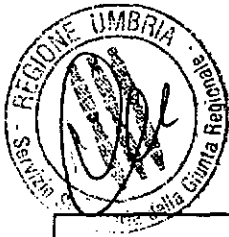


**RENDICONTO GENERALE  
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2011**

**ALLEGATI**

**R**



**ALLEGATO R**

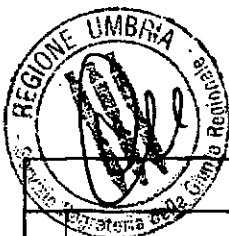
**RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO  
FINANZIARIO 2011**

**RENDICONTI DEGLI ENTI DIPENDENTI E BILANCI  
DELLE SOCIETA' PARTECIPATE**



**APPENDICE R1**

**AGENZIA UMBRIA SANITA' (exSEDES)  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2008**



AGENZIA UMBRIA SANITA'

Conto Economico

	2008	2007
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Contributi c/esercizio	495.000	0
2 Proventi e ricavi diversi	74.492	0
3 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0
4 Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	0	0
5 Costi capitalizzati	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>569.492</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
1 Acquisti di beni	1.305	0
2 Acquisti di servizi	414.809	0
a) Prestazioni sanitarie da pubblico	0	0
b) Prestazioni sanitarie da privato	0	0
c) Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0
d) Prestazioni non sanitarie da privato	414.809	0
3 Manutenzioni e riparazioni	484	0
4 Godimento di beni di terzi	0	0
5 Personale sanitario	0	0
6 Personale professionale	0	0
7 Personale tecnico	0	0
8 Personale amministrativo	0	0
9 Oneri diversi di gestione	49.218	0
10 Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	808	0
11 Ammortamento dei fabbricati	0	0
a) disponibili	0	0
b) indisponibili	0	0
12 Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	3.874	0
a) Ammortamento impianti e macchinari	0	0
b) Ammortamento attrezzature sanitarie	0	0
c) Ammortamento mobili e arredi	174	0
d) Ammortamento automezzi	0	0
e) Ammortamento altri beni	3.500	0
13 Svalutazione dei crediti	0	0
14 Variazione delle rimanenze	0	0
a) sanitarie	0	0
b) non sanitarie	0	0
15 Accantonamenti tipici dell'esercizio	40.000	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>510.276</b>	<b>0</b>



<b>Conto Economico</b>			
		2008	2007
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	59.216	0
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
1	Interessi attivi	3.128	0
2	Altri proventi	0	0
3	Interessi passivi	0	0
4	Altri oneri	22	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>3.106</b>	<b>0</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
1	Rivalutazioni	0	0
2	Svalutazioni	0	0
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
1	Minusvalenze	0	0
2	Plusvalenze	0	0
3	Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria		
4	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0
5	Sopravvenienze ed insussistenze	25.477	0
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>25.477</b>	<b>0</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)</b>	<b>87.799</b>	<b>0</b>
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	17.237	0
	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>70.562</b>	<b>0</b>



AGENZIA UMBRIA SANITA'

Stato Patrimoniale		
	2008	2007
<b>Attivo</b>		
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
<b>I. Immateriali</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	0
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
5) Altre	0	0
<i>Totale I</i>	0	0
<b>II. Materiali</b>		
1) Terreni	0	0
2) Fabbricati	0	0
a) Disponibili	0	0
b) Non disponibili	0	0
3) Impianti e macchinari	0	0
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
5) Mobili e arredi	672	0
6) Automezzi	0	0
7) Altri beni	6.949	0
8) Immoilizzazioni in corso ed acconti	0	0
<i>Totale II</i>	7.621	0
<b>III. Finanziarie</b>		
1) Crediti	0	0
2) Titoli	0	0
<i>Totale III</i>	0	0
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>7.621</b>	<b>0</b>
<b>B) Attivo circolante</b>		
<b>I. Rimanenze</b>		
1) Sanitarie	0	0
2) Non sanitarie	0	0
3) Acconti	0	0
<i>Totale I</i>	0	0
<b>II. Crediti</b>		
1) da Regione o provincia autonoma	879.840	0
2) da Comune per fatture e ricevute da emettere	0	0
3) da aziende sanitarie pubbliche	0	0
- Regione Umbria	0	0
- Altre Regioni	0	0



Stato Patrimoniale		2008	2007
4) ARPA		0	0
5) da Erario		21.809	0
6) Verso altri		8.101	0
	<i>Totale II</i>	909.750	0
<b>III. Attività finanziarie</b>			
1) Titoli a breve		0	0
	<i>Totale III</i>	0	0
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
1) Cassa		0	0
2) Istituto cassiere		78.475	0
3) C/c postale		0	0
	<i>Totale IV</i>	78.475	0
	<i>Totale attivo circolante</i>	988.225	0
<b>C) Ratei e risconti</b>			
1) Ratei		0	0
2) Risconti		131.620	0
	<i>Totale ratei e risconti</i>	131.620	0
	<b>Totale attivo</b>	<b>1.127.466</b>	<b>0</b>
<b>Conti d'ordine</b>			
1) Canoni leasing ancora da pagare		0	0
2) Depositi cauzionali		0	0
3) Altri		0	0
	<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Passivo</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I. Finanziamenti per investimenti		0	0
II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		0	0
<b>III. Fondo di dotazione</b>			
1. fondo di dotazione		0	0
2. riserve di utili indisponibili		0	0
3. altre riserve di utili		256.161	0
	<i>Totale fondo di dotazione</i>	256.161	0
IV. Contributi per ripiano perdite anno		0	0
V. Utile o perdita portati a nuovo		0	0
VI. Utile o perdita dell'esercizio		70.562	0
	<i>Totale patrimonio netto</i>	326.723	0
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1) Fondi per imposte		62.064	0
2) Fondi rischi		0	0
3) Altri		40.000	0
	<i>Totale fondi rischi e oneri</i>	102.064	0



## NOTA INTEGRATIVA



### AGENZIA UMBRIA SANITA' Sede in Perugia

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2008  
*Gli importi presenti sono espressi in Euro*

#### CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione G.R.U. n. 2281 del 20/12/2006 e in ottemperanza a quanto disposto dal D.M. 11 febbraio 2002. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili della Regione Umbria, integrati ed interpretati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

Il bilancio 2008 è stato redatto in conformità alla DGR 1575 del 01/10/2007 avente ad oggetto "Potenziamento e sviluppo dei sistemi amministrativo e contabili e di controllo nelle aziende sanitarie umbre e toscane" - definitiva approvazione dei Principi Contabili Comuni e delle Procedure Minime di Controllo Interno che ha recepito il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze dell'11 febbraio 2002 in materia di "Schema di bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere".

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili regionali della Regione Umbria, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio; riporta solo i dati di una annualità in quanto l'attività è iniziata il 26 febbraio 2008. Laddove riportata la consistenza patrimoniale iniziale deriva dalla ricognizione dello stato attivo e passivo della soppressa Agenzia Sedes redatta ai sensi della DGR 334 del 31/03/2008 ed approvata con DGR 1862 del 22/12/2008, e che qui di seguito per maggior chiarezza viene riportata:

#### ATTIVITA'

Imm.ni Immateriali	€	805,90
Imm.ni materiali – Attrezzatura varia	€	475,94
Imm.ni materiali – Mobili ed arredi	€	1.451,45
Imm.ni materiali – Macchine elettroniche	€	42.669,71
Crediti	€	982.679,45
Disponibilità liquide	€	<u>71.263,21</u>
Totale attività	€	1.099.345,66

#### PASSIVITA'

F.do amm.to attrezzatura varia	€	475,94
F.do amm.to mobili ed arredi	€	605,04
F.do amm.to macchine elettroniche	€	32.221,19
Debiti verso personale	€	41.622,38
F.do rischi	€	62.063,80
Debiti	€	<u>706.196,27</u>

Totale passività  
 Netto patrimoniale  
 Totale a pareggio



€ 843.184,62  
 € 256.161,04  
 € 1.099.345,66

## NOTE DI REDAZIONE

Questo schema rappresenta l'informativa standard da fornire in Nota Integrativa da ciascuna Azienda Sanitaria, che ne rispetta contenuti e forma ed a cui si uniforma l'Agenzia Umbria Sanità così come disposto dalla legge istitutiva n. 16 del 16 maggio 2007 art. 7 septies.  
 Le esposizioni tabellari sono state collocate in apertura di ciascuna sezione.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

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 compensazioni 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).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono quelli definitivamente approvati con DGR n° 1575 del 1/10/2007 e di cui si fornisce di seguito una sintesi:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote e le modalità di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali. I beni di primo conferimento sono iscritti secondo quanto precisato nelle istruzioni per l'apertura dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 1997 (Circolare Regionale n° 13781/IX del 21/10/1998).  I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, vengono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti, mentre le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.



	<p>Le immobilizzazioni che alla fine dell'esercizio presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana la quale prevede l'addebito al conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite fra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
<b>Rimanenze</b>	<p>Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore desumibile dall'andamento del mercato.</p> <p>L'esposizione in bilancio è effettuata secondo il metodo del costo medio ponderato rettificato dell'eventuale fondo di svalutazione del magazzino.</p>
<b>Crediti</b>	<p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo.</p>
<b>Disponibilità liquide</b>	<p>Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.</p>
<b>Ratei e risconti</b>	<p>Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p>
<b>Patrimonio Netto</b>	<p>L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo.</p> <p>L'ammortamento dei beni acquisiti al momento della costituzione dell'Azienda tramite conferimento viene effettuato tramite l'utilizzo del Fondo di Dotazione.</p>
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	<p>I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.</p>
<b>Debiti</b>	<p>Sono rilevati al loro valore nominale.</p>
<b>Ricavi e costi</b>	<p>I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.</p>
<b>Imposte sul reddito</b>	<p>Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.</p>
<b>Conti d'ordine</b>	<p>Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo.</p> <p>I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in Azienda.</p>



**SULL'OCCUPAZIONE**

**TABELLA N° 1**

VOCI		AL 31/12/08	AL 31/12/07	VARIAZIONI	N° MEDIO DIPENDENTI
<b>RUOLO SANITARIO</b>					
DIRIGENZA	II livello dirigenziale (medico e veterinario)				
	II livello dirigenziale (non medico)				
	I livello dirigenziale (medico e veterinario)				
	I livello dirigenziale (non medico)				
COMPARTO	VIII livello - Cat. DS				
	VII livello - Cat. D				
	VI livello - Cat. C				
	V livello - Cat. BS				
<b>TOTALE RUOLO SANITARIO</b>					
Convenzionati interni					
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>					
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale				
COMPARTO	VII livello - Cat. D				
<b>TOTALE RUOLO PROFESSIONALE</b>					
<b>RUOLO TECNICO</b>					
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale				
COMPARTO	VII livello - Cat. D				
	VI livello - Cat. C				
	V livello - Cat. BS				
	IV livello - Cat. B				
	III livello - Cat. A				
<b>TOTALE RUOLO TECNICO</b>					
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>					
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale				
COMPARTO	VIII livello - Cat. DS				
	VII livello - Cat. D				
	VI livello - Cat. C				
	V livello - Cat. BS				
	IV livello - Cat. B				
	III livello - Cat. A				
<b>TOTALE RUOLO AMMINISTRATIVO</b>					
PERSONALE IN ASPETTATIVA/IN MATERNITA'					
<b>PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI</b>					
- sanitario					
- professionale					
- tecnico					
- amministrativo		4	0	4	4,00
<b>TOTALE PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI</b>		4	0	4	4,00
PERSONALE ESTERNO CON CONTRATTO DI DIRITTO PRIVATO		7	0	7	7,00
<b>TOTALE</b>		<b>11</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>11,00</b>

Le quattro unità comandate da altri enti sono costituite da dipendenti regionali assegnati funzionalmente all'Agenzia Umbria Sanità ed il cui costo è sostenuto interamente dalla Regione Umbria. Si tratta di dipendenti categoria C5 aventi il seguente profilo: 3 istruttore per

l'informazione, un istruttore amministrativo

Il personale esterno con contratto di diritto privato è costituito da rapporti di collaborazione coordinata e continuativa di personale già operante per la soppressa Agenzia Sedes ed il cui costo è stato inserito tra i costi per servizi. I relativi contratti sono stati stipulati a seguito di apposita autorizzazione della Giunta Regionale, hanno durata annuale e riguardano un coordinatore scientifico, un esperto informatico tecnico, 3 documentaristi per lo sviluppo ed aggiornamento biblioteca, emeroteca e siti internet; un medico di supporto per le problematiche legate alle tossicodipendenze, un tecnico per l'aggiornamento dei siti internet.

## ATTIVITÀ

### A) IMMOBILIZZAZIONI

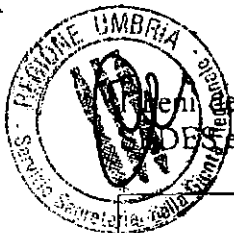
#### I. Immobilizzazioni immateriali



Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
0,00	805,90	805,90

TABELLA N° 2

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						VALORE AL 31/12/2008	
	VALORE AL 26/02/2008	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammort. eserc. precedenti	VALORE AL 26/02/2008	Acquisizioni	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutazioni	Svalutazioni (-)	Ammortam. (-)		
Costi d'impianto e di ampliamento												
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità												
Diritti di brevetto e diritti utilizzazione delle opere dell'ingegno												
Concess., licenze, marchi e diritti simili	56.899	0	0	56.093	806	0	0	0	0	806	0	
Altre												
Immobilizzazioni in corso e acconti												
<b>TOTALE</b>	<b>56.899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.093</b>	<b>806</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>806</b>	<b>0</b>	



Beni derivano tutti dal passaggio alla Agenzia Umbria Sanità dei beni della soppressa Agenzia Umbra Sanità e sono costituiti dall'investimento iniziale fatto per i siti informativi.

Costi di impianto ed ampliamento	20 %
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	20 %
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20 %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %
Immobilizzazioni in corso e acconti	---

Nel 2008 rimane da ammortizzare solo un costo storico di € 4.029,50 che al 20% fornisce una quota di ammortamento pari a € 805,90.

Non è stata fatta alcuna deroga alle aliquote sopra riportate.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
7.620,58	11.294,93	3.674,35

Terreni	----
Fabbricati	3,0%
Immobili Ospedalieri	1,5%
Impianti e macchinari (inseriti stabilmente nell'edificio) → aliquota dell'immobile di riferimento	3,0%
Impianti e macchinari non sanitari	12,5%
Attrezzature sanitarie alta tecnologia	20,0%
Attrezzature sanitarie ordinarie	12,5%
Mobili ed arredi	10,0%
Automezzi	20,0%
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20,0%
Altri Beni	12,5%
Immobilizzazioni in corso e acconti	----
Immobilizzazioni acquisite con contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	100%

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. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra

esposte eccetto per mobili ed arredi acquistati dalla soppressa Agenzia Sedes nel 2002 e 2005 per i quali era stata applicata l'aliquota del 12% anziché del 10%. Non si è ritenuto opportuno modificare il criterio di contabilizzazione. L'importo della quota di ammortamento totale è pari ad € 174,18.

TABELLA N° 5											
VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	VALORE AL 16/02/08	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort. exerc. preced.	VALORE al 16/02/08	Acquisiz.	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutaz.	Svalutaz. (-)	Ammort. (-)	VALORE AL 31/12/08
Tereni											
Fabbricati disponibili											
Fabbricati non disponibili di cui:											
Immobili ospedalieri											
Impianti e macchinari > € 516											
Impianti e macchinari < € 516											
Attrezzature sanitarie alla tecnologia											
Attrezzature sanitarie e scientifiche ordinarie > € 516											
Attrezzature sanitarie e scientifiche ordinarie < € 516											
Mobili e arredi > € 516	1.222,30	-	-	440,04	782,26	-	-	-	-	148,68	635,58
Mobili e arredi < € 516	229,15	-	-	165,00	64,15	-	-	-	-	27,50	36,65
Automobili > € 516											
Automobili < € 516											
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	42.669,71	-	-	32.221,19	10.448,52	-	-	-	-	3.500,17	6.948,35
Altri beni > € 516											
Altri beni < € 516	475,94	-	-	475,94	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti											
<b>TOTALE</b>	<b>44.597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.302</b>	<b>11.298</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.674</b>	<b>7.621</b>

I beni totalmente ammortizzati ammontano ad € 25.644,89. Si tratta di computer obsoleti e totalmente ammortizzati ma non ancora dimessi. Tali beni sono stati tutti ricompresi nella voce informatica audiovisivi e macchine da ufficio. Nella voce mobili e arredi è compreso l'acquisto delle sedie ergonomiche per il personale avvenuto nel 2005, mentre nella voce mobili ed arredi < € 516,00 è compreso l'acquisto di scaffali avvenuto nel 2002.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
0	0,00	0,00

L'Ente non possiede immobilizzazioni finanziarie.



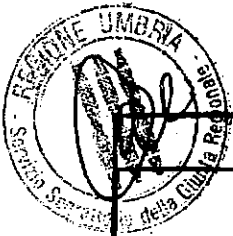


TABELLA N° 6

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					VALORE AL 31/12/X
	VALORE AL 31/12/X-1	Rivalutaz.	Svalutaz.	VALORE AL 1/1/X	Acquisiz.	Riclassif. (+/-)	Alienazioni o stralci (-)	Rivalutaz.	Svalutaz. (-)	
Partecipazioni										
Crediti verso altri										
Altri titoli										
<b>TOTALE</b>										

**B) ATTIVO CIRCOLANTE**

**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
0,00	0,00	0,00

Non esistono rimanenze valutabili erogando l'Agenzia solo servizi.

TABELLA N° 7

Descrizione conto	31/12/X			31/12/X-1			Variazioni
	Magazzino	Presidi	Totale	Magazzino	Presidi	Totale	
<b>SCORTE SANITARIE:</b>							
Prodotti farmaceutici ed emoderivati							
Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sierii e vaccini							
Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza							
Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.							
Presidi chirurgici e mat. sanitari							
Materiali protesici							
Materiali per emodialisi							
Prodotti farmaceutici per uso veterinario							
Mat. chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario							
Ossigeno							
Prodotti dietetici							
Altri beni e prodotti sanitari							
Acconti su forniture materiale sanitario							
<b>TOTALE SCORTE SANITARIE</b>							
<b>SCORTE NON SANITARIE:</b>							
Prodotti alimentari							
Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere							
Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine							
Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto							
Supporti meccanografici							
Altri prodotti							
Materiale per la manutenzione							
Acconti su forniture materiale non sanitario							
<b>TOTALE SCORTE NON SANITARIE</b>							
<b>TOTALE SCORTE</b>							

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
909.750,06	982.679,45	-79.929,39



Il saldo al 26 febbraio è costituito da crediti verso Regione per € 934.334,30 e crediti verso altri per € 48.345,15.

TABELLA N° 8				
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	879.839,96			879.839,96
Verso Comuni				-
Verso Aziende Sanitarie della Regione				-
Verso Aziende Sanitarie extra Regione				-
Verso altre Amministrazioni Pubbliche				-
Verso Arpa				-
Verso Erario	21.809,50			21.809,50
Verso privati				-
Verso dipendenti				-
Verso altri	8.100,60			8.100,60
F.do svalutazione crediti				-
<b>TOTALE</b>	<b>909.750,06</b>	-	-	<b>909.750,06</b>

L'importo dei crediti è riportato al valore nominale, non è stato istituito alcun fondo svalutazione trattandosi essenzialmente di crediti certi, liquidi ed esigibili nei confronti della Regione Umbria. Non si ritiene sussistano ragioni per svalutare i crediti verso erario trattandosi di ritenute operate e IVA, mentre per i crediti verso altri l'importo è esiguo e non in contestazione.

TABELLA N° 9	
Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.X-1	
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
<b>Saldo al 31.12.X</b>	

#### Crediti verso aziende sanitarie pubbliche

L'Agenzia non ha crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche.



**TABELLA N° 10**

<b>CREDITI DA MOBILITA' SANITARIA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
<b>TOTALE CREDITI VERSO AZIENDE SANTARIE REGIONE (A)</b>	
VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (B)	
<b>TOTALE CREDITI DA MOBILITA' SANITARIA (A+B)</b>	

<b>CREDITI DA PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
<b>TOTALE CREDITI VERSO AZIENDE SANTARIE REGIONE (C)</b>	
VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (D)	
<b>TOTALE CREDITI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA (C+D)</b>	

<b>TOTALE CREDITI AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (A+C)</b>	
<b>TOTALE CREDITI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	

<b>TOTALE CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	
---	--

**III. Attività finanziarie**

L'ente non detiene titoli.

**TABELLA N° 11**

<b>VOCI</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Riclassificazioni</b>	<b>Incremento o decremento</b>	<b>Consistenza finale</b>
Titoli a breve				

**IV. Disponibilità liquide**

<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>Saldo al 26/02/2008</b>	<b>Variazioni</b>
78.475,09	71.263,21	7.211,88



Il saldo rappresenta le disponibilità liquide detenute presso l'Istituto tesoriere Unicredit Banca di Roma spa al 31 dicembre, il saldo corrisponde al saldo di cassa comunicato dall'Istituto Tesoriere (78.475,09).

<b>TABELLA N° 12</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Riclassificazioni</b>	<b>Incremento o decremento</b>	<b>Consistenza finale</b>
Denaro e altri valori in cassa				
Istituto Tesoriere:				
- Istituto Tesoriere gestione corrente	71.263,21		7.211,88	78.475,09
- Istituto Tesoriere c/capitale				
<b>Subtotale Istituto Tesoriere</b>	71.263,21		7.211,88	78.475,09
Conto corrente postale:				
<b>Subtotale c.c. postali</b>				
<b>TOTALE</b>	71.263,21		7.211,88	78.475,09

### C) RATEI E RISCONTI

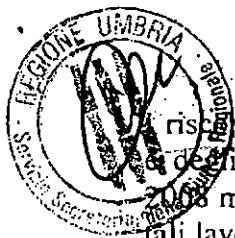
#### Ratei attivi

<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>Saldo al 26/02/2008</b>	<b>Variazioni</b>

<b>TABELLA N° 13</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>TOTALE</b>	

#### Risconti attivi

<b>Saldo al 31/2/2008</b>	<b>Saldo al 26/02/2008</b>	<b>Variazioni</b>
131.620,00	0	131.620,00



risconti attivi sono stati calcolati su lavori commissionati all'ex Agenzia Sedes nel corso del 2008 e degli esercizi precedenti. Questi lavori non hanno avuto realizzazione nel corso dell'esercizio 2008 ma sono stati svolti nell'esercizio successivo. Nella contabilità finanziaria dell'Agenzia Sedes tali lavori costituivano variazioni al bilancio di previsione ed erano iscritti per un uguale ammontare sia tra le entrate che tra le spese. Nel bilancio economico dell'Agenzia Umbria Sanità sono stati iscritti per lo stesso importo tra i risconti attivi e tra i risconti passivi al fine di garantire una maggiore capacità informativa del bilancio ma non hanno alcuna influenza sul conto economico perché ancora non realizzati. Nella tabella 14 sono indicati in maniera particolareggiata tali progetti. L'importo iscritto in bilancio corrisponde a quanto accertato nella determina di affidamento di incarico da parte della regione Umbria che contestualmente ha preso impegni di pari importo.

TABELLA N° 14	
Descrizione	Importo
Emergenza Overdose	100.000,00
Okkio alla salute	6.000,00
Genitori più	8.520,00
Ricerca finalizzata sui costi delle prestazioni del SSN	7.500,00
Atlante della prevenzione	9.600,00
<b>TOTALE</b>	<b>131.620,00</b>

#### CONTI D'ORDINE

TABELLA N° 15			
Descrizione	31/12/2008	26/02/2008	Variazioni
Canoni di leasing ancora da pagare			
Depositi cauzionali			
Altri			
<b>TOTALE</b>			

Non sono stati rilevati in quanto non esistono canoni da pagare e/o garanzie prestate.



## PASSIVITÀ

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
326.723,25	256.161,04	70.562,21

TABELLA N° 16							
VOCI	Consist. iniziale al 26/02/2008	Riclassif.	Assegn. nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte ammort.	Altre variazioni	Risultato di esercizio	Consist. finale
Fondo di dotazione:							
<i>Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni</i>							
<i>Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse</i>							
<i>Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie</i>							
<i>Riserva per valutazione iniziale delle giacenze</i>	256.161,04						256.161,04
<i>Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali</i>							
<i>Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse</i>							
Contributi per ripiano perdite							
Finanziamenti per investimenti:							
<i>Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. indistinto</i>							
<i>Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. destinazione vincolata</i>							
<i>Altri contributi in c/capitale</i>							
Riserve di rivalutazione							
Altre riserve:							
<i>Riserve per donazione e lasciti</i>							
<i>Altre riserve</i>							
<i>Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>							
Utili o perdite portati a nuovo							
Utile o perdita dell'esercizio	-					70.562,21	70.562,21
<b>TOTALE</b>	<b>256.161,04</b>	-	-	-	-	<b>70.562,21</b>	<b>326.723,25</b>

### FONDO DI DOTAZIONE

Costituitosi con la redazione dello stato patrimoniale iniziale al 26/02/2008 come differenza tra le attività e le passività a tale data.

### CONTRIBUTI A RIPIANO DI PERDITE

Non ci sono perdite da ripianare.



## FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI

### Contributi in c/capitale da Regione indistinti

Non sono stati erogati contributi in c/capitale da Regione indistinti

### Contributi in c/capitale da Regione vincolati

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/08 l'Azienda non ha ricevuto contributi per investimenti a favore della sola gestione sanitaria.

TABELLA N° 17					
	Ente Erogatore	Atto assegnazione o recepimento		Oggetto	Importo
		N.	Data		
Da Regione:					
VINCOLATI					
INDISTINTI					
<b>Totale da Regione</b>					
Da Comuni:					
VINCOLATI					
INDISTINTI					
<b>Totale da Comuni</b>					
Da altri Enti Pubblici:					
VINCOLATI					
INDISTINTI					
<b>Totale da altri Enti Pubblici</b>					
Da Privati					
<b>Totale da privati</b>					
<b>TOTALE VINCOLATI</b>					
<b>TOTALE INDISTINTI</b>					
<b>TOTALE GENERALE</b>					

Tenendo conto delle sterilizzazioni effettuate nell'esercizio in chiusura i finanziamenti per investimenti hanno presentato la seguente dinamica:

TABELLA N° 18				
Finanziamenti per investimenti	Totale al 31.12.X-1	Incrementi dell'esercizio	Sterilizzazioni	Totale al 31.12.X
Da Regione				
Da Comuni				
Da altri Enti Pubblici				
Da Privati				
<b>TOTALE</b>				



## RISERVE PER DONAZIONI E LASCITI

Non sono presenti donazioni e lasciti

⇒ **RIEPILOGO STERILIZZAZIONI DI AMMORTAMENTI EFFETTUATE NEL PERIODO 01/01/2000 – 31/12/08**

Di seguito viene riportata una tabella che riassume il totale delle sterilizzazioni di ammortamenti effettuate nel periodo 01/01/2000 – 31/12/08, suddivise tra le sezioni del patrimonio netto delle quali sono andate in riduzione.

TABELLA N° 19	
SEZIONE DEL PATRIMONIO NETTO	IMPORTO
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	
DONAZIONI E LASCITI FINALIZZATI AD INVESTIMENTI	
FONDO DI DOTAZIONE	
di cui	
relativi ad ammortamenti di fabbricati di prima categoria	
relativi a investimenti finanziati con alienazione di immobili (beni dismessi o per i quali è stata decisa la alienazione)	
<b>TOTALE GENERALE STERILIZZAZIONI</b>	

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
102.063,80	62.063,80	40.000,00

TABELLA N° 20				
Descrizione	26/02/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
Fondi per oneri al personale:				
Incentivazioni				-
Altri oneri del personale				-
Fondi imposte e tasse	62.063,80			62.063,80
Fondo premio di operosità (SUMAD)				-
Fondo rischi su liti, arbitraggi e				-
Fondo oneri per rinnovi contrattuali				-
Fondo oneri personale in quiescenza				-
Altri fondi rischi e oneri	-	40.000,00		40.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>62.063,80</b>	<b>40.000,00</b>	-	<b>102.063,80</b>



di fondi non relativi al personale dipendente. Il fondo imposte e tasse deriva da un accantonamento fatto dalla soppressa Agenzia Sedes a fronte di potenziali accertamenti di natura fiscale. E' ritenuto congruo per coprire eventuali accertamenti futuri da parte della Agenzia delle Entrate su operazioni aventi rilevanza fiscale.

Gli altri fondi ed oneri sono stati costituiti a fronte di eventuali spese legali su gare esperite nel 2008. Si tratta di un fondo accantonato esclusivamente a titolo prudenziale che tiene conto dell'entità delle gare esperite e dei rischi di azioni ad esse connesse.

TABELLA N° 21				
FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI	31/12/X-1	Incrementi	Decrementi	31/12/X
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Comparto				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Dirigenza Medica				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Dirigenza non Medica				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Medici di MG				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Pediatri di Libera scelta				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Medici di contin. Assisten.				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Specialisti e Medici di Medicina dei Servizi				
<b>TOTALE</b>				

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Saldo al 26/02/2008	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	0	0

**Premi di operosità medici SUMAI:**

TABELLA N° 22	
Variazioni	Importo
Saldo al 31/12/X-1	
Incremento per accantonamento dell'esercizio	
Decremento per utilizzo dell'esercizio	
Saldo al 31/12/X	



## D) DEBITI

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
567.058,68	747.818,65	-180.759,97

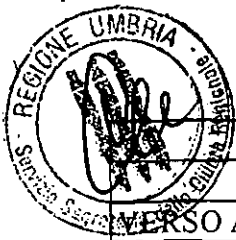
I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

TABELLA N° 23				
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui				-
Verso Istituto Tesoriere				-
Verso Regione				-
Verso gestione stralcio				-
Verso Aziende sanitarie della Regione	15.048,80			15.048,80
Verso Aziende sanitarie extra Regione				-
Verso Comuni				-
Verso altre Amministrazioni ed enti pubblici				-
Verso ARPA				-
Debiti verso Istituti di Previdenza	15.785,64			15.785,64
Debiti tributari	58.225,62			58.225,62
Verso il personale	21.247,35			21.247,35
Verso privati	456.751,27			456.751,27
<b>TOTALE</b>	<b>567.058,68</b>	-	-	<b>567.058,68</b>

Il totale dei debiti con scadenza entro 12 mesi coincide con il totale D dello Stato Patrimoniale. La somma dei debiti verso privati di € 456.751,27 e di quelli verso il personale di € 21.247,35 indicati nella tabella che precede è pari a € 477.998,62. Tale importo coincide con la somma di € 115.436,25 (debiti verso fornitori) ed € 362.562,37 (debiti verso privati) indicati nello Stato Patrimoniale.

I debiti verso personale si riferiscono al debito residuo nei confronti del direttore della soppressa Agenzia Sedes. I debiti verso privati sono costituiti da debiti nei confronti di fornitori 2008 non ancora saldati e, in parte, da impegni assunti nel bilancio SEDES a fronte di attività su progetti vari non ancora ultimati. Nello stato patrimoniale di apertura coincidevano con i residui passivi della soppressa Agenzia Sedes.

### Debiti verso aziende sanitarie pubbliche



<b>TABELLA N° 24</b>	
<b>DEBITI DA MOBILITA' SANITARIA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA USL 3 Foligno	11.017,75
VERSO AZIENDA Ospedaliera S. Maria Terni	4.031,05
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
TOTALE DEBITI VERSO AZIENDE SANTARIE REGIONE (A)	
VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (B)	
<b>TOTALE DEBITI DA MOBILITA' SANITARIA (A+B)</b>	<b>15.048,80</b>

<b>DEBITI DA PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
TOTALE DEBITI VERSO AZIENDE SANTARIE REGIONE (C)	
VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (D)	
<b>TOTALE DEBITI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA (C+D)</b>	

<b>TOTALE DEBITI AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (A+C)</b>	<b>15.048,80</b>
<b>TOTALE DEBITI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	

<b>TOTALE DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	<b>15.048,80</b>
--	------------------

Il debito nei confronti della USL 3 Foligno deriva dal compenso aggiuntivo deliberato dalla regione dell'Umbria nei confronti del direttore. Il debito nei confronti dell'azienda ospedaliera di Terni deriva dal rimborso spese per la messa a disposizione di un suo dipendente.

#### E) RATEI E RISCONTI

##### Ratei passivi

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
0	0	0

<b>TABELLA N° 25</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>TOTALE</b>	



## Risconti passivi

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
131.620,00	0	131.620,00

I risconti passivi sono costituiti da lavori commissionati all'ex Agenzia Sedes nel corso del 2008 e precedenti, ma svolti nell'esercizio successivo. I lavori sono legati ai progetti Emergenza overdose (€ 100.000,00), Okkio alla salute (€ 6.000,00), Genitori più (€ 8.520,00), Ricerca finalizzata sui costi delle prestazioni del SSN (€ 7.500,00) e Atlante della prevenzione (€ 9.600,00) che sono stati indicati nella tabella n. 14.

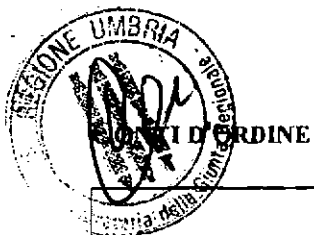
I risconti passivi sono riferiti ai suddetti progetti che non hanno avuto una realizzazione nel corso dell'esercizio 2008 ma sono stati svolti nell'esercizio successivo. Nella contabilità finanziaria dell'Agenzia Sedes tali lavori costituivano variazioni al bilancio di previsione ed erano iscritti per lo stesso importo sia tra le entrate che tra le spese. Nel bilancio economico dell'Agenzia Umbria Sanità sono stati iscritti per lo stesso importo tra i risconti attivi e tra i risconti passivi per dare al bilancio una maggiore capacità informativa. L'importo iscritto in bilancio, che non ha influenza sul conto economico perché ancora i proventi non sono stati realizzati, corrisponde a quanto accertato nella determina di affidamento di incarico da parte della regione Umbria che contestualmente ha preso impegni di pari importo.

I risconti passivi per contributi da Regione superiori a € 20.000,00 a favore della gestione sanitaria, non esistono:

FINANZIAMENTI FINALIZZATI GESTIONE SANITARIA	VALORE AL 31/12/X-1	UTILIZZATO ANNO X	VALORE AL 31/12/X
<b>TOTALE</b>			

Gli altri risconti passivi sono così composti:

Descrizione	Importo
Emergenza Overdose	100.000,00
Okkio alla salute	6.000,00
Genitori più	8.520,00
Ricerca finalizzata sui costi delle prestazioni del SSN	7.500,00
Atlante della prevenzione	9.600,00
<b>TOTALE</b>	<b>131.620,00</b>



**TABELLA N° 28**

Descrizione	31/12/2008	26/02/2008	Variazioni
Canoni di leasing ancora da pagare			
Depositi cauzionali			
Altri			
<b>TOTALE</b>			

**Elenco fabbricati in comodato**

TIPO FABBRICATO	COMUNE DI LOCALIZZAZIONE	PROPRIETARIO
.....	.....	.....

**Elenco fabbricati ancora da trasferire alle aziende**

TIPO FABBRICATO	COMUNE DI LOCALIZZAZIONE	PROPRIETARIO

L'ente non detiene immobili.



TABELLA N° 29

società			
bene oggetto della locazione			
note / estremi del contratto			
Dati contrattuali e di calcolo			
data inizio leasing		costo del bene	
anno inizio leasing		maxicanone	
numero totale dei canoni		riscatto	
periodicità		canone periodico	
mesi durata		% ammortamento civilistico	
data fine		amm.to civilistico a giorni	
giorni durata		anni di ammortamento civile	
anno fine leasing		anno fine ammortamento	
maggiore tra anno fine leasing e anno fine ammortamento		% tasso periodico interno	
INFORMAZIONI PER NOTA INTEGRATIVA per l'anno			
debito residuo			
oneri finanziari dell'esercizio			
valore dei beni alla chiusura dell'esercizio			
ammortamenti			



**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione

<b>TABELLA N° 30</b>			
	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
Contributi in c/esercizio	495.000,00	-	495.000,00
Proventi e ricavi diversi	74.491,78	-	74.491,78
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche			
Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie			
Costi capitalizzati			
<b>TOTALE</b>	<b>569.491,78</b>	<b>-</b>	<b>569.491,78</b>

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO**

Corrispondono al contributo assegnato dalla regione Umbria.

<b>TABELLA N° 31</b>	
<b>Da Regione:</b>	
Da Regione per quota f.s.n. indistinta	495.000,00
Da Regione per quota f.s.n. vincolata	
Da Regione per funzioni sub delegate statali	-
Da Regione per funzioni delegate regionali	
Da Regione per ulteriori finanziamenti	74.491,78
<b>Da Amministrazioni statali:</b>	
Da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	
Da Amministrazioni statali extra fondo altro	
<b>Da altri enti:</b>	
Da altri enti pubblici	
Da Asl e Ao della Regione	
Per ricerca	
Per gettito fiscalità regionale	
Da enti privati	
<b>TOTALE</b>	<b>569.491,78</b>

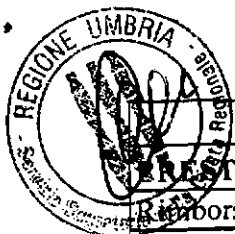


Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati dalla Regione Umbria e da altri soggetti:

TABELLA N° 32					
ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCONTATO	IMPORTO UTILIZZATO
CONTRIBUTI VINCOLATI:					
TOTALE CONTRIBUTI VINCOLATI					
CONTRIBUTI INDISTINTI (NON VINCOLATI):					
			495.000,00		495.000,00
TOTALE CONTRIBUTI INDISTINTI			495.000,00	-	495.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>495.000,00</b>	<b>-</b>	<b>495.000,00</b>

***PROVENTI E RICAVI DIVERSI, CONCORSI E COMPARTICIPAZIONI***

Sono costituiti dai ricavi per servizi commissionati dalla regione Umbria.



### TABELLA N° 33

#### PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (A)

Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
Prestazioni di File F	
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
Prestazioni termali	
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	
<b>TOTALE A</b>	

#### PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI (B)

Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
Prestazioni di File F	
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
Prestazioni termali	
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	
Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	
<b>TOTALE B</b>	

#### PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE DA SOGGETTI PRIVATI v/RESIDENTI EXTRAREGIONE IN COMPENSAZIONE (MOBILITA' ATTIVA) (C)

Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
Prestazioni ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
<b>TOTALE C</b>	

#### ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE (D)

<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B+C+D)</b>	
---	--



Di seguito si riportano i ricavi infragruppo ed extraregionali:

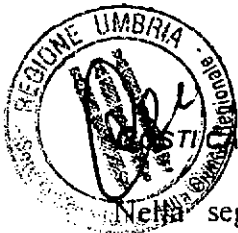
TABELLA N° 34

	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	TOTALE
<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE</b>						
Prestazioni sanitarie di ricovero						
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche						
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
Prestazioni di File F						
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale						
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata						
Prestazioni termali						
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso						
Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione						
<b>TOTALE (A)</b>						
<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B):</b>						
<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>						
<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA INFRAREG.:</b>						
Prestazioni sanitarie di ricovero						
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche						
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
Prestazioni di File F						
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale						
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata						
Prestazioni termali						
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso						
Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione						
<b>TOTALE (C)</b>						
<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREG. (D):</b>						
<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. (C+D)</b>						
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANIT. DELLA REGIONE (A+C)</b>						
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>						
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANIT. PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>						

TABELLA N° 35

**RICAVI PER PRESTAZIONI AD ALTRI SOGGETTI**

Ricavi per servizi a enti previdenziali	
Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali	
Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato	
Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti	
Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti	
Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari	
Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	
Sperimentazioni	
Altri proventi e ricavi diversi	
Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	
Recuperi per azioni di rivalsa	
Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket):	
- Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	
- Ticket sul pronto soccorso	
- Ticket altro	
Totale compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)	
<b>TOTALE</b>	



## COSTI CAPITALIZZATI

Nella seguente tabella vengono indicate le principali categorie di costi capitalizzati con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Costi capitalizzati	31/12/X	31/12/X-1	Variazioni
Costruzioni in economia			
Utilizzo contributi in c/capitale			
Altri			
<b>TOTALE</b>			

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

### ACQUISTO DI BENI

Acquisto di prodotti informatici e cancelleria € 1.304,95

Di seguito si riporta il dettaglio dell'acquisto dei prodotti farmaceutici ed emoderivati:

PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	
Ossigeno DISTRIBUZIONE DIRETTA (A)	
Ossigeno DISTRIBUZIONE PER CONTO (B)	
Prodotti dietetici DISTRIBUZIONE DIRETTA (C)	
Prodotti dietetici DISTRIBUZIONE PER CONTO (D)	
Altri prodotti farmaceutici ed emoderivati DISTRIBUZIONE DIRETTA (E)	
Altri prodotti farmaceutici ed emoderivati DISTRIBUZIONE PER CONTO (F)	
<b>TOTALE DISTRIBUZIONE DIRETTA (A+C+E)</b>	
<b>TOTALE DISTRIBUZIONE PER CONTO (B+D+F)</b>	
<b>TOTALE</b>	

### ACQUISTO DI SERVIZI

Consulenze tecniche di esperti su specifici progetti	€	32.458,93
Consulenze tecniche - Collab. Coord. e Cont. Non sanitarie da privato	€	216.777,90
Consulenze tecniche amministrative	€	32.822,40
Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario - Att. Commerciale	€	5.620,50
Telefono attività non commerciale	€	1.406,50
Servizio di elaborazione dati	€	5.400,00
Altri servizi non sanitari appaltati da privato	€	74.987,64
Consulenze legali da privato	€	45.335,00
<b>Totale Acquisto per Servizi</b>	<b>€</b>	<b>414.808,87</b>

Nel conto altri servizi non sanitari appaltati da privato sono compresi essenzialmente i costi per le forniture necessarie all'organizzazione di convegni e lavori di stampa relativi ai servizi resi alla regione Umbria.

