2435 bis del C.C..

**CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

La redazione della Situazione Patrimoniale è stata effettuata applicando i principi contabili ed i criteri di valutazione che sono conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti.

La presente situazione è stata redatta in ossequio ai principi di prudenza, di competenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività della Società.

Di seguito vengono precisati i più significativi principi contabili adottati per la redazione della situazione patrimoniale al 31/12/2011.

**Immobilizzazioni immateriali: oneri pluriennali ammortizzabili**

Sono rappresentate da costi ed oneri che hanno utilità ultra annuale.

Sono state contabilizzate in base al costo ed ammortizzate sulla base della loro presunta utilità economica , ovvero laddove tale periodo non è determinabile in cinque anni.

Tale criterio di ammortamento ha avuto il consenso del Collegio Sindacale.

**Immobilizzazioni materiali e fondi ammortamento**

Sono state iscritte in bilancio in base al costo storico.

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate a quote costanti.

Nella determinazione delle aliquote degli ammortamenti ordinari si è fatto riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione.

**Crediti, debiti, ratei e risconti**

I crediti di natura commerciale e gli altri crediti sono esposti al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di realizzo.

I debiti commerciali e i debiti vari sono iscritti al loro valore nominale che coincide con il valore di presunta estinzione.

I ratei ed i risconti (attivi e passivi) sono stati determinati facendo riferimento alla competenza temporale.

**Costi e Ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

**COMMENTO ALLA CONSISTENZA DELLE POSTE DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO E ALLE VARIAZIONI INTERVENUTE**

Di seguito presentiamo il commento delle poste patrimoniali al 31/12/11 confrontate con i valori al 31/12/09.

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

**IMMOBILIZZAZIONI**

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Voci di Bilancio	2011	2010	in euro Variazioni
- Software	0	59	(59)
- Marchi	85	128	(43)
<b>TOTALE</b>	<b>85</b>	<b>187</b>	<b>(102)</b>

Si riporta il seguente dettaglio, per una maggiore chiarezza dei dati esposti:

	SOFTWARE	MARCHI
	in euro	in euro
- Costo al 31/12/10	45.033	212
- Fdo.ammortamento al 31/12/10	(44.974)	(84)
- <b>Valore di bilancio al 31/12/10</b>	<b>59</b>	<b>128</b>
- Acquisizioni/capitalizz.anno 2011	0	0
- Alienazioni /dismiss. anno 2011	(0)	(0)
- Ammortamenti anno 2011	(59)	(43)
- Costo al 31/12/11	45.033	212
- Fdo.ammortamento al 31/12/11	(45.033)	(127)
- <b>Valore di bilancio al 31/12/11</b>	<b>0</b>	<b>85</b>

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Voci di bilancio	2011	2010	in euro Variazioni
- Impianti e macchinario	0	0	(0)
- Attrezzature ind.li e comm.li	0	0	(0)
- Altri beni	5.474	4.831	643
<b>TOTALE</b>	<b>5.474</b>	<b>4.831</b>	<b>643</b>

I valori a confronto sono espressi al netto dei relativi fondi di ammortamento. Di seguito sono evidenziati i valori lordi ed i valori dei fondi di ammortamento, per una maggiore chiarezza dei dati esposti:

Voci di bilancio	2011	2010	Variazioni
- Valori lordi	341.469	338.441	3.028
- Fondi ammortamento	(335.995)	(333.610)	(2.385)
<b>Valori netti</b>	<b>5.474</b>	<b>4.831</b>	<b>(643)</b>

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in Bilancio al costo storico di acquisizione .

**ATTIVO CIRCOLANTE**

**CREDITI**

Voci di bilancio	2011	2010	in euro Variazioni
------------------	------	------	-----------------------

- Crediti vs.clienti	4.683	23.016	(18.333)
- Crediti vs. altri	129.349	451.734	(322.385)
<b>TOTALE</b>	<b>134.032</b>	<b>474.750</b>	<b>(340.718)</b>

I crediti vs.clienti ammontano a Euro 4.683 e comprendono l'importo dei crediti non incassati alla fine dell'esercizio.

I crediti verso altri pari a Euro 129.349 possono essere come di seguito ripartiti :

Crediti vs/altri	in euro saldo contabile
Vs. Istituzioni ( CEE, Reg. Umbria, Min.Trasp.)	87.608
Crediti vs/erario	34.979
Depositi cauzionali	1.780
Altri	4.982
<b>Totale</b>	<b>129.349</b>

Su tali crediti non si è resa necessaria alcuna rettifica.

Si evidenzia che l'ammontare complessivo dei crediti iscritti in bilancio è di durata inferiore ai 5 anni.

### **ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

Voci di bilancio	2011	2010	in euro Variazioni
- Altre partecipazioni	11.250	11.250	0
<b>TOTALE</b>	<b>11.250</b>	<b>11.250</b>	<b>0</b>

La voce "Altre partecipazioni" è relativa alle quote di fondo consortile del Consorzio Cresci e della Società ECNP Scarl detenute dalla ns. società; tali partecipazioni sono state inserite nell'attivo circolante in quanto trattasi di investimenti finanziari temporanei in relazione alla durata dei consorzi.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Voci di bilancio	2011	2010	in euro Variazioni
- Depositi bancari e postali	688.955	456.131	232.824
- Denaro e valori in cassa	41	541	(500)
<b>TOTALE</b>	<b>688.996</b>	<b>456.672</b>	<b>232.324</b>

Questo gruppo di voci evidenzia le disponibilità presso le banche di Perugia e di Terni e la cassa sociale: in particolare i conti correnti bancari attualmente operanti sono i seguenti:

- CARIT ag. Terni -c/c 21973/10	Euro	1.588
- BNL ag. Perugia - c/c 18502	Euro	253.857
- Carispo - c/c 81645	Euro	398.529
- Carispo - c/c 81296	Euro	34.481
- Carispo - carta prep.	Euro	500

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Voci di bilancio	2011	2010	in euro Variazioni
- Risconti attivi	402	2.277	(1.875)
- Ratei attivi	0	0	(0)
<b>TOTALE</b>	<b>402</b>	<b>2.277</b>	<b>(1.875)</b>

I risconti attivi si riferiscono ai premi INAIL .

### **PASSIVO**

#### **PATRIMONIO NETTO**

Voci di bilancio	in euro		
	2011	2010	Variazioni
- Capitale	536.389	566.809	(30.420)
- Riserva legale	0	78.648	(78.648)
- Perdite portate a nuovo	(62.073)	0	(62.073)
- Risultato di esercizio	(323.329)	(140.721)	(182.608)
<b>TOTALE</b>	<b>150.987</b>	<b>504.736</b>	<b>(353.749)</b>

#### FONDO PER RISCHI E ONERI

Voci di bilancio	in euro		
	2011	2010	Variazioni
- Fondo rischi	18.289	25.000	(6.711)
<b>TOTALE</b>	<b>18.289</b>	<b>25.000</b>	<b>(6.711)</b>

La Società ha prudenzialmente accantonato una somma per fronteggiare eventuali rischi derivanti dalla valutazione finale dei progetti conclusi e non ancora validati.

#### TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Voci di bilancio	in euro		
	2011	2010	Variazioni
- T.F.R.	287.375	260.896	26.479
<b>TOTALE</b>	<b>287.375</b>	<b>260.896</b>	<b>26.479</b>

In ottemperanza al principio di competenza economica si è proceduto all'accantonamento delle quote maturate al 31/12/11 per il personale dipendente in carica nella soc. Umbria Innovazione Scarl, al netto delle quote liquidate.

#### DEBITI

Voci di bilancio	in euro		
	2011	2010	Variazioni
- Debiti v/fornitori	20.020	47.789	(27.769)
- Debiti tributari	71.208	39.466	31.742
- Debiti v/istituti di previdenza	27.168	25.806	1.362
- Altri debiti	32.065	33.185	(1.120)
<b>TOTALE</b>	<b>150.461</b>	<b>146.246</b>	<b>4.215</b>

I debiti verso fornitori ammontano a Euro 20.020 di cui per fatture ricevute Euro 6.864 e da ricevere Euro 13.156.

I "Debiti tributari" pari a Euro 71.208 si riferiscono a:

- Euro 261 per ritenute d'acconto su prestazioni professionali ricevute;
- Euro 20.771 per Irpef da versare per i dipendenti e collaboratori ;
- Euro 50.176 per IVA dicembre 2011.

La voce "Debiti verso gli Istituti Previdenziali" ammontante a Euro 27.168 si riferisce a :

- Euro 5.396 ritenute Inps L. 335/95;
- Euro 4.827 debiti vs/fondi dirigenti;
- Euro 16.945 debiti vs/enti previdenziali e assistenziali per personale dipendente.

La voce "Altri debiti" ammontante a Euro 32.065 si riferisce a :

- Euro 10.869 debiti vs/personale dipendente per retribuzioni;
- Euro 3.600 debiti vs/collaboratori;
- Euro 6.676 debiti vs/sindaci;
- Euro 10.920 debiti per rimborso quote soci receduti.

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

<b>Voci di bilancio</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>in euro Variazioni</b>
- Risconti passivi	0	11.948	(11.948)
- Ratei passivi	849	1.141	(292)
<b>TOTALE</b>	<b>849</b>	<b>13.089</b>	<b>(12.240)</b>

I ratei passivi si riferiscono a spese telefoniche.

**CONTI D'ORDINE**

I conti d'ordine pareggiano all'attivo e al passivo ed ammontano a Euro 33.097 e sono costituiti:

1) Euro 97 Fondi assegnati in gestione dalla Regione Umbria per i seguenti progetti:

- progetto RETECH Euro 97

2) Euro 33.000 Fidejussioni ricevute a fronte di crediti per i seguenti progetti:

- progetto Cinema Euro 33.000

**COMMENTO ALLE PRINCIPALI POSTE DEL CONTO ECONOMICO**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Voci di bilancio	2011	2010	in euro Variazioni
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	137.288	64.783	72.505
- Altri ricavi e proventi	263.469	638.001	(374.532)
<b>TOTALE</b>	<b>400.757</b>	<b>702.784</b>	<b>(302.027)</b>

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

In questa voce sono rilevati i ricavi conseguenti all'attività tipica della Società.  
I ricavi per prestazioni riguardano principalmente:

- Euro 130.000 servizi per prestazioni progetto I-Start;
- Euro 7.288 altri servizi per progetti.

**Altri ricavi e proventi**

In questa voce sono compresi i contributi in c/esercizio da Enti Pubblici a fronte di progetti pluriennali di competenza dell'esercizio 2011.

In particolare in tale conto sono stati contabilizzati i seguenti contributi:

✓ Contributi Piera	Euro	210.000
✓ Contributi CINEMA	Euro	42.559
✓ Contributi Ies	Euro	2.000
✓ Contributi Creative Trainer	Euro	8.863
✓ Arrotondamenti attivi	Euro	47

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Voci di bilancio	2011	2010	in euro Variazioni
- per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	8.401	7.259	1.142
- per servizi	219.440	295.877	(76.437)
- per godimento di beni di terzi	34.460 38.583	(4.123)	
- per il personale	450.042	492.776	(42.734)
- ammortamenti	2.487	2.620	(133)
- oneri diversi di gestione	7.690	5.751	1.939
<b>TOTALE</b>	<b>722.520</b>	<b>842.866</b>	<b>(120.346)</b>

Tra i costi della produzione vengono rilevati i costi relativi all'acquisizione di beni e di servizi impiegati nell'attività aziendale, le spese e gli oneri di diretta imputazione e le spese accessorie alle attività di gestione.

Tra gli "ammortamenti e svalutazioni" vengono rilevate le quote sulla base di un piano sistematico di ammortamento a fronte delle attività materiali ed immateriali.

La voce "oneri diversi di gestione" comprende gli oneri che, attinenti alla gestione ordinaria e diversi da quelli finanziari, non trovano allocazione nelle precedenti voci dei "costi della produzione" e, sono comprese in questa voce le imposte indirette, le tasse diverse a carico dell'Azienda.

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Voci di bilancio	2011	2010	in euro Variazioni
Altri proventi finanziari:			
- interessi e commissioni da altri			

e proventi vari	2.999	1.557	1.442
Interessi e altri oneri finanziari:			
- interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	(12)	0	(12)
<b>TOTALE</b>	<b>2.987</b>	<b>1.557</b>	<b>1.430</b>

**Atri proventi finanziari**

In questa voce confluiscono gli interessi attivi sui c/c bancari maturati nel periodo.

**Interessi ed altri oneri finanziari**

La voce "oneri finanziari" accoglie i componenti negativi di reddito di natura finanziaria che si sono manifestati nel periodo sui c/c bancari accessi a nome della Società.

**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Voci di bilancio	2011	2010	in euro
			Variazioni
- Proventi			
- altri	2.278	31.814	(29.536)
- Oneri			
- altri	(2.165)	(18.446)	16.281
<b>TOTALE</b>	<b>113</b>	<b>13.368</b>	<b>(13.255)</b>

I "Proventi straordinari" e gli "Oneri straordinari" riguardano i componenti positivi e negativi di reddito relativi a fatti che non sono di competenza della gestione ordinaria.

Le imposte e tasse dell'esercizio sono:

- Euro 4.666 per IRAP.

Per quanto sopra esposto l'esercizio 2011 chiude con una perdita di Euro 323.329 .

Firmato

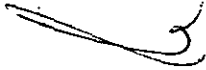
L'amministratore Unico

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Terni autorizzata con Provvedimento Protocollo N° 9435/2002 del 10/04/2002 del Ministero delle Finanze - Dipartimento delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Terni.*

**"Il sottoscritto Dott. Antonio Mattel professionista incaricato dal legale rappresentante dalla società alla presentazione della pratica attesta, ai sensi dell'art.31, comma 2, quinquies della legge 340/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché il documento informatico relativo alla nota integrativa, sono conformi agli originali depositati presso la società"**

**APPENDICE RF**

**UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI S.P.A.  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA

---

## UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA

Sede in PIAZZALE BOSCO 3/A 05100 TERNI  
Codice Fiscale 00713960557 - Rea TR 70989  
P.I.: 00713960557  
Capitale Sociale Euro 2000000  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

### Bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA

### Stato patrimoniale

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	1.327.980	-
Parte da richiamare	-	1.327.980
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.327.980	1.327.980
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	64.052	96.904
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.723	7.250
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	38.726	80.058
Totale immobilizzazioni immateriali	110.501	184.212
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	875	312
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	53.059	68.119
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	53.934	68.431
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA

	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	-	-
	<b>Totale crediti</b>	-	-
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	-	-
	<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	164.435	252.643
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>I - Rimanenze</b>			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	437.467	387.027
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	<b>Totale rimanenze</b>	437.467	387.027
<b>II - Crediti</b>			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	7.396.960	6.765.167
	esigibili oltre l'esercizio successivo	72.673	73.696
	<b>Totale crediti verso clienti</b>	7.469.633	6.838.863
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	-	-
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	-	-
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti verso controllanti</b>	-	-
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	57.695	74.669
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale crediti tributari</b>	57.695	74.669
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	54.508	127.263
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	<b>Totale imposte anticipate</b>	54.508	127.263
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	16.021	16.994
	esigibili oltre l'esercizio successivo	418.967	434.786
	<b>Totale crediti verso altri</b>	434.988	451.780
	<b>Totale crediti</b>	8.016.824	7.492.575
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli.	-	-

UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	279.703	366.252
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa.	658	1.040
Totale disponibilità liquide	280.361	367.292
Totale attivo circolante (C)	8.734.652	8.246.894
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	12.579	8.144
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	12.579	8.144
Totale attivo	10.239.646	9.835.661
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	2.169	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	41.218	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	2
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	41.218	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-428.659	-390.793
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	9.078	5.521
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	9.078	5.521
Totale patrimonio netto	1.623.806	1.614.730
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	583.858	521.501

UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	742.038	785.561
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.463.726	1.744.289
Totale debiti verso banche	2.205.764	2.529.850
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.015	16.994
esigibili oltre l'esercizio successivo	132.580	148.601
Totale debiti verso altri finanziatori	165.595	165.595
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.116.344	2.573.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	3.116.344	2.573.258
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.727	483.826
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.801	91.187
Totale debiti tributari	520.528	575.013
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.404	69.726
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.404	69.726
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.977.550	1.770.075
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	1.977.550	1.770.075
Totale debiti	8.020.185	7.683.517
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	11.797	15.913
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	11.797	15.913

---

	UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA	
Totale passivo	10.239.646	9.835.661



UMBRIA SERVIZI INNOVATIVI SPA

Conti d'ordine	2011-12-31	2010-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

Costituito nel corso del 2011 con apporti della Regione Umbria per €/Mgl 170. E' destinato alla realizzazione delle attività previste dal progetto Camera Arbitrale Palestinese cofinanziato dal M.A.E. di cui la Regione Umbria è capofila. La Regione Umbria ha individuato le modalità operative del Progetto e ha affidato a Sviluppumbria il ruolo di soggetto attuatore con l'accordo tecnico specifico siglato nel 2011 nell'ambito della Convenzione quadro tra Regione e Sviluppumbria in materia di attività relative alle relazioni internazionali.

#### 14. FONDI PER RISCHI ED ONERI

In dettaglio (importi in €/Mgl):	31.12.11	31.12.10
Imposte differite	924	947
Altri fondi	386	427
<b>Totale</b>	<b>1.310</b>	<b>1.374</b>

Il fondo **imposte differite**, costituito nel 2010 a seguito dell'imputazione al fabbricato di Foligno del disavanzo da concambio e annullamento emerso dalla fusione con B.I.C. Umbria Spa in Liquidazione, ha subito una riduzione di €/Mgl 23.

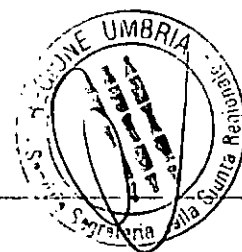
Gli altri fondi si riferiscono all'accantonamento prudenziale costituito per €/Mgl 427 per far fronte ai possibili rischi connessi alla gestione del progetto I. TRAS.TE finanziato dal MISE. A seguito degli importi erogati dal MISE nel corso dell'esercizio, tale fondo è stato ridotto di €/Mgl 41 adeguandolo al contributo residuo da ricevere.

#### 15. FONDO TFR

€/Mgl 1.703

Il saldo è la risultante dei seguenti movimenti avvenuti nell'esercizio:

Saldo al 31.12.2010	1.536
Anticipi su TFR	-41
Imputazioni di legge	-20
TFR destinato INPS	-2
TFR destinato a PREVIRAS	-18



TFR destinato a PREVIDAI	-8
Accantonamento dell'esercizio 2011	256
Saldo al 31.12.2011	1.703

#### 16. Debiti

Il saldo dei debiti è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Debito v/Banche	5.697	5.608
Debiti v/fornitori di beni e servizi	598	1.159
Debiti v/controllante	8.053	7.949
Debiti tributari	331	221
Debiti verso istituti di previdenza	168	172
Altri debiti	1.234	571
<b>Totale</b>	<b>16.081</b>	<b>15.680</b>

Il debito v/Banche pari a €/Mgl 5.697 si riferisce: per €/Mgl 3.879 allo scoperto per capitale determinatosi nel 2011 sul nostro c/c 280.503 presso BNL a seguito dell'anticipazione di cassa accordataci per l'acquisto del compendio industriale, sito nel Comune di Cannara, già di proprietà della Ferro Italy Srl, per €/Mgl 1.331 al mutuo acceso presso MPS con iscrizione di ipoteca sull'immobile di proprietà sito in Taverne di Corciano finalizzato all'operazione di acquisto del ramo di azienda del Centro Agroalimentare dell'Umbria Srl e per €/Mgl 487 allo scoperto sui conti correnti ordinario e conto anticipi.

I debiti verso fornitori ammontanti a €/Mgl 598 sono relativi ad acquisti di materiali vari/prestazioni di servizi. Per €/Mgl 256 sono rappresentati da fatture da ricevere.

I termini di pagamento sono entro 12 mesi.

I debiti verso controllante pari a €/Mgl 8.053 sono relativi ad anticipi su lavori in corso per €/Mgl 7.753 e a debiti ex C.A.A.U Srl per €/Mgl 300.

I debiti per anticipi su lavori in corso si riferiscono per €/Mgl 7.030 a Regione Umbria (Docup 2000/2006 Misura 1.2 Marketing Territoriale), per €/Mgl 517 ai Progetti Interregionali "Terra Etruschi" e "Itinerari della fede", per €/Mgl 102 al Progetto "Essere Bene" e per €/Mgl 104 al Progetto "Guide Promozionali".

I debiti tributari sono così ripartiti:

	31.12.11	31.12.10
Ritenute IRPEF- IRES	119	120
IVA ad esigibilità differita	56	101
Debiti IVA	57	--
Debiti per IRAP	99	--
Debiti per IRES	--	--
<b>Totale</b>	<b>331</b>	<b>221</b>

Il debito verso istituti di previdenza €/Mgl 168 rappresenta il debito per oneri previdenziali da versare relativi al mese di dicembre 2011.

Il saldo degli altri debiti è così composto:

	31.12.11	31.12.10
Debiti per anticipi su lavori in corso	566	131
Debiti per quote di capitale sociale e quote associative da versare	41	41
Debiti verso organi sociali	17	38
Debiti verso soci per capitale da rimborsare	225	225
Debiti ex Centro Agroalimentare dell'Umbria Srl	14	16
Depositi cauzionali ricevuti	43	40
Debiti v/personale dipendente	186	--
Altri debiti	142	80
<b>Totale</b>	<b>1.234</b>	<b>571</b>

I debiti per anticipi su lavori in corso si riferiscono per €/Mgl 26 al Progetto Medoc Technopolis, per €/Mgl 20 al Progetto APQ Balcani Prices, per €/Mgl 55 Progetto APQ Archeogiordania, per €/Mgl 212 al Progetto I.TRAS.TE, per €/Mgl 110 al Progetto Ammortizzatori Sociali, per €/Mgl 27 al Progetto MED EMMA, per €/Mgl 44 al Progetto Linfa, per €/Mgl 38 al Progetto B.PLAN e per €/Mgl 34 ad altri diversi minori.

I debiti verso soci per capitale da rimborsare pari ad €/Mgl 225 si riferiscono al debito verso l'ex socio Banca Nazionale del Lavoro per il riscatto da parte di Sviluppumbria delle azioni proprie.

I debiti verso il personale dipendente sono rappresentati dalle indennità di trasferta, rimborsi chilometrici/piè di lista relativi al mese di dicembre e all'esodo incentivato riconosciuto a tre unità lavorative pensionate nel mese di dicembre 2011.

Fatta eccezione per il mutuo quindicennale acceso presso il MPS, non vi sono debiti con vita residua superiore ai cinque anni.

#### **17. Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi ammontano a €/Mgl 151 e si riferiscono a costi maturati per competenza per ferie e permessi non goduti riferiti al personale dipendente.

I risconti passivi ammontano a €/Mgl 2.337 e sono costituiti per €/Mgl 2.022 da contributi in c/impianti e per €/Mgl 315 da contributi in conto esercizio di competenza del 2012.

La voce risconti passivi "per contributi in conto impianti" pari a €/Mgl 2.022 si riferisce a contributi (ex L.n.181/89 e ex L. n.236/93 art.1 ter) ricevuti da BIC Umbria Spa incorporata nel 2010 per la realizzazione degli investimenti dell'incubatore di imprese di Foligno e il pre-incubatore di imprese di Spoleto. Tali contributi sono stati contabilizzati con la tecnica dei risconti passivi imputando a conto economico dell'esercizio la quota dei risconti proporzionale agli ammortamenti effettuati sui cespiti oggetto dell'agevolazione. Nel corso del 2011 i "risconti passivi per contributi in conto impianti" hanno subito un decremento di €/Mgl 81 dovuto all'accredito a conto economico della quota parte dei contributi di competenza dell'esercizio.

La voce "risconti passivi per contributi in conto impianti" è composta da :

- €/Mgl 1.240 per contributo in conto impianti L.181/89 previsto per l'incubatore di Foligno, pari al residuo 50% dell'investimento ammesso a contributo; il contributo era stato incassato successivamente all'anno 1997 per un totale di €/Mgl 1.808;
- €/Mgl 134 per contributo in conto impianti L.181/89 relativo ad ulteriori programmi d'investimento per l'incubatore di Foligno; il contributo era stato incassato negli anni 2000 e 2001 per un totale di €/Mgl 258;
- €/Mgl 648 per contributo in conto impianti L.236/96 art. 1/ter relativo al pre-incubatore di imprese di Spoleto; il contributo era stato incassato per un totale di €/Mgl 851.

L'ammontare dei risconti passivi con durata superiore ai 5 anni è di €/Mgl 1.620.

#### **18. Conti d'ordine**

Il dettaglio dei conti d'ordine è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Garanzie rilasciate	3.658	3.648
Garanzie ricevute	366	66
Fondi di terzi in amministrazione	25.383	26.012
<b>Totale</b>	<b>29.407</b>	<b>29.726</b>

**Le garanzie rilasciate si riferiscono a:**

- 1) fidejussione rilasciata a favore della Banca Monte dei Paschi di Siena a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti della Coop. M.V.R. Srl di €/Mgl 44.
- 2) fidejussione rilasciata a favore della Cassa di Risparmio di Firenze a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti della Sirio Ecologica Spa di €/Mgl 107.
- 3) fidejussione rilasciata a favore della Banca Popolare dell'Etruria a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti della SEAS Spa di €/Mgl 51.

- 4) fidejussione rilasciata a favore della Cassa di Risparmio di Città di Castello a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti della Tipergraph Srl di €/Mgl 50.
- 5) fidejussione rilasciata a favore della Cassa di Risparmio di Città di Castello a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti della Ponti Editoriale Spa di €/Mgl 20.
- 6) fidejussione rilasciata a favore della Banca di Mantigniana, Credito Cooperativo Umbro di Mantigniana a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti di ditte appartenenti a Gruppo Aiazzone di €/Mgl 17.
- 7) Coobbligazione fidejussoria rilasciata per conto del Consorzio Flaminia Vetus a favore del Comune di Massa Martana a garanzia dell'esecuzione delle opere di urbanizzazione dell'area Industriale sita in località Acqua Rossa di €/Mgl 3.319.
- 8) Pegno su titoli obbligazionari di €/Mgl 50 in favore di Banca Popolare di Spoleto quale controgaranzia per la fidejussione rilasciata dalla banca stessa in favore dell'Agenzia Nazionale per l'Attrazione degli Investimenti e lo Sviluppo di Impresa Spa a garanzia delle obbligazioni assunte nell'ambito del contratto di locazione dell'immobile di Terni.

Le garanzie ricevute si riferiscono a interventi finanziari effettuati ancora in essere e alla fidejussione ricevuta da Allianz Bank Financial Advisor Spa per un importo pari ad €/Mgl 300 a garanzia della realizzazione di almeno il 75% degli investimenti e dell'incremento occupazionale previsti nel progetto presentato dall'aggiudicatario del bando di vendita del compendio industriale sito nel Comune di Cannara.

I Fondi di terzi in amministrazione sono relativi a Fondi Regionali trasferiti a Sviluppumbria a norma della L.R. n. 12/1995, dell'art.7 della L.R. 4/11, della Delibera Giunta Regionale n. 9895/96 e della Delibera della Giunta Regionale n. 4919/97. Su tali somme, che rimangono nella sfera patrimoniale della Regione Umbria, Sviluppumbria non compie attività di gestione in senso proprio, non maturano oneri a carico dei Fondi stessi né interessi a favore della società per gli impieghi corrispondenti. Sviluppumbria quale società operativa regionale, costituita ai sensi

dell'Art. 10 della legge n. 281/1970, svolge nella specie sostanzialmente un'attività propria dell'ente pubblico.

I Fondi di cui alla L.R. 12/95 sono finalizzati a favorire l'occupazione giovanile attraverso interventi finanziari che agevolino l'avvio di imprese, formate dai giovani nei settori industriali, dell'artigianato e dei servizi.

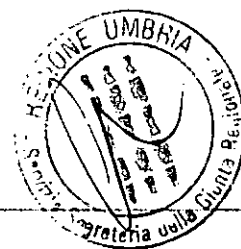
Il "Fondo per il microcredito" istituito con L.R. 4/2011 art.7 è finalizzato a sostenere la creazione di impresa promuovendo progetti di autoimpiego che, per le loro caratteristiche, restano esclusi da altre linee di finanziamento in quanto proposti da giovani, donne, e soggetti svantaggiati che non dispongono di capacità di garanzia propria. I finanziamenti agevolati di cui al fondo del microcredito sono destinati a società di persone, società cooperative e ditte individuali di nuova costituzione operanti nei settori industriali, dell'artigianato e dei servizi.

Al 31.12.2011 sono così composti:

L.R. 12/95	Finanziamenti in essere	€/Mgl	12.715
	Fondi disponibili	€/Mgl	11.552
	<b>Totale</b>	<b>€/Mgl</b>	<b>24.267</b>
Art.7 L.R.4/2011 (Microcredito)	Fondi disponibili	€/Mgl	1.006
	<b>Totale</b>	<b>€/Mgl</b>	<b>25.273</b>

I Fondi di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 9895/96 sono destinati alla erogazione di contributi per la realizzazione degli interventi socio-economici di cui all'art. 7 della convenzione ENEL/Regione Umbria del 1995 (Centrale di Pietrafitta). Il loro ammontare al 31.12.11 è di €/Mgl 88 e resta invariato rispetto al 2010.

I fondi di cui alla D.G.R. n. 4917/97 si riferiscono a fondi relativi alla gestione, affidata dalla Regione Umbria a Sviluppumbria, dell'area di Pantalla di Todi destinata ad insediamenti produttivi. Il loro ammontare al 31.12.11 è di €/Mgl 16 e resta invariato rispetto al 2010.



I **Fondi di solidarietà** a favore dei dipendenti di alcune aziende, ricordate nel commento precedente, ammontano complessivamente a €/Mgl 6 e rappresentano il residuo delle quote messe a disposizione da Province e Comuni per la gestione (spese e interessi) dei c/c finalizzati alle anticipazioni.

**PARTE "C" - INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

**1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

	31.12.11	31.12.10
Ricavi per prestazioni servizi	<b>€/Mgl 1.517</b>	<b>€/Mgl 1.444</b>

Rappresentano i ricavi per servizi resi relativi alle seguenti attività:

	31.12.11	31.12.10
Ricavi da servizi e proventi da partecip.ne a progetti	1.226	1.176
Canoni incubatori di imprese (Foligno e Terni)	265	246
Proventi gestione L.R. 12/95	26	22
<b>Totale</b>	<b>1.517</b>	<b>1.444</b>

**2. Variazione di lavori in corso su ordinazione**

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Variazione delle rimanenze	<b>577</b>	<b>202</b>

Rappresentano la contropartita del saldo movimenti esercizio 2011 del conto dell'attivo "lavori in corso su ordinazione".

**3. Altri ricavi**

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Altri ricavi	<b>710</b>	<b>384</b>

Includono i canoni di affitto di immobili della Società per €/Mgl 120, i proventi derivanti dal riaddebito dei costi per utenze alle imprese incubate per €/Mgl 36, i contributi in conto impianti per €/Mgl 81 a fronte degli ammortamenti dedotti nell'esercizio, i proventi derivati dall'imputazione del costo del personale ai progetti di cooperazione internazionale con il Brasile



per €/Mgl 220, i proventi derivanti dal riaddebito del costo di personale distaccato per €/Mgl 20 le sopravvenienze attive derivanti da altri fatti gestionali per €/Mgl 221 e altri diversi minori.

**4. Contributi in conto esercizio**

	31.12.11	31.12.10
	933	140

La voce include:

- Contributo Regione Umbria per la realizzazione delle attività relative all'Osservatorio Turistico Regionale €/Mgl 50
- Contributo da Regione Umbria per le attività relative alla gestione del Bando TAC €/Mgl 99
- Contributo da Regione Umbria per le attività relative al progetto "Viral Marketing" €/Mgl 40
- Contributo da Regione Umbria per le attività relative all'iniziativa a Toronto €/Mgl 44
- Contributo da Regione Umbria per il progetto di sviluppo dell'aeroporto di S.Egidio €/Mgl 700

**5. Utilizzo apporti ai sensi di LL.RR a Fondo Programma:**

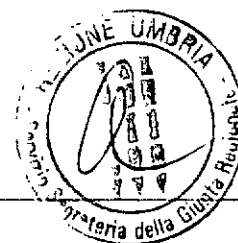
**1) Per svolgimento programma 2011**

Importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Utilizzo fondo per svolgimento Programma	2.108	1.985

Rappresenta l'ammontare del contributo in c/esercizio della Regione Umbria per lo svolgimento del programma di attività 2011.

**2) Per copertura perdite su crediti ed altri costi**

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Utilizzo fondo per copertura perdite su crediti ed altri costi (1)	38	118



(1) Rappresenta l'utilizzo del Fondo Programma a copertura delle svalutazioni dei crediti relativi agli interventi effettuati nell'ambito dell'attività finanziaria, oggi svolta solo in via residuale e in modo complementare all'attività di servizi. Le svalutazioni dei crediti ammontano a €/Mgl 24. Gli altri costi €/Mgl 14 si riferiscono all'ICI relativa al compendio industriale sito nel Comune di Cannara già di proprietà della Ferro Italy Srl.

Per l'analisi delle singole poste si rinvia alla sezione di commento della voce C.II dell'Attivo Patrimoniale e della voce B10 d) del conto economico.

#### **6. Costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo**

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Costi per acquisti	39	33

Rappresentano gli oneri sostenuti nell'anno per acquisti di materiali vari di consumo relativi anche alle attività connesse alla realizzazione di progetti.

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.11	31.12.10
Materiali vari di consumo	4	4
Oneri Auto	13	10
Cancelleria e stampati ecc.	22	19
	39	33

#### **7. Costi per servizi**

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Costi per servizi	1.618	1.567

Si riferiscono alle seguenti tipologie di servizi prestati a favore della società:

	31.12.11	31.12.10
Servizi e consulenze per progetti	664	427
Altre consulenze	113	197

Compensi amm.ri e sindaci	102	174
Spese manutenzione	135	137
Spese postelegrafoniche	76	71
Spese di trasferta	114	135
Spese assicurative	65	58
Spese per acquisto buoni pasto	102	102
Spese di pulizia	50	87
Utenze (luce, acqua, gas, nettezza urbana)	142	128
Altri costi di gestione diversi	55	51

#### 8. Spese per godimento beni di terzi

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Fitti passivi	200	163
Canoni di locazione beni mobili	34	47
<b>Totale</b>	<b>234</b>	<b>210</b>

I fitti passivi si riferiscono ai canoni di affitto della sede di Terni in Via Armellini, della sede dell'incubatore di imprese di Terni in Strada delle Campore, della sede di Perugia in Via del Macello e del magazzino/deposito in Perugia. I canoni di locazione di beni mobili si riferiscono al noleggio delle fotocopiatrici e delle autovetture.

#### 9. Spese per il personale

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Salari e stipendi	2.935	2.790
Oneri sociali	726	747
Accantonamento TFR	256	235
<b>Totale</b>	<b>3.917</b>	<b>3.772</b>

Registrano un aumento rispetto al 2010 di €/Mgl 145.

Il numero dei dipendenti al 31/12/2011 è il seguente:

	31.12.11	31.12.10
Dirigenti	2	2
Impiegati	68	71

Nel mese di dicembre 2011 si sono maturati tre pensionamenti.

#### 10. Ammortamenti e svalutazioni

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Ammortamenti delle immobilizz.ni immateriali	83	82
Ammortamenti delle immobilizz.ni materiali	377	425
Svalutazione crediti inclusi nell'attivo circolante	---	101
<b>Totale</b>	<b>460</b>	<b>608</b>

#### 11. Accantonamenti per rischi

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Accantonamento per rischi connessi alla gestione del progetto I. TRAS.TE finanziato dal MISE	---	246

#### 12. Oneri diversi di gestione

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Oneri diversi di gestione	289	644

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.11	31.12.10
Rettifica crediti	24	200
Contributi vari	130	219
Quote associative	13	73



Imposte non correlate al risultato di esercizio	80	98
Altri oneri diversi	42	54
<b>Totale</b>	<b>289</b>	<b>644</b>

**13. Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni**

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Proventi da titoli	2	---

Rappresentano i proventi derivanti dagli investimenti in titoli di Enti creditizi rappresentati da obbligazioni BPS acquistate nel 2010.

**14. Altri proventi finanziari**

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Interessi	6	11
il dettaglio è il seguente:		
	31.12.11	31.12.10
Interessi su crediti v/banche	4	9
Interessi su altri crediti	2	2
<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>11</b>

**15. Interessi e altri oneri finanziari**

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Interessi su debiti verso banche	205	162
Interessi e oneri finanziari diversi	6	34
Utilizzo fondo programma per copertura oneri finanziari (1)	-148	-129
<b>Totale</b>	<b>63</b>	<b>67</b>

(1) Rappresenta l'utilizzo del fondo programma a copertura degli oneri finanziari maturati nel corso del 2011 sulla linea di credito concesso da BNL per l'acquisto del compendio industriale sito nel Comune di Cannara già di proprietà della Ferro Italy Srl.

Per la riclassificazione alla voce C) del Conto economico si rinvia a quanto specificato nei "criteri di formazione" della Nota Integrativa.

#### 16. Rettifiche di valore di attività finanziarie

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Rivalutazioni di partecipazioni (1)	52	---
Svalutazioni partecipazioni (2)	737	627
Utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni (3)	-737	-627
Totale	52	---

(1) Rappresentano le rettifiche di valore per ripristino del costo a causa del venir meno dei motivi che avevano prodotto le precedenti svalutazioni così come specificato nei "Criteri di valutazione" della Nota Integrativa.

(2) Rappresentano le rettifiche di valore apportate al costo delle partecipazioni iscritte nell'Attivo Patrimoniale (sia circolante che immobilizzato) per quelle partecipazioni in cui il valore della corrispondente quota di patrimonio netto al 31 dicembre 2011 risulta essere inferiore al costo.

Per l'analisi di dettaglio delle svalutazioni e rivalutazioni delle partecipazioni si rimanda alla tabella dei movimenti delle partecipazioni riportata nelle sezioni di commento delle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato e nell'attivo circolante.

(3) Per la riclassificazione alla voce D) del Conto economico si rinvia a quanto specificato nei "criteri di formazione" della Nota Integrativa.



#### **17. Proventi e oneri straordinari**

importi in €/Mgl	31.12.11	31.12.10
Plusvalenze da alienazioni	687	2.499
Proventi straordinari vari	151	507
<b>Totale</b>	<b>838</b>	<b>3.006</b>

Le plusvalenze da alienazioni sono relative alla vendita del compendio industriale sito nel Comune di Cannara.

I proventi straordinari vari si riferiscono allo stanziamento di imposte anticipate per €/Mgl 151 relative a perdite su crediti contabilizzate in precedenti esercizi ma non dedotte fiscalmente.

#### **18. Imposte sul reddito d'esercizio**

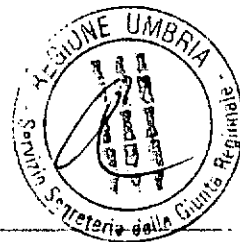
Il valore della voce 22 "Imposte sul reddito di esercizio" di € 111.315 è così composto:

IRES	€ 13.770
IRAP	€ 132.978
Imposte anticipate e differite	€ -35.433

Il credito per le imposte anticipate generato nel corso dell'esercizio ammonta ad € 163.996 e trova corrispondenza per € 151.571 alla voce E20 e per € 12.425 alla voce E 22 del conto economico. Il credito complessivo per imposte da recuperare negli esercizi successivi corrisponde a € 225.651

di cui:

	IRES	IRAP
entro l'esercizio successivo	1.701	25
oltre l'esercizio successivo	---	---
Periodo indeterminato	223.925	---
	<b>225.626</b>	<b>25</b>



Rispetto al 2010 aumenta di € 163.996 per effetto di riversamenti nell'anno 2011 per € 1.784 e nuovi stanziamenti per € 165.780.

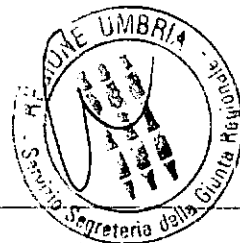
Il fondo imposte differite derivante dalla rivalutazione civilistica degli immobili, ammonta ad € 923.732 e si è ridotto di € 23.008 per effetto dei riversamenti operati nell'anno 2011.

#### PARTE D – ALTRE INFORMAZIONI

I compensi spettanti ad Amministratori e Sindaci/Revisori contabili sono i seguenti:

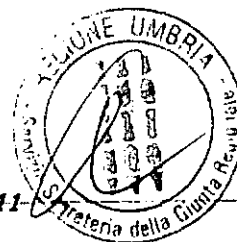
	31.12.11	31.12.10
Amministratori	46	94
Sindaci (revisione legale dei conti)	19	19
Sindaci(collegio sindacale)	38	61

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Dr Calogero Alessi



**APPENDICE RI**

**GEPAFIN S.P.A.**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



Nota Integrativa 2011

**GEPAFIN SPA**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2011**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>IMPORTI IN EURO</b>		
<b>ATTIVO</b>		
10 CASSA E DISPONIBILITA'	4.310	3.001
20 CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI:	2.123.145	1.178.989
(a) a vista	1.039.889	1.178.989
(b) altri crediti	1.083.256	0
40 CREDITI VERSO CLIENTELA	898.694	3.566.248
50 OBBLIG.NI ED ALTRI TITOLI DI DEBITO:	4.415.115	1.815.371
(a) di emittenti pubblici	216.106	145.653
(b) di enti creditizi	1.305.419	1.445.105
(d) di altri emittenti	2.893.590	225.019
60 AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI A REDDITO VARIABILE	9.172.578	8.972.517
70 PARTECIPAZIONI	1.057.766	1.356.268
90 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	43.474	63.780
100 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	107.283	113.089
130 ALTRE ATTIVITA'	2.156.895	2.410.965
140 RATEI E RISCONTI ATTIVI:	104.187	57.689
a) ratei attivi	59.227	37.108
(b) risconti attivi	44.960	20.581
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>20.083.448</b>	<b>19.537.918</b>



Nota Integrativa 2011

STATO PATRIMONIALE		31/12/2011	31/12/2010
<b>IMPORTI IN EURO</b>			
<b>PASSIVO</b>			
10	DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	8.982.803	9.005.495
	(a) a vista	8.982.803	9.005.495
	(b) altri crediti	0	0
50	ALTRE PASSIVITA'	1.677.341	700.560
60	RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.153	53.196
70	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	299.453	261.647
80	FONDI PER RISCHI ED ONERI	218.377	226.952
	(a) fondi quiescenza per obblighi e simili	59.396	50.933
	(b) fondi imposte e tasse	125.038	121.879
	(c) altri fondi	33.943	54.140
120	CAPITALE	3.792.366	3.792.366
140	RISERVE:	5.489.992	5.495.645
	(a) riserva legale	103.404	103.404
	(d) altre riserve	5.386.588	5.392.241
170	PERDITA DI ESERCIZIO	-382.037	2.056
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>20.083.448</b>	<b>19.537.918</b>
<b>GARANZIE E IMPEGNI</b>		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>IMPORTI IN EURO</b>			
<b>A</b>	<b>GEPAFIN</b>		
10	GARANZIE DELIBERATE :	2.061.793	1.905.759
	GARANZIE PERFEZIONATE	1.900.257	1.666.851
	GARANZIE POTENZIALI	161.536	238.908
20	ATI PRISMA FONDI TESORERIA	13.282.459	11.927.510
	ATI PRISMA 2 FONDI TESORERIA	31.957.700	21.695.422
	BENI DI TERZI IN LEASING	0	0
30	GARANZIE RICEVUTE	1.850.852	1.850.852
40	TITOLI IN DEPOSITO C/TERZI	18.665.000	18.660.000
<b>B</b>	<b>FONDI PER INTERVENTI</b>		
10	GARANZIE DELIBERATE :	179.125.260	175.763.461
	GARANZIE PERFEZIONATE	161.686.521	157.054.781
	GARANZIE POTENZIALI	17.438.739	18.708.680
	GARANZIE DELIBERATE ATI PRISMA 1 e 2 :	14.223.717	14.367.291
	GARANZIE PERFEZIONATE	12.862.717	14.351.041
	GARANZIE POTENZIALI	1.361.000	16.250
40	TITOLI IN DEPOSITO PRESSO TERZI	16.970.645	15.704.755
95	FONDI PER INTERVENTI	84.710.874	73.700.803

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>IMPORTI IN EURO</b>		
<b>COSTI</b>		
10 INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	291.852	177.371
20 COMMISSIONI PASSIVE	13.724	10.781
30 PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	71.299	0
40 SPESE AMMINISTRATIVE:	2.265.663	2.372.347
(a) spese per il personale	1.435.325	1.452.132
di cui:		
- salari e stipendi	710.966	695.650
- oneri sociali	276.580	308.671
- trattamento di fine rapporto	76.274	73.363
- trattamento di quiescenza e simili	28.753	28.805
- altri oneri e spese	342.752	345.643
(b) altre spese amministrative	830.338	920.215
50 RETTIFICHE VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	34.552	33.043
90 RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE, IMPEGNI E RISCHI	63.130	84.721
100 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	300.000	65.954
110 ONERI STRAORDINARI	47.943	124.848
130 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	159.029	84.166
(a) fiscalità corrente	153.669	132.605
(b) fiscalità differita	5.360	-48.438
140 UTILE DI ESERCIZIO	0	2.056
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.247.192</b>	<b>2.955.284</b>



Nota Integrativa 2011

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>IMPORTI IN EURO</b>			
<b>RICAVI</b>			
10	INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	159.364	148.386
	di cui:		
	- su crediti verso clientela	101.933	62.115
	- su titoli	47.435	74.607
	- su c/c e altri	9.996	11.664
20	DIVIDENDI	5.580	10.891
30	COMMISSIONI ATTIVE	2.353.291	2.440.385
40	PROFITTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE	0	5.606
50	RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	1.087	76.526
60	RIPRESE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
70	ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	329.051	259.033
80	PROVENTI STRAORDINARI	16.782	14.458
140	PERDITA DI ESERCIZIO	382.037	0
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>3.247.192</b>	<b>2.955.284</b>

## NOTA INTEGRATIVA

### Premessa

La Nota Integrativa è suddivisa nelle seguenti quattro parti:

1. parte A – Criteri di valutazione;
2. parte B – Informazioni sullo Stato Patrimoniale;
3. parte C – Informazioni sul Conto Economico;
4. parte D – Altre informazioni.

