

**Allegato Q**

**RENDICONTO GENERALE  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

**RELAZIONE DELLA GIUNTA  
REGIONALE PREVISTA  
DALL'ARTICOLO 88 DELLA LEGGE  
REGIONALE N. 13/2000**



<b>PREMESSA .....</b>	<b>2</b>
<b>1. IL CONTO DEL BILANCIO.....</b>	<b>4</b>
1.1 LE PREVISIONI INIZIALI DI COMPETENZA E DI CASSA.....	7
1.2 LE PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA E DI CASSA.....	7
1.3 LA GESTIONE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA.....	9
1.4 LA GESTIONE DELLE SPESE DI COMPETENZA .....	16
1.5 IL CONTO DEI RESIDUI .....	21
1.5.1 I residui attivi .....	22
1.5.2 I residui passivi.....	26
1.5.3 I residui passivi perenti.....	31
1.6 LA SPESA DEL PERSONALE.....	33
<b>2. LA SITUAZIONE DI CASSA.....</b>	<b>35</b>
<b>3. LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA.....</b>	<b>37</b>
<b>4. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO AL 31/12/2012.....</b>	<b>39</b>
<b>5. I PROGRAMMI COMUNITARI: L'ATTIVITA' DELL'AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE.....</b>	<b>58</b>
<b>6. IL PATTO DI STABILITÀ INTERNO .....</b>	<b>62</b>
<b>7. NOTA AI SENSI DELL' ARTICOLO 62, COMMA 8 DEL DL 112/2008, CONVERTITO DALLA L. 133/2008 E S.M.....</b>	<b>67</b>
<b>8. ANALISI DEI DATI FINANZIARI .....</b>	<b>69</b>



## PREMESSA

Il rendiconto generale della Regione assume un ruolo fondamentale nel ciclo della programmazione e del controllo regionale. Esso dimostra i risultati della gestione posta in essere attraverso l'attività legislativa e amministrativa dell'Ente. Per mezzo di tale documento è possibile, infatti, verificare il grado di attuazione delle previsioni di bilancio.

Il rendiconto generale si compone del:

conto del bilancio,  
conto generale del patrimonio,  
conto economico.

**Il conto del bilancio** evidenzia le previsioni di bilancio, gli accertamenti, gli incassi e i residui attivi per le entrate, gli impegni, i pagamenti, i residui passivi e le perenzioni per le spese, nonché il risultato di amministrazione.

**Il conto generale del patrimonio** riporta i valori dei beni immobili e mobili con le relative variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

**Il conto economico** rappresenta il risultato finale di gestione sotto il profilo di "utile/perdita".

A tali documenti si aggiunge il prospetto di conciliazione mediante il quale il quale si fornisce dimostrazione dei punti di raccordo tra il conto del bilancio e il del conto economico e patrimoniale.

Nella relazione che segue sarà svolta un'analisi della gestione dell'esercizio 2012 a partire dai dati previsionali di bilancio, prendendo successivamente in considerazione le grandezze finanziarie che hanno concorso alla formazione del risultato d'amministrazione. Al fine di renderne più significative la lettura e l'interpretazione, i dati che verranno riportati saranno, di norma, considerati al netto delle "partite di giro", delle anticipazioni di tesoreria e dei capitoli aventi natura di giroconto, in quanto gli stessi rappresentano mere contabilizzazioni.

Nel paragrafo relativo alla situazione di cassa sono stati riportati sia i dati delle disponibilità liquide presso il Tesoriere (incluso il saldo presso la Tesoreria provinciale) che i saldi dei conti aperti presso la Tesoreria centrale, la cui movimentazione, ad esclusione del conto "fondi comunitari", è disposta dalla Ragioneria Generale dello Stato. E' stato, inoltre, inserito un prospetto che riporta il saldo mensile delle disponibilità di cassa al fine di evidenziare come la gestione dei flussi abbia assicurato sostanzialmente un costante equilibrio.



Il documento contiene, inoltre, un paragrafo di approfondimento riguardante la spesa per il personale.

Vengono, altresì, riportate alcune schede di sintesi riguardanti le spese certificate e le connesse attività di competenza dell'Autorità di certificazione.

Ai fini della verifica del rispetto dei vincoli previsti dal patto di stabilità, viene riportato un apposito prospetto con l'indicazione dei dati predisposti secondo le disposizioni vigenti.

In appendice alla relazione, sono state riportate alcune tabelle che riclassificano le risultanze degli esercizi finanziari 2010, 2011 e 2012 al fine di offrire una più approfondita lettura del conto del bilancio; parimenti, si forniscono alcuni indicatori utili a misurare l'evoluzione dei flussi finanziari e a valutare i livelli di efficienza sottostanti i processi di spesa e di entrata.

Sono state elaborate, infine, alcune tabelle che analizzano, distinte per macro aree funzionali, la spesa regionale pro capite sulla base della popolazione residente nella Regione nell'ultimo triennio.

Anche nel 2012 non si è fatto ricorso ad ulteriore indebitamento, in quanto la Regione è riuscita a far fronte agli investimenti con proprie risorse dimostrando un'attenta ed equilibrata gestione dei flussi di cassa.



## 1. IL CONTO DEL BILANCIO

La finalità del conto del bilancio è quella di rilevare i risultati finali della gestione autorizzatoria del bilancio di previsione; pertanto, con esso viene data dimostrazione, secondo le regole della contabilità finanziaria, della gestione delle risorse di entrata e di spesa.

Conformemente a quanto previsto dall'art. 85 della L.R. 13/2000, il conto del bilancio è stato predisposto con la medesima struttura del bilancio annuale di previsione ed espone, per ciascuna unità previsionale di base (UPB) e per ciascun capitolo di entrata e di spesa:

- le previsioni definitive, gli accertamenti, le riscossioni e le somme rimaste da riscuotere delle entrate di competenza dell'anno;
- le previsioni definitive, gli impegni, i pagamenti e le somme rimaste da pagare delle spese di competenza dell'anno;
- i residui attivi e passivi di inizio anno, le riscossioni ed i pagamenti effettuati sul conto dei residui ed i residui attivi e passivi finali.

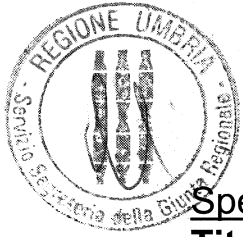
Tali risultanze sono ripartite secondo la classificazione prevista dall'art. 38 della L.R. 13/2000 ed in particolare:

### Entrate

- Titolo I** Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione;
- Titolo II** Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti;
- Titolo III** Entrate extratributarie;
- Titolo IV** Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale;
- Titolo V** Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie;
- Titolo VI** Entrate per contabilità speciali.

All'interno di ciascun titolo le entrate sono suddivise in:

- categorie (in base alla natura dei cespiti);
- unità previsionali di base;
- capitoli.



## Spese

- Titolo I** Spese correnti;  
**Titolo II** Spese d'investimento;  
**Titolo III** Spese per rimborso di mutui e prestiti;  
**Titolo IV** Spese per contabilità speciali.

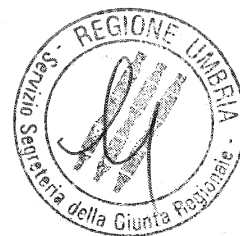
All'interno di ciascun titolo, le spese sono suddivise in:

- funzioni obiettivo;
- unità previsionali di base,
- capitoli.

Al conto del bilancio, al fine di dare dimostrazione del raccordo tra il bilancio di previsione ed il rendiconto generale, nonché del dettaglio dei risultati finali della gestione, sono allegati:

- l'elenco delle variazioni intervenute in corso d'anno, sia per le entrate che per le spese, agli stanziamenti indicati nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario al quale il rendiconto si riferisce;
- la riclassificazione della spesa secondo l'analisi economica e funzionale;
- l'elenco dei residui attivi e passivi, distinti per anno di provenienza;
- l'ammontare dei residui passivi dichiarati perenti al termine dell'esercizio;
- l'elenco dei residui passivi perenti relativi ai fondi propri regionali;
- la situazione amministrativa;
- la situazione della gestione di cassa.

In merito all'esercizio finanziario 2012, si evidenzia che esso chiude con un saldo attivo contabile pari ad € 355.356.319,69, e con un disavanzo finanziario consolidato di € 297.548.898,05 che risulta così determinato:



(+) Saldo attivo	355.356.319,69
(-) Economie vincolate	652.905.217,74
(-) Fondi speciali del 2012 da utilizzare nel 2013	0,00
(=) Disavanzo finanziario alla chiusura dell'esercizio 2012	297.548.898,05

Il disavanzo finanziario consolidato per la somma complessiva di 297.549 migliaia di euro deriva dalla mancata attivazione del mutuo autorizzato con legge di approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012. In particolare, tale disavanzo si riferisce a spese di investimento relative ai seguenti esercizi:

Esercizio	Importo
2006	49.657.422,33
2007	38.655.501,05
2008	50.884.095,41
2009	51.894.920,63
2010	56.257.099,59
2011	50.199.859,04
<b>TOTALE</b>	<b>297.548.898,05</b>



## **1.1 Le previsioni iniziali di competenza e di cassa**

Nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, approvato con Legge regionale 4 aprile 2012, n. 8, le entrate e le uscite di **competenza** pareggiano ed ammontano a € 6.067.166.664,73.