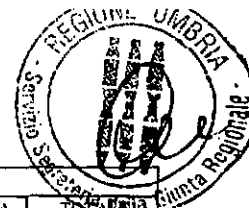


TABELLA N° 38						
	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	TOTALE
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE:</b>						
Prestazioni sanitarie di ricovero						
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche						
Altre prestazioni di carattere sanitario:						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - termale in conv. da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza						
- Farmaceutica da az. del S.S.R.						
- Prest servizi medicina di base						
- Altre prestazioni di carattere sanitario						
Prestazioni e consulenze amm. ve e gest. da az. SSR						
Consulenze sanitarie da aziende del SSR						
Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26						
Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti						
Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali						
Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti						
Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti						
Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali						
Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti						
Ass. integr. diversa						
<b>TOTALE (A)</b>						
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B):</b>						
<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>						

CONTINUA TABELLA N° 38						
	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	TOTALE
<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA INFRAREG.:</b>						
Prestazioni sanitarie di ricovero						
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche						
Altre prestazioni di carattere sanitario:						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - termale in conv. da pubblico						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - distrib farm file F da pubbl.						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - Acq prestaz di trasp. emerg. e urgen.						
- Farmaceutica da az. del S.S.R.						
- Prest servizi medicina di base						
- Altre prestazioni di carattere sanitario						
Prestazioni e consulenze amm. ve e gest. da az. SSR						
Consulenze sanitarie da aziende del SSR						
Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26						
Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti						
Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali						
Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti						
Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti						
Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali						
Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti						
Ass. integr. diversa						
<b>TOTALE (C)</b>						
<b>COSTI PER PREST. OGGET. DI FATTUR. DIRET. EXTRAREG. (D):</b>						
<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. (C+D)</b>						
<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANIT. DELLA REGIONE (A+C)</b>						
<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>						
<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANIT. PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>						



## COSTI PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Costi per manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari € 463,56

## COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Non si sono sopportati costi per il godimento di beni di terzi.

## COSTI PER IL PERSONALE

TABELLA N°39			
	31/12/2008	26/02/2008	Variazioni
<b>RUOLO SANITARIO</b>			
Dirigenza medica e veterinaria			
Dirigenza non medica			
Comparto			
<b>TOTALE</b>			
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>			
Dirigenza			
Comparto			
<b>TOTALE</b>			
<b>RUOLO TECNICO</b>			
Dirigenza			
Comparto			
<b>TOTALE</b>			
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>			
Dirigenza			
Comparto	-	-	-
<b>TOTALE</b>	-	-	-
<b>TOTALE GENERALE</b>	-	-	-

Non ha personale proprio ma si avvale di 4 dipendenti, messi a disposizione dalla regione Umbria – Direzione Regionale Sanità e Servizi Sociali, oltre che di consulenti esterni.

Le quattro unità comandate da altri enti sono costituite da dipendenti regionali assegnati funzionalmente all'Agenzia Umbria Sanità ed il cui costo è sostenuto interamente dalla Regione Umbria. Si tratta di dipendenti categoria C5 aventi il seguente profilo: 3 istruttore per l'informazione, un istruttore amministrativo

Il personale esterno con contratto di diritto privato è costituito da rapporti di collaborazione coordinata e continuativa di personale già operante per la soppressa Agenzia Sedes ed il cui costo è stato inserito tra i costi per servizi. I relativi contratti sono stati stipulati a seguito di apposita autorizzazione della Giunta Regionale, hanno durata annuale e riguardano un coordinatore scientifico, un esperto informatico tecnico, 3 documentaristi per lo sviluppo ed aggiornamento biblioteca, emeroteca e siti internet; un medico di supporto per le problematiche legate alle tossicodipendenze, un tecnico per l'aggiornamento dei siti internet.

## COSTI E RICAVI LEGATI ALLA LIBERA PROFESSIONE



<b>TABELLA N° 40</b>	
<b>RICAVI LEGATI ALLA LIBERA PROFESSIONE:</b>	
<b>VOCI</b>	<b>IMPORTI</b>
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera- area ospedaliera	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera - area specialistica	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera - altro	
<b>TOTALE INTRAMONIA DI NATURA OSPEDALIERA</b>	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura territoriale - area specialistica	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. - area sanità pubblica	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. - altro	
<b>TOTALE INTRAMONIA DI NATURA TERRITORIALE</b>	
<b>TOTALE RICAVI LIBERA PROFESSIONE</b>	
Compensi diretti per attività libero professionale	
Compensi diretti al personale di supporto	
Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	
Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero	
IRAP ALP	
IRAP personale supporto	
Oneri sociali personale supporto	
Altri costi di gestione A.L.P. (da contabilità analitica)	
<b>TOTALE COSTI LIBERA PROFESSIONE</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	



#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
49.218,17	0	49.218,17

di cui:

TABELLA N° 41			
COMPENSI PER ORGANI DIRETTIVI	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
<i>Direttore generale</i>	11.017,75	-	11.017,75
<i>Direttore sanitario</i>			
<i>Direttore amministrativo</i>			
<i>Collegio dei revisori</i>			
<b>TOTALE</b>	<b>11.017,75</b>	<b>-</b>	<b>11.017,75</b>

#### AMMORTAMENTI

TABELLA N° 42			
	Saldo al 31/12/08	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	805,90	-	805,90
Immobilizzazioni Materiali	3.674,35	-	3.674,35
<b>TOTALE</b>	<b>4.480,25</b>	<b>-</b>	<b>4.480,25</b>

#### SVALUTAZIONE DEI CREDITI

TABELLA N° 43			
	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
<b>TOTALE</b>			

Non si procede a svalutare i crediti in quanto gli stessi sono costituiti essenzialmente da crediti nei confronti della Regione Umbria.

#### VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

L'Ente non ha rimanenze.



ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO

TABELLAN° 44			
	31/12/2008	26/02/2008	Variazioni
Accantonamenti per imposte e tasse			-
Accantonamenti al fondo equo indennizzo			-
Accantonamento rischi su liti, arbitraggi, risarcimenti:			
Accantonamento per cause civili ed oneri processuali			-
Accantonamento per contenzioso personale dipendente			-
Altri accantonamenti per rischi			-
Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali:			
<i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: Medici di Medicina Generale</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: Pediatri di Libera scelta</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: Medici di continuità assistenziale</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: Specialisti e Medici di Medicina dei Servizi</i>			-
<i>Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali</i>			-
Altri accantonamenti di cui:			
<i>Accantonamenti per interessi di mora</i>			-
<i>Accantonamento per premi operosità Sumai</i>			-
<i>Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza</i>			-
<i>Altri accantonamenti</i>	40.000,00		40.000,00
<i>Accantonamenti per svalutazioni</i>			-
<b>TOTALE</b>	<b>40.000,00</b>	<b>-</b>	<b>40.000,00</b>

Gli altri accantonamenti sono stati costituiti a fronte di eventuali spese legali su gare esperite nel 2008. Si tratta di un accantonamento effettuato esclusivamente a titolo prudenziale che tiene conto dell'entità delle gare esperite e dei rischi di azioni ad esse connesse.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2008	Saldo 26/02/2008	Variazioni
3.106,40	0	3.106,40

TABELLA N° 45			
Descrizione	Saldo al 31/12/08	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
Interessi attivi	3.128,31	-	3.128,31
Altri proventi			-
Interessi passivi			-
Altri oneri	- 21,91		- 21,91
<b>TOTALE</b>	<b>3.106,40</b>	<b>-</b>	<b>3.106,40</b>

Gli interessi attivi sono maturati sulle giacenze di tesoreria, gli altri oneri sono costituiti da oneri bancari su operazioni effettuate.



**ATTIVITÀ CHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

Saldo al 31/12/2008	Saldo 26/02/2008	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti rivalutazioni né svalutazioni di attività finanziarie

**Rivalutazioni**

TABELLA N° 46			
Descrizione	Saldo al 31/12/08	Saldo al 26/02/08	Variazioni
<b>TOTALE</b>			

**Svalutazioni**

TABELLA N° 47			
Descrizione	Saldo al 31/12/08	Saldo al 26/02/08	Variazioni
<b>TOTALE</b>			

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Saldo al 31/12/2008	Saldo 26/02/2008	Variazioni
25.477,00	0	25.477,00

**Dettaglio Sopravvenienze Passive**

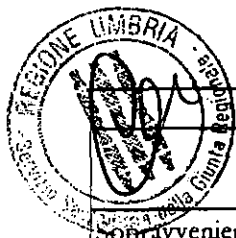


TABELLA N° 48			
Descrizione	Saldo al 31/12/08	Saldo al 26/02/08	Variazioni
Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale			
Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre sopravvenienze passive v/terzi			
<b>TOTALE</b>			

#### Dettaglio Insussistenze dell'attivo

TABELLA N° 49			
Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici			
Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Insussistenze passive v/terzi relative al personale			
Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre Insussistenze passive v/terzi	243.681,53		243.681,53
<b>TOTALE</b>	<b>243.681,53</b>	-	<b>243.681,53</b>

#### Dettaglio Sopravvenienze Attive



**TABELLA N° 50**

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre sopravvenienze attive v/terzi			
<b>TOTALE</b>			

**Dettaglio Insussistenze del passivo**

**TABELLA N° 51**

Descrizione	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici			
Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Insussistenze attive v/terzi relative al personale			
Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre Insussistenze attive v/terzi	269.159,03		269.159,03
<b>TOTALE</b>	<b>269.159,03</b>	<b>-</b>	<b>269.159,03</b>

I proventi e gli oneri straordinari derivano dal riaccertamento di debiti e crediti (residui attivi e passivi) della soppressa Agenzia SEDES per lavori ad essa commissionati e pertanto inseriti in

appositi capitoli di entrata e di spesa e poi non più effettuati e da differenze emerse in sede di rendicontazione di progetti conclusi e compresi nella situazione patrimoniale iniziale della Agenzia Umbria Sanità.



## IMPOSTE E TASSE

Saldo al 31/12/2008	Saldo 26/02/2008	Variazioni
17.237,17	0	17.237,17

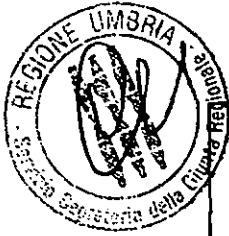
TABELLA N° 52			
Descrizione	Saldo al 31/12/08	Saldo al 26/02/2008	Variazioni
IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	17.237,17	-	17.237,17
IRAP relativa ad attività commerciali			
<b>TOTALE IRAP</b>	<b>17.237,17</b>	<b>-</b>	<b>17.237,17</b>
IRES su attività istituzionale			
IRES su attività commerciale			
<b>TOTALE IRES</b>			
<b>IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI A CARICO AZIENDA (DIVERSE DA IRAP E IRES)</b>			
<b>TOTALE IMPOSTE E TASSE</b>	<b>17.237,17</b>	<b>-</b>	<b>17.237,17</b>

## ALTRE INFORMAZIONI

### ANALISI COMPENSAZIONI

Costi e proventi per mobilità sanitaria attiva e passiva relativi all'anno 2008:

TABELLA N° 53			
	RICAVI	COSTI	SALDO
AZIENDA			
AZIENDA			
AZIENDA			
AZIENDA			
AZIENDA			
<b>TOTALE AZIENDE UMBRE (A)</b>			
<b>TOTALE AZIENDE EXTRA REGIONE (B)</b>			
<b>TOTALE (A+B)</b>			



# AGENZIA UMBRIA SANITA'

**2008**

## Conto finanziario consuntivo

	Parte corrente				Parte capitale			Totale	
	Originale	Da/A AS Regionali	Report x Consolidato	Report x Consolidato	Originale	Da/A AS Regionali	Report x Consolidato	Da/A AS Regionali	Report x Consolidato
	71.263	71.263	71.263	0	71.263	0	0	0	71.263
<b>A</b>									
<b>Flussi di entrata (segno +)</b>									
<b>Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 - per incasso quote ordinaria	334.928		334.928				334.928		334.928
1a2 - per incasso fondi finalizzati			0				0		0
1a3 - per incasso rimborsi stato avanzamento lavori			0				0		0
1a4 - per incasso quote straordinarie			0				0		0
<b>Totale Trasferimenti da regione</b>	334.928	0	334.928	0	0	0	0	0	0
<b>Entrate proprie</b>			0				0		0
<b>Entrate per Mutui</b>			0				0		0
<b>Altre entrate</b>	207.835		207.835				207.835		207.835
<b>Totale Entrate</b>	542.763	0	542.763	0	0	0	542.763	0	542.763
<b>Flussi in uscita (segno -)</b>									
2a <b>Pagamenti per il personale</b>	20.375		20.375				20.375		20.375
2b <b>Pagamenti ai fornitori</b>	430.897		430.897				430.897		430.897
2c <b>Rimborso Mutui (capitale + interessi)</b>			0				0		0
2d <b>Altre uscite</b>	84.279		84.279				84.279		84.279
<b>Totale Uscite</b>	535.551	0	535.551	0	0	0	535.551	0	535.551
3 <b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0				0		0
<b>C (A+B-3) Cassa al 31/12/2008</b>	78.475	0	78.475	0	0	0	78.475	0	78.475



**APPENDICE R2**

**AGENZIA UMBRIA SANITA' (exSEDES)  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**

**AGENZIA UMBRIA SANITA'**  
**Conto del patrimonio 2008**



VOCI	Consist. Iniziale al 26/02/2008	Riclassif.	Assegn. nel corso dell' esercizio	Utilizzo a fronte ammort.	Altre variazio ni	Risultato di esercizio	Consist. finale
Fondo di dotazione:							
<i>Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni</i>							
<i>Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse</i>							
<i>Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie</i>							
<i>Riserva per valutazione iniziale delle giacenze</i>	256.161,04						256.161,04
<i>Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali</i>							
<i>Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse</i>							
Contributi per ripiano perdite							
Finanziamenti per investimenti:							
<i>Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. indistinto</i>							
<i>Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. destinazione vincolata</i>							
<i>Altri contributi in c/capitale</i>							
Riserve di rivalutazione							
Altre riserve:							
<i>Riserve per donazione e lasciti</i>							
<i>Altre riserve</i>							
<i>Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>							
Utili o perdite portati a nuovo							
Utile o perdita dell'esercizio	-					70.562,21	70.562,21
<b>TOTALE</b>	<b>256.161,04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70.562,21</b>	<b>326.723,25</b>

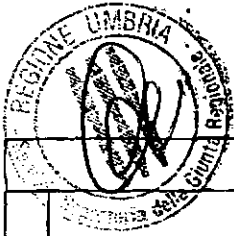
Il patrimonio netto è costituito dalla riserva per valutazione iniziale delle giacenze, nonché dall'utile dell'esercizio. La prima, pari ad € 256.161,04, deriva dalla situazione patrimoniale di apertura ottenuta per differenza tra le attività e le passività di cui alla ricognizione dello stato attivo e passivo della soppressa Agenzia Sedes redatto in ottemperanza alla D.G.R. 334 del 31 marzo 2008. Tale D.G.R. prevedeva che il Dirigente del Servizio III della Direzione regionale Sanità e Servizi sociali procedesse alla ricognizione puntuale dei rapporti giuridici attivi e passivi, compresi quelli di lavoro in essere, instaurati dalla soppressa Agenzia Sedes redigendo un atto ricognitorio composto dall'inventario dei beni e dallo stato attivo e passivo della stessa Agenzia. Tale atto è stato approvato con Delibera della giunta Regionale n. 1862 del 22 dicembre 2008.

Il secondo, pari ad € 70.562,21 corrisponde all'utile di esercizio che va ad incrementare il patrimonio iniziale portandolo ad € 326.723,25.



### Conto Economico

		2009	2008
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1	Contributi d'esercizio	897.000	495.000
2	Proventi e ricavi diversi	151.585	74.492
3	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0
4	Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	0	0
5	Costi capitalizzati	0	0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>848.585</b>	<b>569.492</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
1	Acquisti di beni	2.118	1.305
2	Acquisti di servizi	539.459	414.809
	a) Prestazioni sanitarie da pubblico	0	0
	b) Prestazioni sanitarie da privato	0	0
	c) Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0
	d) Prestazioni non sanitarie da privato	539.459	414.809
3	Manutenzioni e riparazioni	2.676	464
4	Godimento di beni di terzi	0	0
5	Personale sanitario	0	0
6	Personale professionale	0	0
7	Personale tecnico	0	0
8	Personale amministrativo	215.229	0
9	Oneri diversi di gestione	69.873	49.218
10	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	-806
11	Ammortamento dei fabbricati	0	0
	a) disponibili	0	0
	b) indisponibili	0	0
12	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	3.626	3.674
	a) Ammortamento impianti e macchinari	0	0
	b) Ammortamento attrezzature sanitarie	0	0
	c) Ammortamento mobili e arredi	174	174
	d) Ammortamento automezzi	0	0
	e) Ammortamento altri beni	3.452	3.500
13	Svalutazione dei crediti	0	0
14	Variazione delle rimanenze	0	0
	a) sanitarie	0	0
	b) non sanitarie	0	0
15	Accantonamenti tipici dell'esercizio	20.000	40.000
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>853.181</b>	<b>510.276</b>



### Conto Economico

	2009	2008
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-4.596	59.216
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
1 Interessi attivi	1.305	3.128
2 Altri proventi	0	0
3 Interessi passivi	0	0
4 Altri oneri	128	22
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.177</b>	<b>3.106</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
1 Rivalutazioni	0	0
2 Svalutazioni	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
1 Minusvalenze	0	0
2 Plusvalenze	0	0
3 Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria		
4 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0	0
5 Sopravvenienze ed insussistenze	49.271	25.477
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>49.271</b>	<b>25.477</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)</b>	<b>45.852</b>	<b>87.799</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	15.375	17.237
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>30.477</b>	<b>70.562</b>



<b>Stato Patrimoniale</b>			
		<b>2009</b>	<b>2008</b>
	<b>Attivo</b>		
	<b>A) Immobilizzazioni</b>		
	<b>I. Immateriali</b>		
	1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
	2) Costi di ricerca, di sviluppo	0	0
	3) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	0
	4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	5) Altre	0	0
	<i>Totale I</i>	0	0
	<b>II. Materiali</b>		
	1) Terreni	0	0
	2) Fabbricati	0	0
	a) Disponibili	0	0
	b) Non disponibili	0	0
	3) Impianti e macchinari	0	0
	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
	5) Mobili e arredi	498	672
	6) Automezzi	0	0
	7) Altri beni	4.756	6.949
	8) Immoilizzazioni in corso ed acconti	0	0
	<i>Totale II</i>	5.254	7.621
	<b>III. Finanziarie</b>		
	1) Crediti	0	0
	2) Titoli	0	0
	<i>Totale III</i>	0	0
	<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>5.254</b>	<b>7.621</b>
	<b>B) Attivo circolante</b>		
	<b>I. Rimanenze</b>		
	1) Sanitarie	0	0
	2) Non sanitarie	0	0
	3) Acconti	0	0
	<i>Totale I</i>	0	0
	<b>II. Crediti</b>		
	1) da Regione o provincia autonoma	687.907	879.840
	2) da Comune per fatture e ricevute da emettere	0	0
	3) da aziende sanitarie pubbliche	0	0
	- Regione Umbria	0	0
	- Altre Regioni	0	0



<b>Stato Patrimoniale</b>			
		<b>2009</b>	<b>2008</b>
4) ARPA		0	0
5) da Erario		62.978	21.809
6) Verso altri		6.701	8.101
<i>meno: Fondo svalutazione crediti</i>		0	0
	<b>Totale II</b>	<b>757.586</b>	<b>909.750</b>
<b>III. Attività finanziarie</b>			
1) Titoli a breve		0	0
	<b>Totale III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
1) Cassa		0	0
2) Istituto cassiere		242.241	78.475
3) C/c postale		0	0
	<b>Totale IV</b>	<b>242.241</b>	<b>78.475</b>
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>999.827</b>	<b>988.225</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>			
1) Ratei		0	0
2) Risconti		0	131.620
	<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>131.620</b>
	<b>Totale attivo</b>	<b>1.005.081</b>	<b>1.127.466</b>
<b>Conti d'ordine</b>			
1) Canoni leasing ancora da pagare		0	0
2) Depositi cauzionali		0	0
3) Altri		0	0
	<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Passivo</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>			
<b>I. Finanziamenti per investimenti</b>			
<b>II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>			
<b>III. Fondo di dotazione</b>			
1. fondo di dotazione		0	0
2. riserve di utili indisponibili		0	0
3. altre riserve di utili		256.161	256.161
	<b>Totale fondo di dotazione</b>	<b>256.161</b>	<b>256.161</b>
<b>IV. Contributi per ripiano perdite anno</b>			
<b>V. Utile o perdita portati a nuovo</b>			
<b>VI. Utile o perdita dell'esercizio</b>			
	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>357.199</b>	<b>326.723</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1) Fondi per imposte		62.064	62.064
2) Fondi rischi		0	0
3) Altri		60.000	40.000



<b>Stato Patrimoniale</b>			
		<b>2009</b>	<b>2008</b>
	<i>Totale fondi rischi e oneri</i>	<b>122.064</b>	<b>102.064</b>
	<b>C) Trattamento fine rapporto</b>		
	1) premi operosità medici SUMAI	0	0
	2) Trattamento fine rapporto	0	0
	<i>Totale trattamento fine rapporto</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>D) Debiti</b>		
	<b>1) Mutui</b>	0	0
	- entro 12 mesi	0	0
	- oltre 12 mesi	0	0
	<b>2) Regione e provincia autonoma</b>	0	0
	<b>3) Comune</b>	0	0
	<b>4) Aziende Sanitarie Pubbliche</b>	<b>17.733</b>	<b>15.049</b>
	<b>5) ARPA</b>	0	0
	<b>6) Fornitori</b>	<b>137.311</b>	<b>115.436</b>
	<b>7) Debiti verso Istituto Tesoriere</b>	0	0
	<b>8) Debiti tributari</b>	<b>51.727</b>	<b>58.226</b>
	<b>9) Debiti verso istituti di previdenza</b>	<b>16.340</b>	<b>15.786</b>
	<b>10) Altri debiti</b>	<b>302.707</b>	<b>362.562</b>
	<i>Totale Debiti</i>	<b>525.818</b>	<b>567.059</b>
	<b>E) Ratei e risconti</b>		
	1) Ratei	0	0
	2) Risconti	0	131.620
	<i>Totale ratei e risconti</i>	<b>0</b>	<b>131.620</b>
	<b>Totale passivo</b>	<b>1.005.081</b>	<b>1.127.466</b>
	<b>Conti d'ordine</b>		
	1) Canoni leasing ancora da pagare	0	0
	2) Depositi cauzionali	0	0
	3) Altri	0	0
	<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTA INTEGRATIVA



### AGENZIA UMBRIA SANITA' Sede in Perugia

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2009  
*Gli importi presenti sono espressi in Euro*

#### CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione G.R.U. n. 2281 del 20/12/2006 e in ottemperanza a quanto disposto dal D.M. 11 febbraio 2002. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili della Regione Umbria, integrati ed interpretati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

Il bilancio 2009 è stato redatto in conformità alla DGR 1575 del 01/10/2007 avente ad oggetto "Potenziamento e sviluppo dei sistemi amministrativo e contabili e di controllo nelle aziende sanitarie umbre e toscane" - definitiva approvazione dei Principi Contabili Comuni e delle Procedure Minime di Controllo Interno che ha recepito il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze dell'11 febbraio 2002 in materia di "Schema di bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere" che prevede che detto schema di bilancio, a norma dell' art. 5 del decreto legislativo n. 502/1992, sostituito dal citato art. 5 del decreto legislativo n. 229/1999, deve essere di tipo economico ed uniformato ai principi di cui al codice civile;

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili regionali della Regione Umbria, costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

#### NOTE DI REDAZIONE

- Questo schema rappresenta l'informativa standard da fornire in Nota Integrativa da ciascuna Azienda Sanitaria, che ne rispetta contenuti e forma ed a cui si uniforma l'Agenzia Umbria Sanità così come disposto dalla legge istitutiva n. 16 del 16 maggio 2007 art. 7 septies.
- Le esposizioni tabellari, sono collocate in apertura di ciascuna sezione.



## CRITERI DI VALUTAZIONE

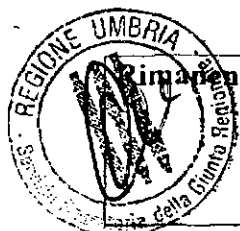
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono quelli definitivamente approvati con DGR n° 1575 del 1/10/2007 e di cui si fornisce di seguito una sintesi:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote e le modalità di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.</p> <p>I beni di primo conferimento sono iscritti secondo quanto precisato nelle istruzioni per l'apertura dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 1997 (Circolare Regionale n° 13781/LX del 21/10/1998).</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, vengono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti, mentre le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.</p> <p>Le immobilizzazioni che alla fine dell'esercizio presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana la quale prevede l'addebito al conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite fra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>



<b>Rimanenze</b>	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore desumibile dall'andamento del mercato. L'esposizione in bilancio è effettuata secondo il metodo del costo medio ponderato rettificato dell'eventuale fondo di svalutazione del magazzino.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo. L'ammortamento dei beni acquisiti al momento della costituzione dell'Azienda tramite conferimento viene effettuato tramite l'utilizzo del Fondo di Dotazione.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Conti d'ordine</b>	Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in Azienda.

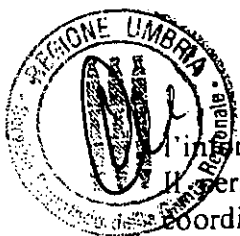
DATI SULL'OCCUPAZIONE



TABELLA N° 1

VOCI		AL 31/12/09	AL 31/12/08	VARIAZIONI	N° MEDIO DIPENDENTI
<b>RUOLO SANITARIO</b>					
DIRIGENZA	II livello dirigenziale (medico e veterinario)				
	II livello dirigenziale (non medico)				
	I livello dirigenziale (medico e veterinario)				
	I livello dirigenziale (non medico)				
COMPARTO	VIII livello - Cat. DS				
	VII livello - Cat. D				
	VI livello - Cat. C				
	V livello - Cat. BS				
<b>TOTALE RUOLO SANITARIO</b>					
Convenzionati interni					
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>					
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale				
COMPARTO	VII livello - Cat. D				
<b>TOTALE RUOLO PROFESSIONALE</b>					
<b>RUOLO TECNICO</b>					
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale				
COMPARTO	VII livello - Cat. D				
	VI livello - Cat. C				
	V livello - Cat. BS				
	IV livello - Cat. B				
	III livello - Cat. A				
<b>TOTALE RUOLO TECNICO</b>					
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>					
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale				
COMPARTO	VIII livello - Cat. DS				
	VII livello - Cat. D				
	VI livello - Cat. C				
	V livello - Cat. BS				
	IV livello - Cat. B				
	III livello - Cat. A				
<b>TOTALE RUOLO AMMINISTRATIVO</b>					
PERSONALE IN ASPETTATIVA/IN MATERNITA'					
<b>PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI</b>					
- sanitario					
- professionale					
- tecnico					
- amministrativo		4	4	4	4,00
<b>TOTALE PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI</b>		4	4	4	4,00
PERSONALE ESTERNO CON CONTRATTO DI DIRITTO PRIVATO		4	7	-3	5,50
<b>TOTALE</b>		<b>8</b>	<b>11</b>	<b>-3</b>	<b>9,50</b>

Le quattro unità comandate da altri enti sono costituite da dipendenti regionali assegnati funzionalmente all'Agenzia Umbria Sanità ed il cui costo è sostenuto interamente dalla Regione Umbria. Si tratta di dipendenti categoria C5 aventi il seguente profilo: 3 istruttore per



l'informazione, un istruttore amministrativo.

Il personale esterno con contratto di diritto privato è costituito da rapporti di collaborazione coordinata e continuativa prorogati in quanto riferiti a soggetti inseriti nel processo di stabilizzazione di cui all'art. 2, comma 1, della L.R. 38/07 "Misure di razionalizzazione delle spese per il personale e interventi finalizzati al reclutamento". In particolare riguardano un coordinatore scientifico, un esperto informatico tecnico, 3 documentalisti per lo sviluppo ed aggiornamento biblioteca emeroteca e siti internet, un medico di supporto per le problematiche legate alle tossicodipendenze, un tecnico per l'aggiornamento dei siti internet.

A far data dal 1° ottobre 2009 i contratti relativi ad un documentalista ed ad un tecnico per l'aggiornamento dei siti internet sono stati risolti a seguito di passaggio di tali collaboratori alle dipendenze della Regione. Un esperto informatico tecnico ha avuto la sospensione del contratto in quanto impegnato temporaneamente in altra attività di collaborazione.

## ATTIVITÀ

### A) IMMOBILIZZAZIONI

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/02/2008	Variazioni
0	0	0

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	VALORE AL 31/12/2008	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammort. eserc. precedenti	VALORE AL 31/12/2008	Acquisizioni	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutazioni	Svalutazioni (-)	Ammortam. (-)	VALORE AL 31/12/2009
Costi d'impianto e di ampliamento											
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità											
Diritto di brevetto e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno											
Concess., licenze, marchi e diritti simili	56.899	0	0	56.899	0	0	0	0	0	0	0
Altre											
Immobilizzazioni in corso e acconti											
<b>TOTALE</b>	<b>56.899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Le immobilizzazioni immateriali, totalmente ammortizzate, sono costituite dagli investimenti fatti per i siti dalla soppressa Agenzia SEDES





**TABELLA N° 3**

Costi di impianto ed ampliamento	20 %
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	20 %
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20 %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %
Immobilizzazioni in corso e acconti	---

Non è stata fatta alcuna deroga alle aliquote sopra riportate.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
5.254,08	7.620,58	-2.366,50

**TABELLA N° 4**

Terreni	----
Fabbricati	3,0%
Immobili Ospedalieri	1,5%
Impianti e macchinari (inseriti stabilmente nell'edificio) → aliquota dell'immobile di riferimento	3,0%
Impianti e macchinari non sanitari	12,5%
Attrezzature sanitarie alta tecnologia	20,0%
Attrezzature sanitarie ordinarie	12,5%
Mobili ed arredi	10,0%
Automezzi	20,0%
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20,0%
Altri Beni	12,5%
Immobilizzazioni in corso e acconti	----
Immobilizzazioni acquisite con contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	100%

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. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte eccetto per mobili ed arredi acquistati dalla soppressa Agenzia Sedes nel 2002 e 2005 per i quali era stata applicata l'aliquota del 12% anziché del 10%. Non si è ritenuto opportuno modificare il criterio di contabilizzazione. L'importo della quota di ammortamento totale è pari ad € 174,18.

VOCI	VALORE AL 31/12/08	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort. eserc. preced.	VALORE al 31/12/08	Acquisiz.	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutaz.	Svalutaz. (-)	Ammort. )	VALORE AL 31/12/09
Terreni											
Fabbricati disponibili											
Fabbricati non disponibili di cui:											
Immobili ospedalieri											
Impianti e macchinari > € 518											
Impianti e macchinari < € 518											
Attrezzature sanitarie alla tecnologia											
Attrezzature sanitarie e scientifiche ordinarie > € 518											
Attrezzature sanitarie e scientifiche ordinarie < € 518											
Mobili e arredi > € 518	1.222,30	-	-	566,72	635,58	-	-	-	-	148,68	488,90
Mobili e arredi < € 518	229,15	-	-	192,50	36,65	-	-	-	-	27,50	9,15
Automezzi > € 518											
Automezzi < € 518											
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	42.669,71	-	-	35.721,36	6.948,35	1.020,00	-	-	-	3.212,32	4.756,03
Altri beni > € 518											
Altri beni < € 518	475,94	-	-	475,94	-	239,69	-	-	-	239,69	-
Immobilizzazioni in corso e acconti											
<b>TOTALE</b>	<b>44.697,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.978,52</b>	<b>7.620,58</b>	<b>1.259,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.628,19</b>	<b>5.254,08</b>

I beni totalmente ammortizzati al 31.12.2009 ammontano ad € 28.104,06.



### III. Immobilizzazioni finanziarie

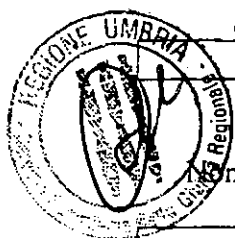
Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	0,00	0,00

L'Ente non possiede immobilizzazioni finanziarie.

TABELLA N° 6										
VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						VALORE AL 31/12/X
	VALORE AL 31/12/X-1	Rivalutaz.	Svalutaz.	VALORE AL 1/1/X	Acquisiz.	Riclassif. (+/-)	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutaz.	Svalutaz. (-)	
Partecipazioni										
Crediti verso altri										
Altri titoli										
<b>TOTALE</b>										

### B) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze



Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0,00	0,00	0,00

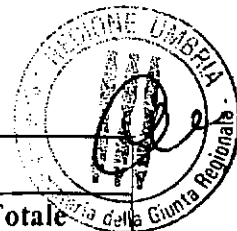
Non esistono rimanenze valutabili erogando l'Agenzia solo servizi.

TABELLA N° 7

Descrizione conto	31/12/X			31/12/X-1			Variazioni
	Magazzino	Presidi	Totale	Magazzino	Presidi	Totale	
<b>SCORTE SANITARIE:</b>							
Prodotti farmaceutici ed emoderivati							
Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini							
Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza							
Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.							
Presidi chirurgici e mat. sanitari							
Materiali protesici							
Materiali per emodialisi							
Prodotti farmaceutici per uso veterinario							
Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario							
Ossigeno							
Prodotti dietetici							
Altri beni e prodotti sanitari							
Acconti su forniture materiale sanitario							
<b>TOTALE SCORTE SANITARIE</b>							
<b>SCORTE NON SANITARIE:</b>							
Prodotti alimentari							
Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere							
Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine							
Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto							
Supporti meccanografici							
Altri prodotti							
Materiale per la manutenzione							
Acconti su forniture materiale non sanitario							
<b>TOTALE SCORTE NON SANITARIE</b>							
<b>TOTALE SCORTE</b>							

IL Crediti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
757.586,74	909.750,06	-152.163,32



Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	687.907,74			687.907,74
Verso Comuni				-
Verso Aziende Sanitarie della Regione				-
Verso Aziende Sanitarie extra Regione				-
Verso altre Amministrazioni Pubbliche				-
Verso Arpa				-
Verso Erario	62.978,12			62.978,12
Verso privati				-
Verso dipendenti				-
Verso altri	6.700,76			6.700,76
F.do svalutazione crediti				-
<b>TOTALE</b>	<b>757.586,62</b>	-	-	<b>757.586,62</b>

L'importo dei crediti è riportato al valore nominale, non è stato istituito alcun fondo svalutazione trattandosi essenzialmente di crediti certi, liquidi ed esigibili nei confronti della Regione Umbria. Non si ritiene sussistano ragioni per svalutare i crediti verso erario trattandosi di ritenute operate e IVA, mentre per i crediti verso altri l'importo è esiguo e non in contestazione.

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.X-1	
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
<b>Saldo al 31.12.X</b>	

#### **Crediti verso aziende sanitarie pubbliche**

L'Agenzia non ha crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche.



<b>TABELLA N° 10</b>	
<b>CREDITI DA MOBILITA' SANITARIA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
<b>TOTALE CREDITI VERSO AZIENDE SANTARIE REGIONE (A)</b>	
<b>VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (B)</b>	
<b>TOTALE CREDITI DA MOBILITA' SANITARIA (A+B)</b>	

<b>CREDITI DA PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
<b>TOTALE CREDITI VERSO AZIENDE SANTARIE REGIONE (C)</b>	
<b>VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (D)</b>	
<b>TOTALE CREDITI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA (C+D)</b>	

<b>TOTALE CREDITI AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (A+C)</b>	
<b>TOTALE CREDITI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	

<b>TOTALE CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	
---	--

### III. Attività finanziarie

L'ente non detiene titoli.

<b>TABELLA N° 11</b>				
<b>VOCI</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Riclassificazioni</b>	<b>Incremento o decremento</b>	<b>Consistenza finale</b>
Titoli a breve				

### IV. Disponibilità liquide

<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>Variazioni</b>
242.240,69	78.475,09	163.765,60



Il saldo rappresenta le disponibilità liquide detenute presso l'Istituto tesoriere Unicredit Banca Roma spa al 31 dicembre, il saldo corrisponde al saldo di cassa comunicato dall'Istituto Tesoriere

<b>TABELLA N° 12</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Riclassificazioni</b>	<b>Incremento o decremento</b>	<b>Consistenza finale</b>
Denaro e altri valori in cassa				
Istituto Tesoriere:				
- Istituto Tesoriere gestione corrente	78.475,09		163.765,60	242.240,69
- Istituto Tesoriere c/capitale				
<b>Subtotale Istituto Tesoriere</b>	<b>78.475,09</b>		<b>163.765,60</b>	<b>242.240,69</b>
Conto corrente postale:				
<b>Subtotale c.c. postali</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>78.475,09</b>		<b>163.765,60</b>	<b>242.240,69</b>

**C) RATEI E RISCONTI**

**Ratei attivi**

<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>Variazioni</b>

<b>TABELLA N° 13</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>TOTALE</b>	

**Risconti attivi**

<b>Saldo al 31/2/2009</b>	<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>Variazioni</b>
0	131.620,00	-131.620,00



**IN ORDINE**

<b>TABELLA N° 15</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>Variazioni</b>
Canoni di leasing ancora da pagare			
Depositi cauzionali			
Altri			
<b>TOTALE</b>			

Non sono stati rilevati in quanto non esistono canoni da pagare e/o garanzie prestate.



## PASSIVITÀ

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
357.199,60	326.723,25	30.476,35

TABELLA N° 16							
VOCI	Consist. iniziale al 31/12/2008	Riclassif.	Assegn. nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte ammort.	Altre variazioni	Risultato di esercizio	Consist. finale
Fondo di dotazione:							
<i>Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni</i>							
<i>Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse</i>							
<i>Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie</i>							
<i>Riserva per valutazione iniziale delle giacenze</i>	256.161,04						256.161,04
<i>Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali</i>							
<i>Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse</i>							
Contributi per ripiano perdite							
Finanziamenti per investimenti:							
<i>Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. indistinto</i>							
<i>Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. destinazione vincolata</i>							
<i>Altri contributi in c/capitale</i>							
Riserve di rivalutazione							
Altre riserve:							
<i>Riserve per donazione e lasciti</i>							
<i>Altre riserve</i>							
<i>Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>							
Utili o perdite portati a nuovo	70.562,21						70.562,21
Utile o perdita dell'esercizio	-					30.476,35	30.476,35
<b>TOTALE</b>	<b>326.723,25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.476,35</b>	<b>357.199,60</b>

Si passa ad analizzare la composizione di alcune poste del patrimonio netto.

### FONDO DI DOTAZIONE

Costituitosi con la redazione dello stato patrimoniale iniziale al 26/02/2008 come differenza tra le attività e le passività a tale data.



## CONTRIBUTI A RIPIANO DI PERDITE

Non sono perdite da ripianare.

### FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI

#### Contributi in c/capitale da Regione indistinti

Non sono stati erogati contributi in c/capitale da Regione indistinti

#### Contributi in c/capitale da Regione vincolati

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/09 l'Azienda non ha ricevuto contributi per investimenti a favore della sola gestione sanitaria.

TABELLA N° 17					
	Ente Erogatore	Atto assegnazione o recepimento		Oggetto	Importo
		N.	Data		
Da Regione:					
VINCOLATI					
INDISTINTI					
<b>Totale da Regione</b>					
Da Comuni:					
VINCOLATI					
INDISTINTI					
<b>Totale da Comuni</b>					
Da altri Enti Pubblici:					
VINCOLATI					
INDISTINTI					
<b>Totale da altri Enti Pubblici</b>					
Da Privati					
<b>Totale da privati</b>					
<b>TOTALE VINCOLATI</b>					
<b>TOTALE INDISTINTI</b>					
<b>TOTALE GENERALE</b>					

Tenendo conto delle sterilizzazioni effettuate nell'esercizio in chiusura i finanziamenti per investimenti hanno presentato la seguente dinamica:

TABELLA N° 18				
Finanziamenti per investimenti	Totale al 31.12.X-1	Incrementi dell'esercizio	Sterilizzazioni	Totale al 31.12.X
Da Regione				
Da Comuni				
Da altri Enti Pubblici				
Da Privati				
<b>TOTALE</b>				



## RISERVE PER DONAZIONI E LASCITI

Non sono presenti donazioni e lasciti

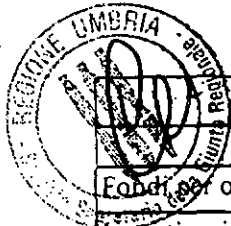
⇒ **RIEPILOGO STERILIZZAZIONI DI AMMORTAMENTI EFFETTUATE NEL PERIODO 01/01/2000 - 31/12/09**

Di seguito viene riportata una tabella che riassume il totale delle sterilizzazioni di ammortamenti effettuate nel periodo 01/01/2000 - 31/12/09, suddivise tra le sezioni del patrimonio netto delle quali sono andate in riduzione.