\*\*\*

### PARTE A – CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2, comma 2 del Decreto Legislativo n. 87/92, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alle disposizioni del citato Decreto Legislativo e del Provvedimento n. 103 della Banca d'Italia emanato in data 31.07.1992.

In particolare:

- i criteri di valutazione sono omogenei rispetto a quelli utilizzati nell'esercizio precedente;
- non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 15 del suddetto Decreto Legislativo;
- i valori in bilancio sono stati iscritti privilegiando, ove possibile, la rappresentazione della sostanza sulla forma ed il momento del regolamento delle operazioni su quello della contrattazione;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza del periodo anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio;
- gli schemi di bilancio sono redatti in unità di euro.

Le norme di legge sopra richiamate sono state interpretate ed integrate considerando i Principi Contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, i Documenti emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità e ove mancanti i Principi Contabili Internazionali (IAS/IFRS).

Nella redazione del bilancio sono stati utilizzati i seguenti criteri di valutazione:

### CREDITI

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo determinato in base:

- alla situazione di solvibilità dei debitori;
- alla situazione di difficoltà nel servizio del debito da parte dei paesi di residenza dei debitori.

I crediti sono esposti al netto di eventuali fondi rettificativi.



Le rettifiche di valore effettuate nell'esercizio vengono classificate alla voce di conto economico "Rettifiche di valore su crediti".

L'importo originario dei crediti, oggetto di rettifiche di valore negli esercizi precedenti, viene ripristinato se negli esercizi successivi vengono meno i motivi che hanno originato tali rettifiche.

#### **TITOLI DI PROPRIETÀ**

##### *Titoli non immobilizzati*

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni finanziarie sono valutati al minor valore tra il costo di acquisto, determinato con il metodo del "Costo medio ponderato" rettificato della quota di competenza degli scarti di emissione, ed il prezzo di mercato.

Il valore di mercato è determinato:

- a) per i titoli quotati in mercati regolamentati italiani ed esteri in base ai prezzi puntuali rilevati nell'ultimo giorno dell'esercizio;
- b) per i titoli non quotati in mercati regolamentati italiani ed esteri assumendo il valore presumibile di realizzazione.

Per l'individuazione di tale ultimo valore si fa riferimento:

- all'andamento di mercato di titoli aventi analoghe caratteristiche, quotati in mercati regolamentati italiani ed esteri;
- alla situazione di solvibilità degli emittenti;
- all'eventuale situazione di difficoltà nel servizio del debito da parte dei Paesi di residenza degli emittenti;
- ad altri elementi determinabili in modo obiettivo.

Il costo originario dei titoli, oggetto di rettifiche di valore negli esercizi precedenti, viene ripristinato se negli esercizi successivi vengono meno i motivi che hanno originato tali rettifiche.

Il controvalore dei titoli in valuta viene determinato sulla base del tasso di cambio corrente alla chiusura dell'esercizio.

##### *Titoli immobilizzati*

I titoli che costituiscono immobilizzazioni finanziarie sono destinati ad esser mantenuti nel patrimonio aziendale a scopo di stabile investimento.

Sono valutati al costo di acquisto, determinato con il metodo del costo medio ponderato, rettificato della quota di competenza degli scarti di emissione.

Il costo di acquisto viene, inoltre, rettificato delle svalutazioni, nel caso di duraturo deterioramento della situazione di solvibilità dell'emittente o della capacità di rimborso del debito da parte del paese di residenza dello stesso, salvo la presenza di idonee garanzie.

Il costo originario dei titoli, oggetto di rettifiche di valore negli esercizi precedenti, viene ripristinato se negli esercizi successivi vengono meno i motivi che hanno originato tali rettifiche.

#### **PARTECIPAZIONI**

Per partecipazioni si intendono i diritti, rappresentati da titoli, sul capitale di imprese nelle quali si intende partecipare durevolmente allo sviluppo dell'attività, ovvero i casi in cui la società sia titolare di almeno un decimo dei diritti di voto esercitabili nell'assemblea ordinaria (provvedimento Banca d'Italia 31 luglio 1992). Le partecipazioni rilevanti sono rappresentate dalle partecipazioni in



imprese controllate ai sensi dell'art. 25 del Decreto 87/92 nonché da quelle sottoposte a influenza notevole ai sensi dell'art. 19, comma 1 del medesimo decreto.

Le partecipazioni, iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, sono interamente riferite a società non quotate e vengono valutate al costo di acquisto ridotto in presenza di perdite permanenti di valore. Il costo originario viene ripristinato se negli esercizi successivi alla svalutazione vengono meno i motivi che hanno originato tale rettifica.

Nella determinazione della eventuale perdita permanente di valore si tiene conto dell'esistenza di patti parasociali di riacquisto delle azioni o quote, tenuto conto della solvibilità delle controparti. Nel caso di alienazione delle partecipazioni i risultati positivi o negativi delle cessioni vengono iscritti, rispettivamente, nelle voci "Altri proventi di gestione" ed "Altri oneri di gestione". Le valutazioni delle partecipazioni, ed i dati relativi alle società partecipate, sono dettagliati nella Parte B della presente Nota Integrativa.

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali comprendono gli oneri sostenuti per l'acquisizione di software gestionali e da oneri sostenuti da Gepafin Spa per il passaggio di Gepafin a intermediario finanziario vigilato, iscritti con il consenso del Collegio Sindacale.

Sono iscritte al costo di acquisto ed ammortizzate in quote costanti in un periodo di cinque anni .

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni materiali viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

#### **RATEI E RISCOINTI**

Sono calcolati secondo i criteri della competenza temporale, finanziaria ed economica.

#### **DEBITI**

Sono iscritti al valore nominale pari al valore di estinzione.

#### **CREDITI VERSO I FONDI PUBBLICI ISCRITTI NEI CONTI D'ORDINE**

I "Crediti verso fondi pubblici", vengono determinati sulla base delle spese effettivamente sostenute da parte di Gepafin per la gestione dei Fondi stessi. L'ammontare dei costi di gestione da addebitare ai fondi pubblici alla data di bilancio viene ripartito su ciascuno di essi in base al numero delle operazioni deliberate ed alla natura dell'intervento richiesto, nonché considerando l'ammontare dei costi di gestione alla stessa data. Per il finanziamento di tale attività di gestione la società si avvarrà dei propri mezzi patrimoniali nonché dei fondi erogati dalla Regione, dal Governo Italiano e da quelli provenienti dall'Unione Europea, Banche e da altri enti e privati. Come stabilito dalla convenzione con la Regione Umbria, tale riaddebito, effettuato mediante l'emissione di fattura alla Regione dell'Umbria, è compreso nel limite del 5% della consistenza di ogni Fondo.

Si precisa che il 5% è stato calcolato sul totale delle Risorse gestite, coincidenti con il totale attivo dei Fondi afferenti alle Risorse stesse inseriti nel Bilancio della Gepafin alla voce Conti d'Ordine con esplicito consenso della Regione dell'Umbria.

## T.F.R. – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il T.F.R. è determinato in conformità alla leggi ed ai contratti di lavoro vigenti e rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di bilancio.

Tale debito viene periodicamente ridotto in misura pari ai versamenti che vengono effettuati al Fondo Integrativo Previras da parte dei dipendenti che vi hanno aderito sulla base dell'Accordo Aziendale stipulato in data 27 giugno 2003 tra la Società e la Rappresentanza Sindacale FISAC/CGIL.

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono destinati a coprire perdite di esistenza certa o probabile delle quali alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

- a) Fondo quiescenza per obblighi e simili

### Fondo pensione

Il fondo, come previsto dal Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro, viene alimentato ogni anno con l'accantonamento del 3% della retribuzione lorda utilizzata per il calcolo della quota annua del T.F.R. relativamente ai dipendenti che non hanno sottoscritto il Fondo Integrativo Previras di cui sopra.

- b) Fondo imposte e tasse

### Imposte correnti

Il fondo è costituito dalla stima degli oneri determinati in base ad una realistica previsione dell'onere fiscale e tenuto conto delle norme tributarie in vigore, ed altri accantonamenti destinati a coprire le perdite potenziali di natura fiscale non ancora determinate nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

### Imposte anticipate e differite

Sulla base di quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono state iscritte imposte anticipate sulle differenze temporanee tra il valore civilistico di alcune attività e il loro valore fiscale. I crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite, la cui compensazione è consentita giuridicamente, sono esposti per il valore netto.

In relazione al metodo di rilevazione di detta fiscalità differita, tra i metodi ammessi è stato adottato il 'balance sheet liability method'.

Le imposte anticipate vengono iscritte quando sia ragionevole ritenere che vi saranno redditi futuri da cui ottenere il recupero negli esercizi in cui è previsto il riversamento dei relativi oneri.

## CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

I contributi per investimenti ricevuti dagli azionisti della Società come contributi a fondo perduto sono iscritti a riserve di patrimonio netto.

I contributi per investimenti sono iscritti in aumento, in sede di destinazione della quota parte dell'utile netto, a ciascun fondo, ed in diminuzione per gli utilizzi collegati alle finalità istituzionali (escussione di garanzie, perdite su finanziamenti, perdite su partecipazioni).

In contropartita degli utilizzi in diminuzione, vengono accreditate le voci di conto economico "Gestione fondi versamenti" e "Gestione fondi utili", riclassificate tra gli "Altri proventi di gestione".

#### **RETTIFICHE DI VALORE PER GARANZIE E IMPEGNI**

Nei conti d'ordine tale voce accoglie le perdite maturate sugli interventi di concessione di garanzie rilasciate a valere sui Fondi in gestione, prevalentemente a fronte di misure della Regione dell'Umbria, rilevate per competenza e determinate sulla base di quanto esposto nel paragrafo successivo.

Nel Bilancio tale voce rappresenta le medesime perdite maturate a valere sulla quota di cofinanziamento dei Fondi in gestione.

A fronte di tali rettifiche di valore vengono utilizzati in diminuzione i "Fondi per interventi" accreditando in contropartita la voce "Altri proventi di gestione".

\* \* \*

#### **CONTI D'ORDINE**

##### **GARANZIE E IMPEGNI**

Le garanzie rilasciate sono inizialmente iscritte nei conti d'ordine per un importo corrispondente al valore del rischio effettivamente assunto.

Con l'obiettivo di rappresentare la successiva evoluzione della rischiosità del portafoglio, è stato definito un criterio di classificazione finalizzato a rappresentare le diverse classi di rischiosità delle operazioni effettuate, che di seguito si riportano.

- **classe A** posizioni in regolare ammortamento;
- **classe B** posizioni che presentano rate in mora da più di 3 mesi, arretrati INPS e Tributari da più di 3 mesi, sconfinamenti risultante dalla Centrale rischi;
- **classe C** posizioni che presentano rate in mora da più di 12 mesi, arretrati INPS e Tributari da più di 12 mesi, atti pregiudizievoli, segnalazione a "Sofferenza" risultante dalla Centrale rischi, crediti ristrutturati;
- **classe D** posizioni che presentano richieste di escussione da parte delle banche, posizioni sottoposte a procedura concorsuale o per le quali la banca erogante ha avviato le procedure di recupero coattivo del credito.

La classificazione avviene sulla base delle informazioni fornite alla Società dalle banche che beneficiano della garanzia erogata.

Le garanzie concesse a favore di soggetti classificati in classe C ed in classe D sono oggetto di valutazione delle perdite in maniera analitica, per stimare la probabilità di trasformazione in flussi finanziari passivi, che le diverse categorie di garanzie e di impegni presentano.

Al fine di procedere alla misurazione del presumibile valore di recupero e quindi della perdita da addebitare al conto economico, a supporto delle valutazioni effettuate da parte degli amministratori della società, oltre alle informazioni dirette, vengono utilizzate le informazioni che vengono rese disponibili da parte delle banche e, quando disponibili, vengono analizzati i seguenti elementi:

- l'esistenza e lo stato di avanzamento di eventuali procedure concorsuali in capo al soggetto garantito, attraverso l'informativa acquisita dalle banche eroganti che, sulla base della convenzione stipulata, hanno l'obbligo di esperire, anche per conto di Gepafin S.p.a., le azioni necessarie per il recupero delle somme dovute dai soggetti inadempienti e di darne tempestiva comunicazione a Gepafin stessa;
- Il valore di presumibile realizzo di eventuali garanzie reali prestate dal soggetto debitore alla banca erogante, stimato sulla base del più recente valore di perizia disponibile e ridotto prudenzialmente del 50% al fine di considerare il rischio di riduzioni di valore in caso di vendita coatta;



- l'eventuale inadempimento da parte dell'istituto finanziatore, relativamente agli obblighi di informativa da questo assunti verso Gepafin S.p.a. sulla base della convenzione stipulata.

Si precisa che per la determinazione degli accantonamenti è stata effettuata un'analisi specifica sulla validità delle garanzie stesse, anche sulla base dei pareri legali acquisiti dalla Società in merito all'applicabilità dell'articolo 1957 C.C. alle garanzie rilasciate a valere sulla Convenzione Unica che regola i rapporti con le Banche convenzionate e sulla violazione di cui all'articolo 15 della stessa Convenzione.

Gli accantonamenti sono stati effettuati per le operazioni che non comportano la decadenza della garanzia, sulla base dei seguenti principi:

- per operazioni assistite da garanzie reali e/o fideiussorie, valutazione analitica della perdita presunta in capo alla Società sulla base delle valorizzazioni delle garanzie a presidio del finanziamento;
- in ogni caso viene sempre effettuato un accantonamento pari al 15% del rischio in essere in presenza di garanzia reale o al 20% negli altri casi, sulla base del principio del congruo anticipo che dovrebbe regolare in futuro il nuovo schema convenzionale con le Banche;
- in caso di presunta perdita presunta sulla garanzia rilasciata inferiore rispetto all'importo risultante dal congruo anticipo di cui al punto precedente, l'accantonamento rimane pari al congruo anticipo;
- in caso di presunta perdita presunta sulla garanzia rilasciata superiore rispetto all'importo risultante dal congruo anticipo viene effettuato un accantonamento pari alla perdita presunta.

Le rettifiche di valore effettuate, classificate alla voce di conto economico "Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni", vengono accantonate tra i "Fondi per rischi e oneri" del passivo dello Stato patrimoniale.

Qualora vengano meno, in tutto o in parte in un periodo successivo, i motivi che hanno originato le svalutazioni, si dà luogo alle necessarie riprese di valore.

Quando la perdita definitiva viene accertata a seguito di una delibera del Consiglio di Amministrazione, gli importi accantonati vengono utilizzati per liquidare la garanzia prestata ed eventuali differenze rispetto all'importo stimato vengono accreditate/addebitate a conto economico.

Le garanzie ricevute rappresentano gli impegni a versare da parte dei soci relativamente ai Programmi ed Obiettivi Comunitari, commentati al precedente punto "Debiti verso fondi pubblici".

#### **TITOLI IN DEPOSITO PRESSO TERZI**

I titoli depositati presso terzi sono iscritti al valore nominale.

#### **FONDI PER INTERVENTI IN GESTIONE**

Tali Fondi sono costituiti dai versamenti della Regione dell'Umbria, dello Stato e dell'Unione Europea, di altri Enti e di Banche a valere su specifici Programmi della Regione dell'Umbria e di altri Enti.

I Fondi in gestione, le attività nelle quali vengono investiti, le passività connesse alla gestione dei Fondi stessi e le relative componenti economiche sono esposti come allegati della Nota Integrativa secondo il seguente schema:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico a sezioni contrapposte;
- Informazioni sulle principali voci dello Stato Patrimoniale e delle garanzie rilasciate.

Alle voci iscritte nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico dei Fondi per interventi si applicano, in linea generale, gli stessi criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio



della Gepafin.

Si segnala a tale proposito che, mentre fino all'esercizio 2009 il risultato di esercizio andava a rettificare la consistenza dei fondi per interventi nell'esercizio successivo a quello di conseguimento/sostenimento, a partire dall'esercizio 2010 si è provveduto a modificare il criterio di rappresentazione contabile delle componenti economiche.

Anche con l'obiettivo di fornire una rappresentazione maggiormente omogenea con il criterio già utilizzato per la rappresentazione delle rettifiche di valore, il risultato di esercizio viene imputato a diretto decremento o incremento dei Fondi per Interventi, con contropartita "Altri Proventi"/"Altri Oneri".

Conseguentemente il Conto Economico dei Fondi per Interventi si chiude con risultato zero.

\*\*\*



## NOTA INTEGRATIVA

### PARTE B – INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

##### **CASSA E DISPONIBILITÀ (VOCE 10)**

La cassa rileva una consistenza di euro 4.310 di cui in valuta estera euro 104 e carte prepagate euro 2.555.

##### **CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI (VOCE 20)**

I Crediti verso Enti Creditizi, pari a euro 2.123.145 e sono rappresentati da crediti "a vista" per euro 1.039.889 a fronte di depositi in conto corrente e da crediti per deposito vincolato, pari ad euro 1.083.256, costituito in pegno presso Banca Popolare di Spoleto a fronte di garanzie escusse a valere su Fondi in gestione.

##### **CREDITI VERSO LA CLIENTELA (VOCE 40)**

La Voce Crediti verso la Clientela, espressa al netto delle poste rettificative di seguito elencate, ammonta ad euro 898.694 ed è composta dalle seguenti voci:

###### *Finanziamenti ed anticipazioni*

- prestiti partecipativi per euro 605.777 al lordo della svalutazione di euro 231.711;
- crediti per finanziamenti per euro 383.280 al lordo dell'accantonato di euro 74.759;
- prestiti partecipativi per euro 2.224 concessi a valere sul Fondo Capitale di Rischio PIM;
- anticipazioni per euro 7.474 a valere sul Fondo Capitale di Rischio PIM, interamente svalutate;
- crediti per cessione partecipazioni per euro 1.250.

###### *Crediti per servizi prestati*

- crediti verso clienti per euro 328.420, al lordo di note di accredito da emettere per euro 5.592 e del Fondo svalutazione per euro 162.924 derivante da accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti;
- crediti per fatture da emettere per euro 51.174;
- crediti per transazione per euro 1.555.

##### **OBBLIGAZIONI ED ALTRI TITOLI DI DEBITO (VOCE 50)**

Le obbligazioni e gli altri titoli di debito nel presente esercizio sommano euro 4.415.115, e sono costituiti da:

- prestiti obbligazionari per euro 2.863.636;
- titoli in portafoglio per euro 1.551.479.

Emittente	Scadenza	Tipologia tasso
Meccanotecnica Umbra S.p.A.	30/06/2016	Euribor 6m + 100 p.b.
Fonderie Officine Meccaniche Tacconi S.p.A.	30/06/2021	Euribor 6m + 120 p.b.

I prestiti obbligazionari di cui sopra hanno presentato la seguente movimentazione rispetto al precedente esercizio:

*Valori in Euro/migliaia*

Emittente	Valore al 31/12/10	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/11
Meccanotecnica Umbra S.p.A.	1.500	136	273	1.364
Fonderie Officine Meccaniche Tacconi S.p.A.	1.000	500	0	1.500
	<b>2.500</b>	<b>636</b>	<b>273</b>	<b>1.864</b>

I titoli in portafoglio hanno subito le seguenti variazioni:

*Valori in Euro/migliaia*

Valore al 31/12/10	Acquisti	Vendite	Utili (perdite) da negoziazione/ scarti di emissione ZCB	Minus. da valutazione	Riprese di valore	Valore al 31/12/11
1.616	201	195	(3)	68	0	1.551

Il saldo al 31 dicembre 2011 del portafoglio titoli non immobilizzato è pari a euro 1.403.649 ed è così composto:

*Valori in Euro/migliaia*

	Valore di bilancio al 31.12.2011	Valore di mercato al 31.12.2011
a) Titoli di Stato		
Quotati	216	217
Non Quotati		
b) Altri titoli a reddito fisso		
Quotati		
Non Quotati	31	32
c) Titoli azionari		
Quotati		
Non Quotati		
d) Altri titoli a reddito variabile		
Quotati	244	260
Non Quotati	912	912
<b>Totali</b>	<b>1.403</b>	<b>1.421</b>

Si segnala inoltre che nel portafoglio titoli al 31/12/2011 sono presenti i seguenti titoli che presentano clausole di subordinazione: Prestito obbligazionario, per nominali euro 1.000.000, emesso da Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a. con scadenza 15/05/2018 e remunerazione a tasso variabile (Euribor 6m + 2,50.%). Tale titolo è classificato nel portafoglio non immobilizzato.

Il saldo al 31 dicembre 2011 del portafoglio titoli immobilizzato è pari a euro 147.830 ed è così composto:

*Valori in Euro/migliaia*

	Valore di bilancio al 31.12.2011	Valore di mercato al 31.12.2011
a) Titoli di Stato		
Quotati		
Non Quotati		
b) Altri titoli a reddito fisso		
Quotati		
Non Quotati		
c) Titoli azionari		
Quotati		
Non Quotati		

d) Altri titoli a reddito variabile

Quotati

Non Quotati

148

0

**Totali**

**148**

**0**

**AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI A REDDITO VARIABILE (VOCE 60)**

Il valore della voce è pari ad euro 9.172.578 ed è relativo a:

- per euro 8.972.538 n. 63 quote ciascuna al costo storico di 142.420,89 euro del Fondo comune di investimento immobiliare chiuso denominato "Umbria – comparto Monteluce" sottoscritte in data 14 dicembre 2009.

Alla data del 31 dicembre 2011 il valore unitario delle quote risultante dal Rendiconto di Gestione predisposto dalla Sgr BNP Paribas Reim è di euro 187.125 (al 31 dicembre 2010 euro 199.393) per un valore complessivo di 11.788.862 euro.

Si evidenzia che a garanzia dei finanziamenti ottenuti per l'acquisto delle quote di cui sopra è stato costituito pegno su n. 42 quote a favore di Banca Monte di Paschi Spa e CR Firenze Spa.

Per ulteriori informazioni relative all'operazione si rimanda allo specifico punto della Relazione sulla Gestione e nella presente nota nella sezione "Informativa in merito ai rapporti con parti correlate".

- per euro 200.040 n. 12.000 azioni privilegiate AFAM.

**PARTECIPAZIONI (VOCE 70)**

La voce ammonta ad euro 1.057.766 ed è relativa alle seguenti partecipazioni:

*A. Partecipazioni rilevanti*

- Consorzio Nova Umbria (in liquidazione), sede legale Via Don Bosco n. 11, Perugia;
- Consorzio Co.Impre.so., sede legale Via Don Bosco n. 11, Perugia;

*B. Altre Partecipazioni*

Le altre partecipazioni sono le seguenti:

- ICSIM - Istituto per la Cultura e la Storia d'Impresa Franco Momigliano, sede legale Via I Maggio 23, Terni;
- Consorzio Valtiberina Produce Scarl, sede legale Piazza Gabbiotti n. 2, Città di Castello (PG);
- Logistica Umbra S.r.l., sede legale Via delle Industrie, n. 9 Foligno (PG);
- Madonna delle Grazie S.r.l., sede legale Colerisana, n. 32 Spoleto (PG);
- Byte Multimedia S.r.l., sede legale Via dello Stadio, n. 77 Terni
- Italsleepers S.p.a., sede legale Via M. Blocco Palma, Catania;
- Essemaglia Mode S.r.l., sede legale Via Bazzanese, Spoleto (PG);
- Cost S.p.a., sede legale Via Torgianese, Bettona (PG);
- Iso S.p.a. (in liquidazione), sede legale Via Cupa, Foligno (PG);

Si evidenzia che, oltre alle partecipazioni di cui sopra, vi sono le seguenti partecipazioni in società assoggettate a procedure concorsuali o liquidate e completamente svalutate nel corso dei precedenti esercizi e non sono state riportate nei prospetti seguenti:

- Hemmond S.p.a. (in fallimento), sede legale Via del Lavoro n. 9 Bastia Umbra (PG);
- Selti Elettronica S.r.l. (in fallimento), sede legale Località Bandoglie, Todi (PG);
- Sanygen S.r.l. (in liquidazione), sede legale Via Porta Fuga n. 4, Spoleto (PG);

- La Verde Collina S.r.l. (in fallimento), sede legale Via Piana n. 132, Todi (PG);
- Linkweld S.r.l. (in fallimento), sede legale Corso Tacito, Terni;
- QSA S.r.l. (in fallimento), sede legale Piazza Pianciani, n. 5 Spoleto (PG).

Denominazione	Patrimonio Netto al 31/12/11	Risultato del periodo	% Partecipazione	Valore bilancio	Pro quota Patrimonio Netto	Pro Quota P.N. – Val di Bilancio
<b>Non quotate:</b>						
Iso S.p.a.	n.d.	n.d.	2,37%	2	n.d.	n.d.
Consorzio Co.Impre.so ICSIM	n.d.	n.d.	44,00%	0	n.d.	n.d.
Consorzio Nova Umbria in liquidazione	134	(271)	1,38%	3	2	(1)
Consorzio Valtiberina Produce *	n.d.	n.d.	20,00%	5	n.d.	n.d.
Byte Multimedia S.r.l.	416	5	2,11%	10	9	(4)
Logistica Umbra S.r.l.	53	(0,4)	4,93%	13	3	(10)
Madonna delle Grazie S.r.l.	n.d.	n.d.	0,65%	3	n.d.	n.d.
Italsleepers S.p.a.	236	10	10%	10	24	14
Essemaglia Mode S.r.l. in concordato	6.279	192	22%	857	1.381	524
Cost S.p.a. *	n.d.	n.d.	27,80%	0	n.d.	n.d.
Imago S.r.l.	10.195	305	3,64%	100	371	171
<b>Totale</b>	n.d.	n.d.	13,90%	54	n.d.	n.d.
				<b>1.057</b>		

\* Bilanci al 31/12/2010

#### Note su partecipazioni:

La Essemaglia Mode S.r.l. in data 12 maggio 2012 è stata posta in concordato preventivo. Si è proceduto, pertanto, a svalutare integralmente la partecipazione.

La Cost S.p.a., è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo in data 6 marzo 2012. La partecipazione, iscritta in bilancio ad un valore pari ad euro 200.000, è stata svalutata per euro 100.000.

La partecipazione nel Consorzio Nova Umbria a r.l. presenta un valore residuo pari ad euro 4.354.

Le partecipazioni Logistica Umbra S.r.l. e Imago S.r.l. non sono state svalutate poiché si ritiene che le azioni in corso permetteranno l'integrale recupero del valore di conto.

Con riferimento alla partecipazione Byte Multimedia S.r.l., si evidenzia che il contenzioso sorto a fronte del mancato riacquisto da parte dei soggetti obbligati, secondo quanto previsto nei patti originariamente sottoscritti, è stato definito nei primi mesi del 2012 con incasso del relativo prezzo.

Si evidenzia, inoltre che la partecipazione Italsleepers S.p.a. è stata ceduta in data 23 aprile 2012 al prezzo di euro 1.193.931. L'accordo di cessione, che prevede un accordo di dilazionamento del corrispettivo in n.3 rate sino al dicembre 2013 e garantito da pegno sugli stessi titoli, comporterà nel 2012 la realizzazione di una plusvalenza di euro 337.009.

La partecipazione ISO S.p.a. è stata svalutata per complessivi euro 119.795 in linea con gli sviluppi delle azioni in essere nei confronti degli obbligati.

La partecipazione Hemmond S.p.a. risulta integralmente svalutata. Ai fini di una maggiore informativa si riferisce che sono in corso azioni per il rispetto degli accordi di way out che dovrebbero consentire almeno un parziale recupero delle somme impegnate nella partecipazione, tuttavia a titolo prudenziale non è stato iscritto alcun valore nell'Attivo Patrimoniale.

Le partecipazioni Selti Elettronica S.p.a., La Verde Collina S.r.l., Linkweld S.r.l., Sanygen S.r.l., Q.S.A. S.r.l. sono state integralmente svalutate.

Valori in Euro/migliaia

Società	Saldo	Incrementi	Decrementi	F.do.	Svalutaz.	Saldo
Partecipazione	31/12/2010	2011	2011	Svalutazione	2011	31/12/2011
Byte Multimedia S.r.l.	13	-	-	-	-	13
Consorzio Nova Umbria	38	-	-	33	-	5
Consorzio Valtiberina Produce	10	-	-	-	-	10
ICSIM	3	-	-	-	-	3
Iso Spa	122	-	-	120	-	2
Logistica Umbra Srl	3	-	-	-	-	3
Madonna delle Grazie Srl	10	-	-	-	-	10
Italsleepers Spa	857	-	-	-	-	857
Essemaglia Mode Srl	200	-	-	-	200	-
Cost Spa	200	-	-	-	100	100
Imago Srl	54	-	-	-	-	54
<b>Totale</b>	<b>1.510</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>153</b>	<b>300</b>	<b>1.057</b>

#### IMMOBILIZZAZIONI (VOCI 90 - 100)

##### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei fondi di ammortamento sono pari a euro 107.283 e sono costituite da:

- Impianti di telecomunicazione 31 euro;
- Telefonia mobile 798 euro;
- Impianti 151 euro;
- Apparecchiature e attrezzature varie 4.548 euro;
- Mobili e arredi 6.808 euro;
- Macchine d'ufficio elettroniche 10.715 euro;
- Immobili 84.231 euro riscattato nel corso dell'anno 2010.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali esposte a bilancio ha subito rivalutazioni nel corso dei passati esercizi.

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sommano euro 43.474 e sono costituite da :

- software per 11.715 euro;

- altri costi aventi utilità pluriennale per euro 31.759 relativi alla capitalizzazione dei compensi per il passaggio di Gepafin a intermediario finanziario vigilato di euro 51.227 ammortizzati in esercizio per euro 10.245. Iscritti con il consenso del Collegio Sindacale.

Nel corso dell' esercizio 2011 le voci Immobilizzazioni Immateriali (Voce 90) e Materiali (Voce 100) hanno evidenziato i seguenti movimenti:

*Valori in Euro/migliaia*

	Immobilizzazioni Materiali	Immobilizzazioni Immateriali
a) esistenze iniziali (al netto degli ammortamenti)	113	64
b) acquisti	7	1
c) vendite	0	0
g) ammortamenti dell'esercizio	(13)	(22)
h) utilizzi fondo	0	0
l) rimanenze finali (al netto degli ammortamenti)	107	43

**ALTRE ATTIVITÀ (VOCE 130)**

La Voce 130 ammonta a euro 2.156.895. Tra le voci più rilevanti:

- Credito per erario c/IVA per euro 27.424;
- Crediti verso Erario per euro 258.060;
- Crediti per versamento Ati Prisma, relativi alla prima tranche del Fondo Economia Sociale (parte privata) per euro 172.754;
- Crediti per fringe benefits per euro 43.797. Tale voce è relativa ai premi di assicurazione infortuni, malattia e sanitaria che Gepafin versa annualmente in qualità di contraente e di cui sono beneficiari i dipendenti. Tale credito viene attribuito mensilmente ai costi del personale;
- Depositi cauzionali per euro 6.411;
- Credito verso Regione Umbria per euro 1.161.800, di cui euro 1.088.299 per fatture da emettere relative alla gestione dei fondi pubblici;
- Credito verso Regione Umbria per interessi passivi sui finanziamenti relativi all'acquisto di quote del Fondo immobiliare chiuso denominato Umbria Comparto Monteluca per euro 466.096, riaddebitati alla Regione nell'ambito delle clausole di regolamentazione delle potenziali minusvalenze e plusvalenze previste dagli accordi in essere;
- Altri crediti per euro 20.553.

I Crediti per versamenti ATI Prisma rappresentano gli importi erogati da Gepafin S.p.a. a titolo di finanziamento all'Associazione Temporanea di Impresa Prisma (in breve ATI Prisma), costituita in data 01/06/2004, relativamente al cofinanziamento del Fondo per interventi Misura 2.3.4 del Fondo Economia Sociale (parte privata).

**RATEI E RISCONTI ATTIVI (VOCE 140)**

Tale voce ammonta ad euro 104.187. La voce comprende i risconti attivi su polizze assicurative dipendenti e aziendali per complessivi euro 44.960, ratei attivi su cedole per interessi su titoli per euro 12.354 e ratei su interessi per prestiti partecipativi ed anticipazioni per euro 46.873.

**PASSIVO**

**DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI (VOCE 10)**

La Voce ammonta ad euro 8.982.803 ed è relativa al debito verso Banche relativo ai finanziamenti, di seguito dettagliati, richiesti per il Fondo Immobiliare Chiuso denominato Umbria Comparto Monteluca:



Nota Integrativa 2011

Ente finanziatore	Forma tecnica	Importo (euro/migliaia)	Scadenza
Cassa di Risparmio di Firenze	Finanziamento con rimborso unico a scadenza	3.000	13/04/2013
Monte dei Paschi di Siena	Finanziamento con rimborso unico a scadenza	3.012	15/12/2012
Unicredit	Apertura di credito in conto corrente	2.991	15/12/2012

#### ALTRE PASSIVITÀ (VOCE 50)

La Voce ammonta ad euro 1.677.341 raggruppa, tra l'altro, le seguenti poste:

- debiti verso fornitori di beni e servizi per euro 49.028;
- debiti verso il personale per euro 111.481;
- debiti verso fornitori per fatture da ricevere per euro 169.965;
- debiti verso Enti Previdenziali (INPS e INAIL) per euro 95.163;
- debiti per compensi ai Sindaci per euro 31.270;
- debiti verso Erario per IRPEF lavoro dipendente ed autonomo per euro 55.578;
- debiti per compensi agli Amministratori per euro 5.750;
- debiti per compensi Comitati Tecnici per euro 4.648;
- debiti verso gestione Fondo Pim Capitale di Rischio per euro 24.350. Tale debito si è originato in sede di modifica del criterio di rilevazione contabile dei Fondi Pubblici realizzata al 1 gennaio 1997;
- debito per versamenti al Fondo Previras per euro 41.299, alimentato sia dalle quote maturate mensilmente sia dalla quota TFR annuale in attesa di versamento al Fondo;
- debito verso Fondi amministrati per euro 1.076.689 relativi alle somme prelevate dagli stessi fondi a fronte di escussione di garanzie da parte di Banca Popolare di Spoleto e versati in un conto vincolato acceso presso la stessa banca in attesa dell'esito delle procedure di recupero del credito sottostante. L'applicazione di questa procedura di liquidazione della garanzia è stata richiesta dalla stessa banca a modifica della convenzione con la stessa stipulata;
- debiti diversi per euro 12.119.

#### RATE E RISCONTI PASSIVI (VOCE 60)

Tale voce ammonta ad euro 5.153 e rappresenta la quota di interessi sulle rate dei finanziamenti sul Fondo Comparto Monteluce di competenza dell'anno 2011.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (VOCE 70)

La voce somma euro 299.453 ed ha evidenziato nel corso dell'esercizio i seguenti movimenti:

- consistenza al 31 dicembre 2010 euro 261.646;
- incrementi per quote maturate nel corso dell'esercizio 2011 pari ad euro 75.159 al netto dell'imposta sul TFR;
- decrementi per versamenti al Fondo Previras delle quote maturate per l'anno 2011 pari ad euro 37.353.

#### FONDI PER RISCHI ED ONERI (VOCE 80)

Il Fondo per rischi ed oneri pari a euro 218.377 e si compone di:

- Fondo Pensione per dipendenti come da contratto integrativo siglato nel corso del 2003 (si rinvia, per i dettagli, a quanto indicato nella Parte A – Criteri di valutazione) pari a euro 59.396;
- Fondo imposte correnti per euro 125.038 di cui IRES euro 48.786 ed IRAP per euro 76.252;
- Altri fondi rischi per euro 33.943. Tale voce accoglie l'accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio a fronte del potenziale rischio di perdita, relativo alle garanzie per rischio di insolvenza concesse e determinato sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A - Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni".

*Valori in Euro/migliaia*

	Valore al 31/12/2010	Decrementi	Incrementi	Valore al 31/12/2011
Fondo Pensione	50	-	9	59
Fondo imposte correnti	122	122	125	125
Altri fondi rischi	54	50	30	34
<b>Totale</b>	<b>226</b>			<b>218</b>

**CAPITALE (VOCE 120)**

Il capitale sociale di Gepafin è pari ad euro 3.792.366 ed è costituito da n. 632.061 azioni ordinarie del valore nominale di 6,00 euro cadauna.

**RISERVE (VOCE 140)**

Sommano euro 5.489.992 cui euro 4.520.752 per riserva da concambio e euro 100.000 relativa al versamento del socio Regione Umbria in conto futuro aumento capitale sociale.

Alla voce Riserve sono iscritti i fondi per interventi ricevuti dagli azionisti della Società come contributi a fondo perduto (destinati al cofinanziamento privato dei fondi per interventi a valere su Misure e Programmi, finalizzati al sostegno e allo sviluppo dell'economia umbra, finanziati con fondi assegnati dalla Regione Umbria e dall'Unione Europea) e le relative riserve di utili accantonate nel corso dei precedenti esercizi attraverso l'assegnazione ai fondi stessi della quota di utile eventualmente maturata.

Di seguito viene evidenziato il prospetto delle variazioni intervenute nel periodo alla voce Riserve, sulla base di quanto indicato nei criteri di valutazione:

*Valori in Euro*

	Saldo al 31.12.2010	Destinazione utile 2010	Incrementi	Decrementi per garanzie/ anticip. m/ termine	Saldo al 31.12.2011
Riserva Legale	103.404	--	--	--	103.404
Riserva Straordinaria					
Riserva da concambio	4.520.752	--	--	--	4.520.752
Riserva per futuro aumento capitale sociale	100.000	--	--	--	100.000
Fondo Capitale di Rischio PIM	417.033	1.545	29.214	336	447.456
Fondo Capitale di Rischio Azione Pilota	36.295	105	--	--	36.400
Fondo Garanzia M/T – Obiettivo 2	55.111	131	3.019	16.186	42.076
Fondo Agricoltura –					



**Nota Integrativa 2011**

Obiettivo 5b 2081/93	263.050	275	429	23.850	239.904
<b>Totale</b>	<b>5.495.645</b>	<b>2.056</b>	<b>32.662</b>	<b>40.372</b>	<b>5.489.992</b>

La colonna Destinazione Utile 2010 si riferisce agli utili maturati nel corso del precedente esercizio.

La colonna "Incrementi" si riferisce al ripristino delle Riserve a seguito di rimborsi FEI e storno di svalutazioni effettuate negli esercizi precedenti.

La colonna "Decrementi" si riferisce all'utilizzo delle Riserve, a seguito delle perdite su garanzie e su anticipazioni a medio e lungo termine maturate nel periodo e contabilizzate per competenza e alle svalutazioni di fine esercizio.

**ANALISI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO**

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi:	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Voce 120 Capitale	3.792.366				
Voce 140 Riserve:	5.489.992		5.489.992		
a) riserva legale	103.404	B	103.404		
b) contributi per investimenti	718.992	B	718.992		
c) riserve di capitale	4.667.595	B	4.667.595		
di cui riserva da concambio	4.520.751		4.520.751		
<b>Totale</b>	<b>9.282.358</b>				
<b>Quota Non Distribuibile Residua Quota Distribuibile</b>			<b>5.489.992</b>		

(\*) A: per aumento gratuito di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.



Nota Integrativa 2011

ANALISI DEI MOVIMENTI INTERVENUTI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO					
	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserve : a) riserva straordinaria b) contributi per investimenti c) riserve di capitale	Risultato dell'esercizio	Totale
<b>All'inizio esercizio precedente (01.01.2010)</b>	<b>3.792.366</b>	<b>103.404</b>	<b>5.444.977</b> a) 0 b) 763.222 c) 4.681.755	<b>2.725</b>	<b>9.343.472</b>
Variazioni del patrimonio :					
- Aumento capitale sociale per fusione per incorporazione					
- Riserve da concambio					
- Riserve per futuro aumento capitale sociale					
Altre variazioni :					
- Contributi rischio cambio/interessi-garanzie insolvenza			(55.461) a) 0 b) (30.642) c) (24.819)		(55.461)
Destinazione del risultato d'esercizio:					
			2.725	(2.725)	0
Versamenti contributi in conto capitale					
			0		0
Risultato dell'esercizio precedente					
				2.056	2.056
<b>Totale</b>	<b>3.792.366</b>	<b>103.404</b>	<b>5.392.241</b>	<b>2.056</b>	<b>9.290.067</b>
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente (31.12.2010)</b>	<b>3.792.366</b>	<b>103.404</b>	<b>5.392.241</b>	<b>2.056</b>	<b>9.290.067</b>
Variazioni del patrimonio :					
- Aumento capitale sociale per fusione per incorporazione					
- Riserve da concambio					
- Riserve per futuro aumento capitale sociale					
Altre variazioni :					
- Contributi rischio cambio/interessi-garanzie insolvenza			(7.710)		(7.710)
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente:					
			2.056	(2.056)	0
Versamenti contributi in conto capitale					
			0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente					
				(382.037)	(382.037)
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente (31.12.2011)</b>	<b>3.792.366</b>	<b>103.404</b>	<b>5.386.531</b>	<b>(382.037)</b>	<b>8.900.320</b>

## PARTE C - INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### SEZIONE COSTI

#### INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI (VOCE 10)

Ammontano ad euro 291.852 e si riferiscono prevalentemente agli interessi passivi maturati e pagati sui finanziamenti accesi per l'acquisizione delle quote del Fondo Comparto Monteluce.

#### COMMISSIONI PASSIVE (VOCE 20)

Ammontano ad euro 13.724 e si riferiscono agli oneri per commissioni su operazioni in titoli e spese di gestione conti correnti.

#### PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE (VOCE 30)

La voce ammonta ad euro 71.299.

#### SPESE AMMINISTRATIVE (VOCE 40)

Sommano a euro 2.265.663.

In dettaglio si riferiscono alle seguenti voci di costo:

40 a) comprende tutte le spese inerenti al personale che sommano euro 1.435.325.