Le contabilità speciali, iscritte al titolo sesto e quarto rispettivamente dell'entrata e della spesa, ammontano ad € 2.786.723.160,00.

L'iscrizione nello stato di previsione della spesa, ai sensi dell'art. 37, comma 2 della L.R. 13/2000, del mutuo autorizzato ammonta ad € 316.455.532,96.

Tra le entrate figura un avanzo finanziario presunto pari ad € 702.108.650,60 derivanti da economie di spesa correlate ad assegnazioni con vincolo di destinazione reiscritte in via anticipata nello stato di previsione della spesa con le modalità dettagliate nella tabella I allegata alla predetta legge regionale di approvazione del bilancio.

Le entrate e le uscite di competenza pareggiano, di conseguenza, al netto delle contabilità speciali e delle reiscrizioni anticipate, nell'importo complessivo di € 2.578.334.854,13, di cui € 1.577.450.305,00 rappresentano le risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria (art. 5, comma 1 della Legge regionale 4 aprile 2012, n. 8).

Per quanto concerne l'equilibrio del bilancio di **cassa**, lo stato di previsione dell'entrata e della spesa pareggiano nell'importo di € 5.618.629.795,19; il fondo di riserva di cassa ammonta ad € 375.856.050,88.

## **1.2 Le previsioni definitive di competenza e di cassa**

Per ciò che concerne le previsioni finali per l'esercizio finanziario 2012, le entrate e le spese di competenza definitive pareggiano nell'importo di € 6.667.601.237,46 mentre gli stanziamenti definitivi della cassa pareggiano nell'importo complessivo di € 6.236.569.825,88.

Nei prospetti riepilogativi che seguono vengono riportati gli stanziamenti iniziali e finali dell'esercizio finanziario 2012 sia della competenza che della cassa:



**PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE**

Variazioni anno 2012

(In migliaia di Euro)

ENTRATA	STANZIAMENTO INIZIALE		VARIAZIONI +/-		STANZIAMENTO DEFINITIVO	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Avanzo di Amministrazione	702.109	0	6.013	0	708.122	0
Fondo cassa fine eserc. prec.	0	382.895	0	0	0	382.895
<b>TITOLO I</b>	<b>1.876.641</b>	<b>2.053.558</b>	<b>-514</b>	<b>27.510</b>	<b>1.876.127</b>	<b>2.081.068</b>
<b>TITOLO II</b>	<b>182.769</b>	<b>229.201</b>	<b>41.808</b>	<b>40.709</b>	<b>224.577</b>	<b>269.910</b>
<b>TITOLO III</b>	<b>30.489</b>	<b>28.968</b>	<b>13.706</b>	<b>10.340</b>	<b>44.194</b>	<b>39.308</b>
<b>TITOLO IV</b>	<b>151.323</b>	<b>295.270</b>	<b>24.236</b>	<b>24.229</b>	<b>175.559</b>	<b>319.499</b>
<b>TITOLO V</b>	<b>337.114</b>	<b>338.628</b>	<b>-5.015</b>	<b>-5.048</b>	<b>332.099</b>	<b>333.580</b>
<b>TITOLO VI</b>	<b>2.786.723</b>	<b>2.290.110</b>	<b>520.200</b>	<b>520.200</b>	<b>3.306.923</b>	<b>2.810.310</b>
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>6.067.167</b>	<b>5.618.630</b>	<b>600.434</b>	<b>617.940</b>	<b>6.667.601</b>	<b>6.236.570</b>

SPESA	STANZIAMENTO INIZIALE		VARIAZIONI +/-		STANZIAMENTO DEFINITIVO	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Saldo negativo	316.456	0	-5.015	0	311.441	0
Organi istituzionali	25.036	25.089	580	657	25.616	25.746
Amministrazione generale	123.742	150.275	-8.132	-2.696	115.610	147.579
Politiche abit.ve e interventi settore edilizio	93.692	104.059	4.053	4.512	97.745	108.571
Opere pubbliche	3.927	9.924	2.894	2.684	6.821	12.608
Difesa suolo, protez.ne civile e tutela amb.le	99.545	94.214	21.225	18.844	120.770	113.058
Servizi e inf.ture mob.tà e il trasp. Merci	196.619	241.271	8.709	20.556	205.328	261.827
Agricoltura, foreste ed economica	48.475	56.384	14.875	21.084	63.350	77.468
Industria, artigianato e commercio	127.662	124.052	-2.043	12.987	125.619	137.039
Turismo	13.731	12.121	2.990	1.427	16.721	13.548
Istruzione, cultura ed attività ricreative	43.571	45.745	5.672	5.796	49.243	51.541
Formazione prof.le e politiche del lavoro	88.733	101.428	4.143	4.271	92.876	105.699
Promozione e tutela della salute	1.837.523	1.807.069	47.515	46.661	1.885.038	1.853.730
Protezione sociale	19.690	22.549	2.285	2.775	21.975	25.324
Programmazione strategica e socio econ.ca	3.338	3.942	4.911	4.507	8.249	8.449
Gestione del debito	126.452	123.747	-5.665	-5.623	120.787	118.124
Fondi di bilancio	95.659	437.514	-17.780	-35.933	77.879	401.581
Programmi PIM – Altre iniziative comunitarie	16.593	27	-983	821	15.610	848
Partite di giro	2.786.723	2.259.220	520.200	514.610	3.306.923	2.773.830
<b>TOTALE SPESA</b>	<b>6.067.167</b>	<b>5.618.630</b>	<b>600.434</b>	<b>617.940</b>	<b>6.667.601</b>	<b>6.236.570</b>



Le variazioni effettuate alle previsioni di competenza iniziali di bilancio, sia per la parte entrata che per la parte uscita, sono state disposte con leggi regionali o nei casi consentiti da apposite norme legislative mediante atti amministrativi.

Tra le variazioni di origine legislativa, si ricorda la legge regionale di assestamento di bilancio (Legge regionale 26 luglio 2012, n. 12); questo provvedimento, oltre ad effettuare variazioni per adeguare alcuni stanziamenti alle mutate esigenze di gestione nel corso dell'esercizio, consente di aggiornare, sulla base delle risultanze del rendiconto 2011, gli stanziamenti relativi alle somme derivanti da economie con vincolo di destinazione provenienti dall'esercizio precedente; tali somme, infatti, pari complessivamente a 708.122 migliaia di Euro, sono state riscritte in via anticipata per 702.109 migliaia di Euro con il bilancio di previsione e rettificato in aumento, a seguito delle operazioni di chiusura contabile dell'esercizio 2011, per 6.013 migliaia di Euro in sede di assestamento.

### ***1.3 La gestione delle entrate di competenza***

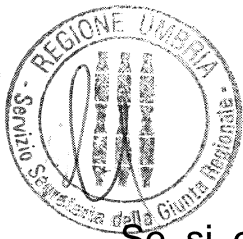
Come è stato indicato in precedenza, le previsioni definitive delle entrate di competenza ammontano a 6.667.601 migliaia di Euro. Se si escludono le partite di giro (3.306.923 migliaia di Euro) e l'avanzo finanziario pari ad 708.122 migliaia di Euro, derivante da economie correlate ad assegnazioni con vincolo di destinazione non utilizzate entro il 2011 e riscritte nella competenza 2012, le entrate che hanno formato oggetto della gestione di competenza sono pari a 2.652.556 migliaia di Euro.

Le entrate di competenza accertate alla chiusura dell'esercizio 2012 ammontano a complessive 2.962.019 migliaia di Euro, di cui 2.386.962 migliaia di Euro rimosse; conseguentemente la somma di 575.057 migliaia di Euro è stata conservata come residui attivi.