TABELLA N° 19	
SEZIONE DEL PATRIMONIO NETTO	IMPORTO
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	
DONAZIONI E LASCITI FINALIZZATI AD INVESTIMENTI	
FONDO DI DOTAZIONE	
di cui	
<i>relativi ad ammortamenti di fabbricati di prima dotazione</i>	
<i>relativi a investimenti finanziati con alienazione di immobili (beni dismessi o per i quali è stata decisa la alienazione)</i>	
<b>TOTALE GENERALE STERILIZZAZIONI</b>	

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
122.063,80	102.063,80	20.000,00



**TABELLA N° 20**

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Fondi per oneri al personale:				
Incentivazioni				-
Altri oneri del personale				-
Fondi imposte e tasse	62.063,80			62.063,80
Fondo premio di operosità (SUMAI)				-
Fondo rischi su liti, arbitraggi e				-
Fondo oneri per rinnovi contrattuali				-
Fondo oneri personale in quiescenza				-
Altri fondi rischi e oneri	40.000,00	20.000,00		60.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>102.063,80</b>	<b>20.000,00</b>	-	<b>122.063,80</b>

Si tratta di fondi non relativi al personale dipendente. Il fondo imposte e tasse deriva da un accantonamento fatto dalla soppressa Agenzia Sedes a fronte di potenziali accertamenti di natura fiscale. E' ritenuto congruo per coprire eventuali accertamenti futuri da parte della Agenzia delle Entrate su operazioni aventi rilevanza fiscale.

Gli altri fondi ed oneri sono stati costituiti a fronte di eventuali spese legali su gare esperite nel 2008 e 2009. Si tratta di un fondo accantonato esclusivamente a titolo precauzionale che tiene conto dell'entità delle gare esperite e dei rischi di azioni ad esse connesse.

**TABELLA N° 21**

FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI	31/12/X-1	Incrementi	Decrementi	31/12/X
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Comparto				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Dirigenza Medica				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Dirigenza non Medica				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Medici di MG				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Pediatri di Libera scelta				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Medici di contin. Assisten.				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali Specialisti e Medici di Medicina dei Servizi				
<b>TOTALE</b>				

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	0



Premi di operosità medici SUMAI:

TABELLA N° 22	
Variazioni	Importo
Saldo al 31/12/X-1	
Incremento per accantonamento dell'esercizio	
Decremento per utilizzo dell'esercizio	
Saldo al 31/12/X	

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
525.817,99	567.058,68	-41.240,69

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

TABELLA N° 23				
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui				-
Verso Istituto Tesoriere				-
Verso Regione				-
Verso gestione stralcio				-
Verso Aziende sanitarie della Regione	17.733,47			17.733,47
Verso Aziende sanitarie extra Regione				-
Verso Comuni				-
Verso altre Amministrazioni ed enti pubblici				-
Verso ARPA				-
Debiti verso Istituti di Previdenza	16.339,59			16.339,59
Debiti tributari	51.726,68			51.726,68
Verso il personale	-			-
Verso privati	440.018,25			440.018,25
<b>TOTALE</b>	<b>525.817,99</b>	-	-	<b>525.817,99</b>

Il totale coincide con il totale D dello stato patrimoniale, il totale I debiti verso privati sono costituiti da debiti nei confronti di fornitori al 31 dicembre 2009 (€ 137.310,65) ed altri debiti (€ 302.707,60) corrispondenti agli impegni assunti nel bilancio della soppressa Agenzia SEDES a fronte di attività su progetti vari non ancora ultimati.



Debiti verso aziende sanitarie pubbliche

<b>TABELLA N° 24</b>	
<b>DEBITI DA MOBILITA' SANITARIA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA USL 3 Foligno	13.221,30
VERSO AZIENDA Ospedaliera S. Maria Terni	-
VERSO AZIENDA Ospedaliera di Perugia	4.512,17
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
<b>TOTALE DEBITI VERSO AZIENDE SANTARIE REGIONE (A)</b>	<b>17.733,47</b>
VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (B)	
<b>TOTALE DEBITI DA MOBILITA' SANITARIA (A+B)</b>	<b>17.733,47</b>

<b>DEBITI DA PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
<b>TOTALE DEBITI VERSO AZIENDE SANTARIE REGIONE (C)</b>	
VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (D)	
<b>TOTALE DEBITI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA (C+D)</b>	

<b>TOTALE DEBITI AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (A+C)</b>	<b>17.733,47</b>
<b>TOTALE DEBITI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	

<b>TOTALE DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	<b>17.733,47</b>
--	------------------

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	0	0

<b>TABELLA N° 25</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>TOTALE</b>	



### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	131.620,00	-131.620,00

I risconti passivi per contributi da Regione superiori a € 20.000,00 a favore della gestione sanitaria, non esistono:

TABELLA N° 26			
FINANZIAMENTI FINALIZZATI GESTIONE SANITARIA	VALORE AL 31/12/X-1	UTILIZZATO ANNO X	VALORE AL 31/12/X
<b>TOTALE</b>			

### CONTI D'ORDINE

TABELLA N° 28			
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Canoni di leasing ancora da pagare			
Depositi cauzionali			
Altri			
<b>TOTALE</b>			

### Elenco fabbricati in comodato

TIPO FABBRICATO	COMUNE DI LOCALIZZAZIONE	PROPRIETARIO
.....	.....	.....

### Elenco fabbricati ancora da trasferire alle aziende

TIPO FABBRICATO	COMUNE DI LOCALIZZAZIONE	PROPRIETARIO

L'ente non detiene immobili.

**CONTO ECONOMICO****VALORE DELLA PRODUZIONE**

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione

<b>TABELLA N° 30</b>			
	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Contributi in c/esercizio	697.000,00	495.000,00	202.000,00
Proventi e ricavi diversi	151.585,00	74.491,78	77.093,22
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche			
Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie			
Costi capitalizzati			
<b>TOTALE</b>	<b>848.585,00</b>	<b>569.491,78</b>	<b>279.093,22</b>

I contributi in conto esercizio sono costituiti per € 644.000, dal contributo annuale per l'attività e per € 53.000,00 da un contributo del Servizio Sanitario Nazionale per un progetto sulle tossicodipendenze trasferito dalla Regione alla agenzia.

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO**

Corrispondono al contributo assegnato dalla Regione Umbria.

<b>TABELLA N° 31</b>	
<b>Da Regione:</b>	
Da Regione per quota f.s.n. indistinta	644.000,00
Da Regione per quota f.s.n. vincolata	
Da Regione per funzioni sub delegate statali	
Da Regione per funzioni delegate regionali	
Da Regione per ulteriori finanziamenti	53.000,00
<b>Da Amministrazioni statali:</b>	
Da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	
Da Amministrazioni statali extra fondo altro	
<b>Da altri enti:</b>	
Da altri enti pubblici	
Da Asl e Ao della Regione	
Per ricerca	
Per gettito fiscalità regionale	
Da enti privati	
<b>TOTALE</b>	<b>697.000,00</b>

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati dalla Regione Umbria e da altri soggetti:

TABELLA N° 32					
ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCONTATO	IMPORTO UTILIZZATO
CONTRIBUTI VINCOLATI:					
TOTALE CONTRIBUTI VINCOLATI					
CONTRIBUTI INDISTINTI (NON VINCOLATI):					
			644.000,00		644.000,00
TOTALE CONTRIBUTI INDISTINTI			644.000,00		644.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>644.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>644.000,00</b>

**PROVENTI E RICAVI DIVERSI, CONCORSI E COMPARTECIPAZIONI**

Sono costituiti dai ricavi per servizi commissionati dalla Regione Umbria.





### TABELLA N° 33

<b>PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (A)</b>	
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
Prestazioni di File F	
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
Prestazioni termali	
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	
<b>TOTALE A</b>	
<b>PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI (B)</b>	
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
Prestazioni di File F	
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
Prestazioni termali	
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	
Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	
<b>TOTALE B</b>	
<b>PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE DA SOGGETTI PRIVATI v/RESIDENTI EXTRAREGIONE IN COMPENSAZIONE (MOBILITA' ATTIVA) (C)</b>	
Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
Prestazioni ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
<b>TOTALE C</b>	
<b>ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE (D)</b>	
<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B+C+D)</b>	



Di seguito si riportano i ricavi infragruppo ed extraregionali:

TABELLA N° 34					
	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA
<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE:</b>					
Prestazioni sanitarie di ricovero					
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche					
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					
Prestazioni di File F					
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale					
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					
Prestazioni termali					
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso					
Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione					
<b>TOTALE (A)</b>					
<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B):</b>					
<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>					
<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA INFRAREG.</b>					
Prestazioni sanitarie di ricovero					
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche					
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					
Prestazioni di File F					
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale					
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					
Prestazioni termali					
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso					
Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione					
<b>TOTALE (C)</b>					
<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREG. (D):</b>					
<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. (C+D)</b>					
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANIT. DELLA REGIONE (A+C)</b>					
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>					
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANIT. PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>					

TABELLA N° 35	
RICAVI PER PRESTAZIONI AD ALTRI SOGGETTI	
Ricavi per servizi a enti previdenziali	
Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali	
Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato	
Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti	
Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti	
Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari	
Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	
Sperimentazioni	
Altri proventi e ricavi diversi	
Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	
Recuperi per azioni di rivalsa	
Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket):	
- Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	
- Ticket sul pronto soccorso	
- Ticket altro	
<b>Totale compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)</b>	
<b>TOTALE</b>	



Nella seguente tabella vengono indicate le principali categorie di costi capitalizzati con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

TABELLA N° 36			
Costi capitalizzati	31/12/X	31/12/X-1	Variazioni
Costruzioni in economia			
Utilizzo contributi in c/capitale			
Altri			
<b>TOTALE</b>			

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

### ACQUISTO DI BENI

Acquisto di prodotti informatici e cancelleria € 2.118,13

Di seguito si riporta il dettaglio dell'acquisto dei prodotti farmaceutici ed emoderivati:

TABELLA N° 37	
PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	
Ossigeno DISTRIBUZIONE DIRETTA (A)	
Ossigeno DISTRIBUZIONE PER CONTO (B)	
Prodotti dietetici DISTRIBUZIONE DIRETTA (C)	
Prodotti dietetici DISTRIBUZIONE PER CONTO (D)	
Altri prodotti farmaceutici ed emoderivati DISTRIBUZIONE DIRETTA (E)	
Altri prodotti farmaceutici ed emoderivati DISTRIBUZIONE PER CONTO (F)	
<b>TOTALE DISTRIBUZIONE DIRETTA (A+C+E)</b>	
<b>TOTALE DISTRIBUZIONE PER CONTO (B+D+F)</b>	
<b>TOTALE</b>	

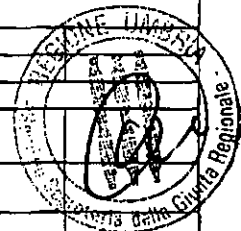
### ACQUISTO DI SERVIZI

2009

Consulenze tecniche <i>di esperti su specifici progetti</i>	€	246.567,57
Consulenze tecniche <i>amministrative</i>	€	32.822,40
Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario – Att. Commerciale	€	2.575,69
Telefono attività non commerciale	€	2.707,50
Servizio di elaborazione dati	€	2.640,00
Altri servizi non sanitari appaltati da privato	€	231.663,42
Consulenze legali da privato	€	20.481,96
<b>Totale Acquisto per Servizi</b>	<b>€</b>	<b>539.458,54</b>

Nel conto altri servizi non sanitari appaltati da privato sono compresi essenzialmente i costi per le forniture necessarie all'organizzazione di convegni e lavori di stampa relativi a servizi resi alla Regione.

TABELLA N° 38						
	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	TOTALE
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE:</b>						
Prestazioni sanitarie di ricovero						
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche						
Altre prestazioni di carattere sanitario:						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - termale in conv. da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza						
- Farmaceutica da az. del S.S.R.						
- Prest servizi medicina di base						
- Altre prestazioni di carattere sanitario						
Prestazioni e consulenze amm. ve e gest. da az. SSR						
Consulenze sanitarie da aziende del SSR						
Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26						
Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti						
Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali						
Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti						
Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti						
Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali						
Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti						
Ass. integr. diversa						
<b>TOTALE (A)</b>						
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B):</b>						
<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>						



CONTINUA TABELLA N° 38						
	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	TOTALE
<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA INFRAREG.:</b>						
Prestazioni sanitarie di ricovero						
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche						
Altre prestazioni di carattere sanitario:						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - termale in conv. da pubblico						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - distrib farm file F da pubbl.						
- Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - Acq prestaz di trasp. emerg. e urgen.						
- Farmaceutica da az. del S.S.R.						
- Prest servizi medicina di base						
- Altre prestazioni di carattere sanitario						
Prestazioni e consulenze amm. ve e gest. da az. SSR						
Consulenze sanitarie da aziende del SSR						
Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26						
Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti						
Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali						
Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti						
Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti						
Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali						
Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti						
Ass. integr. diversa						
<b>TOTALE (C)</b>						
<b>COSTI PER PREST. OGGET. DI FATTUR. DIRET. EXTRAREG. (D):</b>						
<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. (C+D)</b>						
<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANIT. DELLA REGIONE (A+C)</b>						
<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>						
<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANIT. PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>						

**COSTI PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI**

Costi per manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari € 2.876,05

**COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

Non si sono sopportati costi per il godimento di beni di terzi.



**COSTI PER IL PERSONALE**

<b>TABELLA N°39</b>			
	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>Variazioni</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>			
Dirigenza medica e veterinaria			
Dirigenza non medica			
Comparto			
<b>TOTALE</b>			
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>			
Dirigenza			
Comparto			
<b>TOTALE</b>			
<b>RUOLO TECNICO</b>			
Dirigenza			
Comparto			
<b>TOTALE</b>			
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>			
Dirigenza			
Comparto	215.228,92	-	215.228,92
<b>TOTALE</b>	215.228,92	-	215.228,92
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>215.228,92</b>	<b>-</b>	<b>215.228,92</b>

L'Agenzia si avvale di quattro unità assegnate funzionalmente dalla Regione Umbria ed il cui costo è sostenuto interamente dalla stessa. Il costo indicato in bilancio è quello relativo ai rapporti di collaborazione coordinata e continuativa in essere nell'esercizio. L'anno precedente tali oneri erano stati inseriti per nelle prestazioni di servizio e pertanto per il 2008 non compaiono in tale tabella. Nel corrente esercizio per opportunità contabile legata all'applicazione all'Agenzia della normativa

delle Aziende sanitarie il costo delle collaborazioni è stato inserito nei costi del personale.

**COSTI E RICAVI LEGATI ALLA LIBERA PROFESSIONE**



<b>TABELLA N° 40</b>	
<b>RICAVI LEGATI ALLA LIBERA PROFESSIONE:</b>	
<b>VOCI</b>	<b>IMPORTI</b>
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera- area ospedaliera	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera - area specialistica	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera - altro	
<b>TOTALE INTRAMONIA DI NATURA OSPEDALIERA</b>	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura territoriale - area specialistica	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. - area sanità pubblica	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. - altro	
<b>TOTALE INTRAMONIA DI NATURA TERRITORIALE</b>	
<b>TOTALE RICAVI LIBERA PROFESSIONE</b>	
Compensi diretti per attività libero professionale	
Compensi diretti al personale di supporto	
Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	
Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero	
IRAP ALP	
IRAP personale supporto	
Oneri sociali personale supporto	
Altri costi di gestione A.L.P. (da contabilità analitica)	
<b>TOTALE COSTI LIBERA PROFESSIONE</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>Variazioni</b>
69.873,54	49.218,17	20.655,37

di cui:

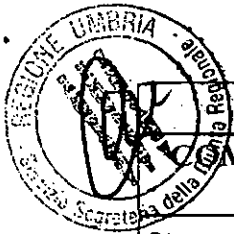


TABELLA N° 41			
COMPENSI PER ORGANI DIRETTIVI	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Direttore generale	13.221,30	11.017,75	2.203,55
Direttore sanitario			
Direttore amministrativo			
Collegio dei revisori			
<b>TOTALE</b>	<b>13.221,30</b>	<b>11.017,75</b>	<b>2.203,55</b>

#### AMMORTAMENTI

TABELLA N° 42			
	Saldo al 31/12/09	Saldo al 31/12/08	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	-		
Immobilizzazioni Materiali	3.626,19	4.480,25	854,06
<b>TOTALE</b>	<b>3.626,19</b>	<b>4.480,25</b>	<b>854,06</b>

#### SVALUTAZIONE DEI CREDITI

TABELLA N° 43			
	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
<b>TOTALE</b>			

Non si procede a svalutare i crediti in quanto gli stessi sono costituiti essenzialmente da crediti nei confronti della Regione Umbria e pertanto di certo realizzo.

#### VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

L'Ente non ha rimanenze.

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO



TABELLAN° 44			
	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Accantonamenti per imposte e tasse			-
Accantonamenti al fondo equo indennizzo			-
Accantonamento rischi su liti, arbitraggi, risarcimenti:			
Accantonamento per cause civili ed oneri processuali			-
Accantonamento per contenzioso personale dipendente			-
Altri accantonamenti per rischi			-
Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali:			
<i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: Medici di Medicina Generale</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: Pediatri di Libera scelta</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: Medici di continuità assistenziale</i>			-
<i>Acc. Rinnovi contratt.: Specialisti e Medici di Medicina dei Servizi</i>			-
<i>Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali</i>			-
Altri accantonamenti di cui:			
<i>Accantonamenti per interessi di mora</i>			-
<i>Accantonamento per premi operosità Sumai</i>			-
<i>Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza</i>			-
<i>Altri accantonamenti</i>	20.000,00	40.000,00	- 20.000,00
<i>Accantonamenti per svalutazioni</i>			-
<b>TOTALE</b>	<b>20.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>- 20.000,00</b>

Gli altri accantonamenti sono stati costituiti a fronte di eventuali rischi di spese legali su gare esperite nel 2009.

Si tratta di un accantonamento effettuato esclusivamente a titolo precauzionale e che tiene conto dell'entità delle gare esperite e dei rischi di azioni ad esse connesse.

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Saldo al 31/12/2009	Saldo 31/12/2008	Variazioni
1.176,81	3.106,40	-1.929,59

TABELLA N° 45			
Descrizione	Saldo al 31/12/09	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Interessi attivi	1.305,27	3.128,31	- 1.823,04
Altri proventi			-
Interessi passivi			-
Altri oneri	- 128,46	- 21,91	- 106,55
<b>TOTALE</b>	<b>1.176,81</b>	<b>3.106,40</b>	<b>- 1.929,59</b>

Gli interessi attivi sono maturati sulle giacenze di tesoreria, gli altri oneri sono costituiti da oneri bancari su operazioni effettuate.

**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

Saldo al 31/12/2009	Saldo 31/12/2008	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti rivalutazioni né svalutazioni di attività finanziarie

**Rivalutazioni**

TABELLA N° 46			
Descrizione	Saldo al 31/12/09	Saldo al 31/12/08	Variazioni
TOTALE			

**Svalutazioni**

TABELLA N° 47			
Descrizione	Saldo al 31/12/09	Saldo al 31/12/08	Variazioni
TOTALE			

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Saldo al 31/12/2009	Saldo 31/12/2008	Variazioni
49.270,61	25.477,00	23.793,61



### Dettaglio Sopravvenienze Passive

TABELLA N° 48			
Descrizione	Saldo al 31/12/09	Saldo al 31/12/08	Variazioni
Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale			
Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre sopravvenienze passive v/terzi			
<b>TOTALE</b>			

### Dettaglio Insussistenze dell'attivo

TABELLA N° 49			
Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici			
Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Insussistenze passive v/terzi relative al personale			
Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre Insussistenze passive v/terzi	-	243.681,53	- 243.681,53
<b>TOTALE</b>	-	<b>243.681,53</b>	- <b>243.681,53</b>



**Dettaglio Sopravvenienze Attive**

**TABELLA N° 50**

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre sopravvenienze attive v/terzi			
<b>TOTALE</b>			

**Dettaglio Insussistenze del passivo**

**TABELLA N° 51**

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici			
Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Insussistenze attive v/terzi relative al personale			
Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre Insussistenze attive v/terzi	49.270,61	269.159,03	- 219.888,42
<b>TOTALE</b>	<b>49.270,61</b>	<b>269.159,03</b>	<b>- 219.888,42</b>

I proventi e gli oneri straordinari derivano dal riaccertamento di debiti e crediti (residui attivi e

passivi) della soppressa Agenzia SEDES per lavori ad essa commissionati e pertanto inseriti in appositi capitoli di entrata e di spesa e poi non più effettuati o differenze emerse in sede di rendicontazione di progetti conclusi e compresi nella situazione patrimoniale iniziale della Agenzia.



## IMPOSTE E TASSE

Saldo al 31/12/2009	Saldo 31/12/2008	Variazioni
15.375,00	17.237,17	-1.862,17

TABELLA N° 52			
Descrizione	Saldo al 31/12/09	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	15.375,00	17.237,17	- 1.862,17
IRAP relativa ad attività commerciali			
<b>TOTALE IRAP</b>	<b>15.375,00</b>	<b>17.237,17</b>	<b>- 1.862,17</b>
IRES su attività istituzionale			
IRES su attività commerciale			
<b>TOTALE IRES</b>			
<b>IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI A CARICO AZIENDA (DIVERSE DA IRAP E IRES)</b>			
<b>TOTALE IMPOSTE E TASSE</b>	<b>15.375,00</b>	<b>17.237,17</b>	<b>- 1.862,17</b>

## ALTRE INFORMAZIONI

### ANALISI COMPENSAZIONI

Costi e proventi per mobilità sanitaria attiva e passiva relativi all'anno x:

TABELLA N° 53			
	RICAVI	COSTI	SALDO
AZIENDA			
AZIENDA			
AZIENDA			
AZIENDA			
AZIENDA			
<b>TOTALE AZIENDE UMBRE (A)</b>			
<b>TOTALE AZIENDE EXTRA REGIONE (B)</b>			
<b>TOTALE (A+B)</b>			



**AGENZIA UMBRIA SANITA'**

**2009**

**Conto finanziario consuntivo**

	Parte corrente			Parte capitale			Totale		
	Originale	Da/A AS Regionali	Report x Consolidato	Originale	Da/A AS Regionali	Report x Consolidato	Originale	Da/A AS Regionali	Report x Consolidato
<b>A</b>	<b>78.475</b>		<b>78.475</b>			<b>0</b>	<b>78.475</b>	<b>0</b>	<b>78.475</b>
<b>Flussi di entrata (segno +)</b>									
<b>Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1	831.600		831.600			0	831.600	0	831.600
1a2			0			0	0	0	0
1a3			0			0	0	0	0
1a4			0			0	0	0	0
1a	831.600	0	831.600	0	0	0	0	0	0
1b			0			0	0	0	0
1c			0			0	0	0	0
1d	296.255		296.255			0	296.255	0	296.255
	1.127.855	0	1.127.855	0	0	0	1.127.855	0	1.127.855
<b>Flussi in uscita (segno -)</b>									
2a	215.229		215.229			0	215.229	0	215.229
2b	400.433		400.433			0	400.433	0	400.433
2c			0			0	0	0	0
2d	348.428		348.428			0	348.428	0	348.428
	964.090	0	964.090	0	0	0	964.090	0	964.090
3			0			0	0	0	0
<b>C (A+B.3)</b>	<b>242.240</b>	<b>0</b>	<b>242.240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242.240</b>	<b>0</b>	<b>242.240</b>

**Cassa al 31/12/2009**



## AGENZIA UMBRIA SANITA'

### Conto del patrimonio 2009

VOCI	Consist. iniziale al 01/01/2009	Riclassif.	Assegn. nel corso dell' esercizio	Utilizzo a fronte ammort.	Altre variazio ni	Risultato di esercizio	Consist. finale
Fondo di dotazione:							
<i>Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni</i>							
<i>Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse</i>							
<i>Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie</i>							
<i>Riserva per valutazione iniziale delle giacenze</i>	256.161,04						256.161,04
<i>Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali</i>							
<i>Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse</i>							
Contributi per ripiano perdite							
Finanziamenti per investimenti:							
<i>Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. indistinto</i>							
<i>Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. destinazione vincolata</i>							
<i>Altri contributi in c/capitale</i>							
Riserve di rivalutazione							
Altre riserve:							
<i>Riserve per donazione e lasciti</i>							
<i>Altre riserve</i>							
<i>Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>							
Utili o perdite portati a nuovo	70.562,21						70.562,21
Utile o perdita dell'esercizio	-					30.476,35	30.476,35
<b>TOTALE</b>	<b>326.723,25</b>	-	-	-	-	<b>30.476,35</b>	<b>357.199,60</b>

Il patrimonio netto è costituito dalla riserva per valutazione iniziale delle giacenze, dagli utili degli esercizi precedenti, nonché quella dell'esercizio. La prima, pari ad € 256.161,04, deriva dalla situazione patrimoniale di apertura ottenuta per differenza tra le attività e le passività di cui alla ricognizione dello stato attivo e passivo della soppressa Agenzia Sedes redatto in ottemperanza alla D.G.R. 334 del 31 marzo 2008. Tale D.G.R. prevedeva che il Dirigente del Servizio III della Direzione regionale Sanità e Servizi sociali procedesse alla ricognizione puntuale dei rapporti giuridici attivi e passivi, compresi quelli di lavoro in essere, instaurati dalla soppressa Agenzia Sedes redigendo un atto ricognitorio composto dall'inventario dei beni e dallo stato attivo e passivo della stessa Agenzia. Tale atto è stato approvato con Delibera della giunta Regionale n. 1862 del 22 dicembre 2008.

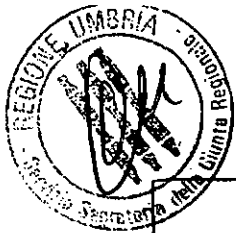
Gli utili portati a nuovo pari ad € 70.562,21 corrispondono all'utile di esercizio 2008. L'utile d'esercizio pari ad € 30.476,35 va ad incrementare il patrimonio iniziale portandolo ad € 357.199,60.





**APPENDICE R3**

**AGENZIA UMBRIA SANITA' (exSEDES)  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**



### Conto Economico

		2010	2009
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1	Contributi d'esercizio	594.000	697.000
2	Proventi e ricavi diversi	58.199	151.585
3	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche		0
4	Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie		0
5	Costi capitalizzati		0
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>652.199</b>	<b>848.585</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
1	Acquisti di beni	1.423	2.118
2	Acquisti di servizi	472.844	539.459
	<i>a) Prestazioni sanitarie da pubblico</i>		0
	<i>b) Prestazioni sanitarie da privato</i>		0
	<i>c) Prestazioni non sanitarie da pubblico</i>		0
	<i>d) Prestazioni non sanitarie da privato</i>	472.844	539.459
3	Manutenzioni e riparazioni	1.483	2.876
4	Godimento di beni di terzi		0
5	Personale sanitario		0
6	Personale professionale		0
7	Personale tecnico		0
8	Personale amministrativo	26.425	215.229
9	Oneri diversi di gestione	46.257	69.873
10	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		0
11	Ammortamento dei fabbricati	0	0
	<i>a) disponibili</i>		0
	<i>b) indisponibili</i>		0
12	Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	2.734	3.626
	<i>a) Ammortamento impianti e macchinari</i>		0
	<i>b) Ammortamento attrezzature sanitarie</i>		0
	<i>c) Ammortamento mobili e arredi</i>	156	174
	<i>d) Ammortamento automezzi</i>		0
	<i>e) Ammortamento altri beni</i>	2.578	3.452
13	Svalutazione dei crediti		0
14	Variazione delle rimanenze		0
	<i>a) sanitarie</i>		0
	<i>b) non sanitarie</i>		0
15	Accantonamenti tipici dell'esercizio	10.000	20.000
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>561.166</b>	<b>853.181</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>91.033</b>	<b>-4.596</b>



<b>Conto Economico</b>		<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1	Interessi attivi	1.816	1.305
2	Altri proventi		0
3	Interessi passivi		0
4	Altri oneri	81	128
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>1.735</b>	<b>1.177</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1	Rivalutazioni		0
2	Svalutazioni		0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.</b>			<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1	Minusvalenze		0
2	Plusvalenze		0
3	Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria		
4	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche		0
5	Sopravvenienze ed insussistenze	131.634	49.271
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		<b>131.634</b>	<b>49.271</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +E)</b>		<b>224.402</b>	<b>45.852</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)		1.942	15.375
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>222.460</b>	<b>30.477</b>



### Stato Patrimoniale

		2010	2009
	<b>Attivo</b>		
	<b>A) Immobilizzazioni</b>		
	<b>I. Immateriali</b>		
	1) Costi di impianto e di ampliamento		-
	2) Costi di ricerca, di sviluppo		-
	3) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere		-
	4) Immobilizzazioni in corso e acconti		-
	5) Altre		-
	<i>Totale I</i>		-
	<b>II. Materiali</b>		
	1) Terreni		-
	2) Fabbricati		-
	a) Disponibili		-
	b) Non disponibili		-
	3) Impianti e macchinari		-
	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		-
	5) Mobili e arredi	342	498
	6) Automezzi		-
	7) Altri beni	2.178	4.756
	8) Immoilizzazioni in corso ed acconti		-
	<i>Totale II</i>	2.520	5.254
	<b>III. Finanziarie</b>		
	1) Crediti		-
	2) Titoli		-
	<i>Totale III</i>		-
	<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>2.520</b>	<b>5.254</b>
	<b>B) Attivo circolante</b>		
	<b>I. Rimanenze</b>		
	1) Sanitarie		-
	2) Non sanitarie		-
	3) Acconti		-
	<i>Totale I</i>		-
	<b>II. Crediti</b>		
	1) da Regione o provincia autonoma	858.866	687.907
	2) da Comune per fatture e ricevute da emettere		-
	3) da aziende sanitarie pubbliche		-



<b>Stato Patrimoniale</b>			
		<b>2010</b>	<b>2009</b>
	- Regione Umbria		-
	- Altre Regioni		-
	4) ARPA		-
	5) da Erario	47.520	62.978
	6) Verso altri	7.095	6.701
	<i>meno: Fondo svalutazione crediti</i>		-
	<i>Totale II</i>	<i>913.481</i>	<i>757.586</i>
	<b>III. Attività finanziarie</b>		
	1) Titoli a breve		-
	<i>Totale III</i>		-
	<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
	1) Cassa		-
	2) Istituto cassiere	312.963	242.241
	3) C/c postale		-
	<i>Totale IV</i>	<i>312.963</i>	<i>242.241</i>
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>1.226.444</b>	<b>999.827</b>
	<b>C) Ratei e risconti</b>		
	1) Ratei	-	-
	2) Risconti	-	-
	<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	<b>Totale attivo</b>	<b>1.228.964</b>	<b>1.005.081</b>
	<b>Conti d'ordine</b>		
	1) Canoni leasing ancora da pagare		-
	2) Depositi cauzionali		-
	3) Altri		-
	<b>Totale conti d'ordine</b>		-
	<b>Passivo</b>		
	<b>A) Patrimonio netto</b>		
	I. Finanziamenti per investimenti		-
	II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		-
	III. Fondo di dotazione		
	1. fondo di dotazione	256.161	-
	2. riserve di utili indisponibili		-
	3. altre riserve di utili		256.161
	<i>Totale fondo di dotazione</i>	<i>256.161</i>	<i>256.161</i>
	IV. Contributi per ripiano perdite anno ____		-
	V. Utile o perdita portati a nuovo	101.039	70.562
	VI. Utile o perdita dell'esercizio	222.460	30.476
	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>579.660</b>	<b>357.199</b>



### Stato Patrimoniale

	2010	2009
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi per imposte	72.064	62.064
2) Fondi rischi		-
3) Altri	60.000	60.000
<b>Totale fondi rischi e oneri</b>	<b>132.064</b>	<b>122.064</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto</b>		
1) premi operosità medici SUMAI		-
2) Trattamento fine rapporto		-
<b>Totale trattamento fine rapporto</b>		<b>-</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) Mutui</b>		-
- entro 12 mesi		-
- oltre 12 mesi		-
<b>2) Regione e provincia autonoma</b>	100.000	-
<b>3) Comune</b>		-
<b>4) Aziende Sanitarie Pubbliche</b>	69.664	17.733
<b>5) ARPA</b>		-
<b>6) Fornitori</b>	252.051	137.311
<b>7) Debiti verso Istituto Tesoriere</b>		-
<b>8) Debiti tributari</b>	35.424	51.727
<b>9) Debiti verso istituti di previdenza</b>	101	16.340
<b>10) Altri debiti</b>	60.000	302.707
<b>Totale Debiti</b>	<b>517.240</b>	<b>525.818</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
1) Ratei		-
2) Risconti		-
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.228.964</b>	<b>1.005.081</b>
<b>Conti d'ordine</b>		
1) Canoni leasing ancora da pagare		-
2) Depositi cauzionali		-
3) Altri		-
<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>-</b>

## NOTA INTEGRATIVA



### AGENZIA UMBRIA SANITA' Sede in Perugia

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2010  
*Gli importi presenti sono espressi in Euro*

#### CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione G.R.U. n. 2281 del 20/12/2006 e in ottemperanza a quanto disposto dal D.M. 11 febbraio 2002. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili della Regione Umbria, integrati ed interpretati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Ragionieri per quanto non disposto.

Il bilancio 2010 è stato redatto in conformità alla DGR 1575 del 01/10/2007 avente ad oggetto "Potenziamento e sviluppo dei sistemi amministrativo e contabili e di controllo nelle aziende sanitarie umbre e toscane" - definitiva approvazione dei Principi Contabili Comuni e delle Procedure Minime di Controllo Interno che ha recepito il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze dell'11 febbraio 2002 in materia di "Schema di bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere" che prevede che detto schema di bilancio, a norma dell' art. 5 del decreto legislativo n. 502/1992, sostituito dal citato art. 5 del decreto legislativo n. 229/1999, deve essere di tipo economico ed uniformato ai principi di cui al codice civile;

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili regionali della Regione Umbria, costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Tiene conto del trasferimento della sede dell'Agenzia in Perugia località Pila presso il consorzio "Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica"

#### NOTE DI REDAZIONE

- Questo schema rappresenta l'informativa standard da fornire in Nota Integrativa da ciascuna Azienda Sanitaria, che ne rispetta contenuti e forma ed a cui si uniforma l'Agenzia Umbria Sanità così come disposto dalla legge istitutiva n. 16 del 16 maggio 2007 art. 7 septies.
- Le esposizioni tabellari, prodotte in automatico dai sistemi informativi aziendali, vanno collocate in apertura di ciascuna sezione.



## CRITERI DI VALUTAZIONE

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

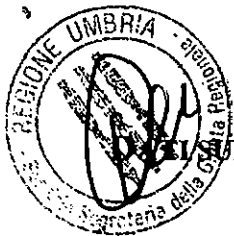
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono quelli definitivamente approvati con DGR n° 1575 del 1/10/2007 e di cui si fornisce di seguito una sintesi:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote e le modalità di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.</p> <p>I beni di primo conferimento sono iscritti secondo quanto precisato nelle istruzioni per l'apertura dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 1997 (Circolare Regionale n° 13781/LX del 21/10/1998).</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, vengono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti, mentre le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.</p> <p>Le immobilizzazioni che alla fine dell'esercizio presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana la quale prevede l'addebito al conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite fra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>



<b>Rimanenze</b>	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore desumibile dall'andamento del mercato. L'esposizione in bilancio è effettuata secondo il metodo del costo medio ponderato rettificato dell'eventuale fondo di svalutazione del magazzino.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale viene sterilizzato mediante utilizzo del contributo relativo. L'ammortamento dei beni acquisiti al momento della costituzione dell'Azienda tramite conferimento viene effettuato tramite l'utilizzo del Fondo di Dotazione.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Conti d'ordine</b>	Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in Azienda.

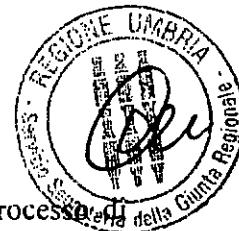


**GRUPPI ALL'OCCUPAZIONE**

**TABELLA N° 1**

VOCI		AL 31/12/10	AL 31/12/09	VARIAZIONI	N° MEDIO DIPENDENTI
<b>RUOLO SANITARIO</b>					
DIRIGENZA	II livello dirigenziale (medico e veterinario)				
	II livello dirigenziale (non medico)				
	I livello dirigenziale (medico e veterinario)				
	I livello dirigenziale (non medico)				
COMPARTO	VIII livello - Cat. DS				
	VII livello - Cat. D				
	VI livello - Cat. C				
	V livello - Cat. BS				
	<b>TOTALE RUOLO SANITARIO</b>				
	Convenzionati interni				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>					
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale				
COMPARTO	VII livello - Cat. D				
	<b>TOTALE RUOLO PROFESSIONALE</b>				
<b>RUOLO TECNICO</b>					
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale				
COMPARTO	VII livello - Cat. D				
	VI livello - Cat. C				
	V livello - Cat. BS				
	IV livello - Cat. B				
	III livello - Cat. A				
	<b>TOTALE RUOLO TECNICO</b>				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>					
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale				
COMPARTO	VIII livello - Cat. DS				
	VII livello - Cat. D				
	VI livello - Cat. C				
	V livello - Cat. BS				
	IV livello - Cat. B				
	III livello - Cat. A				
	<b>TOTALE RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
	PERSONALE IN ASPETTATIVA/IN MATERNITA'				
<b>PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI</b>					
	- sanitario				
	- professionale				
	- tecnico				
	- amministrativo	2	4	2	3,00
	<b>TOTALE PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>3,00</b>
	PERSONALE ESTERNO CON CONTRATTO DI DIRITTO PRIVATO	0	4	7	2,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>5,00</b>

Le due unità comandate da altri enti sono costituite da dipendenti regionali assegnati funzionalmente all'Agenzia Umbria Sanità ed il cui costo è sostenuto interamente dalla Regione Umbria. Si tratta di dipendenti categoria C5 aventi il profilo di istruttori per l'informazione. Nel



corso dell'anno due unità hanno chiesto ed ottenuto di rientrare in Regione.

Le collaborazioni ancora in essere al 1° gennaio 2010 si sono risolte a seguito del processo di stabilizzazione di cui all'art. 2, comma 1, della L.R. 38/07 "Misure di razionalizzazione delle spese per il personale e interventi finalizzati al reclutamento".

A far data dal 1° marzo 2010 l'Agenzia si è avvalsa solo dei due dipendenti regionali assegnati funzionalmente dalla Regione.

Dallo scorso mese di novembre, data del trasferimento della sede presso Villa Umbra, frazione Pila uno dei due dipendenti regionali è per parte del proprio tempo a disposizione della Direzione Regionale Salute, Coesione sociale e Società della conoscenza.

## ATTIVITÀ

### A) IMMOBILIZZAZIONI

#### 1. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/02/2009	Variazioni
0	0	0

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	VALORE AL 31/12/2009	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ammort. eserc. precedenti	VALORE AL 31/12/2009	Acquisizioni	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutazioni	Svalutazioni (-)	Ammortam. (-)	VALORE AL 31/12/2010
Costi d'impianto e di ampliamento											
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità											
Dritti di brevetto e diritti utilizzazione delle opere dell'ingegno											
Concess. licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre											
Immobilizzazioni in corso e acconti											
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**TABELLA N° 3**

Costi di impianto ed ampliamento	20 %
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	20 %
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20 %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %
Immobilizzazioni in corso e acconti	---

Non è stata fatta alcuna deroga alle aliquote sopra riportate.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
2.519,93	5.254,08	-2.734,15

**TABELLA N° 4**

Terreni	----
Fabbricati	3,0%
Immobili Ospedalieri	1,5%
Impianti e macchinari (inseriti stabilmente nell'edificio) → aliquota dell'immobile di riferimento	3,0%
Impianti e macchinari non sanitari	12,5%
Attrezzature sanitarie alta tecnologia	20,0%
Attrezzature sanitarie ordinarie	12,5%
Mobili ed arredi	10,0%
Automezzi	20,0%
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20,0%
Altri Beni	12,5%
Immobilizzazioni in corso e acconti	-----
Immobilizzazioni acquisite con contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	100%

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. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte eccetto per mobili ed arredi acquistati dalla soppressa Agenzia Sedes nel 2002 e 2005 per i quali era stata applicata l'aliquota del 12% anziché del 10%. Non si è ritenuto opportuno modificare il criterio di contabilizzazione. L'importo della quota di ammortamento totale è pari ad € 155,83.