- salari e stipendi euro 710.966
- oneri sociali e assicurativi euro 276.580;
- quota di competenza dell'esercizio del trattamento di fine rapporto euro 76.274;
- trattamento di quiescenza euro 28.753 relativo al fondo pensione come da contrattazione integrativa;
- altri oneri e spese per complessivi euro 342.752, così dettagliati:
  - premi di produttività euro 152.117;
  - fringe benefits euro 53.395;
  - altri oneri e spese euro 137.240 di cui euro 30.184 per lavoro interinale

40 b) comprende tutte le altre spese amministrative che sommano euro 830.335. La voci risulta così composta:

- Compensi professionali pari ad euro 307.736 così suddivisi:
  - consulenze e collaborazioni per euro 128.296, che comprende, tra l'altro, le collaborazioni Co.Co.Co. per euro 40.800 ;
  - consulenze legali per euro 52.028;
  - consulenze amministrative per euro 24.258;
  - consulenza qualità e sicurezza per euro 10.654;
  - certificazione di bilancio per euro 62.500;
  - consulenza informatica per euro 30.000.
- Compensi organi sociali pari ad euro 156.895:
  - compensi Amministratori per euro 84.919;
  - compensi Sindaci per euro 40.972;
  - compensi Comitato Unico per euro 13.774;
  - altre spese organi sociali per euro 17.230, di cui euro 3.116 per fringe benefits assicurativi a favore del Presidente del Consiglio di Amministrazione.
- Spese generali ed amministrative pari ad euro 324.526:

• locazioni	euro 21.932;
• spese condominiali e pulizia	euro 25.091;
• pubblicità e sponsorizzazioni	euro 17.755;
• abbonamenti e riviste	euro 5.214;
• quote associative (AIFI – EVCA – IBAN)	euro 18.301;
• telefoniche	euro 27.523;
• postali e valori bollati	euro 15.316;
• materiali di cancelleria per ufficio	euro 27.644;
• convegni e formazione	euro 8.140;
• assicurazioni	euro 22.200;
• utenze	euro 6.663;
• manutenzioni	euro 13.243;
• assistenza tecnica	euro 6.117;
• iva ind.le e costo da pro-rata	euro 28.963;
• spese per ATI PRISMA	euro 531;
• abbonamenti banca dati	euro 18.000;
• spese auto noleggio	euro 8.518;
• canone utilizzo forward	euro 45.775;
• contributi enti beneficenza	euro 13.500;
• altre spese	euro 7.599.

- Altre spese per euro 27.680

- Costi deducibili al 50% pari ad euro 381;
- Oneri tributari indiretti di esercizio pari ad euro 27.299.

#### **RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI (VOCE 50)**

La voce ammonta ad euro 34.552 ed è relativa ad ammortamenti su immobilizzazioni materiali per euro 12.968 e su immobilizzazioni immateriali per euro 21.584.

#### **RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE, IMPEGNI E RISCHI (VOCE 90)**

Il saldo della voce è pari ad euro 63.130 ed è relativa:

- agli accantonamenti per garanzie e svalutazione crediti, effettuati nell'esercizio, a fronte del potenziale rischio di perdita, relativo alle garanzie per rischio di insolvenza concesse e determinato sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni" per euro 30.040;
- alla svalutazione prudenziale su prestiti partecipativi per euro 12.411;
- perdite su crediti commerciali per euro 10.393;
- perdite su garanzie insolvenza liquidate per euro 10.286.

#### **RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (VOCE 100)**

Il saldo della voce è pari ad euro 300.000 ed è relativa alla svalutazione della partecipazioni Cost Spa e Essemaglia Mode Spa.

#### **ONERI STRAORDINARI (VOCE 110)**

Ammontano a euro 47.943 e sono relativi a sopravvenienze passive generate da commissioni per garanzie fatturate in esercizi precedenti ma mai perfezionate.

#### **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (VOCE 130)**

Ammontano a euro 159.029 e sono relativi a:

- effetto negativo della contabilizzazione delle imposte differite e anticipate pari ad euro 5.360;
- accantonamento IRAP dell'esercizio per euro 104.883;
- accantonamento IRES dell'esercizio per euro 48.786.

#### **SEZIONE RICAVI**

##### **INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI (VOCE 10)**

Tale voce ammonta a euro 159.364 e comprende:

- interessi attivi su titoli euro 47.435;
- interessi attivi su conti correnti bancari euro 9.996;
- interessi attivi su crediti verso clienti euro 101.933.

##### **DIVIDENDI (VOCE 20)**

La voce somma euro 5.580 ed è relativo all'accredito del dividendo sulle azioni Afam.

##### **COMMISSIONI ATTIVE (VOCE 30)**

Ammontano a euro 2.353.291 e sono rappresentate da:

- compensi richiesti alla clientela per il perfezionamento delle pratiche di garanzia rilasciate dalla società per euro 251.485;
- compensi richiesti alla clientela per il rimborso spese di istruttoria connesso al perfezionamento delle pratiche di garanzia per euro 92.448;
- rimborso spese relativo alla gestione dei Fondi per euro 1.825.758 determinati, sulla base di quanto previsto dalla convenzione stipulata con Regione Umbria, secondo quanto indicato nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Crediti verso fondi pubblici";
- commissione di gestione per la gestione del Docup POR FESR 2007-2013 (ATI Prisma 2) relativa all'anno 2011 per euro 143.916;
- rimborso per progetti euro 7.957;
- altri ricavi e arrotondamenti per euro 31.727.

##### **RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI (VOCE 50)**

Ammontano a euro 1.087 ed è relativa ad incassi di crediti per importi superiori rispetto a quelli di bilancio, a seguito di svalutazioni effettuate in esercizi precedenti.

##### **ALTRI PROVENTI DI GESTIONE (VOCE 70)**

Tale voce ammonta a euro 329.051 è così composta:

- per euro 40.326 dalla contropartita contabile della riduzione della dotazione patrimoniale dei fondi gestiti dalla parte privata (secondo la metodologia descritta nella Parte A Criteri di Valutazione – "Fondi per interventi") a fronte degli accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio a presidio del potenziale rischio di perdita;
- per euro 288.725 dal riaddebito alla Regione Umbria, nell'ambito delle clausole di regolamentazione delle potenziali minusvalenze e plusvalenze previste nell'accordo di cessione del Fondo Monteluca, degli oneri finanziari di competenza dell'esercizio maturati sui finanziamenti accesi per l'acquisizione delle quote del Fondo stesso..

**PROVENTI STRAORDINARI (VOCE 80)**

E' pari a euro 16.782 ed è relativa a sopravvenienze attive maturate nel corso dell'anno ed in particolare si riferiscono a posizioni rettificata di anni precedenti.

**CONTI D'ORDINE**

**PARTE A – GEPAFIN**

**TERZI PER GARANZIE RILASCIATE (VOCE 10)**

Le Convenzioni in essere con le banche prevedono che la Gepafin S.p.a. sarà chiamata a rispondere, in caso di inadempimento del debitore principale, delle garanzie rilasciate limitatamente alle disponibilità dei Fondi per Interventi da essa gestiti. Ciascun Fondo prevede un meccanismo di "moltiplicatore" che consente di determinare l'ammontare complessivo degli interventi "indiretti" (concessione di garanzie) attuabili a valere sulle risorse dello stesso, calcolate al netto degli interventi "diretti" (anticipazioni a medio/lungo termine e prestiti partecipativi) eventualmente già concessi. Il dettaglio dei moltiplicatori relativi a ciascun fondo è il seguente:

<b>Fondo</b>	<b>Gearing</b>
Obiettivo 2 – Regolamento CEE 2052/88	8
Fondo Agricoltura- Regolamento CEE 2081/93	8
Capitale di Rischio Pim reg. CEE 2088/85 –	1
Operazioni Dirette	

Il totale della Voce "Garanzie rilasciate" è pari ad euro 2.061.793 di cui perfezionate euro 1.900.257 Per quanto concerne le garanzie "non perfezionate", si tratta di interventi già deliberati dal Consiglio d'Amministrazione della Società, ma in attesa del completamento degli ultimi adempimenti formali da parte degli enti eroganti.

Il dettaglio degli impegni in essere nell'interesse di società aventi i requisiti dimensionali, operativi e territoriali previsti dalla normativa di ciascun Fondo e prestati in favore delle banche convenzionate è il seguente:

A valere sul **Fondo di Garanzia Obiettivo 2** euro 331.641 di cui perfezionate euro 324.350.

A valere sul **Fondo Capitale di Rischio – Misura 1, Sottoprogramma 2 Programma Integrato Mediterraneo per la regione Umbria** euro 237.452 interamente perfezionate:

A valere su Fondo **Misura 1.4 "Ingegneria Finanziaria" per gli Interventi nel settore agricolo, agroalimentare e forestale – Obiettivo 5b Regolamento CE 2081/93** euro 1.492.700 di cui euro 1.338.455 perfezionate:

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":



Nota-Integrativa 2011

<b>GEPAFIN PARTE PRIVATA</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	178	1.003.415	-
CLASSE B	64	402.583	-
CLASSE C	34	318.856	2.798
CLASSE D	52	141.662	30.942
<b>Totale</b>	<b>328</b>	<b>1.866.517</b>	<b>33.740</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	30	161.536	-
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>358</b>	<b>2.028.053</b>	<b>33.740</b>

#### **ATI PRISMA – GESTIONE FONDI TESORERIA (VOCE 20)**

Gepafin S.p.a., con atto del 28/05/2004 ha preso parte alla Associazione Temporanea di Imprese denominata A.T.I. PRISMA avente ad oggetto il Servizio di gestione dei fondi di cui alla Misura 2.3 "Servizi finanziari alle imprese" del Docup Obiettivo 2 Regione Umbria.

La quota di risorse finanziarie, depositata presso i conti correnti intestati a Gepafin in quanto tesoriera dell'Associazione, sono esposti tra i conti d'ordine alla voce 20 "Ati-Prisma Gestione fondi tesoreria".

#### **ATI PRISMA 2 – GESTIONE FONDI TESORERIA (VOCE 20)**

Gepafin S.p.a., nel corso dell'anno ha preso parte alla Associazione Temporanea di Imprese denominata A.T.I. PRISMA 2 avente ad oggetto il Servizio di gestione dei fondi di ingegneria finanziaria POR Umbria 2007/2013.

L'ammontare delle disponibilità finanziarie attribuite ai fondi gestiti dall'Ati-Prisma 2, costituiti con fondi dalla Regione Umbria è pari a euro 22.000.000.

#### **TERZI PER GARANZIE RICEVUTE (VOCE 30)**

L'ammontare delle garanzie ricevute da terzi è pari a euro 1.850.852, relativi ad impegni ricevuti da Banche e dalla Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura di Terni per il rilascio di garanzie a valere sul Fondo Capitale di Rischio – PIM, sul Fondo Capitale di Rischio – Azione Pilota e sul Fondo di Garanzia Obiettivo 2, ciascuno per la propria quota di assunzione del rischio.

#### **TITOLI DI PROPRIETÀ IN DEPOSITO PRESSO TERZI (VOCE 40)**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 18.665.000 ed è comprensivo di euro 15.750.000 relativo alle quote del Fondo immobiliare chiuso denominato "Umbria – comparto Monteluce".

\*\*\*



## PARTE D – ALTRE INFORMAZIONI

Il numero medio dei dipendenti occupati durante l'esercizio è pari a diciotto. Al 31 dicembre 2011 risultavano assunti 10 (dieci) impiegati di cui 2 (due) part-time, 7 (sette) quadri ed 1 (uno) dirigente.

I compensi maturati nell'esercizio spettanti agli Amministratori ammontano ad euro 84.919, quelli relativi ai componenti del Collegio Sindacale sommano ad euro 40.972 e quelli di competenza dei membri del Comitato Tecnico Valutativo sono di euro 13.774.

### LA STRUTTURA DI GOVERNANCE DELLA SOCIETA'

La struttura di governo della Società è impostata secondo il sistema tradizionale che prevede il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale.

#### Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione riveste un ruolo centrale nell'ambito dell'organizzazione aziendale ed è investito dei più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, con facoltà di compiere tutti gli atti ritenuti opportuni per l'attuazione ed il raggiungimento degli scopi sociali, eccetto quelli che la legge riserva in via esclusiva all'Assemblea degli Azionisti.

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica è stato nominato dall'Assemblea dei Soci in data 24 luglio 2009 e dura in carica tre esercizi.

#### Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale è composto da tre membri effettivi e due supplenti; viene nominato su indicazione degli azionisti. Il Collegio Sindacale attualmente in carica è stato nominato dall'Assemblea dei Soci in data 12 ottobre 2009 e dura in carica tre esercizi.

#### Assemblea e partecipazione al capitale

L'Assemblea è convocata dal Consiglio di Amministrazione e delibera ai sensi di legge e di statuto.

I Soci al 31 dicembre 2011 sono:

COMPAGINE SOCIETARIA	N. azioni	Valore unitario	Valore nominale	% possesso
Sviluppumbria S.p.a.	74.002	6	444.012	11,71%
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a.	1.000	6	6.000	0,16%
BNL S.p.a.	3.333	6	19.998	0,53%
Unicredit S.p.a.	41.577	6	249.462	6,58%
Banca Popolare di Spoleto S.p.a.	77.943	6	467.658	12,33%
Banca CR Firenze S.p.a.	1.312	6	7.872	0,21%
Cassa di Risparmio di Città di Castello S.p.a.	4.372	6	26.232	0,69%
Cassa di Risparmio di Spoleto S.p.a.	27.271	6	163.626	4,31%
SINLOC S.p.a.	1.000	6	6.000	0,16%
Cassa di Risparmio di Terni e Narni S.p.a.	25.522	6	153.132	4,04%
Cassa di Risparmio di Foligno S.p.a.	24.210	6	145.260	3,83%
Cassa di Risparmio di Orvieto	2.104		12.624	0,33%



S.p.a.		6		
Regione Umbria - Fondo PIM				
Capitale di Rischio	267.268	6	1.603.608	42,29%
Banca Anghiari e Stia - Crediti				
Coop	11.710	6	70.260	1,85%
Banca di Mantignana e di				
Perugia Credito Coop Umbro	27.795	6	166.770	4,40%
Banca di Credito Coop Spello e				
Bettona	20.821	6	124.926	3,29%
Crediumbria Banca di Credito				
Coop	20.821	6	124.926	3,29%
<b>Totale</b>	<b>632.061</b>		<b>3.792.366</b>	<b>100%</b>

#### INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DI SOCIETÀ (ART. 2497/BIS C.C.)

La partecipazione di maggioranza nel capitale sociale della Gepafin è detenuta dalla Regione Umbria direttamente (42,29%) ed indirettamente attraverso Sviluppumbria S.p.a. (11,71%).

Ai sensi di quanto sopra esposto, l'attività di direzione, coordinamento e controllo potrebbe solo riferirsi all'ente Regione Umbria. Tuttavia, il controllo societario è condizione necessaria ma non sufficiente dell'attività di direzione e coordinamento, che, come risulta pacifico in dottrina ed in giurisprudenza, deve essere più intensa e manifestarsi come direzione unitaria della società.

Tale situazione non è ravvisabile nella Gepafin S.p.a., anche in virtù dei patti parasociali che regolano alcuni aspetti della governance, caratterizzata da una autonomia delle proprie scelte strategiche ed operative di carattere finanziario, industriale e commerciale.

Per quanto sopra esposto, non viene riportato il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società controllante.

#### INFORMATIVA IN MERITO AI RAPPORTI CON PARTI CORRELATE E AGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Alla luce delle modifiche introdotte al D.Lgs. 27 gennaio 1992, n. 87 dal D.Lgs. 3 novembre 2008, n. 173, in attuazione della Direttiva 2006/46/CE, si riporta nella presente sezione l'informativa in merito alle operazioni con parti correlate di importo rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato ed in merito agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, i cui rischi e benefici siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Per la definizione di "parte correlata" si è fatto riferimento ai principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea ed in particolare allo IAS 24 a cui si rimanda.

- Per stabilire se le operazioni con parti correlate non sono state concluse a normali condizioni di mercato sono state considerate sia le condizioni di tipo quantitativo relative al prezzo e ad elementi ad esso connessi, ma anche le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porre in essere l'operazione e a concluderla con parti correlate, anziché con terzi.

In relazione a quanto premesso si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2009 la Gepafin, su invito della Regione Umbria ha acconsentito ad acquistare, tramite cessione gratuita di un diritto di opzione spettante alla stessa Regione, le quote del Fondo immobiliare chiuso riservato ad investitori qualificati denominato "Umbria - comparto Monteluce".

Il Fondo Immobiliare Chiuso è stato promosso dalla Regione Umbria con l'accordo dell'Università degli Studi di Perugia, al fine di realizzare un'operazione di riconversione e valorizzazione di due aree ospedaliere dimesse, il Policlinico Monteluca di Perugia e l'Ospedale San Giovanni Battista di Foligno.



A dicembre 2009 la Gepafin ha acquistato n. 63 quote del fondo immobiliare ad un prezzo complessivo di euro 8.972.516, pari a pari ad euro 142.420,89 per ciascuna quota. Tali quote sono iscritte in bilancio al valore di costo. Il valore unitario delle quote emergente dal rendiconto del gestore BNP Paribas REIM SGR S.p.A. alla data del 31 dicembre 2011 ammonta ad euro 187.124,79 ciascuna e quindi complessivamente euro 11.788.862,34.

Si evidenzia che l'accordo di cessione prevede clausole di regolamentazione delle potenziali minusvalenze e plusvalenze emergenti dall'operazione.

Per ulteriori informazioni si rimanda a quanto presente nella descrizione della **VOCE 60 AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI A REDDITO VARIABILE** nella presente nota integrativa.

A tal proposito si sottolinea che con comunicazione del 09/09/2011, la Regione Umbria ha confermato che gli oneri finanziari sostenuti dalla Società per il reperimento della provvista finanziaria necessaria all'acquisto delle quote, anche a seguito del rinnovo dei finanziamenti originariamente sottoscritti, rientrano tra gli obblighi di indennizzo a carico della Regione, come previsto dall'art. 6.2 dell'"Accordo tra Gepafin e Regione".

### SITUAZIONE CONTABILE DEI FONDI PER INTERVENTI

A corredo del bilancio di Gepafin S.p.a. si riporta in seguito le situazioni economico e patrimoniale aggregata dei seguenti fondi:

- Fondo Obiettivo 2 Reg.Cee 2052/88;
- Fondo Obiettivo 5/b Reg. Cee 2052/88;
- Fondo Misura 2.10 Servizi Finanziari alle Pmi del Programma Integrato Mediterraneo per la Regione Umbria;
- Fondo Obiettivo 5/b Reg. Cee 2081/93;
- Fondo Regione Umbria;
- Fondo Ex Mediodidi;
- Fondo Ingegneria Finanziaria per gli interventi nel settore agricolo agroalimentare e forestale;
- Fondo Misura 3 Pic Retex 1993/1997;
- Fondo di Garanzia sul Capitale di Rischio;
- Fondo per gli interventi a favore dei privati danneggiati dal sisma del 1997;
- Fondo Pietrafitta;
- Fondo per gli interventi a favore delle imprese danneggiate dal sisma del 1997;
- Fondo Pro Commercio e Servizi ex Ob. 2 ;
- Fondo PMI Zone non Phasing Out ;
- Fondo Pro Trasimeno ;
- Fondo Edilizia Residenziale – Autocostruttori;
- Fondo Edilizia Residenziale – 1^ Abitazione;
- Fondo Azione 2.3.4. Economia Sociale Gestore (ATI PRISMA) – parte cofinanziamento banche e parte pubblica;
- Fondo Azione 2.3.2. Fondo Ricerca e Innovazione Gestore (ATI PRISMA) – parte cofinanziamento banche e parte pubblica;
- Fondo Azione 2.3.3. Fondo Garanzie Pmi Artigiane Gestore (ATI PRISMA) – parte cofinanziamento banche e parte pubblica;
- Fondo Azione 2.3.3. Fondo Garanzie Pmi Gestore (ATI PRISMA) – parte cofinanziamento banche e parte pubblica;
- Fondo Azione 2.3.1. Fondo Capitale di Rischio Gestore (ATI PRISMA) – parte cofinanziamento banche e parte pubblica;
- Fondo CEE Capitale di Rischio Regione Umbria Azione 1.8 Docup Ob. 20 1997/1999 (ex fondo Capitale e Sviluppo);
- Fondo CEE Capitale di rischio Regione Umbria Azione 1.8 Docup Ob. 20 1997/1999 (ex fondo Nuova Fin);
- Fondo Sostegno Accesso al Credito – Delibera G.R. 68 del 20/01/2009;
- L.R. 4 Postergazione rate Mutui 1^ casa;
- Fondo Trached Cover (DGR 48 del 19/01/2009);
- Fondo Garanzia Comune di Marsciano.
- Fondo L.R. 25/2007 Prestito Sociale d'Onore
- Fondo POR FESR 2007/2013
- Fondo Comune di Gualdo Tadino
- Fondo Comune di Gualdo Cattaneo
- Fondo PSR 2007-2013 – f.do agricoltura

Le situazioni dei Fondi sono redatte sulla base dei medesimi principi contabili adottati per il bilancio Gepafin S.p.a.

PARTE B) FONDI PER INTERVENTI IN GESTIONE

STATO PATRIMONIALE		2011	2010
<b>ATTIVO</b>			
20) CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI:		23.032.134	30.244.773
(a) a vista		23.032.134	30.244.773
(b) altri crediti		0	0
40) Crediti verso la clientela		11.773.566	14.505.171
50) OBBLIGAZIONI ED ALTRI TITOLI DI DEBITO:		19.068.109	14.980.682
70) PARTECIPAZIONI		13.833.216	13.707.221
130) ALTRE ATTIVITA'		22.129.719	5.021.903
140) RATEI E RISCOINTI ATTIVI:		143.401	157.610
(a) ratei attivi		143.401	157.610
(b) risconti attivi		0	0
<b>TOTALE</b>		<b>89.980.145</b>	<b>78.617.359</b>

STATO PATRIMONIALE		2011	2010
<b>PASSIVO</b>			
10) DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI		83	0
50) ALTRE PASSIVITA'		1.153.573	1.701.216
80) FONDI PER RISCHI ED ONERI		4.115.614	3.215.339
95) FONDI PER INTERVENTI		84.710.874	73.700.803
Versamenti		87.634.699	74.610.326
Riserve		-2.923.825	-909.523
170) RISULTATO D'ESERCIZIO		0	0
<b>TOTALE</b>		<b>89.980.145</b>	<b>78.617.359</b>

CONTI D'ORDINE		
	2011	2010
Garanzie deliberate:	179.125.260	176.581.995
<i>perfezionate</i>	161.686.521	157.872.315
<i>potenziali</i>	17.438.739	18.708.680
Garanzie deliberate Ati Prisma:	14.223.717	14.367.291
<i>perfezionate</i>	12.862.717	14.351.041
<i>potenziali</i>	1.361.000	16.250
Titoli in deposito presso terzi	16.970.645	15.704.755



Nota Integrativa 2011

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>COSTI</b>		
10) INTERESSI PASSIVI ED ONERI ASSIMILATI	0	0
20) COMMISSIONI PASSIVE	162.133	198.747
30) PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	234.661	74.588
40) SPESE AMMINISTRATIVE	2.157.257	1.788.741
70) ACCANTONAMENTI PER FONDI RISCHI ED ONERI	0	0
90) RETTIFICA DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE	4.090.405	2.404.746
100) RETTIFICA DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	736.000	348.871
110) ONERI STRAORDINARI	59.773	16.766
<b>TOTALE</b>	<b>7.440.231</b>	<b>4.832.190</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>RICAVI</b>		
10) INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	1.014.915	874.843
a) su crediti	351.052	282.518
b) su titoli	458.403	532.376
c) su c/c ed altri	205.460	59.949
20) DIVIDENDI	337	125.750
30) COMMISSIONI ATTIVE	7.128	0
40) PROFITTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE	0	0
50) RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E ACC.TI PER GARANZIE E IMPEGNI	0	112.431
70) ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	6.389.479	3.688.529
80) PROVENTI STRAORDINARI	28.373	30.636
100) RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>7.440.231</b>	<b>4.832.190</b>

#### STATO PATRIMONIALE E CONTI D'ORDINE

##### CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI (VOCE 20)

I Crediti verso Enti Creditizi pari a euro 23.032.134 sono rappresentati da crediti appartenenti alla fascia di vita residua "fino a tre mesi".

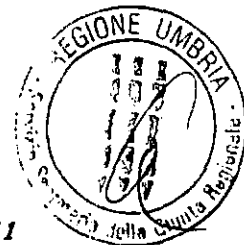
##### CREDITI VERSO CLIENTELA (VOCE 40)

La Voce Crediti verso la Clientela somma euro 11.773.566 ed è relativa ai seguenti Fondi:

##### FONDO MISURA 1.2 "POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 5B REGOLAMENTO CEE 2052/88

La Voce Crediti verso la Clientela somma euro 246.638 ed è relativa al prestito partecipativo Piselli Cave Srl.

##### FONDO MISURA 5.5 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 5B REGOLAMENTO CEE 2081/93



La Voce Crediti verso la Clientela somma euro 86.420 al lordo del fondo svalutazione pari ad euro 69.327 ed è relativa a anticipazioni a medio/lungo termine.

**MISURA 3 "MIGLIORAMENTO DELLE POSSIBILITÀ DI ACCESSO DELLE IMPRESE AI CAPITALI DI RISCHIO ED AI PRESTITI" PROGRAMMA INIZIATIVA COMUNITARIA – PIC RETEX 1993/1997**

La Voce Crediti verso la Clientela somma euro 184.412 interamente svalutati.

La suddetta posizione è stata passata da tempo al legale.

**MISURA 1, SOTTOPROGRAMMA 2 "FONDO DI GARANZIA SUL CAPITALE DI RISCHIO" DEL PROGRAMMA INTEGRATO MEDITERRANEO PER LA REGIONE DELL'UMBRIA – SECONDA FASE**

La Voce Crediti verso la Clientela somma euro 40.382 al lordo del fondo svalutazione pari ad euro 20.444.

E' relativa alle seguenti operazioni:

- crediti per transazione a titolo risarcitorio per il mancato riacquisto della partecipazione per euro 3.629.
- crediti per anticipazioni per euro 20.444, interamente svalutate.;
- prestiti partecipativi per euro 16.309;

**FONDO AZIONE 2.3.4 FONDO A FAVORE DELL'ECONOMIA SOCIALE GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

I crediti verso la Clientela pari ad euro 562.143.

E' relativa alle seguenti operazioni:

- anticipazioni soci per euro 41.338
- prestiti partecipativi per euro 520.804

**FONDO AZIONE 2.3.2 FONDO PER IL SOSTEGNO FINANZIARIO AI PROCESSI DI RICERCA, INNOVAZIONE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

I crediti verso la Clientela pari ad euro 1.135.831 ed è relativa a prestiti partecipativi.

**FONDO AZIONE 2.3.1 FONDO PER IL CAPITALE DI RISCHIO GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

I crediti verso la Clientela pari ad euro 8.132.088 al lordo del fondo svalutazione pari ad euro 721.405.

E' relativa alle seguenti operazioni:

- crediti per transazione cessione partecipazione per euro 89.436.
- prestiti per euro 8.042.652 al lordo del fondo svalutazione pari ad euro 721.405;

**FONDO CEE PER INVESTIMENTI IN CAPITALE DI RISCHIO REGIONE UMBRIA – Ex NUOVA FIN MERCHANT S.P.A. – ATI PUBBLICO**

La Voce Crediti verso la Clientela è pari a euro 62.893 ed è relativa a crediti per finanziamenti.

**FONDO PER INTERVENTI A FAVORE DEL CAPITALE DI RISCHIO DI CUI ALL'ATTIVITA' C2 SERVIZI FINANZIARI ALLE PMI DEL POR FESR 2007-2013**

La Voce Crediti verso la Clientela somma euro 2.571.125 al lordo del fondo svalutazione pari ad euro 252.779

E' relativa alle seguenti operazioni:

- crediti per anticipazioni per euro 298.973;
- prestiti partecipativi per euro 2.272.152, al lordo del fondo svalutazione pari ad euro 252.779;

**OBBLIGAZIONI ED ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO (VOCE 50)**

Le obbligazioni e gli altri titoli di debito nel presente esercizio sommano euro 19.068.109, e sono costituiti da:

- prestiti obbligazionari per euro 3.512.874 al lordo del fondo svalutazione pari ad euro 453.425;
- titoli in portafoglio per euro 16.008.660.

Le obbligazioni e gli altri titoli a reddito fisso sono costituiti da Titoli di Stato, Titoli emessi da Organismi Sovranazionali ed Enti Creditizi Bancari ed hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni.

*Valori in Euro/migliaia*

Valore al 31/12/2010	Acquisti	Vendite	Utili (perdite) da negoziazione/ scarti di emissione ZCB	Minus. da valutazione	Riprese di valore	Valore al 31/12/2011
14.981	9.920	8.700	10	203	0	16.008

Il saldo al 31 dicembre 2011 del portafoglio titoli non immobilizzato è pari a euro 13.591.055 ed è così composto:

*Valori in Euro/migliaia*

	Valore di bilancio al 31.12.2011	Valore di mercato al 31.12.2011
a) Titoli di Stato		
Quotati	8.419	8.472
Non Quotati	5	5
b) Altri titoli a reddito fisso		
Quotati	232	236
Non Quotati	1.361	1.386
c) Titoli azionari		
Quotati		
Non Quotati		
d) Altri titoli a reddito variabile		
Quotati	25	26
Non Quotati	3.549	3.745
a) Fondi		
<b>Totalli</b>	<b>13.591</b>	<b>13.870</b>

Si segnala inoltre che nel portafoglio titoli al 31/12/2010 è presente il seguente titolo: Obbligazione Casaforte 10/40 CL A, per nominali euro 900.000, emesso da Casaforte Srl, società per la cartolarizzazione dei crediti del gruppo Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a. con scadenza 30/06/2040, avente remunerazione tasso fisso pari al 3% dal 30 giugno 2011 al 30 giugno 2012, successivamente tasso variabile pari a euribor 6 m + 1.05% a partire dal 31 dicembre



2012. Tale titolo è classificato nel portafoglio non immobilizzato del Fondo Sostegno Accesso al Credito.

Il saldo al 31 dicembre 2010 del portafoglio titoli immobilizzato è pari a euro 2.417.605 ed è così composto

*Valori in Euro/migliaia*

	Valore di bilancio al 31.12.2011	Valore di mercato al 31.12.2011
a) Titoli di Stato		
Quotati		
Non Quotati		
b) Altri titoli a reddito fisso		
Quotati	580	639
Non Quotati		
c) Titoli azionari		
Quotati		
Non Quotati		
d) Altri titoli a reddito variabile		
Quotati	771	609
Non Quotati	1.067	1.309
<b>Totali</b>	<b>2.418</b>	<b>2.557</b>

**PARTECIPAZIONI (VOCE 70)**

La voce è pari a euro 13.833.216 ed è relativa ai seguenti fondi di terzi in gestione:

**FONDO MISURA 1.1 POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE OBIETTIVO 2 REGOLAMENTO CEE 2052/88**

La voce è pari a euro 1.500.000 ed è relativa all'acquisizione della partecipazione della società Ansaldo Fuel Cells S.p.a.

*Valori in Euro/migliaia*

Denominazione	Patrimonio Netto al 31/12/10	Risultato del periodo	% Parteci- pazione	Valore di bilancio	Pro quota Patrimonio Netto	Pro Quota P.N. – Valore Contabile
Ansaldo Fuel Cells S.p.a.	19.408	(2.147)	0,69%	1.500	134	(1.366)
<b>Totale</b>				<b>1.500</b>		

*Bilancio al 31/12/2010*

*B .Altre partecipazioni*

La partecipata Ansaldo Fuel Cells S.p.a. ha sede legale Corso Perrone n. 25, Genova, sede operativa Strada Maratta Bassa Km 3.695, Terni

Gepafin ha acquistato la partecipazione in Ansaldo Fuel Cells S.p.a. nell'esercizio 2004. Alla scadenza dell'operazione Erg Renew S.p.a non ha rispettato gli accordi di way out in essere e, conseguentemente, Gepafin ha attivato un'azione legale per la tutela dei propri interessi. Ritenendo l'obbligato solvibile e l'opzione vantata valida, non si è ritenuto di procedere ad alcuna svalutazione.



Valori in Euro/migliaia

Società	Saldo	Incrementi	Decrementi	F.do	Svalutaz.	Saldo
Partecipazione	31/12/2010	2011	2011	Svalutazione	2011	31/12/2011
Ansaldo Fuel Cells	1.500	-	-	-	-	1.500
<b>Totale</b>	<b>1.500</b>					<b>1.500</b>

FONDO MISURA 1.2 "POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 5B  
REGOLAMENTO CEE 2052/88

La voce è pari a euro 756.000 ed è relativa al valore della partecipazione Studio Menichetti S.r.l. al netto della relativa quota di svalutazione pari ad euro 1.500.000.

Valori in Euro/migliaia

Denominazione	Patrimonio Netto al 31/12/11	Risultato del periodo	% Partecipazione	Valore di bilancio	Pro quota Patrimonio Netto	Pro Quota P.N. - Valore di Bilancio
Menichetti Studio S.r.l.	(38)	134	10,10%	756	n.d.	n.d.
<b>Totale</b>				<b>756</b>		

B All'azioni

L'azione è rappresentata da Menichetti Studio S.r.l. in liquidazione, sede legale Via ... (PG)

Menichetti Studio S.r.l. del 2004, ha sottoscritto una partecipazione di euro 2.500.000 nel capitale Menichetti Studio S.r.l. Nel corso del 2006, a seguito dell'abbattimento integrale del capitale della sua ricostituzione, Gepafin ha sottoscritto tale aumento per euro 56.000.

Gepafin, avvalendosi di un legale esterno, ha dato avvio alle azioni legali, attese, a fini, per varie ragioni. Anche alla luce della sentenza del 2011 che ha confermato il consiglio di amministrazione delle quote in capo alla Menichetti International, società di diritto statunitense, ma che ha ritenuto per il momento indenne la persona fisica Menichetti Roberto, i gestori hanno prudenzialmente ritenuto opportuno effettuare accantonamenti di euro 300.000, che si somma agli accantonamenti precedenti per un totale di euro 1.500.000.

Valori in Euro/migliaia

Società	Saldo	Incrementi	Decrementi	F.do	Svalutaz.	Saldo
Partecipazione	31/12/2010	2011	2011	Svalutazione	2011	31/12/2011
Menichetti Studio S.r.l.	2.500	-	-	1.500	300	756
<b>Totale</b>	<b>2.500</b>			<b>1.500</b>	<b>300</b>	<b>756</b>

FONDO MISURA 1.2 "POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 5B  
REGOLAMENTO CEE 2081/93

La voce è relativa alle partecipazioni Cost S.p.a. e Gruppo Poligrafico



*Valori in Euro/migliaia*

Denominazione	Patrimonio Netto al 31/12/11	Risultato del periodo	% Partecipazione	Valore di bilancio	Pro quota Patrimonio Netto	Pro Quota P.N. – Valore di Bilancio
Cost S.p.a. *	10.195	305	5,04%	137	514	377
Gruppo Poligrafico Tiberino S.r.l.	345	119	35,71%	10	123	113
<b>Totale</b>				<b>147</b>		

\*Bilancio al 31/12/2010

## A Partecipazioni rilevanti

- Gruppo Poligrafico Tiberino S.r.l., sede legale Via Sorel, n. 4 Città di Castello (PG)

## B Altre Partecipazioni

- Cost S.p.a. sede legale Via dei Tigli n. 44 Bastia Umbra (PG);

La partecipazione Cost S.p.a., iscritta in bilancio ad un valore pari ad euro valore 275.000, svalutata per euro 138.000, scadrà nel dicembre 2012. La Cost S.p.a., è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo in data 6 marzo 2012. La partecipazione, iscritta in bilancio ad un valore pari ad euro 275.000, è stata svalutata per euro 138.000.

*Valori in Euro/migliaia*

Società	Saldo 31/12/2010	Incrementi 2011	Decrementi 2011	F.do Svalutazione	Svalutaz. 2011	Saldo 31/12/2011
<b>Partecipazione</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>	<b>Svalutazione</b>	<b>2011</b>	<b>31/12/2011</b>
COST Spa	275	-	-	-	138	137
Gruppo Poligrafico Tiberino srl	10	-	-	-	-	10
<b>Totale</b>	<b>285</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>138</b>	<b>147</b>

**MISURA 3 "MIGLIORAMENTO DELLE POSSIBILITÀ DI ACCESSO DELLE IMPRESE AI CAPITALI DI RISCHIO ED AI PRESTITI" PROGRAMMA INIZIATIVA COMUNITARIA – PIC RETEX 1993/1997**

La voce somma euro 212.000 ed è relativa alle partecipazioni descritte nelle tabelle che seguono. La partecipazione Cost S.p.a., ammessa alla procedura di concordato preventivo in data 6 marzo 2012, è iscritta in bilancio ad un valore pari ad euro valore 225.000 è stata svalutata per euro 113.000.

*Valori in Euro/migliaia*

Denominazione	Patrimonio Netto al 31/12/11	Risultato del periodo	% Partecipazione	Valore di bilancio	Pro quota Patrimonio Netto	Pro Quota P.N. – Valore di Bilancio
Logistica Umbra S.r.l.	n.d.	n.d.	21,69%	100	n.d.	n.d.
Eurocer Soc. Coop. a r.	n.d.	n.d.	24,92%	0	n.d.	n.d.
Cost S.p.a. *	10.195	305	4,12%	112	420	308
<b>Totale</b>				<b>212</b>		

\*Bilancio al 31/12/2010



**A. Partecipazioni rilevanti**

Le partecipazioni rilevanti sono rappresentata da:

- Eurocer Soc. Coop a r.l. in liquidazione, sede Legale S. Amanzio, 2, Città di Castello (PG);
- Logistica Umbra S.r.l. , sede Legale Via delle Industrie, 9 Foligno (PG);

**B Altre Partecipazioni**

- Cost S.p.a. sede legale Via dei Tigli n. 44 Bastia Umbra (PG)

La partecipazione Logistica Umbra S.r.l. del valore di euro 100.000, è stata perfezionata nel 2005 e scaduta a novembre 2010. Non è stata operata alcuna svalutazione poiché si ritiene che gli accordi di way out in essere permetteranno l'integrale recupero del valore di conto.

La partecipazione in Eurocer Soc. Coop. a r.l. in liquidazione, del valore contabile di Euro 103.291 è stata svalutata da Gepafin (socio sovventore) nell'esercizio 2001. I soci cooperatori, obbligati al riacquisto della partecipazione detenuta da Gepafin in forza di contratto preliminare di compravendita, non hanno adempiuto agli impegni assunti. Gepafin conseguentemente ha attivato le svalutazioni a tutela dei propri interessi. In attesa degli sviluppi delle azioni, la partecipazione è stata svalutata.

La partecipazione alla procedura di concordato preventivo in data 6 marzo 2012. La partecipazione in Cost S.p.a. in valore pari ad euro valore 225.000 è stata svalutata per euro 113.

	Saldo 31/12/2010	Saldo 31/12/2011	Svalutazione		Saldo 31/12/2011
			31/12/2010	31/12/2011	
Eurocer Soc. Coop. a r.l.	103.291	-	103.291	113	112
Logistica Umbra srl	100	-	-	-	100
<b>Totale</b>	<b>203.291</b>	<b>103.291</b>	<b>103.291</b>	<b>113</b>	<b>212.291</b>

**RISCHIO" DEL PROGRAMMA**

REGIONE DELL'UMB. SECONDA FASE

2.627.198 ed è relativa alle partecipazioni descritte nelle tabelle che

segue.

Partecipazione	Rischio		Valore di bilancio	Pro quota Patrimonio Netto	Pro Quota P.N. - Valore Contabile
	Patrimonio Netto	Risultato			
Gepafin S.p.A.			2.595		
Byte Multimedia S.p.A.	50	(100)	29	6	(23)
Cost S.p.A.	n.d.	100	3	n.d.	n.d.
<b>Totale</b>			<b>2.627</b>		

La parte

- La parte di bilancio si rimanda alla Nota Integrativa parte privata

**B. Altre Partecipazioni**

Le altre partecipazioni sono le seguenti:

- Byte Multimedia S.r.l., sede legale Via delle Campore n.13, Terni;
- Iso S.p.a. (in liquidazione), sede legale Via Cupa, Foligno (PG);

La partecipazione ISO S.p.a. è stata svalutata per complessivi euro 277.856 in linea con gli sviluppi delle azioni in essere nei confronti degli obbligati.

Con riferimento alla partecipazione Byte Multimedia S.r.l., si evidenzia che il contenzioso sorto a fronte del mancato riacquisto da parte dei soggetti obbligati, secondo quanto previsto nei patti originariamente sottoscritti, è stato definito a gennaio 2012 con la stipula di un accordo transattivo. Ad oggi si è ancora in attesa del perfezionamento dell'atto di cessione pur essendo stato incassato il relativo prezzo.

*Valori in Euro/migliaia*

Società	Saldo	Incrementi	Decrementi	F.do	Svalutaz.	Saldo
Partecipazione	31/12/2010	2011	2011	Svalutazione	2011	31/12/2011
Byte Multimediale srl	29	-	-	-	-	29
Gepafin spa	2.595	-	-	-	-	2.595
ISO Spa	3	-	-	278	-	3
<b>Totale</b>	<b>2.627</b>	-	-	<b>278</b>	-	<b>2.627</b>

**FONDO "PIETRAFITTA"**

La partecipazione I.M.P. Industrie Meccaniche Panicale è stata ceduta nel corso dell'anno, realizzando una plusvalenza di euro 1.210.

*Valori in Euro/migliaia*

Società	Saldo	Incrementi	Decrementi	F.do	Svalutaz.	Saldo
Partecipazione	31/12/2010	2011	2011	Svalutazione	2011	31/12/2011
I.M.P. srl	8	-	8	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>8</b>	-	<b>8</b>	-	-	-

**FONDO AZIONE 2.3.4 FONDO A FAVORE DELL'ECONOMIA SOCIALE GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA COFINANZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

La voce ammonta a euro 239.000 ed è relativa alla partecipazione descritta nella tabella che segue:

*Valori in Euro/migliaia*

Denominazione	Patrimonio Netto	Risultato del periodo	% Partecipazione	Valore di bilancio	Pro-quota Patrimonio Netto	Pro quota P.N.-valore di bilancio
	31/12/11					
Incontro B Soc.						
Coop	1.136	2	5,21%	59	59	0
Borgo Rete Soc.						
Coop	1.508	109	28,00%	180	422	242
<b>Totale</b>				<b>239</b>		



**A. Partecipazioni rilevanti**

Le partecipazioni rilevanti sono le seguenti:

- Incontro B Soc. Coop, sede legale in Via Legnano n. 46 Norcia (PG);
- Borgo Rete Soc. Coop, sede legale in Via F.lli Cairoli n. 24 Perugia

La partecipazione nella Incontro B Soc. Coop è stata sottoscritta nel 2008 e scadrà nel luglio 2015

La partecipazione nella Borgorete Soc. Coop è stata sottoscritta nel 2008 e scadrà nel febbraio 2015.

Valori in Euro/migliaia

Società	Saldo 31/12/2010	Incrementi 2011	Decrementi 2011	F.do Svalutazione	Svalutaz. 2011	Saldo 31/12/2011
<b>Partecipazione:</b>						
Incontro B Soc Coop	59	-	-	-	-	59
Borgo Rete Soc Coop	180	-	-	-	-	180
<b>Totale</b>	<b>239</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>239</b>

**FONDO AZIONE 2.3.2 FONDO PER IL SOSTEGNO FINANZIARIO AI PROCESSI DI RICERCA, INNOVAZIONE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA COFINANZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

La voce ammonta a euro 1.095.000 ed è relativa alla partecipazione descritta nella tabella che segue:

Valori in Euro/migliaia

Denominazione	Patrimonio Netto 31/12/11	Risultato del periodo	% Partecipazione	Valore di bilancio	Pro-quota Patrimonio Netto	Pro quota P.N.- valore di bilancio
Aspect Italia S.r.l.	786	(220)	26,70%	400	209	(191)
HTC S.p.a.	2.320	167	24,40%	500	566	66
Harel Umbria Srl *	1.000	(65)	39%	195	200	5
<b>Totale</b>				<b>1.095</b>		

Bilanci al 31/12/2010

**A. Partecipazioni rilevanti**

Le partecipazioni rilevanti sono le seguenti:

- Aspect Italia S.r.l., sede legale Strada delle Campore 11/13 Terni;
- HTC S.p.a., sede legale Via Giulio Giuliani Zona Industriale Paciana Foligno (PG),
- Harel Umbria Srl, sede legale Via Armellini 1/B Terni

La partecipazione Aspect Italia S.r.l. è stata sottoscritta nel 2007 è stata ceduta nel corso del 2012 realizzando una plusvalenza pari ad euro 75.520.

La partecipazione HTC S.p.a. è stata acquisita nel corso del 2008. Non si rilevano perdite durevoli di valore.

La partecipazione Harel Umbria Srl è stata acquisita nel corso del 2009 per un valore di euro 390.000. Alla luce del mancato rispetto di quanto previsto dal business plan concordato con Gepafin, quest'ultima ha avviato le azioni per il recupero delle somme. Nel frattempo la partecipazione è stata prudenzialmente svalutata per un importo di euro 195.000.

