



**Allegato S**

**RENDICONTO GENERALE  
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2011**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI  
REVISORI DEI CONTI**

L'iter procedurale di formazione del rendiconto, prevede che la relazione del Collegio dei Revisori dei conti sul DDL del rendiconto generale e dei suoi allegati sia predisposta dopo la loro approvazione da parte della Giunta regionale. Tale relazione costituirà un ulteriore allegato al rendiconto. Il DDL in parola e tutti i suoi allegati saranno inviati al Consiglio regionale per la sua approvazione.





3171

**Collegio Revisori dei Conti**

Regione Umbria - Consiglio regionale



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

Perugia, 27/09/2012

Al Presidente della  
 Giunta Regionale

**REGIONE UMBRIA – Giunta regionale –**

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

**S E D E**

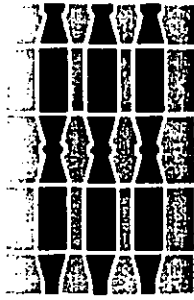


**OGGETTO:** Relazione sul Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2011 - Delibera Giunta regionale n. 662 del 29/06/2012 e sue integrazioni.

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

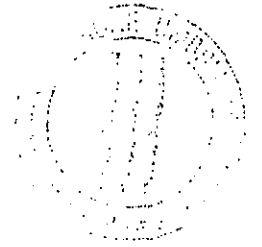
Distinti saluti.

IL PRESIDENTE  
 Massimo Mantovani  
 REGIONE UMBRIA  
 SEGRETERIA GENERALE  
 29 SET. 2012  
 SGR. G.R.



# **Regione Umbria**

## **Consiglio Regionale**



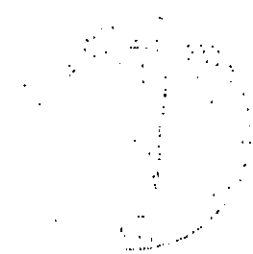
Collegio Revisori dei Conti

**RELAZIONE SUL RENDICONTO**

**GENERALE DELLA REGIONE UMBRIA**

**PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

## INDICE



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



## Premessa

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

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

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

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

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

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

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

## **1. Gli strumenti di programmazione finanziaria e di bilancio**

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

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

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

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

### **Titolo I - Disposizioni di carattere finanziario**

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

### **Titolo II- Disposizioni in materia di spesa**

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

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

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

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

#### **Titolo III - Interventi per lo sviluppo**

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

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

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

#### **Titolo IV Norme finali**

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

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

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

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

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

### Dotazione di bilancio L.R. Finanziaria 2011

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rispetto, quindi, al bilancio pluriennale a legislazione vigente e sulla base delle leggi esistenti la seguente proposta di bilancio prevede le seguenti risorse aggiuntive<sup>1</sup>:

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

---

<sup>1</sup>Tratte dalla relazione alla Legge regionale.

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

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

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

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

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

#### QUADRO RIASSUNTIVO 2011

##### Stato di Previsione delle Entrate

(euro)

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

## Stato di Previsione delle Spesa

(euro)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In appendice sono esposti:

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

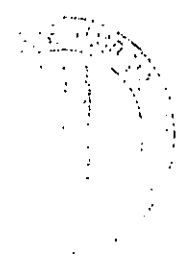
Nel B.U.R. vengono riprodotti solamente i riepiloghi per titoli.

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

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

Le manovre finanziarie statali, nel periodo compreso tra il giugno 2010 e l'agosto 2011, hanno inciso profondamente sugli stanziamenti destinati al comparto delle regioni<sup>2</sup>:

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



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

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

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

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



- 1.030.000,00 euro nel settore agricoltura-foreste:

- per interventi relativi alla repressione degli incendi boschivi di cui alla l.r. n.28/2001 (€ 300.000,00);
- per il rimborso dei danni arrecati dalla fauna selvatica di cui alla l.r. n.17/2009 (€ 300.000,00), per interventi a favore delle Associazione Regionale Allevatori dell'Umbria (A.R.A.-Umbria) di cui alla L.499/99 il cui finanziamento statale con DPCM, per le funzioni trasferite in agricoltura, è venuto meno a seguito dei tagli apportati dalle manovre di governo (€ 430.000,00);

- 794.800,00 euro nel settore sviluppo economico-attività produttive-turismo:

- per interventi in favore delle imprese artigiane danneggiate dal sisma del 2009 (€ 35.000,00)
- per il finanziamento del piano di attività di Sviluppumbria (€ 230.800,00)
- per interventi in favore del turismo di cui alla l.r.18/2006 (€ 150.000,00)
- per il cofinanziamento dell'offerta turistica di cui alla L. 135/2001 (€ 120.000,00)
- per manifestazioni ed eventi di cui all'art.10 della l.r. n.4/2011 (€ 130.000,00)
- per il portale del progetto Umbria 2000 (€ 129.000,00);

- 1.300.000,00 euro nel settore sociale:

- per contributi ai Comuni per il sostegno alle famiglie e agli studenti per libri di testo e borse di studio di cui alla l.r. n. 28/2002 (€100.000,00)
- per le politiche giovanili di cui alla l.r. n.26/2009 (€ 200.000,00)
- per il fondo regionale per l'accesso alle abitazioni ad integrazione dei fondi statali azzerati dal 2011 (€ 1.000.000,00);

- 3.600.000,00 euro per la mobilità regionale, di cui:

- 2.000.000,00 euro per il finanziamento della comunità tariffaria di cui alla l.r. n. 37/1998
- 950.000,00 euro per il potenziamento dell'Aeroporto San Francesco di Assisi
- 650.000,00 per interventi diretti alla effettuazione dei servizi di trasporto pubblico locale di cui alla l.r. n.37/1998;

- 116.000,00 euro per concorso regionale alle spese sostenute dagli enti locali per il personale a tempo determinato assunto ai sensi dell'art. 14, c.14 della L.61/1998;

- 150.000,00 euro per sistemi informativi e portale istituzionale;

- 102.000,00 euro per le esigenze del Consiglio regionale connesse al Corecom;

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

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

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

#### **Titolo I - Assestamento del bilancio di previsione 2011**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Titolo III - Altre disposizioni**

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

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

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



## 2. Rendiconto generale 2011

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

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

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

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

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



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

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

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

## 2.1 Conto del bilancio

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

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

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

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

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

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

### Gestione dei residui attivi

(migliaia di euro)

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

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

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

### Residui passivi alla chiusura del 2011

(migliaia di euro)

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

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

**PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE – Variazioni anno 2011**

(In migliaia di Euro)

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

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

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE SPESA - GESTIONI DI COMPETENZA E CASSA (migliaia di Euro)									
DESCRIZIONE TITOLO	Stanziam. def. Competenza (2)	Stanziam. def. Cassa (3)	Impegni Competenza (12)	Pagamenti Conto Residui (5)	Pagamenti Conto Competenza (6)	Pagamenti Totali (7)	Economie su Stanziam. (16)	Economie su Stanziam. di cassa (17)	
Parte speciale	€ 262.955.533	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 206.549.350	€ 0	
Spese correnti	€ 2.318.996.877	€ 2.714.549.504	€ 2.006.016.669	€ 131.681.842	€ 1.878.524.731	€ 2.010.206.573	€ 312.980.208	€ 704.342.931	
Spese di investimento	€ 717.833.118	€ 892.882.793	€ 222.607.767	€ 92.497.130	€ 76.886.233	€ 169.383.364	€ 495.225.351	€ 723.499.429	
Spese per rimborso di mutui e prestiti totale tit. I-II-III	€ 73.087.325	€ 73.061.579	€ 49.358.892	€ 67.740	€ 49.291.524	€ 49.359.265	€ 23.728.432	€ 23.728.060	
Spese per contabilità speciali	€ 3.109.917.320	€ 3.680.493.876	€ 2.277.983.328	€ 224.246.713	€ 2.004.702.488	€ 2.228.949.201	€ 1.038.483.342	€ 1.451.570.420	
Totale	€ 6.159.596.013	€ 6.448.223.363	€ 2.806.737.271	€ 513.934.988	€ 2.308.351.508	€ 2.822.286.496	€ 3.352.858.742	€ 3.625.936.867	