Come si può rilevare dalla tabella che segue, che espone i dati al 31 dicembre 2012, la quasi totalità dei residui attivi formati per effetto della gestione degli stanziamenti di competenza riguarda il Titolo I "Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione":

(in migliaia di Euro)

Cat.	Descrizione	Stanziameti definitivi	Accertamenti	Minori (+) Maggiori (-) Entrate	Riscossioni	Residui finali
0.01	Parte speciale	708.122	-	708.122	-	-
	<b>Titolo 0</b>	<b>708.122</b>	<b>-</b>	<b>708.122</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.01	Tributi propri	720.023	710.509	9.514	530.626	179.883
1.02	Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	1.156.104	1.150.573	5.531	1.113.024	37.549
	<b>Titolo I</b>	<b>1.876.127</b>	<b>1.861.082</b>	<b>15.045</b>	<b>1.643.650</b>	<b>217.432</b>
2.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	207.059	206.879	180	126.942	79.937
2.02	Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	16.258	16.258	0	930	15.328
2.03	Altri trasferimenti correnti	1.260	1.133	127	1.057	76
	<b>Titolo II</b>	<b>224.577</b>	<b>224.269</b>	<b>307</b>	<b>128.929</b>	<b>95.341</b>
3.01	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	23.884	23.652	232	22.753	899
3.02	Recuperi e rimborsi	20.310	14.860	5.449	11.553	3.307
	<b>Titolo III</b>	<b>44.194</b>	<b>38.512</b>	<b>5.681</b>	<b>34.306</b>	<b>4.206</b>
4.01	Alienazione di beni	14.500	716	13.784	716	-
4.02	Riscossione di crediti	1.495	1.495	-	1.152	343
4.03	Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	137.056	120.000	17.056	45.217	74.783
4.04	Trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	22.374	22.374	0	-	22.374
4.05	Altri trasferimenti in conto capitale	134	134	-	123	10
	<b>Titolo IV</b>	<b>175.559</b>	<b>144.719</b>	<b>30.840</b>	<b>47.208</b>	<b>97.511</b>
5.01	Mutui e prestiti	311.441	-	311.441	-	-
5.02	Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	20.658	-	20.658	-	-
	<b>Titolo V</b>	<b>332.099</b>	<b>-</b>	<b>332.099</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6.01	Partite di giro	3.306.923	693.436	2.613.487	532.869	160.568
	<b>Titolo VI</b>	<b>3.306.923</b>	<b>693.436</b>	<b>2.613.487</b>	<b>532.869</b>	<b>160.568</b>
	<b>Totale</b>	<b>6.667.601</b>	<b>2.962.019</b>	<b>3.705.582</b>	<b>2.386.962</b>	<b>575.057</b>



Se si escludono le contabilità speciali e le previsioni a carattere compensativo (anticipazione di cassa, ecc.) che, ai fini delle fasi conclusive dell'entrata e della spesa, si svolgono nella più completa indipendenza, nonché la mancata contrazione dei mutui per la copertura dei disavanzi finanziari, si sottolinea che le previsioni assestate della parte entrata del bilancio di competenza, al netto dell'avanzo vincolato, presentano un significativo grado di realizzazione, pari al 97%.

Tale dato assume un rilievo ancor più significativo con riferimento ai soli cespiti di entrata del titolo primo nel quale confluiscono le fonti di finanziamento di natura tributaria; si registra, infatti, un valore dell'indice di oltre il 99% espressione della piena realizzazione delle entrate stimate.

Si conferma anche per il 2012 l'importanza delle risultanze delle azioni intraprese per il recupero dell'evasione fiscale (prevalentemente tassa automobilistica) con un livello che si attesta sui 15 milioni di Euro (come per l'anno precedente). Tale consistente gettito deriva dall'effetto combinato dell'invio degli avvisi bonari per l'anno di imposta 2010 e dell'iscrizione a ruolo dell'anno di imposta 2009 oltre che dalle maggiori somme rivenienti dalla riscossione delle cartelle di pagamento emesse negli anni precedenti.

Con riferimento all'esercizio finanziario 2012, nel seguente prospetto sono riportati i dati riguardanti le previsioni e gli accertamenti delle entrate tributarie regionali, le entrate da compartecipazione e del fondo perequativo.

(in migliaia di euro)

TIPOLOGIA ENTRATA	STANZIAMENTI 2012	ACCERTAMENTI 2012	
	Valori	Valori quota di composizione %	
<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>			
Tasse sulle concessioni regionali	3.685	3.182	0,20
Tasse automobilistiche - competenza	89.700	85.660	5,23
Tasse automobilistiche - recupero anni pregressi	16.700	15.079	0,92
Imposta regionale sui rifiuti solidi	3.000	2.976	0,18
Addizionale gas metano	3.000	2.462	0,15
Tassa diritto allo studio universitario	2.800	2.800	0,17
Imposta Reg. Att. Prod. (IRAP)	426.745	426.745	26,07
Addizionale regionale all'Irpef	153.543	153.098	9,35
Imposta regionale sulla benzina	8.000	6.751	0,41

ENTRATE DA COMPARTECIPAZIONE			
Compartecipazione regionale IVA	876.134	876.134	53,52
Quota regionale accisa sulla benzina	28.000	22.815	1,40
Quota regionale accisa sul gasolio	39.600	39.254	2,40
<b>TOTALE</b>	<b>1.650.907</b>	<b>1.636.956</b>	<b>100</b>
Fondo perequativo	212.370	212.370	

Dal raffronto tra il dato iniziale e quello gestionale si segnala, rispetto alle previsioni una diminuzione del gettito relativo alla compartecipazione all'accisa sulla benzina nonché dell'imposta regionale sulla benzina a causa dei minori consumi.

Il gettito dell'addizionale dell'imposta sul gas metano è risultato inferiore alle previsioni per effetto degli incentivi finalizzati sia al risparmio energetico che all'uso di energie alternative.

Il tributo per il deposito in discarica dei rifiuti risulta in linea con le previsioni.

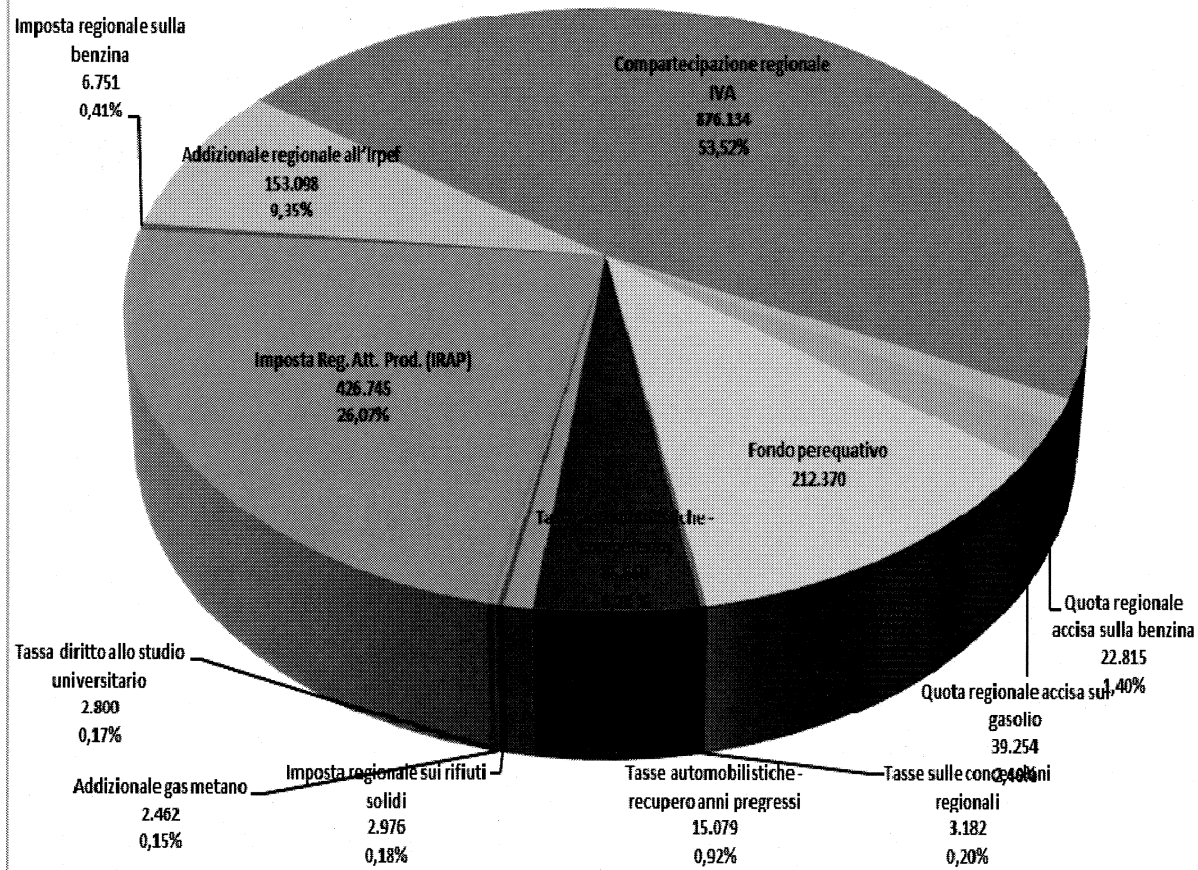
Il gettito della tassa automobilistica è risultata inferiore alla previsione, anche per effetto dell'incremento dei veicoli ultraventennali esentati dal pagamento del tributo di cui all'articolo 12 della legge regionale 5 marzo 2009, n. 4.