Valori in Euro/migliaia

Società	Saldo 31/12/2010	Incrementi 2011	Decrementi 2011	F.do Svalutazione	Svalutaz. 2011	Saldo 31/12/2011
Partecipazione						
Aspect Italia Srl	400	-	-	-	-	400
Harel Umbria srl	390	-	-	195	-	195
HTC Spa	500	-	-	-	-	500
<b>Totale</b>	<b>900</b>			<b>195</b>		<b>1.095</b>

**FONDO AZIONE 2.3.1 FONDO PER IL CAPITALE DI RISCHIO GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA COFINANZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

La voce ammonta a euro 6.357.794 ed è relativa alle partecipazioni descritte nella tabella che segue:

Valori in Euro/migliaia

Denominazione	Patrimonio Netto 31/12/11	Risultato del periodo	% Partecipazione	Valore di bilancio	Pro-quota Patrimonio Netto	Pro quota P.N.- valore di bilancio
Brai Cost S.p.a. *	3.811	35	20%	240	762	522
Pasta Julia	128	(825)	23,40 %	200	30	(170)
Tifast S.r.l.	5.478	(3.673)	2,81%	1.500	154	(1.346)
1000 Tetti Solari Umbria srl	6.285	51	14,52%	900	912	12
Divisione Eventi S.p.a.	1.433	(317)	22,42%	500	321	(179)
Electronica Bio Medicale S.r.l.	26.530	4.527	5,03%	1.500	1.334	(166)
RCM Rapanelli Costruzioni						
Meccaniche S.p.a.	n.d.	n.d.	19,04%	438	n.d.	n.d.
C.E.L.I. S.p.a.	1.765	81	31,94%	500	564	64
Vipal S.p.a.	3.226	(81)	19,40%	580	626	46
<b>Totale</b>				<b>6.358</b>		

\* Bilanci al 31/12/2010

**A Partecipazioni rilevanti**

Le partecipazioni rilevanti sono le seguenti:

- Brai Cost S.p.a., sede legale Zona Industriale Vascigliano di Stroncone Terni;
- Pasta Julia S.r.l., sede legale Via Piemonte Loc. S. Luciola, Spello (PG);
- Divisione Eventi S.p.a., sede legale Strada di Maratta n. 6 Rosciano Narni (TR)
- C.E.L.I. Costruzioni e Lavorazioni Industriali S.p.a., sede legale Vocabolo Vascigliano, Stroncone (TR);
- Vipal S.p.a., sede legale Via Luigi Einaudi zona ind. 1, Ferentillo (TR).

### B Altre Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono le seguenti:

- Tifast S.r.l. sede legale Via Ortana Vecchia, Z.I. San Liberato, Narni (TR);
- Elettronica Bio Medicale S.r.l., sede legale Via Francesco Bettini n. 13 loc. Paciana, Foligno (PG);
- RCM Rapanelli Costruzioni Meccaniche S.p.a., sede legale Via Renare n. 17 Bevagna (PG);
- 1000 Tetti Solari Umbria S.r.l., sede legale Loc. Madonna di Lugo, Spoleto (PG);

La partecipazione Tifast S.r.l., perfezionata nel corso del 2007 è iscritta in bilancio ad un valore pari ad euro valore 1.500.000. Malgrado le rilevanti perdite, non si è ritenuto di procedere alla alcuna svalutazione ritenendo le perdite subite non durature e alla luce degli accordi di way out stipulati al momento del perfezionamento dell'operazione con i soci.

La partecipazione in Divisione Eventi S.p.a., è stata acquisita nel 2008 per un importo di euro 500.000. Gli amministratori, ritenendo che non sussistano al momento perdite durevoli di valore e della presenza di accordi di way out, ritengono di non dover procedere ad alcuna svalutazione.

La partecipazione nella società EBM - Elettronica Bio Medicale S.r.l., il cui valore contabile è pari ad euro 1.500.000 è stata acquisita nel corso del 2008 e scadrà nel dicembre 2013. Gli Amministratori, alla luce del buon andamento della Società e degli accordi di way out in essere, non ritengono che sussista alcuna perdita di valore.

La partecipazione nella società RCM - Rapanelli Costruzioni Meccaniche S.p.a. del valore contabile di euro 438.000, è stata acquisita nel corso del 2008 e scadrà nel dicembre 2013. Malgrado la difficile situazione in cui versa l'azienda, culminata nella recente dichiarazione di fallimento, gli amministratori non ritengono che sussistano perdite di valore, in quanto ritengono comunque solvibili gli obbligati al riacquisto delle azioni sulla base degli accordi di way out.

La partecipazione in C.E.L.I. S.p.a., del valore di euro 500.000 è stata sottoscritta nel corso del 2008 e scadrà nel novembre 2013.

La partecipazione nella società Pasta Julia S.r.l. del valore di euro 200.000 è stata acquisita nel corso del 2009 e scadrà nel marzo 2014. Malgrado il negativo andamento della società, che nel 2011 ha consuntivato una perdita di euro 825 mila e che nel 2012 ha avviato un piano di ristrutturazione del debito, gli amministratori non ritengono necessario operare rettifiche di valore in quanto ritengo il valore della partecipazione recuperabile attraverso la cessione della stessa. Si evidenzia infatti che la società ha chiesto nel 2012 il riacquisto anticipato della partecipazione di Gepafin.

La partecipazione nella società 1000 Tetti Solari Umbria S.r.l. del valore di euro 900.000, è stata acquisita nel corso del 2009 e scadrà nel giugno 2016.

La partecipazione nella società Vipal S.p.a. del valore di euro 580.000, è stata acquisita nel corso dell'anno 2010.

Per quanto attiene alla partecipazione Brai Cost, in considerazione della procedura avviata dalla stessa di ammissione alla procedura di concordato preventivo nel 2011, gli Amministratori hanno ritenuto prudente accantonare una svalutazione pari ad euro 160.000. La Gepafin ha dato incarico a un legale di porre in essere le azioni volte al recupero delle somme investite.

Valori in Euro/migliaia

Società	Saldo	Incrementi	Decrementi	F.do	Svalutaz.	Saldo
	31/12/2010	2011	2011	Svalutazione	2011	31/12/2011
<b>Partecipazione</b>						
Brai Cost	400	-	-	-	160	240
C.E.L.I.	500	-	-	-	-	500
Divisione Eventi Spa	500	-	-	-	-	500
EBM - Elettronica Bio Medicale	1.500	-	-	-	-	1.500
RCM Spa – Rapanelli Costr. Meccaniche	438	-	-	-	-	438
1000 Tetti solari Umbria Srl	900	-	-	-	-	900
Pasta Julia Srl	200	-	-	-	-	200
TIFAST S.r.l.	1.500	-	-	-	-	1.500
Vipal Spa	580	-	-	-	-	580
<b>Totale</b>	<b>6.518</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>160</b>	<b>6.358</b>

**FONDO CEE PER INVESTIMENTI IN CAPITALE DI RISCHIO REGIONE UMBRIA – EX CAPITALE E SVILUPPO S.P.A. – ATI PUBBLICO**

La voce ammonta a euro 0 ed era relativa alla Partecipazione Linkweld S.r.l. in Liquidazione svalutata per l'intero importo pari ad euro 322.785.

Valori in Euro/migliaia

Denominazione	Patrimonio Netto 31/12/11	Risultato del periodo	% Partecipazione	Valore di bilancio	Pro-quota Patrimonio Netto	Pro quota P.N.- valore di bilancio
Linkweld Italia S.r.l.	n.d.	n.d.	n.d.	0	n.d.	n.d.
<b>Totale</b>				<b>0</b>		

*A. Partecipazioni rilevanti*

Le partecipazioni rilevanti sono le seguenti:

- Linkweld S.r.l. (in fallimento), sede legale Corso Tacito, Terni;

La partecipazione Linkweld S.r.l. del valore originario di euro 322.786 risulta completamente svalutata.

Valori in Euro/migliaia

Società	Saldo	Incrementi	Decrementi	F.do	Svalutaz.	Saldo
Partecipazione	31/12/2010	2011	2011	Svalutazione	2011	31/12/2011
Linkweld S.r.l.	-	-	-	323	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>323</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**FONDO CEE PER INVESTIMENTI IN CAPITALE DI RISCHIO REGIONE UMBRIA – EX NUOVA FIN MERCHANT S.P.A. – ATI PUBBLICO**

La voce ammonta a euro 54.228 ed è relativa alle partecipazioni Imago Srl; la partecipazione Linkweld Srl è pari ad euro 0 in quanto completamente svalutata.

*Valori in Euro/migliaia*

Denominazione	Patrimonio Netto 31/12/11	Risultato del periodo	% Partecipazione	Valore di bilancio	Pro-quota Patrimonio Netto	Pro quota P.N.-valore di bilancio
Imago S.r.l.	n.d.	n.d.	13,90%	54	n.d.	n.d.
Linkweld S.r.l.	Italia n.d.	n.d.	24,04%	0	n.d.	n.d.
<b>Totale</b>				<b>54</b>		

*A. Partecipazioni rilevanti*

Partecipazioni rilevanti Azione 1.8 Docup Ob. 2 1997/1999 (parte pubblica) ex Nuova Fin S.p.a.:

- Linkweld S.r.l. (in fallimento), sede legale Corso Tacito, Terni;

*B Altre Partecipazioni*

- Imago S.r.l. (in fallimento), sede legale Via Aleardi, n. 10 Terni;

La partecipazione Linkweld S.r.l. del valore originario di euro 645.571 è completamente svalutata.

*Valori in Euro/migliaia*

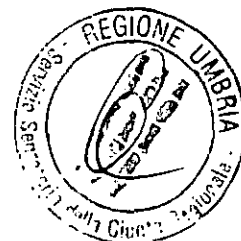
Società	Saldo 31/12/2010	Incrementi 2011	Decrementi 2011	F.do Svalutazione	Svalutaz. 2011	Saldo 31/12/2011
Partecipazione:						
Linkweld S.r.l.	-	-	-	646	-	-
Imago srl	54	-	-	-	-	54
<b>Totale</b>	<b>54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>646</b>	<b>-</b>	<b>54</b>

**FONDO PER INTERVENTI A FAVORE DEL CAPITALE DI RISCHIO DI CUI ALL'ATTIVITA' C2 SERVIZI FINANZIARI ALLE PMI DEL POR FESR 2007-2013**

La voce ammonta a euro 844.994 ed è relativa alle partecipazioni descritte nella tabella che segue:

*Valori in Euro/migliaia*

Denominazione	Patrimonio Netto 31/12/11	Risultato del periodo	% Partecipazione	Valore di bilancio	Pro-quota Patrimonio Netto	Pro quota P.N.-valore di bilancio
Essemaglia Mode	n.d.	n.d.	8,06%	25	n.d.	n.d.
Vipal Spa	3.226	(81)	14%	419	452	33
Allimep Spa			28,06%	400		
<b>Totale</b>				<b>844</b>		



**A. Partecipazioni rilevanti**

Partecipazioni rilevanti:

- Allimep Srl, sede legale Strada delle Selvette 1A4, Perugia;

**B Altre Partecipazioni**

- Essemaglia Mode S.r.l., sede legale Via Bazzanese, Spoleto (PG);
- Vipal S.p.a., sede legale Via Luigi Einaudi zona ind. 1, Ferentillo (TR).

La partecipazione Essemaglia Mode del valore originario di euro 50.000 è stata svalutata per euro 25.000.

La partecipazione Allimep Srl in data 23 aprile 2012 è stata ceduta anticipatamente ad un prezzo stabilito di euro 412.301.

Valori in Euro/migliaia

Società	Saldo	Incrementi	Decrementi	F.do	Svalutaz.	Saldo
Partecipazione	31/12/2011	2011	2011	Svalutazione	2011	31/12/2011
Essemaglia Mode	-	50	-	-	25	25
Vipal Spa	-	419	-	-	-	419
Allimep Srl	-	400	-	-	-	400
<b>Totale</b>	-	<b>869</b>	-	-	<b>25</b>	<b>844</b>

**ALTRE ATTIVITÀ (VOCE 130)**

La voce somma euro 22.129.719 e rappresenta :

- il credito dei Fondi in gestione verso la Regione Umbria e verso le Banche cofinanziatrici per il versamento delle risorse del fondo POR FESR 2007-2017 (ATI Prisma 2) e del Fondo PSR per euro 20.660.602;
- il credito verso Gepafin per euro 1.076.688 a fronte del versamento delle somme escusse da Banca Popolare di Spoleto in un deposito vincolato intestato a Gepafin in qualità di gestore delle somme in oggetto;
- altri crediti per euro 392.429

**RATEI E RISCONTI ATTIVI (VOCE 140)**

Ammontano a euro 143.401 e sono relativi a ratei attivi su cedole per interessi su titoli in portafoglio e alle rate sui prestiti e anticipazioni maturate al 31/12/2011.

**DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI (VOCE 10)**

La voce somma euro 83.

**ALTRE PASSIVITÀ (VOCE 50)**

La Voce somma euro 1.153.573 ed è relativa a debiti relativi alla gestione fondi per l'anno 2011.

**FONDO PER RISCHI E ONERI (VOCE 80)**

La Voce, pari ad euro 4.115.614, accoglie gli accantonamenti relativi alla svalutazione analitica effettuata a fronte del potenziale rischio di perdita, relativo alle garanzie per rischio di insolvenza

concesse e determinato sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni".

**FONDO PER INTERVENTI (VOCE 95)**

L'ammontare dei fondi di terzi in gestione ammonta ad euro 84.710.874, così composto :

- Versamenti pari ad euro 87.634.699;
- Riserve pari ad euro (2.923.825).

**FONDO MISURA 1.1 "POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 2  
REGOLAMENTO CEE 2052/88**

Il Fondo è costituito dai versamenti effettuati dalla Regione dell'Umbria e dall'Unione Europea a valere sul Fondo Misura 1.1 "Potenziamento dei servizi finanziari alle imprese" Obiettivo 2 Regolamento CEE 2052/88 ed ammonta ad euro 3.562.829.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Obiettivo 2 (Versamenti)	3.220	161	461	2.920
Obiettivo 2 (Utili)	1.003	71	431	643
<b>Totali</b>	<b>4.223</b>			<b>3.563</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite di esercizio maturate nella gestione del fondo, alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.  
La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni.

**FONDO MISURA 1.2 "POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 5B  
REGOLAMENTO CEE 2052/88**

Il Fondo è costituito dai versamenti effettuati dalla Regione Umbria e dall'Unione Europea a valere sul Fondo Misura 1.1 "Potenziamento dei servizi finanziari alle imprese" Obiettivo 5B Regolamento CEE 2052/88 ed ammonta ad euro 4.502.812.

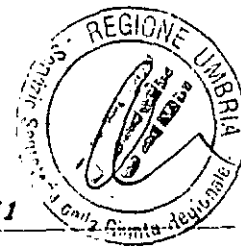
Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Obiettivo 5b 2052/88 (Versamenti)	2.865	240	572	2.533
Obiettivo 5b 2052/88 (Utili)	2.656	71	757	1.970
<b>Totali</b>	<b>5.521</b>			<b>4.503</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite di esercizio maturate nella gestione del fondo, alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.  
La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni.

Si fa presente che con DGR nr 691 del 27 giugno 2011 la Regione Umbria ha deliberato la fine dell'operatività del fondo Pro Trasimeno, e il riassorbimento delle risorse residue sul fondo di provenienza, cioè Obiettivo 5b Reg. CEE 2052/88.



**FONDO MISURA 2.10 "SERVIZI FINANZIARI ALLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE" DEL PROGRAMMA INTEGRATO MEDITERRANEO PER LA REGIONE UMBRIA – SECONDA FASE**

Il Fondo è costituito dai versamenti effettuati dalla Regione dell'Umbria e dall'Unione Europea a valere sul Fondo Misura 10.2 "Servizi finanziari alle piccole e medie imprese" del Programma Integrato Mediterraneo per la Regione Umbria – Seconda Fase e somma euro 510.410.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Misura 2.10 PIM (Versamenti)	542	112	118	536
Misura 2.10 PIM (Utili)	2	15	43	(26)
<b>Totali</b>	<b>544</b>			<b>510</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite di esercizio maturate nella gestione del fondo, alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni.

**FONDO MISURA 5.5 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 5B REGOLAMENTO CEE 2081/93**

Il Fondo è costituito dai versamenti effettuati dalla Regione Umbria e dall'Unione Europea a valere sul Fondo Misura 5.5 "Servizi Finanziari alle Imprese" Obiettivo 5B Regolamento CEE 2081/93 e somma euro 549.299.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Obiettivo 5B 2081/93 (Versamenti)	1.383		531	1.019
Obiettivo 5B 2081/93 (Utili)	(409)	(61)	--	(470)
<b>Totali</b>	<b>974</b>			<b>549</b>

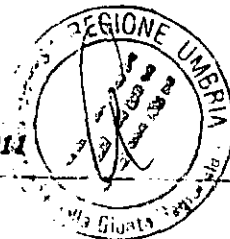
La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende la perdita maturata per la gestione del fondo nel corso dell'anno.

**FONDO REGIONE UMBRIA**

Il Fondo è costituito su espressa autorizzazione della Regione Umbria con euro 516.457 rivenienti dagli utili non soggetti a rendicontazione del Fondo di cui alla Misura 1.2 "Potenziamento dei Servizi Finanziari alle Imprese" dai versamenti effettuati dalla Regione Umbria di cui all'Obiettivo 5b Regolamento CEE 2052/88 per la Regione dell'Umbria e somma euro 227.163.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Regione (Versamenti)	386	21	23	384
Fondo Regione (Utili)	(143)	(14)	--	(157)
<b>Totali</b>	<b>243</b>			<b>227</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni e alla perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

**FONDO PER IL CONSOLIDAMENTO DELLE PASSIVITÀ A BREVE – EX MEDIOFIDI**

Il Fondo è costituito con delibere della Giunta Regionale n.9135 del 24 novembre 1995, n.9064 del 10 dicembre 1996 e n.189 del 21 gennaio 1997. Ad oggi somma euro 293.514

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Mediofidi (Versamenti)	1.432	18	40	1.410
Fondo Mediofidi (Utili)	(1.032)	(84)	--	(1.116)
<b>Totali</b>	<b>400</b>			<b>294</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite di esercizio maturate nella gestione del fondo, alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni e alla perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

**FONDO MISURA 1.4 "INGEGNERIA FINANZIARIA" PER GLI INTERVENTI NEL SETTORE AGRICOLO, AGROALIMENTARE E FORESTALE - OBIETTIVO 5B REGOLAMENTO CEE 2081/93**

Il Fondo è costituito dai versamenti effettuati dalla Regione Umbria e dalle Banche a valere sul Fondo di cui alla Misura 1.4 "Ingegneria Finanziaria" Fondo di garanzia per gli interventi nel settore agricolo, agroalimentare e forestale di cui all'Obiettivo 5b Regolamento CE 2081/93 e somma euro 2.456.343.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Agricoltura (Versamenti)	2.640	7	407	2.240
Fondo Agricoltura (Utili)	472	1	257	216
<b>Totali</b>	<b>3.112</b>			<b>2.456</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite di esercizio maturate nella gestione del fondo, alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni.

**MISURA 3 "MIGLIORAMENTO DELLE POSSIBILITÀ DI ACCESSO DELLE IMPRESE AI CAPITALI DI RISCHIO ED AI PRESTITI" PROGRAMMA INIZIATIVA COMUNITARIA – PIC RETEX 1993/1997**

Il Fondo è costituito dai versamenti effettuati dalla Regione Umbria e dall'Unione Europea e somma euro 754.054.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Pic Retex (Versamenti)	1.500	1	269	1.232
Fondo Pic Retex (Utili)	(403)	(75)	--	(478)
<b>Totali</b>	<b>1.097</b>			<b>754</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni e alla perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

**MISURA 1, SOTTOPROGRAMMA 2 "FONDO DI GARANZIA SUL CAPITALE DI RISCHIO" DEL PROGRAMMA INTEGRATO MEDITERRANEO PER LA REGIONE DELL'UMBRIA – SECONDA FASE**

Il Fondo è costituito dai versamenti effettuati dalla Regione Umbria e dall'Unione Europea e dagli utili maturati sulla gestione del Fondo a valere sulla Misura 1, Sottoprogramma 2 del Programma Integrato Mediterraneo per la Regione Umbria ed ammonta a euro 2.958.554.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Pim (Versamenti)	3.071	209	2	3.278
Fondo Pim (Utili)	(152)	(190)	22	(320)
<b>Totali</b>	<b>2.919</b>			<b>2.958</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni e alla perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

**FONDO PER GLI INTERVENTI A FAVORE DEI PRIVATI DANNEGGIATI DAL SISMA DEL 1997**

Il Fondo è costituito dai versamenti effettuati dalla Regione dell'Umbria a valere sul Fondo per gli interventi a favore dei privati danneggiati dal sisma del 1997. Attualmente somma euro 1.450.949.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Sisma (Versamenti)	1.618	--	--	1.618
Fondo Sisma (Utili)	(39)	(128)	--	(167)
<b>Totali</b>	<b>1.579</b>			<b>1.451</b>

La colonna "Incrementi" comprende la perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

**FONDO "PIETRAFITTA"**

Il Fondo è costituito dai versamenti effettuati da Sviluppo Umbria per conto della Regione Umbria a valere sul Fondo "Pietrafitta" e ammonta ad euro 443.293..

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Pietrafitta (Versamenti)	1.299	--	--	1.299
Fondo Pietrafitta (Utili)	(829)	(27)	--	(856)
<b>Totali</b>	<b>470</b>			<b>443</b>

La colonna "Incrementi" comprende la perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

**FONDO PER GLI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE AVENTI SEDE OPERATIVA NEI COMUNI DANNEGGIATI DAL SISMA DEL 1997**

Il Fondo è costituito dai versamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2002 dalla Regione Umbria a valere sul Fondo per gli interventi a favore delle imprese aventi sede operativa nei Comuni danneggiati dal sisma del 1997 e somma euro 1.693.671.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Sisma Imprese (Versamenti)	987	27	7	1.007
Fondo Sisma Imprese (Utili)	(49)	(36)	--	(85)
Fondo Sisma Imprese (Piat Controg. Confidi) *	772	--	--	772
<b>Totali</b>	<b>1.710</b>			<b>1.694</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni e alla perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

**FONDO PRO-COMMERCIO E SERVIZI EX OBIETTIVO 2 DELIBERA G.R. NR 1697 DEL 04/12/2002**

Il Fondo è costituito da risorse dell'Obiettivo 2 pubblico come da delibera G.R. n. 1697 del 04 dicembre 2002 e somma euro 453.936.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Pro Commercio e Servizi ex Ob 2 (Versamenti)	891	49	89	851
Fondo Pro Commercio e Servizi ex Ob 2 (Utili)	(354)	(43)	--	(397)
<b>Totali</b>	<b>537</b>			<b>454</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni e alla perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

**FONDO PMI ZONE NON PHASING OUT DELIBERA G.R. N. 1625 DEL 27/10/2004 (COSTITUITO CON RISORSE OB 5B 2052/88)**

Il Fondo è costituito da risorse dell'Obiettivo 5b 2052/88 pubblico come da delibera G.R. n. 1625 del 27/10/2004 e somma euro 657.341.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo PMI Zone non Phasing Out (Versamenti)	921	50	45	926
Fondo PMI Zone non Phasing Out (Utili)	(229)	(40)	--	(269)
<b>Totali</b>	<b>692</b>			<b>657</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni e alla perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

**FONDO PRO TRASIMENO – PROVVEDIMENTI STRAORDINARI A SEGUITO EMERGENZA IDRICA LAGO TRASIMENO A FAVORE IMPRESE TURISTICHE DEL COMPRESORIO (DELIBERA G.R. 1249 DEL 01/09/2004)**

Il Fondo era costituito da risorse dell'Obiettivo 5b 2052/88 pubblico come da delibera G.R. n. 1249 del 01/09/2004 - Provvedimenti straordinari a seguito emergenza idrica Lago Trasimeno a favore imprese turistiche del Comprensorio (postergazione rate scadute e non pagate di finanziamenti m/l termine, rinegoziazione mutui, consolidamento passività a breve), con DGR nr 691 del 27 giugno 2011 la Regione Umbria ha deliberato la fine dell'operatività del fondo stesso, e il riassorbimento delle risorse residue sul fondo di provenienza, cioè Obiettivo 5b Reg. CEE 2052/88.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Pro Trasimeno (Versamenti)	150	8	158	0
Fondo Pro Trasimeno (Utili)	(28)	--	28	0
<b>Totali</b>	<b>122</b>			<b>0</b>

**FONDO GARANZIA INTERVENTI EDILIZIA RESIDENZIALE (COOP.VE AUTOCOSTRUTTORI) - D.G.R. 291 DEL 15/02/05 E 2075 DEL 7/12/05**

Il Fondo opera, a partire dal secondo semestre 2006, con risorse in gestione e provenienti dal Programma Operativo Annuale (POA) 2005, in deroga a quanto previsto dal punto 2) dell'Allegato C) del Piano Triennale 2004 – 2006 per l'edilizia residenziale di cui alla Legge Regionale 28/11/2003 n. 23, in favore di famiglie e persone meno abbienti e di particolari categorie sociali e somma euro 504.120.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:



*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Edil. Residenziale Autocostr. (Versamenti)	549	--	--	549
Fondo Edil. Residenziale Autocostr. (Utili)	(26)	(19)	--	(45)
<b>Totali</b>	<b>523</b>			<b>504</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni e alla perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

**FONDO GARANZIA EDILIZIA RESIDENZIALE – ACQUISTO 1^ ABITAZIONE - D.G.R. N. 291 DEL 15/02/2005 E N. 2075 DEL 07/12/2005:**

Il Fondo opera, a partire dal secondo semestre 2006, con risorse in gestione e provenienti dal Programma Operativo Annuale (POA) 2005, in deroga a quanto previsto dal punto 2) dell'Allegato C) del Piano Triennale 2004 – 2006 per l'edilizia residenziale di cui alla Legge Regionale 28/11/2003 n. 23, in favore di famiglie e persone meno abbienti e di particolari categorie sociali e somma euro 900.027.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Edil. Residenziale 1^ Abitaz. (Versamenti)	1.000	--	--	1.000
Fondo Edil. Residenziale 1^ Abitaz. (Utili)	(63)	(37)	--	(100)
<b>Totali</b>	<b>937</b>			<b>900</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

La colonna "Incrementi" comprende il ripristino dei fondi svalutazioni per alcune posizioni e alla perdita di esercizio maturata nella gestione del fondo.

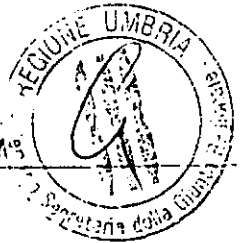
**FONDO AZIONE 2.3.4 FONDO A FAVORE DELL'ECONOMIA SOCIALE GESTORE (ATI PRISMA) – COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

Il Fondo è costituito dalla quota di competenza di Gepafin S.p.a. in qualità di gestore a valere sul Fondo a favore dell'Economia Sociale nell'ambito della Misura 2.3 Servizi Finanziari alle Imprese del Docup Obiettivo 2 Regione Umbria 2000-2006, e somma euro 1.124.348.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in mil/Euro*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo 2.3.4 Economia Sociale – Parte Privata (Versamenti)	316	--	--	316
Fondo 2.3.4 Economia Sociale – Parte Privata (Utili)	13	3	--	16
Fondo 2.3.4 Economia Sociale – Parte Pubblica (Versamenti)	775	--	--	775
Fondo 2.3.4 Economia Sociale –				



Parte Pubblica (Utili)	7	9	--	16
<b>Totali</b>	<b>1.111</b>			<b>1.124</b>

La colonna "Incrementi" si riferisce all'imputazione dei risultati positivi maturati nella gestione dei fondi.

**FONDO AZIONE 2.3.2 FONDO PER IL SOSTEGNO FINANZIARIO AI PROCESSI DI RICERCA, INNOVAZIONE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO GESTORE (ATI PRISMA) – COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

Il Fondo è costituito dalla quota di competenza di Gepafin S.p.a. in qualità di gestore a valere sul Fondo per il sostegno finanziario ai processi di ricerca, innovazione e trasferimento tecnologico gestito dall'Associazione Temporanea d'Impresa ATI PRISMA, nell'ambito della Misura 2.3 Servizi Finanziari alle Imprese del Docup Obiettivo 2 Regione Umbria 2000-2006, e somma euro 3.457.109.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

<i>Valori in mil/Euro</i>				
	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo 2.3.2 F/do Ricerca e Innovazione – Parte Privata (Versamenti)	1.389	--	--	1.388
Fondo 2.3.2 F/do Ricerca e Innovazione – Parte Privata (Utili)	50	6	--	56
Fondo 2.3.2 F/do Ricerca e Innovazione – Parte Pubblica (Versamenti)	2.075	--	--	2.075
Fondo 2.3.2 F/do Ricerca e Innovazione – Parte Pubblica (Utili)	(68)	6	--	(62)
<b>Totali</b>	<b>3.446</b>			<b>3.457</b>

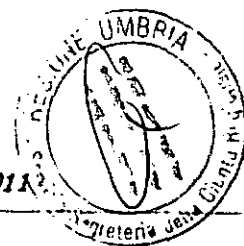
La colonna "Incrementi" si riferisce all'imputazione dei risultati positivi maturati nella gestione dei fondi.

**FONDO AZIONE 2.3.3 FONDO PER IL RILASCIO DI GARANZIE A FAVORE DI PMI ARTIGIANE GESTORE (ATI PRISMA) –COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

Il Fondo è costituito dalla quota di competenza di Gepafin S.p.a. in qualità di gestore a valere sul Fondo per il rilascio di garanzie a favore di PMI Artigiane gestito dall'Associazione Temporanea d'Impresa ATI PRISMA, nell'ambito della Misura 2.3 Servizi Finanziari alle Imprese del Docup Obiettivo 2 Regione Umbria 2000-2006, somma euro 553.673.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

<i>Valori in mil/Euro</i>				
	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo 2.3.3 F/do Garanzia PMI Artigiane – Parte Privata (Versamenti)	56	--	5	51
Fondo 2.3.2 F/do Garanzia PMI Artigiane – Parte Privata (Utili)	2	--	--	2



Nota Integrativa 2011

Fondo 2.3.3 Fondo Garanzie Pmi Artigiane – Parte Pubblica (Versamenti)	513	--	39	474
Fondo 2.3.3 Fondo Garanzie Pmi Artigiane – Parte Privata (Utili)	26	--	--	26
<b>Totali</b>	<b>597</b>			<b>553</b>

La colonna "Decrementi" si riferisce alle perdite per garanzie insolvenze escusse nell'anno e alle svalutazioni.

**FONDO AZIONE 2.3.3 FONDO PER IL RILASCIO DI GARANZIE A FAVORE DELLE PMI GESTORE (ATI PRISMA) – COFINAZIAMNTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

Il Fondo è costituito dalla quota di competenza di Gepafin S.p.a. in qualità di gestore a valere sul Fondo per il rilascio di garanzie a favore di PMI gestito dall'Associazione Temporanea d'Impresa ATI PRISMA, nell'ambito della Misura 2.3 Servizi Finanziari alle Imprese del Docup Obiettivo 2 Regione Umbria 2000-2006, somma euro 3.132.877.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in mil/Euro*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo 2.3.3 F/do Garanzie PMI – Parte Privata (Versamenti)	291	--	1	290
Fondo 2.3.3 F/do Garanzie PMI – Parte Privata (Utili)	17	--	1	16
Fondo 2.3.3 F/do Garanzie PMI – Parte Pubblica (Versamenti)	2.670	--	13	2.656
Fondo 2.3.3 F/do Garanzie PMI – Parte Pubblica (Utili)	168	3	--	171
<b>Totali</b>	<b>3.146</b>			<b>3.133</b>

La colonna "Incrementi" e "Decrementi" si riferiscono all'imputazione dei risultati maturati nella gestione dei fondi e alle escussioni di garanzie avvenute nel corso dell'anno 2011.

**FONDO AZIONE 2.3.1 FONDO PER IL CAPITALE DI RISCHIO GESTORE (ATI PRISMA) – COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

Il Fondo è costituito dalla quota di competenza di Gepafin S.p.a. in qualità di gestore a valere sul Fondo per il sostegno finanziario al Capitale di Rischio gestito dall'Associazione Temporanea d'Impresa ATI PRISMA, nell'ambito della Misura 2.3 Servizi Finanziari alle Imprese del Docup Obiettivo 2 Regione Umbria 2000-2006, somma euro 19.125.725.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in mil/Euro*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo 2.3.1 F/do Capitale di Rischio – Parte Privata (Versamenti)	8.527	--	(330)	8.197

Fondo 2.3.1 F/do Capitale di Rischio – Parte Privata (Utili)	465	83	--	548
Fondo 2.3.1 F/do Capitale di Rischio – Parte Pubblica (Versamenti)	11.008	--	506	10.501
Fondo 2.3.1 F/do Capitale di Rischio – Parte Pubblica (Utili)	(222)	101	--	(121)
<b>Totali</b>	<b>19.778</b>			<b>19.125</b>

La colonna "Incrementi" e "Decrementi" si riferiscono all'imputazione dei risultati maturati nella gestione dei fondi e alle escussioni di garanzie avvenute nel corso dell'anno 2011.

**FONDO CEE PER INVESTIMENTI IN CAPITALE DI RISCHIO REGIONE UMBRIA – EX CAPITALE E SVILUPPO S.P.A. – ATI PUBBLICO**

Il Fondo è costituito con risorse provenienti dai Fondi CEE Capitale di Rischio previsti dall'azione 1.8 del Docup Ob. 2 1997/1999 per la Regione Umbria. Tale fondo è pervenuto in gestione a Gepafin in seguito alla fusione per incorporazione con la società Capitale e Sviluppo, somma euro 914.646.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Cap di Rischio Ati Pubbl. (Versamenti)	1.117	--	--	1.117
Fondo Edil. Residenziale Ati Pubbl. (Utili)	(210)	7	--	(203)
<b>Totali</b>	<b>907</b>			<b>914</b>

La colonna "Incrementi" e "Decrementi" si riferiscono all'imputazione dei risultati maturati nella gestione dei fondi e alle escussioni di garanzie avvenute nel corso dell'anno 2011.

**FONDO CEE PER INVESTIMENTI IN CAPITALE DI RISCHIO REGIONE UMBRIA – EX NUOVA FIN MERCHANT S.P.A. – ATI PUBBLICO**

Il Fondo è costituito con risorse provenienti dai Fondi CEE Capitale di Rischio previsti dall'azione 1.8 del Docup Ob. 2 1997/1999 per la Regione Umbria. Tale fondo è pervenuto in gestione a Gepafin in seguito alla fusione per incorporazione con la società Nuova Fin S.p.a., somma euro 443.492

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Cap di Rischio Ati Pubbl. (Versamenti)	1.163	--	--	1.163
Fondo Cap di Rischio Ati Pubbl. (Utili)	(727)	8	--	(719)
<b>Totali</b>	<b>436</b>			<b>444</b>

La colonna "Incrementi" si riferisce all'imputazione dei risultati positivi maturanti nella gestione del fondo.

**FONDO SOSTEGNO ACCESSO AL CREDITO – DELIBERA G.R. 68 DEL 20/01/2009**

Il Fondo è costituito con risorse provenienti dal prelievo delle risorse dai fondi Obiettivo 5/b Reg. Cee 2052/88, dal Fondo Pietrafitta, dal Fondo Misura 3 Pic Retex 1993/1997, dal Fondo Pro Trasimeno e dal Fondo Ingegneria Finanziaria per gli interventi nel settore agricolo agroalimentare e forestale, come da Delibera G.R. n. 68 del 20/01/2009. Tale fondo somma euro 3.099.439.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Sostegno Accesso al Credito (Versamenti)	4.517	96	419	4.194
Fondo Sostegno Accesso al Credito (Utili)	(776)	(777)	--	(1.095)
<b>Totali</b>	<b>3.741</b>			<b>3.099</b>

La colonna "Incrementi" e "Decrementi" si riferiscono all'imputazione dei risultati maturati nella gestione dei fondi e alle escussioni di garanzie avvenute nel corso dell'anno 2011.

**FONDO DESTINATO AL RILASCIO DI GARANZIE SULLE RATE DI MUTUO IMMOBILIARE POSTERGATE - L.R. 4 DEL 5 MARZO 2009**

Il Fondo è costituito con risorse provenienti dalla Regione Umbria e somma euro 1.364.849.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo L.R. 4 (Versamenti)	1.365	--	--	1.365
Fondo L.R. 4 (Utili)	0	--	--	0
<b>Totali</b>	<b>1.365</b>			<b>1.365</b>

**FONDO TRANCHED COVER – D.G.R. N. 48 DEL 19/01/2009 MISURE CONTRASTO CRISI ECONOMICO – FINANZIARIA INTERVENTI A SOSTEGNO ACCESSO AL CREDITO DELLE PMI**

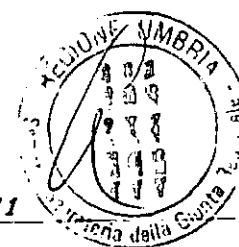
Il Fondo è costituito con risorse provenienti dal Fondo PIAT controgaranzie Confidi e somma euro 206.412.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Tranchèd Cover (Versamenti)	250	--	--	250
Fondo Tranchèd Cover (Utili)	(30)	(14)	--	(44)
<b>Totali</b>	<b>220</b>			<b>206</b>

La colonna "Incrementi" e "Decrementi" si riferiscono all'imputazione dei risultati maturati nella gestione dei fondi e alle escussioni di garanzie avvenute nel corso dell'anno 2011.

**FONDO COMUNE MARSCIANO**

Il Fondo è costituito con risorse provenienti dal Comune di Marsciano e somma euro 51.770.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

<i>Valori in Euro/migliaia</i>				
	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Comune Marsciano (Versamenti)	50	--	2	48
Fondo Comune Marsciano (Utili)	(1)	4	--	3
<b>Totali</b>	<b>49</b>			<b>51</b>

La colonna "Incrementi" e "Decrementi" si riferiscono all'imputazione dei risultati maturati nella gestione dei fondi e alle escussioni di garanzie avvenute nel corso dell'anno 2011.

**FONDO L.R. 25/2007 PRESTITI D'ONORE – FONDO PER L'ABBATTIMENTO TOTALE DEGLI INTERESSI DERIVANTI DALL'EROGAZIONE DI PRESTITI SOCIALI D'ONORE**

Il Fondo è costituito con risorse provenienti dalla Regione Umbria e somma euro 199.700.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

<i>Valori in Euro/migliaia</i>				
	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo L. R. 25/2007 (Versamenti)	100	100	--	200
Fondo L. R. 25/2007 (Utili)	0	--	--	0
<b>Totali</b>	<b>100</b>			<b>200</b>

La colonna "Incrementi" si riferisce al versamento della seconda tranche di fondi da parte della Regione Umbria.

**FONDO PER INTERVENTI A FAVORE DEL CAPITALE DI RISCHIO DI CUI ALL'ATTIVITA' C2 SERVIZI FINANZIARI ALLE PMI DEL POR FESR 2007-2013 – COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA**

Il Fondo è costituito con risorse provenienti dalla Regione Umbria e dalle banche cofinanziatrici e somma euro 21.241.849..

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

<i>Valori in Euro/migliaia</i>				
	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo POR FESR 2007/2013 (Versamenti) – Parte Pubblica	13.200	--	2.778	10.422
Fondo POR FESR 2007/2013 (Utili) – Parte Pubblica	0	119	--	119
Fondo POR FESR 2007/2013 (Versamenti) – Parte Privata	--	10.700	--	10.700



Fondo 2007/2013 Privata	POR (Utili)	FESR - Parte	--	--	--	--
<b>Totali</b>			<b>13.200</b>			<b>21.241</b>

La colonna "Incrementi" e "Decrementi" si riferiscono all'imputazione dei risultati maturati nella gestione dei fondi e alla ripartizione dei fondi avvenuta nel corso dell'anno 2011.

**FONDO PER INTERVENTI A FAVORE DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ATTIVITA' C2 SERVIZI FINANZIARI ALLE PMI DEL POR FESR 2007-2013 – COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA**

Il Fondo è costituito con risorse provenienti dalla Regione Umbria dalle banche cofinanziatrici e somma euro 2.904.029.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

			Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo 2007/2013 Parte Pubblica	POR (Versamenti)	FESR -	--	2.614	--	2.614
Fondo 2007/2013 Pubblica	POR (Utili)	FESR - Parte	--	--	--	--
Fondo 2007/2013 Parte Privata	POR (Versamenti)	FESR -	--	290	--	290
Fondo 2007/2013 Privata	POR (Utili)	FESR - Parte	--	--	--	--
<b>Totali</b>			<b>--</b>			<b>2.904</b>

La colonna "Incrementi" si riferisce al versamento di fondi da parte della Regione Umbria e di banche cofinanziatrici.

**FONDO DI GARANZIA PER INTERVENTI A FAVORE DELLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE COMUNE DI GUALDO TADINO – PROGETTO " I CARE" ECONOMIA – PATTO SOCIALE PER LO SVILUPPO DEL TERRITORIO CON DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE N. 380 DEL 24.12.2010**

Il Fondo è costituito con risorse provenienti dal Comune di Gualdo Tadino e somma euro 153.148.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

			Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Comune di Gualdo Tadino (Versamenti)			--	150	--	150
Fondo Comune di Gualdo Tadino (Utili)			--	3	--	3
<b>Totali</b>			<b>--</b>			<b>153</b>



La colonna "Incrementi" si riferisce al versamento di fondi da parte del Comune di Gualdo Tadino .

**FONDO COMUNALE DI GARANZIA PER INTERVENTI A FAVORE DELLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE COMUNE DI GUALDO CATTANEO – CON DELIBERAZIONE DI C.C. N. 66 DEL 22 DICEMBRE 2010**

Il Fondo è costituito con risorse provenienti dal Comune di Gualdo Cattaneo e somma euro 19.735.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo Comune di Gualdo Cattaneo (Versamenti)	--	20	--	20
Fondo Comune di Gualdo Cattaneo (Utili)	--	--	--	--
<b>Totali</b>	<b>--</b>			<b>20</b>

La colonna "Incrementi" si riferisce al versamento di fondi da parte del Comune di Gualdo Cattaneo.

**FONDO DI GARANZIA REGIONALE PER LA CONCESSIONE DI GARANZIE A FAVORE DELLE PMI PREVISTO DAL PSR UMBRIA 2007/2013 - CON DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 190 DEL 07/03/2011 - COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA**

Il Fondo è rappresentato dall'impegno della Regione Umbria e delle banche cofinanziatrici al versamento delle risorse e somma euro 4.799.923.

Nel corso dell'esercizio il Fondo ha avuto il seguente andamento:

*Valori in Euro/migliaia*

	Saldo al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2011
Fondo PSR 2007/2013 (Versamenti) - Parte Pubblica	--	4.000	--	4.000
Fondo PSR 2007/2013 (Utili) - Parte Pubblica	--	--	--	--
Fondo PSR 2007/2013 (Versamenti) - Parte Privata	--	800	--	800
Fondo PSR 2007/2013 (Utili) - Parte Privata	--	--	--	--
<b>Totali</b>	<b>--</b>			<b>4.800</b>

Le risorse da parte della Regione Umbria sono state versate in data 04 gennaio 2012, mentre per gli le Banche sono in corso le Convenzioni.