**SPESA – Funzione Obiettivo**

F. O.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO DEFINITIVO 2011			STANZIAMENTO DEFINITIVO 2010			VARIAZIONI +/-		
		COMPET. (a)	%	CASSA (3)	COMPET. (a)	%	CASSA (3)	COMPET.	%	CASSA
0	Saldo finanziario	€ 262.955.533	7,8%	€ 0	€ 206.549.350	5,9%	€ 0	€ 56.406.183	0,0%	€ 0
1	Organi Istituzionali	€ 25.716.313	0,8%	€ 26.886.861	€ 29.379.551	0,8%	€ 30.342.465	-€ 3.663.238	0,8%	-€ 3.455.604
2	Amministrazione generale	€ 137.311.843	4,1%	€ 178.314.006	€ 150.638.304	4,3%	€ 187.762.243	-€ 13.326.461	5,1%	-€ 9.448.237
3	Politiche abitative e interventi settore edilizio	€ 130.288.345	3,9%	€ 144.515.845	€ 166.718.912	4,8%	€ 149.168.170	-€ 36.430.567	4,0%	-€ 4.652.325
4	Opere pubbliche	€ 10.928.452	0,3%	€ 19.257.315	€ 11.078.700	0,3%	€ 21.027.733	-€ 150.248	0,6%	-€ 1.770.418
5	Difesa suolo, protezioni civili e tutela ambiente	€ 126.970.959	3,8%	€ 151.310.563	€ 141.261.342	4,0%	€ 167.917.911	-€ 14.290.383	4,5%	-€ 16.607.348
6	Servizi e Infrastrutture mobilità e il trasporto	€ 253.591.233	7,5%	€ 308.918.112	€ 276.130.297	7,9%	€ 309.971.446	-€ 22.539.064	8,4%	-€ 1.053.334
7	Agricoltura, foreste ed economia montana	€ 56.340.891	1,7%	€ 68.008.691	€ 74.563.361	2,1%	€ 95.475.665	-€ 18.222.370	2,6%	-€ 27.466.974
8	Industria, artigianato e commercio	€ 133.312.970	4,0%	€ 197.570.800	€ 200.951.038	5,7%	€ 169.361.949	-€ 67.638.068	4,6%	€ 28.208.851
9	Turismo	€ 17.832.993	1,5%	€ 16.845.842	€ 14.270.311	1,6%	€ 14.086.760	€ 3.562.682	0,4%	€ 2.759.082
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	€ 52.205.225	1,5%	€ 66.113.303	€ 56.936.369	1,6%	€ 74.780.399	-€ 4.731.144	2,0%	-€ 8.667.296
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	€ 93.783.654	2,8%	€ 122.933.460	€ 82.606.002	2,4%	€ 126.261.626	€ 111.177.652	3,4%	-€ 3.328.166
12	Promozione e tutela della salute	€ 1.797.415.532	53,3%	€ 1.811.998.233	€ 1.816.556.731	52,0%	€ 1.786.772.892	-€ 19.141.199	48,2%	€ 25.225.341
13	Protezione sociale	€ 27.589.581	0,8%	€ 33.795.573	€ 26.775.285	0,8%	€ 34.308.893	€ 814.296	0,9%	-€ 513.320
14	Programmazione strategica e socio econ.ca	€ 7.224.904	0,2%	€ 10.084.906	€ 6.314.215	0,2%	€ 8.039.375	€ 910.689	0,2%	€ 2.045.531
15	Gestione del debito	€ 123.940.244	3,7%	€ 73.061.579	€ 123.815.976	3,5%	€ 118.664.857	€ 124.268	3,2%	-€ 45.603.278
16	Fondi di bilancio	€ 98.871.115	2,9%	€ 123.020.760	€ 95.435.058	2,7%	€ 398.182.299	€ 3.435.057	10,7%	-€ 275.161.539
17	Programmi PIM - Altre Iniziative comunitarie	€ 16.593.068	0,5%	€ 320.502.751	€ 16.539.376	0,5%	€ 14.066.524	€ 53.692	0,4%	€ 306.436.227
	<b>TOTALE SPESA</b>	<b>€ 3.372.872.853</b>	<b>100%</b>	<b>€ 3.673.136.600</b>	<b>€ 3.496.520.078</b>	<b>100%</b>	<b>€ 3.706.191.407</b>	<b>-€ 123.647.225</b>	<b>100%</b>	<b>-€ 33.052.807</b>

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE ENTRATA - GESTIONI RESIDUI									
DESCRIZIONE TITOLO	TIT	Residui attivi def. Anno prec. (1)	Riscossioni conto residui (5)	Residui eliminati (12)	Riaccertamento (13)	Variazione (14)	Res. attivi da rip. anni preced.(8)	Res. attivi da rip. anno compet.(9)	Tot. Residui attivi da riportare (10)
Parte speciale	0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	I	€ 923.706.044	€ 289.689.849	€ 0	€ 24.620	€ 24.620	€ 634.040.816	€ 214.679.939	€ 848.720.755
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	II	€ 187.477.964	€ 97.999.746	€ 1.210.548	€ 2.140	-€ 1.208.408	€ 88.269.811	€ 66.112.314	€ 154.382.125
Entrate extratributarie	III	€ 6.491.762	€ 1.451.195	€ 913.893	€ 0	-€ 913.893	€ 4.126.674	€ 6.317.657	€ 10.444.331
Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	IV	€ 340.611.478	€ 100.171.687	€ 10.000	€ 1	-€ 9.999	€ 240.429.792	€ 54.461.458	€ 294.891.250
Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	V	€ 1.966.648	€ 0	€ 43.877	€ 0	-€ 43.877	€ 1.922.771	€ 0	€ 1.922.771
Entrate per contabilità speciali	VI	€ 202.782.408	€ 110.155.060	€ 233.951	€ 0	-€ 233.951	€ 92.393.397	€ 88.781.647	€ 181.175.044
<b>Totale</b>		<b>€ 1.663.036.305</b>	<b>€ 599.467.536</b>	<b>€ 2.412.269</b>	<b>€ 26.762</b>	<b>-€ 2.385.507</b>	<b>€ 1.061.183.262</b>	<b>€ 430.353.014</b>	<b>€ 1.491.536.276</b>

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 - PARTE SPESA - GESTIONI RESIDUI									
	Residui iniziali (1)	Pagamenti Conto Residui (5)	Residui eliminati (13)	Residui eliminati (14)	Residui Totali eliminati (14)	Residui anno prec (8)	Residui anno comp. (9)	Residui di Stanziamento (10)	Residui da riportare (8+9+10)
DESCRIZIONE TITOLO/TIT									
Parte speciale 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Spese correnti I	€ 220.450.689	€ 131.681.842	€ 6.183.885	€ 1.663.640	€ 7.847.524	€ 80.921.323	€ 127.491.938	€ 0	€ 208.413.261
Spese di investimento II	€ 359.986.603	€ 92.497.130	€ 5.186.621	€ 2.134.725	€ 7.321.346	€ 260.168.127	€ 145.485.965	€ 235.569	€ 405.889.660
Spese per rimborso di mutui e prestiti III	€ 70.000	€ 67.740	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.260	€ 67.368	€ 0	€ 69.628
totale tit. I-III	€ 580.507.292	€ 224.246.713	€ 11.370.506	€ 3.798.364	€ 15.168.870	€ 341.091.709	€ 273.045.271	€ 235.569	€ 614.372.548
Spese per contabilità speciali IV	928.201.780,26	289.688.275,08	79.008,73	161.736,58	240.745,31	638.272.759,87	215.104.924,06	0,00	863.377.683,93
Totale	€ 1.508.709.072	€ 513.934.988	€ 11.449.514	€ 3.960.101	€ 15.409.615	€ 979.364.469	€ 498.150.195	€ 235.569	€ 1.477.750.232