In termini di composizione, il gettito riveniente da entrate di natura tributaria presenta la seguente articolazione: l'IRAP costituisce il 26% di tale aggregato, l'addizionale all'IRPEF rappresenta oltre il 9%, con un incremento di oltre 2,5 punti percentuali rispetto al 2011, per effetto dell'incremento dell'aliquota base stabilito dall'art. 28, comma 1 del D.L. n. 201/2011, mentre la tassa automobilistica si posiziona al 6,5%. E' di tutta evidenza il ruolo preponderante, nel mix di fonti di finanziamento di natura tributaria, della compartecipazione IVA la cui quota si attesta ad oltre il 53%.

Nel grafico che segue, viene fornita una rappresentazione dei dati di cui alla tabella precedente, incluso il fondo perequativo.



**Entrate Tributarie + Compartecipazioni + Fondo Perequativo.  
Accertamenti 2012 in migliaia di euro percentuale**

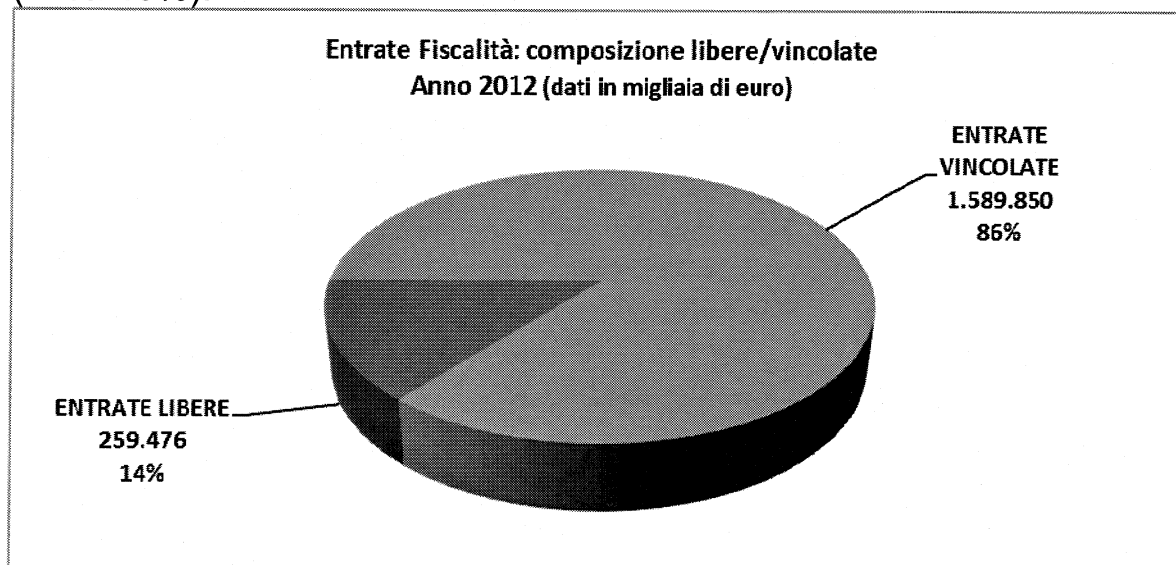


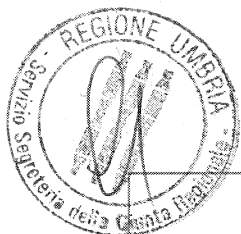
Come è noto, la maggior parte delle entrate tributarie e da compartecipazione sono vincolate al finanziamento del fabbisogno della sanità; nella tabella che segue le entrate di natura tributaria del 2012 sono state distinte in libere e vincolate al fine di evidenziare la rigidità gestionale di quelle entrate così dette proprie al fine della gestione:

TRIBUTO	importi in migliaia di euro		
	ENTRATE TOTALI	ENTRATE VINCOLATE	ENTRATE LIBERE
Tasse sulle concessioni regionali	3.182	3.101	81
Tassa automobilistica - competenza	85.660	-	85.660

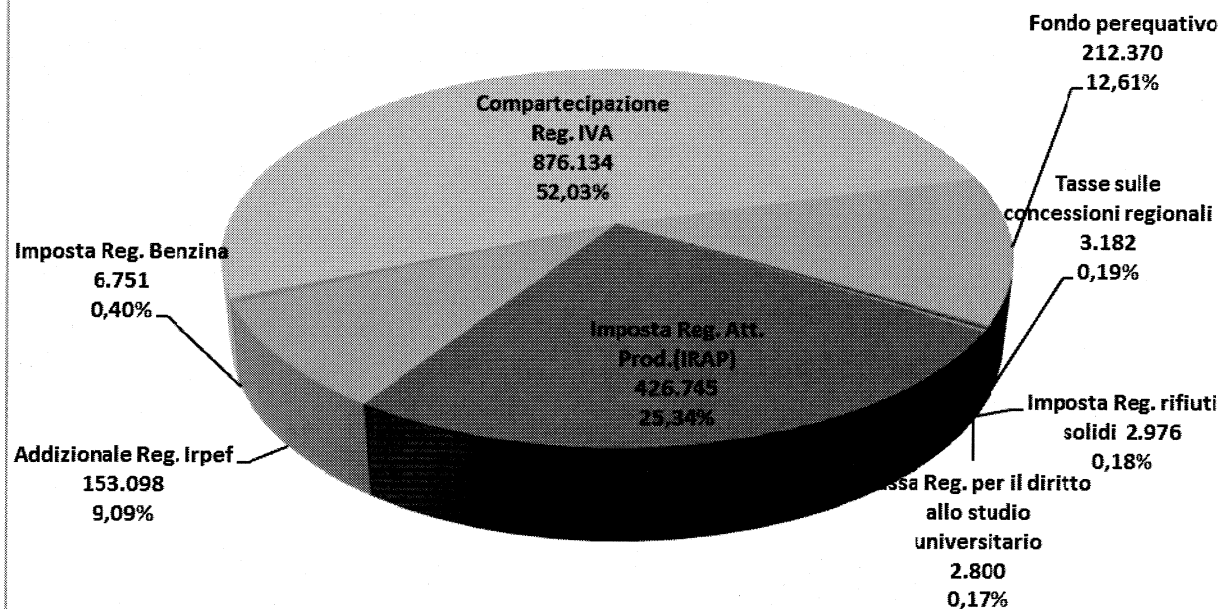
TRIBUTO	ENTRATE TOTALI	ENTRATE VINCOLATE	ENTRATE LIBERE
Tassa automobilistica - recupero anni pregressi	15.079	-	15.079
Imposta regionale sui rifiuti solidi	2.976	932	2.044
Addizionale gas metano	2.462	-	2.462
Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	2.800	2.800	-
Imposta Reg. Att. Prod.(IRAP)	426.745	357.037	69.708
Addizionale regionale all'Irpef	153.098	134.743	18.355
Imposta Regionale sulla benzina	6.751	6.751	-
Compartecipazione regionale IVA	876.134	876.134	-
Quota regionale accisa sulla benzina	22.815	-	22.815
Quota regionale accisa sul gasolio	39.254	-	39.254
Fondo perequativo	212.370	208.352	4.018
<b>TOTALE</b>	<b>1.849.326</b>	<b>1.589.850</b>	<b>259.476</b>

Nelle figure che seguono, viene data una rappresentazione grafica dei dati indicati nella precedente tabella aggregati al fine di illustrare il livello di rigidità delle entrate con riferimento al raffronto tra entrate che concorrono al finanziamento della sanità, nonché la composizione di quelle libere; tra queste emerge il dato relativo alla tassa automobilistica che fornisce il maggior gettito esente da vincoli (circa 40%).