\*\*\*

**CONTI D'ORDINE****TERZI PER GARANZIE RILASCIATE****FONDO MISURA 1.1 "POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 2  
REGOLAMENTO CEE 2052/88**

La Voce somma ad euro 23.189.006 di cui perfezionate per euro 22.679.197.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

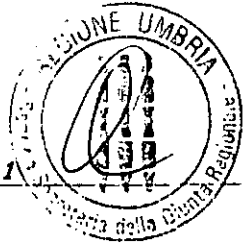
<b>Fondo Obiettivo 2- Regolamento CEE 2052/88</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	53	7.794.303	
CLASSE B	35	6.196.067	
CLASSE C	16	2.876.473	202.202
CLASSE D	39	5.184.203	425.950
<b>Totale</b>	<b>143</b>	<b>22.051.045</b>	<b>628.152</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>13</b>	<b>509.809</b>	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>156</b>	<b>22.560.854</b>	<b>628.152</b>

**FONDO MISURA 1.2 "POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 5B  
REGOLAMENTO CEE 2052/88**

La Voce somma euro 36.145.170 di cui perfezionate euro 34.301.410:

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

<b>Fondo Obiettivo 5b Reg. Cee 2052/88</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	87	20.395.891	
CLASSE B	34	2.595.307	
CLASSE C	27	4.600.077	80.580
CLASSE D	30	5.830.771	798.784
<b>Totale</b>	<b>178</b>	<b>33.422.046</b>	<b>879.364</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>22</b>	<b>1.843.760</b>	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>200</b>	<b>35.265.806</b>	<b>879.364</b>



**FONDO MISURA 2.10 "SERVIZI FINANZIARI ALLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE" DEL PROGRAMMA INTEGRATO MEDITERRANEO PER LA REGIONE UMBRIA – SECONDA FASE**

La Voce somma ad euro 6.085.204 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

<b>Fondo Misura 2.10 PIM Regolamento CEE 2052/88</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	28	4.167.990	
CLASSE B	8	941.160	
CLASSE C	6	462.841	53.000
CLASSE D	7	306.782	153.431
<b>Totale</b>	<b>49</b>	<b>5.878.773</b>	<b>206.431</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>49</b>	<b>5.878.773</b>	<b>206.431</b>

**FONDO MISURA 5.5 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 5B REGOLAMENTO CEE 2081/93**

La Voce somma ad euro 5.675.409 di cui perfezionate per euro 5.640.409

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

<b>Fondo Obiettivo 5b Reg. Cee 2081/93 - Garanzie</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	31	2.573.847	
CLASSE B	7	1.048.728	
CLASSE C	8	941.014	4.500
CLASSE D	10	785.692	286.628
<b>Totale</b>	<b>56</b>	<b>5.349.281</b>	<b>291.128</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	2	35.000	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>58</b>	<b>5.384.281</b>	<b>291.128</b>

**FONDO REGIONE UMBRIA**

La Voce somma ad euro 2.559.078 di cui perfezionate per euro 2.073.878

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo Regione Umbria	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	23	1.693.994	
CLASSE B	1	47.047	
CLASSE C	2	237.334	3.700
CLASSE D	3	46.803	45.000
<b>Totale</b>	<b>29</b>	<b>2.025.178</b>	<b>48.700</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>2</b>	<b>485.200</b>	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>31</b>	<b>2.510.378</b>	<b>48.700</b>

**FONDO PER IL CONSOLIDAMENTO DELLE PASSIVITÀ A BREVE – EX MEDIOFIDI**

La Voce somma ad euro 3.479.791 di cui perfezionate per euro 3.258.794.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo Ex Mediofidi	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	16	2.419.519	
CLASSE B	14	422.723	
CLASSE C	-	-	-
CLASSE D	11	356.114	60.438
<b>Totale</b>	<b>41</b>	<b>3.198.356</b>	<b>60.438</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>4</b>	<b>220.997</b>	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>45</b>	<b>3.419.353</b>	<b>60.438</b>

**FONDO MISURA 1.4 "INGEGNERIA FINANZIARIA" PER GLI INTERVENTI NEL SETTORE AGRICOLO, AGROALIMENTARE E FORESTALE - OBIETTIVO 5B REGOLAMENTO CEE 2081/93**

La Voce somma ad euro 18.543.540 di cui perfezionate per euro 16.627.388.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":



Nota Integrativa 2011

Fondo Agricoltura - Regolamento CE 2081/93	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	117	10.916.297	
CLASSE B	24	3.793.587	
CLASSE C	7	1.156.916	
CLASSE D	5	284.438	476.150
<b>Totale</b>	<b>153</b>	<b>16.151.238</b>	<b>476.150</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>17</b>	<b>1.916.152</b>	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>170</b>	<b>18.067.390</b>	<b>476.150</b>

**MISURA 3 "MIGLIORAMENTO DELLE POSSIBILITÀ DI ACCESSO DELLE IMPRESE AI CAPITALI DI RISCHIO ED AI PRESTITI" PROGRAMMA INIZIATIVA COMUNITARIA – PIC RETEX 1993/1997**

La Voce somma ad euro 7.189.351 di cui perfezionate per euro 6.449.951.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo Pic Retex 1993/97 - Garanzie	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	49	4.334.782	
CLASSE B	4	453.040	
CLASSE C	6	825.840	
CLASSE D	11	714.392	121.897
<b>Totale</b>	<b>70</b>	<b>6.328.054</b>	<b>121.897</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>4</b>	<b>739.400</b>	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>74</b>	<b>7.067.454</b>	<b>121.897</b>

**MISURA 1, SOTTOPROGRAMMA 2 "FONDO DI GARANZIA SUL CAPITALE DI RISCHIO" DEL PROGRAMMA INTEGRATO MEDITERRANEO PER LA REGIONE DELL'UMBRIA – SECONDA FASE**

La Voce somma ad euro 1.641.125, interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":



Nota Integrativa 2011

Fondo Capitale di Rischio PIM Reg. Cee 2088/85	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	8	91.331	
CLASSE B	5	59.415	
CLASSE C	11	1.275.124	-
CLASSE D	8	199.308	15.947
<b>Totale</b>	<b>32</b>	<b>1.625.178</b>	<b>15.947</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>32</b>	<b>1.625.178</b>	<b>15.947</b>

**FONDO PER GLI INTERVENTI A FAVORE DEI PRIVATI DANNEGGIATI DAL SISMA DEL 1997**

La Voce somma ad euro 193.584, interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo Sisma	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	6	193.584	
CLASSE B	-	-	
CLASSE C	-	-	-
CLASSE D	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>193.584</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>6</b>	<b>193.584</b>	<b>-</b>

**FONDO "PIETRAFITTA"**

La Voce somma ad euro 559.480, interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo/Area Pietrafitta	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	3	116.803	
CLASSE B	1	442.677	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	<b>4</b>	<b>559.480</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>4</b>	<b>559.480</b>	<b>-</b>

**FONDO PER GLI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE AVENTI SEDE OPERATIVA NEI COMUNI DANNEGGIATI DAL SISMA DEL 1997**

La Voce somma ad euro 9.245.732 di cui perfezionate per euro 8.920.732

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo Sisma 3 PIAT per le imprese	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	36	6.058.054	
CLASSE B	13	1.457.886	
CLASSE C	6	1.004.513	6.980
CLASSE D	8	393.299	-
<b>Totale</b>	<b>63</b>	<b>8.913.752</b>	<b>6.980</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	2	325.000	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>65</b>	<b>9.238.752</b>	<b>6.980</b>

**FONDO PRO-COMMERCIO E SERVIZI EX OBIETTIVO 2 DELIBERA G.R. NR 1697 DEL 04/12/2002**

La Voce somma ad euro 8.452.382 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":



Fondo Pro Commercio e Servizi ex Obiettivo 2 - Delibera G.R. n. 1697 del 4 dicembre 2002	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	49	4.795.614	
CLASSE B	14	1.324.141	
CLASSE C	23	1.792.345	199.992
CLASSE D	6	292.003	48.287
<b>Totale</b>	<b>92</b>	<b>8.204.103</b>	<b>248.279</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>92</b>	<b>8.204.103</b>	<b>248.279</b>

**FONDO PMI ZONE NON PHASING OUT DELIBERA G.R. N. 1625 DEL 27/10/2004 (COSTITUITO CON RISORSE Ob 5B 2052/88)**

La Voce somma ad euro 7.659.843 di cui perfezionate euro 6.834.843.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2010 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo PMI Comune di Perugia non phasing out	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	31	4.873.649	
CLASSE B	2	1.066.936	
CLASSE C	1	11.091	
CLASSE D	3	838.167	45.000
<b>Totale</b>	<b>37</b>	<b>6.789.843</b>	<b>45.000</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	3	825.000	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>40</b>	<b>7.614.843</b>	<b>45.000</b>

**FONDO GARANZIA INTERVENTI EDILIZIA RESIDENZIALE (COOP.VE AUTOCOSTRUTTORI) - D.G.R. 291 DEL 15/02/05 E 2075 DEL 7/12/05**

La Voce somma ad euro 6.222.294 di cui perfezionate euro 840.294.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":



Nota Integrativa 2011

F.do Gar. Interv. Edil. Res.le (coop.ve autocostr.) - D.G.R. 291 del 15/02/05 e 2075 del 7/12/05	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	2	840.294	
CLASSE B	-	-	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>840.294</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>1</b>	<b>5.382.000</b>	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>3</b>	<b>6.222.294</b>	<b>-</b>

FONDO GARANZIA EDILIZIA RESIDENZIALE – ACQUISTO 1^ ABITAZIONE - D.G.R. N. 291 DEL 15/02/2005 E N. 2075 DEL 07/12/2005.

La Voce somma ad euro 16.226.080 di cui perfezionate euro 14.389.965.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

F.do Gar. Interv. Edil. Res.le (acq. prima abitazione) - D.G.R. n.291 del 15/02/05 e n.2075 del 7/12/05	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	128	12.409.256	
CLASSE B	17	1.424.170	
CLASSE C	5	556.539	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	<b>150</b>	<b>14.389.965</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>20</b>	<b>1.836.115</b>	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>170</b>	<b>16.226.080</b>	<b>-</b>

FONDO AZIONE 2.3.4 FONDO A FAVORE DELL'ECONOMIA SOCIALE GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:

La Voce somma ad euro 738 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo Economia Sociale Banche	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	1	738	
CLASSE B	-	-	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>738</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>1</b>	<b>738</b>	<b>-</b>

FONDO AZIONE 2.3.4 FONDO A FAVORE DELL'ECONOMIA SOCIALE GESTORE ATI PRISMA) – PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:

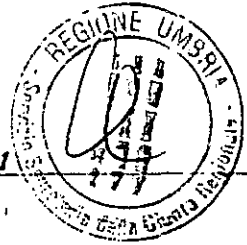
La Voce somma ad euro 6.639 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo Economia Sociale pubblico	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	1	6.639	
CLASSE B	-	-	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>6.639</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>1</b>	<b>6.639</b>	<b>-</b>

FONDO AZIONE 2.3.2 FONDO PER IL SOSTEGNO FINANZIARIO AI PROCESSI DI RICERCA, INNOVAZIONE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:

La Voce somma ad euro 251.392 interamente perfezionate.



Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo Innovazione tecnologica Banche	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	5	248.925	
CLASSE B	1	2.466	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>251.392</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>6</b>	<b>251.392</b>	<b>-</b>

**FONDO AZIONE 2.3.2 FONDO PER IL SOSTEGNO FINANZIARIO AI PROCESSI DI RICERCA, INNOVAZIONE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

La Voce somma ad euro 2.262.524 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

Fondo Innovazione tecnologica pubblico	Numero operazioni	Rischio Totale 31/12/2011	Dubbio Esito
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	5	2.240.326	
CLASSE B	1	22.198	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>2.262.524</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>6</b>	<b>2.262.524</b>	<b>-</b>



**FONDO AZIONE 2.3.3 FONDO PER IL RILASCIO DI GARANZIE A FAVORE DI PMI ARTIGIANE GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA DI CUI ALLA MISURA 2.3 “SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE” DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

La Voce somma ad euro 146.184 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce “Garanzie e impegni”:

<b>Fondo PMI artigiane Banche</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	20	103.907	
CLASSE B	6	30.298	
CLASSE C	1	4.541	
CLASSE D	1	38	7.400
<b>Totale</b>	<b>28</b>	<b>138.784</b>	<b>7.400</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>28</b>	<b>138.784</b>	<b>7.400</b>

**FONDO AZIONE 2.3.3 FONDO PER IL RILASCIO DI GARANZIE A FAVORE DI PMI ARTIGIANE GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 “SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE” DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

La Voce somma ad euro 1.315.656 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce “Garanzie e impegni”:

<b>Fondo PMI artigiane pubblico</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	20	935.165	
CLASSE B	6	272.680	
CLASSE C	1	40.871	
CLASSE D	1	340	66.600
<b>Totale</b>	<b>28</b>	<b>1.249.056</b>	<b>66.600</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>28</b>	<b>1.249.056</b>	<b>66.600</b>



**FONDO AZIONE 2.3.3 FONDO PER IL RILASCIO DI GARANZIE A FAVORE DELLE PMI GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA DI CUI ALLA MISURA 2.3 “SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE” DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

La Voce somma ad euro 814.668 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce “Garanzie e impegni”:

<b>Fondo PMI Banche</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	30	491.573	
CLASSE B	6	82.086	
CLASSE C	6	143.728	
CLASSE D	6	95.782	1.500
<b>Totale</b>	<b>48</b>	<b>813.168</b>	<b>1.500</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>48</b>	<b>813.168</b>	<b>1.500</b>

**FONDO AZIONE 2.3.3 FONDO PER IL RILASCIO DI GARANZIE A FAVORE DI PMI GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 “SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE” DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

La Voce somma ad euro 7.332.016 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce “Garanzie e impegni”:

<b>Fondo PMI pubblico</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	30	4.424.153	
CLASSE B	6	738.775	
CLASSE C	6	1.293.548	
CLASSE D	6	862.039	13.500
<b>Totale</b>	<b>48</b>	<b>7.318.516</b>	<b>13.500</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>48</b>	<b>7.318.516</b>	<b>13.500</b>

**FONDO AZIONE 2.3.1 FONDO PER IL CAPITALE DI RISCHIO GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PRIVATA DI CUI ALLA MISURA 2.3 “SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE” DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

La Voce somma ad euro 73.290 interamente perfezionate

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce “Garanzie e impegni”:

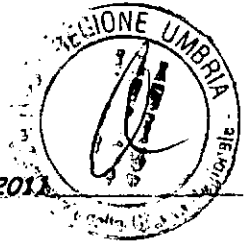
<b>Fondo Capitale di rischio Banche</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	9	14.298	
CLASSE B	1	543	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	2	52.650	5.800
<b>Totale</b>	<b>12</b>	<b>67.490</b>	<b>5.800</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>12</b>	<b>67.490</b>	<b>5.800</b>

**FONDO AZIONE 2.3.1 FONDO PER IL CAPITALE DI RISCHIO GESTORE (ATI PRISMA) – PARTE PUBBLICA DI CUI ALLA MISURA 2.3 “SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE” DEL DOCUP OBIETTIVO 2 REGIONE UMBRIA 2000-2006:**

La Voce somma ad euro 607.411 interamente perfezionate

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce “Garanzie e impegni”:

<b>Fondo Capitale di rischio Pubblico</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	9	128.683	
CLASSE B	1	4.883	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	2	473.846	52.200
<b>Totale</b>	<b>12</b>	<b>607.411</b>	<b>52.200</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>			
	-	-	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>12</b>	<b>607.411</b>	<b>52.200</b>



**FONDO PER INTERVENTI A FAVORE DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ATTIVITA' C2 SERVIZI FINANZIARI ALLE PMI DEL POR FESR 2007-2013 – COFINAZIAMENTO BANCHE E PARTE PUBBLICA**

La Voce somma ad euro 1.361.000 da perfezionare.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

<b>ATI Prisma 2 POR 2007/2013</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	-	-	
CLASSE B	-	-	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	-	-	-
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	5	1.361.000	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	5	1.361.000	-

**FONDO SOSTEGNO ACCESSO AL CREDITO – DELIBERA G.R. 68 DEL 20/01/2009**

Il totale della Voce "Garanzie rilasciate" è pari ad euro 23.877.996, di cui euro 20.807.603 garanzie interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

<b>Fondo Sostegno Accesso al Credito</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	496	10.902.232	
CLASSE B	192	5.504.955	
CLASSE C	83	2.470.798	296.479
CLASSE D	36	1.163.753	469.386
<b>Totale</b>	807	20.041.737	765.866
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	104	3.070.393	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	911	23.112.130	765.866



**FONDO DESTINATO AL RILASCIO DI GARANZIE SULLE RATE DI MUTUO IMMOBILIARE POSTERGATE - L.R. 4 DEL 5 MARZO 2009**

Il totale della Voce "Garanzie rilasciate" è pari ad euro 812.061, di cui euro 724.398 garanzie interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

<b>Fondo L. R. 4</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	52	724.398	
CLASSE B	-	-	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	<b>52</b>	<b>724.398</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>6</b>	<b>87.663</b>	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>58</b>	<b>812.061</b>	<b>-</b>

**FONDO TRANCHED COVER – D.G.R. N. 48 DEL 19/01/2009 MISURE CONTRASTO CRISI ECONOMICO – FINANZIARIA INTERVENTI A SOSTEGNO ACCESSO AL CREDITO DELLE PMI**

Il totale della Voce "Garanzie rilasciate" è pari ad euro 806.705, di cui euro 697.955 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

<b>Fondo Tranchet Cover</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	12	644.544	
CLASSE B	2	53.411	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	<b>14</b>	<b>697.955</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	<b>2</b>	<b>108.750</b>	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>16</b>	<b>806.705</b>	<b>-</b>

**FONDO COMUNE MARSCIANO**

Il totale della Voce "Garanzie rilasciate" è pari ad euro 290.675 di cui euro 284.175 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

<b>Fondo Comune Marsciano</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	18	149.052	
CLASSE B	-	-	
CLASSE C	4	115.000	
CLASSE D	1	18.123	2.000
<b>Totale</b>	<b>23</b>	<b>282.175</b>	<b>2.000</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	1	6.500	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>24</b>	<b>288.675</b>	<b>2.000</b>

**FONDO COMUNE GUALDO TADINO**

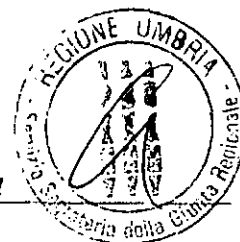
Il totale della Voce "Garanzie rilasciate" è pari ad euro 270.754 di cui euro 223.754 interamente perfezionate.

Nella seguente tabella viene esposto il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni":

<b>Fondo Comune Gualdo Tadino</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	11	223.754	
CLASSE B	-	-	
CLASSE C	-	-	
CLASSE D	-	-	
<b>Totale</b>	<b>11</b>	<b>223.754</b>	<b>-</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	4	47.000	
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>15</b>	<b>270.754</b>	<b>-</b>

\*\*\*

Si riporta di seguito il dettaglio delle garanzie in essere al 31 dicembre 2011 classificate sulla base della classe di rischio ed i relativi dubbi esiti determinati sulla base di quanto precedentemente



esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni" di tutti i Fondi di terzi in gestione

<b>TOTALE FONDI PER INTERVENTI</b>	<b>Numero operazioni</b>	<b>Rischio Totale 31/12/2011</b>	<b>Dubbio Esito</b>
<b>GARANZIE PERFEZIONATE</b>			
CLASSE A	1.321	104.913.594	-
CLASSE B	387	27.985.179	-
CLASSE C	212	19.808.592	847.433
CLASSE D	187	17.898.541	3.095.898
<b>Totale</b>	<b>2.107</b>	<b>170.605.906</b>	<b>3.943.331</b>
<b>GARANZIE POTENZIALI</b>	212	18.799.739	-
<b>TOTALE GARANZIE DELIBERATE</b>	<b>2.319</b>	<b>189.405.646</b>	<b>3.943.331</b>

\*\*\*

**TITOLI DI PROPRIETA' IN DEPOSITO PRESSO TERZI**

La voce somma ad euro 16.970.645 ed è così composta:

**FONDO MISURA 1.1 "POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 2 REGOLAMENTO CEE 2052/88**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 2.124.972.

**FONDO MISURA 1.2 "POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 5B REGOLAMENTO CEE 2052/88**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 3.963.616.

**FONDO MISURA 2.10 "SERVIZI FINANZIARI ALLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE" DEL PROGRAMMA INTEGRATO MEDITERRANEO PER LA REGIONE UMBRIA - SECONDA FASE**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 225.823.

**FONDO MISURA 5.5 "SERVIZI FINANZIARI ALLE IMPRESE" OBIETTIVO 5B REGOLAMENTO CEE 2081/93**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 358.200.

**FONDO REGIONE UMBRIA**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 106.659

**FONDO PER IL CONSOLIDAMENTO DELLE PASSIVITÀ A BREVE - EX MEDIOFIDI**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 90.036.

**FONDO MISURA 1.4 "INGEGNERIA FINANZIARIA" PER GLI INTERVENTI NEL SETTORE AGRICOLO, AGROALIMENTARE E FORESTALE - OBIETTIVO 5B REGOLAMENTO CEE 2081/93**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 3.479.403.



**MISURA 3 "MIGLIORAMENTO DELLE POSSIBILITÀ DI ACCESSO DELLE IMPRESE AI CAPITALI DI RISCHIO ED AI PRESTITI" PROGRAMMA INIZIATIVA COMUNITARIA – PIC RETEX 1993/1997**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 100.946.

**FONDO PER GLI INTERVENTI A FAVORE DEI PRIVATI DANNEGGIATI DAL SISMA DEL 1997**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 1.597.000

**FONDO PER GLI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE AVENTI SEDE OPERATIVA NEI COMUNI DANNEGGIATI DAL SISMA DEL 1997**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 1.918.992.

**FONDO PRO-COMMERCIO E SERVIZI EX OBIETTIVO 2 DELIBERA G.R. NR 1697 DEL 04/12/2002**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 777.000.

**FONDO PMI ZONE NON PHASING OUT DELIBERA G.R. N. 1625 DEL 27/10/2004 (COSTITUITO CON RISORSE OB 5B 2052/88)**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 808.000.

**FONDO GARANZIA INTERVENTI EDILIZIA RESIDENZIALE (COOP.VE AUTOCOSTRUTTORI) - D.G.R. 291 DEL 15/02/05 E 2075 DEL 7/12/05**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 520.000.

**FONDO GARANZIA EDILIZIA RESIDENZIALE – ACQUISTO 1^ ABITAZIONE - D.G.R. N. 291 DEL 15/02/2005 E N. 2075 DEL 07/12/2005.**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 0

**FONDO SOSTEGNO ACCESSO AL CREDITO – DELIBERA G.R. 68 DEL 20/01/2009**

I titoli di proprietà in deposito presso terzi ammontano a nominali euro 900.000

**CONTO ECONOMICO**

**COMMISSIONI PASSIVE (VOCE 20)**

Le commissioni passive ammontano a euro 162.133 e sono relative ad acquisti/vendite di titoli ed a operazioni sui conti correnti.

**PERDITA DA OPERAZIONI FINANZIARIE (VOCE 30)**

Ammonta a euro 234.661 ed ha la seguente composizione:

**SPESE AMMINISTRATIVE (VOCE 40)**

La Voce somma euro 2.157.257 e comprende commissioni di pertinenza dei Fondi a fronte dell'attività di gestione del Fondo stesso effettuata da Gepafin S.p.a..

**RETTIFICA VALORE SU CREDITI ED ACCANTONAMENTI PER GARANZIE (VOCE 90)**

La voce ammonta ad euro 4.090.405 ed è relativa agli accantonamenti sulle svalutazione analitica effettuata a fronte del potenziale rischio di perdita, relativo alle garanzie per rischio di insolvenza concesse e determinato sulla base di quanto precedentemente esposto nella Parte A- Criteri di valutazione, alla voce "Garanzie e impegni".

**RETTIFICA VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (VOCE 100)**

La voce ammonta a euro 736.000 ed è relativa alla svalutazione su partecipazioni.

**ONERI STRAORDINARI (VOCE 110)**

La voce ammonta a euro 59.773 per sopravvenienze passive.

**INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI (VOCE 10)**

Somma euro 1.014.915 e comprende:

- interessi attivi su conti correnti bancari euro 205.460;
- interessi attivi su crediti euro 351.052;
- interessi attivi su titoli euro 458.403.

**DIVIDENDI (VOCE 20)**

La voce ammonta a euro 337.

**COMMISSIONI ATTIVE (VOCE 30)**

La voce ammonta a euro 7.128.

**ALTRI PROVENTI DI GESTIONE (VOCE 70)**

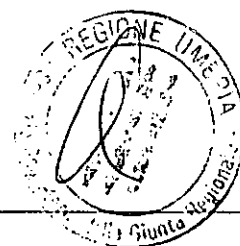
La voce, che ammonta ad euro 6.389.479 ed è relativa all'utilizzo dei fondi iscritti a patrimonio nella liquidazione di perdite su garanzie per rischio cambio, di tasso di interesse e su garanzie per rischio di insolvenza e svalutazioni e per il risultato di esercizio.

**PROVENTI STRAORDINARI (VOCE 80)**

La voce ammonta a euro 28.373 ed accoglie le sopravvenienze attive.

\*\*\*

Rinviando alla Relazione sulla Gestione per il commento sull'andamento della gestione, ulteriori informazioni in merito ai rapporti con le parti correlate, le attività di ricerca e sviluppo, l'evoluzione prevedibile della gestione e gli eventi successivi alla data di bilancio, per maggiore informativa sulla situazione della gestione si allega la Situazione Contabile Aggregata del Bilancio e dei Conti d'Ordine.



**APPENDICE RA22**

**COOPERATIVE RIUNITE DEL PUGLIA SOCIETÀ  
AGRICOLA COOPERATIVA  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

**SOC.AGR.COOP. RIUNITE DEL PUGLIA**

Codice fiscale 00160430542 – Partita iva 00160430542  
 STRADA DEL PUGLIA COLLEPEPE - 06050 COLLAZZONE PG  
 Numero R.E.A 93713 Numero albo cooperative A116625  
 Registro Imprese di PERUGIA n. 00160430542  
 Capitale Sociale Lit I.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2011**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

**A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI**

I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	1.653

<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>1.653</b>
--	----------	--------------

**B) IMMOBILIZZAZIONI****I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

1) Costi di impianto e di ampliamento	46.528	71.341
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	69.978	74.944
7) Altre immobilizzazioni immateriali	2.586	2.351

<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>119.092</b>	<b>148.636</b>
--	----------------	----------------

**II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

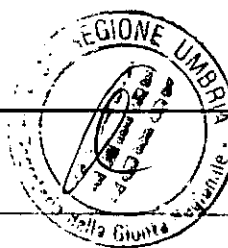
1) Terreni e fabbricati	565.273	1.819.940
2) Impianti e macchinario	684.400	978.512
3) Attrezzature industriali e commerciali	68	1.902
4) Altri beni	3.495	7.600

<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>1.253.236</b>	<b>2.807.954</b>
---	------------------	------------------

**III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

## 1) Partecipazioni in:

<i>b) imprese collegate</i>	32.000	32.000
<i>d) altre imprese</i>	191.066	191.266



<b>1 TOTALE Partecipazioni in:</b>	223.066	223.266
3) Altri titoli (immob. finanziarie)	1.050.000	600.000
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	1.273.066	823.266
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	2.645.394	3.779.856

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****I) RIMANENZE**

1) materie prime, suss. e di cons.	35.787	39.014
5) acconti (a fornitori p/materie/prod.e merci)	56.534	40.000
<b>I TOTALE RIMANENZE</b>	92.321	79.014

**II) CREDITI VERSO:**

## 1) Clienti:

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.041.171	1.016.633
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	45	45

<b>1 TOTALE Clienti:</b>	1.041.216	1.016.678
--------------------------	-----------	-----------

## 3) Imprese collegate:

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.106.511	1.424.850
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	10.000	10.000

<b>3 TOTALE Imprese collegate:</b>	1.116.511	1.434.850
------------------------------------	-----------	-----------

## 4-bis) Crediti tributari

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	197.899	152.734
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	25.873	12.311

<b>4-bis TOTALE Crediti tributari</b>	223.772	165.045
---------------------------------------	---------	---------

## 5) Altri (circ.):

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	121.838	1.461.911
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	82.591	82.643

<b>5 TOTALE Altri (circ.):</b>	204.429	1.544.554
--------------------------------	---------	-----------

<b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>	2.585.928	4.161.127
---------------------------------	-----------	-----------

**III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)**

6) Altri titoli	0	1.472.309
-----------------	---	-----------

<b>III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	1.472.309
---	---	-----------

**IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**

1) Depositi bancari e postali	607.620	218.610
-------------------------------	---------	---------



3) Danaro e valori in cassa	2.417	315
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>610.037</b>	<b>218.925</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>3.288.286</b>	<b>5.931.375</b>
<b>D)RATEI E RISCONTI</b>		
2) Ratei e risconti	13.041	14.050
<b>D TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>13.041</b>	<b>14.050</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>5.946.721</b>	<b>9.726.934</b>

**A)PATRIMONIO NETTO**

I) Capitale	295.853	368.591
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	1.163.308	1.163.308
IV) Riserva legale	24.663	24.663
V) Riserve statutarie	6.535	6.535
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
u) Altre riserve di utili	540.722	164.639
<b>VII TOTALE Altre riserve:</b>	<b>540.722</b>	<b>164.639</b>
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	130.112 -	28.488 -
<b>IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio</b>	<b>130.112 -</b>	<b>28.488 -</b>
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.900.969</b>	<b>1.699.248</b>

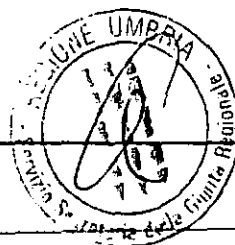
**B)FONDI PER RISCHI E ONERI**

2) per imposte, anche differite	0	10.520
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>10.520</b>

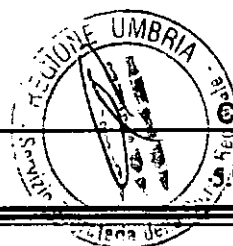
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**D)DEBITI**

3) Debiti verso soci per finanziamenti



<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	555.419	503.143
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	344.548	461.118
<b>3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>899.967</b>	<b>964.261</b>
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.543.062	4.152.072
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	556.327	577.855
<b>4 TOTALE Debiti verso banche</b>	<b>2.099.389</b>	<b>4.729.927</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	56.534	0
<b>5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>56.534</b>	<b>0</b>
6) Acconti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	50.060	590.060
<b>6 TOTALE Acconti</b>	<b>50.060</b>	<b>590.060</b>
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	582.445	773.093
<b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>	<b>582.445</b>	<b>773.093</b>
10) Debiti verso collegate		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	83.444	455.632
<b>10 TOTALE Debiti verso collegate</b>	<b>83.444</b>	<b>455.632</b>
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	5.628	34.862
<b>12 TOTALE Debiti tributari</b>	<b>5.628</b>	<b>34.862</b>
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	9.887	13.833
<b>13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social</b>	<b>9.887</b>	<b>13.833</b>
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	233.693	414.541
<b>14 TOTALE Altri debiti</b>	<b>233.693</b>	<b>414.541</b>
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>4.021.047</b>	<b>7.976.209</b>
<b>E)RATEI E RISCOINTI</b>		
2) Ratei e risconti	24.705	40.957
<b>E TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>	<b>24.705</b>	<b>40.957</b>

**TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

5.946.721

9.726.934

**1) RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA**

## 1) Fidejussioni:

<i>d) favore di altri</i>	2.562.345	4.190.000
---------------------------	-----------	-----------

<b>1 TOTALE Fidejussioni:</b>	<b>2.562.345</b>	<b>4.190.000</b>
-------------------------------	------------------	------------------

## 4) Garanzie reali:

<i>d) favore di altri</i>	1.650.000	3.230.311
---------------------------	-----------	-----------

<b>4 TOTALE Garanzie reali:</b>	<b>1.650.000</b>	<b>3.230.311</b>
---------------------------------	------------------	------------------

<b>1 TOTALE RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA</b>	<b>4.212.345</b>	<b>7.420.311</b>
---	------------------	------------------

**2) IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TER**

## 2) Beni di terzi presso di noi :

<i>d) altri</i>	0	1.400.000
-----------------	---	-----------

<b>2 TOTALE Beni di terzi presso di noi :</b>	<b>0</b>	<b>1.400.000</b>
---	----------	------------------

<b>2 TOTALE IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TE</b>	<b>0</b>	<b>1.400.000</b>
---	----------	------------------

<b>TOTALE CONTI D' ORDINE</b>	<b>4.212.345</b>	<b>8.820.311</b>
-------------------------------	------------------	------------------

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>1.536.591</b>	<b>2.919.380</b>
--	------------------	------------------

## 5) Altri ricavi e proventi

<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	133.970	32.608
-------------------------------------	---------	--------

<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	16.909	10.003
-----------------------------------	--------	--------

<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>150.879</b>	<b>42.611</b>
---	----------------	---------------

<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.687.470</b>	<b>2.961.991</b>
---	------------------	------------------

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

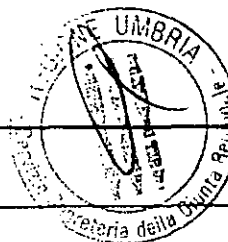
<b>6) materie prime, suss., di cons. e merci</b>	<b>854.204</b>	<b>1.856.107</b>
--	----------------	------------------

<b>7) per servizi</b>	<b>519.922</b>	<b>782.124</b>
-----------------------	----------------	----------------

<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	<b>63.076</b>	<b>89</b>
--	---------------	-----------



<b>9) per il personale:</b>		
<i>a) salari e stipendi</i>	107.634	132.983
<i>b) oneri sociali</i>	18.910	19.087
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	320	0
<i>e) altri costi</i>	0	29
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	126.864	152.099
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	30.418	31.105
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	94.458	189.558
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	124.876	220.663
<b>11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci</b>	3.227	385
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	21.065	8.287
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	1.713.234	3.019.754
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	25.764 -	57.763 -
<b>C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>		
<i>b) prov.finanz.da titoli(non part.)immobilizz.</i>	0	1.600
<i>c) prov.finanz.da titoli(non part.)attivo circ.</i>	32.464	65.564
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	7.892	6.331
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>	7.892	6.331
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	40.356	73.495
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>d) debiti verso banche</i>	125.532	0
<i>f) altri debiti</i>	11.491	211.872
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	32.396	0
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	169.419	211.872
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	129.063 -	138.377 -
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0	0
<b>E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>20) Proventi straordinari</b>		



<i>a) plusvalenze da alien.(non rientranti n.5)</i>	141.654	80.580
<i>c) altri proventi straord. (non rientr. n.5)</i>	73.263	231.151
<b>20 TOTALE Proventi straordinari</b>	<b>214.917</b>	<b>311.731</b>
<b>21) Oneri straordinari</b>		
<i>a) minusv. da alienazioni (non rientr. n.14)</i>	58.000	62.913
<i>d) altri oneri straordinari</i>	127.412	52.883
<b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>	<b>185.412</b>	<b>115.796</b>
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>29.505</b>	<b>195.935</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>125.322 -</b>	<b>205 -</b>
<b>22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	4.790	17.763
<i>b) imposte differite</i>	0	10.520
<b>22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat</b>	<b>4.790</b>	<b>28.283</b>
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>130.112 -</b>	<b>28.488 -</b>

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.



**SOCIETA' AGRICOLA COOPERATIVA PRODUTTORI TABACCO DEL  
PUGLIA SOC. COOP**

**Sede: COLLAZZONE – Strada del Puglia**

**Codice Fiscale e Partita IVA n. 00160430542**

**Iscrizione al Registro delle Imprese di PERUGIA n.00160430542**

**Iscrizione C.C.I.A.A. di PERUGIA – R.E.A. N. 93713**

**Iscritta all'albo delle Cooperative a mutualità prevalente al n° A116625**

\*\*\*\*\*

**NOTA INTEGRATIVA**  
**di corredo al Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2011**

(Art. 2427 del C.C.)

**Signori Soci,**

unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico del bilancio chiuso al 31.12.2011, Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa, che in base all'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso.

Il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale (Attivo, Passivo e, in calce a questo, i Conti d'ordine);
- 2) Conto Economico;
- 3) Nota Integrativa.

La funzione della Nota Integrativa è quella di illustrare e, per certi versi, integrare, i dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

La presente Nota Integrativa è composta da:

- 1) Sezione I : Forma e contenuto;
- 2) Sezione II : Criteri di valutazione;
- 3) Sezione III : Informazioni sulle voci di Stato Patrimoniale;
- 4) Sezione IV : Informazioni sulle voci di Conto Economico;
- 5) Sezione V : Altre informazioni necessarie.

**SEZIONE I: FORMA E CONTENUTO**

**STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO**

Il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, di cui la presente "Nota" costituisce parte integrante ai sensi del primo comma dell'art.2423 del Codice civile, corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423 – 2423-ter – 2424 – 2424-bis – 2425 – 2425-bis – 2427 del Codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art.2423-bis del Codice civile e criteri di valutazione conformi al disposto dell'art.2426 del Codice civile. Tali criteri di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelle omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.



**Il Bilancio di Esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in Euro. In particolare, ai sensi del quinto comma dell'art.2423 del Codice civile (in vigore dal 1° gennaio 2002):**

- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs 17 gennaio 2006 n. 6 e sono predisposti in unità di Euro. Il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di Euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio; la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato Patrimoniale in una specifica posta di quadratura contabile, denominata "*Riserva da arrotondamento Euro*", iscritta nella voce "*AVII) Altre Riserve*" e quelli del Conto Economico, alternativamente, in "*E20) Proventi straordinari*" o in "*E21) Oneri straordinari*", senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n.106/E/2001). Sono presenti nello schema di bilancio ulteriori voci utili ad esplicitare meglio i rapporti cooperativa /socio.
- i dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di Euro e, con riguardo ai prospetti ed alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto ad inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico.

Non si sono verificati "casi eccezionali" che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al quarto comma dell'art. 2423 e secondo comma dell'art. 2423-bis del Codice civile.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt.2424 e 2425 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (Art. 2423 C.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.c).

Più precisamente :

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della cooperativa e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voce sono stati valutati separatamente;



- i criteri di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio rispecchiano quanto previsto all'articolo 2426 del Codice civile.

## SEZIONE II: CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art.2426 del Codice Civile e non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi precedenti e imputati direttamente alle singole voci.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni *ex-art.2426, n.3*, del Codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Va inoltre evidenziato che l'ammontare dei contributi in c/impianti, a suo tempo riscosso a fronte di investimenti sul Piano di sviluppo Rurale 2000-2006, è stato imputato alla voce "A5) Altri ricavi e proventi" del Conto Economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali e dai principi contabili internazionali (IAS). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento dei beni acquistati con il Piano di Sviluppo Rurale 2000-2006 sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo. L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.



**Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2011, "a quote costanti" non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti, con riferimento alle immobilizzazioni collegate ai centri ancora in utilizzo ed alle attrezzature. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Riguardo i centri di essiccazione ed i relativi beni strumentali non più utilizzati per gli scopi sociali e che non verranno più utilizzati per un sensibile arco temporale, in particolare per la forte riduzione dell'attività, il processo di ammortamento viene interrotto e sospeso. Tali beni immobili sono considerati ormai esclusivamente da alienare ed il loro presumibile valore di realizzo, anche in base a relazioni di stima redatte da tecnici specializzati, supera, nella maggior parte dei casi, il loro valore residuo contabile.**

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrebbe iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni *ex art. 2426 n.3 del Codice civile*, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Relativamente all'applicazione di quanto previsto dall'art. 36 del *D. Legge n. 223* successivamente convertito in legge n.286 del 24 novembre 2006 in merito alla deducibilità delle quote di ammortamento relative ai terreni e fabbricati si evidenzia che i terreni sono registrati in contabilità in apposita voce delle immobilizzazioni materiali e che non si è provveduto ad applicare quanto previsto nella norma sopra citata in particolare per quanto previsto all'art. 7 della stessa in quanto i beni costruiti sopra i terreni iscritti in bilancio sono stati completamente ammortizzati.

I beni venduti sono eliminati dalle corrispondenti voci dello Stato Patrimoniale ed il risultato conseguito è imputato a Conto Economico. I costi relativi a manutenzioni ordinarie sostenuti per mantenere in efficienza i cespiti, sono contabilizzati al Conto Economico.

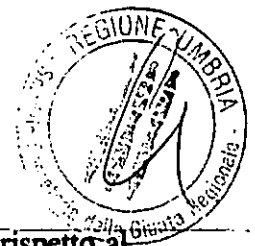
#### ***RIMANENZE, TITOLI E ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI***

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo "storico" di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

Le altre partecipazioni, sono iscritte al costo storico di acquisto.

#### ***CREDITI***

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, provvedendo, tuttavia, ad eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive, riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene, quindi, conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.



### **RIMANENZE**

Le rimanenze sono iscritte al costo medio di acquisto essendo inferiore rispetto al valore di realizzo che si può supporre in base all'andamento di mercato. Le rimanenze iscritte in bilancio si riferiscono esclusivamente a prodotti di magazzino.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### **POSTE DI PATRIMONIO NETTO**

Sono valutate al valore nominale.

### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Non si è provveduto ad accantonare alcun importo nella specifica voce in quanto per i lavoratori a tempo indeterminato il TFR è accantonato dall'ente di previdenza Enpaia.

### **DEBITI**

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI**

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi.

### **IMPOSTE SUL REDDITO**

Sono state determinate in base all'onere di competenza dell'esercizio, con riferimento alla normativa vigente e tenendo conto che la cooperativa gode delle agevolazioni fiscali previste, in particolare dall'art. 10 del D.P.R. 601/73 e modificazioni successive e dall'art. 12 Legge 904/77. E' stato iscritto il valore dell'Irap di competenza, mentre non è stata rilevata Ires per effetto della detrazione delle perdite fiscali degli anni pregressi.

### **RICAVI E PROVENTI**

I ricavi delle vendite di beni si riferiscono alla cessione di tabacco alla Associazione Produttori Tabacco dell'Umbria.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I proventi di natura finanziaria sono stati infine iscritti in base alla competenza economico-temporale.

### **CONTI D'ORDINE**

I conti d'ordine comprendono le categorie dei rischi, degli impegni e dei beni di terzi. Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale e/o nominale.

\*\*\*\*\*



Tutte le valutazioni di cui sopra sono state eseguite nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

### SEZIONE III: INFORMAZIONI SULLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

#### **ATTIVO** **IMMOBILIZZAZIONI**

##### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio all'inizio dell'esercizio sociale sono pari, al netto dei fondi di ammortamento, ad euro 2.807.954, alla fine dell'esercizio le stesse ammontano ad €. 1.253.236.

Il decremento delle immobilizzazioni è stato originato dalla cessione a terzi e a soci di attrezzatura, macchinari e centri di essiccazione. La cessione ha determinato la realizzazione di plusvalenze e minusvalenze opportunamente contabilizzate a conto economico.

	Costo storico	Fondo Amm.to	Incrementi 11	Incrementi fondo Amm.to	Decrementi 11	Decrementi F.do Amm.to	Amm.to Quota 11	Rivalutazioni I	Netto Residuo
Terreni e fabbr.	2.842.968	823.029			1.246.638		8.029		565.273
Imp. e macch.	4.000.993	3.022.481			206.551		85.561		684.400
Attrezzatura	4.189	2.298	345		1.828		352		68
Altri beni	46.219	38.979	854		4.084		515		3.495
	6.694.370	3.886.775	1.199	-	1.461.101	-	94.457	-	1.253.236

I decrementi realizzati tra le immobilizzazioni materiali si riferiscono a cessioni di centri di essiccazione e di attrezzatura sia ai soci che a soggetti terzi. Le eventuali plusvalenze o minusvalenze sono state iscritte nel conto economico.

##### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Il decremento delle immobilizzazioni immateriali è generato dalla normale effettuazione delle svalutazioni secondo coefficienti che rientrano ampiamente in quelli previsti dalla normativa fiscale.



### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in società del settore e a Istituti di credito e da titoli di credito (obbligazioni) immobilizzati.

VOCE	CONSISTENZA AL 31.12.10	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31.12.11
<b>B3 1 b) PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' COLLEGATE</b>	32.000			32.000
<b>B3 1 D) PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE</b>	191.266		200	191.066
<b>B3 3 ALTRI TITOLI</b>	600.000	450.000		1.050.000

**La nostra società detiene le seguenti partecipazioni:**

Co.Na.Ta. Soc. Coop. A r.l.	Euro	184.375
Cooperativa Produttori Tabacco Viterbo	"	129
Associaz. Prod. Tabacco dell'Umbria Soc. Coop.	"	1.611
Banca di credito cooperativo di Spello e Bettona	"	625
Consorzio Energia Del Puglia	"	300
Consorzio Bright Italia scarl	"	32.000
Banca di Credito Cooperativo di Mantignana	"	<u>4.026</u>

**Euro 223.088**

Gli altri titoli sono costituiti da obbligazioni per €. 600.000 in scadenza a marzo 2014 e depositate a garanzia dello scoperto di c/c e da titoli BPS per € 450.000.



## **MISURA E MOTIVAZIONE DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.**

Nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio, al netto delle rettifiche operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

### **NEL SOTTOINDICATO PROSPETTO SI EVIDENZIANO LE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VARIE VOCI DELL' ATTIVO**

VOCE	CONSISTENZA AL 31.12.10	INCREMENTI	DECREMENTI	CONSISTENZA AL 31.12.11
C - I 1) MATERIE PRIME SUSS. E DI CONSUMO	39.014		3.227	35.787
C - II 1) CREDITI VERSO CLIENTI	1.016.678	24.538		1.041.216
C - II 3) CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	1.434.850		318.339	1.116.511
C - II 4bis CREDITI TRIBUTARI	165.045	58.727		223.772
C - II 5) CREDITI VERSO ALTRI	1.544.554		1.340.125	204.429
C - III 6) ALTRI TITOLI	1.472.309		1.472.309	0
C - IV 1) DEPOSITI BANCARI	218.610	389.010		607.620
C - IV 3) DENARO-VALORI IN CASSA	315	2.102		2.417

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **RIMANENZE**

Le rimanenze sopra esposte si riferiscono per la maggior parte a prodotti antiparassitari necessari per la produzione del tabacco; la loro valutazione è stata fatta al costo medio di acquisto in quanto lo stesso è inferiore rispetto al presumibile valore di mercato.