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2.2 Conto del patrimonio

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

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

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2011			
ATTIVITA'	2011	Variazioni	2010
<b>A) Immobilizzazioni</b>	<b>551.339.362,51</b>	<b>-33.035.558</b>	<b>584.374.920,30</b>
<b>Immobilizzaz. immateriali</b>	<b>1.009.568,26</b>	<b>176.348</b>	<b>833.220,20</b>
Software	1.003.837,05	177.064	826.772,69
Concessioni, licenze marchi	5.731,21	-716	6.447,51
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>306.269.545,73</b>	<b>768.170</b>	<b>305.501.375,96</b>
Terreni	107.245.683,47	5.002.316	102.243.367,31
Fabbricati al netto del f.do amm.to	193.106.659,74	-4.203.777	197.310.436,79
Attrezzature e impianti al netto del f.do amm.to	1.987.494,26	-250.782	2.238.276,25
Attrezz. sist. Inform. Al netto del f.do amm.to	1.144.605,30	240.206	904.398,94
Automezzi al netto del f.do amm.to	430.433,84	84.979	345.454,50
Mobili e arredi d'ufficio al netto del f.do amm.to	185.049,25	-64.034	249.082,98
Macchine ufficio al netto del f.do amm.to	9.999,50	-3.273	13.272,85
Materiale bibliografico al netto del f.do amm.to	223.045,05	-22.766	245.811,02
Opere artistiche	1.486.575,32	10.300	1.476.275,32
Materiale rotabile	450.000,00	-25.000	475.000,00
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>244.060.248,52</b>	<b>-33.980.076</b>	<b>278.040.324,14</b>
Partecipazioni in imprese controllate	20.747.883,54	137.480	20.610.403,23
Partecipazioni in imprese collegate	3.584.088,88	211	3.583.878,16
Partecipazioni in altre imprese	1.842.775,99	-4.520.585	6.363.361,19
Titoli (investimenti M/Ltermine)	828,00	0	828,00
Crediti vs/Stato per servizio debito mutui a c/Stato	217.884.672,11	-29.597.181	247.481.853,56
<b>B) Attivo circolante</b>	<b>1.885.048.476,41</b>	<b>-176.421.316</b>	<b>2.061.469.792,80</b>
<b>Crediti</b>	<b>1.493.358.679,29</b>	<b>-170.060.738</b>	<b>1.663.419.416,91</b>
Crediti v/contribuenti	1.880.204,59	307.301	1.572.903,75
Crediti v/Stato correnti	285.503.177,79	-52.540.499	338.043.677,05
Crediti v.Stato per investimenti	219.355.505,36	-44.538.168	263.893.673,75
Crediti v/Stato per tributi, compartec. e devoluzioni	840.999.746,91	-78.906.635	919.906.382,14
Crediti v/altri correnti	13.988.511,62	3.256.654	10.731.857,53
Crediti v/ altri c/capitale	4.989.191,09	1.388.162	3.601.029,42
Crediti v/utenti di beni patrimoniali	663.714,80	15.920	647.794,80
Crediti da alienazioni patrimoniali	0,00	0	0,00
Crediti per somme corrisposte c/terzi	246.847,20	-53.021	299.867,75
Crediti v/UE correnti	44.331.364,42	-1.822.811	46.154.175,91
Crediti v/UE per investimenti	79.477.644,65	2.876.238	76.601.406,99
Crediti v/Cassa DD.PP. e Istituti di Credito	1.922.770,86	-43.877	1.966.647,82
<b>Attività finanz. che non costituiscono Immob.ni</b>	<b>8.794.865,55</b>	<b>-576.585</b>	<b>9.371.450,32</b>
Partecipazioni	8.794.865,55	-576.585	9.371.450,32
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>382.894.931,57</b>	<b>-5.783.994</b>	<b>388.678.925,57</b>
Fondo cassa	382.894.931,57	-5.783.994	388.678.925,57
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>2.438.387.838,92</b>	<b>-209.456.874</b>	<b>2.645.844.713,10</b>
<b>C) Conti d'Ordine</b>	<b>12.660.470,04</b>	<b>7.382.822</b>	<b>5.277.647,99</b>
Investimenti da realizzare	12.660.470,04	7.382.822	5.277.647,99

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

## 2.3 Conto economico

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

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2010			
	2011	Variazioni +/-	2010
<b>A) Proventi della gestione</b>			
Proventi tributari	€ 701.788.961,08	19.424.468	€ 682.364.492,74
Proventi da trasferimenti erariali	€ 1.134.744.273,92	-47.740.909	€ 1.182.485.182,90
Proventi da gestione patrimoniale	€ 1.612.831,14	-573.218	€ 2.186.048,93
Proventi diversi	€ 2.710.732,50	-19.368.645	€ 22.079.377,82
<b>Totale Proventi della Gestione</b>	<b>€ 1.840.856.798,64</b>	<b>-48.258.304</b>	<b>€ 1.889.115.102,39</b>
<b>B) Costi della gestione</b>			
Personale	€ 55.046.383,61	-666.675	€ 55.713.058,22
Missioni	€ 250.169,34	89.811	€ 160.357,90
Altri compensi al personale	€ 748.633,40	-392.612	€ 1.141.245,07
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 1.228.104,26	125.014	€ 1.103.090,66
Prestazioni di servizi da terzi	€ 33.536.352,91	-2.993.333	€ 36.529.685,54
Altre spese	€ 5.023.073,33	-2.982.722	€ 8.005.795,05
Contributi e Trasferimenti	€ 1.728.168.288,04	-56.870.982	€ 1.785.039.269,84
Imposte e Tasse	€ 4.005.661,02	-629.147	€ 4.634.807,62
Oneri previdenziali e assistenziali	€ 11.789.132,92	-792.050	€ 12.581.183,25
Ammortamenti	€ 10.146.696,63	328.692	€ 9.818.004,17
Esborsi da contezioso	€ 4.973.132,30	2.106.927	€ 2.866.205,20
Spese per il funzionamento degli organi regionali	€ 12.898.814,08	-1.318.532	€ 14.217.346,57
<b>Totale Costi di Gestione</b>	<b>€ 1.867.814.441,84</b>	<b>-63.996.607</b>	<b>€ 1.931.810.049,09</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-€ 26.957.643,20</b>	<b>15.737.304</b>	<b>-€ 42.694.946,70</b>
<b>C) Proventi da contributi e trasferimenti</b>			
Contributi e trasferimenti da Stato	€ 180.626.508,21	-40.769.565	€ 221.396.073,06
Contributi e trasferimenti da U.E.	€ 42.085.303,25	5.071.394	€ 37.013.909,02
Altri contributi e trasferimenti	€ 10.812.031,89	1.602.912	€ 9.209.119,88
<b>Totale Proventi da Contributi e Trasferimenti</b>	<b>€ 233.523.843,35</b>	<b>-34.095.259</b>	<b>€ 267.619.101,96</b>
<b>D) Costi della gestione vincolata</b>			
Personale	€ 355.603,23	-2.581.920	€ 2.937.523,27
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 168.260,23	-176.235	€ 344.495,28
Prestazioni di servizi da terzi	€ 42.781.765,25	-6.568.323	€ 49.350.087,78
Contributi e trasferimenti	€ 213.323.084,70	-2.011.208	€ 215.334.292,76
Altre spese	€ 289.813,83	32.603	€ 257.211,05
<b>Totale Costi della Gestione Vincolata</b>	<b>€ 256.918.527,24</b>	<b>-11.305.083</b>	<b>€ 268.223.610,14</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE VINCOLATA (C-D)</b>	<b>-€ 23.394.683,89</b>	<b>-22.790.176</b>	<b>-€ 604.508,18</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B)+(C-D)</b>	<b>-€ 50.352.327,09</b>	<b>-7.052.872</b>	<b>-€ 43.299.454,88</b>
<b>E) Proventi e oneri finanziari</b>			
Proventi	€ 18.575.253,12	217.750	€ 18.357.503,04
Oneri	€ 46.045.494,16	-1.540.569	€ 47.586.062,67
<b>Totale Proventi e Oneri Finanziari</b>	<b>-€ 27.470.241,04</b>	<b>1.758.319</b>	<b>-€ 29.228.559,63</b>
<b>F) Proventi e oneri straordinari</b>			
Proventi straordinari	€ 25.375.488,77	-13.318.022	€ 38.693.511,00
Oneri straordinari	€ 15.225.913,33	-2.847.915	€ 18.073.828,79
<b>Totale Partite Straordinarie</b>	<b>€ 10.149.575,44</b>	<b>-10.470.107</b>	<b>€ 20.619.682,21</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B)+(C-D)+E+F</b>	<b>-€ 67.672.992,69</b>	<b>-15.764.660</b>	<b>-€ 51.908.332,30</b>

### 3. Programmi Comunitari

PERIODO 2007/2013

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

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

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

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

#### **4. Patto di stabilità interno per l'anno 2011**

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

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

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

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

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

migliaia di euro

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

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

migliaia di euro

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6. Enti dipendenti dalla Regione

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

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

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

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

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

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

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

Sono allegati al Rendiconto 2011 i seguenti consuntivi:

#### **Enti dipendenti**

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

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

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

Il dettaglio delle Partecipazioni regionali è rappresentato nella seguente tabella:

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

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

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

**ATER TERNI****Sintesi del Conto Economico**

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

**Sintesi dello Stato Patrimoniale**

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

<b>AUS</b>			
<b>Sintesi del Conto Economico</b>			
Descrizione	31/12/10	31/12/09	31/12/08
A) Valore della produzione	€ 652.199,00	€ 848.585,00	€ 569.492,00
B) Costi della produzione	€ 561.166,00	€ 853.181,00	€ 510.276,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	€ 91.033,00	-€ 4.596,00	€ 59.216,00
C) Proventi e oneri finanziari	€ 1.735,00	€ 1.177,00	€ 3.106,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) Proventi e oneri straordinari	€ 131.634,00	€ 49.271,00	€ 25.477,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	€ 224.402,00	€ 45.852,00	€ 87.799,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-€ 1.942,00	-€ 15.375,00	-€ 17.237,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	€ 222.460,00	€ 30.477,00	€ 70.562,00
<b>Sintesi dello Stato Patrimoniale</b>			
<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>	<b>31/12/08</b>
B) Immobilizzazioni	€ 2.550,00	€ 5.254,00	€ 7.621,00
C) Attivo circolante	€ 1.226.444,00	€ 999.827,00	€ 988.225,00
D) Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 131.620,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 1.228.994,00</b>	<b>€ 1.005.081,00</b>	<b>€ 120.415.516,00</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>	<b>31/12/08</b>
A) Patrimonio netto	€ 579.660,00	€ 357.199,00	€ 326.723,00
B) Fondi per rischi e oneri	€ 132.064,00	€ 122.064,00	€ 102.064,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) Debiti	€ 517.240,00	525818	€ 567.059,00
E) Ratei e risconti	€ 0,00	0	€ 131.620,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 1.228.964,00</b>	<b>€ 1.005.081,00</b>	<b>€ 120.415.516,00</b>