VOCI	VALORE AL 31/12/09	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort. eserc. preced.	VALORE al 31/12/09	Acquisiz.	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutaz.	Svalutaz. (-)	Ammort. (-)	VALORE AL 31/12/10
Terreni											
Fabbricati disponibili											
Fabbricati non disponibili di cui:											
Immobili ospedalieri											
Impianti e macchinari > € 516											
Impianti e macchinari < € 516											
Attrezzature sanitarie alla tecnologia											
Attrezzature sanitarie e scientifiche ordinarie > € 516											
Attrezzature sanitarie e scientifiche ordinarie < € 516											
Mobili e arredi > € 516	1.222,30	-	-	733,40	488,90	-	-	-	-	148,68	341,82
Mobili e arredi < € 516	229,15	-	-	220,00	9,15	-	-	-	-	9,15	-
Automezzi > € 516											
Automezzi < € 516											
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	43.689,71	-	-	38.933,88	4.758,03	-	-	-	-	2.578,32	2.177,71
Altri beni > € 516											
Altri beni < € 516	715,83	-	-	715,83	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti											
<b>TOTALE</b>	<b>45.868,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.602,71</b>	<b>5.254,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.734,16</b>	<b>2.519,63</b>

I beni totalmente ammortizzati al 01.01.2010 ammontano ad € 31.750,00

A seguito del trasferimento della sede e del passaggio del personale alla Regione Umbra diversi beni di proprietà della Agenzia sono rimasti presso la sede della Regione in parte in uso agli ex dipendenti.

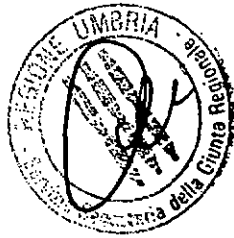
### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0,00	0,00

L'Ente non possiede immobilizzazioni finanziarie.

VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					VALORE AL 31/12/X	
	VALORE AL 31/12/X-1	Rivalutaz.	Svalutaz.	VALORE AL 1/1/X	Acquisiz.	Riclassif. (+/-)	Alienazioni e stralci (-)	Rivalutaz.		Svalutaz. (-)
Partecipazioni										
Crediti verso altri										
Altri titoli										
<b>TOTALE</b>										

### B) ATTIVO CIRCOLANTE



### Rimanenze

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0,00	0,00	0,00

Non esistono rimanenze valutabili erogando l'Agenzia solo servizi.

TABELLA N° 7							
Descrizione conto	31/12/2010			31/12/2009			Variazioni
	Magazzino	Presidi	Totale	Magazzino	Presidi	Totale	
<b>SCORTE SANITARIE:</b>							
Prodotti farmaceutici ed emoderivati							
Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini							
Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza							
Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.							
Presidi chirurgici e mat. sanitari							
Materiali protesici							
Materiali per emodialisi							
Prodotti farmaceutici per uso veterinario							
Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario							
Ossigeno							
Prodotti dietetici							
Altri beni e prodotti sanitari							
Acconti su forniture materiale sanitario							
<b>TOTALE SCORTE SANITARIE</b>							
<b>SCORTE NON SANITARIE:</b>							
Prodotti alimentari							
Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere							
Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine							
Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto							
Supporti meccanografici							
Altri prodotti							
Materiale per la manutenzione							
Acconti su forniture materiale non sanitario							
<b>TOTALE SCORTE NON SANITARIE</b>							
<b>TOTALE SCORTE</b>							

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
913.480,75	757.586,62	155.894,13



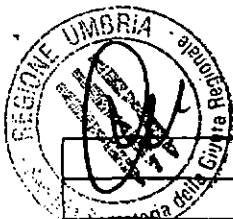
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione	858.865,41			858.865,41
Verso Comuni				
Verso Aziende Sanitarie della Regione				
Verso Aziende Sanitarie extra Regione				
Verso altre Amministrazioni Pubbliche				
Verso Arpa				
Verso Erario	47.520,00			47.520,00
Verso privati				
Verso dipendenti				
Verso altri	7.095,34			7.095,34
F.do svalutazione crediti				
<b>TOTALE</b>	<b>913.480,75</b>	-	-	<b>913.480,75</b>

L'importo dei crediti è riportato al valore nominale, non è stato istituito alcun fondo svalutazione trattandosi essenzialmente di crediti certi, liquidi ed esigibili nei confronti della Regione Umbria. Non si ritiene sussistano ragioni per svalutare i crediti verso erario trattandosi di ritenute operate sui contributi regionali e per i crediti verso altri l'importo è esiguo e non in contestazione.

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.X-1	
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31.12.X	

#### Crediti verso aziende sanitarie pubbliche

L'Agenzia non ha crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche.



<b>TABELLA N° 10</b>	
<b>CREDITI DA MOBILITA' SANITARIA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
<b>TOTALE CREDITI VERSO AZIENDE SANTARIE REGIONE (A)</b>	
VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (B)	
<b>TOTALE CREDITI DA MOBILITA' SANITARIA (A+B)</b>	

<b>CREDITI DA PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
<b>TOTALE CREDITI VERSO AZIENDE SANTARIE REGIONE (C)</b>	
VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (D)	
<b>TOTALE CREDITI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA (C+D)</b>	
<b>TOTALE CREDITI AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (A+C)</b>	
<b>TOTALE CREDITI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	
<b>TOTALE CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	

### **III. Attività finanziarie**

L'ente non detiene titoli.

<b>TABELLA N° 11</b>				
<b>VOCI</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Riclassificazioni</b>	<b>Incremento o decremento</b>	<b>Consistenza finale</b>
Titoli a breve				

### **IV. Disponibilità liquide**

<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>Variazioni</b>
312.963,10	242.240,69	70.722,41

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide detenute presso l'Istituto tesoriere Unicredit Banca di Roma spa al 31 dicembre, il saldo corrisponde al saldo di cassa comunicato dall'Istituto Tesoriere.



TABELLA N° 12				
Descrizione	Consistenza iniziale	Riclassificazioni	Incremento o decremento	Consistenza finale
Denaro e altri valori in cassa				
Istituto Tesoriere:				
- Istituto Tesoriere gestione corrente	242.240,69		70.722,41	312.963,10
- Istituto Tesoriere c/capitale				
<b>Subtotale Istituto Tesoriere</b>	<b>242.240,69</b>		<b>70.722,41</b>	<b>312.963,10</b>
Conto corrente postale:				
<b>Subtotale c.c. postali</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>242.240,69</b>		<b>70.722,41</b>	<b>312.963,10</b>

**C) RATEI E RISCONTI**

**Ratei attivi**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni

TABELLA N° 13	
Descrizione	Importo
<b>TOTALE</b>	

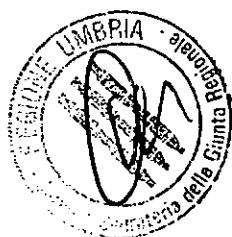
**Risconti attivi**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	0

## CONTI D'ORDINE

TABELLA N° 15			
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Canoni di leasing ancora da pagare			
Depositi cauzionali			
Altri			
<b>TOTALE</b>			

Non sono stati rilevati in quanto non esistono canoni da pagare e/o garanzie prestate.





## PASSIVITÀ

### A) PATRIMONIO NETTO

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni			
	579.659,28	357.199,60	222.460,28			
VOCI	Consist. iniziale al 31/12/2009	Riclassif.	Assegn. nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte ammort.	Risultato di esercizio	Consist. finale
Fondo di dotazione:						
Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni						
Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse						
Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie						
Riserva per valutazione iniziale delle giacenze	256.161,04	- 256.161,04				
Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali		256.161,04				256.161,04
Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse						
Contributi per ripiano perdite						
Finanziamenti per investimenti:						
Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. indistinto						
Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. destinazione vincolata						
Altri contributi in c/capitale						
Riserve di rivalutazione						
Altre riserve:						
Riserve per donazione e lasciti						
Altre riserve						
Riserve da plusvalenze da reinvestire						
Utili o perdite portati a nuovo	101.038,56					101.038,56
Utile o perdita dell'esercizio	-				222.460,28	222.460,28
<b>TOTALE</b>	<b>357.199,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>222.460,28</b>	<b>579.659,88</b>

Il patrimonio netto è costituito:

- dalla riserva per altre attività e passività iniziali, derivante dalla situazione patrimoniale di apertura ottenuta per differenza tra le attività e le passività della soppressa Agenzia Sedes (D.G.R. 334 del 31 marzo 2008);
- dagli utili degli esercizi precedenti (utile 2008 pari ad € 70.562,21 e utile 2009 pari ad € 30.476,35);
- dall'utile esercizio 2010, pari ad € 222.460,28.

Si analizza di seguito la voce "Fondo di Dotazione"



## **FONDO DI DOTAZIONE**

Il Fondo di dotazione è costituito, come sopra precisato, dalla riserva per altre attività e passività iniziali derivante dalla situazione patrimoniale di apertura ottenuta per differenza tra le attività e le passività della soppressa Agenzia Sedes (D.G.R. 334 del 31 marzo 2008);

Si evidenzia che la somma di euro 256.161 è stata iscritta a bilancio, al momento dell'apertura della contabilità dell'AUS in data 26/2/2008, al conto di Patrimonio Netto 120/10/50 "Riserva per passività e attività iniziali". Il suddetto conto è collegato sul file di bilancio elaborato dalla Regione Umbria (obbligatorio per le Aziende Sanitarie e quindi anche per AUS) con la Riserva di Patrimonio Netto "Fondo di Dotazione", pertanto nel bilancio d'esercizio 2010 il suddetto importo è stato esposto e riepilogato sullo schema di Stato Patrimoniale alla voce di Patrimonio Netto A), III 1 "Fondo di dotazione - Fondo di dotazione", anziché alla voce di Patrimonio Netto A), III 3 "Fondo di dotazione - Altre Riserve da utili", utilizzata per l'esposizione della stessa posta sullo schema di Stato Patrimoniale del bilancio d'esercizio 2009.

Trattasi di una modifica meramente espositiva e riepilogativa in quanto il conto di bilancio 120/10/50 è rimasto invariato.

Le altre voci del Patrimonio Netto non risultano movimentate, come di seguito precisato.

### **CONTRIBUTI A RIPIANO DI PERDITE**

Non ci sono perdite da ripianare.

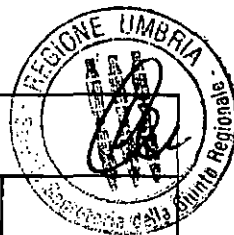
### **FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI**

#### **Contributi in c/capitale da Regione indistinti**

Non sono stati erogati contributi in c/capitale da Regione indistinti

#### **Contributi in c/capitale da Regione vincolati**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/10 l'Azienda non ha ricevuto contributi per investimenti a favore della sola gestione sanitaria.



**TABELLA N° 17**

	Ente Erogatore	Atto assegnazione o recepimento		Oggetto	Importo
		N.	Data		
Da Regione:					
VINCOLATI					
INDISTINTI					
<b>Totale da Regione</b>					
Da Comuni:					
VINCOLATI					
INDISTINTI					
<b>Totale da Comuni</b>					
Da altri Enti Pubblici:					
VINCOLATI					
INDISTINTI					
<b>Totale da altri Enti Pubblici</b>					
Da Privati					
<b>Totale da privati</b>					
<b>TOTALE VINCOLATI</b>					
<b>TOTALE INDISTINTI</b>					
<b>TOTALE GENERALE</b>					

Tenendo conto delle sterilizzazioni effettuate nell'esercizio in chiusura i finanziamenti per investimenti hanno presentato la seguente dinamica:

<b>TABELLA N° 18</b>				
Finanziamenti per investimenti	Totale al 31.12.X-1	Incrementi dell'esercizio	Sterilizzazioni	Totale al 31.12.X
Da Regione				
Da Comuni				
Da altri Enti Pubblici				
Da Privati				
<b>TOTALE</b>				

**RISERVE PER DONAZIONI E LASCITI**

Non sono presenti donazioni e lasciti

⇒ **RIEPILOGO STERILIZZAZIONI DI AMMORTAMENTI EFFETTUATE NEL PERIODO 01/01/2000 – 31/12/2010**



Di seguito viene riportata una tabella che riassume il totale delle sterilizzazioni di ammortamenti effettuate nel periodo 01/01/2000 – 31/12/2010, suddivise tra le sezioni del patrimonio netto delle quali sono andate in riduzione.

TABELLA N° 19	
SEZIONE DEL PATRIMONIO NETTO	IMPORTO
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	
DONAZIONI E LASCITI FINALIZZATI AD INVESTIMENTI	
FONDO DI DOTAZIONE	
di cui	
<i>relativi ad ammortamenti di fabbricati di prima dotazione</i>	
<i>relativi a investimenti finanziati con alienazione di immobili (beni dismessi o per i quali è stata decisa la alienazione)</i>	
<b>TOTALE GENERALE STERILIZZAZIONI</b>	

#### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
132.063,80	122.063,80	10.000,00

TABELLA N° 20				
Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Fondi per oneri al personale:				
Incentivazioni				-
Altri oneri del personale				-
Fondi imposte e tasse	62.063,80	10.000,00		72.063,80
Fondo premio di operosità (SUMAI)				-
Fondo rischi su liti, arbitraggi e				-
Fondo oneri per rinnovi contrattuali				-
Fondo oneri personale in quiescenza				-
Altri fondi rischi e oneri	60.000,00	-		60.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>122.063,80</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-</b>	<b>132.063,80</b>

Si tratta di fondi non relativi al personale dipendente. Il fondo imposte e tasse deriva da un accantonamento fatto dalla soppressa Agenzia Sedes a fronte di potenziali accertamenti di natura fiscale. E' ritenuto congruo per coprire eventuali accertamenti futuri da parte della Agenzia delle Entrate su operazioni aventi rilevanza fiscale. Nell'esercizio 2010 sono stati accantonati ulteriori € 10.000,00 sul fondo "Imposte e tasse".

Gli altri fondi ed oneri sono stati costituiti a fronte di eventuali spese legali su gare esperite nel 2008 e 2009 e 2010. Si tratta di un fondo accantonato esclusivamente a titolo precauzionale che tiene conto dell'entità delle gare esperite e dei rischi di azioni ad esse connesse.

TABELLA N° 21				
FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI	31/12/X-1	Incrementi	Decrementi	31/12/X
Fondo oneri per rinnovi contrattuali - Comparto				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali - Dirigenza Medica				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali - Dirigenza non Medica				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali - Medici di MG				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali - Pediatri di Libera scelta				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali - Medici di contin. Assisten.				
Fondo oneri per rinnovi contrattuali - Specialisti e Medici di Medicina dei Servizi				
<b>TOTALE</b>				



**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	0

**Premi di operosità medici SUMAI:**

TABELLA N° 22	
Variazioni	Importo
Saldo al 31/12/X-1	
Incremento per accantonamento dell'esercizio	
Decremento per utilizzo dell'esercizio	
Saldo al 31/12/X	

**D) DEBITI**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
517.240,10	525.817,99	- 8.577,89

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.



Verso Regione	100.000,00			100.000,00
Verso gestione stralcio				-
Verso Aziende sanitarie della Regione	49.663,90			49.663,90
Verso Aziende sanitarie extra Regione	20.000,00			20.000,00
Verso Comuni				-
Verso altre Amministrazioni ed enti pubblici	10.000,00			10.000,00
Verso ARPA				-
Debiti verso Istituti di Previdenza	101,00			101,00
Debiti tributari	35.423,98			35.423,98
Verso il personale	-			-
Verso privati	302.051,22			302.051,22
<b>TOTALE</b>	<b>517.240,10</b>		-	<b>517.240,10</b>

Il totale coincide con il totale D dello stato patrimoniale. I debiti verso privati sono costituiti da debiti nei confronti di fornitori al 31 dicembre 2010, altri debiti corrispondenti agli impegni assunti nel bilancio della soppressa Agenzia SEDES a fronte di attività su progetti vari non ancora ultimati detratti i debiti verso altre Amministrazioni ed enti pubblici.

#### Debiti verso aziende sanitarie pubbliche

<b>TABELLA N° 24</b>	
<b>DEBITI DA MOBILITA' SANITARIA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA .....	
VERSO AZIENDA .....	
VERSO AZIENDA .....	
VERSO AZIENDA .....	
VERSO AZIENDA .....	
<b>TOTALE DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE REGIONE (A)</b>	
VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (B)	
<b>TOTALE DEBITI DA MOBILITA' SANITARIA (A+B)</b>	-
<b>DEBITI DA PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA</b>	<b>Importo</b>
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
VERSO AZIENDA ....	
<b>TOTALE DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE REGIONE (C)</b>	
VERSO AZIENDE EXTRA REGIONE (D)	
<b>TOTALE DEBITI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA (C+D)</b>	
<b>TOTALE DEBITI AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (A+C)</b>	-
<b>TOTALE DEBITI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	
<b>TOTALE DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	-

E) RATEI E RISCOINTI



Ratei passivi

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	0

TABELLA N° 25	
Descrizione	Importo
<b>TOTALE</b>	

Risconti passivi

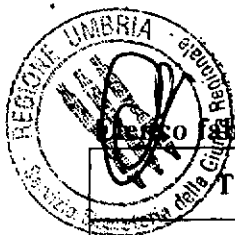
Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	0

I risconti passivi per contributi da Regione superiori a € 20.000,00 a favore della gestione sanitaria, non esistono:

TABELLA N° 26			
FINANZIAMENTI FINALIZZATI GESTIONE SANITARIA	VALORE AL 31/12/X-1	UTILIZZATO ANNO X	VALORE AL 31/12/X
<b>TOTALE</b>			

CONTI D'ORDINE

TABELLA N° 28			
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Canoni di leasing ancora da pagare			
Depositi cauzionali			
Altri			
<b>TOTALE</b>			



**Fabbricati in comodato**

TIPO FABBRICATO	COMUNE DI LOCALIZZAZIONE	PROPRIETARIO
.....	.....	.....

**Elenco fabbricati ancora da trasferire alle aziende**

TIPO FABBRICATO	COMUNE DI LOCALIZZAZIONE	PROPRIETARIO

L'ente non detiene immobili.

**CONTO ECONOMICO**

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione

TABELLA N° 30			
	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Contributi in c/esercizio	594.000,00	697.000,00	- 103.000,00
Proventi e ricavi diversi	58.199,04	151.585,47	- 93.386,43
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche			
Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie			
Costi capitalizzati			
<b>TOTALE</b>	<b>652.199,04</b>	<b>848.585,47</b>	<b>- 196.386,43</b>

**CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO**

Corrispondono al contributo assegnato dalla Regione Umbria.

TABELLA N° 31	
Da Regione:	
Da Regione per quota f.s.n. indistinta	594.000,00
Da Regione per quota f.s.n. vincolata	
Da Regione per funzioni sub delegate statali	
Da Regione per funzioni delegate regionali	
Da Regione per ulteriori finanziamenti	
Da Amministrazioni statali:	
Da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	
Da Amministrazioni statali extra fondo altro	
Da altri enti:	
Da altri enti pubblici	
Da Asl e Ao della Regione	
Per ricerca	
Per gettito fiscalità regionale	
Da enti privati	
<b>TOTALE</b>	<b>594.000,00</b>

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati dalla Regione Umbria e da altri soggetti:

TABELLA N° 32					
ATTO	DATA	OGGETTO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCONTATO	IMPORTO UTILIZZATO
CONTRIBUTI VINCOLATI:					
TOTALE CONTRIBUTI VINCOLATI					
CONTRIBUTI INDISTINTI (NON VINCOLATI):					
			594.000,00		594.000,00
TOTALE CONTRIBUTI INDISTINTI			594.000,00		594.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>594.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>594.000,00</b>

**PROVENTI E RICAVI DIVERSI, CONCORSI E COMPARTICIPAZIONI**

Sono costituiti dai ricavi per servizi commissionati dalla Regione Umbria.





### TABELLA N° 33

#### PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (A)

Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
Prestazioni di File F	
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
Prestazioni termali	
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	
<b>TOTALE A</b>	

#### PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI (B)

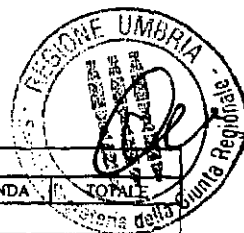
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	
Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
Prestazioni di File F	
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
Prestazioni termali	
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	
Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	
<b>TOTALE B</b>	

#### PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE DA SOGGETTI PRIVATI v/RESIDENTI EXTRAREGIONE IN COMPENSAZIONE (MOBILITA' ATTIVA) (C)

Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
Prestazioni ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
<b>TOTALE C</b>	

#### ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE (D)

<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B+C+D)</b>	
---	--



Di seguito si riportano i ricavi infragruppo ed extraregionali:

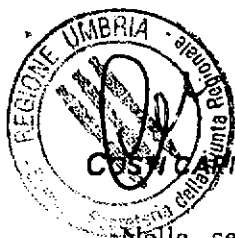
TABELLA N° 34

	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	TOTALE
<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE:</b>						
Prestazioni sanitarie di ricovero						
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche						
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
Prestazioni di File F						
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin, Assistenziale						
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata						
Prestazioni termali						
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso						
Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione						
<b>TOTALE (A)</b>						
<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B):</b>						
<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>						
<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA INFRAREG.:</b>						
Prestazioni sanitarie di ricovero						
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche						
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
Prestazioni di File F						
Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin, Assistenziale						
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata						
Prestazioni termali						
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso						
Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione						
<b>TOTALE (C)</b>						
<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREG. (D):</b>						
<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. (C+D)</b>						
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANIT. DELLA REGIONE (A+C)</b>						
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>						
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANIT. PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>						

TABELLA N° 35

**RICAVI PER PRESTAZIONI AD ALTRI SOGGETTI**

Ricavi per servizi a enti previdenziali	
Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali	
Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato	
Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti	
Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti	
Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari	
Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	
Sperimentazioni	
Altri proventi e ricavi diversi	
Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	
Recuperi per azioni di rivalsa	
Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket):	
- Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	
- Ticket sul pronto soccorso	
- Ticket altro	
<b>Totale compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)</b>	
<b>TOTALE</b>	



## COSTI CAPITALIZZATI

Nella seguente tabella vengono indicate le principali categorie di costi capitalizzati con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

TABELLA N° 36			
Costi capitalizzati	31/12/X	31/12/X-1	Variazioni
Costruzioni in economia			
Utilizzo contributi in c/capitale			
Altri			
TOTALE			

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

#### ACQUISTO DI BENI

Acquisto di prodotti informatici e cancelleria € 1.423,39

Di seguito si riporta il dettaglio dell'acquisto dei prodotti farmaceutici ed emoderivati:

TABELLA N° 37	
PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	
Ossigeno DISTRIBUZIONE DIRETTA (A)	
Ossigeno DISTRIBUZIONE PER CONTO (B)	
Prodotti dietetici DISTRIBUZIONE DIRETTA (C)	
Prodotti dietetici DISTRIBUZIONE PER CONTO (D)	
Altri prodotti farmaceutici ed emoderivati DISTRIBUZIONE DIRETTA (E)	
Altri prodotti farmaceutici ed emoderivati DISTRIBUZIONE PER CONTO (F)	
TOTALE DISTRIBUZIONE DIRETTA (A+C+E)	
TOTALE DISTRIBUZIONE PER CONTO (B+D+F)	
<b>TOTALE</b>	

#### ACQUISTO DI SERVIZI

2010

Consulenze tecniche <i>di esperti su specifici progetti</i>	€	200.352,78
Consulenze tecniche <i>amministrative</i>	€	32.822,40
Telefono attività non commerciale	€	1.364,50
Servizio di elaborazione dati	€	2.784,00
Altri servizi non sanitari appaltati da privato	€	173.700,29
Assicurazioni per Aziende sanitarie	€	61.819,80
<b>Totale Acquisto per Servizi</b>	<b>€</b>	<b>472.843,77</b>

Nel conto altri servizi non sanitari appaltati da privato sono compresi essenzialmente i costi per le forniture necessarie all'organizzazione di convegni e/o lavori di stampa relativi a servizi resi alla Regione.

TABELLA N° 38						
	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	TOTALE
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE:</b>						
Prestazioni sanitarie di ricovero						
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche						
Altre prestazioni di carattere sanitario:						
- Altre prestaz di carattere sanit. da az.del S.S.R. - termale in conv da pubbl (Asi-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)						
- Altre prestaz di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asi-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)						
- Altre prestaz di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza						
- Farmaceutica da az. del S.S.R.						
- Prest servizi medicina di base						
- Altre prestazioni di carattere sanitario						
Prestazioni e consulenze ammu.ve e gest.da az. SSR						
Consulenze sanitarie da aziende del SSR						
Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26						
Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti						
Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali						
Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti						
Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti						
Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali						
Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti						
Ass. integr. diversa						
<b>TOTALE (A)</b>						
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B):</b>						
<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>						



CONTINUA TABELLA N° 38						
	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	AZIENDA	TOTALE
<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA INFRAREG.:</b>						
Prestazioni sanitarie di ricovero						
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche						
Altre prestazioni di carattere sanitario:						
- Altre prestaz di carattere sanit. da az del S.S.R.- termale in conv. da pubblico						
- Altre prestaz di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl.						
- Altre prestaz di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasp. emerg. e urgen.						
- Farmaceutica da az. del S.S.R.						
- Prest servizi medicina di base						
- Altre prestazioni di carattere sanitario						
Prestazioni e consulenze ammu.ve e gest.da az. SSR						
Consulenze sanitarie da aziende del SSR						
Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26						
Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti						
Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali						
Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti						
Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti						
Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali						
Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti						
Ass. integr. diversa						
<b>TOTALE (C)</b>						
<b>COSTI PER PREST. OGGET. DI FATTUR. DIRET. EXTRAREG. (D):</b>						
<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. (C+D)</b>						
<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANIT. DELLA REGIONE (A+C)</b>						
<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>						
<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANIT. PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>						

### COSTI PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Costi per manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari € 1.483,21

### COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI



solo sopportati costi per il godimento di beni di terzi.

**COSTI PER IL PERSONALE**

<b>TABELLA N°39</b>			
	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>Variazioni</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>			
Dirigenza medica e veterinaria			
Dirigenza non medica			
Comparto			
<b>TOTALE</b>			
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>			
Dirigenza			
Comparto			
<b>TOTALE</b>			
<b>RUOLO TECNICO</b>			
Dirigenza			
Comparto			
<b>TOTALE</b>			
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>			
Dirigenza			
Comparto	26.424,71	215.228,92	188.804,21
<b>TOTALE</b>	<b>26.424,71</b>	<b>215.228,92</b>	<b>188.804,21</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>26.424,71</b>	<b>215.228,92</b>	<b>188.804,21</b>

L'Agenzia si avvale di due unità assegnate funzionalmente dalla Regione Umbria ed il cui costo è sostenuto interamente dalla stessa. Il costo indicato in bilancio è quello relativo ai rapporti di collaborazione coordinata e continuativa in essere sino alla data del 28 febbraio.



<b>TABELLA N° 40</b>	
<b>RICAVI LEGATI ALLA LIBERA PROFESSIONE:</b>	
<b>VOCI</b>	<b>IMPORTI</b>
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera- area ospedaliera	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera - area specialistica	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura ospedaliera - altro	
<b>TOTALE INTRAMONIA DI NATURA OSPEDALIERA</b>	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura territoriale - area specialistica	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. - area sanità pubblica	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. - altro	
<b>TOTALE INTRAMONIA DI NATURA TERRITORIALE</b>	
<b>TOTALE RICAVI LIBERA PROFESSIONE</b>	
Compensi diretti per attività libero professionale	
Compensi diretti al personale di supporto	
Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	
Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero	
IRAP ALP	
IRAP personale supporto	
Oneri sociali personale supporto	
Altri costi di gestione A.L.P. (da contabilità analitica)	
<b>TOTALE COSTI LIBERA PROFESSIONE</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>Variazioni</b>
46.257,00	69.873,54	-23.616,54

di cui:



TABELLA N.° 41			
COMPENSI PER ORGANI DIRETTIVI	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
<i>Direttore generale</i>	26.442,60	13.221,30	13.221,30
<i>Direttore sanitario</i>			
<i>Direttore amministrativo</i>			
<i>Collegio dei revisori</i>	912,67		912,67
<b>TOTALE</b>	<b>27.355,27</b>	<b>13.221,30</b>	<b>14.133,97</b>

#### AMMORTAMENTI

TABELLA N° 42			
	Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	-		
Immobilizzazioni Materiali	2.734,15	3.626,19	- 892,04
<b>TOTALE</b>	<b>2.734,15</b>	<b>3.626,19</b>	<b>- 892,04</b>

#### SVALUTAZIONE DEI CREDITI

TABELLA N° 43			
	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
<b>TOTALE</b>			

Non si procede a svalutare i crediti in quanto gli stessi sono costituiti essenzialmente da crediti nei confronti della Regione Umbria e pertanto di certo realizzo.

#### VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

L'Ente non ha rimanenze.

#### ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO



TABELLAN° 44			
	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Accantonamenti per imposte e tasse	10.000,00		10.000,00
Accantonamenti al fondo equo indennizzo			-
Accantonamento rischi su liti, arbitraggi, risarcimenti:			
Accantonamento per cause civili ed oneri processuali			-
Accantonamento per contenzioso personale dipendente			-
Altri accantonamenti per rischi			-
Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali:			
Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			-
Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			-
Acc. Rinnovi contratt.: comparto			-
Acc. Rinnovi contratt.: Medici di Medicina Generale			-
Acc. Rinnovi contratt.: Pediatri di Libera scelta			-
Acc. Rinnovi contratt.: Medici di continuità assistenziale			-
Acc. Rinnovi contratt.: Specialisti e Medici di Medicina dei Servizi			-
Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali			-
Altri accantonamenti di cui:			
Accantonamenti per interessi di mora			-
Accantonamento per premi operosità Sumai			-
Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza			-
Altri accantonamenti	-	-	-
Accantonamenti per svalutazioni			-
<b>TOTALE</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-</b>	<b>10.000,00</b>

Come precisato alla voce "Fondi Rischi e Oneri", sono stati accantonati, nell'esercizio 2010 € 10.000,00 al fondo "Imposte e Tasse".

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2010	Saldo 31/12/2009	Variazioni
1.735,59	1.176,81	558,78

TABELLA N° 45			
Descrizione	Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Interessi attivi	1.816,23	1.305,27	510,96
Altri proventi			-
Interessi passivi			-
Altri oneri	- 80,64	- 128,46	47,82
<b>TOTALE</b>	<b>1.735,59</b>	<b>1.176,81</b>	<b>558,78</b>

Gli interessi attivi sono maturati sulle giacenze di tesoreria, gli altri oneri sono costituiti da oneri bancari su operazioni effettuate.



**DATI RESINTIVI DELLE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

Saldo al 31/12/2010	Saldo 31/12/2009	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti rivalutazioni né svalutazioni di attività finanziarie

**Rivalutazioni**

TABELLA N° 46			
Descrizione	Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
TOTALE			

**Svalutazioni**

TABELLA N° 47			
Descrizione	Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
TOTALE			

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Saldo al 31/12/2010	Saldo 31/12/2009	Variazioni
131.634,04	49.270,61	82.363,43

**Dettaglio Sopravvenienze Passive**

TABELLA N° 48			
Descrizione	Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/09	Variazioni
Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale			
Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale digenza medica			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale digenza non medica			
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre sopravvenienze passive v/terzi			
TOTALE			

## Dettaglio Insussistenze dell'attivo



TABELLA N° 49			
Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici			
Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extra regionale			
Insussistenze passive v/terzi relative al personale			
Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre Insussistenze passive v/terzi	49.392,98	-	49.392,98
<b>TOTALE</b>	<b>49.392,98</b>	<b>-</b>	<b>49.392,98</b>

## Dettaglio Sopravvenienze Attive

TABELLA N° 50			
Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre sopravvenienze attive v/terzi	25.703,00		25.703,00
<b>TOTALE</b>	<b>25.703,00</b>		<b>25.703,00</b>



**Debiti e Insussistenze del passivo**

**TABELLA N° 51**

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici			
Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
Insussistenze attive v/terzi relative al personale			
Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati			
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
Altre Insussistenze attive v/terzi	155.324,02	49.270,61	106.053,41
<b>TOTALE</b>	<b>155.324,02</b>	<b>49.270,61</b>	<b>106.053,41</b>

Le sopravvenienze attive derivano da una penale pagata da una ditta su una gara esperita dall'Agenzia. Le insussistenze attive e passive derivano dal riaccertamento di debiti e crediti (residui attivi e passivi) della soppressa Agenzia SEDES per differenze emerse in sede di rendicontazione di progetti conclusi e compresi nella situazione patrimoniale iniziale della Agenzia e dalle scritture di riallineamento dei conti IVA a debito e a credito.

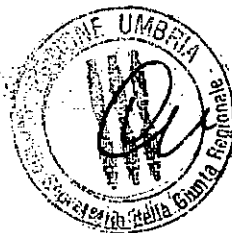
**IMPOSTE E TASSE**

Saldo al 31/12/2010	Saldo 31/12/2009	Variazioni
1.942,16	15.375,00	- 13.432,84

**TABELLA N° 52**

Descrizione	Saldo al 31/12/10	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.942,16	15.375,00	- 13.432,84
IRAP relativa ad attività commerciali			
<b>TOTALE IRAP</b>	<b>1.942,16</b>	<b>15.375,00</b>	<b>- 13.432,84</b>
IRES su attività istituzionale			
IRES su attività commerciale			
<b>TOTALE IRES</b>			
<b>IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI A CARICO AZIENDA (DIVERSE DA IRAP E IRES)</b>			
<b>TOTALE IMPOSTE E TASSE</b>	<b>1.942,16</b>	<b>15.375,00</b>	<b>- 13.432,84</b>

## ALTRE INFORMAZIONI



## ANALISI COMPENSAZIONI

Costi e proventi per mobilità sanitaria attiva e passiva relativi all'anno x:

TABELLA N° 53			
	RICAVI	COSTI	SALDO
AZIENDA			
AZIENDA			
AZIENDA			
AZIENDA			
AZIENDA			
TOTALE AZIENDE UMBRE (A)			
TOTALE AZIENDE EXTRA REGIONE (B)			
TOTALE (A+B)			



## AGENZIA UMBRIA SANITA'

**2010**

### Conto finanziario consuntivo

	Parte corrente			Parte capitale			Totale		
	Originale	Report x Consolidato	Da/A AS Regionali	Originale	Da/A AS Regionali	Report x Consolidato	Originale	Da/A AS Regionali	Report x Consolidato
<b>A</b>	242.241	242.241				0	242.241	0	242.241
<b>Flussi di entrata (segno +)</b>									
<b>Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1									
1a2	237.600	237.600				0	237.600	0	237.600
1a3		0				0	0	0	0
1a4		0				0	0	0	0
1a	237.600	237.600	0	0	0	0	0	0	0
1b		0				0	0	0	0
1c		0				0	0	0	0
1d	218.661	218.661				0	218.661	0	218.661
	483.386	483.386	0	0	0	0	483.386	0	483.386
<b>Flussi in uscita (segno -)</b>									
2a	26.425	26.425				0	26.425	0	26.425
2b	181.722	181.722				0	181.722	0	181.722
2c		0				0	0	0	0
2d	204.517	204.517				0	204.517	0	204.517
	412.664	412.664	0	0	0	0	412.664	0	412.664
3		0				0	0	0	0
<b>C (1a+2+3)</b>	312.963	312.963	0	0	0	0	312.963	0	312.963

242.241



## AGENZIA UMBRIA SANITA'

### Conto del patrimonio 2010

VOCI	Consistenza iniziale al 31/12/2009	Riclassificaz.	Assegn. Corso esercizio	Utilizzo per ammort.	Risultato d'esercizio	Consistenza finale
Fondo di dotazione:						
<i>Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni</i>						
<i>Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse</i>						
<i>Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie</i>						
<i>Riserva per valutazione iniziale delle giacenze</i>	256.161,04	256.161,04				
<i>Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali</i>		256.161,04				256.161,04
<i>Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse</i>						
Contributi per ripiano perdite						
Finanziamenti per investimenti:						
<i>Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. indistinto</i>						
<i>Contributi regionali in c/capitale per quote f.s. destinazione vincolata</i>						
<i>Altri contributi in c/capitale</i>						
Riserve di rivalutazione						
Altre riserve:						
<i>Riserve per donazione e lasciti</i>						
<i>Altre riserve</i>						
<i>Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>						
Utili o perdite portati a nuovo	101.038,56					101.038,56
Utile o perdita dell'esercizio	-				222.460,28	222.460,28
<b>TOTALE</b>	<b>357.199,60</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>222.460,28</b>	<b>579.659,88</b>

Il patrimonio netto è costituito:

- dalla riserva per altre attività e passività iniziali, derivante dalla situazione patrimoniale di apertura ottenuta per differenza tra le attività e le passività della soppressa Agenzia Sedes (D.G.R. 334 del 31 marzo 2008);
- dagli utili degli esercizi precedenti (utile 2008 pari ad € 70.562,21 e utile 2009 pari ad € 30.476,35);
- dall'utile esercizio 2010, pari ad € 222.460,28.

In particolare si precisa che il Fondo di dotazione è costituito, dalla riserva per altre attività e passività iniziali derivante dalla situazione patrimoniale di apertura ottenuta per differenza tra le attività e le passività della soppressa Agenzia Sedes (D.G.R. 334 del 31 marzo 2008);

Si evidenzia che la somma di euro 256.161 è stata iscritta a bilancio, al momento dell'apertura della contabilità dell'AUS in data 26/2/2008, al conto di Patrimonio Netto 120/10/50 "Riserva per passività e attività iniziali". Il suddetto conto è collegato sul file di bilancio elaborato dalla Regione Umbria (obbligatorio per le Aziende Sanitarie e quindi anche per AUS) con la Riserva di Patrimonio Netto "Fondo di Dotazione", pertanto nel bilancio d'esercizio 2010 il suddetto importo è stato esposto e riepilogato sullo schema di Stato Patrimoniale alla voce di Patrimonio Netto A),III 1 "Fondo di dotazione - Fondo di dotazione", anziché alla voce di Patrimonio Netto A),III 3 "Fondo di dotazione - Altre Riserve da utili", utilizzata per l'esposizione della stessa posta sullo schema di Stato Patrimoniale del bilancio d'esercizio 2009.

Trattasi di una modifica meramente espositiva e riepilogativa in quanto il conto di bilancio 120/10/50 è rimasto invariato.





**APPENDICE R4**

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI (CSGP)  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**



**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**

---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

*Il Presidente*



**RELAZIONE DI PRESENTAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO  
RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

I dati del conto consuntivo 2010 evidenziano che sono state accertate entrate per complessivi euro 42.748,88, di cui euro 165,68 al capitolo 3 "Entrate diverse ed eventuali" derivanti dall'introito degli interessi attivi maturati nell'esercizio 2010, euro 41.833,00 al capitolo 1 "Contributo Regione Umbria" ed euro 750,20 al capitolo 5 "Ritenute erariali".

Sul versante delle uscite sono stati effettuati pagamenti per un importo complessivo di euro 34.970,87 di cui 30.010,31 in conto residui ed euro 4.960,56 in conto competenza.

Fra le iniziative svolte dal Centro si segnalano:

- convegno "Il patrimonio culturale e l'Ambiente" Perugia, 17 aprile 2010;
- convegno "Valore e sicurezza" Perugia, 23 e 24 aprile 2010;
- partecipazione al convegno di studio "Condominio problematiche attuali" Perugia, 15 maggio 2010, organizzato dall'ANACI;
- convegno "Alessandro Giuliani: l'esperienza giuridica fra logica ed etica" Perugia, 15 e 16 giugno 2010;
- premio "Edoardo Ruffini 2010" ;
- convegno "Le immunità penali della politica" Perugia, 12 e 13 novembre 2010.

Per quanto riguarda l'esame dei dati contabili, si evidenzia l'entità del saldo cassa che al 31.12.2010 è pari a € 65.798,65 ed è corrispondente con le risultanze trasmesse dalla Tesoreria.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario corrisponde ad € 63.348,58, che, se autorizzato dalla Giunta Regionale, si intende utilizzare per iniziative straordinarie legate alle celebrazioni del 150° anniversario dell'Unità d'Italia.



**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**



**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

*Il Presidente*

Per una analisi complessiva e precisa dei dati, rinvio alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e, sulla base di quanto premesso, nella mia qualità di Presidente del centro propongo, ai competenti organi, l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010.

Perugia, 10 novembre 2011

**Avv. Marco Lucio Campiani**



---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI RELATIVA AL  
CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

Il Collegio dei Revisori dei conti del Centro studi Giuridici e Politici, nelle persone dell'Avv. Marco Angelini, dell'Avv. Ivano Briganti e dell'Avv. Marco Giombini ha provveduto, in data odierna, ad esaminare le risultanze contabili e amministrative, nonché i documenti giustificativi, relativi al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010.

Sono state accertate entrate per complessivi € 42.748,88 di cui:

- € 165,68 al Cap. 3 "Entrate diverse ed eventuali" - TITOLO I - derivanti dall'introito interessi attivi maturati nell'esercizio 2010;
- € 41.833,00 al Cap. 1 "contributo Regione Umbria";
- € 750,20 Cap. 5 "Ritenute erariali" - TITOLO II - .

Sul versante delle uscite sono stati effettuati pagamenti per un importo complessivo di € 34.970,87 di cui:

- in conto residui anni precedenti € 30.010,31;
- in conto competenza e 4.960,56.

Il saldo cassa al 31/12/2010 risulta pari a € 65.798,65. Il dato corrisponde con la chiusura di esercizio effettuata e certificata dal Tesoriere.