#### **CREDITI**

<b>Valore iscritto al 31.12.2011</b>	<b>Euro 2.585.928</b>
<b>Valore Iscritto al 31.12.2010</b>	<b>Euro 4.161.127</b>
<b>Variazione dell'esercizio</b>	<b>Euro - 1.575.199</b>

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo al netto del fondo svalutazione crediti per **Euro 100.474** che è costituito da somme accantonate nei precedenti esercizi dalla nostra Cooperativa. Rispetto all'esercizio precedente ha subito una variazione pari ad € 1.653 derivante da crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

**CII) Si può notare che il totale dei crediti esigibili entro l'anno pari a Euro 2.487.419 sono rappresentati da:**



**CII-1') Verso Clienti Italia € 1.041.171**

**CII-2') Verso Imprese collegate € 1.106.511**

**CII-4 bis) Crediti Tributari € 197.899**

**CII-5') Verso Altri € 121.838**

I crediti verso clienti Italia si riferiscono a fatture correnti emesse e non ancora incassate alla data del 31.12.2011 e a fatture da emettere per € 312.316 per servizi resi.

I crediti verso imprese collegate si riferiscono a crediti verso CBI per finanziamenti infruttiferi erogati allo stesso in forza del vigente statuto per l'espletamento della propria attività, l'ammontare complessivo di tali crediti è di € 678.955, i rimanenti crediti verso imprese collegate si riferiscono a crediti verso i soci per saldo estratto conto.

I crediti tributari sono rappresentati in larga parte da crediti verso l'Erario per Iva a credito anno 2011.

I crediti verso altri hanno subito un notevole decremento per effetto della vendita dei crediti verso banche PCT. Nell'esercizio corrente sono rappresentati in larga parte da contributi regionali ai sensi della L.7/99 per € 117.770.

#### ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

<b>Valore iscritto al 31.12.2011</b>	<b>Euro 0</b>
<b>Valore Iscritto al 31.12.2010</b>	<b>Euro 1.472.309</b>
<b>Variatione dell'esercizio</b>	<b>Euro 0</b>

Rispetto al precedente esercizio, il valore iscritto al 31/12/2011 è pari ad € zero, essendo la MPS Polizza Propensione Top MPV per Euro 1.472.309 stata riscattata.

#### **C-IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Per un importo complessivo di **Euro 618.620** sono costituite da:

##### **CIV-3 – DENARO E VALORI IN CASSA**

Denaro e valori in cassa per Euro 2.417

##### **CIV-1 – DEPOSITI BANCARI**

Deposito in vari c/c bancari per Euro 607.620

Rispetto al precedente esercizio i depositi bancari hanno subito variazioni in incremento per sottoscrizione di due libretti nominativi BCC Spello e Bettona.

#### **D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Ratei e risconti attivi	Saldo finale	Saldo iniziale	Differenze
Ratei	10.710	12.439	-1.729
Risconti	1.776	1.184	592
Costi anticipati	555	427	128



Sono iscritti in osservanza al principio della competenza economica e temporale, e si riferiscono a costi sostenuti nel 2011, ma di competenza dell'esercizio successivo. Essi si riferiscono a ratei di interessi per investimenti in corso, con scadenza oltre il 31.12.2011.

### **PASSIVO**

#### **NEL SOTTOINDICATO PROSPETTO SI EVIDENZIANO LE VARIAZIONI INTERVENTUTE NELLE VARIE VOCI DEL PASSIVO**

VOCE	CONSISTENZA AL 31.12.10	INCREMENTI	DECREME NTI	CONSISTENZA AL 31.12.11
A - I CAPITALE	368.591		72.738	295.853
A - III RISERVA DI RIVALUTAZ.	1.163.308			1.163.308
A - IV RISERVA LEGALE	24.663			24.663
A - V RISERVE STATUTARIE	6.535			6.535
A - VII ALTRE RISERVE contrib. C/o Cap. L. 904/77 art.12	164.639	376.083		540.722
A - IX UTILE - PERDITA ESERC.	-28.488	101.624		-130.112
D - 3) DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	964.261		64.294	899.967
D - 4) DEBITI VERSO BANCHE	4.729.927		2.630.538	2.099.389
D - 5) DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	0	56.534		56.534
D - 6) ACCONTI	590.060		540.000	50.060
D - 7) DEBITI VERSO FORNITORI	773.093		190.648	582.445
D - 10) DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	455.632		372.188	83.444
D - 12) DEBITI TRIBUTARI	34.862		29.234	5.628
D - 13) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	13.833		3.946	9.887
D - 14) ALTRI DEBITI	414.541		180.848	233.693
E) RATEI E RISCONTI	40.957		16.252	24.705

### **PATRIMONIO NETTO**

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella.

Precisiamo che la nostra azienda è una società cooperativa e che come tale, nel rispetto dei requisiti di mutualità, prevede il divieto di ripartizione delle riserve tra i soci durante la vita della società.

**Ammonta a Euro 1.900.960 e risulta costituito da:**

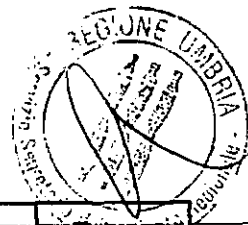
**A) Capitale Sociale Euro 295.853**

Interamente sottoscritto e versato è rappresentato da n° 11.834 azioni sottoscritte e versate per un valore nominale di Euro 25,00 ciascuna.

Rispetto all'esercizio precedente il Capitale Sociale ha subito un decremento derivante dal recesso di alcuni soci, con i quali si è dato corso alla procedura di transazione dei crediti e debiti.

**AIII) Riserva di rivalutazione Euro 1.163.308**





	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve				Risultato dell'esercizio	TOTALE
			Utili portati a nuovo	Perdite portate a nuovo	Riserve statutarie	Riserva di rivalutazione		
Inizio esercizio precedente	409.153	24.663			198.105	1.163.308	-39.911	1.755.318
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- distribuzione di dividendi								
- altre destinazioni								
Altre variazioni:	-40.562	0			12.980			
Copertura perdite					-39.911			
Risultato dell'esercizio precedente							-28.488	-28.488
Alla chiusura dell'esercizio precedente	368.591	24.663			171.174	1.163.308	-28.488	1.699.248
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- distribuzione di dividendi								
- altre destinazioni								
Altre variazioni:	-72.738				404.571			
Copertura perdite					-28.488			
Risultato dell'esercizio corrente							-130.112	-130.112
Alla chiusura dell'esercizio corrente	295.853	24.663			547.257	1.163.308	-130.112	1.900.969

## **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Non sono iscritte poste relative a fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili verso gli impiegati, in quanto questi maturano e vengono accantonati presso l'Ente Nazionale di Assistenza e Previdenza degli Impiegati Agricoli (Fondazione Enpaia).

## **DEBITI**

I debiti sono iscritti al presumibile valore di estinzione.

Valore iscritto al 31.12.2011	Euro 4.021.047
Valore iscritto al 31.12.2010	Euro 7.976.209
Variazione dell'esercizio	- Euro 3.955.162

## **DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI**

In tale voce sono iscritti i debiti della Cooperativa nei confronti dei Soci per finanziamenti. La quota esigibile oltre l'esercizio successivo si riferisce ai finanziamenti che, secondo quanto



previsto dall'apposito regolamento interno, al termine del prossimo esercizio non abbiamo maturato il termine di tre anni previsto per il rimborso.

**D3a) - Verso Soci Finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo**

- Soci c/finanz. Infruttifero (attività sociali) Euro 555.419.

**D4a) - Verso Banche esigibili entro l'esercizio successivo**

- Banche c/c ordinari Euro 1.543.062

La riduzione delle esposizioni verso le banche è generata dal fatto che per la campagna 2011 il Consorzio Bright ha ritenuto di finanziare parzialmente la propria attività mediante accesso diretto al credito.

Per statuto i soci del Consorzio Bright Italia, qualora l'organo amministrativo dello stesso lo ritenesse opportuno, hanno l'obbligo di finanziare l'attività del CBI con mezzi propri, in proporzione alla quota tabacco apportata da ciascun socio. I debiti residui verso le banche per finanziamenti a CBI verranno progressivamente ridotti con le somme derivanti dal rimborso da parte del CBI dei finanziamenti infruttiferi ricevuti, utilizzando le provviste derivanti dagli incassi da clienti per la vendita del tabacco.

**D5a) - Debiti verso altri finanziatori**

Si riferiscono alla cessione del credito di un nostro produttore. Ammontano a complessivi euro 56.534.

**D6a) - Acconti**

Si riferiscono a caparre confirmatorie ricevute per la promessa di vendita di centri di essiccazione ed ammontano a complessivi €. 50.060.

**D7a) - Debiti Verso Fornitori esigibili entro l'esercizio successivo**

- Fornitori Euro 582.445

Si tratta di debiti correnti per fatture emesse da fornitori Italia e per fatture da ricevere da fornitori Italia.

Si tratta di debiti esigibili entro il prossimo esercizio.

Non ci sono debiti iscritti in valuta.

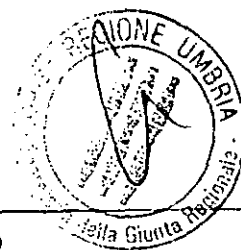
**D12a) - Verso Erario c/Debiti Tributarli**

- Erario c/debiti tributari Euro 5.628

I debiti verso erario si riferiscono a imposte relative all'esercizio 2011 non ancora scadute.

**D13a) Verso Istituti di Previdenza**

Ammontano ad €. 9.887 e riguardano contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali ed assistenziali in quanto non scaduti.



### **D14a) – Altri Debiti esigibili entro l'esercizio successivo**

Ammontano ad €. 233.693.

### **D3b) – Debiti Verso Soci Finanziatori esigibili oltre l'esercizio successivo**

- Soci c/finanz. Infruttifero (acquisto strutture) Euro 344.548

Relativamente ai prestiti da Soci evidenziamo che si tratta di prestiti le cui modalità di versamento e di rimborso sono descritte nell'apposito Regolamento Interno per i prestiti da Soci.

I debiti di durata residua superiore a cinque anni risultano essere i seguenti:

### **D4b) – Debiti Verso Banche**

- Banche per mutui Euro 556.327

Si tratta di un mutuo acceso con la Banca di Credito Cooperativa di Spello e Bettona acceso nel mese di ottobre 2008 in surroga del precedente mutuo stipulato con Meliorbanca nell'aprile 2000 con conseguente miglioramento delle condizioni economiche. Il mutuo, acceso per €. 1.342.787,94, scade nel dicembre 2018.

## **E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Ratei e risconti passivi	Saldo finale	Saldo iniziale	Differenza
Ratei	405	454	49
Risconti	24.300	40.500	-16.200
Aggio su prestiti			

**Ratei passivi:** per un importo di **Euro 405** si riferiscono a poste passive di esercizi precedenti.

**Risconti passivi:** per un importo di **Euro 24.300** è la risultante della quota di contributo su investimenti relativi al contributo Ismea per sostituzione caldaie.

## **CONTI D'ORDINE**

I conti d'ordine sono rappresentati da:

### **- Garanzie reali su titoli a favore delle Banche:**

Si tratta di libretti e titoli depositati presso le banche a garanzia dello scoperto di conto corrente per complessivi € 1.650.000.

### **- Garanzie fideiussorie rilasciate**

Garanzia fideiussorie prestate per complessivi € 2.562.345 di cui:

- garanzia prestata a CBI per un importo complessivo di € 1.197.000 a fronte di accensione linee di credito del Consorzio Bright Italia.



- garanzia fideiussoria a favore di Sace BT quale coobbligazione su polizza rilasciata a favore Agenzia Entrate per rimborso IVA anno 2008 per € 861.211;
- garanzia fideiussoria rilasciata a favore di Elba Assicurazioni spa quale coobbligazione su polizza rilasciata a favore di Agenzia Entrate per rimborso IVA anno 2009 per € 504.134.

#### SEZIONE IV- INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Valore iscritto al 31.12.2010	Euro	2.961.991
Valore iscritto al 31.12.2011	Euro	1.687.470
Variazione dell'esercizio	Euro -	1.274.521

**A1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI** per un importo totale di **Euro 1536.591** sono costituiti da vendita del tabacco conferito dai soci per il raccolto 2011, da prestazioni di servizio effettuate nei confronti della partecipata Consorzio Bright Italia, da prestazioni effettuate nei confronti dei soci per l'essiccazione del tabacco.

Riportiamo di seguito le principali voci.

- Tabacco 2011	Euro	776.440
- Prestazioni ai Soci per essiccazione tabacco	"	635.964
- Prestazioni di servizio a CBI	"	94.255

Non si ritiene necessaria la suddivisione per area geografica dei ricavi della gestione tipica in quanto sono tutti provenienti dall'Italia.

Rispetto al precedente esercizio è da notare la riduzione per prestazioni di servizio effettuate a CBI dovute ad una riduzione dei compensi unitari.

**A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI** per un importo complessivo di **Euro 150.078** sono costituiti da:

**RICAVI VARI** **Euro** **16.909**

### **CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

- quota esercizio contributo Ismea e contributo Regionale ai sensi della L. 7/99

**Euro** **133.970**

Si tratta di contributi comunitari derivanti dal Piano di Sviluppo Regionale da Ismea nell'ambito del progetto Philip Morris a seguito di investimenti su immobili strumentali per il contenimento dei costi ed il miglioramento della produttività aziendale per euro 16.200 e di contributi ai sensi della Legge Regionale 7/99 a copertura delle spese amministrative derivanti da operazioni straordinarie di fusione per euro 117.770.



## **E) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Valore iscritto al 31.12.2011	Euro 1.713.234
Valore iscritto al 31.12.2010	Euro 3.019.754
Variazione dell'esercizio	Euro 1.306.520

**B6) PER MATERIE PRIME** per un importo complessivo di Euro **854.284**. Le voci principali sono rappresentate da :

	31.12.2010	31.12.2011
- conferimento tabacco	€ 1.678.961	€ 776.440
- acquisti di carburanti	€ 116.394	€ 67.864

La riduzione dei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci dell'esercizio è dovuta esclusivamente alla riduzione dei quantitativi prodotti, e non ai costi unitari in continua ascesa.

**B7) PER SERVIZI** per un importo complessivo di Euro **518.922** sono costituiti da costi sostenuti per acquisto di metano, energia elettrica necessari per l'essiccazione del prodotto da costi per servizi amministrativi, legali e tecnici; costi per polizze assicurative; costi per compensi organi sociali costi per manutenzioni beni propri; altri costi per servizi generali.

### **B8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

Iscritti in bilancio per €. 63.076 si riferiscono a fitti passivi sostenuti per il proseguimento dell'attività.

### **B9) COSTI PER IL PERSONALE**

La voce risulta diminuita rispetto al precedente esercizio per il mancato utilizzo del personale avventizio. Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

Categoria	Numero
Impiegati	4
Operai a tempo determinato	1

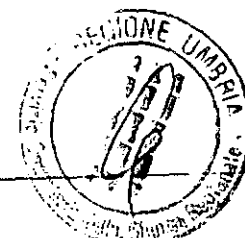
### **B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Per quanto riguarda il dettaglio delle quote di ammortamento calcolate sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali, si rinvia ai prospetti riportati nei commenti alle rispettive voci.

Gli ammortamenti di competenza dell'esercizio ammontano a complessivi Euro 124.876, così suddivisi:

Immobilizzazioni immateriali	Euro 30.418
Immobilizzazioni materiali	Euro 94.458

Rispetto al precedente esercizio la voce ha subito notevoli variazioni dovute all'alienazione di alcuni cespiti. Per i cespiti non utilizzati, così come già fatto nello scorso anno, non si è provveduto ad effettuare alcun ammortamento.



### **B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

	31.12.2010	31.12.2011	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	385	3.227	-2.842

### **B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Iscritti in bilancio per un importo complessivo di **Euro 21.065** sono costituiti da costi sostenuti per diritti vari e di segreteria, imposte e tasse e diritti camerali.

## **B) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

**E)** **Altri Proventi finanziari** per un importo di Euro **32.484** sono rappresentati da interessi maturati su titoli iscritti nell'attivo circolante e nelle immobilizzazioni finanziarie.

**6100 Altri** per un importo di € **7.892** sono rappresentati da interessi attivi per anticipazioni commerciali e per interessi attivi su depositi bancari.

**617) Interessi ed altri oneri finanziari** per un importo di **Euro 189.419** sono costituiti da interessi passivi su mutui per € 14.198, da interessi verso banche per scoperto di conto corrente per € 120.204 e da sconti e altri oneri finanziari verso banche per € 31.617. Il rimanente importo di € 3.400 si riferisce a interessi passivi indeducibili, interessi verso fornitori per dilazioni di pagamento e perdite su titoli.

## **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

**E20) Proventi straordinari** per un importo complessivo di € **214.917** è la risultanza di plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive dovute a:

- ❖ **Plusvalenze patrimoniali** per un importo complessivo di € **141.654** sono dovute alla vendita di beni mobili e immobili.
- ❖ **Sopravvenienze attive** per un importo complessivo di € **73.263** sono dovute da stralcio di debiti pregressi e non più esatti.

**E20) Oneri straordinari** per un importo complessivo di € **185.412** sono le risultanze di:  
**-minusvalenze da alienazione beni per € 58.000** dovute a vendita di beni ad un prezzo inferiore rispetto a quello iscritto in bilancio.  
**-sopravvenienze passive** per € 127.412 dovute per la quasi totalità ad una drastica riduzione, nel 2011, dei compensi sui servizi resi a CBI a seguito di fatture già emesse nell'anno 2010.



## Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/11	Variazioni
Imposte correnti	17.763	4.790	(12.793)
IRES	-	-	-
IRAP	17.163	4.790	(12.793)
Imposte differite (anticipate)	10.520	-	(10.520)
IRES	7.480	-	( 7.480)
IRAP	3.040	-	( 3.040)

### SEZIONE V - ALTRE INFORMAZIONI NECESSARIE

A completamento del precedente schema si precisa che:

- ❖ i compensi spettanti agli organi sociali corrispondono a quanto deliberato nella assemblea di nomina.
- ❖ il numero dei dipendenti occupati nell'esercizio è di n° 4 unità con qualifica di Impiegato Agricolo e n° 1 lavoratore stagionale.
- ❖ il Consiglio di Amministrazione sta completando l'adeguamento alle misure minime previste dal D.Lgs n. 196 del 30/06/2003 in misura di protezione dei dati personali in particolare mediante l'adeguamento delle strutture.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

- ❖ La cooperativa non ha in essere particolari accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.
- ❖ Informazioni relative a operazioni realizzate con parti correlate: con riferimento all'art. 2427 1° comma n. 22 bis del codice civile si precisa che la cooperativa ha posto in essere con il soggetto collegato Consorzio Bright Italia Scarl operazioni svolte in normali condizioni di mercato e consistenti in operazioni di prestazioni di servizi per complessivi €. 94.255 nell'intero anno 2011. Rispetto a quanto già stanziato nel bilancio 2010, si è verificata una drastica e imprevedibile riduzione dei compensi ricevuti per i servizi resi. Questa cooperativa altresì ha erogato, al 31.12.2011, finanziamenti infruttiferi alla collegata Consorzio Bright Italia per un ammontare complessivo di €. 678.955. La cooperativa ha posto in essere con il soggetto collegato APTU operazioni svolte in normali condizioni di mercato e consistenti nella cessione di tabacco della varietà Bright e del raccolto 2011 per un importo complessivo di €. 776.440.

### **SCOPO MUTUALISTICO**

Ai sensi dell'art. 2512 del Codice Civile si rendiconta, sulla base della regolare tenuta delle scritture contabili, che la Cooperativa risulta a mutualità prevalente in quanto:

- Lo Statuto prevede le clausole di mutualità prescritte dall'articolo 2514 del Codice Civile;
- La Cooperativa è iscritta all'albo delle cooperative a mutualità prevalente e nella categoria Cooperative di conferimento di prodotti agricoli;
- Con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 la cooperativa ha raggiunto la mutualità prevalente in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta l'88.69 % dell'attività complessiva, così come sotto evidenziato

(B6 SOCI) 776.440 + (A1 SOCI) 635.965	=	1.412.405
(B6) 854.204 + (A1) 738.274		1.592.478

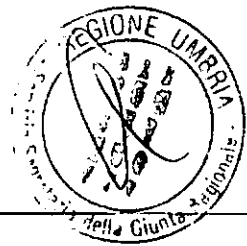


Per il calcolo della prevalenza, al fine specifico della suddivisione dei ricavi effettuati nei confronti dei soci e di quelli effettuati nei confronti dei terzi, seguendo il concetto dell' omogeneità, nella voce A1, si prendono in considerazione unicamente i ricavi dell' attività di fornitura di beni e servizi della tipologia di quelli forniti ai soci, escludendo, quindi, i ricavi per i prodotti conferiti dai soci onde evitare di condizionare il calcolo con elementi di reddito che non hanno attinenza con il rapporto di scambio mutualistico (ricavi per la fornitura di beni e servizi ai soci), procedendo alla elaborazione di conteggi extracontabili. La dimostrazione della condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall' Art. 2513, comma 1, lett. a), dai seguenti dati contabili: RICAVI – Voce A1 ricavi delle vendite e delle prestazioni per complessivi Euro 738.274; di cui verso soci per Euro 635.965.

.....  
**SOTTOSCRIZIONE**

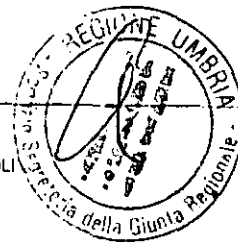
La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di Esercizio e le informazioni quantitative ivi contenute corrispondono alle risultante delle scritture contabili della società.

**Collazzone, lì 30 marzo 2012**



**APPENDICE RA23**

**SOCIETÀ AGRICOLA COOPERATIVA UNIONE  
LAVORATORI AGRICOLI IN COMPIGNANO-  
MARSCIANO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI

## SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI

Sede Legale VOC. MONTESTRADDELLO - FRAZ. COMPIGNANO 06055 - MARCIANO (PG)  
Iscritta al Registro Imprese di PERUGIA al N. Tribunale di  
Repertorio Economico Amministrativo N. 093998  
Capitale Sociale 754,03 - Capitale Sociale Versato 754,03  
Partita IVA 00460470545 - Codice Fiscale 00460470545  
Forma giuridica SOC. COOP. E LORO CONSORZI ISCRITTI  
Settore attività prevalente (ATECO) 016100

### NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31/12/2011

#### Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

#### Attività svolte

La vostra società opera nel settore dei servizi con l'ausilio di mezzi agricoli che i singoli soci utilizzano per i lavori presso le proprie aziende.

Durante l'anno appena trascorso i servizi effettuati da parte dei soci sono rimasti pressoché invariati rispetto all'esercizio precedente in quanto si sono effettuate prestazioni di trebbiatura anche a tre aziende non socie - Riganelli, Porcorossi e Balorchia - che hanno chiesto di poter usufruire del servizio della cooperativa.

#### Nota integrativa abbreviata

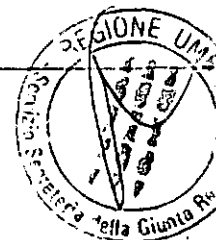
La presente nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata avvalendosi delle disposizioni dell'articolo 2435bis del codice civile. I limiti in esso previsti, infatti, risultano rispettati come è possibile vedere da quanto specificato.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	100.818	91.505
Ricavi	8.800.000	22.350	23.624
Dipendenti	50		

#### Appartenenza ad un gruppo

La società non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI



### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per tale motivo, per alcuni cespiti, come già nel precedente esercizio, le quote di ammortamento sono state ridotte in virtù del minore utilizzo effettuato nel corso dell'intera campagna.

Tra gli ammortamenti accantonati non figurano ammortamenti anticipati.

La seguente tabella ne fornisce il dettaglio:



### Ammortamenti operati su immobilizzazioni

Ammortamenti	Beni immateriali	Beni materiali	Totali
Ordinari	0	6.220	6.220
Anticipati	0	0	0
Totali a bilancio	0	6.220	6.220

Le aliquote di ammortamento dei beni materiali corrispondono al quelle stabilite dal D.M 29.10.74 e dal D.M 31.12.88. Detti coefficienti sono stati applicati al costo originario da ammortizzare e le quote così determinate sono state iscritte tra i costi di esercizio. Per i beni ammortizzabili acquistati nel 1997 i suddetti coefficienti percentuali ordinari sono stati ridotti alla metà. Si ritiene che le quote di ammortamento così calcolate rispecchino la residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali in conformità a quanto previsto al n. 2 dell'art. 2426 C.C

#### Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

#### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

#### Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### Rimanenze magazzino

Non vi sono rimanenze al 31.12.2011

#### Titoli a reddito fisso

Non esistenti.

#### Partecipazioni

Non esistenti.

#### Azioni proprie

Non esistenti.

#### Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data sopravvenienza.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati, pertanto, rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

#### Fondo TFR

Non esiste in quanto la società non ha dipendenti.

#### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto di eventuali esenzioni.



SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi della società, essendo realizzati per servizi, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.**

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Vengono di seguito illustrate le variazioni intervenute nelle voci dell'attivo e del passivo.

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

**Durata residua dei crediti immobilizzati – Voce B.III.2) Crediti:**

Descrizione	Importi esigibili entro l'esercizio successivo	Importi esigibili oltre l'esercizio successivo		Valore finale
		di durata residua < o = a 5 anni	di durata residua > di 5 anni	
		a) V/ imprese controllate	0	
b) V/ imprese collegate	0	0	0	0
c) V/ imprese controllanti	0	0	0	0
d) V/ altri	0	39	0	39
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>39</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

**Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:**

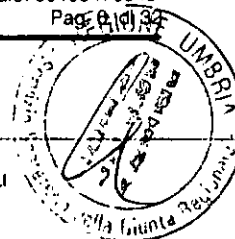
**C.II) – Crediti**

**C.II Crediti esigibili entro l'esercizio successivo**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	24.472	(6.490)	17.982
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso imprese controllanti	0	0	0
4bis) Crediti tributari	2.636	1.180	3.816
4ter) Imposte anticipate	0	0	0
5) Verso altri	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>27.108</b>	<b>(5.310)</b>	<b>21.798</b>

Non sono presenti crediti dell'attivo circolante di durata residua superiore a cinque anni.

**C.IV) – Disponibilità liquide**



SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI

### C.IV Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Depositi bancari e postali	5.188	10.604	15.792
2) Assegni	0	0	0
3) Danaro e valori in cassa	1.004	(121)	883
<b>Totali</b>	<b>6.192</b>	<b>10.483</b>	<b>16.675</b>

Gli assegni iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio sono stati regolarmente incassati. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

### Riepilogo - C) Attivo circolante

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
I - Rimanenze	0	0	0
II - Crediti	27.108	(5.310)	21.798
III - Attività fin.rie che non cost.no immob.ni	0	0	0
IV- Disponibilità liquide	6.192	10.483	16.675
<b>Totali</b>	<b>33.300</b>	<b>5.173</b>	<b>38.473</b>

### D) RATEI E RISCONTI

#### D) Ratei e risconti attivi

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei	0	0	0
Risconti	1.289	2.721	4.010
<b>Totali</b>	<b>1.289</b>	<b>2.721</b>	<b>4.010</b>

I ratei ed i risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2011 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### I - Capitale.

All'inizio dell'esercizio precedente	754
Variazioni	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>754</b>
Variazioni	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>754</b>



SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI

**IV - Riserva legale.**

All'inizio dell'esercizio precedente	3.948
Variazioni	
Riduzione per	(1.231)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.717
Variazioni	
Destinazione utile d'esercizio	197
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.914

**V - Riserve statutarie.**

All'inizio dell'esercizio precedente	209
Variazioni	
Riduzione per	(209)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0
Variazioni	
	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0

**Riserva differenza arrotondamento**

All'inizio dell'esercizio precedente	1
Variazioni	
	(1)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0
Variazioni	
	(2)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	(2)

**Altre riserve**

All'inizio dell'esercizio precedente	132
Variazioni	
Accantonamento	1
Riduzione per	(133)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0
Variazioni	
Accantonamento	439
Alla chiusura dell'esercizio corrente	439

**a) Utili portati a nuovo**

All'inizio dell'esercizio precedente	56
Variazioni	
Distribuzione utili	(56)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0
Variazioni	
Quota indivisa anno precedente	656
Distribuzione utili	(656)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0

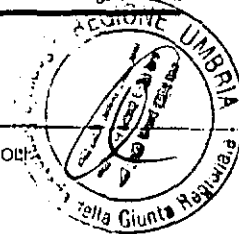
**b) Perdite portate a nuovo**

All'inizio dell'esercizio precedente	0
Variazioni	
Riserva utili a copertura perdite	1.629
Quota anno precedente	(1.629)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0
Variazioni	
	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0

**a) Utile dell'esercizio**

All'inizio dell'esercizio precedente	0
Variazioni	
Risultato dell'esercizio	656
Alla chiusura dell'esercizio precedente	656
Variazioni	
Risultato dell'esercizio	1.562

SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI



Destinazione a riserva	(656)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.562
<b>b) Perdita dell'esercizio</b>	
All'inizio dell'esercizio precedente	(1.629)
Variazioni	
Riserva utili a copertura perdite	1.629
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0
Variazioni	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0

Si riassumono i seguenti valori complessivi relativi alle voci del patrimonio netto:

All'inizio dell'esercizio precedente	3.471
Variazioni +	3.915
Variazioni -	3.259
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.127
Variazioni +	2.854
Variazioni -	1.314
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.667

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n. art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per rimborso ai soci in caso di liquidazione

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti.

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

#### I - Capitale.

Importo	754
Possibilità di utilizzazione, distribuibilità, avvenuta utilizzazione	
Possibilità di utilizzazione "B" E "D"	
Quota disponibile	754
Quota disponibile con vincoli	0
Quota non distribuibile	754
Residua quota distribuibile	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

Riserve di utili:

SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI

**IV - Riserva legale.**

Importo	2.914
<b>Possibilita' di utilizzazione, distribuibilita', avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilita' di utilizzazione "A" E "B"	
Quota disponibile	2.914
Quota disponibile con vincoli	
Quota non distribuibile	2.914
Residua quota distribuibile	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

**V - Riserve statutarie.**

Importo	437
<b>Possibilita' di utilizzazione, distribuibilita', avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilita' di utilizzazione "A"-"B"	
Quota disponibile	437
Quota disponibile con vincoli	
Quota non distribuibile	437
Residua quota distribuibile	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	1.028
Utilizzi per altre ragioni	0

**a) Utile dell'esercizio**

Importo	1.562
<b>Possibilita' di utilizzazione, distribuibilita', avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilita' di utilizzazione "A"-"B"	
Quota disponibile	1.562
Quota disponibile con vincoli	
Quota non distribuibile	1.562
Residua quota distribuibile	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

Dai prospetti sopra elencati si possono riepilogare i seguenti valori complessivi:

<b>Possibilita' di utilizzazione, distribuibilita', avvenuta utilizzazione</b>	
Quote disponibile	4.913
Quote disponibile con vincoli	
Quote non distribuibili	4.913
Residua quote distribuibili	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	1.028
Utilizzi per altre ragioni	0

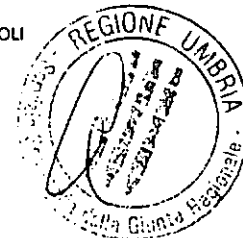
**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci dei fondi per rischi ed oneri:

**3) altri.**

<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	5.165
Variazioni	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	5.165
Variazioni	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	5.165

SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI



**D) DEBITI**

**D) Debiti esigibili entro l'esercizio successivo**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	0	0	0
4) V/banche	0	0	0
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	0	0	0
7) V/fornitori	2.796	6.701	9.497
8) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) V/imprese controllate	0	0	0
10) V/imprese collegate	0	0	0
11) V/imprese controllanti	0	0	0
12) Tributarî	48	(48)	0
13) V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0
14) Altri	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>2.844</b>	<b>6.653</b>	<b>9.497</b>

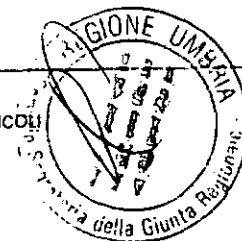
**D) Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	52.906	0	52.906
4) V/banche	12.758	(4.253)	8.505
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	0	0	0
7) V/fornitori	0	0	0
8) Rappresentati da titoli di credito	13.634	5.366	19.000
9) V/imprese controllate	0	0	0
10) V/imprese collegate	0	0	0
11) V/imprese controllanti	0	0	0
12) Tributarî	0	0	0
13) V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0
14) Altri	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>79.298</b>	<b>1.113</b>	<b>80.411</b>

**Riepilogo - D) Debiti**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	52.906	0	52.906
4) V/banche	12.758	(4.253)	8.505
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	0	0	0
7) V/fornitori	2.796	6.701	9.497
8) Rappresentati da titoli di credito	13.634	5.366	19.000
9) V/imprese controllate	0	0	0
10) V/imprese collegate	0	0	0
11) V/imprese controllanti	0	0	0
12) Tributarî	48	(48)	0
13) V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0
14) Altri	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>82.142</b>	<b>7.766</b>	<b>89.908</b>

SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI



#### Durata residua

Non sono presenti debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

#### Finanziamenti effettuati dai soci

I debiti verso soci sono esposti in bilancio nell'apposita voce del passivo.

Si da informazione nella presente nota integrativa che i debiti sopra evidenziati sono tutti infruttiferi di interessi e sono da considerarsi effettuati con clausola di postergazione ex art. 2467 del codice civile.

### E) RATEI E RISCOINTI

#### E) Ratei e risconti passivi

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei	71	7	78
Risconti	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>71</b>	<b>7</b>	<b>78</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

## CONTO ECONOMICO

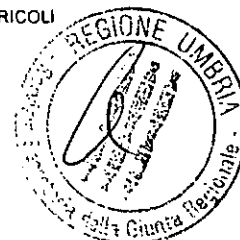
### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

#### B) Costi della produzione

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.681	5.843	838
7) per servizi	5.260	7.633	(2.373)
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0
9.a) salari e stipendi	0	0	0
9.b) oneri sociali	0	0	0
9.c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.220	5.818	402
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	726	1.024	(298)
<b>Totale</b>	<b>18.887</b>	<b>20.318</b>	<b>(1.431)</b>

SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI



## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### C) Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni – imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni – imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni – in altre imprese	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari – da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari – da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari – da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari – da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	0	0	0
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri – v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri – v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri – v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri – v/altri	1.948	2.586	(638)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(1.948)</b>	<b>(2.586)</b>	<b>638</b>

La società non ha proventi da partecipazione.

Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.  
Gli interessi e altri oneri finanziari sono stati completamente spesati nell'esercizio non essendo imputabili a voci dell'attivo aventi utilità pluriennale.

## E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

### E) Proventi ed oneri straordinari

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) sopravvenienze attive ed insussistenze attive	48	0	48
20.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	1	(1)
20.d) altri proventi	0	0	0
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	0	0	0
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
21.c) differenza arrotondamento unità Euro	2	0	2
21.d) altri oneri	0	19	(19)
<b>Totali</b>	<b>46</b>	<b>(18)</b>	<b>64</b>

## Conclusioni

Ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile comma VII, si evidenziano qui di seguito le informazioni



SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI

richieste ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428:

la Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Ai sensi dell'art. 2513 c.c. si attesta la condizione di mutualità prevalente in quanto le prestazioni di servizi a favore dei soci sono pari al 90% del totale dei servizi resi.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e dalla Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

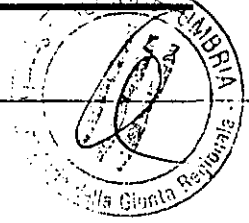
Presidente del Consiglio di Amministrazione

**SPACCINO MARIA RITA**

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

**SPACCINO MARIA RITA**



**SOC.AGR.COOP.UNIONE LAVORATORI AGRICOLI**  
VOC. MONESTRADELLO - FRAZ. COMPIGNANO  
06055 MARSCIANO (PG)  
P.I. 00460470545

Capitale Sociale : 754,03 Capitale Versato: 754,03  
iscritta nella sezione ordinaria del R.I. di PERUGIA  
al N.: Tribunale di:  
Repertorio economico amministrativo: 093998  
Forma Giuridica: SOC. COOP. E LORO CONSORZI ISCRITTI  
Settore Attivita' Prevalente Ateco: 016100  
Numero Iscrizione Albo Cooperative: A132422  
Codice fiscale : 00460470545 Partita Iva : 00460470545

Bilancio in forma abbreviata al 31/12/2011 31/12/2010

<b>ATTIVO:</b>		
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIA' RICHIAMATA.</b>		
a) crediti non richiamati:	0	0
b) crediti richiamati:	0	0
<b>Totale crediti verso soci (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA:</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali:</i>		
Costi	0	0
Fondi ammortamento	0	0
Fondi svalutazione	0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (B.I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali:</i>		
Costi		
a) non concessi in locazione finanziaria	270.690	263.074
b) concessi in locazione finanziaria	0	0
Fondi ammortamento		
a) non concessi in locazione finanziaria	(212.394)	(206.173)
b) concessi in locazione finanziaria	0	0
Fondi svalutazione		
a) non concessi in locazione finanziaria	0	0
b) concessi in locazione finanziaria	0	0
<b>Totale immobilizzazioni mat. (B.II)</b>	<b>58.296</b>	<b>56.901</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:</i>		
a) di cui crediti esigibili entro il successivo esercizio	0	0
b) di cui crediti esigibili oltre il successivo esercizio	39	15
<b>Totale immobilizzazioni fina.rie (B.III)</b>	<b>39</b>	<b>15</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>58.335</b>	<b>56.916</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE:</b>		
<i>I - Rimanenze:</i>		
	0	0
<i>II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</i>		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	21.798	27.108
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti (C.II)</b>	<b>21.798</b>	<b>27.108</b>
<i>III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</i>		
<i>IV - Disponibilita' liquide:</i>	16.675	6.192
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>38.473</b>	<b>33.300</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI:</b>		
- di cui disaggio su prestiti	0	0
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>4.010</b>	<b>1.289</b>
<b>Totale Attivita'</b>	<b>100.818</b>	<b>91.505</b>

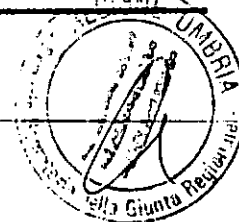
**PASSIVO:**



<b>A) PATRIMONIO NETTO:</b>		
I - Capitale.	754	754
II - Riserva sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione.	0	0
IV - Riserva legale.	2.914	2.717
V - Riserve statutarie.	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio.	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate.	437	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
a) Utile dell'esercizio	1.562	656
b) Perdita dell'esercizio	0	0
c) Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
<b>Totale utile(perd.) esercizio (A.IX)</b>	<b>1.562</b>	<b>656</b>
<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>	<b>5.667</b>	<b>4.127</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI:</b>	<b>5.165</b>	<b>5.165</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:</b>		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	9.497	2.844
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	80.411	79.298
<b>Totale Debiti (D)</b>	<b>89.908</b>	<b>82.142</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SU PRESTITI.</b>		
- di cui aggio su prestiti	0	0
<b>Totale Ratei e Risconti (E)</b>	<b>78</b>	<b>71</b>
<b>Totale Passività e Netto</b>	<b>100.818</b>	<b>91.505</b>

**CONTO ECONOMICO:**

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	22.350	23.624
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione;	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	0	0
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
5a) contributi in conto esercizio;	0	0
5b) altri ricavi e proventi.	1	2
<b>Totale altri ricavi e proventi (A.5)</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Totale Valore della Produzione (A)</b>	<b>22.351</b>	<b>23.626</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci;	6.681	5.843
7) per servizi;	5.260	7.633
8) per godimento di beni di terzi;	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi;	0	0
b) oneri sociali;	0	0
c) trattamento di fine rapporto;	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili;	0	0
e) altri costi;	0	0
<b>Totale costi per il personale (B.9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	6.220	5.818
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;	0	0
<b>Totale ammortamenti e sval.ni (B.10)</b>	<b>6.220</b>	<b>5.818</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;	0	0
12) accantonamenti per rischi;	0	0
13) altri accantonamenti;	0	0
14) oneri diversi di gestione.	726	1.024
<b>Totale dei Costi della Produzione (B)</b>	<b>18.887</b>	<b>20.318</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B).</b>	<b>3.464</b>	<b>3.308</b>

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

15) *proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate*

a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate;	0	0
c) in altre imprese.	0	0
<b>Totale proventi da part.ni (C.15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

16) *altri proventi finanziari:*

a) *da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti;*

a1) da imprese controllate	0	0
a2) da imprese collegate;	0	0
a3) da imprese controllanti;	0	0
a4) da altre imprese.	0	0
<b>Totale da cred.iscritti (C.16.a)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

b) *da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;*

c) *da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;*

d) *proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti:*

d1) da imprese controllate;	0	0
d2) da imprese collegate;	0	0
d3) da imprese controllanti;	0	0
d4) diversi.	0	0
<b>Totale proventi diversi (C.16.d)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Totale altri prov.ti finan.ri (C.16)**

17) *interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;*

a) verso imprese controllate;	0	0
b) verso imprese collegate;	0	0
c) verso imprese controllanti;	0	0
d) verso altri.	1.948	2.586
<b>Totale Int/altri oneri fin.ri (C.17)</b>	<b>1.948</b>	<b>2.586</b>

17 bis) *utili e perdite su cambi.*

**Totale Proventi e Oneri Finanziari (C) (15 + 16 - 17 +- 17bis)**

**(1.948) (2.586)**

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:**

18) *rialutazioni:*

a) di partecipazioni;	0	0
b) immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0	0
<b>Totale rialutazioni (D.18)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

19) *svalutazioni:*

a) di partecipazioni;	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.	0	0
<b>Totale svalutazioni (D.19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)**

**0 0**

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

20) *proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n. 5);*

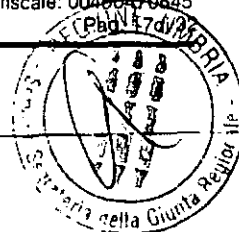
a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n. 5);	0	0
b) sopravvenienze attive ed insussistenze attive	48	0
c) differenza arr.to unita' Euro	0	1
d) altri.	0	0
<b>Totale proventi (E.20)</b>	<b>48</b>	<b>1</b>

21) *oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14), e delle imposte relative a esercizi precedenti.*

a) minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14);	0	0
b) imposte relative ad esercizi precedenti;	0	0
c) differenza arr.to unita' Euro	2	0
d) altri oneri.	0	19
<b>Totale oneri (E.21)</b>	<b>2</b>	<b>19</b>

**Totale delle partite straordinarie (E) (20 - 21)**

**46 (18)**



<i>Risultato prima delle imposte. (A - B +- C +- D +- E);</i>	1.562	704
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;</i>		
a) imposte correnti;	0	48
b) imposte differite	0	0
c) imposte anticipate	0	0
d) Proventi (Oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale.	0	0
<b>Totale imposte sul reddito</b>	<u>0</u>	<u>48</u>
<i>23) utile (perdita) dell'esercizio.</i>	1.562	656