## ADISU

### Sintesi del Conto Economico

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

### Sintesi dello Stato Patrimoniale

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

## AUR

### Sintesi del Conto Economico

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

## CEDRAV

### Sintesi del Conto Economico

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

### Sintesi dello Stato Patrimoniale

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

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

## ARUSIA

### Sintesi del Conto Economico

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

### Sintesi dello Stato Patrimoniale

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

## APT

### Sintesi del Conto Economico

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

### Sintesi dello Stato Patrimoniale

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

**Webred S.p.a.**

## Sintesi del Conto Economico

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

## Sintesi dello Stato Patrimoniale

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

**UMBRIAFLOR S.r.l.**

## Sintesi del Conto Economico

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

## Sintesi dello Stato Patrimoniale

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



## UMBRIA TPL S.P.A.

### Sintesi del Conto Economico

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

### Sintesi dello Stato Patrimoniale

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

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

**Sintesi del Conto Economico**

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

**Sintesi dello Stato Patrimoniale**

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

**Umbria Servizi innovativi S.p.a.**

Sintesi del Conto Economico

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

Sintesi dello Stato Patrimoniale

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

**Centralcom S.p.a.**

Sintesi del Conto Economico

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

Sintesi dello Stato Patrimoniale

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

**Sviluppumbria S.p.a.**

## Sintesi del Conto Economico

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

## Sintesi dello Stato Patrimoniale

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

**GEPAFIN S.p.a.**

## Sintesi dello Stato Patrimoniale

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

**GEPAFIN S.p.a.**

## Sintesi del Conto Economico

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

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

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

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

## **7. Spesa del Personale**

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

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

## **8. Consulenti Esterni Amministrazione regionale**

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

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

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

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

---

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

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

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

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

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

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

Esercizio finanziario 2011 - I TRIMESTRE

NUMERO ATTO	DATA ATTO	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
6002	07/07/2010	2839	11002573	5.844,98	ATTIVITA' DI COMUNICAZ. ISTITUZ. E PROMOZ. SUL SERVIZIO CIVILE - DITTA FATTORIA CREATIVA S.N.C.
11251	22/12/2010	5553	11004980	8.400,00	MATERIALE PROMOZIONALE PER L'ARTIGIANATO ARTISTICO UMBRO - DITTA MEDIAGROUP COMMUNICATION
11252	22/12/2010	5553	11004981	13.140,00	MATERIALE PROMOZIONALE PER L'ARTIGIANATO ARTISTICO UMBRO - DITTA LITOGRAF EDITOR
11253	22/12/2010	5553	11004982	12.955,20	MATERIALE PROMOZIONALE PER L'ARTIGIANATO ARTISTICO UMBRO - DITTA SALT & PEPPER
11462	27/12/2010	600	11004956	12.000,00	FILMATI DI PROMOZIONE DI CITTÀ UMBRE - ACQUISTI DIRITTI DI USO IN FAVORE DI APT UMBRIA
11463	27/12/2010	600	11004874	5.148,00	CAMPAGNA DI PROMOZIONE NUOVO PORTALE REGIONALE RECLAME PROGETTI S.R.L.
11468	27/12/2010	680	11004881	23.745,60	AFFIDAMENTO DIRETTO SERVIZIO DI PROGETTAZIONE E REALIZZ. CAMPAGNA OCCHIO AL BOLLO - RECLAME PROGETTI S.R.L.
11519	28/12/2010	170	11005247	12.000,00	ATTIVITA' ISTITUZ. E PROTOCOLLARE DELLA PRESID. DI CUI ALLA DGR 1841/2010 - EDITRICE POSTCART SRL
11520	28/12/2010	170	11005171	12.000,00	ATTIVITA' ISTITUZ. E PROTOCOLLARE DELLA PRESID. DI CUI ALLA DGR 1841/2010 - LABORATORIO TELA UMBRA
11638	29/12/2010	6712	DAL 11005392 AL 5397	14.960,00	PROMOZIONE DEI BENI CULTURALI A AMBIENTALI E ATTIVITA' DELLO SPETTACOLO - BENN. VARI
1622	15/03/2011	5553	11100511 - 11100512	9.657,60	PARTECIPAZIONE A ITALIA INVITA FORUM INTERNAZIONALE DELLA CREATIVITA' TESSILE - 13-15 MAGGIO 2011 A PARMA - BENN. FIERE DI PARMA S.P.A. E TRASPORTI BENEDETTI STEFANO -



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

DGR 1400 del 02/08/2008.

Esercizio finanziario 2011 - III TRIMESTRE

NUMERO ATTO	DATA ATTO	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
4770	01/07/2011	600	11101978	5.160,00	REALIZZ. BROCHURE SPAZIO UMBRIA - GRAPHIC MASTERS
4773	01/07/2011	600	11101981	12.800,00	REALIZZ. BROCHURE 150ANNI - GRAPHIC MASTERS
4777	01/07/2011	600	11101954	22.800,00	REALIZZ. APP FESTIVAL TERNI - CAOS PER IPHONE IPAD
4790	01/07/2011	600	11101959-1960-1961	153.027,00	GESTIONE PORTALE ISTITUZIONALE REGIONE UMBRIA ANNO 2011 - WEBRED S.P.A.
4919	06/07/2011	600	11101956	14.400,00	REALIZZAZ. APP FESTIVAL DELLE NAZIONI CITTA' DI CASTELLO 2011 PER IPHONE E IPAD - SALT & PEPPER S.N.C.
4920	06/07/2011	680	11101963	1.536,00	CAMPAGNA OCCHIO AL BOLLO RISTAMPA ED ALLESTIM. SCATOLE DI CARTA - RECLAME PROGETTIS R.L.
4988	07/07/2011	5350	11102094	40.090,00	INIZ. PROMOZ. NEL NOME DEL CUORE ASSISI 15/08/2011 - MEET EVENTS R.L.
4999	07/07/2011	6772,8075-8038	11102087-2088	9.672,00	SERVIZIO DI COMPOSIZ. STAMPA E CONSEGNA NUMERO MONOTEMATICO "FESTIVAL IN UMBRIA" PERIODICO UMBRIA REGIONE - GRAFICHE DIEMME S.R.L.
5271	19/07/2011	5552	11102089	10.781,95	PARTECIPAZ. AL SALONE DELL'ARREDAMENTO - FIERA DEL LEVANTE BARI 10-18 SETTEMBRE 2011-ENTE AUTONOMO FIERA DEL LEVANTE
5402	25/07/2011	600	11102202	6.960,00	ALLESTIMENTO CON STAMPA DIGITALE SU SUPPORTO BANNER SERATA FINALE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO - DITTA EMME ENNE PRODUCE S.M.C.
5689	04/08/2011	600	11102309	6.000,00	REALIZZ. INSERTO SUL MESSAGGERO PER "CELEBRAZIONI E LUOGHI DELL'UNITA' D'ITALIA - DITTA PIEMME S.P.A.
6155	26/08/2011	600	11102571	11.520,00	STUDIO M3 DI MORETTI STEFANO PER REALIZZ. SERVIZI APP "ATTENTION LINE"
6157	26/08/2011	600	11102570	23.520,00	PROGETTO COMUNICAZIONE INTEGRATA FAST EDIZIONE 2011 - BEN. INDISCIPLINARE S.R.L.
6206	29/08/2011	600-5350	11102511-2512	17.760,00	SALT & PEPPER PER ALLESTIMENTI SPAZIO UMBRIA PRESSO PALAZZO COLLICOLA SPOLETO
6209	30/08/2011	5350	11102434	12.000,00	MONOGRAFIA GRAN TOUR UMBRIA DELL'1ST. GEOGRAFICO - INSER. TRE PAGINE ISTITUZ. AGENZIA GEOGRAFICA S.R.L.
6284	31/08/2011	600	11102590	9.398,64	PUBBLIC. PER ESTRATTO DEL BILANCIO REG.LE DI PREV. 2010 E CONTO CONSUNTIVO 2009
6368	05/09/2011	600	11102623	12.360,00	STUDIO M3 DI MORETTI STEFANO PER REALIZZ. SERVIZI APP "ATTENTION LINE" - SVILUPPO ED IMPLEMENTAZIONE
6388	06/09/2011	480	11102617	12.463,01	FORNITURA NOTIZIARI E SERVIZI - CONVENZ. CON AGENZIA GIORNALISTICA ITALIANA S.P.A.
6395	06/09/2011	9304-9287	11102626 E INTEGRAZ. D.M.P. 1111902 E 1903 ASSUNTI CON DD 4805/2011	1.562,40	PROGETTO INTERR. CICLOTURISMO ED ALTRI ITINERARI... - PARTEC. REGIONE UMBRIA ALLA FIERA EUROBIKE DI FRIEDRICHSHAFEN (INTEGR.IMP.) E SPEDIZIONE MATERIALE PGMI FIERA EUROBIKE 2011
6418	07/09/2011	5350	11102627-2628	20.534,00	FIERA DEL LIBRO DI FRANCOFORTE 12-18 OTTOBRE 2011- AUSSTELLUNGS-LIND MESSE GMBH
6702	19/09/2011	2187	11102719	10.000,00	PROGETTO AUDIT CIVICO - BEN. CITTADINANZATTIVA ONLUS IN ACCONTO

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

DGR 1400 del 02/08/2006.