Il totale degli impegni assunti in conto competenza ammonta ad € 4.960,56, (di cui € 4.210,36 al TITOLO I e € 750,20 al TITOLO II) mentre quello relativo ai residui passivi degli anni precedenti è pari a € 30.010,31.

Dopo aver effettuato economie sugli impegni degli esercizi precedenti per raggiunta perenzione o per eccedenza, l'importo dei residui da riportare nell'esercizio 2011 risulta essere pari a € 2.450,07.

Per quanto riguarda l'avanzo di amministrazione risultante indicato nella tabella riassuntiva della situazione amministrativa corrisponde alla somma di €63.348,58, si esprime parere favorevole al suo utilizzo per la realizzazione di iniziative inerenti le celebrazioni del 150<sup>a</sup> Unità d'Italia, previa autorizzazione da parte della Giunta Regionale. Tali iniziative sono attinenti all'attività istituzionale del Centro Studi.

La gestione è stata eseguita conformemente alle decisioni adottate dal Consiglio Direttivo e agli indirizzi programmatici dell'Assemblea dei Soci. I documenti giustificativi sono conformi alle normative vigenti.



---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

La situazione amministrativa relativa all'esercizio finanziario 2010 è riportata nella tabella allegata al documento contabile e le risultanze della stessa corrispondono con i quadri di raccordo rimessi dalla Tesoreria.

Il Cassiere del Centro Studi, ovvero la Banca Nazionale del Lavoro di Perugia, ha eseguito con scrupolo le disposizioni concernenti gli ordinativi di pagamento e le reversali di incasso.

Per tutto quanto sopra esposto, essendo stata rilevata la corrispondenza dei dati e la giacenza di cassa risultante dall'estratto conto presentato dal Cassiere del Centro Studi, il Collegio dei Revisori dei conti esprime parere favorevole all'approvazione dello stesso conto consuntivo relativo all'esercizio 2010.

I Componenti del Collegio dei Revisori dei conti:

Avv. Marco Angelini

Avv. Ivano Briganti

Avv. Marco Giombini

Perugia, 11.11.2011

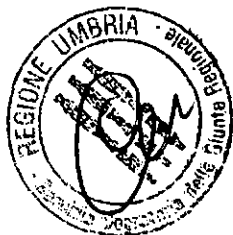


**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**

---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**



**CONTO CONSUNTIVO DEL  
BILANCIO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**



**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**



---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

# **GESTIONE DELLA PARTE I<sup>^</sup> ENTRATE**

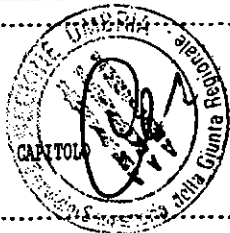
## **ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**



NUMERO	DENOMINAZIONE	RESID. CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO		NUM. RIP.	CONTO TESORIERE		DETERMINAZIONE DEI RESIDUI		ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE	
		RESIDUI	A		RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI	C			RESIDUI
		COMPETENZA	F		COMPETENZA	G	COMPETENZA	H	COMPETENZA	I=G+H	L=F-I
		TOTALE	K		TOTALE	N	AL 31/12	O=C+H	TOTALE	P=D+I	
		CASSA	Q		CASSA	R	AL 31/12	S=C+H			
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	RS	0,00		0,00		0,00				
		CP	0,00		0,00		0,00				
		T	0,00		0,00		0,00		0,00		
		CS	0,00		0,00		0,00		0,00		
=====											
	TITOLO I										
	ENTRATE CORRENTI										
	CATEGORIA 1										
1	CONTRIBUTO REGIONE UMBRIA	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
		CP	41.833,00		41.833,00		0,00		41.833,00		0,00
		T	41.833,00		41.833,00		0,00		41.833,00		
		CS	41.833,00		41.833,00		0,00		0,00		
2	QUOTE SOCIALI	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
		CP	600,00		0,00		0,00		0,00		600,00
		T	600,00		0,00		0,00		0,00		
		CS	600,00		0,00		0,00		0,00		
3	ENTRATE DIVERSE ED EVENTUA	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	LI	CP	0,00		165,68		0,00		165,68		165,68
		T	0,00		165,68		0,00		165,68		
		CS	0,00		165,68		0,00		0,00		
=====											
	TOTALE CATEGORIA 1	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
		CP	42.433,00		41.998,68		0,00		41.998,68		434,32
		T	42.433,00		41.998,68		0,00		41.998,68		
		CS	42.433,00		41.998,68		0,00		0,00		
=====											
	RIEPILOGO CATEGORIE										
	CATEGORIA 1	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
		CP	42.433,00		41.998,68		0,00		41.998,68		434,32
		T	42.433,00		41.998,68		0,00		41.998,68		
		CS	42.433,00		41.998,68		0,00		0,00		
=====											
	TOTALE TITOLO I	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
		CP	42.433,00		41.998,68		0,00		41.998,68		434,32
		T	42.433,00		41.998,68		0,00		41.998,68		
		CS	42.433,00		41.998,68		0,00		0,00		
=====											
	TITOLO II										
	ENTRATE DA CONTABILITA' SPECIA										
	LI										
	CATEGORIA 2										
5	RITENUTE ERARIALI	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00



CAPITOLO		RESID. CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	NUM. RIF.	CONTO TESORIERE RISCOSSIONI	DETERMINAZIONE DEI RESIDUI RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
NUMERO	DENOMINAZIONE	RESIDUI A		RESIDUI B	RESIDUI C	RESIDUI D=B+C	E=A-D
		COMPETENZA F		COMPETENZA G	COMPETENZA H	COMPETENZA I=G+H	L=F-I
		TOTALE M		TOTALE N	AL 31/12 O=C+H	TOTALE P=D+I	
		CASSA Q		CASSA R	AL 31/12 S=C+H		
		CP 2.500,00		750,20	0,00	750,20	1.749,80
		T 2.500,00		750,20	0,00	750,20	
		CS 2.500,00		750,20	0,00		
6	PARTITE DI GIRO VARIE	RS 0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		CP 500,00		0,00	0,00	0,00	500,00
		T 500,00		0,00	0,00	0,00	
		CS 500,00		0,00	0,00		
7	RIMBORSO PER SPESE ANTICIPAZIONE ECONOMATO	RS 0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		CP 1.000,00		0,00	0,00	0,00	1.000,00
		T 1.000,00		0,00	0,00	0,00	
		CS 1.000,00		0,00	0,00		
	TOTALE CATEGORIA 2	RS 0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		CP 4.000,00		750,20	0,00	750,20	3.249,80
		T 4.000,00		750,20	0,00	750,20	
		CS 4.000,00		750,20	0,00		
	RIEPILOGO CATEGORIE						
	CATEGORIA 2	RS 0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		CP 4.000,00		750,20	0,00	750,20	3.249,80
		T 4.000,00		750,20	0,00	750,20	
		CS 4.000,00		750,20	0,00		
	TOTALE TITOLO II	RS 0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		CP 4.000,00		750,20	0,00	750,20	3.249,80
		T 4.000,00		750,20	0,00	750,20	
		CS 4.000,00		750,20	0,00		



NUMERO	DENOMINAZIONE	RESID. CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO		NUM. RIP.	CONTO TESORIERE		DETERMINAZIONE DEI RESIDUI		ACCERTAMENTI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE	
		RESIDUI	A		RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI	C			RESIDUI
		COMPETENZA	F		COMPETENZA	G	COMPETENZA	H	COMPETENZA	I=G+H	L=P-I
		TOTALE	M		TOTALE	N	AL 31/12	O=C+H	TOTALE	P=D+I	
		CASSA	Q		CASSA	R	AL 31/12	S=C+H			
<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>											
	<b>TITOLO I</b>	RS	0,00				0,00		0,00		0,00
		CP	42.433,00				41.998,68		0,00		41.998,68
		T	42.433,00				41.998,68		0,00		41.998,68
		CS	42.433,00				41.998,68		0,00		
	<b>TITOLO II</b>	RS	0,00				0,00		0,00		0,00
		CP	4.000,00				750,20		0,00		750,20
		T	4.000,00				750,20		0,00		750,20
		CS	4.000,00				750,20		0,00		
	<b>Totale</b>	RS	0,00				0,00		0,00		0,00
		CP	46.433,00				42.748,88		0,00		42.748,88
		T	46.433,00				42.748,88		0,00		42.748,88
		CS	46.433,00				42.748,88		0,00		
	<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	RS	0,00				0,00		0,00		0,00
		CP	0,00				0,00		0,00		
		T	0,00				0,00		0,00		0,00
		CS	0,00				0,00		0,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	RS	0,00				0,00		0,00		0,00
		CP	46.433,00				42.748,88		0,00		42.748,88
		T	46.433,00				42.748,88		0,00		42.748,88
		CS	46.433,00				42.748,88		0,00		



**Regione Umbria**  
**Consiglio Regionale**



---

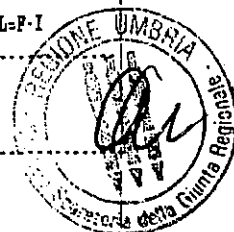
**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

**GESTIONE DELLA PARTE**  
**II^ USCITE**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

CAPITOLO	RESID. CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO		NUM. RIF.	CONTO TESORIERE		DETERMINAZIONE DEI RESIDUI		IMPEGNI	MINORI RESIDUI O ECONOMIE	
	RESIDUI	A		PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI	C			D=B+C
NUMERO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA	F	COMPETENZA	G	COMPETENZA	H	COMPETENZA	I=G+H	L=F-I
		TOTALE	M	TOTALE	N	AL 31/12	O=C+H	TOTALE	P=D+I	
		CASSA	Q	CASSA	R	AL 31/12	S=C+R			
TITOLO I										
SPESA ATTIVITA' ISTITUZIONALE										
FUNZIONE OBIETTIVO 1										
AMMINISTRAZIONE GENERALE										
CATEGORIA 1										
U.P.B. 1										
SPESE DI FUNZIONAMENTO										
1	RIMBORSO SPESE AGLI ORGANI COLLEGGIALI, SOCI E RICERCA TORI	RS	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	100,00		0,00		0,00	0,00	0,00	100,00
		T	100,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
		CS	100,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
2	SPESE GENERALI DI AMMINIST RAZIONE	RS	2.562,95		530,00		0,00	530,00		2.032,95
		CP	3.000,00		2.355,56		0,00	2.355,56		644,44
		T	5.562,95		2.885,56		0,00	2.885,56		
		CS	5.562,95		2.885,56		0,00			
3	SPESE DI RAPPRESENTANZA	RS	2.519,00		0,00		0,00	0,00		2.519,00
		CP	2.500,00		500,00		0,00	500,00		2.000,00
		T	5.019,00		500,00		0,00	500,00		
		CS	5.019,00		500,00		0,00			
4	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	RS	1.122,97		0,00		0,00	0,00		1.122,97
		CP	676,00		0,00		0,00	0,00		676,00
		T	1.798,97		0,00		0,00	0,00		
		CS	1.798,97		0,00		0,00			
TOTALE CATEGORIA 1		RS	6.204,92		530,00		0,00	530,00		5.674,92
		CP	6.276,00		2.855,56		0,00	2.855,56		3.420,44
		T	12.480,92		3.385,56		0,00	3.385,56		
		CS	12.480,92		3.385,56		0,00			
CATEGORIA 2										
U.P.B. 2										
FONDI DI BILANCIO										
5	FONDO DI RISERVA	RS	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
		CP	100,00		0,00		0,00	0,00		100,00
		T	100,00		0,00		0,00	0,00		
		CS	100,00		0,00		0,00			
TOTALE CATEGORIA 2		RS	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
		CP	100,00		0,00		0,00	0,00		100,00
		T	100,00		0,00		0,00	0,00		
		CS	100,00		0,00		0,00			
CATEGORIA 3										
U.P.B. 3										
ORGANIZZAZIONE CONVEGNI CORSI										

CAPITOLO	RESID. CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	NUM. RIP.	CONTO TESORIERE		DETERMINAZIONE DEI RESIDUI		IMPEGNI	MINORI RESIDUI O ECONOMIE
			PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE			
NUMERO	DENOMINAZIONE		RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI
			A	B	C	D=B+C	E=A-D	
			COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	L=P-I	
			TOTALE	TOTALE	AL 31/12	TOTALE		
			CASSA	CASSA	AL 31/12	P=D+I		
					S=C+H			
<b>E ATTIVITA' EDITORIALE</b>								
7	CONVEGNI E CONFERENZE	RS	28.991,26	19.522,31	2.450,07	21.972,38	7.018,88	
		CP	23.405,00	1.074,80	0,00	1.074,80	22.330,20	
		T	52.396,26	20.597,11	2.450,07	23.047,18		
		CS	52.396,26	20.597,11	2.450,07			
9	PUBBLICAZIONI	RS	10.655,43	9.958,00	0,00	9.958,00	697,43	
		CP	11.620,00	280,00	0,00	280,00	11.340,00	
		T	22.275,43	10.238,00	0,00	10.238,00		
		CS	22.275,43	10.238,00	0,00			
<b>TOTALE CATEGORIA 3</b>			RS	39.646,69	29.480,31	2.450,07	31.930,38	7.716,31
		CP	35.025,00	1.354,80	0,00	1.354,80	33.670,20	
		T	74.671,69	30.835,11	2.450,07	33.285,18		
		CS	74.671,69	30.835,11	2.450,07			
<b>CATEGORIA 4</b>								
<b>U.P.B. 4</b>								
<b>ATTIVITA' DI RICERCA</b>								
10	RICERCHE	RS	12.017,80	0,00	0,00	0,00	12.017,80	
		CP	1.032,00	0,00	0,00	0,00	1.032,00	
		T	13.049,80	0,00	0,00	0,00		
		CS	13.049,80	0,00	0,00			
<b>TOTALE CATEGORIA 4</b>			RS	12.017,80	0,00	0,00	0,00	12.017,80
		CP	1.032,00	0,00	0,00	0,00	1.032,00	
		T	13.049,80	0,00	0,00	0,00		
		CS	13.049,80	0,00	0,00			
<b>RIEPILOGO CATEGORIE</b>								
<b>CATEGORIA 1</b>			RS	6.204,92	530,00	0,00	530,00	5.674,92
	<b>U.P.B. 1</b>	CP	6.276,00	2.855,56	0,00	2.855,56	3.420,44	
	<b>SPRESE DI FUNZIONAMENTO</b>	T	12.480,92	3.385,56	0,00	3.385,56		
		CS	12.480,92	3.385,56	0,00			
<b>CATEGORIA 2</b>			RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>U.P.B. 2</b>	CP	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
	<b>FONDI DI BILANCIO</b>	T	100,00	0,00	0,00	0,00		
		CS	100,00	0,00	0,00			
<b>CATEGORIA 3</b>			RS	39.646,69	29.480,31	2.450,07	31.930,38	7.716,31
	<b>U.P.B. 3</b>	CP	35.025,00	1.354,80	0,00	1.354,80	33.670,20	
	<b>ORGANIZZAZIONE CONVEGNI CORSI E ATTIVITA' EDITORIALE</b>	T	74.671,69	30.835,11	2.450,07	33.285,18		
		CS	74.671,69	30.835,11	2.450,07			
<b>CATEGORIA 4</b>			RS	12.017,80	0,00	0,00	0,00	12.017,80
	<b>U.P.B. 4</b>	CP	1.032,00	0,00	0,00	0,00	1.032,00	
	<b>ATTIVITA' DI RICERCA</b>	T	13.049,80	0,00	0,00	0,00		
		CS	13.049,80	0,00	0,00			



CAPITOLO	RESID. CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO		NUM. RIF.	CONTO TESORIERE		DETERMINAZIONE DEI RESIDUI		IMPEGNI	MINORI RESIDUI O ECONOMIE
	RESIDUI	A		PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI	C		
DENOMINAZIONE	COMPETENZA	F	COMPETENZA	G	COMPETENZA	H	COMPETENZA	I=G+H	L=F-I
	TOTALE CASSA	M Q	TOTALE CASSA	N R	AL 31/12 AL 31/12	O=C+H S=C+H	TOTALE	P=D+I	

TOTALE TITOLO I	RS	57.869,41		30.010,31		2.450,07		32.460,38		25.409,03
	CP	42.433,00		4.210,36		0,00		4.210,36		38.222,64
	T	100.302,41		34.220,67		2.450,07		36.670,74		
	CS	100.302,41		34.220,67		2.450,07				
TITOLO II										
USCITE PER CONTABILITA' SPECIA LI										
CATEGORIA 1										
11 RITENUTE ERARIALI	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	CP	2.500,00		750,20		0,00		750,20		1.749,80
	T	2.500,00		750,20		0,00		750,20		
	CS	2.500,00		750,20		0,00				
12 PARTITE DI GIRO	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	CP	500,00		0,00		0,00		0,00		500,00
	T	500,00		0,00		0,00		0,00		
	CS	500,00		0,00		0,00				
13 ANTICIPAZIONE PER SPESE EC ONOMATO	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	CP	1.000,00		0,00		0,00		0,00		1.000,00
	T	1.000,00		0,00		0,00		0,00		
	CS	1.000,00		0,00		0,00				
TOTALE CATEGORIA 1	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	CP	4.000,00		750,20		0,00		750,20		3.249,80
	T	4.000,00		750,20		0,00		750,20		
	CS	4.000,00		750,20		0,00				
RIEPILOGO CATEGORIE										
CATEGORIA 1	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	CP	4.000,00		750,20		0,00		750,20		3.249,80
	T	4.000,00		750,20		0,00		750,20		
	CS	4.000,00		750,20		0,00				
TOTALE TITOLO II	RS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	CP	4.000,00		750,20		0,00		750,20		3.249,80
	T	4.000,00		750,20		0,00		750,20		
	CS	4.000,00		750,20		0,00				

CAPITOLO	RESID. CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	NUM. RIP.	CONTO TESORIERE		DETERMINAZIONE DEI RESIDUI		IMPEGNI		MINORI RESIDUI O ECONOMIE
			PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI	RESIDUI	
MEMO DENOMINAZIONE	RESIDUI	A	RESIDUI	B	RESIDUI	C	RESIDUI	D=B+C	E=A-D
	COMPETENZA	F	COMPETENZA	G	COMPETENZA	H	COMPETENZA	I=G+H	L=F-I
	TOTALE	M	TOTALE	N	AL 31/12	O=C+H	TOTALE	P=D+I	
	CASSA	Q	CASSA	R	AL 31/12	S=C+H			
<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>									
TITOLO I	RS	57.869,41	30.010,31		2.450,07		32.460,38		25.409,03
	CP	42.433,00	4.210,36		0,00		4.210,36		38.222,64
	T	100.302,41	34.220,67		2.450,07		36.670,74		
	CS	100.302,41	34.220,67		2.450,07				
TITOLO II	RS	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
	CP	4.000,00	750,20		0,00		750,20		3.249,80
	T	4.000,00	750,20		0,00		750,20		
	CS	4.000,00	750,20		0,00				
Totale	RS	57.869,41	30.010,31		2.450,07		32.460,38		25.409,03
	CP	46.433,00	4.960,56		0,00		4.960,56		41.472,44
	T	104.302,41	34.970,87		2.450,07		37.420,94		
	CS	104.302,41	34.970,87		2.450,07				
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	57.869,41	30.010,31		2.450,07		32.460,38		25.409,03
	CP	46.433,00	4.960,56		0,00		4.960,56		41.472,44
	T	104.302,41	34.970,87		2.450,07		37.420,94		
	CS	104.302,41	34.970,87		2.450,07				





**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**

---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**



# **ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI**

## **ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

7 CONVEGNI E CONFERENZE

Art 0

10 N-Pro Sub Oggetto	Atto	Anno	Numero	Importo residuo
19 4 0 RESIDUO PASSIVO 2009		0000	0	2.450,07
19				2.450,07

7

2.450,07

TOTALE GENERALE \*\*

2.450,07





**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**

---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**



# **QUADRO RIEPILOGATIVO DEL RISULTATO FINANZIARIO**

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

- RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE - ESERCIZIO 2010



	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
ndio di cassa al 1° gennaio .....			58.020,64
SCOSSIONI (+):	0,00	42.748,88	42.748,88
GAMENTI ..(-):	30.010,31	4.960,56	34.970,87
-----			
NDIO DI CASSA AL 31 DICEMBRE .....			65.798,65
GAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			0,00
-----			
FFERENZA .....			65.798,65
SIDUI ATT. (+):	0,00	0,00	0,00
SIDUI PAS. (-):	2.450,07	0,00	2.450,07
-----			
FFERENZA .....			2.450,07
AVANZO(+) o DISAVANZO(-)			63.348,58
ISULTATO			
DI			
MINISTRAZIONE			
- Fondi vincolati			0,00
- Fondi per finan.spese conto capitale:			0,00
- Fondi di ammortamento			0,00
- Fondi non vincolati			0,00



**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**

---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**



**QUADRO RIEPILOGATIVO  
DELLA SITUAZIONE FINALE DI  
CASSA**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA



CONTO

=====

RESIDUI	COMPETENZA
---------	------------

TOTALE

Fondo di cassa al 1° gennaio .....			58.020,64
RISCOSSIONI (+):	0,00	42.748,88	42.748,88
PAGAMENTI ..(-):	30.010,31	4.960,56	34.970,87
			-----
			65.798,65
			=====
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate .....			0,00
			-----
FONDO DI CASSA ALLA DATA 31/12/2010:			65.798,65



**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**

---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**



**ATTESTAZIONE SITUAZIONE DI  
CASSA FINE ESERCIZIO DELLA  
TESORERIA**

Ufficio Tesoreria

Perugia, 28/02/2011

CENTRO STUDI GIURIDICI  
E POLITICI  
Via Favorita 9  
PERUGIA

OGGETTO: Chiusura esercizio finanziario 2010 Centro Studi Giuridici e politici

Saldo inizio esercizio finanz.2010	Euro	58.020,64 +
Reversali trasmesse e incassate eserc.2010	Euro	42.748,88 +
Mandati trasmessi e pagati eserc.2010	Euro	34.970,87 -
		-----
<b>SALDO DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2010</b>	<b>Euro</b>	<b>65.798,65 +</b>
Conto pagamenti in attesa di mandato	Euro	62,40 -
Conto incassi in attesa di reversale	Euro	60,88 +
		-----
<b>DISPONIBILITA' A FINE ESERCIZIO 2010</b>	<b>Euro</b>	<b>65.797,13 +</b>
CONTO 200000 C/SERCIZIO	Euro	65.798,65 +
CONTO 200002 C/PAGAMENTI ATTESA MANDATO	Euro	62,40 -
CONTO 200001 C/INCASSI ATTESA REVERSALE	Euro	60,88 +
		-----
<b>DISPONIBILITA A FINE ESERCIZIO 2010</b>	<b>Euro</b>	<b>65.797,13 +</b>

Distinti saluti.

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SPA  
Gruppo BNP Paribas Perugia

Alleg.

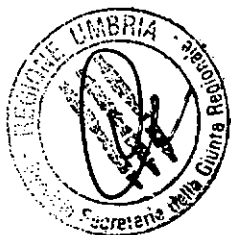


**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**

---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**



**CONTO DEL PATRIMONIO**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**





**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI (Perugia)**

b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI</u>										
1) Titoli										0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>										
1) Fondo di cassa	58.020,64	42.748,88	34.970,87							65.798,65
2) Depositi bancari		0,00	0,00							0,00
<b>Totale</b>	<b>58.020,64</b>	<b>42.748,88</b>	<b>34.970,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.798,65</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>58.020,64</b>	<b>42.748,88</b>	<b>34.970,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.798,65</b>
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>										
I) Ratei attivi	0,00		0,00							0,00
II) Risconti lativi	0,00	0,00	0,00							0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)</b>	<b>58.020,64</b>	<b>42.748,88</b>	<b>34.970,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.798,65</b>
D) <u>CONTI D'ORDINE</u>										
OPERE DA REALIZZARE	0,00	0,00	0,00							0,00
BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI										
BENI DI TERZI										
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)  
2010

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
		+	-		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I) Netto patrimoniale	151,23	63.197,35	0,00		63.348,58
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00			0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>151,23</b>	<b>63.197,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.348,58</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>					
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00		0,00
II) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) DEBITI</b>					
I) <u>Debiti di finanziamento</u>					
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00		0,00
2) per mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00		0,00
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00		0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00		0,00
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	57.869,41	0,00	30.010,31	0,00	25.409,03
III) <u>Debiti per Iva</u>	0,00	0,00	0,00		0,00
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>	0,00	0,00	0,00		0,00
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI) <u>Debiti verso:</u>					
1) imprese controllate	0,00	0,00	0,00		0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00	0,00		0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	0,00	0,00		0,00
VII) <u>Altri debiti</u>	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>57.869,41</b>	<b>0,00</b>	<b>30.010,31</b>	<b>0,00</b>	<b>25.409,03</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00		0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D)</b>	<b>58.020,64</b>	<b>63.197,35</b>	<b>30.010,31</b>	<b>0,00</b>	<b>65.798,65</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>					

CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI (Perugia)

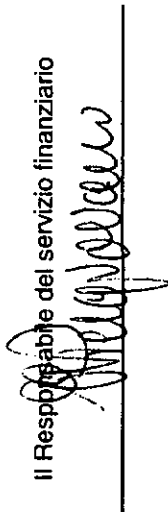
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI									
G) BENI DI TERZI									
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Luogo PERUGIA

LI

Il Segretario

Il Responsabile del servizio finanziario



Il legale rappresentante dell'ente

---



| 63.197.35





**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**



---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

## CONTO ECONOMICO

2010



	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	Importi Complessivi
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	0,00		
2) Proventi da trasferimenti	41998,68		
3) Proventi da servizi pubblici	0,00		
4) Proventi da gestione patrimoniale	0,00		
5) Proventi diversi	0,00		
6) Proventi da concessioni da edificare	0,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. (+/-)	0,00		
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>41998,68</b>	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	0,00		
10) Acquisto materie prime e/o beni di consumo	0,00		
11) Variazioni nelle rimanenze di mat 1^ e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	4210,36		
13) Utilizzo beni di terzi	0,00		
14) Trasferimenti	0,00		
15) Imposte e tasse	0,00		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	0,00		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		<b>4210,36</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>37788,32</b>	
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE</u>			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		<b>0,00</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			<b>37788,32</b>

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI (Perugia)**

**D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

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

**Totale (D) (20-21)**

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

**Proventi**

- 22) Insussistenze del passivo
- 23) Sopravvenienze attive
- 24) Plusvalenze patrimoniali

**Totale proventi (e.1) (22+23+24)**

**Oneri**

- 25) Insussistenze dell'attivo
- 26) Minusvalenze patrimoniali
- 27) Accantonamento per svalutazione crediti
- 28) Oneri straordinari

**Totale proventi (e.2) (25+26+27+28)**

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

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

0,00			0,00
0,00			
0,00			
0,00			
0,00			
		0,00	0,00
25409,03			
0,00			
0,00		25409,03	
0,00			
0,00			
0,00			
0,00			
		0,00	
		25409,03	25409,03
			63.197,35

Luogo PERUGIA

ii





**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**

---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

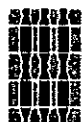


# **PROSPETTO DI CONTROLLO ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**



Avanzo / Disavanzo	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio	58.020,64		58.020,64
Riscossioni	0,00	42.748,88	42.748,88
Pagamenti	30.010,31	4.960,56	34.970,87
Fondo di cassa al 31 dicembre			65.798,65
Residui Attivi	0,00	0,00	0,00
Residui Passivi	2.450,07	0,00	2.450,07
Avanzo (+) / Disavanzo (-)			

Risultati Patrimoniali	
Totale Attività	65.798,65
Totale Passività	2.450,07
Patrimonio Netto	63.348,58
Differenza	
Risultato Economico d'esercizio	63.197,35
Quadratura Economico / Patrimoniale	
Variazione patrimonio netto	63.197,35
Ricavi - Costi	63.197,35
Differenza	

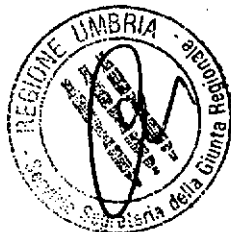


**Regione Umbria**

**Consiglio Regionale**

---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**



# **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

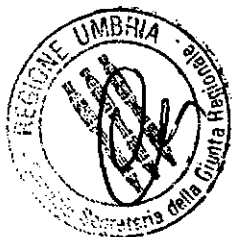
## **ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**



**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

<b>Fondo di cassa all'inizio dell' esercizio finanziario 2010</b>		<b>€ 58.020,64</b>
<b>RISCOSSIONI</b>		
In conto residui attivi	€ 0,00	
In conto competenza 2010	€ 42.748,88	
	=====	
<b><i>Totali riscossioni</i></b>	<b>€ 42.748,88</b>	<b>€ 42.748,88</b>
		=====
<b><i>Somma positiva</i></b>		<b>€ 100.769,52</b>
<b>PAGAMENTI</b>		
In conto residui passivi	€ 30.010,31	
In conto competenza 2010	€ 4.960,56	
	=====	
<b><i>Totali pagamenti</i></b>	<b>€ 34.970,87</b>	<b>€ 34.970,87</b>
		=====
<b>SALDO CASSA AL 31.12.2010</b>		<b>€ 65.798,65</b>
<b>RESIDUI ATTIVI</b>		
Riaccertati in c/ residui al 31.12.2010	€ 0,00	
Accertati nella competenza dell'esercizio 2010	€ 0,00	
	=====	
<b><i>Totali residui attivi al 31.12.2010</i></b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
		=====
<b><i>Somma positiva</i></b>		<b>€ 65.798,65</b>
<b>RESIDUI PASSIVI</b>		
Riaccertati in c/residui al 31.12.2010	€ 2.450,07	
In conto competenza 2010	€ 0,00	
	=====	
<b><i>Totali residui passivi al 31.12.2010</i></b>	<b>€ 2.450,07</b>	<b>€ 2.450,07</b>
		=====
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2010</b>		<b>€ 63.348,58</b>

**APPENDICE R5**



**AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA  
RESIDENZIALE DELLA PROVINCIA DI TERNI  
(ATER TERNI)  
E.F. 2010**

ADD

AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE TERNI

**AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE TERNI**

Sede Legale VIA G. FERRARIS 13 TERNI TR  
 iscritta al Registro Imprese di TERNI - C.F. e n. iscrizione 00051890556  
 iscritta al R.E.A. di TERNI al n. 70563  
 Capitale Di Dotazione interamente Versato  
 P.IVA n. 00051890556

**Bilancio al 31/12/2010**

**STATO PATRIMONIALE**  
(In Euro)

ATTIVO	Al 31/12/2010		Al 31/12/2009
	Parziali	Totale	
<b>A CREDITI PER CAPITALE DI DOTAZIONE</b>			
A.I Versamenti non ancora richiamati			
A.II Versamenti già richiamati			
<b>TOTALE CREDITI PER CAPITALE DI DOTAZIONE</b>			
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
B.I.1 Costi di impianto e di ampliamento			
B.I.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
B.I.3 Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno			
B.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.689		12.062
B.I.5 Avviamento			
B.I.6 Immobilizzazioni in corso e acconti			
B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali			
<b>Totale</b>	<b>7.689</b>		<b>12.062</b>
<b>B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
B.II.1 Terreni e fabbricati	99.048.661		86.717.609
B.II.2 Impianti e macchinario	21.208		188
B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali			
B.II.4 Altri beni materiali	50.356		68.136
B.II.5 Immobilizzazioni in corso e acconti	22.779.158		25.171.782
<b>Totale</b>	<b>121.899.383</b>		<b>111.957.915</b>





<b>B.III</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
B.III.1	Partecipazioni	794	794
B.III.1.a	Partecipazioni in imprese controllate	-	-
B.III.1.b	Partecipazioni in imprese collegate	-	-
B.III.1.c	Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
B.III.1.d	Partecipazioni in altre imprese	794	794
B.III.2	Crediti	256.357	160.349
B.III.2.a	Crediti verso imprese controllate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
B.III.2.b	Crediti verso imprese collegate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
B.III.2.c	Crediti verso imprese controllanti	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
B.III.2.d	Crediti verso altri	256.357	160.349
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	256.357	160.349
B.III.3	Altri titoli	-	-
B.III.4	Azioni proprie (Valore nominale es. cont.) (Valore nominale es. prec.)	-	-
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>257.151</b>	<b>161.143</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>			
		<u>122.164.223</u>	<u>112.131.120</u>

**C** **ATTIVO CIRCOLANTE**

<b>C.I</b>	<b>RIMANENZE</b>		
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
C.I.2	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
C.I.3	Lavori in corso su ordinazione	-	-
C.I.4	Prodotti finiti e merci	-	-
C.I.5	Accordi	-	-
<b>Totale</b>	<b>RIMANENZE</b>	-	-
<b>C.II</b>	<b>CREDITI</b>		
C.II.1	Crediti verso utenti	1.978.727	1.721.012

Bilancio al 31/12/2010



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE TERNI

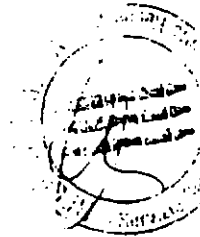
esigibili entro l'esercizio successivo	1.978.727	1.721.012
esigibili oltre l'esercizio successivo		
C.II.2 Crediti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
C.II.3 Crediti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
C.II.4 Crediti verso imprese controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
C.II.4-bis Crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.223	159.316
esigibili oltre l'esercizio successivo		159.316
C.II.4-ter imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.615	387.416
esigibili oltre l'esercizio successivo		387.416
C.II.5 Crediti verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.723.778	1.433.710
esigibili oltre l'esercizio successivo		1.433.710
<b>Totale CREDITI</b>	<b>4.278.344</b>	<b>3.701.454</b>

C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

C.III.1 Partecipazioni in imprese controllate		
C.III.2 Partecipazioni in imprese collegate		
C.III.3 Partecipazioni in imprese controllanti		
C.III.4 Altre partecipazioni		
C.III.5 Azioni proprie		
(Valore nominale es. corr. / Valore nominale es. prec.)		
C.III.6 Altri titoli		
<b>Totale</b>		

C.IV ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1 Depositi bancari e postali	5.150.811	7.213.500
C.IV.2 Assegni	2.858	2.841
C.IV.3 Denaro e valori in cassa	5.153.669	7.216.341
<b>Totale DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		



TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

9.432.013      10.917.795

D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.I	Disaggio su prestiti		
D.II	Altri ratei e risconti attivi	137.188	126.658

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI

137.188      126.658

TOTALE ATTIVO

131.733.424      123.175.573

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

TOTALE CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

PASSIVO

Parziali

Totale

A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	Capitale	1.130.682	1.043.262
A.II	Riserva di sovrapprezzo delle azioni	.	.
A.III	Riserve di rivalutazione	.	.
A.IV	Riserva legale	689.466	666.883
A.V	Riserve statutarie	2.345.236	2.052.889
A.VI	Riserve per azioni proprie in portafoglio	.	.
A.VII	Altre riserve	109.043.869	99.245.528
A.VIII	Utile (perdita) portati a nuovo	.	.
A.IX	Utile (perdita) dell'esercizio	287.970	324.829

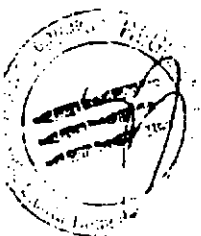
TOTALE PATRIMONIO NETTO

113.507.423      103.333.491

A.VII	Altre riserve - distinta indicazione		
27.10101	FINANZIAMENTI PER INTERENTI COSTRUTTIVI	78.329.743,77	78.329.743,77
27.10104	CONTRIBUTI IN ANNUALITA'	222.213,46	222.213,46
27.10201	FINANZIAMENTI PER INTERENTI COSTRUTTIVI	30.363.981,65	23.615.794,46
27.10202	FINANZIAMENTI PER INTER. RISORSE E RISER	16.789.127,24	14.456.558,46
27.10204	CONTRIBUTI IN ANNUALITA'	814.659,28	772.441,70
27.30101	PER OPERE DI RISANAM.(N/O)	3.453.934,31	3.453.934,31
27.30201	PER OPERE DI RISANAM.(N/O)	3.943.017,62	3.942.776,76

bilancio al 31/12/2010

pag. 4



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE TERNI

27.30202	PER NUOVE COSTRUZIONI	1.111.307,48	1.161.877,76
27.30301	PER OPERE DI RISANAMENTO	114.612,40	114.612,40
27.30302	PER NUOVE COSTRUZIONI	4.102,48	4.102,48
27.40101	PER OPERE DI RISANAMENTO	7.948.637,55	7.726.622,93
27.40102	PER NUOVE COSTRUZIONI	4.031.316,89	4.081.316,89
27.60100	DA CONTRIBUTI IN CAPITALE L.53/93	11.753.108,85	11.753.108,85

**B FONDI PER RISCHI E ONERI**

B.1	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
B.2	Fondo per imposte, anche differite		
B.3	Altri fondi	2.738.845	2.377.910

**TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI**

		<b>2.738.845</b>	<b>2.377.910</b>
--	--	------------------	------------------

**C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

		<b>574.451</b>	<b>549.050</b>
--	--	----------------	----------------

**D DEBITI**

D.1	Debiti per obbligazioni		
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
D.2	Debiti per obbligazioni convertibili		
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
D.3	Debiti verso soci per finanziamenti		
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
D.4	Debiti verso banche		
D.4.1	Banche c/c passivo	9.474.396	9.733.394
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
D.4.2	Banche c/c anticipi		
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
D.4.3	Mutui passivi bancari	9.474.396	9.733.394
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
D.4.4	Altri debiti verso banche	9.474.396	9.733.394
	esigibili entro l'esercizio successivo		
	esigibili oltre l'esercizio successivo		

Bilancio al 31/12/2010

pagina 5





D.5	Debiti verso altri finanziatori	3.729.119	4.834.101
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.642.475	4.789.831
	esigibili oltre l'esercizio successivo	96.644	144.470
D.6	Accounti da clienti	-	163
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	163
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.7	Debiti verso fornitori	258.234	782.938
	esigibili entro l'esercizio successivo	258.234	782.938
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.8	Debiti rappresentati da titoli di credito	-	196
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	196
	esigibili oltre l'esercizio successivo	196	196
D.9	Debiti verso imprese controllate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.10	Debiti verso imprese collegate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.11	Debiti verso imprese controllanti	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.12	Debiti tributari	279.838	148.774
	esigibili entro l'esercizio successivo	279.838	148.774
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	6.571
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	6.571
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
D.14	Altri debiti	278.112	470.094
	esigibili entro l'esercizio successivo	278.112	470.094
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>14.028.895</b>	<b>16.076.231</b>

E	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
E/I	Apporto su prestiti	882.810	838.891
E/II	Altri ratei e risonanti passivi	882.810	838.891
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>882.810</b>	<b>838.891</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>131.733.424</b>	<b>123.175.573</b>

Bilanci al 31/12/2010

pagina 6



CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

<b>CONTI D'ORDINE</b>		
K.1.1.a	Fidejussioni a imprese controllate	
K.1.1.b	Fidejussioni a imprese collegate	
K.1.1.c	Fidejussioni a imprese controllanti	
K.1.1.d	Fidejussioni ad altre imprese	
K.1.2.a	Avalli a imprese controllate	
K.1.2.b	Avalli a imprese collegate	
K.1.2.c	Avalli a imprese controllanti	
K.1.2.d	Avalli ad altre imprese	
K.1.3.a	Altre garanzie a imprese controllate	
K.1.3.b	Altre garanzie a imprese collegate	
K.1.3.c	Altre garanzie a imprese controllanti	
K.1.3.d	Altre garanzie ad altre imprese	
K.2	<b>GARANZIE RICEVUTE</b>	
K.3	<b>ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	
	• 18.10000 - Fidejussioni prestate	
	• 18.20000 - Stabili in gestione	
	• 18.20100 - Di terzi per lavori	
	• 18.30000 - Depositi e cauzioni	
	• 18.40000 - Finanziamenti dello Stato c/o Tesor. Prov.	
	• 18.45000 - Finanziamenti della Regione	
	• 18.45100 - Finanziamenti Regione POA 2004	700.747
	• 18.45200 - Finanziamenti Regione POA 2005	888.399
	• 18.45300 - Finanziamenti Regione POA 2006	1.336.598
	• 18.45400 - Finanziamenti Regione POA 2008	
K.4.1	Canoni di leasing residui	
K.4.2	Altri impegni	
K.5.1	Rischio di regresso su crediti ceduti	
K.5.2	Altri rischi	
K.6.1	Beni di terzi presso di noi	
K.6.2	Beni nostri presso terzi	
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.933.744</b>



CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

Al 31/12/2010 Parziali Totali Al 31/12/2009

A VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.097.434	7.874.724
A.2	Variazione delle rimanenze di prodotti in	.	.
A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	.	.
A.4	Incrasanti di immobilizzazioni per lavori	23.563	23.563
A.5	Altri ricavi e proventi	438.133	321.522
A.5a	Contributi in conto esercizio	18.733	18.733
A.5b	Ricavi e proventi diversi	421.400	304.789

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

8.535.567 8.218.809

B COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	.	.
B.7	Costi per servizi	2.795.082	2.524.565
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	1.723	834
B.9	Costi per il personale	1.820.384	1.599.648
B.9a	Salari e stipendi	1.360.758	1.157.185
B.9b	Oneri sociali	329.604	344.243
B.9c	Treatmento di fine rapporto	80.961	72.791
B.9d	Treatmento di quiescenza e simili	.	.
B.9e	Altri costi per il personale	19.061	25.429
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	1.140.935	1.013.734
B.10a	Ammortamento delle immobilizzazioni, immateriali	6.859	6.817
B.10b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.124.106	998.389
B.10c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	.	.
B.10d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.970	8.748
B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	.	.
B.12	Accantonamenti per rischi	7.849	8.133
B.13	Altri accantonamenti	715.000	700.000
B.14	Oneri diversi di gestione	783.140	1.084.400

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

7.264.113 6.932.414

Differenza tra valore e costi della produzione

1.271.454 1.287.395

Bilancio al 31/12/2010

pagina 8



<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
C.15	Proventi da partecipazioni		
C.15.a	Proventi da partecipazioni in imprese controllate		
C.15.b	Proventi da partecipazioni in imprese collegate		
C.15.c	Proventi da partecipazioni in altre imprese		
C.16	Altri proventi finanziari	76.685	138.238
C.16.a	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
C.16.a.1	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso imprese controllate		
C.16.a.2	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso imprese collegate		
C.16.a.3	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso imprese controllanti		
C.16.a.4	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso altre imprese		
C.16.b	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nelle immobilizzazioni		
C.16.c	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante		
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	76.685	138.238
C.16.d.1	Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate		
C.16.d.2	Proventi diversi dai precedenti da imprese collegate		
C.16.d.3	Proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti		
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	76.685	138.238
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	468.189	494.306
C.17.a	Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate		
C.17.b	Interessi e altri oneri finanziari verso imprese collegate		
C.17.c	Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllanti		
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	468.189	494.306
C.17-bis	Utili e perdite su cambi		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>391.504</b>	<b>356.068</b>

<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
D.18	Rivalutazioni		
D.18.a	Rivalutazioni di partecipazioni		
D.18.b	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
D.18.c	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo		



circolante che non costituiscono partecipazioni  
 D.19 Svalutazioni  
 D.19.a Svalutazioni di partecipazioni  
 D.19.b Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni  
 D.19.c Svalutazioni di titoli iscritti all'altro circolante che non costituiscono partecipazioni

TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.20 Proventi straordinari	325.308
E.20.a Plusvalenza da alienazione	161
E.20.b Altri proventi straordinari	325.145
E.21 Oneri straordinari	149.182
E.21.a Minusvalenze da alienazioni	15-
E.21.b Imposte relative a esercizi precedenti	6.219-
E.21.c Altri oneri straordinari	139.948-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>176.124</b>
	<b>45.263-</b>

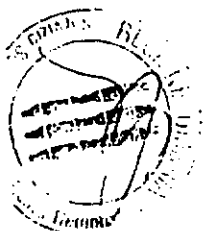
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22 Risultato prima delle imposte	1.056.074	886.064
22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	768.104-	561.235-
22.a Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	894.302-	694.785-
22.b Imposte differite sul reddito dell'esercizio	128.198	123.550
22.c Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio		
23 Utile (perdite) dell'esercizio	287.870	324.829

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.