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
SPACCINO MARIA RITA



**APPENDICE RA24**

**FRANTOIO DI SPELLO UCCD SOCIETÀ  
COOPERATIVA AGRICOLA  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

# BILANCIO ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici



**Denominazione:** FRANTOIO DI SPELLO  
UCCD SOC.COOP.  
**Sede:** VIA BANCHE 1/B - 06038  
SPELLO (PG)

**Capitale Sociale:** 43.833

**Capitale Sociale Interamente Versato:** Sì

**Codice CCIAA:** PERUGIA

**Partita IVA:** 00246500540

**Codice Fiscale:** 82002150546

**Numero Rea:** 44093

**Forma Giuridica:** 04 Società cooperative e loro consorzi iscritti nei

**Settore di Attività Prevalente (ATECO):** 104110 Produzione olio di oliva da olive prod.non propria

**Società in liquidazione:** NO

**Società con socio unico:** NO

**Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:** NO

**Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:**

**Appartenenza a un Gruppo:** NO

**Denominazione della Società Capogruppo:**

**Paese della Capogruppo:**

## Stato patrimoniale

31-12-2011 31-12-2010

### Stato patrimoniale

#### Attivo

##### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte richiamata

Parte da richiamare

**Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)**

##### B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento

2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili

5) avviamento

6) immobilizzazioni in corso e acconti

7) altre

**Totale immobilizzazioni immateriali**

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati

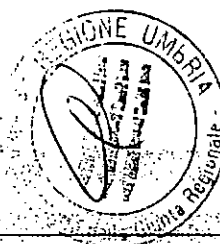
13.198 26.397

13.198 26.397

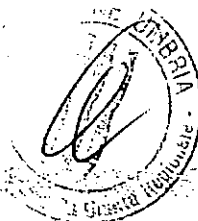
209.246 220.618



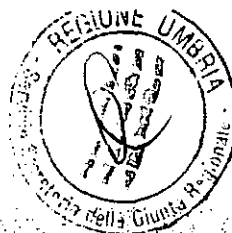
2) Impianti e macchinario	48.625	57.976
3) attrezzature industriali e commerciali	43.853	51.794
4) altri beni	9.911	12.721
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	311.635	343.109
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	212	212
Totale partecipazioni	212	212
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	384	
Totale crediti verso altri	384	
Totale crediti	384	
3) altri titoli		
4) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		
Totale immobilizzazioni finanziarie	596	212
Totale immobilizzazioni (B)	325.429	369.718
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.722	22.996
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	37.806	49.484
5) acconti		
Totale rimanenze	58.528	72.480
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.475	224.027
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	299.475	224.027
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.411	15.429
esigibili oltre l'esercizio successivo		



Totale crediti tributari	9.411	15.429
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale imposte anticipate		
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.198	14.138
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	28.198	14.138
Totale crediti	337.082	253.594
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		
6) altri titoli		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	116.197	70.590
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	88	2.936
Totale disponibilità liquide	116.283	73.526
Totale attivo circolante (C)	511.893	399.600
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	2.250	657
Disaggio su prestiti emessi		
Totale ratei e risconti (D)	2.250	657
<b>Totale attivo</b>	<b>839.572</b>	<b>769.975</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	43.833	42.716
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	17.797	17.797
V - Riserve statutarie		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	57.843	57.843
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		
Riserva ammortamento anticipato		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	-1
Riserve da condono fiscale		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289;		
Totale riserve da condono fiscale		
Varie altre riserve	372.026	372.026
Totale altre riserve	429.868	429.868



VIII - Utili (perdita) portati a nuovo	-265.035	-219.200
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-19.200	-45.835
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Utile (perdita) residua	-19.200	-45.835
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>207.263</b>	<b>225.346</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) altri		
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>		
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>6.619</b>	<b>4.947</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale obbligazioni</b>		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	310.448	330.585
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>310.448</b>	<b>330.585</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.337	6.416
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale acconti</b>	<b>1.337</b>	<b>6.416</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.068	153.025
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>261.068</b>	<b>153.025</b>
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	249	365
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>249</b>	<b>365</b>
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso controllanti</b>		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.719	12.809
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>10.719</b>	<b>12.809</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		



esigibili entro l'esercizio successivo	14.777	14.923
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>14.777</b>	<b>14.923</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.822	21.559
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale altri debiti</b>	<b>26.822</b>	<b>21.559</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>625.420</b>	<b>539.682</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	270	
Aggio su prestiti emessi		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>270</b>	
<b>Totale passivo</b>	<b>839.572</b>	<b>769.975</b>

## Conti d'ordine

	31-12-2011	31-12-2010
<b>Conti d'ordine</b>		
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fidejussioni</b>		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
<b>Totale fidejussioni</b>		
<b>Avalli</b>		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
<b>Totale avalli</b>		
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
<b>Totale altre garanzie personali</b>		
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
<b>Totale garanzie reali</b>		
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti pro solvendo		
altri		
<b>Totale altri rischi</b>		
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		



beni presso l'impresa in pegno o cauzione  
altro

**Totale beni di terzi presso l'impresa**

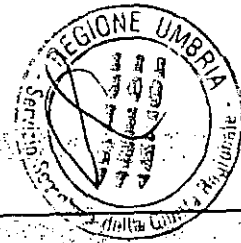
**Altri conti d'ordine**

**Totale altri conti d'ordine**

**Totale conti d'ordine**

## Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)

	31-12-2011	31-12-2010
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	700.529	754.323
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-11.835	-27.361
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.451	
altri	57	3.475
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>4.508</b>	<b>3.475</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>693.202</b>	<b>730.437</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	373.450	391.130
7) per servizi	83.387	88.766
8) per godimento di beni di terzi	3.618	5.393
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	134.646	132.626
b) oneri sociali	18.328	14.478
c) trattamento di fine rapporto	3.280	3.683
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>156.254</b>	<b>150.787</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.198	13.198
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.483	102.574
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.497	1.086
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>59.178</b>	<b>116.858</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.117	4.487
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	13.220	15.663
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>691.224</b>	<b>773.084</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.978</b>	<b>-42.647</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni:		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
altri		
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		

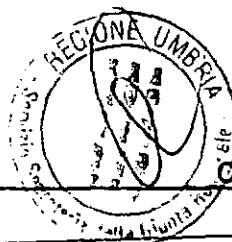


altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti:		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri	52	27
Totale proventi diversi dai precedenti	52	27
Totale altri proventi finanziari	52	27
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
altri	7.558	6.264
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.558	6.264
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-7.508	-6.237
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
altri	6.127	7.275
Totale proventi	6.129	7.275
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14		
imposte relative ad esercizi precedenti		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		4
altri	16.877	2.392
Totale oneri	16.877	2.396
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-10.748	4.879
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>-16.276</b>	<b>-44.005</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.924	1.830
imposte differite		
imposte anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.924	1.830
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-19.200</b>	<b>-45.835</b>



**APPENDICE RA25**

**COOPERATIVA FRANTOIO SOCIALE IL  
MOLINETTO SOCIETÀ COOPERATIVA  
AGRICOLA IN LUGNANO IN TEVERINA  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**



## FRANTOIO SOCIALE IL MOLINETTO CA

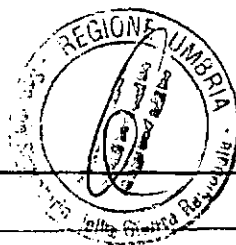
Codice fiscale 00356810556 – Partita Iva 00356810556  
 VIA S. FILIPPO 6/8/10 - 05020 LUGNANO IN TEVERINA TR  
 Numero R.E.A 49584

Numero albo cooperative N. A156945 sezione cooperative a mutualita' prevalente  
 Registro Imprese di TERNI n. 00356810556  
 Capitale Sociale € 30.650,00 di cui versato € 20.500,00

### BILANCIO DI ESERCIZIO AL 30/06/2010

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	30/06/2010	30/06/2009
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	10.150	10.150
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>10.150</b>	<b>10.150</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	295.405	195.521
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	114.870	101.693
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>180.535</b>	<b>93.828</b>
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Crediti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	36.505	36.500
<b>I TOTALE Crediti</b>	<b>36.505</b>	<b>36.500</b>
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>36.505</b>	<b>36.500</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>217.040</b>	<b>130.328</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		



FRANTOIO SOCIALE IL MOLINETTO CA

Codice fiscale 00356810558

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	113.143	84.444
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	<b>113.143</b>	<b>84.444</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>3.775</b>	<b>28.670</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>116.918</b>	<b>113.114</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>4.960</b>	<b>5.275</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>349.068</b>	<b>258.867</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	30.650	30.650
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	1.218	716
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
m) Riserva per arrotondamento unità di euro	0	(1)
q) Riserva indivisibile art. 12 L. 904/77	1.121	0
VII TOTALE Altre riserve:	1.121	(1)
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(1.267)	(1.267)
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	610	1.673
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	610	1.673
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>32.332</b>	<b>31.771</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	173.813	80.836
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.321	10.321
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>184.134</b>	<b>91.157</b>



<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	132.602	135.939
----------------------------	---------	---------

<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	349.068	258.867
--	---------	---------

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>
------------------------	-------------------	-------------------

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.721	29.162
---	--------	--------

5) Altri ricavi e proventi		
----------------------------	--	--

<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	5.092	14.027
-----------------------------------	-------	--------

5 TOTALE Altri ricavi e proventi	5.092	14.027
----------------------------------	-------	--------

<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>34.813</b>	<b>43.189</b>
---	---------------	---------------

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

6) per materie prime, suss., di cons. e merci	4.045	3.532
---	-------	-------

7) per servizi	12.599	13.381
----------------	--------	--------

9) per il personale:		
----------------------	--	--

<i>a) salari e stipendi</i>	1.789	7.658
-----------------------------	-------	-------

<i>b) oneri sociali</i>	389	1.525
-------------------------	-----	-------

<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	135	812
--	-----	-----

9 TOTALE per il personale:	2.313	9.995
----------------------------	-------	-------

10) ammortamenti e svalutazioni:		
----------------------------------	--	--

<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	13.177	8.751
---	--------	-------

10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	13.177	8.751
--	--------	-------

14) oneri diversi di gestione	1.669	4.182
-------------------------------	-------	-------

<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>33.803</b>	<b>39.841</b>
--	---------------	---------------

<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>1.010</b>	<b>3.348</b>
--	--------------	--------------

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
---	--	--

<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
--	--	--

<i>d4) da altri</i>	12	1
---------------------	----	---

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	12	1
---	----	---

16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	12	1
---	----	---



<b>17) Interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>d) debiti verso banche</i>	0	1.395
<i>f) altri debiti</i>	332	69
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	332	1.464
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(320)</b>	<b>(1.463)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>21) Oneri straordinari</b>		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	1	1
<b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>689</b>	<b>1.884</b>
<b>22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	79	211
<b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	<b>79</b>	<b>211</b>
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>610</b>	<b>1.673</b>

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.



## FRANTOIO SOCIALE IL MOLINETTO CA

Codice fiscale 00356810556 – Partita Iva 00356810556  
VIA S. FILIPPO 6/8/10 - 05020 LUGNANO IN TEVERINA TR  
Numero R.E.A. 49584

Numero albo cooperative A156945 sezione cooperative a mutualità prevalente  
Registro Imprese di TERNI n. 00356810556  
Capitale Sociale € 30.650,00 di cui versato € 20.500,00

### Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 30/06/2010

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

#### Attività svolte

La vostra Cooperativa opera nel settore dell'agricoltura e l'attività svolta si concretizza nella molitura delle olive conferite dai Soci.

A norma dell'art. 2 legge 31/01/92 n. 59 e dell'art. 2545 c.c. come modificato dal D.Lgs. 17/01/2003 n. 6, il carattere cooperativo della Cooperativa e la mutualità è stata sempre perseguita, in particolare per i seguenti motivi:

- la Cooperativa intrattiene con i soci uno scambio mutualistico che si perfeziona con il conferimento delle olive da molire, compensandoli alle migliori condizioni economiche;
- i Soci sono coinvolti personalmente nella politica e nelle scelte della Cooperativa, incentivandone la partecipazione ai processi decisionali della Cooperativa;
- la Cooperativa ha perseguito l'obiettivo di favorire la formazione e la crescita imprenditoriale dei propri Soci.
- A norma degli art. 2512 e 2513 del codice civile confermiamo che la Cooperativa rispetta i parametri ivi previsti, è a mutualità prevalente ed è iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative al N. A156945 nella sezione Cooperative a Mutualità prevalente, Categoria Cooperative di Conferimento prodotti agricoli.

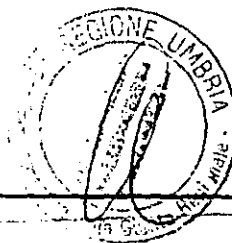
Tutta l'attività è basata e svolta su principi di mutualità prevalente ai quali non si è mai derogato.

#### PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 30.06.2010 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), nei casi previsti dalla legge.

In particolare:



- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.



Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione del bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## **B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Fanno parte delle immobilizzazioni finanziarie i crediti relative a depositi cauzionali su contratti.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**



I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

## Imposte

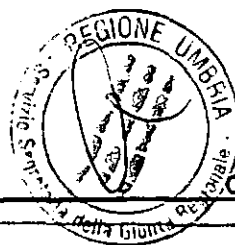
Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

### Sez. 4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

### Sez. 4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

Codice Bilancio	A II
Descrizione	CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI parte non richiamata
Consistenza iniziale	10.150
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	10.150

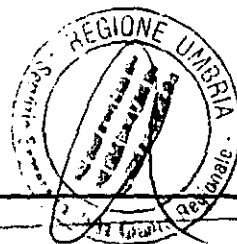


Codice Bilancio	B II 01	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali	
Consistenza iniziale		195.521
Incrementi		99.883
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		1
Consistenza finale		295.405

Codice Bilancio	B II 02	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali	
Consistenza iniziale		101.693
Incrementi		13.177
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		114.870

Codice Bilancio	B III 01 a	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		36.500
Incrementi		387
Decrementi		382
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		36.505

Codice Bilancio	C II 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		84.444
Incrementi		28.706
Decrementi		7
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		113.143

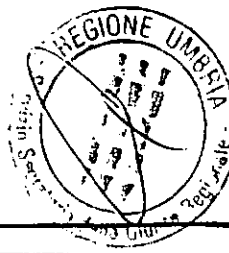


Codice Bilancio	CIV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	28.670
Incrementi	42.290
Decrementi	67.183
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.775

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	5.275
Incrementi	71
Decrementi	386
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.960

### 582.4 ALTRE VOCI DEL PASSIVO

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	80.836
Incrementi	104.627
Decrementi	11.649
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	173.813



Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	10.321
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	10.321

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	135.939
Incrementi	363
Decrementi	3.699
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	132.602

### Sez 4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Utili
	A I	A VII m	A IV
Descrizione	Capitale	Riserva per arrotondamento unita' di euro	Riserva legale
All'inizio dell'esercizio precedente	30.050	0	716
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
		0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	30.650	0	716
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	1.218
Alla chiusura dell'esercizio corrente	30.650	0	1.218



Codice Bilancio Descrizione	Risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio	
	A VIII Utili (perdite) portati a nuovo	A IX Utile (perdita) dell' esercizio	TOTALI
All'inizio dell'esercizio precedente	-1.267	0	30.000
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € 0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	600
Risultato dell'esercizio precedente	1.673	0	-502
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.673	0	30.098
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € 0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	-1.673	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	610	610	610
Alla chiusura dell'esercizio corrente	610	610	31.771

### Sez.6 - CREDITI E DEBITI

### Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre 5 anni
C	CREDITI	97.650	15.493

### Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA FINO a 5 ANNI.



Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	184.134	0

### Sez.8 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Codice bilancio	Descrizione	Importo
D	DEBITI	25.014

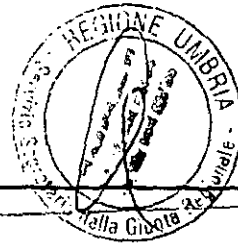
Iscrizione ipotecaria.

### Sez.9 - CREDITI PER AREA GEOGRAFICA

AREA GEOGRAFICA	CREDITI
CREDITI ITALIA	84.444
TOTALE	84.444

### Sez.8 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

AREA GEOGRAFICA	DEBITI
DEBITI ITALIA	80.836
DEBITI ITALIA	10.321
TOTALE	91.157



## Sez. 7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A VII m	Riserva di Uff A IV
Descrizione	Capitale	Riserva indivisibile art 12 L. 904/77	Riserva legale
Valore da bilancio	30.650	1.121	1.218
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	B	B	A,B
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

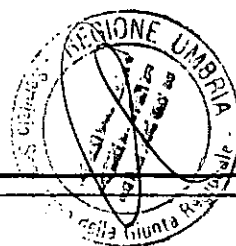
<sup>1</sup> LEGENDA

- A = per aumento di capitale  
B = per copertura perdite  
C = per distribuzione ai soci

Codice Bilancio	Risultato d'esercizio A VIII	Risultato d'esercizio A IX	TOTALI
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell' esercizio	
Valore da bilancio	-1.267	610	31.771
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>			
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

<sup>1</sup> LEGENDA

- A = per aumento di capitale  
B = per copertura perdite  
C = per distribuzione ai soci

**Sez.14 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.**

Imposte correnti	
IRES	35
IRAP	44
Imposte differite	0
Imposte anticipate	0
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>79</b>

**Sez.21 - PROSPETTI DA LEGGI FISCALI****Sez.23/A - SOCIETA' COOPERATIVE A MUTUALITA' PREVALENTE****Mutualità prevalente**

La Cooperativa è una Cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

in effetti la cooperativa:

- svolge la propria attività prevalentemente nei confronti dei soci;

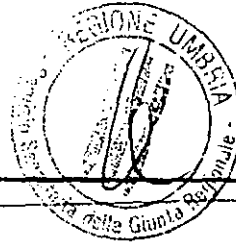
La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

**Bilancio di Esercizio al 30/06/2009**

Descrizione	Valore (oppure quantità)	%
Molitura Olive conferiti da soci	Euro 20.515,74	70,35
Molitura Olive conferite da terzi non soci	Euro 8.648,31	29,65

**Bilancio di Esercizio al 30/06/2010**

Descrizione	Valore (oppure quantità)	%
Molitura Olive conferiti da soci	Euro 23.334,16	77,67
Molitura Olive conferite da terzi non soci	Euro 6.707,28	22,33

**PRIVACY**

**Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)**

**La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.**

**CONCLUSIONI****CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

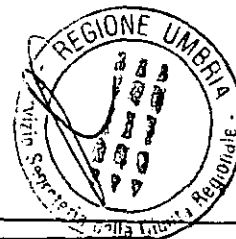
L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente all' utile di esercizio di Euro 610,00, il C.d.A propone di destinarlo come segue: Euro 183,00 a Riserva Legale, Euro 18,30 a Riserva per Fondi Mutualistici e Euro 408,70 a Riserva Indivisibile.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 30.06.2010 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicato.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

**Il Presidente  
Rag. Claudio Finistauri**



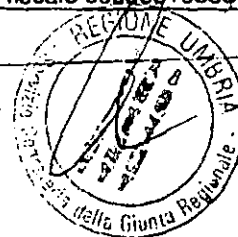
**APPENDICE RA26**

**COOPERATIVA FRANTOIO SOCIALE IL  
MOLINETTO SOCIETÀ COOPERATIVA  
AGRICOLA IN LUGNANO IN TEVERINA  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

**FRANTOIO SOCIALE IL MOLINETTO CA**

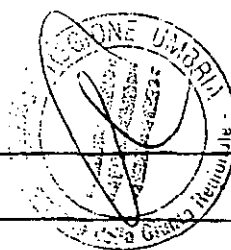
Codice fiscale 00356810556 – Partita Iva 00356810556  
 VIA S. FILIPPO 6/8/10 - 05020 LUGNANO IN TEVERINA TR  
 Numero R.E.A 49584

Numero albo cooperative N. A156945 sezione cooperative a mutualita' prevalente  
 Registro Imprese di TERNI n. 00356810556  
 Capitale Sociale € 30.850,00 di cui versato € 20.500,00

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 30/06/2011**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>30/06/2011</b>	<b>30/06/2010</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	10.150	10.150
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>10.150</b>	<b>10.150</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
D) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	300.321	295.405
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	126.825	114.870
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>173.496</b>	<b>180.535</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Crediti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	36.505	36.505
<b>I TOTALE Crediti</b>	<b>36.505</b>	<b>36.505</b>
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>36.505</b>	<b>36.505</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>210.001</b>	<b>217.040</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
D) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		



1) Esigibili entro l'esercizio successivo	114.590	113.143
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	<b>114.590</b>	<b>113.143</b>
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	11.167	3.775
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>125.757</b>	<b>116.918</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>4.960</b>	<b>4.960</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>350.868</b>	<b>349.068</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>30/06/2011</b>	<b>30/06/2010</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------

**A) PATRIMONIO NETTO**

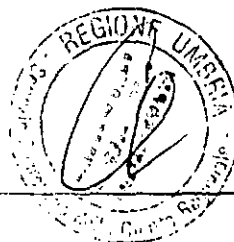
I) Capitale	30.850	30.650
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	1.401	1.218
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
a) Riserva indivisibile art. 12 L. 904/77	1.530	1.121
VII TOTALE Altre riserve:	1.530	1.121
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(1.267)	(1.267)
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	160	610
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	160	610
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>32.674</b>	<b>32.332</b>

<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>18</b>	<b>0</b>
------------------------------------	-----------	----------

<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**D) DEBITI**

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	175.276	173.813
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.321	10.321
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>185.597</b>	<b>184.134</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>132.579</b>	<b>132.602</b>

**TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

350.868

349.068

**CONTO ECONOMICO**

30/06/2011

30/06/2010

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.099	29.721
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	2	5.092
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	2	5.092

**A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**

26.101

34.813

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

6) per materie prime, suss., di cons. e merci	2.999	4.045
7) per servizi	2.998	12.599
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	2.927	1.789
<i>b) oneri sociali</i>	612	389
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	351	135
9 TOTALE per il personale:	3.890	2.313
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	11.956	13.177
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	11.956	13.177
14) oneri diversi di gestione	3.606	1.669

**B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE**

25.449

33.803

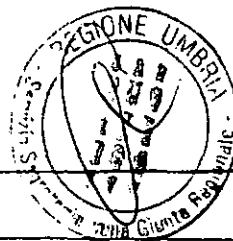
**A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE**

652

1.010

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	0	12
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	0	12
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	0	12
17) interessi e altri oneri finanziari da:		

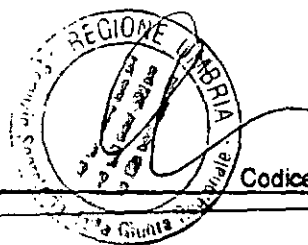


FRANTOIO SOCIALE IL MOLINETTO CA

Codice fiscale 00356810556

<i>f) altri debiti</i>	492	332
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	<b>492</b>	<b>332</b>
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(492)</b>	<b>(320)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>21) Oneri straordinari</b>		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	0	1
<b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>160</b>	<b>689</b>
<b>22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	0	79
<b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	<b>0</b>	<b>79</b>
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>160</b>	<b>610</b>

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.



## FRANTOIO SOCIALE IL MOLINETTO CA

Codice fiscale 00356810556 – Partita iva 00356810556  
VIA S. FILIPPO 6/8/10 - 05020 LUGNANO IN TEVERINA TR  
Numero R.E.A. 49584 Numero albo cooperative A156945 sezione cooperative a mutualita'  
prevalente  
Registro Imprese di TERNI n. 00356810556  
Capitale Sociale € 30.850,00 di cui versato € 20.500,00

### Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 30/06/2011

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

#### Attività svolte

La vostra Cooperativa opera nel settore dell'agricoltura e l'attività svolta si concretizza nella molitura delle olive conferite dai Soci.

A norma dell'art. 2 legge 31/01/92 n. 59 e dell'art. 2545 c.c. come modificato dal D.Lgs. 17/01/2003 n. 6, il carattere cooperativo della Cooperativa e la mutualità è stata sempre perseguita, in particolare per i seguenti motivi:

- la Cooperativa intrattiene con i soci uno scambio mutualistico che si perfeziona con il conferimento delle olive da molire, compensandoli alle migliori condizioni economiche;
- i Soci sono coinvolti personalmente nella politica e nelle scelte della Cooperativa, incentivandone la partecipazione ai processi decisionali della Cooperativa;
- la Cooperativa ha perseguito l'obiettivo di favorire la formazione e la crescita imprenditoriale dei propri Soci.
- A norma degli art. 2512 e 2513 del codice civile confermiamo che la Cooperativa rispetta i parametri ivi previsti, è a mutualità prevalente ed è iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative al N. A156945 nella sezione Cooperative a Mutualità prevalente, Categoria Cooperative di Conferimento prodotti agricoli.

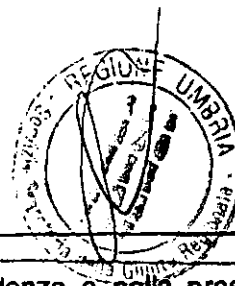
Tutta l'attività è basata e svolta su principi di mutualità prevalente ai quali non si è mai derogato.

#### PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 30.06.2011 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), nei casi previsti dalla legge.

In particolare:



- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

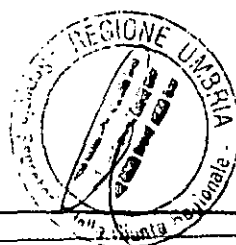
Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni propria, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

La Cooperativa ha presentato domanda di contributo a valere sulla Legge Regione Umbria n. 7/99 (nulla osta n. 50257 del 04/04/2008). Le opere previste inizialmente hanno subito delle varianti in corso di realizzazione per meglio adattarsi alle mutevoli condizioni del mercato oleario. La Cooperativa ha incontrato difficoltà nella rendicontazione degli investimenti effettuati a causa della stretta creditizia che ha investito in particolar modo il nostro settore. Pertanto contiamo di presentare al più presto, alla Regione Umbria, la documentazione necessaria a giustificazione dei lavori di ristrutturazione ed acquisti effettuati.

**Sez. I - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

**B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione del bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

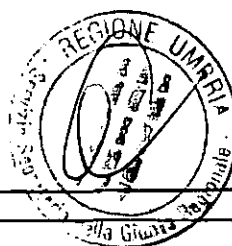
Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

**B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Fanno parte delle immobilizzazioni finanziarie i crediti relative a depositi cauzionali su contratti.



## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### **Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

---

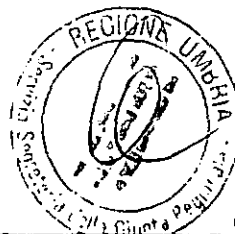
**Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**

---

---

**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

---



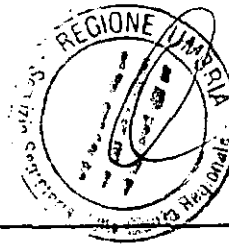
Codice Bilancio	A II
Descrizione	CREDITI VERSO SOCI PAVERS.TI ANCORA DOVUTI parte non richiamata
Consistenza iniziale	10.150
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	10.150

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	295.405
Incrementi	4.917
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	300.321

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	114.870
Incrementi	20.173
Decrementi	8.217
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	126.825

Codice Bilancio	B III 01 a
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	36.505
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	36.505

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	113.143
Incrementi	21.599
Decrementi	20.153
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	114.590



Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	3.775
Incrementi	50.400
Decrementi	43.008
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	11.167

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	4.960
Incrementi	46
Decrementi	46
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.960

#### Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO:

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	173.813
Incrementi	20.105
Decrementi	18.642
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	175.276

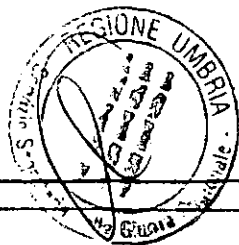


Codice Bilancio	D 02	
Descrizione	DEBITI	
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		10.321
Incrementi		0
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		10.321

Codice Bilancio	E	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		132.602
Incrementi		340
Decrementi		363
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		132.579

**Sez. 4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.**

Codice Bilancio	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Descrizione	A I	A IV	A VII q
	Capitale	Riserva legale	Riserva indivisibile art. 12 L. 904/77
All'inizio dell'esercizio precedente	30.650	1.218	1.121
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Atribuzione di dividendi (€ 0,000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>30.650</b>	<b>1.218</b>	<b>1.121</b>
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Atribuzione di dividendi (€ 0,000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	200	183	409
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>30.850</b>	<b>1.401</b>	<b>1.530</b>

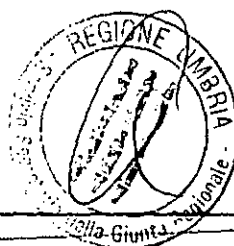


Codice Bilancio	Risultato d'esercizio		TOTALI
	A VIII	A IX a	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	-1.267	610	32.332
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	-1.267	610	32.332
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi (€ .0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	-610	-610
Altre variazioni			
	0	0	792
Risultato dell'esercizio corrente	0	160	160
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	-1.267	160	32.674

### Sez.6 - CREDITI E DEBITI

### Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>	185.597	0



## Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Codice bilancio	Descrizione	Importo
D	DEBITI	25.014

Iscrizione Ipotecaria.

## Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

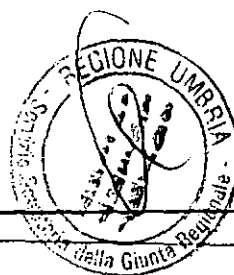
AREA GEOGRAFICA	DEBITI
DEBITI ITALIA	175.276
DEBITI ITALIA	10.321
TOTALE	185.597

## Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Utili A IV	Riserva di Utili A VII q
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva indivisibile art. 12 L. 904/77
Valore da bilancio	30.850	1.401	1.530
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	B	A,B	A,B
Quota disponibile	30.850	1.401	1.530
Di cui quota non distribuibile	0	1.401	1.530
Di cui quota distribuibile	30.850	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

<sup>1</sup> LEGENDA

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci



Codice Bilancio	Risultato d'esercizio A VIII	Risultato d'esercizio A IX a	TOTALI
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	-1.267	160	32.674
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>		A,B	
Quota disponibile	0	160	33.941
Di cui quota non distribuibile	0	160	3.091
Di cui quota distribuibile	0	0	30.850
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

**<sup>1</sup> LEGENDA**

A = per aumento di capitale

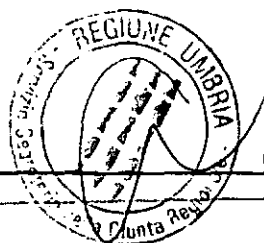
B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

**Sez.14 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.**

Imposte correnti	
IRES	0
IRAP	0
Imposte differite	0
Imposte anticipate	0
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>0</b>

**Sez.23 - PROSPETTI DA LEGGI FISCALI.**



## Sez.23/A - SOCIETA' COOPERATIVE A MUTUALITA' PREVALENTE

### Mutualità prevalente

La Cooperativa è una Cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

in effetti la cooperativa:

- svolge la propria attività prevalentemente nei confronti dei soci;

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

#### Bilancio di Esercizio al 30/06/2011

Descrizione	Valore (oppure quantità)	%
Molitura Olive conferiti da soci	Euro 16.236,87	62,21
Molitura Olive conferite da terzi non soci	Euro 9.881,64	37,79

#### Bilancio di Esercizio al 30/06/2010

Descrizione	Valore (oppure quantità)	%
Molitura Olive conferiti da soci	Euro 23.334,16	77,67
Molitura Olive conferite da terzi non soci	Euro 6.707,28	22,33

## COMPAGINE SOCIALI

Soci al 30/06/2010 : n. 121

Ingresso Soci al 30/06/2011 : n. 1

Totale Soci al 30/06/2011: n. 122

Il Consiglio di Amministrazione ha accertato che il nuovo Socio ha i requisiti per essere ammesso nella compagine sociale.

**PRIVACY**

**Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)**

**La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.**

**CONCLUSIONI****CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente all'utile di esercizio di Euro 160,00, il C.d.A propone di destinarlo come segue:

Euro 48,00 a Riserva Legale e Euro 112,00 a Riserva Indivisibile in quanto il 3% ai Fondi Mutualistici non è dovuto poiché d'importo inferiore a Euro 10,33.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 30.06.2011 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicato.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

**Il Presidente  
Rag. Claudio Finistauri**



Regione Umbria

Consiglio Regionale

3171  
*[Handwritten signature]*

Palazzo Cesaroni  
Piazza Italia, 2 - 06121 PERUGIA  
Tel. 075.576.3251-3240 - Fax 075.576.3241  
<http://www.crubria.it>  
e-mail: [revisori@crubria.it](mailto:revisori@crubria.it)

Collegio Revisori dei Conti

Regione Umbria - Consiglio regionale



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

Perugia, 27/09/2012

Al Presidente della  
Giunta Regionale

REGIONE UMBRIA – Giunta regionale –

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

S E D E

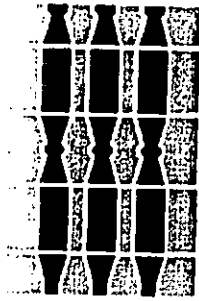


OGGETTO: Relazione sul Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011 - Delibera Giunta regionale n. 662 del 29/06/2012 e sue integrazioni.

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

Distinti saluti.

*[Handwritten signature]*  
IL PRESIDENTE  
Massimo Mantovani  
09 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%
<b>Totale</b>		<b>347.811.154,53</b>	<b>100%</b>	<b>€ 178.160.553</b>	<b>100%</b>	<b>€ 177.635.731</b>	<b>100%</b>

**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 da 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 aggiuntive<sup>1</sup>:

- 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

---

<sup>1</sup>Tratte 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
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>6.085.606.721</b>	<b>6.295.134.272</b>

## 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
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>6.085.606.721</b>	<b>6.295.144.272</b>

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 stanziata 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 regioni<sup>2</sup>:

<sup>2</sup> 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 formatisi 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
<b>TITOLO 1</b>		<b>634.041</b>	<b>214.680</b>	<b>848.721</b>
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
<b>TITOLO 2</b>		<b>88.270</b>	<b>66.112</b>	<b>154.382</b>
3.01	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	904	1.190	2.093
3.02	Recuperi e rimborsi	3.223	5.128	8.351
<b>TITOLO 3</b>		<b>4.127</b>	<b>6.318</b>	<b>10.444</b>
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
<b>TITOLO 4</b>		<b>240.430</b>	<b>54.462</b>	<b>294.892</b>
5.01	Mutui e prestiti	1.923	0	1.923
5.02	Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	0	0	0
<b>TITOLO 5</b>		<b>1.923</b>	<b>0</b>	<b>1.923</b>
6.01	Partite di giro	92.393	88.782	181.175
<b>TITOLO 6</b>		<b>92.393</b>	<b>88.782</b>	<b>181.175</b>
<b>Totale</b>		<b>1.061.183</b>	<b>430.353</b>	<b>1.491.536</b>

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 <sup>a</sup> - Ob. 5b – Altre iniziative comunitarie	0	0	0	0
<b>Titolo 2</b>	<b>260.168</b>	<b>145.486</b>	<b>236</b>	<b>405.890</b>
15 Gestione del debito	2	67	0	70
<b>Titolo 3</b>	<b>2</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>70</b>
18 Partite di giro	638.273	225.105	0	863.378
<b>Titolo 4</b>	<b>638.273</b>	<b>225.105</b>	<b>0</b>	<b>863.378</b>
<b>Totale</b>	<b>979.364</b>	<b>498.150</b>	<b>236</b>	<b>1.477.750</b>

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
<b>TITOLO I</b>	<b>1.830.006</b>	<b>2.145.134</b>	<b>5.905</b>	<b>84.759</b>	<b>1.835.911</b>	<b>2.229.893</b>
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
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>6.094.595</b>	<b>6.304.619</b>	<b>65.001</b>	<b>143.604</b>	<b>6.159.596</b>	<b>6.448.223</b>

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
<b>TOTALE SPESA</b>	<b>6.094.595</b>	<b>6.304.619</b>	<b>65.001</b>	<b>143.604</b>	<b>6.159.596</b>	<b>6.448.223</b>

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE ENTRATA - GESTIONI DI COMPETENZA E CASSA**

DESCRIZIONE TITOLO	TIT	Stanziamen- ti def. Competenza (2)	Stanziamen- ti def. Cassa (3)	Accraramen- ti Competenza (11)	Riscossini Conto Residui (5)	Riscossini Conto Competenza (6)	Riscossini Totali (7)	Minori Accraramen- ti Competenza (15)	Minori Entrate di cassa (16)
Parte speciale	0	€ 805.961.691	€ 388.678.926	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 805.961.691	€ 388.678.926
Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	I	€ 1.835.911.187	€ 2.229.893.336	€ 1.835.896.437	€ 289.689.849	€ 1.621.216.499	€ 1.910.906.347	€ 14.750	€ 318.986.988
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione europea, dello Stato e di altri soggetti	II	€ 167.794.328	€ 243.523.779	€ 161.656.531	€ 97.999.746	€ 95.544.217	€ 193.543.963	€ 6.137.797	€ 49.979.816
Entrate extratributarie	III	€ 41.200.528	€ 41.591.272	€ 39.208.653	€ 1.451.195	€ 32.890.996	€ 34.342.191	€ 1.991.876	€ 7.249.081
Entrate derivanti da alienazioni, riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	IV	€ 184.890.809	€ 384.254.833	€ 81.872.415	€ 100.171.687	€ 27.410.958	€ 127.582.644	€ 103.018.394	€ 256.672.189
Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	V	€ 337.114.309	€ 337.424.726	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 337.114.309	€ 337.424.726
Entrate per contabilità speciali	VI	€ 2.786.723.160	€ 2.812.856.492	€ 528.753.943	€ 110.155.060	€ 439.972.296	€ 550.127.356	€ 2.257.969.217	€ 2.272.729.136
<b>Totale</b>		<b>€ 6.159.596.013</b>	<b>€ 6.448.223.363</b>	<b>€ 2.647.387.980</b>	<b>€ 539.467.536</b>	<b>€ 2.217.034.965</b>	<b>€ 2.816.502.502</b>	<b>€ 3.512.208.033</b>	<b>€ 3.631.720.861</b>

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE SPESA - GESTIONI DI COMPETENZA E CASSA (migliaia di Euro)**

DESCRIZIONE TITOLO	TTT	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	€ 0	€ 206.549.350	€ 0
Spese correnti	I	€ 2.318.996.877	€ 2.714.549.504	€ 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	€ 222.607.767	€ 92.497.130	€ 76.886.233	€ 169.383.364	€ 495.225.351	€ 723.499.429
Spese per rimborso di mutui e prestiti totali tit. I-II-III	III	€ 73.087.325	€ 73.061.579	€ 49.358.892	€ 67.740	€ 49.291.524	€ 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	€ 224.246.713	€ 2.004.702.488	€ 2.228.949.201	€ 1.038.483.342	€ 1.451.570.420
<b>Totale</b>		<b>€ 6.159.596.013</b>	<b>€ 6.448.223.363</b>	<b>€ 2.806.737.271</b>	<b>€ 513.934.988</b>	<b>€ 2.308.351.508</b>	<b>€ 2.822.286.496</b>	<b>€ 3.352.858.742</b>	<b>€ 3.625.936.867</b>

SPESA - Funzione Obiettivo

F. O.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO DEFINITIVO 2011			STANZIAMENTO DEFINITIVO 2010			VARIAZIONI +/-	
		COMPET. (a)	%	CASSA (b)	COMPET. (a)	%	CASSA (b)	COMPET.	CASSA
0	Saldo finanziario	€262.955.533	7,8%	€0	€206.549.350	5,9%	€0	€56.406.183	€0
1	Organismi Istituzionali	€25.716.313	0,8%	€26.886.861	€29.379.551	0,8%	€30.342.465	€-3.663.238	€-3.455.634
2	Amministrazione generale	€137.311.843	4,1%	€178.314.006	€150.638.304	4,3%	€187.762.243	€-13.326.461	€-9.448.237
3	Politiche abilitive e interventi settore edilizio	€130.288.345	3,9%	€144.515.845	€166.718.912	4,8%	€149.168.170	€-36.430.567	€-4.652.325
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	€-14.290.383	€-16.607.348
6	Servizi e infrastrutture mobilità e il trasport.	€253.591.233	7,5%	€308.918.112	€276.130.297	7,9%	€309.971.446	€-22.539.064	€-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	€-67.638.068	€28.208.851
9	Turismo	€17.832.993	1,5%	€16.845.842	€14.270.311	1,5%	€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	1,5%	€74.780.599	€-4.731.144	€-8.667.296
11	Formazione profes.sile e politiche del lavoro	€93.783.654	2,8%	€122.933.460	€82.606.002	2,4%	€126.261.626	€-11.177.652	€-3.328.166
12	Promozione e tutela della salute	€1.797.415.532	53,3%	€1.811.998.233	€1.816.556.731	52,0%	€1.786.772.892	€-19.141.199	€-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	€-45.603.278
16	Fondi di bilancio	€98.871.115	2,9%	€123.030.760	€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	€3.496.530.078	100%	€3.706.191.407	€-123.647.225	€-33.052.807

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE ENTRATA - GESTIONI RESIDUI

DESCRIZIONE TIPOLO	TIT	Residui attivi del Anno prec. (1)	Riscossioni conto residui (5)	Residui eliminati (12)	Riaccertame nto (13)	Variazione (14)	Res. attivi da rip. anni preced.(8)	Res. attivi da rip. anno compet.(9)	Tot. Residui attivi da riportare (10)
Parte speciale	0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dall' 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	€ 97.989.746	€ 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
<b>Totale</b>		<b>€ 1.663.036.305</b>	<b>€ 599.467.536</b>	<b>€ 2.412.269</b>	<b>€ 26.762</b>	<b>-€ 2.385.507</b>	<b>€ 1.061.183.262</b>	<b>€ 430.353.014</b>	<b>€ 1.491.536.276</b>

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE SPESA - GESTIONI RESIDUI**

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

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

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

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

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

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

		<i>(migliaia di Euro)</i>
Fondo di cassa al 01/01/2011	(+)	388.679
Riscossioni	(+)	2.816.503
Pagamenti	(-)	2.822.286
Fondo di cassa al 31/12/2011	(=)	382.895
<del>Residui attivi</del>	(+)	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
<b>A) Immobilizzazioni</b>	<b>551.339.362,51</b>	<b>-33.035.558</b>	<b>584.374.920,30</b>
<b>Immobilizzaz. immateriali</b>	<b>1.009.568,26</b>	<b>176.348</b>	<b>833.220,20</b>
Software	1.003.837,05	177.064	826.772,69
Concessioni, licenze marchi	5.731,21	-716	6.447,51
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>306.269.545,73</b>	<b>768.170</b>	<b>305.501.375,96</b>
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
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>244.060.248,52</b>	<b>-33.980.076</b>	<b>278.040.324,14</b>
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/L termine)	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>B) Attivo circolante</b>	<b>1.885.048.476,41</b>	<b>-176.421.316</b>	<b>2.061.469.792,80</b>
<b>Crediti</b>	<b>1.493.358.679,29</b>	<b>-170.060.738</b>	<b>1.663.419.416,91</b>
Crediti v/contribuenti	1.880.204,59	307.301	1.572.903,75
Crediti v/Stato correnti	285.503.177,79	-52.540.499	338.043.677,05
Crediti v.Stato per investimenti	219.355.505,36	-44.538.168	263.893.673,75
Crediti v/Stato per tributi, compartec. e devoluzioni	840.999.746,91	-78.906.635	919.906.382,14
Crediti v/altri correnti	13.988.511,62	3.256.654	10.731.857,53
Crediti v/ altri c/capitale	4.989.191,09	1.388.162	3.601.029,42
Crediti v/utenti di beni patrimoniali	663.714,80	15.920	647.794,80
Crediti da alienazioni patrimoniali	0,00	0	0,00
Crediti per somme corrisposte c/terzi	246.847,20	-53.021	299.867,75
Crediti v/UE correnti	44.331.364,42	-1.822.811	46.154.175,91
Crediti v/UE per investimenti	79.477.644,65	2.876.238	76.601.406,99
Crediti V/Cassa DD.PP. e Istituti di Credito	1.922.770,86	-43.877	1.966.647,82
<b>Attività finanz. che non costituiscono Immob.ni</b>	<b>8.794.865,55</b>	<b>-576.585</b>	<b>9.371.450,32</b>
Partecipazioni	8.794.865,55	-576.585	9.371.450,32
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>382.894.931,57</b>	<b>-5.783.994</b>	<b>388.678.925,57</b>
Fondo cassa	382.894.931,57	-5.783.994	388.678.925,57
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>2.436.387.838,92</b>	<b>-209.456.874</b>	<b>2.645.844.713,10</b>
<b>C) Conti d'Ordine</b>	<b>12.660.470,04</b>	<b>7.382.822</b>	<b>5.277.647,99</b>
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)	<b>Patrimonio netto</b>	<b>947.511.152,82</b>	<b>-67.672.993</b>	<b>1.015.184.145,51</b>
	Fondi		0	
	Fondi vari		0	
	<b>Netto Patrimoniale</b>		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
	<b>Totale Netto Patrimoniale</b>	<b>947.511.152,82</b>	<b>-67.672.993</b>	<b>1.015.184.145,51</b>
E)	<b>Debiti</b>	<b>1.483.936.377,14</b>	<b>-133.789.652</b>	<b>1.617.726.029,37</b>
	<b>Debiti di finanziamento</b>	<b>561.006.354,86</b>	<b>-49.243.088</b>	<b>610.249.443,15</b>
	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
	<b>Debiti di funzionamento</b>	<b>922.689.255,02</b>	<b>-83.396.432</b>	<b>1.006.085.687,36</b>
	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
	<b>Debiti tributari</b>	<b>240.767,26</b>	<b>-75.185</b>	<b>315.951,83</b>
	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
	<b>Fondi spese vincolate</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.074.947</b>	<b>1.074.947,03</b>
	Fondo investimenti da realizzare	0,00	-1.074.947	1.074.947,03
F)	<b>Ratei e Risconti passivi</b>	<b>4.940.308,96</b>	<b>-7.994.229</b>	<b>12.934.538,22</b>
	Ratei passivi	3.201.659,55	-7.994.229	11.195.888,81
	Risconti passivi	1.738.649,41	0	1.738.649,41
	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>2.436.387.838,92</b>	<b>-209.456.874</b>	<b>2.645.844.713,10</b>
G)	<b>Conti d'Ordine</b>	<b>12.660.470,04</b>	<b>7.382.822</b>	<b>5.277.647,99</b>
	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
<b>A) Proventi della gestione</b>			
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
<b>Totale Proventi della Gestione</b>	<b>€ 1.840.856.798,64</b>	<b>-48.258.304</b>	<b>€ 1.889.115.102,39</b>
<b>B) Costi della gestione</b>			
Personale	€ 55.046.383,61	-666.675	€ 55.713.058,22
Missioni	€ 250.169,34	89.811	€ 160.357,90
Altri compensi al personale	€ 748.633,40	-392.612	€ 1.141.245,07
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 1.228.104,26	125.014	€ 1.103.090,66
Prestazioni di servizi da terzi	€ 33.536.352,91	-2.993.333	€ 36.529.685,54
Altre spese	€ 5.023.073,33	-2.982.722	€ 8.005.795,05
Contributi e Trasferimenti	€ 1.728.168.288,04	-56.870.982	€ 1.785.039.269,84
Imposte e Tasse	€ 4.005.661,02	-629.147	€ 4.634.807,62
Oneri previdenziali e assistenziali	€ 11.789.132,92	-792.050	€ 12.581.183,25
Ammortamenti	€ 10.146.696,63	328.692	€ 9.818.004,17
Esborsi da contezioso	€ 4.973.132,30	2.106.927	€ 2.866.205,20
Spese per il funzionamento degli organi regionali	€ 12.898.814,08	-1.318.532	€ 14.217.346,57
<b>Totale Costi di Gestione</b>	<b>€ 1.867.814.441,84</b>	<b>-63.995.607</b>	<b>€ 1.931.810.049,09</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-€ 26.957.643,20</b>	<b>15.737.304</b>	<b>-€ 42.694.946,70</b>
<b>C) Proventi da contributi e trasferimenti</b>			
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
<b>Totale Proventi da Contributi e Trasferimenti</b>	<b>€ 233.523.843,35</b>	<b>-34.095.259</b>	<b>€ 267.619.101,96</b>
<b>D) Costi della gestione vincolata</b>			
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
<b>Totale Costi della Gestione Vincolata</b>	<b>€ 256.918.527,24</b>	<b>-11.305.083</b>	<b>€ 268.223.610,14</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE VINCOLATA (C-D)</b>	<b>-€ 23.394.683,89</b>	<b>-22.790.176</b>	<b>-€ 604.508,18</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B)+(C-D)</b>	<b>-€ 50.352.327,09</b>	<b>-7.052.872</b>	<b>-€ 43.299.454,88</b>
<b>E) Proventi e oneri finanziari</b>			
Proventi	€ 18.575.253,12	217.750	€ 18.357.503,04
Oneri	€ 46.045.494,16	-1.540.569	€ 47.586.062,67
<b>Totale Proventi e Oneri Finanziari</b>	<b>-€ 27.470.241,04</b>	<b>1.758.319</b>	<b>-€ 29.228.559,63</b>
<b>F) Proventi e oneri straordinari</b>			
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
<b>Totale Partite Straordinarie</b>	<b>€ 10.149.575,44</b>	<b>-10.470.107</b>	<b>€ 20.619.682,21</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B)+(C-D)+E+F</b>	<b>-€ 67.672.992,69</b>	<b>-15.764.660</b>	<b>-€ 51.908.332,30</b>