Esercizio finanziario 2011 - II TRIMESTRE

NUMERO ATTO	ATA ATT	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
8867	18/10/2010	986	11003720	1.910,00	UMBRIALIBRI 2010
11484	27/12/2010	CAPP VARI	IMP. VARI	21.439,77	CONFERENZA REG. DELLA CULTURA - SPOLETO DICEMBRE 2010
11639	29/12/2010	981	IMP. VARI	14.928,70	UMBRIALIBRI 2010
11640	29/12/2010	986	11005040	5.389,99	UMBRIALIBRI 2010
11641	29/12/2010	981	IMP. VARI	4.617,85	UMBRIALIBRI 2010
11643	29/12/2010	986	IMP. VARI	12.165,77	UMBRIALIBRI 2010
11644	29/12/2010	986	IMP. VARI	17.603,60	UMBRIALIBRI 2010
11847	29/12/2010	986	11005214 a 5216	28.604,40	UMBRIALIBRI 2010
11650	29/12/2010	986	11005182	24.000,00	FESTIVAL INTERNAZIONALE GIORNALISMO 2010 - SPESE ORGANIZZAZIONE EVENTI
11651	29/12/2010	986	11005219-220-221	15.680,21	PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE AL PISA BOOKFESTIVAL E FIERA NAZIONALE EDITORIA DI ROMA - BENN VARI
11652	29/12/2010	1019-5505-986-981	IMP. VARI	65.410,88	UMBRIALIBRI 2010
11653	29/12/2010	986	IMP. VARI	28.704,04	UMBRIALIBRI 2010
1149	25/02/2011	981	11100328	141,20	UMBRIALIBRI 2010
1526	11/03/2011	981	11100441	1.089,47	UMBRIALIBRI 2010
1754	21/03/2011	6712	11100546-547-549-550	38.400,00	PROGETTAZ. GRAFICA E IMPLM. 4 CANALI REGIONALI - DITTE SESINET E SALT & PEPPER
2292	08/04/2011	981	11100737	24,00	UMBRIALIBRI 2010
2293	08/04/2011	981	11100733	120,00	UMBRIALIBRI 2010
2341	11/04/2011	2145	11100755	25.000,00	IMPEGNO PER PROGRAMMA DI COLLABORAZIONE GRUPPO DI RICERCA SU EQUITÀ, POVERTÀ E SALUTE (GREPS) - UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA
2358	11/04/2011	600	11100769	6.188,00	SERVIZIO DI COMP., IMPAGIN., STAMPA E CONSEGNA DEL NUMERO MONOTEMATICO "PASQUA IN UMBRIA" - PERIODICO UMBRIAREGIONE - GRAFICHE DIEMME
2507	15/04/2011	600	11101098	5.880,00	SERVIZIO DI PRODUZIONE MATERIALE MULTIMEDIALE E DIGITALE - DITTA SESINET
2508	15/04/2011	600	11101097	12.000,00	SERVIZIO DI REALIZZAZIONE E PROGETTAZIONE 40 PANNELLI E VIDEO PROMOZ. UMBRIA - DITTA SALT & PEPPER
2509	15/04/2011	175	11101099	5.760,00	SERVIZIO DI SPEDIZIONE INVITI - DITTA SESINET
2608	19/04/2011	600	11101159	6.000,00	SERVIZIO DI CREATIVITÀ E SPOT VIDEO CAMPAGNA ISTITUZIONALE - DITTA ARCHFS
2804	26/04/2011	981	11101138	38,75	UMBRIALIBRI 2010
2858	28/04/2011	2145	11100755 (INTEGRATO)	25.000,00	INTEGRAZIONE IMPEGNO PER PROGRAMMA DI COLLABORAZIONE GRUPPO DI RICERCA SU EQUITÀ, POVERTÀ E SALUTE (GREPS) - UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA
3423	17/05/2011	981	11101461	69,50	UMBRIALIBRI 2010
3627	24/05/2011	981	11101559 a 562	1.627,50	UMBRIALIBRI 2010
3628	24/05/2011	981	11101568-69	271,25	UMBRIALIBRI 2010
3638	24/05/2011	9304	11101574	60.696,00	PROGETTO INTERREGIONALE CICLOTURISMO. ANNUALITÀ 2008/2009 - DIMENSIONE GRAFICA DITTA F.LLI ANTONELLI
3644	24/05/2011	5350	11101490	9.360,00	ATTIVAZIONE CANALE UMBRIA APP EVENTI/NEWS - TURISMO - SESINET S.N.C.
3664	25/05/2011	600	11101510	13.800,00	ORGANIZZ. EVENTO VIRGILIO. DANTE. VERDI PER 150° UNITÀ ITALIA - DITTA KEEN S.R.L.
3683	25/05/2011	705	11101582	19.200,00	RINNOVO SERVIZIO IL MODELLO ECONOMETRICO PER L'UMBRIA - MANUTENZIONE E SCENARI - PROMETEIA S.P.A.
4238	14/06/2011	600	11101768	9.300,00	REALIZZ. INDIRIZZARI E-MAIL - FORM E DATA BASE - DITTA SESINET
4284	15/06/2011	600	11101769	23.760,00	ALLESTIMENTO SPAZIO CELEBRATIVO A FESTARCH IN PERUGIA - DITTA TOTEM
4500	22/06/2011	600	11101867	6.480,00	FORNITURA DI SHOPPER CON LOGO ISTITUZIONALE - DITTA VICEVERSA IDEE PROMOZIONALI
4501	22/06/2011	600	11101882	23.642,40	ALLESTIMENTO CONCERTO SERATA FINALE FESTIVAL DEI DUE MONDI SPOLETO 2011 - DITTA TOTEM
4605	27/06/2011	9304-8287	11101902-1903	10.440,00	PROGETTO INTERR. CICLOTURISMO ED ALTRI ITINERARI. PARTEC. REGIONE UMBRIA ALLA FIERA EUROBIKE DI FRIEDRICHSHAFEN