Utile al 31/12/2010



RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2010

	31.12.2010
<b>A</b>	
Disponibilità monetarie nette iniziali	-7.216.341
<b>B</b>	
Flusso monetario da attività di esercizio	-467.774
Utile del periodo	+287.970
Ammortamenti	-1.140.934
Variazione del capitale di esercizio	-1.922.079
Variazione netta del fondo di fine rapporto	+25.401
<b>C</b>	
Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni	-11.263.221
Investimenti in immobilizzazioni	
Immateriali	-2.486
Materiali	-11.241.640
Finanziarie	-96.007
Valore di realizzo delle immobilizzazioni	+76.913
<b>D</b>	
Flusso monetario da attività di finanziamento	-260.000
Rimborsi di finanziamenti	-1.180.000
Nuovi finanziamenti	+920.000
<b>E</b>	
Variazione del patrimonio netto	+9.978.323
<b>F</b>	
Flusso monetario netto del periodo	-2.062.672
<b>G</b>	
Disponibilità monetarie nette finali	-5.133.669



## AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE TERNI

Sede Legale VIA G. FERRARIS 13 TERNI TR  
Iscritta al Registro Imprese di TERNI - C.F. e n. iscrizione 00051890556  
Iscritta al R.E.A. di TERNI al n. 70563  
Capitale Sociale Euro 0,00 interamente versato  
P.IVA n. 00051890556  
Bilancio al 31/12/2010

### NOTA INTEGRATIVA

(Valori in Euro)

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2010.

La L.R. 3 agosto 2010 n. 18 che prevede la soppressione delle Aler provinciali di Terni e Perugia a far data dal 31 dicembre 2010 e la costituzione dell'Aler Regionale in data 01 gennaio 2011 integrata dalle successive modificazioni di cui alla L.R. 25 novembre 2010 n. 23 che sostituisce il comma 3 dell'art 18 della L.R. 19/2010 pone l'approvazione del bilancio consuntivo e le attività di riconsolazione al 31 dicembre 2010 a carico degli organi in carica alla data del 1° agosto 2010.

Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDOcR e secondo lo schema di regolamento di contabilità per gli Istituti autonomi case popolari comunque testati o denominati in attuazione della deliberazione della Giunta Regionale 8 aprile 2001 n. 339 di approvazione dello schema stesso, opportunamente integrato, ove richiesto e per quello che riguarda l'Azienda, alla luce della riforma del diritto societario e dei nuovi principi contabili nazionali dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC 1).

Con legge regionale 18 giugno 2002 n. 11 pubblicata sul B.U.R. dell'Umbria n. 29 del 03 luglio 2002 (L.E.R.P., con decorrenza 04 luglio 2002) ha assunto la denominazione di Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale della Provincia di Terni (A.T.E.R.).

La configurazione dell'Azienda è di ente pubblico economico dotato di personalità giuridica, di autonomia organizzativa, patrimoniale e contabile. L'A.T.E.R. è succeduto in tutti i rapporti relativi all'I.E.R.P.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Si pone in evidenza che a seguito dell'arrotondamento all'unità di euro la rappresentazione del bilancio U.E. non corrisponde esattamente, in alcune voci, alle cifre effettive del prospetto di bilancio preso a base per i calcoli ed i relativi raffronti delle varie tabelle.



#### Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile.

Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente; la valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza e gli elementi eterogenei, ancorché ricompresi in un'unica voce, sono stati valutati separatamente.

Per memoria storica, si ritiene opportuno ricordare, le eccezioni operate, in precedenti esercizi, in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa o per scelta di opportunità da parte del Consiglio di Amministrazione.

Una delle eccezioni sopra nominali, già applicata in sede di bilancio consuntivo per gli anni 2006 e 2007, è stata fatta in riferimento alla applicazione del decreto legge 223/06, che ha dettato alcune regole per l'attribuzione e quindi lo scorporo del valore delle aree su cui insistono i fabbricati strumentali risolvendo così ogni incertezza: i valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini del bilancio. Pertanto a partire dal 2006, l'Azienda non ammortizza più in bilancio i terreni su quali insistono i fabbricati strumentali: gli ammortamenti pregressi sono stati imputati proporzionalmente al costo dell'area ed al costo del fabbricato, come ribadito anche dal decreto legge 118/2007.

Infra, riguarda, dall'esercizio 2008, la patrimonializzazione dell'I.V.A. indebitabile da pro-rata relativa ai lavori di costruzione, recupero e manutenzione straordinaria e quella relativa agli acquisti di beni patrimoniali e strumentali con imputazione della stessa direttamente al costo dei suddetti beni. Tale deroga, rispetto ai progressi esercizi, dove tale onere veniva imputato al conto economico tra gli oneri diversi di gestione, come costo generale d'esercizio, è stata posta in essere con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 9 del 19 febbraio 2009 ed il nuovo criterio di valutazione è stato adottato già dalla stesura del conto consuntivo relativo all'esercizio 2008, al fine di non caricare il conto economico del gravoso onere per I.V.A. indebitabile. Questo criterio di valutazione ha avuto origine dalla constatazione dell'incremento dei lavori che costituisce e costituirà un trend normale della gestione caratteristica dell'Azienda per l'esplicitamento dei P.O.A. e dei vari programmi di intervento che indugeneranno i diversi esercizi necessari per la realizzazione delle nuove opere.

La capitalizzazione della quota di I.V.A. indebitabile, pur non incidendo in alcun modo dal punto di vista finanziario, consentirà, nel rispetto dei corretti principi contabili, uno sgravio notevole dei costi da un lato, un maggiore utile e maggiori imposte dell'altro.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto.

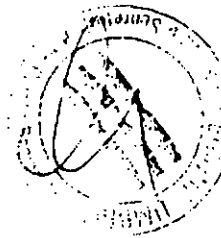
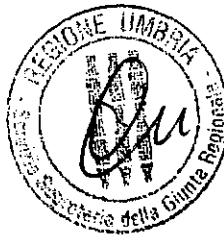
Tali costi sono stati assoggettati all'ammortamento in conto, in misura costante, a partire dall'anno in cui il costo stesso è stato accantonato, in funzione al periodo di prevista loro utilità futura.

Le immobilizzazioni materiali sono contabilizzate al costo di acquisto o di produzione per gli interventi ultimi o agli interventi costruttivi in corso, in quanto tali ultimi beni, i fabbricati, per l'Azienda, non costituiscono beni merce, e non danno luogo a rimanenze; costo di acquisto o di costruzione che, dall'esercizio 2008, tra gli oneri accessori di diretta imputazione comprende anche la quota di I.V.A. indebitabile.

Le immobilizzazioni sono iscritte al netto dei relativi ammortamenti eseguiti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati sistematicamente secondo la residua possibilità di utilizzazione dei beni, detti ammortamenti rispondono inoltre ai limiti previsti dalla normativa fiscale.

Sugli immobili non strumentali (che costituiscono patrimonio) costruiti su aree concesse in diritto di superficie, è stato calcolato l'ammortamento finanziario al fine di ricostituire il capitale investito allo scadere delle concessioni stesse.



Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo.

Le immobilizzazioni in corso e acquisite sono iscritte al valore dei corrispettivi contrattuali, che si ritengono, con ragionevolezza, naturali, senza deduzione degli accenti e delle fatture cre. emesse rispetto allo stato di avanzamento, non afferiscono i compensi acquisiti a titolo definitivo.

I crediti verso utenti e assegnatari sono iscritti secondo il loro valore nominale, al netto delle perdite presunte relative, prevedibili alla data di redazione del bilancio, costituite come posta rettificativa dei crediti esposti neutralivo circolante, tali perdite per presunta inesigibilità sono state determinate sulla base di analisi dei singoli crediti (sviluppo specifico).

I debiti e i riscotti sono calcolati in base al principio della competenza temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi di esercizio.

I debiti sono iscritti al valore nominale

Il I.F.R. relativo al lavoro subordinato accoglie il trattamento spettante al personale in forza al 31 dicembre 2010, in conformità ai contratti di lavoro vigenti.

L'ammontare del fondo è al netto degli accenti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Non sono in essere contratti di locazione finanziaria.

Entri per rischi ed oneri comprendono accantonamenti che prudenzialmente l'Azienda ha ritenuto di accendere su poste, quali la manutenzione e le cause legali pendenti, con l'intenzione di neutralizzare l'onere specifico al momento in cui si verificheranno i diversi interventi e costi che ne costituiranno l'utilizzo.

Imposte correnti sono state rilevate al netto di differenze temporanee verificatesi nel rispetto della normativa fiscale vigente.

Imposte differite sono presentate anticipate sulle differenze temporanee.

- Per accantonamenti al fondo di manutenzione stabili ed al fondo rischi per cause legali.

Non sono presenti imposte anticipate sulle spese di rappresentanza a seguito del venir meno della limitazione della deducibilità delle stesse nel periodo d'imposta di sostenimento così come previsto dall'art. 1 c. 33 lett. D) L. 244/2007, che ha modificato l'art. 108 c. 2 D.P.R. 917/1989.

Menute è stato effettuato il riassorbimento delle imposte correlate su spese di rappresentanza e sull'utilizzo dell'accantonamento per manutenzione stabili e quello per cause legali di esercizi precedenti.

I costi ed i ricavi sono esposti nel conto economico secondo i principi della competenza economica, di correlazione e di prudenza.



**ATTIVO**

**A - CREDITI PER CAPITALE DI DOTAZIONE**

Non sono presenti crediti per versamenti di capitale di dotazione ancora dovuto da terzi.

**1.B - IMMOBILIZZAZIONI**

**Movimenti Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisizione o di costruzione che, dall'esercizio 2006, tra gli oneri accessori di diretta imputazione comprende anche la quota di I.V.A. indebitabile da prorata ed esposta al netto del fondo di ammortamento stanziato, conformemente a quanto previsto dalla normativa.

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio 2010.

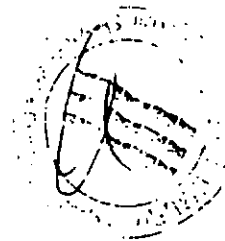
**Movimenti immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono relative ai soli costi di software.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte per € 7.689 hanno registrato un decremento in termini assoluti pari ad € 4.373.

Gli ammortamenti sono stati effettuati nella seguente misura:  
 Software in licenza d'uso 33,33%.

VOCE	COSTO STORICO	AMM.TI AL 31.12.09	VALORE AL 31.12.09	INCREMENTI 2010	ALIENAZIONI 2010	AMM.TI AL 31.12.10	VALORE AL 31.12.10
Costi di impianto e di ampliamento							
Software	415.862	403.800	12.062	2.486	.....	6.850	7.689
Altre immobilizzazioni							
<b>TOTALE</b>	<b>415.862</b>	<b>403.800</b>	<b>12.062</b>	<b>2.486</b>		<b>6.850</b>	<b>7.689</b>



**Movimenti immobilizzazioni materiali:**

I terreni e fabbricati espongono, a fine esercizio, un saldo di € 99.048.661 incrementato in termini assoluti di € 12.330.654, così come risulta dal conto storico degli alloggi in proprietà e quello degli alloggi entrati in reddito durante l'esercizio, tenuto conto dei relativi spostamenti nella e dalla voce. Tale differenza è influenzata per buona parte dalla patrimonializzazione del complesso costituente il "Contratto di Quartiere" a Terni, località Borgo Bovio, che comprende 36 alloggi di ERP e di 5 unità immobiliari abitate a servizi, all'acquisto di 27 alloggi in località Gabelliera Via Omega e all'acquisto di 12 alloggi in Orvieto Via Montrosa, di cui 8 alloggi di ERP e 4 alloggi a canone concordato, dal completamento dei locali in Via del Rovo, dai lavori di manutenzione straordinaria su vani alloggi e dalla capitalizzazione dell'81% dell'V.A. indebitabile per € 813.786.

Di seguito si elencano le aliquote di ammortamento applicate per categoria di ceppi:

- Stabili di proprietà ad uso diretto 3,00%
- Locali ad uso div. cost. con il c.s. 3,00%
- Locali ad uso div. cost. senza il c.s. 3,00%
- Maschinari automatici 15,00%
- Mobili e arredi 12,00%
- Macchine ordinarie per ufficio 12,00%
- Macchine elettromeccaniche ed elettroniche 20,00%
- Automezzi 25,00%
- Ciclo e motocicli 25,00%
- Impianti specifici 5,00%

Le immobilizzazioni in corso e accantonate complessivamente a € 22.779.158 e risultano decrementate in termini assoluti, tenuto conto degli spostamenti nella e dalla voce per € 2.382.623, rispetto all'esercizio precedente, per effetto della differenza di valore tra l'ammortare dei costi sostenuti durante l'esercizio per l'avanzamento dei lavori e l'ammortare del costo degli interventi ultimi, sempre durante l'esercizio, e versati al conto fabbricati per la loro entrata in reddito.

VOCE	VALORE AL 31.12.09	INCREMENTI 2010	ALIENAZIONI E DECREMENTI 2010	AMM.TI AL 31.12.10	VALORE AL 31.12.10
Terreni e fabbricati	86.717.807	13.551.510	121.465	1.099.191	99.048.661
Impianti e macchinari	188	21.620	.....	600	21.208
Altre attrezzature	.....	.....	.....	.....	.....
Altri beni	68.135	40.740	34.204	24.314	50.357
Immobilizzazioni in corso e accantonamenti	25.171.781	4.724.212	7.116.835	.....	22.779.158
<b>TOTALE</b>	<b>111.957.911</b>	<b>18.338.082</b>	<b>7.272.504</b>	<b>1.124.105</b>	<b>121.899.364</b>

Nota integrativa

pagina 5



I decrementi dei fabbricati registrano la vendita di alcuni locali adibiti ad uso diverso dall'abitazione ceduti ai sensi della L.R. 23/03 ed autorizzati con DGR 813 del 10 giugno 2008 e DGR 1757 del 09 dicembre 2009 i cui fondi saranno rendicontati con la gestione speciale dei rienti

**Rivalutazioni monetarie**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 18 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria

**Movimenti immobilizzazioni finanziarie**

A fine esercizio risultano iscritte partecipazioni valutate al costo d'acquisto per complessive € 794, valore immutato rispetto al 31/12/2008, rispettivamente per € 258 quote dell'Edilizia Popolare s.r.l. ed € 536 per quote Agesa s.r.l. su cui non è stato applicato l'art. 2427 bis del C.C.

Tra i crediti classificabili tra le immobilizzazioni finanziarie rientrano quelli verso cessionari di alloggi Ater L. 560/93 per la parte residua del debito, che a fine esercizio risulta complessivamente ammontante a € 96.644 con diminuzione, rispetto al precedente esercizio di € 47.826 dovuto dalla quota capitale scaduta nell'esercizio in esame e dai riscatti anticipati.

VOCE	COSTO	ACQUISTI	VENDITE	SVALUTAZIONE E DECREMENTI	VALORE IN BILANCIO
Partecipazioni	794	....	....	....	794
Crediti	287.194	142.724	....	47.826	239.368
Depositi a garanzia	15.879	1.110	....	....	16.989
<b>TOTAL.F.</b>	<b>161.143</b>	<b>143.834</b>	<b>---</b>	<b>47.826</b>	<b>257.151</b>

**C. - ATTIVO CIRCOLANTE**

**Rimanenze**

Non sono presenti rimanenze finali secondo il criterio adottato ed esposto in precedenza per cui, i beni patrimonio dell'azienda, non costituiscono beni-merce (costruiti per la vendita) e non danno, pertanto, luogo a rimanenze.

**Crediti**

I crediti verso utenti per canoni di locazione e servizi a rimborso esposti in bilancio per € 1.978.729 hanno registrato un incremento di € 257.716 rispetto al precedente esercizio

Il recupero della morosità per canoni e servizi è stato uno dei principali impegni di lavoro della struttura

Inoltre sono state intensificate le azioni di controllo e di sollecito verso l'inquilinato

Gli importi sopra esposti sono comprensivi degli interessi di mora addebitati agli utenti per ritardo pagamento di canoni di locazione e quote accessorie scaturiti per € 46.394.

L'attività in sede legale relativa agli atti infruttuosi è rappresentata nella relazione sulla gestione

Nota integrativa

pagina 6





I crediti da alienazioni verso cessionari di alloggi e mutuatari per rate di ammortamento maturate e con pagato ammontano a € 21.788 con un decremento di € 1.183 rispetto al precedente bilancio.  
I valori sopraindicati sono stati rettificati per € 37.143 in previsione di una eventuale inesigibilità parziale degli stessi.

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate di € 455.615 originarie da differenze temporanee scaturite da accantonamenti, al fondo manutenzione stabili, al fondo accantonamento per rischi su cause legali, che saranno dedotti fiscalmente al momento del loro utilizzo.

I crediti per Gestione Speciale ammontano a € 108.370 e sono da contabilizzare con i debiti per gestione speciale che figurano tra le passività patrimoniali.

I crediti verso altri, al netto di quelli verso la gestione speciale, esposti per complessivi € 1.614.403, rinviano un incremento, rispetto al precedente bilancio pari ad € 264.528.

Nel complesso i crediti sono così costituiti:

VOCE	DA TRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31.12.10	AL 31.12.09	DIF-FERENZE
Creditiivalenti e assi				31.12.10	31.12.09	
- per canoni di Locazione		7.852.177	7.629.405	1.764.747	1.541.975	+222.772
- per servizi a rimborso		204.220	190.451	56.328	42.559	+13.769
- corrispettivi gestione stabili		53.296	41.083	126.614	114.401	+12.213
- fondo valutazione crediti		-9.970	-24.384	-37.143	-51.557	+14.414
- per dilazioni						
- da alienazioni						
- cessionari per rate ammortamento scadute		96.455	97.637	21.331	22.513	-1.182
- mutuatari per rate ammortamento scaduti		27.100	27.100	458	458	---
- altri utenti		2.150	2.150	---	---	---
- per indennità di interà		12.842	17.112	46.394	50.664	-4.270
<b>TOTALE</b>		<b>8.238.370</b>	<b>7.980.554</b>	<b>1.978.729</b>	<b>1.721.013</b>	<b>+257.716</b>

Nota Integrativa

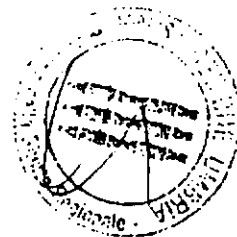
pagina 7



VOCE	OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31.12.10	AL 31.12.09	DIFFERENZE
Crediti tributari						
- IVA d'erario		265.333	221.839	120.223	76.729	+43.494
- I.R.E.S. tit. e acc.		262.430	262.430	---	---	---
- I.R.A.P. acc.		211.989	294.576	---	82.587	-82.587
<b>TOTALE</b>		<b>739.752</b>	<b>778.845</b>	<b>120.223</b>	<b>159.316</b>	<b>-39.093</b>

VOCE	OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31.12.10	AL 31.12.09	DIFFERENZE
Imposta municipale						
- I.R.E.S.		98.312	45.182	354.941	301.811	+53.130
- I.R.A.P.		27.885	12.816	100.674	85.605	+15.069
<b>TOTALE</b>		<b>126.197</b>	<b>57.998</b>	<b>455.615</b>	<b>387.416</b>	<b>+68.199</b>

VOCE	OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31.12.10	AL 31.12.09	DIFFERENZE
Crediti verso altri						
- per Gestione Speciale		109.370	83.824	109.370	83.824	+25.546
- Diversi		3.208.646	2.944.118	1.614.403	1.349.875	+264.528
<b>TOTALE</b>		<b>3.318.016</b>	<b>3.027.942</b>	<b>1.723.773</b>	<b>1.433.699</b>	<b>+290.074</b>



Disponibilità liquide

Tale voce espone un importo di € 5.153.689 rilevando un decremento di € 2.062.672 rispetto al precedente esercizio.

Nel dettaglio la composizione di detto importo è così rappresentata:

VOCE	AL 31/12/10	AL 31/12/09	DIFFERENZA
Depositi bancari e postali	5.150.811	7.213.501	-2.062.690
Atteggi	---	---	---
Denaro e valori in cassa	2.858	2.840	+18
<b>TOTALE</b>	<b>5.153.669</b>	<b>7.216.341</b>	<b>-2.062.672</b>

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti attivi ammontano complessivamente a € 137.188 e risultano aumentati di € 10.530 rispetto al 31 dicembre 2009.

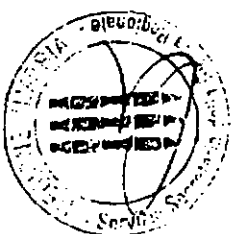
Gli stessi sono così composti:

Ratei attivi:

INTERESSI ATTIVI SU VARI CCCC	23.035
ALTRI PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI CONTRIB C/ESSER	11.171
NOTE CREDITO FORNITORI DA RICEVERE	33.852
COMPETENZE CER 1,50% DA FATTURARE	6.278
CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	51.863
Risconti attivi:	
ASSICURAZIONI VARIE	3.236
ABBONAMENTI	722
POSTALI E TELEFONICHE	3.538
GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO	2.873
PARTICIPAZIONE A SEMINARI E CONVEGNI	720

Note integrative

pagina 9



A. PATRIMONIO NETTO

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicati le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Prospetto di dettaglio al 31 dicembre 2010:



VOCE DI PATRIMONIO NETTO	IMPORTO TOTALE AL 31.12.10	IMPORTO UTILIZZABILE PER AUMENTO DI CAPITALE E/O PER COPERTURA PERDITE	IMPORTO DISTRIBUIBILE	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI	PER COPERTURA PERDITE	PER DISTRIBUZIONE
- Capitale di dotazione:	1.138.881					
- Riserve di capitale:						
- Riserve per azioni proprie						
- Riserve per azioni e quote di società controllate						
- Riserva da sovrapprezzo azioni o quote						
- Riserva da conversione obbligazioni						
- Riserva da rimpatrio	109.043.270	109.043.270				
- Rimpatrio di dividendi e quote in eccedenza:	28.551.957	28.551.957				
- Finanziamenti in eccedenza dello Stato anno 1983	47.907.868	47.907.868				
- Finanziamenti in eccedenza dello Stato post 1983	3.453.934	3.453.934				
- Finanziamenti in eccedenza Stato fond. G. S. L. 51/77 art. 1993	5.156.335	5.156.335				
- Finanziamenti in eccedenza Stato fond. G. S. L. 51/77 post 1993	118.722	118.722				
- Finanziamenti in eccedenza Stato fond. G. S. L. 51/77 non vincolati post 1993	12.039.935	12.039.935				
- Finanziamenti in eccedenza Stato fond. G. S. L. 50/003 post 1993	11.735.109	11.735.109				
- Riserve lasciate da						

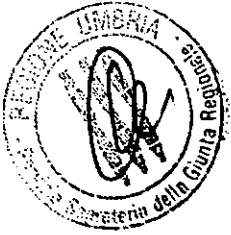
Note Integrative

pagina 11



contributi in capitale L. 537/83					
- Averzo di fusione (di scissione)					
- Riserve di fusione:					
- Rivalutazione ex L. 408/1990					
- Rivalutazione ex L. 413/1991					
- Rivalutazione ex L. 342/2000					
- Rivalutazione ex L. 340/2003					
- Riserve statutarie e regolamentari:					
- Riserva legale	699.466	699.466			
- Riserva statutaria	2.345.236	2.345.236			
- Riserve straordinarie					
- Riserve per azioni proprie					
- Riserve di utili netti su cambi					
- Riserva di valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto					
- Riserva di demerito ex art. 4 del D.L. 2423					
- Averzo di fusione (di scissione)					
- Riserva di condono					
- Riserve contributi in capitale	287.970	287.970			
- Utile d'esercizio					
<b>TOTALE</b>	<b>112.997.433</b>	<b>112.997.543</b>			





AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE  
TERRI

Bilancio al 31/12/2010

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 il Patrimonio netto dell'Azienda ha subito le seguenti variazioni:  
Prospetto movimenti patrimonio netto

VOCE DI PATRIMONIO NETTO	SAUDO AL 01.01.10	INCREMENTI DESTINAZIONE ULTRA ESERC. PRECEDENTE	ALTRI INCREMENTI	DECREMENTI DISTRIBUZIONE DIVIDENDI	ALTRI DECREMENTI	SAUDO AL 31.12.10
- Risultato esercizio precedente	324.829					324.829
- Risultato esercizio			287.970			287.970
- Risultato esercizio precedente						
- Risultato esercizio						
- Riserva legale	666.983	32.483				699.466
- Riserva sovrapprezzo azioni						
- Riserva versamenti soci in capitale						
- Avanzo di fusione						
- Riserva statutaria	2.032.889	292.346				2.345.235
- Riserva straordinaria						
- Riserva rivalutazione L. ....						
- Riserva finanziamenti pubblici in capitale	99.245.521		9.798.349			109.043.870
- Utile portati a nuovo						
- Riserva.....						
- Riserva di conversione arrotondamento all'unità di euro						
- Capitale di dotazione	2.043.261		87.621			1.130.882
<b>TOTALE</b>	<b>103.333.483</b>	<b>324.829</b>	<b>10.173.940</b>			<b>324.829</b>
						<b>113.507.423</b>

PASSIVO

Note integrative

pagina 13



Nel seguente prospetto, per ciascuna voce e per i fondi del passivo, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

**B. - FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri, esposti in bilancio per complessivi € 2.738.844 sono così costituiti.

VOCE	AL 31.12.09	INCREMENTI	UTILIZZI	AL 31.12.10
Fondo per trattamento di quiescenza				
Fondo per imposte differite				
Fondo per imposte				
altri fondi:				
- per manutenzione	1.766.061	700.000	227.535	2.238.526
- per rischi cause legali	561.185	15.000	122.261	453.924
- accantonamento interessi di mora v/utenti	50.664	7.849	12.119	46.394
<b>TOTALE</b>	<b>2.377.910</b>	<b>722.849</b>	<b>361.915</b>	<b>2.738.844</b>

**C. - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il fondo ammonta a € 574.451 registrando un incremento rispetto al precedente esercizio di € 25.401. Nel corso dell'anno sono stati accantonati a tale fondo complessivamente € 80.861 in conformità alle disposizioni di legge e a quanto al riguardo contenuto nel contratto di lavoro; a fronte di detto accantonamento occorre evidenziare l'utilizzo di parte del fondo per imposta sostitutiva ammontante ad € 1.697 e € 53.864 per l'erogazione dell'indennità maturata al personale in quiescenza.

**D. - DEBITI**

I debiti esistenti a carico dell'azienda ammontano complessivamente a € 14.028.892 e registrano una variazione in diminuzione rispetto al precedente esercizio di € 2.048.333, al riguardo si forniscono le seguenti precisazioni:  
I mutui espongono un saldo di € 9.474.393, si rileva un decremento in termini assoluti di € 259.001, dovuto dalla differenza tra l'acquisizione di nuovi mutui e le rate di ammortamento pagate nell'esercizio.  
Nel 2010 non sono stati rilevati accordi.  
I debiti verso i fornitori ammontano a € 258.233 e, rispetto al bilancio precedente si rileva una variazione in



diminuzione di € 524.688.

I debiti per Gestione Speciale conseguenti alla riscossione dei renditi finanziari della cessione degli alloggi sono così rappresentati:

- destinati alle finalità dell'art. 25/5/13	€	639.876
- non vincolati alle finalità dell'art. 25/5/13	€	5.359
- destinati alle finalità della Legge 560/03	€	1.110.053
- renditi per recupero crediti Comune di Terri	€	142.724
- renditi destinati alle finalità L.R. 23/03	€	77.780

I debiti per gestione speciale, per renditi a scadenza relativi alla cessione degli alloggi destinati alle finalità della Legge 560/03 ammontano a € 96.844.

Dopo importo è equivalente al credito dell'Arrenda verso i cessionari di alloggi e i mutuatari per debito residuo, evidenziato tra le immobilizzazioni finanziarie.

I debiti per finanziamenti degli interventi edilizi ammontano a € 1.736.274 e registrano un decremento rispetto al 2009 di € 644.874.

I debiti tributari sono iscritti per € 278.838 e registrano un aumento di € 131.965.

Gli oneri sono composti:

- I.R.E.S.	€	60.272
- I.R.A.P.	€	218.035
- ritenute ai dipendenti	€	531
- ritenute e varzi	€	—

Si tratta di debiti interamente esigibili nel successivo esercizio.

I debiti verso gli Enti previdenziali non sono presenti in quanto i versamenti relativi sono stati effettuati entro il 31 dicembre 2010.

Gli altri debiti ammontano a € 278.308 e registrano una variazione in diminuzione di € 191.983 rispetto al 31 dicembre 2009.

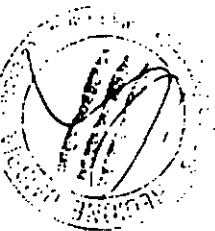
Di seguito il dettaglio degli altri debiti:

VOCE	AL 31/12/10	AL 31/12/09	DIFFERENZA
- Quote amministrazione e manutenzione alloggi clienti	91.337	71.554	+19.783
- Assicuratori e cessionari congruagli servizi	—	—	—
- Depositi cauzionali	173.649	168.102	+5.547
- Altri debiti	40.375	230.635	-190.260
<b>TOTALE</b>	<b>305.361</b>	<b>470.291</b>	<b>-164.930</b>

L'ammontare dei debiti può essere così rappresentato anche in merito alla scadenza degli stessi:

Nota Informativa

pagina 15



VOCE	OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	INCREMENTI	DECREMENTI	AL 31.12.10	AL 31.12.09	DIFFERENZE
- verso banche e posta	---	---	---	---	---	---
- mutui	9.474.393	920.000	1.179.001	9.474.393	9.733.394	-259.001
- acconti		7.661.206	7.661.369	---	163	-163
- fornitori		13.832.566	14.357.264	258.233	782.931	-524.698
- per Gestione Speciale:						
• Destinati finalità legge 513		167.965	666.469	639.876	1.138.380	-498.504
• Destinati finalità legge 360	96.644	231.424	439.328	1.110.053	1.318.157	-208.104
• non destinate alle finalità		32.001	172.493	5.359	145.851	-140.492
• finanziamenti interventi edilizi		14.581.042	15.125.916	1.736.274	2.281.148	-544.874
• Rientri per recupero crediti Comune Amelia		---	50.565	---	50.565	-50.565
• Rientri per recupero crediti Comune Terni		142.724	---	142.724	---	+142.724
• Destinati finalità legge 23/03		77.780	---	77.780	---	+77.780
- tributari		1.542.817	1.411.752	279.838	148.773	+131.065
- previdenziali		421.066	427.637	---	6.571	-6.571
- altri debiti		1.417.227	1.582.157	305.361	470.291	-164.930
<b>TOTALE</b>	<b>9.571.037</b>	<b>41.027.818</b>	<b>43.074.151</b>	<b>14.029.891</b>	<b>16.076.224</b>	<b>-2.046.333</b>

E.-. RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Nota integrativa

pagina 16



Della voce espone un valore pari complessivamente a € 882.810, la variazione in aumento rispetto al precedente bilancio risulta di € 43.820.

Nei seguenti prospetti e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, iscritte in bilancio:

Risultati passivi

FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	444.299
VARI CONDOMINI PER MANUTENZ.ALLOGGI	32.421
RITENUTE FISCALI SU INTER.ATT.SU C/C	6.220
DIPEND.TI RETRIB.MISS./TRASF./PRODUTT.	341.285
AMMINISTR./SINDACI/NUCL.VALUTAZ./C/COMPETENZA	7.445
SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.000
DIREZIONE LAVORI E COLLAUDI	33.854
ONERI TENUTA C/C BANCARI E POSTALI	872
ALTRE SPESE TECNICHE	11.171
CANONI DI LOCAZIONE	333
CONTI D'ORDINE	

Tra gli altri conti d'ordine figurano i crediti verso la Regione, riferiti distintamente al POA 2005, POA 2006 e POA 2008, essi espongono la differenza tra i programmi di intervento e le erogazioni dei finanziamenti gia' effettuate a favore dell'Azienda da parte della Regione per un totale complessivo al 31 dicembre 2010 di € 1.667.408.



**ESAME DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

**Ricavi di esercizio**

In sede di analisi del conto economico ci si soffermerà volutamente sulle voci che si reputano meritevoli di un apposito commento.

**A.- VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione realizzato nel 2010 ammonta a € 8.535.565 e registra un aumento di € 315.758 rispetto al precedente bilancio; tale variazione si spiega analizzando le poste che lo compongono

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi delle prestazioni di servizi, rese nell'esercizio, sono caratterizzati da un incremento del 2,83% circa e risultano al 31 dicembre 2010 pari a € 8.097.434.

Ai sensi dell'art 2427 n. 10 c.c. si fornisce la ripartizione dei suddetti ricavi per categorie o settori di attività.

VOCE	AL	AL	VARIAZIONI
Canoni di locazione	31.12.10	31.12.09	
	7.235.614	7.104.270	+131.344
Canoni diversi	10.318	10.318	—
Rimborzi e proventi per amministrazione stabili	174.673	146.918	+27.755
Rimborzi e proventi per manutenzione stabili	55.649	32.764	+22.885
Controprestivi diversi	621.180	580.454	+40.726
<b>TOTALE</b>	<b>8.097.434</b>	<b>7.874.724</b>	<b>+222.710</b>

Si precisa che l'ammontare dei canoni di locazione degli alloggi realizzati con il contributo dallo Stato risulta di € 4.316.273 con un incremento di € 10.060 a quelli costruiti senza il contributo per € 1.602.330 con un decremento di € 954; l'ammontare dei canoni di locazione dei locali ad uso diverso dall'abitazione di € 1.118.011 registra un incremento di € 113.238.

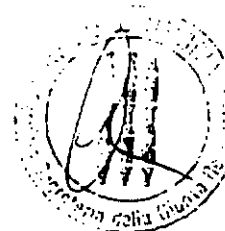
Come si può rilevare dal quadro precedente il totale dei canoni di locazione, di competenza dell'esercizio, ha subito un incremento di € 131.344 rispetto al precedente esercizio, corrispondente al 1,85% circa.

La previsione era determinata in € 7.233.500

L'affitto vano-mese risulta pertanto di € 32,87.

Nota integrativa

pagina 18



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE  
TERNI

Bilancio al 31/12/2010

**Variazione delle rimanenze e dei lavori in corso su ordinazione**

Il bilancio dell'Azienda non rappresenta le rimanenze di lavori in corso su ordinazione né di prodotti in corso di lavorazione in quanto non ha effettuato alcun intervento costruttivo per la vendita.

**Incrementi di immobilizzazioni per lavori**

Nel presente bilancio non sono stati rilevati incrementi patrimoniali di immobilizzazioni.



Nota Integrativa

pagina 19



Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 438.132 registrando un incremento di € 116.612 rispetto al passato esercizio.

Si riportano qui di seguito i componenti più rilevanti di tale voce:

	AL 31.12.10	AL 31.12.09	VARIAZIONI
Rimborsi e proventi diversi	236.031	220.162	+15.869
Rimborsi dallo Stato CER per G.S.	109.370	83.824	+25.546
Plusvalenze di alienazione di beni patrimoniali	75.998	801	+75.197
Contributo dello Stato d'esercizio	---	---	---
Contributo di altri Enti d'esercizio	16.733	16.733	---
<b>TOTALE</b>	<b>438.132</b>	<b>321.520</b>	<b>+116.612</b>

**B.. COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione nel corso dell'esercizio sono complessivamente aumentati di € 331.688 rispetto al 31 dicembre 2009.

Tale variazione in termini percentuali è pari allo 1,05% circa.

Costi per servizi

I costi per servizi esposti in bilancio ammontano a € 2.795.080 registrando un incremento di € 270.517 in confronto a quanto riportato nel precedente bilancio.

Di seguito si evidenziano le voci più rilevanti:

	AL 31.12.10	AL 31.12.09	VARIAZIONI
Spese generali	382.005	429.392	-47.387
Spese di amministrazione stabili	369.243	323.497	+45.746
Spese di manutenzione stabili	1.525.550	1.350.020	+175.530
Spese per servizi a rimborso	397.210	302.751	+94.459
Spese per interventi edilizi	121.072	118.903	+2.169
<b>TOTALE</b>	<b>2.795.080</b>	<b>2.524.563</b>	<b>+270.517</b>



Costi per godimento di beni di terzi

Nel presente bilancio sono presenti tali costi per € 1.723 a seguito della stipula del contratto di locazione per un garage ad uso autorimesse per l'auto aziendale.

Costi per il personale

Tali costi sono aumentati di € 220.735 rispetto al precedente esercizio, dovuto principalmente alla rinuncia di buonauscita del Direttore, rilevata nel rispetto del principio della competenza economica alla data del 31 dicembre 2010, ammontante ad € 188.564.

Il dettaglio di detta posta è così riportato nel conto economico:

- salari e stipendi	€ 1.380.759
- oneri sociali	€ 328.604
- trattamento di fine rapporto	€ 80.981
- trattamento di quiescenza e simili	€ —
- altri costi	€ 19.060

Nel prospetto che segue si riportano, in forma dettagliata, i dati relativi alla consistenza del personale al 31 dicembre 2010 che risulta di n. 23 unità:

QUALIFICA	PERSONALE PRESENTE
Direttore e ad interim dirigente Amministrativo	1
Area quadri L1	3
Area quadri L2	—
Area A L1	2
Area A L2	2
Area A L3	6
Area B L1	6
Area B L3	1
Area C L1	1
Area C L2	1
<b>TOTALE</b>	<b>23</b>



**Compensi amministratori e sindaci**

L'ammontare complessivo dei compensi spettanti agli amministratori e sindaci, con importo fissato dalla Regione Umbria, è stato imputato al relativo costo dell'esercizio nel rispetto della competenza economica al punto 3.8.7 per € 87.918; rispettivamente così suddivisi: € 80.848 per gli amministratori, € 19.897 per i sindaci e 7.571 per oneri assicurativi degli stessi.

**Ammortamenti e svalutazioni**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano a € 6.859 e sono relativi ai software in licenza d'uso.

Per ulteriori dettagli in merito si rinvia a quanto detto in sede di analisi della voce "immobilizzazioni immateriali dello Stato Patrimoniale".

Nell'esercizio, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali effettuali, ammontano a € 1.124.105 come evidenziato nel prospetto riportato in sede di illustrazione della voce "immobilizzazioni materiali"; tale voce comprende l'importo di € 463.338 relativo alla "necessità finanziaria" del valore dei beni gratuitamente devolvibili mediante accantonamenti annuali a titolo di "ammortamento finanziario".