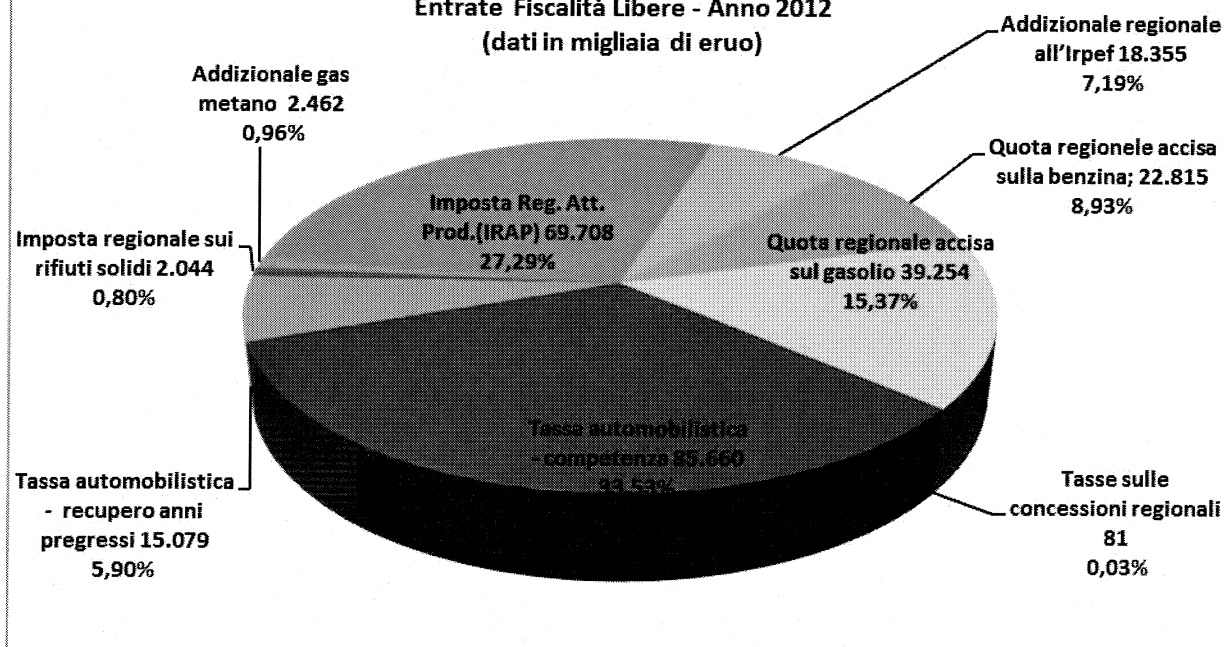




**Entrate Fiscalità con vincolo di destinazione**  
**Anno 2012**  
 (dati in migliaia di euro)



**Entrate Fiscalità Libere - Anno 2012**  
 (dati in migliaia di euro)





## 1.4 La gestione delle spese di competenza

Le spese costituiscono impieghi di risorse finanziarie nelle quali si estrinseca l'attività gestionale della Regione finalizzata alla realizzazione degli obiettivi che promanano dai vari strumenti di programmazione strategica e finanziaria. In ossequio alla funzione autorizzatoria del bilancio, la gestione dello stato di previsione della spesa è subordinata alle statuizioni dello stesso; in particolare, mentre non ci sono limitazioni sul versante delle entrate, fatta eccezione per i limiti di specie, la gestione della spesa non può superare i fondi stanziati originariamente dal bilancio di previsione aggiornati dalle eventuali successive variazioni.

A dimostrazione del rispetto di predetti limiti, si segnala che le spese di competenza, impegnate alla chiusura dell'esercizio 2012, ammontano a complessivi 3.040.261 migliaia di Euro, di cui 2.555.233 migliaia di Euro pagati e 485.028 migliaia di Euro rimasti da pagare, a fronte di una previsione definitiva di 6.356.160 migliaia di Euro (al netto dell'importo del saldo finanziario negativo determinato dalla mancata stipulazione di mutui già autorizzati nell'esercizio precedente). Di conseguenza, le economie di stanziamento risultano pari a 3.315.899 migliaia di Euro.

Il quadro riassuntivo delle uscite al 31 dicembre 2012 è così determinato:

### Gestione spese di competenza

(in migliaia di Euro)

Titolo	Previsioni di competenza	Impegni	Pagamenti	Economie	Residui finali
Titolo 1	2.375.781,38	2.148.101,99	2.002.117,35	227.679,38	145.984,65
Titolo 2	599.423,82	147.736,21	94.207,79	451.687,62	53.528,42
Titolo 3	74.031,82	50.986,94	50.929,60	23.044,87	57,34
Titolo 4	3.306.923,16	693.436,35	407.978,70	2.613.486,82	285.457,64
<b>Totale</b>	<b>6.356.160,18</b>	<b>3.040.261,49</b>	<b>2.555.233,44</b>	<b>3.315.898,69</b>	<b>485.028,05</b>

Il prospetto che segue rappresenta gli equilibri della gestione, rilevati a consuntivo, con distinto riferimento ai saldi di parte corrente e in conto capitale.



(dati in euro)

<b>Equilibri della gestione di competenza consuntivo 2012</b>					
<b>ENTRATA</b>	<b>Previsioni (a)</b>	<b>Accertamenti (b)</b>	<b>SPESA</b>	<b>Previsioni (c)</b>	<b>Impegni (d)</b>
Titolo I (e.tributarie)	1.876.127.129,65	1.861.081.965,58	Titolo I (spesa corrente)	2.375.781.379,59	2.148.101.998,77
Titolo II (trasf. correnti)	224.576.565,38	224.269.303,90			
Titolo III (entrate extratributarie)	44.193.747,85	38.512.384,02			
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>2.144.897.442,88</b>	<b>2.123.863.653,50</b>	<b>Totale spese correnti</b>	<b>2.375.781.379,59</b>	<b>2.148.101.998,77</b>
Titolo IV (trasf.c/cap. e alienazioni)	175.559.266,71	144.719.351,73	Titolo II (spese investimento)	599.423.822,40	147.736.203,69
Titolo V (mutui e prestiti)	332.099.334,50	-	Titolo III (rimb. Mutui e prestiti)	74.031.816,97	50.986.944,53
<b>Totale entrate c/capitale</b>	<b>507.658.601,21</b>	<b>144.719.351,73</b>	<b>Totale spese c/capitale</b>	<b>673.455.639,37</b>	<b>198.723.148,22</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI E C/CAPITALE</b>	<b>2.652.556.044,09</b>	<b>2.268.583.005,23</b>	<b>TOTALE SPESA</b>	<b>3.049.237.018,96</b>	<b>2.346.825.146,99</b>
<b>Saldo gestione corrente (b-d)</b>				<b>-24.238.345,27</b>	
<b>Saldo gestione investimenti (b-d)</b>				<b>-54.003.796,49</b>	
<b>SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA</b>				<b>-78.242.141,76</b>	

La gestione di competenza complessivamente considerata si conclude con un risultato negativo di 78 milioni di euro, di cui 54 milioni di euro ascrivibile alla gestione degli investimenti e i restanti 24 milioni a quella corrente. Il risultato negativo tra entrate e spese in c/capitale deriva, in prevalenza, dalla mancata attivazione del mutuo autorizzato a norma dell'art 2 della Legge regionale 26 luglio 2012, n. 12 (assestamento di bilancio 2012), pari ad euro 311 milioni. Il valore negativo della componente di parte corrente del saldo complessivo della gestione di competenza è dovuto alla modalità di costruzione di tale grandezza che contabilizza solo la spesa corrente impegnata a valere sui fondi a destinazione vincolata e non anche, sul versante delle entrate correnti, l'avanzo di amministrazione vincolato che si riferisce ad accertamenti effettuati in esercizi precedenti.



Il prospetto che segue dimostra il rispetto del requisito tecnico di neutralità della gestione delle contabilità speciali sui risultati finali della gestione del bilancio. Infatti, il saldo contabile, calcolato a preventivo e a consuntivo, della gestione delle partite di giro nel corso dell'esercizio è pari a zero.

## Contabilità speciali c/competenza 2012

(Importi in euro)

Entrata/Spesa U.P.B.	Descrizione	Stanzamenti	Accertamenti impegni	Min.entrare Economie
6.01.001 entrata	Ritenute su compensi	44.267.181,00	32.022.812,44	12.244.368,56
18.4.001 spesa		44.267.181,00	32.022.812,44	12.244.368,56
6.01.002 entrata	Depositi cauzionali	568.104,00	128.661,59	439.442,41
18.4.002 spesa		568.104,00	128.661,59	439.442,41
6.01.003 entrata	c/c Tesoreria centrale e prov.le	1.681.822.347,00	276.894.567,87	1.404.927.779,13
18.4.003 spesa		1.681.822.347,00	276.894.567,87	1.404.927.779,13
6.01.004 entrata	Altre partite di giro	1.580.265.528,00	384.390.303,41	1.195.875.224,59
18.4.004 spesa		1.580.265.528,00	384.390.303,41	1.195.875.224,59
<b>SALDI</b>		-	-	-

L'analisi della gestione di competenza del bilancio regionale propone un ulteriore prospetto che focalizza l'attenzione sulla gestione dello stato di previsione dell'entrata e della spesa in termini di cassa dell'ultimo triennio, restringendo il campo di osservazione su riscossioni e pagamenti in conto competenza ovvero a valere, rispettivamente, su accertamenti e impegni effettuati nel medesimo esercizio. Si precisa che i dati relativi alla gestione di cassa esprimono le risultanze delle registrazioni contabili sul sistema di contabilità finanziaria nelle fasi della emissione delle reversali di incasso e degli ordinativi di pagamento e, pertanto, non riflettono le movimentazioni in entrata e in uscita nel sistema dei conti di tesoreria intestati, ai vari livelli, alla Regione Umbria.