MANIFESTAZIONE UMBRIA LIBRI

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

Esercizio finanziario 2011 - IV TRIMESTRE

NUMERO ATTO	DATA ATTO	CAPITOLO DI SPESA	N° DI IMPEGNO	IMPORTO	OGGETTO IMPEGNO
2882	29/04/2011	5114	11101252	25.042,40	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE IN MATERIA DI RIFIUTI RECLAME PROGETTI S.R.L.
3618	24/05/2011	5304	11101574	60.696,00	PROGETTO CICLOTURISMO ED ALTRI ITINERARI NELLA SCOPERTA DEL PAESAGGIO ANN 2008 2009
5905	27/02/2011	600	11102838	23.457,60	ALLESTIMENTO SPAZIO UMBRA AL FESTIVAL DELLE NAZIONI DI CITTÀ DI CASTELLO DITTA TOLEM S.R.L.
6998	27/02/2011	600	11102729	6.000,00	REALIZZAZIONE SCATTI FOTOGRAFICI EVENTI IN UMBRA MERCANTI FABIO
7108	04/10/2011	983	11102878	15.250,56	STAMPA VOLUMI GIUNTI EDIZIONE S.P.A.
7310	12/10/2011	600	11102778	22.800,00	REALIZZ E PROGETT NUOVO SISTEMA IDENTITÀ UMBRA UMBRA UMBRA CREATIVA SALS & PEPPER S.P.A.
7312	12/10/2011	600	11102838	15.000,00	PROGETTO DI COMUNICAZIONE MEDIA TICA TELEVISIONE PER INIZIATIVE PRESIDENZA ANI NEWS DI MARCHIO MARILIO
7313	12/10/2011	175	11102837	23.400,00	FESTIVAL INTERNAZIONALE DELLA CONTEMPORANEA CONTEMPORANEA A TEMI TIME & TIME INDOUPT 2011
7453	17/10/2011	6/12/8025 8038 E 5350	11102990 2991 2992	16.940,00	PARTECIPAZIONE ALLA FIRMA DEL LIBRO DI MARCHIO CULTURA ORGANIZZAZIONE E ACCREDITAMENTO
7552	19/10/2011	175	11103118	14.616,80	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE UMBRA PASSAGGI UMBRA RECLAME PROGETTI
7568	20/10/2011	175 E 5350	11103087 3089 3090	7.842,07	PRESENTAZIONE CANALI MULTIMEDIALE REGIONALI PER SALONE REGIONALE DEL TURISMO 2011 DELLA C.S.R. S.P.A.
7761	28/10/2011	981	11103130	200,00	UMBRALIBRO 2011 IN BOUTIQUE CONFERENZA E TURISMO SALONE SOTTERRANEO DELLA C.S.R. S.P.A.
7762	28/10/2011	900	11103140	167,20	SALONE INTERNAZIONALE DEL LIBRO DI TURISMO 2011 EDIZIONE C.S.R. S.P.A.
8034	09/11/2011	175 5409	11103268 11103289	21950,00	REALIZZAZIONE PRODOTTO UMBRA RECLAME PROGETTI DI COMUNICAZIONE UMBRA APERTURA PROGRAMMA REGIONE DIRIZIONE P.I. DI UMBRA
8039	09/11/2011	2258	11103308	105,00	PRODOTTI E SERVIZI PER CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE REGIONALE NUOVI TEMI SANITARI PRODOTTO U.S.C.I.
8047	09/11/2011	7888	11103177	9.994,60	SERVIZIO DI RIPRODUZIONE GRAFICA E REALIZZ CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE GIORNATA ORBITI DELL'INFANZIA E ADOLESCENZA 2011
8554	24/11/2011	6/12/8025 8038	11103559 3560	12.000,00	BORSE INTERNAZIONALE DEL TURISMO 2011 API
8686	29/11/2011	175	11103623	5.889,07	CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE ATTENTI ON LINE SUI EXPRESS COURIER S.P.A.
9264	14/12/2011	5350-175	11103840 3841	12.221,00	REALIZZ BROCHURE I 150 ANNI D'ITALIA I 150 ANNI DELL'UMBRA GRAPHIC MASTERS
9310	14/12/2011	5533	11103878 3877	605,00	PROGRAMMA TRANSNAZIONALE DI COOPERAZIONE TERRITORIALE PROGETTO EMMA
9579	19/12/2011	983	11104071	78.989,40	CATALOGO REG.LE DEI BENI CULTURALI UMBRA E MUSEI CITTÀ E LUOGHI DELL'UMBRA - GIUNTI EDIZIONE S.P.A.
9806	22/12/2011	2568-2835	11104190 4191	20.000,00	DGR 537 DEL 04/06/2011 PROPOSTA DI COLLABORAZIONE E CONVENZIONE TRA ISTITUTO DEGLI INNOCENTI DI FIRENZE E REGIONE UMBRA
9879	29/12/2011	5350	11104376	6.273,00	PROGETTAZIONE GRAFICA GUIDA GENERALE UMBRA SOC SALT & PEPPER
9883	29/12/2011	5350	11104388	23.124,00	FORNITURA DI SERVIZI PER STAMPA MATERIALI PROMOZIONALI SOC DIMENSIONE GRAFICA E L'ANTONELLI SNC
10120	30/12/2011	5350	11104469	25.120,00	FORNITURA CARTA REGIONALE UMBRA DITTA SUELLA S.R.L.
10123	30/12/2011	5350	11104459	7.200,00	PROGETTAZIONE GRAFICA CARTA REGIONALE UMBRA SOC SALT & PEPPER
10124	30/12/2011	5350	11104457	19.299,50	FORNITURA DI SERVIZI PER STAMPA CARTA REGIONALE UMBRA SOC DIMENSIONE GRAFICA E L'ANTONELLI SNC



## Conclusioni

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- con DGR n. 812 del 31.05.2010 il blocco dell'attivazione di nuovi conferimenti e/o di proroghe di incarichi in essere;

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

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

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

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

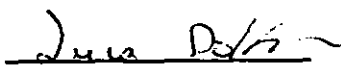
Tutto ciò premesso e considerato, si attesta la corrispondenza del Rendiconto generale della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2011 alle risultanze della gestione e si trasmette, ai sensi dell'articolo 84, comma 3, lett. b) della Legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13, alla Giunta regionale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

Perugia, 27 settembre 2012

#### COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

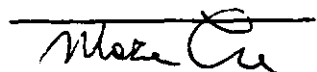
L'ESTENSORE

Dr. Luca Dottorini



Responsabile Processo Legislazione

Dr.ssa Maria Trani



IL PRESIDENTE

Massimo Mantovani



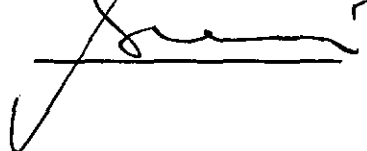
IL COMPONENTE

Luca Barberini



IL COMPONENTE

Massimo Buconi



**ALLEGATI:****Tabelle di Analisi**

(in migliaia di euro)

**Entrate regionali 2011 - Competenza**

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

(in migliaia di euro)

**Spese regionali 2011 - Competenza**

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

(in migliaia di euro)

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

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

(in migliaia di euro)

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

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

(in migliaia di euro)

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

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

(in migliaia di euro)

		ENTRATE									
		COMPETENZA									
	Titoli	Stanziamanti	%	Accertamenti	%	Capacità di accertamento	Riscossioni	%	Velocità di Entrata		
2008	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.755.982	68,92	1.743.705	75,35	99,31	1.091.735	77,07	62,61		
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	310.771	12,20	310.637	13,42	99,96	206.100	14,55	66,35		
	Titolo III - Entrate extratributarie	38.904	1,53	38.293	1,65	98,43	36.336	2,57	94,89		
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	266.551	10,46	221.414	9,57	83,07	82.348	5,81	37,19		
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	175.642	6,89	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00		
	<b>TOTALE</b>	<b>2.547.750</b>	<b>100,00</b>	<b>2.314.049</b>	<b>100,00</b>	<b>90,83</b>	<b>1.416.519</b>	<b>100,00</b>	<b>61,21</b>		
2009	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.802.026	71,25	1.805.178	3657,24	100,17	1.405.313	82,65	77,85		
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	287.259	11,36	287.060	581,58	99,93	199.595	11,74	69,53		
	Titolo III - Entrate extratributarie	64.864	2,56	49.355	99,99	76,09	36.736	2,16	74,43		
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	145.691	5,76	113.181	4064,14	1376,90	58.605	3,45	2,92		
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	229.162	9,06	0	451,00	97,14	0	0,00	0,00		
	<b>TOTALE</b>	<b>2.529.002</b>	<b>100,00</b>	<b>2.254.774</b>	<b>100,00</b>	<b>1,95</b>	<b>1.700.249</b>	<b>100,00</b>	<b>3444,66</b>		
2010	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.814.010	69,61	1.810.607	82,16	99,81	1.448.221	86,03	79,99		
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	252.324	9,68	250.001	11,34	99,08	151.898	9,02	60,76		
	Titolo III - Entrate extratributarie	52.370	2,01	49.535	2,25	94,59	47.858	2,84	96,61		
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	202.125	7,76	93.693	4,25	46,35	35.420	2,10	37,80		
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	285.208	10,94	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00		
	<b>TOTALE</b>	<b>2.606.037</b>	<b>100,00</b>	<b>2.203.836</b>	<b>100,00</b>	<b>84,57</b>	<b>1.683.397</b>	<b>100,00</b>	<b>76,38</b>		
2011	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devolute alla Regione	1.835.911	71,52	1.835.896	86,65	100,00	1.621.216	91,23	88,31		
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	167.794	6,54	161.657	7,63	96,34	95.544	5,38	59,10		
	Titolo III - Entrate extratributarie	41.201	1,61	39.209	1,85	95,17	32.891	1,85	83,89		
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	184.891	7,20	81.872	3,86	44,28	27.411	1,54	33,48		
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	337.114	13,13	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00		
	<b>TOTALE</b>	<b>2.566.911</b>	<b>100,00</b>	<b>2.118.634</b>	<b>100,00</b>	<b>82,54</b>	<b>1.777.062</b>	<b>100,00</b>	<b>83,88</b>		

Al netto dell'avanzo di amministrazione e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

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

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

**Entrate Regionali - Previsioni definitive di competenza  
Anni 2007 - 2011**

Titolo	Descrizione	2007 (a)	% su totale	2008 (b)	% su totale	2009(c)	% su totale	(c-b)	2010 (d)	% su totale	(d-c)	2011 (e)	% su totale	(e-d)
1	Tributi propri della Regione	1.656.294	65,12	1.755.882	68,92	1.802.026	71,25	46.144	1.814.010	69,61	11.984	1.835.911	71,52	21.901
2	Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E. dello stato e di altri soggetti	304.283	11,96	310.771	12,20	6.488	11,36	-23.512	252.324	9,68	-34.935	167.794	6,54	-84.530
3	Entrate Extratributarie	26.504	1,04	38.904	1,53	12.400	2,56	25.960	52.370	2,01	-12.494	41.201	1,61	-11.169
4	Entrate derivanti da alienazioni, rissioni crediti e rari in conto capitale	200.140	7,87	266.551	10,46	66.411	5,76	-120.860	202.125	7,76	56.434	184.891	7,20	-17.234
5	Entrate mutui e prestiti	356.418	14,01	175.842	6,89	-180.776	9,06	53.520	285.208	10,94	56.046	337.114	13,13	51.906
	<b>Totale entrate</b>	<b>2.543.639</b>	<b>100,00</b>	<b>2.547.750</b>	<b>100,00</b>	<b>2.528.002</b>	<b>100,00</b>	<b>-18.748</b>	<b>2.606.037</b>	<b>100,00</b>	<b>77.035</b>	<b>2.566.911</b>	<b>100,00</b>	<b>-39.126</b>

Al netto dell'avanzo di amministrazione e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

**Spese Regionali - Previsioni definitive di competenza Anni 2006 - 2010**

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

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali.