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni.

Le svalutazioni dei crediti verso gli utenti compresi nell'attivo circolante ammontano a € 9.970 a fronte della presunta inesigibilità dei canoni e dei servizi, costituita come posta rettificativa dei crediti esposti nell'attivo circolante.

Non si è provveduto invece ad alcuna svalutazione delle disponibilità liquide.

**Accantonamenti per rischi e oneri**

Secondo il principio della prudenza, si è proceduto all'accantonamento dell'indennità di mora applicata agli inquinanti morali per € 7.849, data la dubbia esigibilità della posta di cui si è dato dettaglio nella tabella di costituzione e utilizzo dei fondi, si è proceduto inoltre all'accantonamento di € 700.000 al fondo manutenzione stabili ed € 15.000 al fondo rischi per cause legali.

**Oneri diversi di gestione**

Tale posta è iscritta in bilancio per un valore di € 783.142, registrando un decremento di € 301.259 rispetto al precedente esercizio.

Si dà conto delle principali variazioni intervenute:

la quota eccedente costi-ricavi relativa alla gestione immobiliare di ERP registra un decremento rispetto al precedente esercizio pari ad € 290.383, mentre F.I.C.I. ha subito un incremento per € 16.407.

L'I.V.A. indebitabile da pro-rata dell'esercizio in esame, in ragione dell'81% per € 813.798 è stata imputata quale costo accessorio direttamente ai beni patrimoniali e strumentali.



Proventi ed oneri finanziari

I proventi finanziari diversi pongono in evidenza soprattutto gli interessi attivi maturati sui c/c/c/c bancari. In dettaglio sono così distribuiti:

VOCE	AL 31.12.10	AL 31.12.09	VARIAZIONI
Interessi attivi bancari	66.428	130.544	-64.116
Interessi attivi postali	828	1.642	-814
Interessi verso assegnatari e cessionari per dilazione crediti	---	---	---
Interessi su crediti diversi	663	787	-124
Interessi da assegnari per ind. mora canoni scaduti	8.766	5.266	+3.500
<b>TOTALE</b>	<b>76.685</b>	<b>138.239</b>	<b>-61.554</b>

Gli interessi ed altri oneri finanziari sopportati dall'azienda nell'esercizio ammontano complessivamente a € 466.189 e sono così costituiti:

VOCE	AL 31.12.10	AL 31.12.09	VARIAZIONI
Interessi ed oneri verso banche	---	---	---
Interessi su debiti diversi	3.580	7.007	-3.427
Interessi su mutui	464.609	487.299	-22.690
<b>TOTALE</b>	<b>468.189</b>	<b>494.306</b>	<b>-26.117</b>

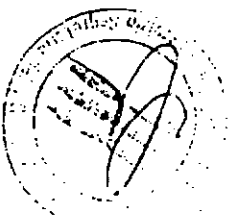
Proventi ed oneri straordinari

I proventi straordinari rilevati al 31 dicembre 2010 sono pari a € 326.206 riguardando una variazione positiva di € 204.680 rispetto all'esercizio 2009.

Gli stessi sono composti esclusivamente da sopravvenienze attive e inasustenze di passivo.

Gli oneri straordinari che l'azienda ha contabilizzato al 31 dicembre per complessivi € 148.181 sono dovuti a:

- Menusvalenze da alienazione di beni mobili per € 15;
- Imposte e tasse esercizi precedenti per € 9.219;
- Sopravvenienze passive per € 53.319;
- Inasustenze di attivo per € 80.632



**Imposte anticipate e differite**

Nel seguito prospetti sono analiticamente indicati:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati a conto economico, le voci escluse dal computo dovute a differenze permanenti e le quote di spese di rappresentanza di esercizi progressivi deducibili nell'esercizio;

- non sono state calcolate imposte differite in quanto non si sono verificati presupposti di tale calcolo. Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile n. 25 CNDCaR, è stato riportato il dettaglio delle riconciliazioni tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale lordo.

Di seguito si riportano le differenze temporanee che hanno originato imposte anticipate I.R.E.S. e I.R.A.P.

A completamento dei dati esposti, si precisa che:

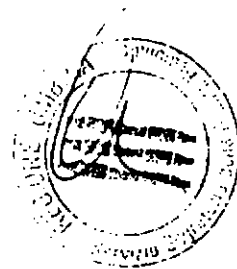
- le attività per imposte anticipate sono state iscritte in quanto esiste la ragionevole certezza che nel periodo in cui le differenze temporanee si riveriranno, il reddito imponibile non sarà inferiore a tali differenze.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquota	2011	2012	2013	2014	Oltre
IRES	13,75	13,75	13,75	13,75	
IRAP	3,90	3,90	3,90	3,90	

Descrizione	In riferimento all'utilizzo	2011	2012	2013	2014	Totale
<b>Differenze temporanee imponibili</b>						
Totale diff. Temp. Imponibili						
IRES differita						
IRAP differita						
Imposta differita lorda						
<b>Differenze temporanee deducibili</b>						
Spese di rappresentanza						
Accantonamento rischi su crediti						
Accantonamento manutenzione stabili	700.000					700.000
Accantonamento rischi per cause legali	15.000					15.000
Totale diff. temp. Deducibili		715.000				715.000
IRES anticipate		94.312				94.312
IRAP anticipate		27.885				27.885
Imposte anticipate totali		128.197				128.197

Nota integrativa





Descrizione	2010	2009	2010	2009
	Armonizzare della differenza temporanea	Effetto fiscale	Armonizzare della differenza temporanea	Effetto fiscale
Imposte differite				
Imposta anticipata	715.000	126.197	700.000	123.550
Imposta differita (anticipata) netta				
Imposta anticipata in bilancio su perdita fiscali es.				
Imposta anticipata in bilancio su perdita fiscali es. prec.				
Imposta anticipata non in bilancio su perdite fiscali es.				
Imposta anticipata non in bilancio su perdite fiscali es. prec.				
Differenza tempo: Differita esclusa dalla determinazione della imposta				
Differenza tempo: Anticipate escluse dalla determinazione della imposta	715.000	126.197	700.000	123.550

	RES	IMPONIBILE	13,75% I.R.E.S.
Risultato prima delle imposte		1.066.074	
RES teorica ( 13,75 %)		146.210	
Differenza Temporanea tassabili in es. successivi			
Derivanti da esercizio corrente			
Derivanti da esercizi precedenti			
RES differita			
Differenza Temporanea Deducibili in es. successivi			
Derivanti da esercizio corrente		715.000	98.313
Derivanti da esercizi precedenti		-144.805	-19.869
RES anticipata			78.444
Differenze permanenti		749.653	103.977
TOTALE IMPONIBILE RES		2.376.227	
RES effettiva			326.731
RES al netto agevolazioni			322.702
Differenza imposta effettiva/teorica			181.921

Note Integrative

pagina 25



Pertanto nel presente bilancio sono state rilevate imposte sul reddito d'esercizio per un importo totale di € 894.302 al lordo di € 126.187 di imposte anticipate, così suddivise:  
I.R.E.S. corrente dell'esercizio € 367.885  
I.R.A.P. corrente dell'esercizio € 526.417  
Pertanto il risultato di esercizio viene determinato in € 287.870.

Terri, il 20 aprile 2011

Il Presidente  
(Sig. Domenico Roselli)

Per copia conforme  
all'originale.

IL RESPONSABILE



**CEDRAV**  
**Centro per la documentazione e la ricerca antropologica**  
**in Valnerina e nella dorsale appenninica umbra**



## **CEDRAV**

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

**Via Padre P. Pirri, 29  
Cerreto di Spoleto**

# **CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

**APPROVATO DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI CON ATTO N. DEL**

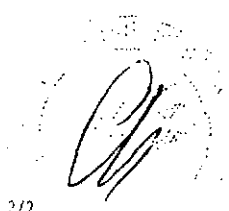
**Cerreto di Spoleto li, 19/01/2012**

**Il Presidente  
F.to Pietro Bellini**

**Il Direttore  
F.to Fulvio Porena**

**Il Segretario  
F.to Lucidi Augusto**

**Copia conforme all'originale  
Il Segretario**



PARZIALI                      TOTALI                      COMPLESSIVI

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

**Proventi**

22) Insussistenze del passivo

23) Sopravvenienze attive

24) Plusvalenze patrimoniali

**Totale Proventi (e.1) (22+23+24)**

**Oneri**

25) Insussistenze dell'attivo

26) Minusvalenze patrimoniali

27) Accantonamento per svalutazione crediti

28) Oneri straordinari

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

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

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

14.754,80

Cerreto di Spoleto, li 31-12-2011

Il Segretario

Firmato

Il responsabile del  
servizio finanziario  
Firmato

Il legale rappresentante  
dell'ente  
Firmato

Timbro  
dell'ente

## CEDRAV

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

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

I residui non utilizzati sono stati considerati insussistenti.

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

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

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

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

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

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

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

Il Presidente del CEDRAV  
Pietro Bellini  
firmato

Per copia conforme  
Il Segretario

**ARUSIA**  
**Agenzia regionale per lo sviluppo e l'innovazione**  
**in agricoltura in Umbria**

**Bilancio consuntivo 2011**



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

# **BILANCIO CONSUNTIVO**

## **2011**

## **BILANCIO CONSUNTIVO 2011**

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

### **CONTO DELLA COMPETENZA**

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

### **CONTO DEI RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO**

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

### **CONTO DEI RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO**

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

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

### **ANALISI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA**

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

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

Sono stati, inoltre, inseriti in bilancio:

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

### **ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I contributi associativo sono stati impegnati:

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

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

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

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

### **SINTESI DELLE ATTIVITA'**

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

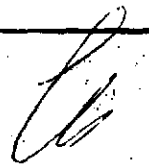
Si ricorda che la dotazione organica dell'A.R.U.S.I.A. al 31 dicembre 2011 era costituita da n. 54 dipendenti, di cui n. 3 dirigenti.

Si illustrano sinteticamente le attività svolte nell'anno 2011.

#### **Gestione dei servizi comuni**

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

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



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

In particolare, sono stati curati i seguenti progetti.

a) Processo "Gestione del Piano di Sviluppo Rurale"

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

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

In altri termini, per ogni domanda di aiuto/pagamento predisposta nel SIAR per le Misure a superficie è divenuta obbligatoria la compilazione nel SIAR di una apposita "sezione regionale" integrativa della stessa, che consente di acquisire in formato digitale tutte le informazioni necessarie per l'istruttoria.

In tale maniera viene evitata la presentazione all'ARUSIA del cartaceo sia della domanda di aiuto/pagamento che della documentazione prevista dai bandi regionali.

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

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

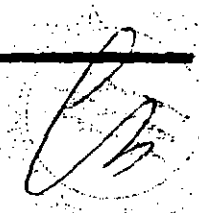
- Camera di Commercio di Perugia
- 3A Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Soc.Cons.a r.l.
- I seguenti Organismi di certificazione per l'agricoltura biologica:
  - BIOZOO srl
  - CCPB
  - QCERTIFICAZIONI
  - BIOAGRICERT
  - BIOS srl

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Altre attività delegate**

### **Difesa Fitosanitaria**

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

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

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



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

Perugia, li 29/03/2012

**IL COMMISSARIO LIQUIDATORE**

(Dr. Adolfo Orsini)



# CONTO DEL PATRIMONIO ANNO 2011

## ATTIVO

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

**APPENDICE R8**

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

## Agenzia di Promozione Turistica dell'Umbria

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)	(ESERCIZIO) 2011				
	Importi parziali	Consistenze iniziali	Variazioni		Consistenze finali
			+	-	
<b>A) Immobilizzazioni</b>					
<b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>					
1) Costi plurimediali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.000,00		1.000,00	3.000,00
<b>Totale</b>		4.000,00		1.000,00	3.000,00
<b>II) Immobilizzazioni materiali</b>					
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
2) Terreni (patrimonio indispos.)					
3) Terreni (patrimonio disp.)					
4) Fabbricati (patrimonio indispos.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
5) Fabbricati (patrimonio disp.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
8) Automobili e motoveicoli (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo	68.891,51	89.237,31	8.950,81	28.306,41
10) Universalità di beni (patrimonio indispos.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
11) Universalità di beni (patrimonio disp.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	relativo				
12) Diritti reali su beni di terzi			13.894,80		
13) Immobilizzazioni in corso					
<b>Totale</b>		68.891,51	107.232,11	8.950,81	44.301,21
<b>III) Immobilizzazioni Finanziarie</b>					
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) altre imprese					
2) Crediti verso:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) altre imprese					
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)					
4) Crediti di dubbia esigibilità (relativo fondo svalutazione crediti)					
5) Crediti per depositi cauzionali		4.142,11	4.142,11		4.142,11
<b>Totale</b>		4.142,11	4.142,11		4.142,11
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>					<b>78.029,02</b>
<b>B) Attivo circolante</b>					
<b>I) Rimanenze</b>					
<b>Totale</b>					
<b>II) Crediti</b>					
1) Verso contribuenti					
2) Verso enti del settore Pubblico allegato:					
a) Stato - correnti					
- capitale					
b) Regione - correnti	784.864,34	568.992,95	383.000,00	148.128,61	784.864,34
- capitale					
c) Altri - correnti					
- capitale					
3) Crediti diversi:					
a) verso Comunità Europee	181.344,40	227.105,83		35.761,43	181.344,40
b) verso utenti di beni patrimoniali					
c) verso altri - correnti	185.961,71	221.634,66	64.539,14	102.211,88	185.961,71
- capitale					
d) da alienazioni patrimoniali	43.865,71	55.082,70	12.578,13	23.845,12	43.865,71
e) per somme corrisposte clienti	81.073,07	72.820,43	20.485,06		93.285,49
4) Crediti verso erario per imposte					
5) Per depositi:					
a) banche					
b) Cassa Depositi e Prestiti					
<b>Totale</b>	1.297.208,23	1.148.648,47	480.532,33		1.298.431,65
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>					
1) Titoli					
<b>Totale</b>					
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>					
1) Fondo di cassa	1.308.514,89	1.211.855,41	3.134.271,28	3.037.411,87	1.308.514,89
2) Depositi bancari					
<b>Totale</b>	1.308.514,89		3.134.271,28		1.308.514,89
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	2.593.724,12		3.594.803,62		2.607.946,54
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei ATM					
117.281,18	75.557,79	117.281,18	75.557,79	117.281,18	
II) Riscotti ATM					
	75.557,79	117.281,18	75.557,79	117.281,18	
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>					
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>					<b>2.801.251,34</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	32.400,00				32.400,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	32.400,00				32.400,00

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

Perugia, il 28 MAR 2012

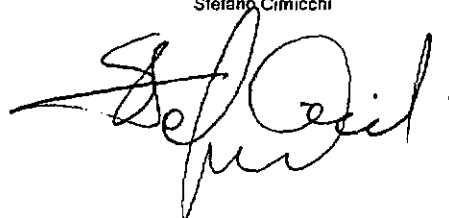
*Stefano Conicini*

## Agenzia di Promozione Turistica dell'Umbria

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)	(ESERCIZIO)	2011			
	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni		Consistenza finale
			+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I) Netto patrimoniale		522.806,84	131.668,59		654.475,43
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>522.806,84</b>	<b>131.668,59</b>	-	<b>654.475,43</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>					
I) Conferimenti per trasferimenti in conto impianti					
II) Conferimenti in c/capitale da trasferire a terzi					
III) Conferimenti da concessioni di edificare					
IV) Altri conferimenti					
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>					
<b>C) DEBITI</b>					
I) Debiti di finanziamento					
1) per finanziamenti a breve termine					
2) per mutui e prestiti					
3) per prestiti obbligazionari					
4) per debiti pluriennali					
II) Debiti di funzionamento	390.605,71	420.085,67	241.552,80	271.032,76	390.605,71
III) Debiti per IVA					
IV) Debiti per anticipazioni di cassa					
V) Debiti per somme anticipate da terzi					
VI) Debiti verso					
1) imprese controllate					
2) imprese collegate					
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	351.212,07	382.981,09	101.664,18	133.433,20	351.212,07
VII) Altri debiti	1.404.958,13	1.221.149,78	689.019,33	505.210,98	1.404.958,13
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>2.146.775,91</b>	<b>2.024.216,54</b>	<b>1.032.236,31</b>	<b>909.676,94</b>	<b>2.146.775,91</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
I) Ratei passivi	-	210,00	-	210,00	-
II) Risconti passivi					
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>-</b>				<b>-</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>					<b>2.801.251,34</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
E) Impegni finanziari per costi anno futuro					
F) Impegni finanziari per fondi vincolati di parte corrente					
G) Opere da realizzare					
H) Beni strumentali da acquistare					32.400,00
I) Trasferimenti in c/capitale da effettuare					
L) Altri investimenti da effettuare					
M) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI					
N) BENI DI TERZI					
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.400,00</b>

Perugia, 30.03.2012

Il Commissario Straordinario  
Stefano Cimicchi



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

Perugia il 28 MAR 2012

<b>Agenzia di Promozione Turistica dell'Umbria</b>			
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
	(Esercizio)	2011	
	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari			
2) Proventi da trasferimenti	2.935.419,70		
3) Proventi da servizi pubblici	100.293,66		
4) Proventi da gestione patrimoniale			
5) Proventi diversi e quota annua ricavi pluriennali	17.348,03		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
<b>totale proventi della gestione A)</b>		<b>3.053.061,39</b>	<b>3.053.061,39</b>
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	893.563,45		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	132.288,54		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.891.177,83		
13) Utilizzo beni di terzi	73.633,93		
14) Trasferimenti			
15) Imposte e tasse	4.509,08		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	30.308,41		
<b>totale costi della gestione B)</b>		<b>3.025.489,24</b>	<b>3.025.489,24</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			<b>27.572,15</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>totale (C) (17+18-19)</b>			
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)</b>			<b>27.572,15</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	3.836,06		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>totale (D) (20-21)</b>		<b>3.836,06</b>	<b>3.836,06</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI E DIVERSI</b>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo		139.274,71	
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
<b>totale proventi (e.1) (22+23+24)</b>		<b>139.274,71</b>	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo		37.683,01	
26) Sopravvenienze Passive			
27) Minusvalenze patrimoniali			
28) Accantonamento per svalutazione crediti			
29) Oneri diversi straordinari		1.331,32	
<b>totale oneri (e.2) (25+26+27+28+29)</b>		<b>39.014,33</b>	
<b>Totale (E) (e.1-e.2)</b>			<b>100.260,38</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)</b>			<b>131.668,59</b>
<b>Sintesi</b>			
		<b>Proventi</b>	<b>3.158.489,15</b>
		<b>Costi</b>	<b>3.026.820,56</b>
		<b>Risultato</b>	<b>131.668,59</b>
Perugia, 30.03.2012			
Il Commissario Straordinario Stefano Cipicchi			

*Stefano Cipicchi*

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

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

UPB	CAPITOLI
60	151 - 152

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

UPB	CAPITOLI
50	149-150
60	160

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

UPB	CAPITOLI
50	130

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

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

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

UPB	CAPITOLI
20	100

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

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

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

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

UPB	CAPITOLI
20	50

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

UPB	CAPITOLI
20	235

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

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

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

ATTIVO		RESIDUI 2011	Classificazione
		0	B II 2b
UPB	10 Attività di funzionamento		
UPB	20 Attività di istituto	784.864,34	B II 2b
UPB	30 Trasferimenti UE per attività istituzionale	191.344,40	B II 3a
UPB	40 Altri Trasferimenti Correnti	0	B II 2c
UPB	50 Rendite destinate al funzionamento	81.073,07	B II 4
UPB	55 Recuperi e partite compensative		
UPB	60 Gestioni destinate ad attività terziarie	160.961,71	B II 3c
UPB	68 Altri Trasferimenti Correnti destinati ad attività terziarie	25.000,00	B II 2c
UPB	70 Trasferimenti in c/capitale		
UPB	80 Mutui e prestiti		
UPB	90 Anticipazioni di cassa		
UPB	100 Partite di giro	43.965,71	B II 3e
UPB	100 Partite di giro	4.142,11	AllI5
<b>Totali</b>		<b>1.291.351,34</b>	

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

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

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

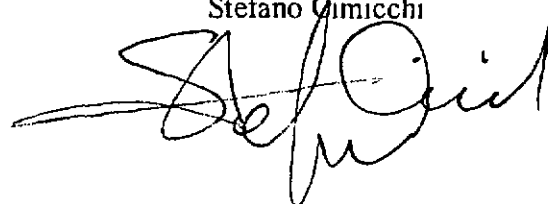
Nelle voci del Conto del Patrimonio AI1) "Immobilizzazioni Immateriali" e AII9) "Immobilizzazioni Materiali" sono riportati i valori dei beni ammortizzabili (al netto dei Fondi di Ammortamento) così come si evince dal libro dei beni ammortizzabili; nella voce AII13 "Immobilizzazioni in corso" sono riportati gli impegni assunti nel 2010 per beni che dovranno essere acquistati dall'Agenzia nel prossimo esercizio- nella voce AII15) sono riportati i depositi cauzionali ed infine nei conti d'ordine sono indicati il totale degli impegni da riportare (competenza + residui) le cui immobilizzazioni si concretizzeranno in anni successivi.

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

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

Perugia, 29.03.2012

Il Commissario Straordinario  
Stefano Cimicchi



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

AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA

Relazione del Commissario Straordinario

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

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

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

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

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

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

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



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

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

## FIERE E BORSE IN ITALIA E ALL'ESTERO

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

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

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

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

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

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


## FIERE IN ITALIA

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

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



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


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

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

Lusso

Verona

Artigianato in 3-11 Iniziativa promozionale

Fiera dicembre

Milano

---

### **BIT - Borsa Internazionale del Turismo di Milano**

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

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

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

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

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

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

### **MANIFESTAZIONI ALL'ESTERO**

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

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

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

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

<b>Manifestazione</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>
-----------------------	-------------	--------------------

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



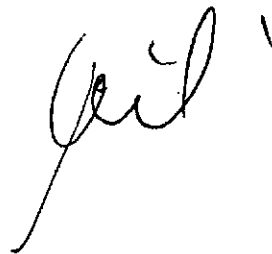
<b>Vakantiebeurs</b>	11-16	Fiera generalista dedicata alle vacanze
Utrecht	gennaio	
<b>Ferien</b>	13-16	Fiera rivolta al pubblico e operatori
Vienna	gennaio	
<b>Salone delle Vacanze Bruxelles</b>	3-7 febbraio	Fiera rivolta al consumatore finale
<b>Fiera di Charleroi</b>	15-20 febbraio	Fiera generalista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



Germania

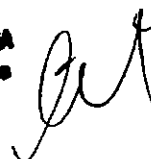
<b>Magic Italy in</b>	Amsterdam	Iniziativa promozionale promossa dai Ministeri dell
<b>Tour</b>	12-15	Politiche agricole e del Turismo
	maggio	
	Amburgo	
	17-20	
	maggio	

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



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

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



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

**Umbria a Barcellona**      novembre

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

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

#### MANIFESTAZIONI IN ITALIA (COSTI)

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

**Manifestazione      Costo complessivo**

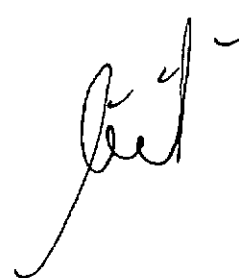
**B.I.T.      194.317,88**

Milano

**Children's Tour      5.138,20**

Modena

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



Gitando All 2.442,00

Vicenza

BMT ed incontro 18.568,50

operativo

Napoli

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



**Manifestazione                      Costo complessivo**

**Umbria a Milano                      47.213,68**

**Manifestazione                      Costo complessivo**

**Vinitaly                                      5.823,71**

Verona

**Tempo Libero                              4.494,40**

Bolzano

**Rimini Wellness                          3.600,00**

**JOSP FEST                                      40.419,00**

Roma

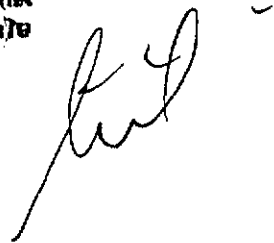
**Serata-evento al                              62.982,25**

MAXXI di Roma

Borsa di Percorsi

Devozionali e

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



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

---

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



Fiera

Milano

---

**TOTALE** 459.248,82

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

*Aut*

## MANIFESTAZIONI ALL'ESTERO (COSTI)

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

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



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

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



**Iniziativa in USA**                      **61.992,34**

(Philadelphia

Boston

Washington)

<b>Iniziative in Polonia</b>	<b>18.216,77</b>
<b>I Viaggiatori Lugano</b>	<b>7.219,67</b>

**Umbria a**                                      **39.993,46**

**Barcellona**

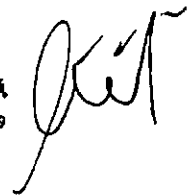
**TOTALE**                                      **315.649,49**

#### **INIZIATIVE IN UMBRIA**

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

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

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

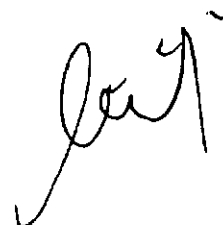


16-18 giugno		
<b>Campionato Italiano di scacchi a squadre</b>	Attività promozionale a supporto della manifestazione	<b>2.000,00</b>
Spoletto		
27 aprile-1 maggio		
<b>Promozione Slow Food</b>	Attività promozionale a supporto della manifestazione e ospitalità per Congresso nazionale	<b>11.282,80</b>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



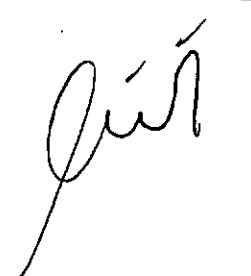
<b>Spazio Umbria a Città di Castello</b>	Attività promozionale	<b>63.833,17</b>
23 agosto – 5 settembre		Stanziamiento Regione € 59.000,00
<b>Iniziativa promozionale “Turisti per caso”</b>	Attività promozionale	<b>3.600,00</b>
Città della Pieve		
6 agosto		
<b>LXVI Congresso Nazionale Enologi</b>	Iniziativa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

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



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

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



	- pubblicità in collaborazione con quotidiano QN	
	educational giornalisti	
<b>L'Isola del Natale</b>	Iniziative promozionali in	<b>13.000,00</b>
Isola Polvese	collaborazione con la Provincia di Perugia	
17 dicembre. – 6 gennaio		
	<b>TOTALE</b>	<b>366.677,90</b>

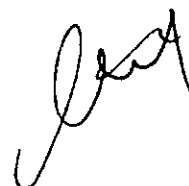
## PROGETTO TRASIMENO

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

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

COMUNICAZIONE

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




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

## EDUCATIONAL

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

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



Umbria”

<b>Educational delegazioni Senegal e Gambia</b>		<b>2.240,00</b>
<b>Educational giornalista statunitense Vito Racanelli</b>		<b>85,00</b>
<b>Educational per giornalisti ed operatori siciliani</b>	<b>Effettuato nell’ambito dell’iniziativa Umbria in Sicilia</b>	<b>/</b> <b>(costi conteggiati nell’iniziativa Umbria in Sicilia)</b>
<b>TOTALE</b>		<b>10.327,00</b>

#### MATERIALI EDITORIALI e MULTIMEDIALI

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

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



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

#### CAMPAGNE PUBBLICITARIE:

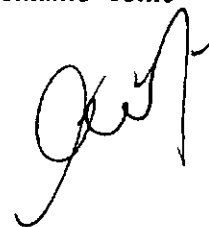
Particolarmente significativa è stata l'attività di *brokeraggio* svolta dall'Agenzia, condotta con il duplice obiettivo di *ottimizzare* da un lato gli investimenti e *semplificare*, dall'altro, le procedure di accesso agli interventi di comunicazione.

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

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

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

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



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

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

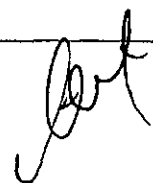
Si riportano di seguito gli interventi effettuati:

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

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

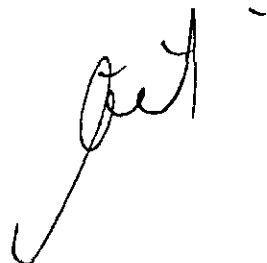


Iniziativa	Attività	Costo
<b>Coloriamo i cieli</b> Castiglione del Lago 28 aprile-1 maggio	Campagna a supporto della manifestazione su Il Messaggero e La Nazione	4.140,00
<b>Campionato italiano Mountain Bike</b> Gualdo Tadino 29 aprile -1 maggio	Campagna a supporto della manifestazione su Il Messaggero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

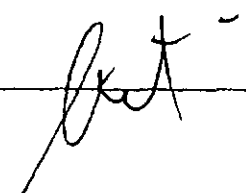


<b>Manuale Socio Touring</b>	Inserzione tabellare ed. 2012	<b>1.440,00</b>
<b>Progetto comunicazione: nuovo logo e marchio</b>	Presentazione nuovo logo e marchio a Spoleto, 7 luglio	<b>11.200,00</b>
<b>Umbria Folk Festival</b>	Intervento pubblicitario	<b>3.008,04</b>
<b>Campagna "ONE"</b>	Campagna pubblicitaria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

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



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




Rivista "San Francesco"	Inserzione tabellare	1.452,00
	<b>TOTALE</b>	<b>127.013,68</b>

**ATTIVITA' PER L'ANNO 2012**

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

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



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

**TOTALE COSTI**

ATTIVITA' PER L'ANNO 2012	COSTI
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>108.281,18</b>

**TOTALE COSTI**

EDUCATIONAL e ASSISTENZE	COSTI
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>10.327,00</b>

**TOTALE COSTI**

MATERIALI EDITORIALI e MULTIMEDIALI	COSTI
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>45.776,36</b>

**TOTALE COSTI**

PUBBLICITA'	COSTI
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>127.013,68</b>

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



### ***I COSTI DELLE ATTIVITA' 2011 IN SINTESI***

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

#### **TOTALE COSTI 2011**

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

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



## ATTIVITA' FILM COMMISSION

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

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



**TOTALE 12.000,00**

**TOTALE € 12.000,00**

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

**Parte ENTRATA**

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



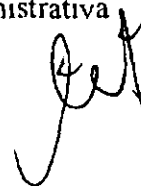
**Parte SPESA:**

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

L'avanzo di amministrazione così determinato, prevalentemente deriva:

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

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

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

#### VARIAZIONI POSITIVE:

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

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

**Totale** 790.270,70

**Attività promozionale**

**Totale** 0

*b) Minori uscite rispetto alla previsione*

**Attività di funzionamento**

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

**Totale** 14.950,00

**Attività promozionale**

**Totale variazioni attive** 1.018.013,24

*a) Maggiori uscite rispetto alla previsione*

**Attività di funzionamento** 15 1.535,05

47 5.000,00

48 4.000,00

322 350,00

70 600,00

100 3.464,95

240 1.000,00

**Totale** 15.950,00

**Attività promozionale**

110 492.300,70

111 353.000,00

112 12.000,00

113 1.239,67

115 260,33

**Totale 858.800,70**

**Spese in conto capitale**

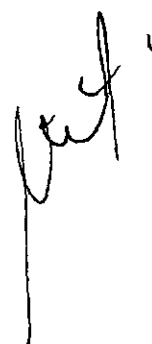
280 142.792,54

**TOTALE 142.792,54**

*b) Minori entrate rispetto alle previsioni*

**Attività promozionale 470,00**

**TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE 1.018.013,24**



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

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

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

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

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

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



AGENZIA DI PROMOZIONE TURISTICA DELL'UMBRIA  
 per copia conforme all'originale  
 Perugia, il 28/12/2012

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

Perugia, 29.03.2012

Il Commissario Straordinario

Stefano Cimicchi



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

Perugia, il 28 MAR 2012

Q

**APPENDICE R9**

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



**BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO-PATRIMONIALE**

**ESERCIZIO 2011**

9

**STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**

ATTIVO	Bilancio 2010		Bilancio 2011	
	Importi totali	Importi parziali	Importi totali	Importi parziali
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>10.953.391</b>		<b>10.778.068</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIE</b>	<b>4.013.236</b>		<b>4.531.045</b>	
- SOFTWARE INFORMATICI		1.561		12.720
- SPESE DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA		4.011.575		4.508.325
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>185.007</b>		<b>133.684</b>	
- MOBILI E ARREDI PER UFFICI		18.952		18.184
- MOBILI E ARREDI PER IL SERVIZIO ABITATIVO		112.198		55.504
- MOBILI E ARREDI PER IL SERVIZIO RISTORAZIONE		2.151		-
- ATTREZZATURE INFORMATICHE		15.956		29.512
- MATERIALE ELETTRONICO		19.041		11.797
- ALTRI MEZZI		16.709		3.687
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>6.755.048</b>		<b>6.113.339</b>	
- CREDITI VERSO REGIONE UMBRIA PER CONTRIBUTI MANUTENZIONI STRAORDINARIE		100.000		100.000
- CREDITI VERSO STATO PER CONTRIBUTI RISTRUTTURAZIONI IMMOBILI EX L. 338/2000		6.455.048		5.813.339
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>10.427.307</b>		<b>10.086.124</b>	
<b>MAGAZZINO</b>	<b>10.348</b>		<b>27.103</b>	
- RIMANENZE MERCHANDISING		10.348		27.103
<b>CREDITI</b>	<b>7.778.174</b>		<b>4.485.404</b>	
- <b>CREDITI VERSO STUDENTI</b>	<b>378.639</b>		<b>483.823</b>	
- CREDITI VERSO STUDENTI PER RECUPERI BORSE DI STUDIO		173.594		476.931
- CREDITI VERSO STUDENTI PER SERVIZI DIVERSI		5.045		6.892
- <b>CREDITI VERSO CLIENTI</b>	<b>378.804</b>		<b>780.281</b>	
- CREDITI VERSO CLIENTI GESTIONE MENSE		39.408		113.986
- CREDITI VERSO CLIENTI GESTIONE ALLOGGI		119.396		666.325
- <b>CREDITI VERSO REGIONE UMBRIA</b>	<b>4.442.929</b>		<b>679.680</b>	
- CREDITI PER CONTRIBUTO SPESE DI FUNZIONAMENTO		500.000		500.000
- CREDITI PER FONDO INTEGRATIVO		3.729.149		-
- CREDITO VERSO REGIONE PER TRASFERIMENTI STUDENTI PROVENIENTI DA PAESI NON UE		213.780		19.680
- CREDITO VERSO REGIONE PER SPESE PERSONALE		-		160.000
- <b>CREDITI VERSO LO STATO</b>	<b>2.428.363</b>		<b>2.482.258</b>	
- ERARIO CAVA		890.917		794.073
- CREDITO IVA AD ESIGIBILITA' DIFFERITA		127.123		213.204
- CREDITO IRIS		1.405.311		1.474.981
- <b>CREDITI VERSO ALTRI ENTI PUBBLICI</b>	<b>750</b>		<b>750</b>	
- CREDITI VERSO UNIVERSITA' PER STRANIERI		750		750
- <b>ALTRI CREDITI</b>	<b>154.891</b>		<b>38.632</b>	
- CREDITI PER INTERESSI ATTIVI DI CONTO CORRENTE DA LIQUIDARE		11.577		7.053
- FATTURE DA EMETTERE		80.808		-
- DEBITORI DIVERSI		42.506		11.577
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>2.817.589</b>		<b>3.543.818</b>	
- TESORIERE		2.051.452		5.028.603
- C/C POSTALE		566.133		505.013
- CASSA ECONOMALE		-		8.000
<b>RATI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>3.158.020</b>		<b>3.063.752</b>	
- RISCONTI ATTIVI		3.158.020		3.063.752
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>24.538.618</b>		<b>23.878.944</b>	

# STATO PATRIMONIALE

## PASSIVO

PASSIVO	Bilancio 2010		Bilancio 2011	
	Importi totali	Importi parziali	Importi totali	Importi parziali
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>14.265.420</b>		<b>14.299.418</b>	
- DOTAZIONE PATRIMONIALE ESERCIZIO PRECEDENTE	7.337.130		6.694.273	
- RISERVA CONTRIBUTI REGIONALI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	784.837		749.412	
- RISERVA CONTRIBUTI C/CAPITALE DI L. 338/2000	6.786.311		6.487.141	
- SALDO RETTIFICHE PATRIMONIALI ATTIVE PER IMPLEMENTAZIONE CO.GE.	(622.033)		(307.356)	
- RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	(20.815)		681.949	
<b>DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>1.748.764</b>		<b>1.642.189</b>	
- MUTUO PASSIVO	1.748.764		1.642.189	
<b>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>9.344.084</b>		<b>7.790.045</b>	
- DEBITI VERSO FORNITORI	1.330.937		1.532.124	
- FATTURE DA RICEVERE	551.785		736.954	
- DEBITI VERSO PROFESSIONISTI	99.379		66.208	
- DEBITI TRIBUTARI	3.768		39.779	
- DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI	23.375		119.251	
- ALTRI CREDITORI	76.327		101.251	
- DEBITI VERSO PERSONALE	277.996		780.081	
- DEBITI PER RITENUTE OPERATE PERSONALE DIPENDENTE	2.231		3.213	
- DEBITI VERSO STUDENTI	5.976.284		4.411.204	
- BORSE DI STUDIO A.A. 2008/2009	460.173		10.961	
- BORSE DI STUDIO A.A. 2009/2010	1.879.643		18.073	
- BORSE DI STUDIO A.A. 2010/2011	1.038.612		535.430	
- BORSE DI STUDIO A.A. 2011/2012			1.649.193	
- PER CAUZIONI ALLOGGI	164.402		174.702	
- ALTRI DEBITI VERSO STUDENTI	433.438		22.648	
<b>RATEI E IN SCOMITI PASSIVI</b>	<b>180.350</b>		<b>145.292</b>	
- RATEI PASSIVI	180.350		145.292	
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>24.538.618</b>		<b>23.876.944</b>	

**CONTO ECONOMICO**  
**VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE**

	Stancio 2019		Manda 2019	
	Importi totali	Importi parziali	Importi totali	Importi parziali
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>17.442.859</b>		<b>18.917.148</b>	
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>1.455.849</b>		<b>1.848.862</b>	
• <b>RICAVI DA EROGAZIONE SERVIZI MENSA A PAGAMENTO</b>	<b>691.816</b>		<b>717.039</b>	
- DA MENSA IN APPALTO	432.713		532.163	
- DA MENSA IN CONVENZIONE	259.101		184.876	
• <b>RICAVI DA EROGAZIONE SERVIZI DI ALLOGGIO A PAGAMENTO</b>	<b>731.430</b>		<b>1.101.308</b>	
- DA GESTIONE DIRETTA DEGLI ALLOGGI	682.019		1.078.290	
- DA GESTIONE IN CONVENZIONE DEGLI ALLOGGI	7.873		15.910	
- DA ALTRE GESTIONI	1.099		6.563	
- DA LOCAZIONE BENI DELL'AGENZIA	58.443		543	
• <b>RICAVI DA GESTIONE UNIVERSITY STORE</b>	<b>12.609</b>		<b>16.516</b>	
- DA VENDITA MERCHANDISING	10.561		19.156	
- DA PUBBLICAZIONE SEDE	22.042		17.360	
<b>CONTRIBUTI E ALTRI PROVENTI</b>	<b>25.987.010</b>		<b>17.048.286</b>	
• <b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>18.164.028</b>		<b>15.723.171</b>	
- CONTRIBUTO REGIONALE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	10.030.000		6.530.000	
- TASSA REGIONALE DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO	7.160.000		2.810.768	
- TRASFERIMENTO FONDI EX L. 330/91	3.561.038		2.847.548	
- TRASFERIMENTI STUDENTI PROVENIENTI DA PAESI NON UE	213.000		188.000	
- TRASFERIMENTI REGIONALI PER SPESE DEL PERSONALE	1.337.000		3.342.854	
- CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	75.250		1.000	
- CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI	17.740		2.000	
• <b>CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>6.793.958</b>		<b>140.593</b>	
- CONTRIBUTI REGIONALI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	41.423		41.423	
- CONTRIBUTI EX L. 388/2000	6.752.533		199.170	
• <b>RIMBORSI SPESE</b>	<b>328.009</b>		<b>396.454</b>	
- RECUPERO BORSE DI STUDIO	408.200		634.343	
- RECUPERO SPESE DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRAZIONE GENERALE	414.958		358.492	
- RECUPERO PER SERVIZI DIVERSI	4.830		3.619	
• <b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>201.018</b>		<b>6.068</b>	
- PROVENTI DIVERSI	5.743		3.172	
- SOPRAVVENienze ATTIVE	195.201		-	
- INSUSSISTENZE ATTIVE	71		2.896	
<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>17.316.914</b>		<b>17.949.029</b>	
<b>ACQUISTO MATERIE PRIME E DI CONSUMO</b>	<b>77.589</b>		<b>76.148</b>	
• <b>MATERIALE DI CONSUMO SEDE AMMINISTRATIVA</b>	<b>52.622</b>		<b>54.389</b>	
- GIORNALI, RIVISTE, LIBRI E PUBBLICAZIONI	8.433		7.341	
- SPESE DI CONSUMO PER MEZZI DI TRASPORTO	8.573		10.444	
- MATERIALE INFORMATICO DI CONSUMO	6.893		22.897	
- CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE VARIO DI UFFICIO	20.607		4.463	
- SPESE DI CONSUMO SEDE DI TERZO	7.698		9.242	
• <b>MATERIALE DI CONSUMO SERVIZIO RISTORAZIONE</b>	<b>12.209</b>		<b>11.232</b>	
• <b>MATERIALE DI CONSUMO SERVIZIO AMBITIVO</b>	<b>12.758</b>		<b>10.323</b>	