### 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 Trimestre 2010	a tutto il IV 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	<b>SPESE CORRENTI NETTE (Scor-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10)</b>	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	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (Scap-S11-S12 -S13-S14- S15-S16 -S17-S18-S19-S20)</b>	247.172	192.917
R SF 11	<b>RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCorN+SCapN)</b>	735.879	642.710
OP SF 11	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI</b>		813.594
QO SF 11	<b>QUOTA OBIETTIVO. ANNUALE ATTRIBUITA ENTI LOCALI</b>		25.359
OR SF 11	<b>OBIETTIVO ANNUALE SPESE FINALI RIDETERMINATO</b>		788.235
DS 11	<b>DIFFERENZARISULTATO ANNUALE SPESE FINALI E OBIETTIVO</b>		-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	<b>SPESE CORRENTI NETTE (Scor-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10-S11)</b>	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	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (Scap-S12 -S13-S14- S15-S16 -S17-S18-S19-S20-S21)</b>	211.861	136.090
R SF 11	<b>RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCorN+SCapN)</b>	643.268	581.709
OP SF 11	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI</b>		592.744

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

*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"<sup>3</sup> di un prestito "bullet"<sup>4</sup> 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

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

<sup>4</sup> 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
<b>Controllate</b>					
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
	<b>59.693.835,58</b>		<b>19.408.467,25</b>	<b>20.747.883,54</b>	<b>20.610.403,30</b>
<b>Collegate</b>					
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
	<b>5.792.366,00</b>		<b>1.683.608,00</b>	<b>3.584.088,88</b>	<b>3.583.878,16</b>
<b>Altre</b>					
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
	<b>566.809,00</b>		<b>1.843.939,00</b>	<b>1.842.775,67</b>	<b>6.363.361,19</b>
<b>TOTALE</b>	<b>66.053.010,58</b>		<b>22.936.014,25</b>	<b>26.174.748,09</b>	<b>30.557.642,65</b>

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
	<b>20.610.403</b>	<b>11.048.232</b>	<b>-11.048.232</b>	<b>-92.974</b>	<b>230.454</b>	<b>20.747.884</b>
<b>Collegate</b>						
Gepafin s.p.a	3.519.510	0				3.519.510
Umbria Servizi innovativis.p.a. (ex CNM)	64.368	0			211	64.579
	<b>3.583.878</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>211</b>	<b>3.584.089</b>
<b>Altre</b>						
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
	<b>6.363.361</b>	<b>0</b>	<b>-3.837.667</b>	<b>-682.918</b>	<b>0</b>	<b>1.842.776</b>
<b>Totale Partecipazioni</b>	<b>30.557.643</b>	<b>11.048.232</b>	<b>-14.885.899</b>	<b>-775.891</b>	<b>230.665</b>	<b>26.174.748</b>

**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

<b>AUR</b>			
<b>Sintesi del Conto Economico</b>			
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
<b>Totale ricavi</b>	<b>€ 1.800.930,86</b>	<b>€ 2.177.182,25</b>	<b>€ 2.071.958,79</b>
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
<b>Totale costi</b>	<b>€ 1.790.255,56</b>	<b>€ 2.093.308,42</b>	<b>€ 2.130.008,44</b>
<b>Utile/perdita</b>	<b>€ 10.675,30</b>	<b>€ 83.873,83</b>	<b>-€ 58.049,65</b>

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

CEDRAV	
Descrizione	31/12/11
Valore della produzione	€ 44.518,00
Costi della produzione	€ 30.040,07
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	€ 14.477,93
Proventi e oneri finanziari	€ 276,87
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)	€ 14.754,80
Sintesi dello Stato Patrimoniale	
	31/12/11
ATTIVO	
Immobilizzazioni	€ 184.475,43
Attivo circolante	€ 260.974,00
Ratel e risconti	€ 0,00
Totale attivo	€ 445.449,43
PASSIVO	
Patrimonio netto	€ 207.122,85
Conferimenti	€ 218.347,78
Debiti	€ 19.978,80
Ratel e risconti	€ 0,00
Totale passivo	€ 445.449,43
	31/12/10
Immobilizzazioni	€ 126.638,63
Attivo circolante	€ 158.431,08
Ratel e risconti	€ 0,00
Totale attivo	€ 285.069,71
PASSIVO	
Patrimonio netto	€ 192.368,05
Conferimenti	€ 77.857,64
Debiti	€ 14.844,02
Ratel e risconti	€ 0,00
Totale passivo	€ 285.069,71

## 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

	31/12/11	31/12/10
<b>ATTIVO</b>		
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
<b>PASSIVO</b>		
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

	31/12/11	31/12/10
<b>ATTIVO</b>		
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
<b>PASSIVO</b>		
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
<b>23) utile (perdita) dell'esercizio</b>	€ 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
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 13.843.431,00</b>	<b>€ 14.676.048,00</b>	<b>€ 17.142.380,00</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 13.843.431,00</b>	<b>€ 14.676.048,00</b>	<b>€ 17.142.380,00</b>

**UMBRIAFLOR S.r.l.****Sintesi del Conto Economico**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>
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
<b>23) utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-€ 10.040,00</b>	<b>-€ 93.400,00</b>	<b>-€ 33.560,00</b>

**Sintesi dello Stato Patrimoniale**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>
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
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 4.269.534,00</b>	<b>€ 3.980.845,00</b>	<b>€ 3.904.210,00</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 4.269.534,00</b>	<b>€ 3.980.845,00</b>	<b>€ 3.904.210,00</b>

## 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
<b>23) utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 84.048,00</b>	<b>€ 135.642,00</b>

### 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
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 485.976.569,00</b>	<b>€ 471.476.330,00</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 485.976.569,00</b>	<b>€ 471.476.239,00</b>

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

**Sintesi del Conto Economico**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>
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
<b>23) utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-€ 323.329,00</b>	<b>-€ 140.721,00</b>	<b>€ 22.063,00</b>

**Sintesi dello Stato Patrimoniale**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>
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
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 840.238,00</b>	<b>€ 949.967,00</b>	<b>€ 1.410.172,00</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 840.238,00</b>	<b>€ 949.967,00</b>	<b>€ 1.410.172,00</b>

**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
<b>23) utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 9.078,00</b>	<b>€ 5.521,00</b>	<b>€ 22.427,00</b>

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
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 10.239.646,00</b>	<b>€ 9.835.661,00</b>	<b>€ 10.887.234,00</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 10.239.646,00</b>	<b>€ 9.835.661,00</b>	<b>€ 10.887.234,00</b>

**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
<b>23) utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 350,00</b>	<b>€ 4.644,00</b>	<b>€ 823,00</b>

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
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 6.041.545,00</b>	<b>€ 4.913.747,00</b>	<b>€ 3.315.987,00</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 6.068.545,00</b>	<b>€ 4.913.747,00</b>	<b>€ 3.315.987,00</b>

**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
<b>23) utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 48.486,00</b>	<b>€ 112.088,00</b>	<b>€ 5.093,00</b>

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
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 31.625.057,00</b>	<b>€ 31.580.168,00</b>	<b>€ 26.805.208,00</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 31.625.057,00</b>	<b>€ 31.580.168,00</b>	<b>€ 26.805.208,00</b>

**GEPAFIN S.p.a.**

## Sintesi dello Stato Patrimoniale

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/10</b>
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
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 20.083.448,00</b>	<b>€ 19.537.918,00</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/10</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 20.083.448,00</b>	<b>€ 19.537.918,00</b>

**GEPAFIN S.p.a.**

## Sintesi del Conto Economico

<b>Ricavi</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/10</b>
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
<b>perdita esercizio</b>	<b>€ 382.037,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Costi</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/10</b>
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
<b>Utile esercizio</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2.056,00</b>

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

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

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

## **7. Spesa del Personale**

---

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

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

## **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.

---

<sup>5</sup> 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 CITTA' 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, dalla Legge 23/12/2006, 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 150 ANNI - GRAPHIC MASTERS
4777	01/07/2011	600	11101984	22.800,00	REALIZZ. APP FESTIVAL TERNI - CAOS PER IPHONE IPAD
4780	01/07/2011	600	11101988-1960-1981	153.027,00	GESTIONE PORTALE ISTITUZIONALE REGIONE UMBRIA ANNO 2011 - WEBRED S.P.A.
4919	06/07/2011	600	11101986	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	680	11101983	1.538,00	CAMPAGNA "OCCHIO AL BOLLO" RISTAMPA ED ALLESTIM. SCATOLE DI CARTA - RECLAME PROGETTI S.R.L.
4988	07/07/2011	5350	11102084	40.000,00	INIZ. PROMOZ. NEL NOME DEL CUORE ASSISI 15/08/2011 - 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 "FESTIVALS 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	6.960,00	ALLESTIMENTO CON STAMPA DIGITALE SU SUPPORTO BANNER SERATA FINALE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO - DITTA EMME ENNE PRODUCE S.N.C.
5689	04/08/2011	600	11102309	6.000,00	REALIZZ. INSERTO SUL MESSAGGERO PER "CELEBRAZIONI E LUOGHI DELL'UNITA' D'ITALIA - DITTA PIEMME S.P.A.
6155	26/08/2011	600	11102571	11.520,00	STUDIO MG DI MORETTI STEFANO PER REALIZZ. SERVIZI APP "ATTENTI ON LINE"
6157	26/08/2011	600	11102570	23.520,00	PROGETTO COMUNICAZIONE INTEGRATA FAST EDIZIONE 2011 BEN. INDISCIPLINARE S.R.L.
6208	29/08/2011	600-5350	11102511-2512	17.760,00	SALT & PEPPER PER ALLESTIMENTI SPAZIO UMBRIA PRESSO PALAZZO COLLECOLA SPOLETO
6209	30/08/2011	5350	11102434	12.000,00	MONOGRAFIA GRAN TOUR UMBRIA DELL'IST. GEOGRAFICO - INSER. TRE PAGINE ISTITUZ.-AGENZIA GEOGRAFICA S.R.L.
6284	31/08/2011	600	11102590	9.398,84	PUBLIC. PER ESTRATTO DEL BILANCIO REG.LE DI PREV. 2010 E CONTO CONSUNTIVO 2009
6388	05/09/2011	600	11102623	12.360,00	STUDIO MG DI MORETTI STEFANO PER REALIZZ. SERVIZI APP "ATTENTI ON LINE" - SVILUPPO ED IMPLEMENTAZIONE
6388	06/09/2011	480	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. 1111002 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 PGAM FIERA EUROBIKE 2011
6418	07/09/2011	5350	11102627-2628	20.534,00	FIERA DEL LIBRO DI FRANCOFORTE 12-16 OTTOBRE 2011- AUSSTELLUNGS-LIND MESSE GMBH
6702	19/09/2011	2187	11102719	10.000,00	PROGETTO AUDIT CAICO - BEN. CITTADINANZATTIVA ONLUS IN ACCONTO

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

DGR 1400 del 02/08/2006.

Esercizio finanziario 2011 - II TRIMESTRE

NUMERO ATTO	ATA ATT	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
8967	18/10/2010	986	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	986	11005040	5.389,99	UMBRIALIBRI 2010
11641	29/12/2010	981	IMP. VARI	4.817,85	UMBRIALIBRI 2010
11643	29/12/2010	988	IMP. VARI	12.165,77	UMBRIALIBRI 2010
11644	29/12/2010	986	IMP. VARI	17.603,80	UMBRIALIBRI 2010
11647	29/12/2010	986	11005214 a 5218	28.604,40	UMBRIALIBRI 2010
11650	29/12/2010	986	11005182	24.000,00	FESTIVAL INTERNAZIONALE GIORNALISMO 2010 - SPESE ORGANIZZAZIONE EVENTI
11651	29/12/2010	986	11005219-220-221	15.680,21	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE AL PISA BOOKFESTIVAL E FIERA NAZIONALE EDITORIA DI ROMA - BENN. VARI
11652	29/12/2010	1019-5505-986-981	IMP. VARI	65.410,88	UMBRIALIBRI 2010
11653	29/12/2010	986	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	11100546-547-549-550	38.400,00	PROGETTAZ. GRAFICA E IMPL. 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 'EQUITA', POVERTA' E SALUTE (GREPS) - UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA
2356	11/04/2011	600	11100769	6.188,00	SERVIZIO DI COMP., IMPAGIN., STAMPA E CONSEGNA DEL NUMERO MONOTEMATICO "PASQUA IN UMBRIA" - PERIODICO UMBRIAREGIONE - GRAFICHE DIEMME
2507	15/04/2011	600	11101098	5.680,00	SERVIZIO DI PRODUZIONE MATERIALE MULTIMEDIALE E DIGITALE - DITTA SESINET
2508	15/04/2011	600	11101097	12.000,00	SERVIZIO DI REALIZZAZIONE E PROGETTAZIONE 40 PANNELLI E VIDEO PROMOZ. UMBRIA - DITTA SALT & PEPPER
2509	15/04/2011	175	11101099	5.760,00	SERVIZIO DI SPEDIZIONE INVITI - DITTA SESINET
2609	19/04/2011	600	11101159	6.000,00	SERVIZIO DI CREATIVITA' E SPOT VIDEO CAMPAGNA ISTITUZIONALE - DITTA ARCHI'S
2804	28/04/2011	981	11101138	38,75	UMBRIALIBRI 2010
2858	28/04/2011	2145	11100755 (INTEGRATO)	25.000,00	INTEGRAZIONE IMPEGNO PER PROGRAMMA DI COLLABORAZIONE GRUPPO DI RICERCA SU 'EQUITA', POVERTA' E SALUTE (GREPS) - UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA
3423	17/05/2011	981	11101481	69,50	UMBRIALIBRI 2010
3527	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. ANNUALITA 2008/2009 - DIMENSIONE GRAFICA DITTA F.LLI ANTONELLI
3644	24/05/2011	5350	11101490	9.360,00	ATTIVAZIONE CANALE UMBRIA APP EVENTI/NEWS - TURISMO - SESINET S.N.C.
3664	25/05/2011	600	11101510	13.800,00	ORGANIZZ. EVENTO VIRGILIO, DANTE, VERDI PER 150° UNITA ITALIA - DITTA KEEN S.R.L.
3683	25/05/2011	705	11101582	19.200,00	RINNOVO SERVIZIO IL MODELLO ECONOMETRICO PER L'UMBRIA - MANUTENZIONE E SCENARI - PROMETEIA 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 QUE 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 02/08/2006.

Esercizio finanziario 2011 - IV TRIMESTRE

NUMERO ATTO	DATA ATTO	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
2882	29/04/2011	5114	11101252	23.942,40	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE IN MATERIA DI RIFIUTI RECLAME PROGETTIS S.R.L.
3638	24/05/2011	9304	11101574	60.896,00	PROGETTO CICLOTURISMO ED ALTRI ITINERARI ALLA SCOPERTA DEL PAESAGGIO ANN 2008 2009
6905	27/09/2011	600	11102636	23.457,60	ALLESTIMENTO SPAZIO UMBRIA AL FESTIVAL DELLE NAZIONI DI CITTÀ DI CASTELLO D'OTA TOTEM S.R.L.
6908	27/08/2011	600	11102729	6.000,00	REALIZZAZIONE SCATTI FOTOGRAFICI EVENTI IN UMBRIA - MERCANTI FABIO
7108	04/10/2011	983	11102876	15.250,56	STAMPA VOLUME GIUNTI EDITORE S.P.A.
7310	12/10/2011	600	11102778	22.800,00	REALIZZAZIONE E PROGETTI NUOVO SISTEMA IDENTITÀ REGIONE UMBRIA UMBRIA CREATIVA SALT & PEPPER SNC
7312	12/10/2011	600	11102838	15.000,00	PROGETTO DI COMUNICAZIONE MEDIA/TELEVISIVA PER LE INIZIATIVE PRESIDENZA AMMINISTRATIVE LOCALI 2011
7313	12/10/2011	175	11102807	23.400,00	FESTIVAL INTERNAZIONALE DELLA GAZZETTA CONTEMPORANEA A TERNI UMBRE LINEA PRODUZIONI
7453	12/10/2011	6712/8025 8038 E 5350	11102990 2991 2992	15.940,00	PARTECIPAZIONE ALLA FIERA DEL LIBRO DI FRANCOFONIA 2011
7552	19/10/2011	175	11103116	14.616,80	SOLIVIO ORGANIZZAZIONE E AGIBILITÀ (LAMP)
7589	20/10/2011	175 E 5350	11103087 3089 3090	7.842,01	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE UMBRIA PASSA LE MANI AL CICLISMO PROGETTI
7761	28/10/2011	981	11103130	200,00	PRESENTAZIONE CANALI MULTIMEDIALE REGIONALI NEI SALONI MONDIALI DEL GIORNALISMO DELLA GAZZETTA
7782	28/10/2011	988	11103140	207,39	TORNALE 2010 INTERNAZIONALE CONCORSO DI FOTOGRAFIA SUI TEMI SOTTILEGGI DELLA GAZZETTA DEL QUOTIDIANO SALONE INTERNAZIONALE DEL LIBRO DI TORINO 2011 EDIZIONE 2011 S.R.L.
8034	09/11/2011	175 5409	11103288 11103289	23.958,00	REALIZZAZIONE PRODOTTO MULTIMEDIALE PROSPETTO DI COMUNICAZIONE UMBRIA ADI PER LA PROMOZIONE REGIONALE PRODOTTI E SERVIZI PER CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE REGIONALE NUOVI TICKET SANITARI PROMOVIBI 2011
8039	09/11/2011	2258	11103306	106,00	SERVIZIO DI IMPOSTAZIONE GRAFICA E REALIZZAZIONE CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE GIORNATA DIRITTI DELL'INFANZIA E ADOLESCENZA 2011
8047	09/11/2011	2888	11103177	9.994,60	BORSE INTERNAZIONALE DEL TURISMO 2011 API
8554	24/11/2011	6712/8025 8038	11103559-3580	12.000,00	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE ATTENTI ON LINE STAMP EXPRESS COURIER S.P.A.
8688	29/11/2011	175	11103623	5.889,07	REALIZZAZIONE BROCHURE I 150 ANNI D'ITALIA I 150 ANNI DELL'UMBRIA GRAPHIC MASTERS
9264	14/12/2011	5350-175	11103840-3841	12.221,03	PROGRAMMA TRANSNAZIONALE DI COOPERAZIONE TERRITORIALE - PROGETTO EMMA
9310	14/12/2011	5533	11103876-3877	605,00	CATALOGO REG.LE DEI BENI CULTURALI UMBRIA E INSEDI CITTÀ E LUOGHI DELL'UMBRIA - GIUNTI EDITORE S.P.A.
9579	19/12/2011	983	11104071	78.989,04	DGR 537 DEL 01/08/2011 PROPOSTA DI COLLABORAZIONE E CONVENZIONE TRA ISTITUTO DEGLI INNOCENTI DI FIRENZE E REGIONE UMBRIA
9808	22/12/2011	2568-2838	11104190 4191	20.000,00	PROGETTAZIONE GRAFICA GUIDA GENERALE UMBRIA SOC SALT & PEPPER
9979	29/12/2011	5350	11104378	6.273,00	FORNITURA DI SERVIZI PER STAMPA MATERIALI PROMOZIONALI SOC DIMENSIONE GRAFICA F.LI ANTONIETTI SNC
9983	29/12/2011	5350	11104388	23.124,00	FORNITURA CARTA REGIONALE UMBRIA DITTA SALT & PEPPER S.R.L.
10120	30/12/2011	5350	11104469	25.120,00	PROGETTAZIONE GRAFICA CARTA REGIONALE UMBRIA SOC SALT & PEPPER
10123	30/12/2011	5350	11104459	7.200,00	FORNITURA DI SERVIZI PER STAMPA CARTA GAZZETTA REGIONALE UMBRIA SOC DIMENSIONE GRAFICA F.LI ANTONIETTI SNC
10124	30/12/2011	5350	11104457	19.299,50	

## 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

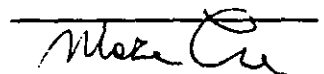
L'ESTENSORE

Dr. Luca Dottorini



Responsabile Processo Legislazione

Dr.ssa Maria Trani



IL PRESIDENTE

Massimo Mantovani



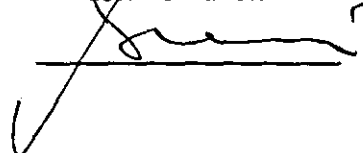
IL COMPONENTE

Luca Barberini



IL COMPONENTE

Massimo Buconi



**ALLEGATI:****Tabelle di Analisi**

*(in migliaia di euro)*

**Entrate regionali 2011 - Competenza**

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

*(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
<b>Totale spese</b>		<b>6.094.595</b>	<b>6.159.596</b>	<b>65.001</b>	<b>1,07</b>

(in migliaia di euro)

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

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

(in migliaia di euro)

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

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

(in migliaia di euro)

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

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

(in migliaia di euro)

ENTRATE										
COMPETENZA										
	Titoli	Stanziamanti	%	Accertamenti	%	Capacità di accertamento	Riscossioni	%	Velocità di Entrata	
2008	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.755.882	68,92	1.743.705	75,35	99,31	1.091.735	77,07	62,61	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	310.771	12,20	310.637	13,42	99,96	206.100	14,55	66,35	
	Titolo III - Entrate extratributarie	38.904	1,53	38.293	1,65	98,43	36.336	2,57	94,89	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	266.551	10,46	221.414	9,57	83,07	82.348	5,81	37,19	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	175.642	6,89	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
	<b>TOTALE</b>	<b>2.547.750</b>	<b>100,00</b>	<b>2.314.049</b>	<b>100,00</b>	<b>90,83</b>	<b>1.416.519</b>	<b>100,00</b>	<b>61,21</b>	
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	74,93	
	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	
	<b>TOTALE</b>	<b>2.529.002</b>	<b>100,00</b>	<b>2.254.774</b>	<b>100,00</b>	<b>1,95</b>	<b>1.700.249</b>	<b>100,00</b>	<b>3444,66</b>	
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	
	<b>TOTALE</b>	<b>2.606.037</b>	<b>100,00</b>	<b>2.203.836</b>	<b>100,00</b>	<b>84,57</b>	<b>1.683.397</b>	<b>100,00</b>	<b>76,38</b>	
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	97,23	86,31	
	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	7,85	95,17	32.891	1,85	83,89	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	184.891	7,20	81.872	3,86	44,28	27.411	1,54	33,48	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	337.114	13,13	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
	<b>TOTALE</b>	<b>2.566.911</b>	<b>100,00</b>	<b>2.118.634</b>	<b>100,00</b>	<b>82,54</b>	<b>1.777.062</b>	<b>100,00</b>	<b>83,88</b>	

Al netto dell'avanzo di amministrazione e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

		SPESE									
		COMPETENZA									
	Titoli	Stanziamenti	%	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		
	<b>TOTALE</b>	<b>3.390.286</b>	<b>100,00</b>	<b>2.302.964</b>	<b>100,00</b>	<b>67,93</b>	<b>1.973.522</b>	<b>100,00</b>	<b>85,69</b>		
2009	Titolo I - Spese correnti	2.371.879	71,16	2.031.596	86,52	85,65	1.892.404	90,15	93,15		
	Titolo II - Spese di investimento	888.672	26,66	269.924	11,49	30,37	160.175	7,63	59,34		
	Titolo III - Spese per rimborso mutui e prestiti	72.582	2,18	46.726	1,99	64,38	46.665	2,22	99,87		
	<b>TOTALE</b>	<b>3.333.133</b>	<b>100,00</b>	<b>2.348.246</b>	<b>100,00</b>	<b>70,45</b>	<b>2.099.244</b>	<b>100,00</b>	<b>89,40</b>		
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		
	<b>TOTALE</b>	<b>3.289.970</b>	<b>100,00</b>	<b>2.362.014</b>	<b>100,00</b>	<b>71,79</b>	<b>2.069.882</b>	<b>100,00</b>	<b>87,63</b>		
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		
	<b>TOTALE</b>	<b>3.109.917</b>	<b>100,00</b>	<b>2.278.551</b>	<b>100,00</b>	<b>73,27</b>	<b>2.004.703</b>	<b>100,00</b>	<b>87,98</b>		

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	65,72	1.755.882	69,92	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, riscossioni crediti e trasferimenti in conto capitale	200.140	7,87	266.551	10,46	66.411	145.891	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
	<b>Totale entrate</b>	<b>2.543.639</b>	<b>100,00</b>	<b>2.547.750</b>	<b>100,00</b>	<b>4.111</b>	<b>2.529.002</b>	<b>100,00</b>	<b>-18.748</b>	<b>2.606.037</b>	<b>100,00</b>	<b>77.035</b>	<b>2.566.911</b>	<b>100,00</b>	<b>-39.128</b>

Al netto dell'avanzo di amministrazione e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

Spese Regionali - Previsioni definitive di competenza Anni 2006 - 2010															
Titolo	Descrizione	2007 (a)	% su totale	2008 (b)	% su totale	(a-b)	2009(c)	% su totale	(b-c)	2010 (d)	% su totale	(c-d)	2011(e)	% su totale	(e-d)
1	Spese Correnti	2.234.342	65,55	2.290.837	67,57	56.495	2.371.879	71,16	81.042	2.339.988	71,12	-31.891	2.318.997	74,57	-20.991
2	Spese di investimento	973.333	28,55	1.028.660	30,34	55.327	888.672	26,66	-139.988	878.519	26,70	-10.153	717.833	23,08	-160.686
3	Spese per rimborso di mutui e prestiti	201.177	5,90	70.789	2,09	-130.388	72.582	2,18	1.793	71.463	2,17	-1.119	73.087	2,35	1.624
	<b>Totale spese</b>	<b>3.408.852</b>	<b>100,00</b>	<b>3.390.286</b>	<b>100,00</b>	<b>-18.566</b>	<b>3.333.133</b>	<b>100,00</b>	<b>-57.153</b>	<b>3.289.970</b>	<b>100,00</b>	<b>-43.163</b>	<b>3.109.917</b>	<b>100,00</b>	<b>-180.053</b>

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	5.888
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	435.315	403.419	92,67	296.387	139.065	435.432
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	5.500	5.500	100,00	3.601	0	3.601
	<b>TOTALE</b>	<b>1.884.702</b>	<b>1.816.877</b>	<b>96,40</b>	<b>1.326.543</b>	<b>897.528</b>	<b>2.223.071</b>
	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
2009	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
	<b>TOTALE</b>	<b>2.223.072</b>	<b>400.817</b>	<b>18,03</b>	<b>1.768.634</b>	<b>664.524</b>	<b>2.323.068</b>
	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	
<b>TOTALE</b>	<b>2.323.068</b>	<b>1.370.649</b>	<b>59,00</b>	<b>939.814</b>	<b>620.438</b>	<b>1.460.262</b>	
2010	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
	<b>TOTALE</b>	<b>1.460.264</b>	<b>489.313</b>	<b>33,51</b>	<b>968.791</b>	<b>341.571</b>	<b>1.310.362</b>

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

<b>SPESE</b>										
<b>RESIDUI</b>										
	Titoli	Residui passivi anno precedente (1)	Pagamenti in conto residui (5)	%	Residui passivi da riportare anni precedenti (8)	Residui passivi da riportare anno di competenza (9)	Residui di stanziamento (10)	Totale residui da riportare (11)		
2008	Titolo I - Spese correnti	204.298	149.817	73,33	47.455	188.788	0	236.243		
	Titolo II - Spese di investimento	371.085	116.101	31,29	243.810	140.562	87	384.459		
	Titolo III - Spese per rimborso mutui e prestiti	60	60	100,00	0	4	0	4		
	<b>TOTALE</b>	<b>575.443</b>	<b>265.978</b>	<b>46,22</b>	<b>291.265</b>	<b>329.354</b>	<b>87</b>	<b>620.706</b>		
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		
	<b>TOTALE</b>	<b>620.745</b>	<b>306.396</b>	<b>49,36</b>	<b>287.619</b>	<b>248.725</b>	<b>274</b>	<b>536.618</b>		
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		
	<b>TOTALE</b>	<b>536.622</b>	<b>228.268</b>	<b>42,54</b>	<b>288.375</b>	<b>291.957</b>	<b>175</b>	<b>580.507</b>		
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		
	<b>TOTALE</b>	<b>580.508</b>	<b>224.247</b>	<b>38,63</b>	<b>341.091</b>	<b>273.613</b>	<b>175</b>	<b>614.940</b>		

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

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

(in migliaia di euro)

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

(in migliaia di euro)

<b>Risultato della gestione in conto residui - al netto delle contabilità speciali</b>							
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

<b>Risultato della gestione in conto residui - al lordo delle contabilità speciali</b>							
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

<b>ENTRATE - 2011</b>				
<b>Cat.ec.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Rendiconto Generale</b>	<b>Bilancio assestato</b>	<b>Bilancio di previsione</b>
	<b>TITOLO 0 - Parte Speciale</b>	<b>805.962</b>	<b>805.962</b>	<b>810.098</b>
0.01	Avanzo	805.962	805.692	810.098
	<b>TITOLO I - Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione</b>	<b>1.835.911</b>	<b>1.835.706</b>	<b>1.830.007</b>
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
	<b>TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione Europea, dello Stato e di altri soggetti</b>	<b>167.794</b>	<b>154.716</b>	<b>128.839</b>
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
	<b>TITOLO III - Entrate extratributarie</b>	<b>41.201</b>	<b>33.041</b>	<b>26.956</b>
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
	<b>TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale</b>	<b>184.889</b>	<b>182.184</b>	<b>173.265</b>
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
	<b>TITOLO V - Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</b>	<b>337.114</b>	<b>337.114</b>	<b>338.708</b>
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
	<b>TITOLO VI - Entrate per contabilità speciali</b>	<b>2.786.723</b>	<b>2.786.723</b>	<b>2.786.723</b>
6.01	Partite di giro	2.786.723	2.786.723	2.786.723
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>6.159.596</b>	<b>6.135.446</b>	<b>6.094.596</b>

(in migliaia di euro)

## ENTRATE TOTALI

	Titoli	Stanzii definitivi (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 devolute alla Regione	3.010.263	67,91	2.998.066	72,58	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	486.610	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	86,99	5.888	0,25
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	701.866	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
	<b>TOTALE</b>	<b>4.432.462</b>	<b>100,00</b>	<b>4.130.926</b>	<b>100,00</b>	<b>93,20</b>	<b>1.907.854</b>	<b>100,00</b>	<b>46,18</b>	<b>2.223.071</b>	<b>100,00</b>
2009	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	3.407.258	71,70	3.410.410	77,09	100,09	1.615.451	76,89	47,37	1.794.958	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	55.185	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
	<b>TOTALE</b>	<b>4.752.074</b>	<b>100,00</b>	<b>4.424.126</b>	<b>100,00</b>	<b>93,10</b>	<b>2.101.068</b>	<b>100,00</b>	<b>47,49</b>	<b>2.323.058</b>	<b>100,00</b>
2010	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute 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	8,46	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 IV - 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
	<b>TOTALE</b>	<b>4.929.094</b>	<b>100,00</b>	<b>4.526.953</b>	<b>100,00</b>	<b>91,84</b>	<b>3.104.047</b>	<b>100,00</b>	<b>68,57</b>	<b>1.460.263</b>	<b>100,00</b>
2011	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	2.759.617	68,53	1.835.896	66,65	66,53	1.910.906	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 IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	525.502	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
	<b>TOTALE</b>	<b>4.027.164</b>	<b>100,00</b>	<b>2.118.634</b>	<b>100,00</b>	<b>52,61</b>	<b>2.266.376</b>	<b>100,00</b>	<b>106,97</b>	<b>1.310.361</b>	<b>100,00</b>
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	0,92	25.716	0,83	2,54
02	Amministrazione generale	145.592	4,78	137.312	4,42	-5,69
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	106.760	3,51	130.288	4,19	22,04
04	Opere pubbliche	8.979	0,30	10.928	0,35	21,71
05	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambiente	119.978	3,94	126.971	4,08	5,83
06	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	251.413	8,26	253.591	8,15	0,87
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	49.794	1,64	56.341	1,81	13,15
08	Industria, artigianato e commercio	120.787	3,97	133.313	4,29	10,37
09	Turismo	13.603	0,45	17.833	0,57	31,10
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	47.084	1,55	52.205	1,68	10,88
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	91.219	58,68	93.784	3,02	-94,75
12	Promozione e tutela della salute	1.785.818	58,68	1.797.416	57,80	0,65
13	Protezione sociale	16.664	0,55	27.590	0,89	65,57
14	Programmazione strategica e socio economica	5.771	0,19	7.225	0,23	25,19
15	Gestione del debito	135.461	4,45	123.940	3,99	-8,51
16	Fondi di bilancio	102.781	3,38	98.871	3,18	-3,80
17	Progr.PM (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B)-Altre iniziative com.ric	16.539	0,54	16.593	0,53	0,33
	<b>Totale spese</b>	<b>3.043.322</b>	<b>100</b>	<b>3.109.917</b>	<b>100</b>	<b>2,19</b>

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. PIM (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B)-Altre iniziative com.re	16.539	0,50	16.593	0,53	0,33
	<b>Totale spese</b>	<b>3.289.967</b>	<b>100</b>	<b>3.109.917</b>	<b>100</b>	<b>-5,47</b>

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	126.871	31.982	25,19	1,38	94.889	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	27.569	26.731	96,89	1,15	838	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 FM (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B) - Altre iniziative com.ne	16.593	9.789	58,99	0,42	6.804	41,00	0,86	
	<b>Totale</b>	<b>3.109.915</b>	<b>2.318.987</b>	<b>74,57</b>	<b>100</b>	<b>790.920</b>	<b>25,43</b>	<b>100</b>	

\* % 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)

F.O.	Descrizione	Capacità di impegno per funzioni obiettivo Raffronti comparativi esercizi 2009 - 2011											
		2009				2010				2011			
		Stanz. di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	Stanz. di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	Stanz. di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	Stanz. di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %
01	Organi Istituzionali	21.417.379	21.286.161	99,39	29.379.551	28.560.981	97,21	25.716.313	23.080.659	89,75			
02	Amministrazione generale	155.777.347	129.436.429	83,09	150.638.304	130.521.752	86,65	137.311.843	114.166.991	83,14			
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	196.927.129	27.445.123	13,94	166.718.912	50.842.128	30,50	130.288.345	54.119.134	41,54			
04	Opere pubbliche	39.567.991	31.723.482	80,17	11.076.700	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 infrastr. 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	86.188.407	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	17.632.993	7.714.895	43,26			
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	66.406.525	44.346.872	66,78	56.936.368	37.679.510	66,18	52.205.225	31.033.090	59,44			
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	92.624.201	53.708.543	57,99	82.606.002	29.335.721	35,51	93.783.654	36.615.576	39,04			
12	Promozione e tutela della salute	1.816.085.815	1.602.289.833	88,23	1.816.556.731	1.635.465.569	90,03	1.797.415.532	1.619.860.022	90,12			
13	Protezione sociale	31.903.136	27.513.608	86,24	26.775.285	23.710.259	88,55	27.589.581	19.800.839	71,77			
14	Programme strategica e socio economica	6.194.263	3.782.826	61,07	6.314.215	2.365.287	37,46	7.224.904	3.677.485	50,90			
15	Gestione del debito	130.667.129	99.805.166	76,38	123.815.976	95.425.556	77,07	123.940.244	95.404.387	76,98			
16	Fondi di bilancio	13.455.370	8.555	0,06	95.435.058	181	0,00	98.871.115	49.155	0,05			
17	Progr.PIM (Ob.2) (Ob.5A,Ob.5B)- Altre iniziative com.ine	16.485.685	0	0,00	16.539.376	0	0,00	16.593.068	0	0,00			
	<b>Totale</b>	<b>3.333.135.230</b>	<b>2.348.263.406</b>	<b>70,45</b>	<b>3.289.970.729</b>	<b>2.362.014.075</b>	<b>71,79</b>	<b>3.109.917.320</b>	<b>2.278.550.920</b>	<b>73,27</b>			

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in euro)

## Gestione di competenza: capacità di spesa per funzioni obiettivo Raffronti comparativi esercizi 2009 - 2011

F.O.	Descrizione	2009			2010			2011		
		Impegni	Pagamenti	Capacità di spesa %	Impegni	Pagamenti	Capacità di spesa %	Impegni	Pagamenti	Capacità di spesa %
01	Organi Istituzionali	21.286.161	20.394.409	95,81	28.560.981	26.444.700	92,59	23.080.659	21.932.408	95,03
02	Amministrazione generale	129.436.429	98.355.486	75,99	130.521.752	96.449.570	73,90	114.166.881	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	4.981.888	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	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.PM (Ob.2) (Ob.5A,Ob.5B)- Altre iniziative com.rle	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	<b>Totale</b>	<b>2.348.263.406</b>	<b>2.099.244.220</b>	<b>89,40</b>	<b>2.362.014.075</b>	<b>2.069.882.148</b>	<b>87,63</b>	<b>2.278.560.920</b>	<b>2.004.712.488</b>	<b>87,98</b>

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

**Variazioni delle previsioni generali di competenza**

**ENTRATA**

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

**SPESA**

ANNI	Bilancio di previsione (a)	Assestamento di Bilancio (b)	Scostamento dalla previsione %	Variazioni (b-a)	Rendiconto Generale (c)	Scostamento dall'assest.to %	Variazioni (c-a)
2007	6.065.824	6.229.571	2,70	163.747	6.341.616	1,80	275.792
2008	6.226.824	6.274.239	0,76	47.415	6.403.876	2,07	177.052
2009	6.134.730	6.228.676	1,53	93.946	6.275.662	0,75	140.932
2010	6.252.160	6.258.449	0,70	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'assestato %	Variazioni (c-a)
2007	6.917.105	7.771.303	12,35	854.198	7.838.682	0,87	921.577
2008	6.780.481	7.032.494	3,72	252.013	7.032.494	0,00	252.013
2009	7.859.808	7.917.846	0,74	58.038	7.964.831	0,59	105.023
2010	7.887.409	7.874.306	-0,17	-13.103	7.894.693	0,26	7.284
2011	6.304.620	6.424.075	1,89	119.455	6.448.223	0,38	143.603

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

(in migliaia di euro)

*(in migliaia di euro)*

<b>Analisi equilibrio di cassa</b>			
	<b>Previsioni Iniziali</b>	<b>Previsioni Assestate</b>	<b>Previsioni Definitive</b>
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

<b>Reiscrizioni di spese vincolate</b>	
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
	<b>Totale</b>	<b>2.298.151</b>	<b>3.810.054</b>	<b>60,32</b>	<b>2.228.948</b>	<b>3.673.830</b>	<b>60,67</b>

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	4.235.288,60	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	
	<b>Totale</b>	<b>708.122.033,37</b>	<b>295.534.128,16</b>	<b>409.598.038,00</b>	<b>2.989.867,21</b>	
		<b>100,00%</b>	<b>41,73%</b>	<b>57,84%</b>	<b>0,42%</b>	

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
	a dedurre:				
	- Entrate derivanti da mutui e prestiti (Tit. V)	338.708.625,84	337.114.308,96	337.114.308,96	
	- Entrate derivanti dalla assegnazione di fondi statali vincolati (Totale Tabella "L")	155.672.649,78	191.056.122,02	214.285.731,41	
	Totale A)- Tetto massimo delle entrate di cui si può autorizzare l'impegno per spesa corrente	2.003.362.986,78	2.014.592.030,45	2.015.511.121,06	
B)	TOTALE DELLE SPESE CORRENTI	1.929.710.053,66	1.962.698.417,96	1.983.487.980,74	
	a dedurre:				
	- Spese Vincolate (Titolo I)	72.898.266,88	98.646.521,66	119.054.335,69	
	Totale B)- Totale spese correnti al netto di quelle finanziate con entrate vincolate	1.856.811.786,78	1.864.051.896,30	1.864.433.645,05	
	<b>DIFFERENZA ENTRATE CORRENTI/SPESE CORRENTI (A-B)</b>	<b>146.551.200,00</b>	<b>150.540.134,15</b>	<b>151.077.476,01</b>	

FONTE: Elaborazione dello 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
<b>Dirigenti:</b>	<b>81</b>	<b>77</b>	<b>78</b>	<b>68</b>
- 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
<b>Categoria D:</b>	<b>647</b>	<b>599</b>	<b>615</b>	<b>601</b>
- a tempo indeterminato	644	595	612	597
- in comando	3	4	3	4
<b>Categoria C:</b>	<b>247</b>	<b>278</b>	<b>292</b>	<b>287</b>
- a tempo indeterminato	242	277	292	287
- in comando	5	1	0	0
<b>Categoria B:</b>	<b>183</b>	<b>186</b>	<b>171</b>	<b>173</b>
- a tempo indeterminato	173	185	169	170
- in comando	10	1	2	3
<b>Categoria A</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
Altro*	80	58	51	45
<b>Totale</b>	<b>1.245</b>	<b>1.203</b>	<b>1.218</b>	<b>1.187</b>

\*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, Il .....  
 Per copia conforme  
 all'originale.



*[Handwritten signature]*  
 IL FUNZIONARIO