(in migliaia di euro)

		ENTRATE - RESIDUI						
	Titoli	Residui attivi definitivi anni precedenti	Riscossioni in conto residui	%	Residui attivi da riportare anni precedenti	Residui attivi da riportare anno di competenza	Totale residui da riportare	
2008	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devoluto alla Regione	1.254.381	1.254.381	100,00	953.262	651.970	1.605.232	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	177.839	146.608	82,44	68.381	104.537	172.918	
	Titolo II - Entrate extratributarie	11.667	6.969	59,73	3.932	1.956	5.888	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	435.315	403.419	92,67	256.367	139.065	435.432	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	5.500	5.500	100,00	3.601	0	3.601	
	<b>TOTALE</b>	<b>1.884.702</b>	<b>1.816.877</b>	<b>96,40</b>	<b>1.325.643</b>	<b>887.528</b>	<b>2.223.071</b>	
2009	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devoluto alla Regione	1.605.233	210.137	13,09	1.395.095	399.864	1.794.959	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	172.918	89.447	51,15	77.319	87.465	164.784	
	Titolo III - Entrate extratributarie	5.888	2.871	48,76	2.969	12.619	15.588	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	435.432	98.842	22,70	290.218	54.576	344.794	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	3.601	520	14,44	2.933	0	2.933	
	<b>TOTALE</b>	<b>2.223.072</b>	<b>400.817</b>	<b>18,03</b>	<b>1.768.634</b>	<b>654.824</b>	<b>2.323.068</b>	
2010	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devoluto alla Regione	1.794.959	1.223.629	68,17	561.320	362.396	923.706	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	164.784	74.408	45,15	89.374	98.103	187.477	
	Titolo III - Entrate extratributarie	15.588	10.755	69,00	4.815	1.676	6.491	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	344.794	61.589	17,86	282.338	58.273	340.611	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	2.933	268	9,14	1.967	0	1.967	
	<b>TOTALE</b>	<b>2.323.068</b>	<b>1.370.849</b>	<b>59,00</b>	<b>939.814</b>	<b>620.438</b>	<b>1.460.252</b>	
2011	Titolo I - Tributi propri, gettito erariale o di quote di esso devoluto alla Regione	923.706	289.690	31,36	634.041	214.680	848.721	
	Titolo II - Contributi e trasferimenti di parte corrente dell'U.E., dello Stato e di altri soggetti	187.478	98.000	52,27	88.270	66.112	154.382	
	Titolo III - Entrate extratributarie	6.492	1.451	22,35	4.127	6.318	10.445	
	Titolo IV - Alienazioni, riscossioni di crediti e trasferimenti in conto capitale	340.611	100.172	29,41	240.430	54.461	294.891	
	Titolo V - Mutui, prestiti ed altre operazioni	1.967	0	0,00	1.923	0	1.923	
	<b>TOTALE</b>	<b>1.460.264</b>	<b>489.313</b>	<b>33,51</b>	<b>968.791</b>	<b>341.671</b>	<b>1.310.362</b>	

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

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

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

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

(in migliaia di euro)

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

(in migliaia di euro)

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

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

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



(in migliaia di euro)

Distribuzione della SPESA regionale per F.O. 2011 (previsione iniziale di competenza e previsione definitiva di competenza)						
Codice F.O.	Descrizione	Previsione Iniziale	% su totale	Previsione Definitiva 2011	% su totale	%Scost.to dalla prev.ne
01	Organi Istituzionali	25.079	0,82	25.716	0,83	2,54
02	Amministrazione generale	145.592	4,78	137.312	4,42	-5,69
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	106.760	3,51	130.288	4,19	22,04
04	Opere pubbliche	8.979	0,30	10.928	0,35	21,71
05	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambiente	119.978	3,94	126.971	4,08	5,83
06	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	251.413	8,26	253.591	8,15	0,87
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	49.794	1,64	56.341	1,81	13,15
08	Industria, artigianato e commercio	120.787	3,97	133.313	4,29	10,37
09	Turismo	13.503	0,45	17.833	0,57	31,10
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	47.084	1,55	52.205	1,68	10,88
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	91.219	58,68	93.784	3,02	-94,75
12	Promozione e tutela della salute	1.785.818	58,68	1.797.416	57,80	0,65
13	Protezione sociale	16.664	0,55	27.590	0,89	65,57
14	Programmazione strategica e socio economica	5.771	0,19	7.225	0,23	25,19
15	Gestione del debito	135.461	4,45	123.940	3,99	-8,51
16	Fondi di bilancio	102.781	3,38	98.871	3,18	-3,80
17	Progr.FIM (Ob.2) (Ob.5A,Ob.5B)-Altre iniziative com.rie	16.539	0,54	16.593	0,53	0,33
	<b>Totale spese</b>	<b>3.043.322</b>	<b>100</b>	<b>3.109.917</b>	<b>100</b>	<b>2,19</b>

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

Distribuzione della SPESA regionale per F.O. 2010 – 2011 (previsione definitiva di competenza)						
Codice F.O.	Descrizione	Previsione Definitiva 2010	% su totale	Previsione Definitiva 2011	% su totale	% 2011/2010
01	Organi Istituzionali	29.378	0,89	25.716	0,83	-12,47
02	Amministrazione generale	150.638	4,58	137.312	4,42	-8,85
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	166.719	5,07	130.288	4,19	-21,85
04	Opere pubbliche	11.078	0,34	10.928	0,35	-1,36
05	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambiente	141.261	4,29	126.971	4,08	-10,12
06	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	276.130	8,39	253.591	8,15	-8,16
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	74.563	2,27	56.341	1,81	-24,44
08	Industria, artigianato e commercio	200.951	6,11	133.313	4,29	-33,66
09	Turismo	14.270	0,43	17.833	0,57	24,97
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	56.936	1,73	52.205	1,68	-8,31
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	82.606	2,51	93.784	3,02	13,53
12	Promozione e tutela della salute	1.816.557	55,22	1.797.416	57,80	-1,05
13	Protezione sociale	26.775	0,81	27.590	0,89	3,04
14	Programmazione strategica e socio economica	6.314	0,19	7.225	0,23	14,43
15	Gestione del debito	123.816	3,76	123.940	3,99	0,10
16	Fondi di bilancio	95.435	2,90	98.871	3,18	3,60
17	Progr. PIM (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B)-Altre iniziative com.rie	16.539	0,50	16.593	0,53	0,33
	<b>Totale spese</b>	<b>3.289.957</b>	<b>100</b>	<b>3.109.917</b>	<b>100</b>	<b>-5,47</b>

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

Distribuzione sulle F.O. della spesa corrente e della spesa per investimenti – 2011									
F.O.	Descrizione	Rendiconto generale							
		Totale	Spesa Corrente	% *	% **	Spesa di Investimento	% ***	% ****	
01	Organi Istituzionali	25.716	22.554	87,70	0,97	3.162	12,30	0,40	
02	Amministrazione generale	137.312	129.860	94,57	5,60	7.452	5,43	0,94	
03	Politiche ab.ve e interv. settore edilizio	130.288	1.599	1,23	0,07	128.689	98,77	16,27	
04	Opere pubbliche	10.928	347	3,18	0,01	10.581	96,82	1,34	
05	Difesa del suolo prot.ne civile tutela arb.ile	126.971	31.982	25,19	1,38	94.989	74,81	12,01	
06	Servizi infrastr.ve per mobilità e trasporto merci	253.591	108.599	42,82	4,68	144.992	57,18	18,33	
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	56.341	13.477	23,92	0,58	42.864	76,08	5,42	
08	Industria, artigianato e commercio	133.313	14.189	10,64	0,61	119.124	89,36	15,06	
09	Turismo	17.833	4.007	22,47	0,17	13.826	77,53	1,75	
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	52.205	28.332	54,27	1,22	23.873	45,73	3,02	
11	Formazione profes.ile e politiche del lavoro	93.784	89.886	95,84	3,88	3.898	4,16	0,49	
12	Promozione e tutela della salute	1.797.415	1.781.576	99,12	76,83	15.839	0,88	2,00	
13	Protezione sociale	27.589	26.731	96,89	1,15	858	3,11	0,11	
14	Prog.ve strategica e socio economica	7.225	4.226	58,49	0,18	2.999	41,51	0,38	
15	Gestione del debito	123.940	50.853	41,03	2,19	73.087	78,98	9,24	
16	Fondi di bilancio	98.871	988	1,00	0,04	97.883	99,00	12,38	
17	Pro.ri FMI (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B) - Altre iniziative correnti	16.593	9.789	58,99	0,42	6.804	41,00	0,86	
	<b>Totale</b>	<b>3.109.916</b>	<b>2.318.997</b>	<b>74,57</b>	<b>100</b>	<b>790.920</b>	<b>25,43</b>	<b>100</b>	