## Trend storico dei flussi di cassa da entrate e spese di competenza\*

(Importi in migliaia di euro)

ANNI	Velocità di entrata			Velocità di pagamento			Risultato (b-d)
	Accertamenti (a)	Riscossioni (b)	Indicat.% (b/a)	Impegni (c)	Pagamenti (d)	Indicat.% (d/c)	
2010	2.203.836	1.683.397	76,38%	2.362.014	2.069.882	87,63%	-386.485
2011	2.118.634	1.777.063	83,88%	2.277.983	2.004.702	88,00%	-227.639
2012	2.268.583	1.854.093	81,73%	2.346.825	2.147.255	91,50%	-293.162

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

L'evoluzione del valore degli indicatori testimonia, nel corso del 2012, un discreto incremento del rapporto tra pagamenti in conto competenza ed impegni accompagnata da una lieve contrazione del rapporto tra riscossioni in conto competenza e accertamenti.

La disamina delle spese in conto competenza del 2012 si conclude con un breve approfondimento relativo al rispetto dei vincoli previsti dal Decreto Legge 31 Maggio 2010 n. 78 convertito in legge con modificazioni, 30 Luglio 2010 n. 122. Con deliberazione n. 1268 del 28/10/2011 la giunta regionale ha approvato un atto di indirizzo per l'applicazione delle misure di riduzione dei costi degli apparati amministrativi, alle quali la Regione Umbria aveva volontariamente ed espressamente aderito con l' art. 9 della legge regionale 30 marzo 2011, n. 4 (Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2011 in materia di entrate e di spese).

In particolare, ai fini del monitoraggio e del rispetto dei limiti previsti per le spese ( impegni di competenza) di cui all'articolo 9, comma 2, lettere f), g), h), i), l), m) della L.R. 4/2011 con DGR n.1514 del 12/12/2011 la giunta regionale ha stabilito i limiti di spesa, che la Regione dovrà rispettare a decorrere dal 2011.

A dimostrazione del rispetto di tali limiti si riporta la tabella che segue:



**SPESE SOGGETTE AI LIMITI DI CUI ALL'ART. 9, C. 2, LETTERE F), G), I),  
L) e M), della L.R. 4/2011**

**Verifica del rispetto per l'anno 2012 (Impegni)**

Importi in euro

	Studi e Consulenza	Relazioni pubbliche, Mostre, Convegni e Pubblicità	Spese di rappresentanza	Missioni	Formazione	Autovetture
<b>Spese assoggettate al limite sostenute nel 2009</b>	986.290,15	1.463.145,94	102.423,80	500.000,00	653.705,06	691.334,59
<b>Limite di spesa a decorrere dal 2011 e anni successivi</b>	197.258,03	292.629,19	20.000,00	250.000,00	326.852,53	553.067,67
<b>Spese effettuate nel 2012</b>	95.203,38	229.121,27	19.960,16	200.000,00	105.040,77	489.872,39



### **1.5 Il conto dei residui**

Il fenomeno dei residui trae origine dall'arbitraria scomposizione temporale in esercizi finanziari dell'unitaria vita dell'Amministrazione regionale e 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. Tramite tale istituto è possibile portare a completamento i procedimenti di acquisizione delle entrate e di erogazione delle spese, iniziati in un dato esercizio finanziario e non conclusi entro il termine dell'esercizio medesimo.

La gestione dei residui deve essere nettamente distinta da quella della competenza e, pertanto, viene separatamente contabilizzata nell'apposito conto dei residui. Come è noto, i residui attivi, ad esclusione ovviamente dei crediti riconosciuti inesigibili, sono conservati nel conto del bilancio fino alla loro riscossione; sul fronte della spesa, il vigente ordinamento contabile regionale stabilisce, come principio generale, che i residui passivi siano conservati nel conto dei residui per non più di due esercizi successivi a quello in cui l'impegno si è perfezionato; tale termine di conservazione è stato esteso da cinque a sette anni per i residui afferenti le spese in conto capitale, per effetto dell'intervento del legislatore regionale che con la legge regionale n. 8 del 2005 ha adeguato l'ordinamento contabile della Regione Umbria con quanto stabilito dal decreto legislativo di coordinamento n. 76/2000.

Nell'ambito della disciplina generale dei residui passivi, l'ordinamento contabile regionale concede alcune facoltà. La prima, da esercitare annualmente mediante la legge regionale di approvazione del bilancio e del relativo assestamento, di conservare, fino alla loro totale estinzione, i residui passivi correlati a spese aventi uno specifico vincolo di destinazione da parte dei soggetti erogatori dei trasferimenti. Nel caso specifico, la facoltà di conservazione dei residui passivi afferenti somme con vincolo di destinazione da parte dei soggetti erogatori dei trasferimenti altrimenti oggetto di perenzione amministrativa, è stata esercitata a norma dell' art. 10 della legge finanziaria regionale 4 aprile 2012, n. 6.

La seconda, è rappresentata dall'istituto dei residui di stanziamento: trattasi di stanziamenti di spesa in conto capitale finanziati da fondi propri, o quota parte dei medesimi, non impegnati entro il termine



dell'esercizio finanziario, che assumono un comportamento diverso da quello delle economie di spesa. Nel dettaglio, tali economie possono essere mantenute nel conto dei residui fino al solo esercizio successivo a quello in cui fu iscritto lo stanziamento mediante un atto giuntale da adottare entro il 31 gennaio successivo al termine dell'esercizio.

Per quanto concerne l'esercizio finanziario 2012 il conto dei residui attivi e passivi fornisce, al termine dello stesso, la dimostrazione degli effetti prodotti dalla gestione nel corso del medesimo esercizio sui residui degli anni 2011 e precedenti; esso mette in evidenza la consistenza iniziale al 1° gennaio 2012, le riscossioni ed i pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2012 e la consistenza al 31 dicembre 2012 da riportare al nuovo esercizio finanziario, nonché l'ammontare dei residui attivi e passivi eliminati per insussistenza, prescrizione e per perenzione. Si precisa che, allo stock finale dei residui riaccertati in quanto formati in esercizi precedenti a quello in chiusura vanno poi aggiunti quelli relativi alla parte di accertamenti e impegni del 2012 rimasti, rispettivamente, da riscuotere o da pagare.

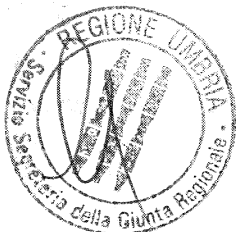
### **1.5.1 I residui attivi**

Al 1° gennaio 2012 i residui attivi rivenienti da esercizi precedenti che, in altri termini, costituiscono entrate accertate negli esercizi precedenti e non ancora giunte alla fase della materiale riscossione, ammontano a 1.491.537 migliaia di Euro, di cui 181.175 migliaia di Euro riguardano le contabilità speciali.

Al termine dell'esercizio 2012, la consistenza di tali residui, come espresso in dettaglio nella deliberazione di Giunta regionale del 15 aprile 2013 n. 309, ammonta a 981.649 migliaia di Euro. Le riscossioni sui residui eseguite nel corso dell'anno ammontano a 514.472 migliaia di 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 2012, sono pari a 1.556.707 migliaia di Euro.

La tabella che segue illustra la consistenza finale e la relativa composizione per titolo e categoria economica dei residui attivi degli anni precedenti e di quelli derivanti dalla gestione degli stanziamenti di competenza:



## Gestione dei residui attivi

(dati in migliaia di euro)

<b>Cat.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Residui anni precedenti</b>	<b>Residui anno competenza</b>	<b>Residui Finali</b>
1.01	Tributi propri	420.192,62	179.882,63	600.075,25
1.02	Gettito di tributi erariali o quote di esso devoluti	173.708,73	37.549,28	211.258,01
<b>TOTALE TITOLO 1</b>		<b>593.901,35</b>	<b>217.431,91</b>	<b>811.333,26</b>
2.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	64.091,21	79.937,15	144.028,36
2.02	Trasferimenti correnti dalla Unione Europea	31.961,96	15.327,66	47.289,62
2.03	Altri trasferimenti correnti	4.377,90	75,84	4.453,74
<b>TOTALE TITOLO 2</b>		<b>100.431,07</b>	<b>95.340,65</b>	<b>195.771,72</b>
3.01	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	1.022,51	899,02	1.921,53
3.02	Recuperi e rimborsi	8.139,01	3.307,42	11.446,43
<b>TOTALE TITOLO 3</b>		<b>9.161,52</b>	<b>4.206,44</b>	<b>13.367,96</b>
4.01	Alienazione di beni	419,83	-	419,83
4.02	Riscossione di crediti	1.014,32	343,43	1.357,75
4.03	Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	177.091,89	74.783,13	251.875,02
4.04	Trasferimenti in conto capitale dall'Unione europea	54.901,94	22.374,25	77.276,19



4.05	Altri trasferimenti in conto capitale	2.177,36	10,20	2.187,56
<b>TOTALE TITOLO 4</b>		<b>235.605,34</b>	<b>97.511,01</b>	<b>333.116,35</b>
5.01	Mutui e prestiti	1.824,37	-	1.824,37
5.02	Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	-	-	-
<b>TOTALE TITOLO 5</b>		<b>1.824,37</b>	<b>-</b>	<b>1.824,37</b>
6.01	Partite di giro	40.725,78	160.567,56	201.293,34
<b>TOTALE TITOLO 6</b>		<b>40.725,78</b>	<b>160.567,56</b>	<b>201.293,34</b>
<b>Totale</b>		<b>981.649,43</b>	<b>575.057,57</b>	<b>1.556.707,00</b>

Come si evince dalla tabella, l'aggregato più rilevante tra i residui, pari a 811.333 migliaia di Euro, riguarda il titolo I che è composto essenzialmente da entrate di natura tributaria. Al suo interno, si segnalano residui relativi all'imposta regionale sulle attività produttive (487.560 migliaia di Euro), all'addizionale regionale all'IRPEF (107.434 migliaia di Euro), al fondo perequativo nazionale (202.695 migliaia di Euro). Come è noto, la formazione di tali residui è subordinata alle sistemazioni contabili da effettuare in esecuzione dei provvedimenti del Ministero dell'Economia e delle Finanze in attuazione del decreto Legislativo n. 56/2000.