	Bilancio 2010	Bilancio 2011
<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>10.028.417</b>	<b>17.087.073</b>
<b>* SERVIZI PER SEDE AMMINISTRATIVA</b>	<b>1.940.370</b>	<b>1.956.473</b>
- COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	36.174	100.172
- SPESE LEGALI E GIUDIZIALI E PER CONTENZIOSO	2.561	-
- SPESE DI CONSULENZA	66.357	718
- ONERI SOCIALI E PREVIDENZIALI SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI	6.109	8.166
- SALARI E STIPENDI	134.714	2.545.093
- ONERI SOCIALI	137.886	626.198
- FROGAZIONE BUONI PASTO A FAVORE DEI DIPENDENTI	-	54.217
- PORTINERIA SEDE	190.000	190.000
- ASSISTENZA E SERVIZI PER MACCHINE O ARREDI DI UFFICIO	3.668	5.113
- SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	10.326	630
- SPESE MANUTENZIONE ATTREZZATURE RETI INFORMATICHE	18.228	19.285
- SPESE PER PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CORSI, AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	17.528	2.052
- SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.105	1.883
- CANONI PER PROCEDURE INFORMATIZZATE	117.311	159.763
- MANUTENZIONE ORDINARIA PER SEDE AMMINISTRATIVA	166.633	121.956
- ILLUMINAZIONE, ACQUA, RISCALDAMENTO E TELEFONIA	104.144	116.252
- ORGANIZZAZIONE EVENTI E CONVEGNI	71.848	-
- ASSICURAZIONI DELLA SEDE	4.726	4.963
<b>* SERVIZI PER RISTORAZIONE</b>	<b>4.149.413</b>	<b>3.915.159</b>
- ACQUISTO PASTI PER MENSA APPALTATE	3.764.026	3.493.409
- ACQUISTO PASTI PER MENSA IN CONVENZIONE	340.290	349.355
- CONSULENZE E PRESTAZIONI PER SERVIZIO RISTORAZIONE	11.820	4.582
- MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE PER LOCALI MENSA	12.210	520
- ACQUISTO MATERIALI DIVERSI PER MENSA	-	11.232
- SPESE DIVERSE PER LOCALI MENSA APPALTATE	-	2.958
- GESTIONE PROCEDURE INFORMATICHE RISTORAZIONE	19.250	15.623
- SPESE PER PUBBLICAZIONI AVVISI GARE DI APPALTO	865	971
- UTENZE DIVERSE PER LOCALI MENSA	252	10.216
<b>* SERVIZI PER ABITATIVO</b>	<b>3.948.488</b>	<b>4.620.867</b>
- PORTINERIA ALLOGGI STUDENTI	1.710.000	1.710.000
- SPESE PER ALLOGGI IN CONVENZIONE	441.621	429.743
- SPESE DIVERSE PER ALLOGGI	15.843	-
- SPESE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ALLOGGI	1.657.765	1.482.112
- ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO ALLOGGI	-	10.323
- UTENZE DIVERSE PER ALLOGGI	494.557	803.551
- ATTIVITA DI PROGETTAZIONE	32.541	84.342
- ASSICURAZIONI PER ALLOGGI	8.606	8.570
- GESTIONE PROCEDURE INFORMATICHE ABITATIVO	11.667	15.167
- ADEGUAMENTI LEGGE 926/94 ANTINCENDIO	122.828	77.059
<b>* SERVIZI PER BORSE E SUSSIDI</b>	<b>8.474.584</b>	<b>4.264.291</b>
- SPESE PUBBLICAZIONI BANDI DI CONCORSO E OPIUSCOLI	184	2.000
- SERVIZI E CONSULENZE DIVERSE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	30.854	107.493
- BORSE DI STUDIO E SUSSIDI AGLI STUDENTI	7.883.904	3.882.357
- CONTRIBUTI E SUSSIDI STRAORDINARI	20.757	23.309
- MISURA DI SOSTEGNO A FAVORE STUDENTI PROVENIENTI DA PAESI NON UE	101.250	56.089
- INTEGRAZIONE BORSE DI MOBILITA INTERNAZIONALE AGLI STUDENTI	159.863	130.449
- ASSICURAZIONI PER STAGISTI C/O ADISI	7.182	994
- GESTIONE PROCEDURE INFORMATICHE DIRITTO ALLO STUDIO	65.390	65.600
<b>* COLLABORAZIONI DI STUDENTI A TEMPO PARZIALE</b>	<b>17.640</b>	<b>21.000</b>
<b>* ALTRI SERVIZI AGLI STUDENTI</b>	<b>497.972</b>	<b>309.285</b>
- ATTIVITA CULTURALI E RICREATIVE	96.060	69.484
- SERVIZI DI TUTORAGGIO	100.000	61.750
- ALTRE ATTIVITA DI INFORMAZIONE E CONSULENZA A FAVORE DI STUDENTI	57.737	7.995
- AGEVOLAZIONI TERAPIE AGLI STUDENTI UNIVERSITARI	15.791	-
- ALTRI SERVIZI STUDENTI SEDE DI TERMI	71.193	92.401
- ALTRE MISURE DI SOSTEGNO	87.937	17.112
- AFFITTO SEDE UNIVERSITY STORE	27.540	27.612
- CONTRIBUTO COSTO PERSONALE UNIVERSITY STORE	20.000	18.150
- COSTO MERCHANDISING UNIVERSITY STORE	16.796	14.336
- ALTRE SPESE UNIVERSITY STORE	4.920	-
- VARIAZIONI RIMANENZE UNIVERSITY STORE	-	3.245
<b>AMMORTAMENTI IMMATERIALE</b>	<b>572.820</b>	<b>540.020</b>
<b>* AMMORTAMENTI IMMATERIALE (IMMATERIALE)</b>	<b>414.582</b>	<b>447.809</b>
- SOFTWARE INFORMATICI	692	3.383
- SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA	413.890	444.426
<b>* AMMORTAMENTI (IMMATERIALE) MATERIALI</b>	<b>143.564</b>	<b>92.229</b>
- MOBILI E ARREDI PER UFFICI	17.540	15.845
- MOBILI E ARREDI PER SERVIZIO ABITATIVO	88.889	47.345
- MOBILI E ARREDI PER SERVIZIO RISTORAZIONE	3.308	2.151
- ATTREZZATURE INFORMATICHE	19.047	13.600
- MATERIALE ELETTRONICO	6.167	5.267
- AUTOMEZZI	8.623	8.021
<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCULANTE</b>	<b>53.053</b>	<b>126.224</b>
<b>ACCANTONAMENTO RISERVA CONTRIBUTI C/CAPITALE EX L.338/2000</b>	<b>6.455.049</b>	-
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>144.639</b>	<b>119.458</b>
<b>DIFFERENZA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>125.945</b>	<b>968.119</b>

9

**CONTO ECONOMICO**  
**AREA EXTRACARATTERISTICA**

	Bilancio 2010	Bilancio 2011
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(95.322)	(87.644)
- INTERESSI ATTIVI DI CONTO CORRENTE	2.284	7.055
- INTERESSI PASSIVI MUTUO	(99.454)	(33.875)
- INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	(2.052)	(824)
	76.728	880.475
IMPORTE (TASSE DELL'ESERCIZIO)	(47.548)	(198.526)
RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO	(20.825)	681.949

## NOTA INTEGRATIVA

### PREMESSA

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

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

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

### PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE, CRITERI DI VALUTAZIONE E DEROGHE

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

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

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

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

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

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

#### **INFORMAZIONI PARTICOLARI SULLE POSTE DI BILANCIO**

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

### **Immobilizzazioni materiali e immateriali**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

### **Attivo circolante**

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

#### **Rimanenze di magazzino**

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

#### **Crediti**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *Disponibilità liquide*

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

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

#### *Patrimonio netto*

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

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

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

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

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

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

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

#### **Debiti**

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

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

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

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

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

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

### ***Ratei e risconti***

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

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

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

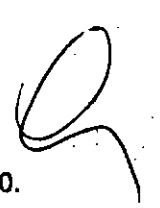
Spostando l'attenzione al raggruppamento relativo al passivo patrimoniale, la voce si riferisce esclusivamente ai ratei passivi derivanti dall'imputazione di costi per utenze (energia elettrica, servizio idrico e telefonia) della sede amministrativa e delle residenze universitarie che interessano l'anno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

### ***Valore della produzione***

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

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

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



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

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

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

#### ***Costi della produzione***

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

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

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

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

9

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

#### ***Proventi e oneri finanziari***

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

#### ***Imposte dell'esercizio***

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

#### **NOTA CONCLUSIVA**

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

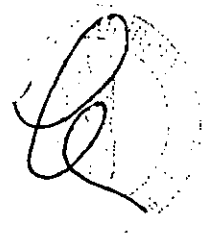
Q

**APPENDICE R10**

**AGENZIA UMBRIA RICERCHE  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



Relazione di accompagnamento al  
Bilancio Consuntivo 2011



## Premessa

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

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

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

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

### **Il Conto consuntivo e il Piano di Attività per il 2011**

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

## Il Conto Consuntivo

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

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

Il Conto consuntivo comprende i seguenti documenti:

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

È corredato dai seguenti allegati:

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

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

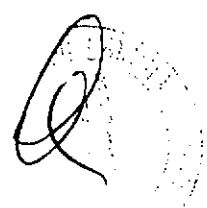
## **GESTIONE DEL BILANCIO**

### **Contenimento della spesa<sup>1</sup>**

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

---

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



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

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

2. Legge 122/2010 Art. 9, comma 2, lettera c) – Atti di indirizzo della

Regione Umbria nei confronti dell'Aur: D.G.R. 1268 del 28 ottobre 2011

La Legge Regionale di istituzione dell'Aur prevede al comma 2 dell'art.

13 la corresponsione ai componenti il Comitato scientifico Istituzionale

di un gettone di presenza e del rimborso spese. Si è provveduto a ridurre

il compenso dei componenti il Comitato Scientifico Istituzionale del 10

% dell'importo previsto alla data del 30 aprile 2010; per i Sindaci che

partecipano al Comitato nella loro qualità di amministratori locali il

gettone di presenza è ridotto ad € 30.00. Sono erogati i rimborsi spesa

solo per i componenti residenti presso altro Comune.

Il compenso del Revisore dei Conti è stato ridotto del 10 % dell'importo

previsto alla data del 30 aprile 2010.

3. Legge 122/2010 art. 9, comma 2, lett. G – Atti di indirizzo della Regione

Umbria nei confronti dell'Aur: L. R. 4/2011

l'Agenzia in sede di elaborazione del Bilancio di Previsione per il 2011

ha proceduto a ridurre come per legge il capitolo destinato alla spesa di

rappresentanza. Non è previsto alcun capitolo di Bilancio su cui far

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

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

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

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

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

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

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

L'Agenzia non concede sponsorizzazioni.

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

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

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

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

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

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

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

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

### Risultati della gestione

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

**Commento (n1):** Si tratta di tutte le entrate ad esclusione delle partite di giro e dei contributi regionali e dei recuperi

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

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

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

**Commento (n2):** Titolo 2 delle entrate

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

**Commento (n4):** Anticipazioni e di cassa

**Commento (n5):** Partite di giro

**Commento (n6):** avanzo 2010 applicato

**Commento (n7):** re iscrizioni 2010

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

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

Commento (n9): Previsione definitiva - agli impegni

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

Commento (n11): E' l'impegnato

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

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

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

L'avanzo di amministrazione risulta essere di poco superiore a quello del precedente anno assommando ad € 126.821,26, conformemente a quanto indicato dalla L.R. 17/06, sarà acquisito al bilancio Aur in sede di Assestamento del Bilancio 2012. Con Determinazione Direttoriale n. 55 del 1° marzo 2012 sono stati accertati:

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

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

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

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

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

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

**DAL TOTALE DELLE ENTRATE al netto del Titolo IV**

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

I dati contabili evidenziano che:

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

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

**DAL TOTALE USCITE al netto del TITOLO IV**

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

3)	<b>Impegni</b>	<b>1.909.176,69</b>	<b>2.134.138,64</b>
	Stanziam. definitivi competenza	5.453.890,24	4.106.041,64
	<b>Capacità di impegno</b>	<b>35,01 %</b>	<b>51,98 %</b>

I dati contabili evidenziano che:

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



**AGENZIA UMBRIA RICERCHE**

---

**CONTO ECONOMICO**

## IL CONTO ECONOMICO

### PREMESSA

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

Dalla contrapposizione costi/ricavi si evidenzia un'utile di € 10,695,80 come specificato nel dettaglio di seguito riportato, dove i dati dell'anno 2011 vengono contrapposti con quelli dell'anno 2010.

### RICAVI

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

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

**CATEGORIA 2 - Trasferimenti**  
U.P.B. 2

		ANNO 2011	ANNO 2010
10-1	Regione Umbria: contributo per l'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Agenzia	1.174.518,62	1.174.518,62
10-10	Credito d'imposta derivante dalla ritenuta d'acconto del 4% sul contributo regionale	48.938,28	48.938,28
11-20	Regione Umbria: Osservatorio sociale	0,00	0,00
11-21	Recupero costi interni Osservatorio sociale	4.540,00	0,00
11-30	Regione Umbria: Ricerca sulle Imprese	0,00	0,00
11-31	Recupero costi interni Ricerca sulle Imprese	13.075,10	0,00
11-80	Regione Umbria: Progetto Mobbing	0,00	0,00
11-81	Recupero costi interni - Progetto Mobbing	1.500,00	0,00
11-90	Regione Umbria: Osservatorio tariffe e tributi locali	24.000,00	0,00
11-91	Recupero costi interni Osservatorio regionale tariffe e tributi locali	13.985,43	0,00
11-95	Regione Umbria - Ricerca finalizzata alla programmazione regionale del commercio	0,00	64.200,00
11-96	Recupero costi interni Ricerca finalizzata alla programmazione regionale del commercio	3.287,95	0,00
11-100	REGIONE UMBRIA - Azione di sistema - Apprendistato	0,00	156.302,92
11-101	Recupero costi interni Azione di sistema - Apprendistato	9.898,32	0,00
11-110	REGIONE UMBRIA - Azione di sistema - Competitività regionale ed occupazione - Assegni di ricerca	0,00	0,00
11-111	Recupero costi interni Azione di sistema - Competitività regionale ed occupazione	0,00	0,00
11-160	REGIONE UMBRIA: Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Reti	0,00	0,00
11-161	Recupero costi interni Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Reti	34.177,37	0,00
11-162	Regione Umbria: Azione di sistema - Progetto Asse transnazionalità ed interregionalità - Mobilità	0,00	0,00
11-164	Regione Umbria: Azione di sistema - Progetto Asse capitale umano - promozione della ricerca e dell'innovazione	0,00	0,00

		ANNO 2011	ANNO 2010
11-166	REGIONE UMBRIA - Asse transnazionalità ed Interregionalità - Progetto Radici di pietra - Modelli, buone pratiche e mobilità professionale"	0,00	400.000,00
11-167	Recupero costi interni Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - progetto Radici di pietra - modelli, buone pratiche e mobilità professionale	9.754,03	0,00
11-172	REGIONE UMBRIA - Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Incentivi per la creazione d'impresa	250.000,00	0,00
11-174	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Brain Back	400.000,00	0,00
11-176	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Eurdyssée	400.000,00	0,00
11-178	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Creativity Camp	400.000,00	0,00
11-189	REGIONE UMBRIA - Asse V Transnazionalità Interregionalità - Azione Pilota finalizzata alla promozione dell'imprenditorialità nel mondo della scuola	400.000,00	0,00
11-190	REGIONE UMBRIA: Progetto "Formazione di strumenti tecnico-metodologia per la Valutazione Ambientale"	0,00	0,00
11-210	Progetto Wasman	0,00	0,00
11-211	Recupero costi interni Progetto Wasman	38.529,06	0,00
11-220	REGIONE UMBRIA: Rapporto Istruzione	0,00	0,00
11-230	REGIONE UMBRIA: Ricerca sulle condizioni lavorative delle donne in Umbria	0,00	0,00
11-231	Recupero costi interni - Ricerca sulle condizioni lavorative delle donne in Umbria	6.154,40	0,00
11-240	REGIONE UMBRIA: Progetto archivio CRURES	0,00	0,00
11-250	REGIONE UMBRIA: Ricerca nell'ambito delle Politiche di genere	12.000,00	
11-260	REGIONE UMBRIA: Osservatorio permanente sulla Formazione Continua	0,00	44.000,00
		3.244.358,56	1.887.959,82
	<b>Risconti per re iscrizioni</b>	<b>-1.454.329,60</b>	<b>278.282,95</b>
	<b>TOTALE TRASFERIMENTI</b>	<b>1.790.028,96</b>	<b>2.166.242,77</b>

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

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

**ALTRI PROVENTI**

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

## COSTI

TITOLO I - Spese correnti  
 Funzione Obiettivo 1 - Amm.ne generale  
 U.P.B. 1

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

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

		ANNO 2011	ANNO 2010
290-1	Spese per assegni di studio	62.496,00	0,00
296-10	Altre spese per ulteriori attività di ricerca e studi a supporto della realtà regionale a carattere pluriennale	63.618,83	67.268,14
296-20	Osservatorio sociale	33.377,52	26.006,04
296-40	Ricerca sulle Imprese	15.075,10	4.917,10
296-45	Progetto MOBING	1.500,00	0,00
296-90	Osservatorio Regionale (artifici e Tributi Locali)	13.985,43	4.084,22
296-95	Ricerca finalizzata alla Programmazione Regionale del Commercio	29.317,95	10.421,20
296-100	Azione di sistema - Apprendistato	26.344,52	11.749,63
296-110	Azione di sistema Asse Capitale umano - Competitività regionale ed occupazione - Assegni di ricerca - Fondi FSE	1.203,63	3.663,68
296-111	Azione di sistema Asse Capitale umano - Competitività regionale ed occupazione - Assegni di ricerca - Fondi FNR	1.598,10	4.828,24
296-160	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - RETI - Fondi FSE	17.462,45	85.822,60
296-161	Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Reti - Fondi FNR	23.185,60	113.950,72
296-162	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Fondi FSE	5.971,59	87.570,17
296-163	Azione di sistema - Asse "Transnazionalità ed Interregionalità" - Mobilità - Fondi FNR	7.928,76	116.270,93
296-164	Azione di sistema Asse Capitale umano - Competitività regionale ed occupazione - Studi e indagini di fattibilità - Fondi FSE	1.508,18	25.656,52
296-165	Azione di sistema Asse Capitale umano - Competitività regionale ed occupazione - Studi e indagini di fattibilità - Fondi FNR	2.002,47	34.065,36
296-166	Asse Transnazionalità ed Interregionalità-Progetto Radici di Pietra- Modelli, buone pratiche-Fondi FSE	1.103,12	10.273,42
296-167	Asse Transnazionalità ed Interregionalità-Progetto Radici di Pietra- Modelli, buone pratiche-Fondi FNR	1.464,66	13.640,44
296-168	Asse Transnazionalità ed Interregionalità-Progetto Radici di Pietra- Mobilità professionale-Fondi FSE	23.378,40	118.151,40

		ANNO 2011	ANNO 2010
296-169	Asse Transnazionalità ed Interregionalità-Progetto Radici di Pietra- Mobilità professionale-Fondi FNR	31.040,69	150.875,26
296-172	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Incentivi per la creazione d'impresa - Fondi FSF	91.298,16	0,00
296-173	Azione di sistema - Asse Transnazionalità ed Interregionalità - Mobilità - Incentivi per la creazione d'impresa - Fondi FNR	121.220,84	0,00
296-174	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Brain Back - Fondi FSE	0,00	0,00
296-175	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Brain Back - Fondi ENR	0,00	0,00
296-176	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Eurodyssée - Fondi FSE	3,07	0,00
296-177	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Eurodyssée - Fondi ENR	4,08	0,00
296-178	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Creativity Camp - Fondi FSE	0,00	0,00
296-179	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Progetto Creativity Camp - Fondi FNR	0,00	0,00
296-180	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Azione Pilota finalizzata alla promozione dell'imprenditorialità nel mondo della scuola Fondi FSE	0,00	0,00
296-181	Asse V Transnazionalità Interregionalità - Azione Pilota finalizzata alla promozione dell'imprenditorialità nel mondo della scuola Fondi FNR	0,00	0,00
296-190	Progetto "Formazione di strumenti tecnico-metodologici per la Valutazione Ambientale"	304,50	20.910,11
296-210	Progetto Wasman	82.287,80	26.149,23
296-220	Progetto "Rapporto Istruzione"	0,00	0,00
296-230	Ricerca sulle condizioni lavorative delle donne in Umbria	6.154,40	2.745,60
296-240	Progetto Archivio CRURES	20.000,00	0,00
296-250	Ricerca nell'ambito delle politiche di genere	14.936,92	0,00
296-260	Osservatorio permanente sulla Formazione Continua	8.784,02	118,00
<b>TOT. ATTIVITA' DI RICERCA ISTITUZIONALE</b>		<b>708.556,88</b>	<b>945.738,15</b>

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

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

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

		ANNO 2011	ANNO 2010
400-1	Spese per approvvigionamento beni durevoli	6.077,10	492,00
	Differenza tra minori residui attivi accertati ed eliminazione residui passivi	-124.834,19	-43.844,78
	Costi da eliminazione di beni durevoli		
	Sonr. E arrotondamenti e omaggi		
<b>TOTALE</b>		<b>-118.757,09</b>	<b>-44.336,78</b>

480-1	IVA c/acquisto	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.790.255,56</b>	<b>2.093.308,42</b>
<b>UTILE</b>	<b>10.675,30</b>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.800.930,86</b>	

*Q*



***AGENZIA UMBRIA RICERCHE***

---

***CONTO DEL PATRIMONIO***

## CONTO DEL PATRIMONIO

### PARTE I - ATTIVITÀ

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

## PARTE II - PASSIVITÀ

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

*Q*

**APPENDICE R11**

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



**Regione Umbria**  
Consiglio Regionale

---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

# **CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO

2011

IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	Importi Complessivi
0,00		
41.833,00		
0,00		
0,00		
428,30		
0,00		
0,00		
0,00	42.261,30	
0,00		
12.220,00		
0,00		
29.095,91		
0,00		
0,00		
0,00		
0,00	41.315,91	
	945,39	
0,00		
0,00		
0,00	0,00	
		945,39

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

- 1) Proventi tributari
  - 2) Proventi da trasferimenti
  - 3) Proventi da servizi pubblici
  - 4) Proventi da gestione patrimoniale
  - 5) Proventi diversi
  - 6) Proventi da concessioni da edificare
  - 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
  - 8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. (+/-)
- Totale proventi della gestione (A)

B) COSTI DELLA GESTIONE

- 9) Personale
  - 10) Acquisto materie prime e/o beni di consumo
  - 11) Variazioni nelle rimanenze di mat 1^ e/o beni di consumo (+/-)
  - 12) Prestazioni di servizi
  - 13) Utilizzo beni di terzi
  - 14) Trasferimenti
  - 15) Imposte e tasse
  - 16) Quote di ammortamento d'esercizio
- Totale costi di gestione (B)

RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)

C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE

- 17) Uffii
  - 18) Interessi su capitale di dotazione
  - 19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate
- Totale (C) (17+18-19)

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B +/- C)

O) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

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

Totale (D) (20-21)

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi

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

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

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

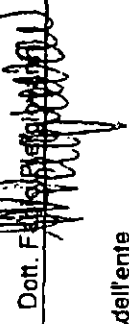
0,00		
0,00		
0,00		
0,00		
0,00		
	0,00	0,00
0,00		
0,00		
0,00		
0,00		
	0,00	
0,00		
0,00		
0,00		
	0,00	0,00
	0,00	945,39

Luogo Perugia

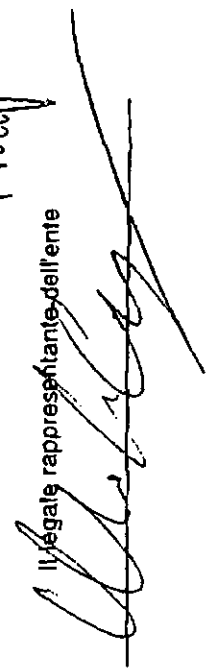
Il Segretario

11/04/2012

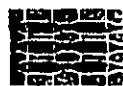
Il Responsabile del Servizio finanziario

Dot. F. 

Il legale rappresentante dell'ente







**Regione Umbria**  
Consiglio Regionale



---

CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI

# CONTO DEL PATRIMONIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

---

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



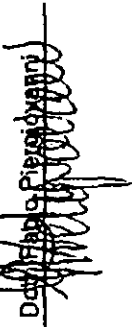
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

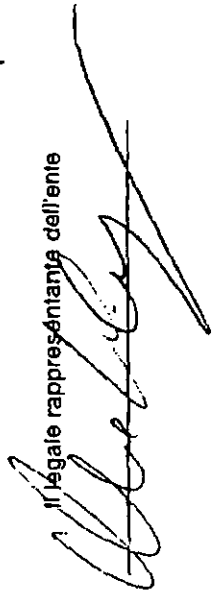
E) CONTI D'ORDINE  
 F) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE  
 G) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI  
BENI DI TERZI  
 TOTALE CONTI D'ORDINE

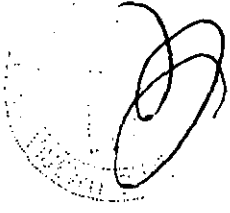
Luogo Perugia LI 11/04/2012

Il Segretario

Il Responsabile del servizio finanziario

  
 Roberto Ciesi Branni

  
 Il legale rappresentante dell'ente



| 945.39





a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>											
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>											
1) Fondo di cassa	63.798,65	42.261,20	6.404,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.655,89	0,00
2) Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	63.798,65	42.261,20	6.404,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.655,89	0,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>											
	63.798,65	42.261,20	6.404,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.655,89	0,00
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>											
I) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)</b>											
	63.798,65	42.261,20	6.404,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.655,89	0,00
<b>CONTI D'ORDINE</b>											
D) OPERE DA REALIZZARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Regione Umbria**  
Consiglio Regionale

CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI

# PROSPETTO DI CONTROLLO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

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

Avanzo / Disavanzo	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio	65.798,65		65.798,65
Riscossioni	0,00	42.261,30	42.261,30
Pagamenti	2.450,07	3.953,99	6.404,06
Fondo di cassa al 31 dicembre			101.655,89
Residui Attivi	0,00	0,00	0,00
Residui Passivi	0,00	37.361,92	37.361,92
Avanzo (+) / Disavanzo (-)			

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



**Regione Umbria**  
**Consiglio Regionale**

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

# **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

# **ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

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



**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2011		€ 65.798,65
<b>RISCOSSIONI</b>		
In conto residui attivi	€ 0,00	
In conto competenza 2011	€ 42.261,30	
<b>Totale riscossioni</b>	€ 42.261,30	€ 42.261,30
<b>Somma positiva</b>		€ 108.059,95
<b>PAGAMENTI</b>		
In conto residui passivi	€ 2.450,07	
In conto competenza 2011	€ 3.953,99	
<b>Totale pagamenti</b>	€ 6.404,06	€ 6.404,06
<b>SALDO CASSA AL 31.12.2011</b>		€ 101.655,89
<b>RESIDUI ATTIVI</b>		
Riaccertati in c/ residui al 31.12.2011	€ 0,00	
Accertati nella competenza dell'esercizio 2011	€ 0,00	
<b>Totale residui attivi al 31.12.2011</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>Somma positiva</b>		€ 101.655,89
<b>RESIDUI PASSIVI</b>		
Riaccertati in c/residui al 31.12.2011	€ 0,00	
In conto competenza 2011	€ 37.361,92	
<b>Totale residui passivi al 31.12.2010</b>	€ 37.361,92	€ 37.361,92
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011</b>		€ 64.293,97



**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

*IL PRESIDENTE*

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

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

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

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

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

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

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



---

**CENTRO STUDI GIURIDICI E POLITICI**

*IL PRESIDENTE*

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

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

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

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

Avv. Marco Lucio Campiani

*Q*

**APPENDICE R12**

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

Regione Umbria  
Consiglio Regionale

**ISUC**

Istituto  
per la Sistemazione  
dell'Umbria  
Contemporanea



# CONTO ECONOMICO

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

**ISUC**

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



D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

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

Totale (D) (20-21)

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi

- 22) Insussistenze del passivo
  - 23) Sopravvenienze attive
  - 24) Plusvalenze patrimoniali
- Totale proventi (e.1) (22+23+24)

Oneri

- 25) Insussistenze dell'attivo
  - 26) Minusvalenze patrimoniali
  - 27) Accantonamento per svalutazione crediti
  - 28) Oneri straordinari
- Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)

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

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

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

Luogo Perugia

Il Segretario

Il

00/01/1900

Il Responsabile del Servizio finanziario

Dott. Fabio PERSICIVANNI

Il Legale rappresentante dell'ente

*Mario Lenzi*

Regione Umbra  
Consiglio Regionale

**ISUC**

Istituto  
per la Storia  
dell'Umbria  
Contemporanea



# CONTO DEL PATRIMONIO

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

**ISUC**

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

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

2011

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
		+	-		
	30.491,16	2.893,24	0,00	0,00	27.597,92
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30.491,16	2.893,24	0,00	0,00	27.597,92
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35.330,09	48.274,64	18.781,25	0,00	63.211,64
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.942,84	2.047,12	3.942,84	0,00	2.047,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	39.272,93	50.321,76	22.724,09	0,00	65.258,78
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68.754,09	53.213,00	22.724,09	0,00	92.658,68

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

	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

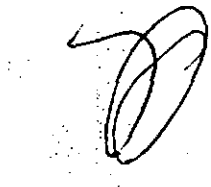
E) CONTI D'ORDINE  
F) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE  
G) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI  
BENI DI TERZI  
TOTALE CONTI D'ORDINE

Luogo Perugia LI 00/01/1900

Il Segretario Il Responsabile del servizio finanziario

Dott. Fabio Pierguidi

Il legale rappresentante dell'ente



|. 2.893,24

|.

Página 3

3 0





a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>10.796,63</b>	<b>52.950,00</b>	<b>5.496,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.250,00</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>										
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>										
1) Fondo di cassa	58.967,40	185.977,07	211.337,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.600,68
2) Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>58.967,40</b>	<b>185.977,07</b>	<b>211.337,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.600,68</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>69.764,03</b>	<b>239.977,07</b>	<b>216.834,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.856,88</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>										
I) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)</b>	<b>69.764,03</b>	<b>239.977,07</b>	<b>218.834,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.856,88</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>										
<b>E) OPERE DA REALIZZARE</b>										
<b>F) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>										
<b>BENI DI TERZI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Provincia Umbra  
Consiglio Regionale

**ISUC**

Istituto  
per la Storia  
dell'Umbria  
Contemporanea



# RIEPILOGO QUADRATURA DEL PATRIMONIO

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

**ISUC**

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

Q

Avanzo / Disavanzo	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio	58.967,40		58.967,40
Riscossioni	5.498,89	181.480,38	186.979,27
Pagamenti	22.724,09	188.613,70	211.337,79
Fondo di cassa al 31 dicembre			34.606,68
Residui Attivi	5.300,00	52.950,00	58.250,00
Residui Passivi	14.937,00	50.321,76	65.258,76
Avanzo (+) / Disavanzo (-)			

Risultati Patrimoniali	
Totale Attività	92.856,68
Totale Passività	65.258,76
Patrimonio Netto	27.597,92
Differenza	19,00
<b>Risultato Economico d'esercizio</b>	<b>-2.893,24</b>
<b>Quadratura Economico / Patrimoniale</b>	
Variatione patrimonio netto	-2.893,24
Ricavi - Costi	-2.893,24
Differenza	19,00

Regione Umbria  
Consiglio Regionale

**isuc**

Istituto  
per la Ricerca  
della Regione  
dell'Umbria  
C.C. Umbria 2004

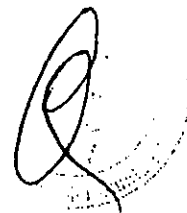


# SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

**isuc**

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



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

*Il Presidente*

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2011

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Prof. Mario Tosti



*G*

**APPENDICE R13**

**CENTRO PER LE PARI OPPORTUNITÀ  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



Centro per le Pari  
Opportunità  
Regione Umbria

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



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

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

Presidente Relatore: Daniela Albanesi

Segretaria Verbalizzante: Domenica Gatto



## L'ASSEMBLEA DEL CENTRO PER LE PARI OPPORTUNITÀ

riunitasi in data 5 luglio 2012

premessi che

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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



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

Vista l'attestazione dell'avvenuto rispetto delle disposizioni di cui all'art. 9, comma 2 della L.R. 4/2011 allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

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

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

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

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

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

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

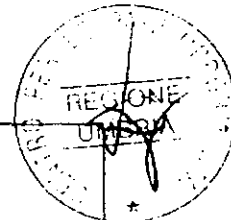
Tutto ciò premesso, all'unanimità dei voti delle presenti, espressi nei modi previsti dalla Legge,

### DELIBERA

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

#### Conto del bilancio:

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



**Conto di cassa e di amministrazione**

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

*Handwritten signature or initials.*

**Conto del patrimonio**

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

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

**Conto economico**

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

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

Il Presidente Relatore: Daniela Albanesi *D. Albanesi*

La Segretaria Verbalizzante: Domenica Gatto *Domenica Gatto*





## RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

### CONTO DI CASSA E DI AMMINISTRAZIONE:

	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	79.865,06
Riscossioni effettuate nell'esercizio 2011		
in c/competenza	167.826,28	
in c/residui anno 2010 e preced.	206,26	
Totale riscossioni	<u>168.032,54</u>	
	TOTALE ATTIVO	<u>247.897,60</u>
Pagamenti effettuati nell'esercizio 2011:		
in c/competenza	107.737,94	
in c/residui anno 2010 e preced.	54.384,37	
Totale pagamenti	<u>162.122,31</u>	
	TOTALE PASSIVO	<u>162.122,31</u>
	Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2011	<u>85.775,29</u>

Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2011:  
dal c/ residui 2010 e preced. 0,00  
dal c/competenza 379,61

Totale residui attivi 379,61

379,61  
86.154,90

Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2011:  
dal c/ residui 2010 e preced. 16.550,80  
dal c/competenza 65.771,94

Totale residui passivi 82.322,74

82.322,74  
3.832,16

### SALDO ATTIVO ESERCIZIO 2011

Somme da reinscrivere alla competenza dell'esercizio 2011 in relazione ad economie di spesa correlate ad entrate a destinazione vincolata

0,00

### AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011

3.832,16

*60*

*19*

*19*





## RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA:

#### Variazioni positive:

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

#### Variazioni negative:

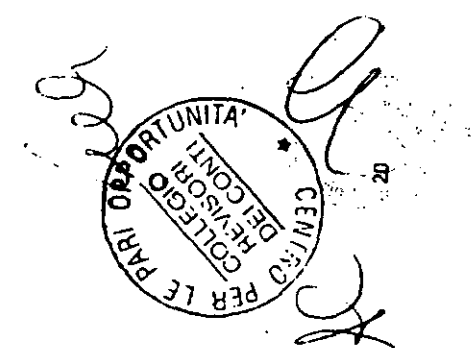
A) Gestione di competenza del Bilancio per l'anno 2011	
-Minori entrate rispetto alla previsione	19.361,64
-Maggiori spese rispetto alla previsione	0,00
<b>Totale A)</b>	<b>19.361,64</b>
B) Gestione dei residui degli anni 2010 e precedenti	
- Minori accertamenti residui attivi	0,00
- Maggiori accertamenti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

**Saldo attivo esercizio 2011**  
**3.832,16**

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

**0,00**

**AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011**  
**3.832,16**





## RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

### RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E IN C/RESIDUI

#### Gestione di competenza del Bilancio per l'anno 2011

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

#### Variazioni Negative

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

#### Avanzo di amministrazione 2010 applicato al bilancio 2011

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

#### Gestione dei residui degli anni 2010 e precedenti

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

#### Variazioni Negative

- Minori accertamenti di residui attivi	0,00	
- Maggioni accertamenti dei residui passivi	<u>0,00</u>	

Avanzo gestione c/residui **3.501,59**

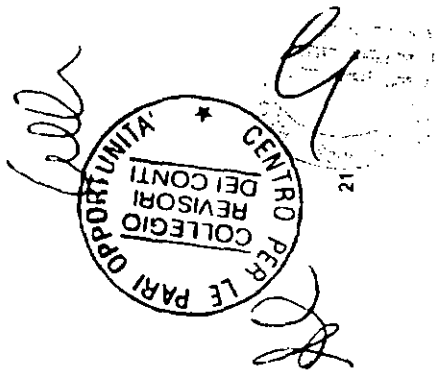
Saldo attivo esercizio 2011 **3.832,16**

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

0,00

**AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2011**

**3.832,16**





## RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

### RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E IN C/RESIDUI

#### Risultati della gestione di competenza

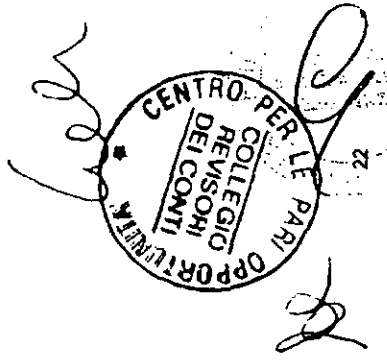
Avanzo di amministrazione 2010 applicato al bilancio 2011	5.634,56
Riscossioni effettuate nell'esercizio 2011:	167.826,28
Pagamenti effettuati nell'esercizio 2011:	<u>- 107.737,94</u>
	65.722,90
Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2011:	379,61
Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2011:	<u>-65.771,94</u>
<b>Avanzo della gestione di competenza</b>	<b><u>330,57</u></b>

#### Risultati della gestione c/residui

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

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

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







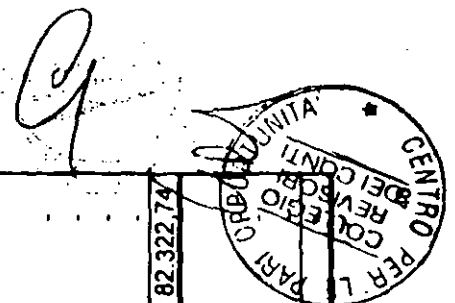




## RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 Conto del patrimonio (passivo)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CFINANZIARIO		CONSISTENZA FINALE
		+	-	
	5.634,56			3.832,16
	5.634,56	3.832,16		3.832,16
	74.436,76	149.296,80	137.806,82	82.322,74
		43.582,28	24.315,49	19.266,79
	74.436,76	192.879,08	162.122,31	82.322,74

<b>A)</b>	<b><u>PATRIMONIO NETTO</u></b>	
I)	<u>Netto patrimoniale</u>	
II)	<u>Netto di beni demaniali</u>	
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO ...</b>	
<b>B)</b>	<b><u>CONFERIMENTI</u></b>	
I)	<u>Conferimenti da trasferimenti in c/capitale</u>	
II)	<u>Conferimenti da concessioni di edificare</u>	
	<b>TOTALE CONFERIMENTI ...</b>	
<b>C)</b>	<b><u>DEBITI</u></b>	
I)	<u>Debiti di finanziamento</u>	
1)	Per finanziamenti a breve termine	
2)	Per mutui e prestiti	
3)	Per prestiti obbligazionari	
4)	Per debiti pluriennali	
II)	<u>Debiti di funzionamento</u>	
III)	<u>Debiti per IVA</u>	
IV)	<u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>	
V)	<u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	
VI)	<u>Debiti verso:</u>	
1)	Imprese controllate	
2)	Imprese collegate	
3)	Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	
Altri debiti		
VII)	<b>TOTALE DEBITI ...</b>	
<b>D)</b>	<b><u>RATEI E RISCONTI</u></b>	
I)	<u>Ratei passivi</u>	
II)	<u>Risconti passivi</u>	
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ...</b>	





# RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

## Conto del patrimonio (passivo)

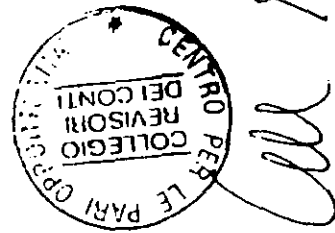
IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
	80.071,32	192.879,08	162.122,31	3.832,16	28.505,35	86.154,90

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

CONTI D'ORDINE

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

TOTALE CONTI D'ORDINE ...







## RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 CONTO ECONOMICO

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

**Totale (D) (20-21)**

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

**Proventi**

- 22) Insussistenze del passivo  
23) Sopravvenienze attive  
24) Plusvalenze patrimoniali

**Totale proventi (e.1) (22+23+24)**

**Oneri**

- 25) Insussistenze dell'attivo  
26) Minusvalenze patrimoniali  
27) Accantonamento per svalutazione crediti  
28) Oneri straordinari

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

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

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

IMP. PARZIALI	IMP. TOTALI	IMP. COMPLESSIVI
923,01		
-		
	923,01	923,01
3.501,59		
5.634,56		
-		
	9.136,15	
-		
-		
-		
-		
	9.136,15	9.136,15
		3.832,16