\* % di incidenza della spesa corrente sul totale della spesa

\*\* % sul totale della spesa corrente

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

\*\*\*\* % sul totale della spesa per investimenti

(in euro)

F.O.	Descrizione	Capacità di impegno per funzioni obiettivo Raffronti comparativi esercizi 2009 - 2011											
		2009				2010				2011			
		Stanz. ti di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	Stanz. ti di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	Stanz. ti di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %	Stanz. ti di competenza definitivi	Impegni	Capacità di impegno %
01	Organi Istituzionali	21.417.379	21.286.161	99,39	29.379.551	28.560.981	97,21	25.716.313	23.080.659	89,75			
02	Amministrazione generale	156.777.347	129.436.429	83,09	150.638.304	130.521.752	86,65	137.311.843	114.166.991	83,14			
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	198.927.129	27.445.123	13,94	186.718.912	50.842.128	30,50	130.288.345	54.119.134	41,54			
04	Opere pubbliche	39.567.991	31.723.482	80,17	11.078.700	4.981.886	44,97	10.928.452	4.773.649	43,68			
05	Difesa del suolo, protez.civite e tutela amb.	166.862.577	48.103.249	28,83	141.281.342	40.180.252	28,44	126.970.959	37.879.991	29,83			
06	Servizi e infrastrut. mobilità e trasporto merci	285.706.386	156.108.354	54,64	278.130.298	153.093.740	55,44	253.591.233	155.785.063	61,43			
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	86.104.665	43.414.502	50,42	74.563.261	38.903.480	52,18	56.340.891	32.763.899	58,15			
08	Industria, artigianato e commercio	192.535.412	53.816.481	27,95	200.951.038	86.198.407	42,90	133.312.970	41.826.084	31,37			
09	Turismo	14.414.220	5.474.222	37,98	14.270.311	4.749.366	33,28	17.832.993	7.714.895	43,26			
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	68.406.525	44.346.872	66,78	56.936.369	37.679.510	66,18	52.205.225	31.033.090	59,44			
11	Form.ne profes. e politiche del lavoro	92.624.201	53.708.543	57,99	82.806.002	29.335.721	35,51	93.783.654	36.615.576	39,04			
12	Promozione e tutela della salute	1.816.085.815	1.602.289.833	88,23	1.816.558.731	1.635.465.569	90,03	1.797.415.532	1.619.860.022	90,12			
13	Protezione sociale	31.903.136	27.513.608	86,24	28.775.285	23.710.259	82,55	27.589.581	19.800.839	71,77			
14	Program.ne strategica e socio economica	6.194.263	3.782.826	61,07	6.314.215	2.365.287	37,46	7.224.904	3.677.485	50,90			
15	Gestione del debito	130.667.129	99.805.166	76,38	123.815.976	95.425.556	77,07	123.940.244	95.404.387	76,98			
16	Fondi di bilancio	13.455.370	8.555	0,06	95.435.058	181	0,00	98.871.115	49.155	0,05			
17	Progr.PIM (Ob.2) (Ob.5A, Ob.5B)- Altre iniz.ve com.rie	16.485.685	0	0,00	16.539.376	0	0,00	16.593.068	0	0,00			
	<b>Totale</b>	<b>3.333.136.230</b>	<b>2.346.263.406</b>	<b>70,45</b>	<b>3.288.970.729</b>	<b>2.362.014.076</b>	<b>71,79</b>	<b>3.109.917.320</b>	<b>2.278.550.920</b>	<b>73,27</b>			

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali



(in euro)

Gestione di competenza: capacità di spesa per funzioni obiettivo Raffronti comparativi esercizi 2009 - 2011										
F.O.	Descrizione	2009			2010			2011		
		Impegni	Pagamenti	Capacità di spesa %	Impegni	Pagamenti	Capacità di spesa %	Impegni	Pagamenti	Capacità di spesa %
01	Organi Istituzionali	21.286.161	20.384.409	95,81	26.560.981	26.444.700	92,59	23.080.659	21.932.408	95,03
02	Amministrazione generale	129.436.429	98.355.486	75,99	130.521.752	96.449.570	73,90	114.166.991	93.332.871	81,75
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	27.445.123	19.983.445	72,81	50.842.128	41.019.995	80,68	54.119.134	16.920.313	31,26
04	Opere pubbliche	31.723.482	28.455.181	89,70	4.981.886	1.404.107	28,18	4.773.649	528.325	11,07
05	Difesa del suolo, protezione civile e tutela amb.	48.103.249	22.699.155	47,19	40.180.252	21.664.760	53,92	37.879.991	21.697.938	57,28
06	Servizi e infrastrutture mobilità e trasporto merci	156.108.354	95.088.012	60,91	153.093.740	94.190.737	61,52	155.785.053	78.232.460	50,22
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	43.414.502	23.672.725	54,53	38.903.480	30.928.956	79,50	32.763.899	17.152.727	52,35
08	Industria, artigianato e commercio	53.816.481	36.221.109	67,30	86.198.407	24.711.809	28,67	41.826.084	16.455.047	39,34
09	Turismo	5.474.222	4.054.945	74,07	4.748.366	3.629.012	76,41	7.714.895	3.263.201	42,30
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	44.346.872	32.307.410	72,85	37.679.510	30.115.913	79,93	31.033.090	23.827.745	76,78
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	53.708.543	17.688.365	32,93	29.335.721	8.494.920	28,96	36.615.576	9.075.956	24,79
12	Promozione e tutela della salute	1.602.289.833	1.577.550.922	98,46	1.635.465.569	1.577.021.840	96,43	1.619.860.022	1.588.065.725	98,04
13	Protezione sociale	27.513.608	21.644.852	78,67	23.710.259	17.840.344	75,24	19.800.839	15.553.688	78,55
14	Programmazione strategica e socio economica	3.782.826	1.375.331	36,36	2.385.287	609.866	25,78	3.677.485	3.287.910	89,41
15	Gestione del debito	99.805.166	99.744.318	99,94	95.425.556	95.355.438	99,93	95.404.387	95.337.019	99,93
16	Fondi di bilancio	8.555	8.555	100,00	181	181	100,00	49.155	49.155	100,00
17	Progr.FIM (Ob.2) (Ob.SA, Ob.5B)- Altre iniziative com.rte	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
	<b>Totale</b>	<b>2.348.263.406</b>	<b>2.099.244.220</b>	<b>89,40</b>	<b>2.362.014.075</b>	<b>2.069.882.148</b>	<b>87,63</b>	<b>2.278.550.920</b>	<b>2.004.712.488</b>	<b>87,98</b>

Al netto del saldo finanziario e delle contabilità speciali

(in migliaia di euro)

**Variazioni delle previsioni generali di competenza**

**ENTRATA**

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

**SPESA**

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

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

(in migliaia di euro)

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

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

(migliaia di euro)

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

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

(in euro)

Avanzo di Amministrazione - Rendiconto 2011						
F.O.	Descrizione	Totale	Avanzo Vincolato Spesa corrente	Avanzo Vincolato Spese di investimento	Avanzo Vincolato Spese rimborso prestiti	
01	Organi Istituzionali	2.482.151,08	239.330,47	2.242.820,61	0,00	
02	Amministrazione generale	20.329.532,35	19.492.703,14	836.829,21	0,00	
03	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	76.589.209,16	732.027,28	75.857.181,88	0,00	
04	Opere pubbliche	7.019.307,38	214.967,52	6.804.339,86	0,00	
05	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	90.047.653,55	14.635.749,69	75.411.903,86	0,00	
06	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	99.563.648,30	7.019.033,82	92.544.614,48	0,00	
07	Agricoltura, foreste ed economia montana	22.555.401,95	1.106.613,66	21.448.788,29	0,00	
08	Industria, artigianato e commercio	93.685.396,74	11.373.409,37	82.311.987,37	0,00	
09	Turismo	10.022.705,20	129.578,84	9.893.126,36	0,00	
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	21.078.341,85	317.585,06	20.760.756,79	0,00	
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	55.635.375,71	53.271.638,47	2.363.737,24	0,00	
12	Promozione e tutela della salute	167.610.323,26	166.474.261,02	1.136.062,24	0,00	
13	Protezione sociale	7.282.751,02	6.746.837,13	535.913,89	0,00	
14	Programmazione strategica e socio economica	3.477.710,85	2.191.730,01	1.285.980,84	0,00	
15	Gestione del debito	7.225.156,01	4.235.288,80	0,00	2.989.867,21	
16	Fondi di bilancio	9.978.152,58	0,00	9.978.152,58	0,00	
17	Programmi PIM (Ob.2), (Ob.5A, Ob.5B)- Altre iniziative comunitarie	13.539.216,38	7.353.373,88	6.185.842,50	0,00	
	<b>Totale</b>	<b>708.122.033,37</b>	<b>295.634.128,16</b>	<b>409.598.038,00</b>	<b>2.989.867,21</b>	
		<b>100,00%</b>	<b>41,73%</b>	<b>57,84%</b>	<b>0,42%</b>	

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

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

(in migliaia di euro)

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

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

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



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

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

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