In merito ai residui attivi complessivi delle partite di giro, pari a 201.293 migliaia di Euro, è da considerare che 101.938 migliaia di Euro si formano a seguito della particolare modalità di contabilizzazione, stabilite dalla DGR 2096 del 20 giugno 1978, delle movimentazioni del conto corrente infruttifero presso la Tesoreria centrale dello Stato relativo ai fondi comunitari.

Nella tabella seguente i residui attivi complessivi vengono suddivisi in relazione all'esercizio di provenienza e per fasce di vetustà:



## Analisi dei residui attivi per fasce di vetustà

Dati in migliaia di euro

Fascia	Anni di provenienza	Residui finali al 31/12/12	Incidenza % sul totale
1 – 2 anni	2012,2011	789.514,52	50,72%
3 – 5 anni	2010,2009,2008	664.825,83	42,71%
Oltre 5 anni	2007 e precedenti	102.366,66	6,58%
<b>Totale</b>		<b>1.556.707,01</b>	<b>100,00%</b>

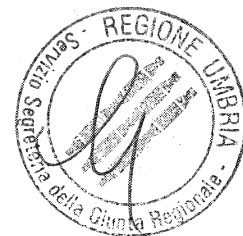
Come mostra la tabella, la parte più consistente dei residui attivi è concentrata nella prima fascia che rappresenta, infatti, oltre la metà del totale; solo il 6% del complesso dei residui attivi derivano da accertamenti assunti prima del 2007.

L'analisi della gestione dei residui attivi esistente all'inizio dell'esercizio 2012 termina con una tabella che espone la gestione, nel corso del medesimo esercizio, delle somme rimaste da riscuotere provenienti dagli anni 2011 e precedenti.

### Gestione residui attivi anni precedenti – Esercizio 2012

Dati in migliaia di euro

	Consistenza iniziale (a)	Residui riscossi (b)	Residui Cancellati/Ri accertament o c)	Consistenza a consuntivo (a-b-c) (d)	Composiz. residui finali (% su totale d) (e)	Tasso riscos. Residui attivi (b/a) (f)	Tasso conserv.ne residui attivi (d/a) (g)
Parte corrente	1.013.547,21	315.750,03	5.696,78	703.493,96	71,66%	31,15%	69,41%
Parte capitale	296.814,02	58.608,33	-775,98	237.429,71	24,19%	19,75%	79,99%
Partite di giro	181.175,04	140.113,21	-336,06	40.725,77	4,15	77,34	22,48
<b>TOTALE</b>	<b>1.491.536,27</b>	<b>514.471,57</b>	<b>4.584,74</b>	<b>981.649,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>34,49%</b>	<b>65,81%</b>



## 1.5.2 I residui passivi

I residui passivi che costituiscono somme impegnate negli esercizi precedenti e non ancora pagate, presentano una consistenza all'inizio dell'esercizio pari a 1.477.750 migliaia di Euro. I pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2012, a valere su questi residui, ammontano a 511.577 migliaia di Euro.

Al termine dell'esercizio 2012, la consistenza dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti, riaccertati con deliberazione di Giunta regionale 4 marzo 2013, n. 181, ammontano complessivamente a 933.841 migliaia di Euro, di cui 590.069 migliaia di Euro sono conseguenti all'estinzione di anticipazioni per il fabbisogno sanitario per le quali lo Stato non ha ancora disposto le relative sistemazioni contabili.

Tale consistenza è determinata dalle operazioni di eliminazione effettuate in sede di chiusura contabile dell'esercizio. Le eliminazioni di residui di provenienza da esercizi precedenti quello cui si riferisce il consuntivo sono riepilogate nel sottostante prospetto, distinto per titolo:

### Eliminazione residui passivi

Importi in euro

	Residui eliminati per prescrizione o insussistenza	Residui eliminati per perenzione	Tot. Residui eliminati
<b>titolo 1</b>	6.392.822,89	3.257.133,73	9.649.956,62
<b>titolo 2</b>	20.957.758,82	1.725.032,59	22.682.791,41
<b>titolo 3</b>	-	0,00	0,00
<b>titolo 4</b>	3,62	0,00	3,62
<b>totale</b>	<b>27.350.585,33</b>	<b>4.982.166,32</b>	<b>32.332.751,65</b>

I residui passivi relativi a stanziamenti dello stato di previsione della spesa per l'esercizio finanziario 2012 ammontano complessivamente a 485.028 migliaia di Euro, di cui 285.458 migliaia di Euro sono relativi alle partite di giro e tra queste 177.963 migliaia di Euro derivano dalle contabilizzazioni delle anticipazioni mensili per il fabbisogno della sanità non estinte dallo Stato al termine del 2012. Nel dettaglio, il meccanismo sottostante la



gestione finanziaria del fondo sanitario nazionale prevede che il MEF mensilmente anticipi alla Regione, in via residuale rispetto ai riversamenti a titolo di IRAP, addizionale regionale IRPEF ecc., le somme da erogare per il fabbisogno sanitario. La parziale contabilizzazione di tali somme genera alla chiusura dell'esercizio la formazione di residui passivi.

I residui della competenza includono i residui di stanziamento 2012 conservati con Deliberazione di Giunta regionale del 28 gennaio 2013, n. 44, che ammontano a 63 migliaia di Euro.

Si fa presente che, in sede di predisposizione del conto del bilancio, ex comma 5 dell'art. 83 della L.R. 13/2000, sono stati rettificati, i seguenti residui passivi relativi a stanziamenti di competenza dell'esercizio 2012 precedentemente accertati con deliberazione di Giunta regionale 4 marzo 2013, n. 181, come risulta dal sottostante prospetto:

#### **Modifiche dei residui passivi dell'esercizio di competenza effettuate in sede di predisposizione del rendiconto**

Importi in euro

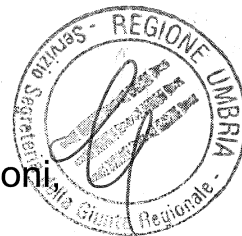
capitolo/voce	epf	residui accertati con DGR 292/12	residui accertati con approvazione rendiconto 2011	differenza
08280_S	2012	73.398,18	0,00	73.398,18
<b>totale 2012</b>		<b>73.398,18</b>	<b>0,00</b>	<b>73.398,18</b>

Il riepilogo delle modifiche complessivamente apportate ai residui precedentemente accertate con predetta deliberazione è riportato nel seguente prospetto:

#### **Modifiche dei residui passivi effettuate in sede di predisposizione del rendiconto**

Importi in euro

capitolo/voce	epf	residui accertati con DGR 292/12	residui accertati con approvazione rendiconto 2011	differenza
08280_S	2012	73.398,18	0,00	73.398,18
<b>totale 2012</b>		<b>73.398,18</b>	<b>0,00</b>	<b>73.398,18</b>
<b>totale generale</b>		<b>73.398,18</b>	<b>0,00</b>	<b>73.398,18</b>



I residui passivi complessivi finali, a seguito di tali variazioni risultano pari a € 1.418.869 migliaia di euro.

Nella tabella seguente è riepilogato l'ammontare dei residui passivi finali, al 31/12/2012, degli esercizi 2012 e precedenti, distinti per Titolo e Funzione obiettivo:

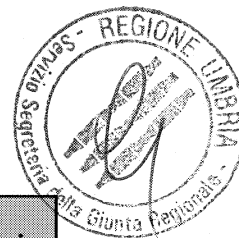
### Residui passivi alla chiusura del 2012

Importi in migliaia di euro

	Funzione obiettivo	Residui passivi da anni precedenti	Residui passivi propri anno di competenza	Residui di stanziamento	Totale residui Passivi
1	Organi Istituzionali	134,58	600,87	-	735,45
2	Amministrazione Generale	5.330,12	14.181,71	-	19.511,83
3	Politiche abitative ed interventi nel settore edilizio	405,83	485,45	-	891,28
4	Opere pubbliche	57,46	7,73	-	65,19
5	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	6.669,77	5.138,45	-	11.808,22
6	Servizi e infrastrutture per la mobilità ed il trasporto merci	1.863,92	20.165,40	-	22.029,32
7	Agricoltura, foreste ed economia montana	1.037,19	2.645,02	-	3.682,21
8	Industria, artigianato e commercio	271,54	3.038,07	-	3.309,61
9	Turismo	397,43	1.568,73	-	1.966,16
10	Istruzione, cultura ed attività creative	1.257,19	6.532,47	-	7.789,66
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	47.723,69	29.795,26	-	77.518,95
12	Promozione e tutela della salute	17.075,17	58.116,95	-	75.192,12
13	Protezione sociale	4.631,59	3.530,18	-	8.161,77



	<b>Funzione obiettivo</b>	<b>Residui passivi da anni precedenti</b>	<b>Residui passivi propri anno di competenza</b>	<b>Residui di stanziamento</b>	<b>Totale residui Passivi</b>
14	Programmazione strategica e socio economica	33,06	178,36	-	211,42
15	Gestione del debito	-	-	-	-
16	Fondi di bilancio	-	-	-	-
17	Programmi PIM – Ob.2 (94/96) – Ob. 5° - Ob. 5b – Altre iniziative comunitarie	-	-	-	-
	<b>Totale Titolo 1</b>	<b>86.888,54</b>	<b>145.984,65</b>	<b>-</b>	<b>232.873,19</b>
1	Organi Istituzionali	545,84	182,00	-	727,84
2	Amministrazione Generale	12.842,71	1.855,00	-	14.697,71
3	Politiche abitative ed interventi nel settore edilizio	41.532,92	19.410,91	63,00	61.006,83
4	Opere pubbliche	7.271,45	262,27	-	7.533,72
5	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	20.432,10	10.905,59	-	31.337,69
6	Servizi e infrastrutture per la mobilità ed il trasporto merci	87.250,36	2.161,29	-	89.411,65
7	Agricoltura, foreste ed economia montana	11.118,35	9.513,76	-	20.632,11
8	Industria, artigianato e commercio	41.367,15	7.303,05	-	48.670,20
9	Turismo	478,48	973,32	-	1.451,80
10	Istruzione, cultura ed attività creative	8.710,79	294,41	-	9.005,20
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	1.237,82	1,20	-	1.239,02
12	Promozione e tutela della salute	17.752,72	-	-	17.752,72



	Funzione obiettivo	Residui passivi da anni precedenti	Residui passivi propri anno di competenza	Residui di stanziamento	Totale residui Passivi
13	Protezione sociale	132,33	-	-	132,33
14	Programmazione strategica e socio economica	2.535,55	602,62	-	3.138,17
16	Fondi di bilancio	-	-	-	-
17	Programmi PIM – Ob.2 (94/96) – Ob. 5° - Ob. 5b – Altre iniziative comunitarie	-	-	-	-
	<b>Titolo 2</b>	<b>253.208,57</b>	<b>53.465,42</b>	<b>63,00</b>	<b>306.736,99</b>
15	Gestione del debito	8,19	57,34	-	65,53
	<b>Titolo 3</b>	<b>8,19</b>	<b>57,34</b>	<b>-</b>	<b>65,53</b>
18	Partite di giro	593.735,36	285.457,64	-	879.193,00
	<b>Titolo 4</b>	<b>593.735,36</b>	<b>285.457,64</b>	<b>-</b>	<b>879.193,00</b>
	<b>Totale</b>	<b>933.840,66</b>	<b>484.965,05</b>	<b>63,00</b>	<b>1.418.868,71</b>

A conferma del trend registrato nello scorso anno, la consistenza dei residui passivi nel 2012 diminuisce rispetto al 2011, di circa 60.000 migliaia di Euro; tale riduzione è dovuta, in larga misura, alla contrazione dei residui afferenti le anticipazioni per il fabbisogno sanitario (che registrano una riduzione pari a circa 50.000 migliaia di euro) derivante dalle sistemazioni contabili avvenute nel corso dell'anno riferite all'annualità 2009, 2011 e 2012.

L'analisi del complesso dei residui passivi esistente alla conclusione dell'esercizio 2012 propone il seguente prospetto che espone la gestione, nel corso del medesimo esercizio, delle somme rimaste da pagare provenienti dagli anni 2011 e precedenti.



## Gestione residui passivi anni precedenti - Esercizio 2012

Dati in migliaia di euro

	Consistenza iniziale (a)	Residui pagati (b)	Residui Cancellati (c)	Consistenza a consuntivo (a-b-c-) (d)	Composiz. residui finali (su totale d) e	Tasso riscos. Residui Passivi (b/a) f	Tasso conserv.ne residui passivi (d/a) g
Parte corrente	208.413,26	111.874,76	9.649,96	86.888,54	9,30%	53,68%	41,69%
Parte capitale	405.959,29	130.059,74	22.682,79	253.216,76	27,12%	32,04%	62,37%
Partite conto terzi	863.377,68	269.642,32	0,00	593.735,36	63,58%	31,23%	68,77%
<b>TOTALE</b>	<b>1.477.750,23</b>	<b>511.576,82</b>	<b>32.332,75</b>	<b>933.840,66</b>	<b>100%</b>	<b>34,62%</b>	<b>63,19%</b>

### 1.5.3 I residui passivi perenti

In merito alla gestione dei residui passivi, occorre focalizzare l'attenzione sull'istituto della perenzione amministrativa. Esso ha natura puramente contabile e consiste nell'eliminazione del residuo ai fini della semplificazione delle scritture contabili e delle contabilità riepilogative. Dal punto di vista tecnico, le regole di funzionamento dell'istituto sono dettate dall'art. 82, comma terzo della L.R. 28 febbraio 2000, n. 13. Più esattamente, sono soggetti a perenzione amministrativa i residui delle spese correnti non pagati entro il secondo esercizio successivo a quello di impegno; qualora i residui siano inerenti alle spese in conto capitale, gli stessi possono essere conservati fino al settimo esercizio successivo a quello di riferimento. Una volta dichiarati perenti, ai fini del pagamento dei medesimi si fa fronte mediante prelevamento di risorse dal fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine e reintegrazione delle risorse iscritte nell'apposito capitolo di spesa, qualora insufficienti. L'istituto della perenzione incontra un'importante deroga nella facoltà, da esercitare annualmente in sede di approvazione dell'assestamento di bilancio, di conservazione, fino alla loro totale estinzione, di residui formati a seguito dell'utilizzo di stanziamenti finanziati da entrate soggette a vincolo di destinazione. Tale facoltà è prevista dall' art. 11 della legge finanziaria regionale 30 marzo 2011, n. 3.



Ciò premesso, si sottolinea che i residui passivi perenti, al netto di quelli da riassegnare alla competenza dell'esercizio 2013 perché correlati ad entrate con vincolo di destinazione, costituiscono un ammontare limitato dei debiti complessivi della Regione; infatti, come evidenziato nel prospetto che segue che illustra consistenza iniziale e finale e collegate movimentazioni relative all'esercizio 2012, l'ammontare consolidato dei residui perenti a fine 2011 ammonta a circa 7,3 milioni di Euro che, a fine 2012, si attesta a circa 3,3 milioni con una decisa contrazione di oltre 4 milioni.

### Gestione dei residui passivi perenti – esercizio 2012

	Dati in Euro
(+) Ammontare consolidato residui perenti al 31/12/2011	7.317.952,22
(+) Residui passivi dichiarati perenti al termine del 2012	2.511.622,12
(-) Residui passivi perenti eliminati nel 2012	6.424.057,02
(-) Residui passivi perenti pagati nel 2012	99.195,64
<b>(=) Ammontare consolidato residui perenti al 31/12/2012</b>	<b>3.306.321,68</b>

La quota percentuale dei residui perenti pagati nel corso del 2012 sulla consistenza iniziale è pari al 1,36%, mentre quello relativo alla loro cancellazione si attesta a circa l'88%.



## **1.6 La spesa del personale**

Gli interventi legislativi che negli ultimi esercizi hanno mirato al consolidamento della riduzione dei costi di personale (blocco del turn-over, delle retribuzioni del personale e dei rinnovi contrattuali) hanno determinato una ulteriore diminuzione della spesa per il personale della Giunta regionale per l'anno 2012 rispetto ad un quadro già virtuoso in tal senso, registrato nell'ultimo quinquennio. A quanto sopra si aggiungono, nel segno della continuità con le programmazioni precedenti, gli interventi di razionalizzazione di risorse e contestuale miglioramento della gestione delle attività decisi dalla Giunta regionale anche per l'anno 2012.

Queste azioni hanno determinato una riduzione complessiva della spesa di personale di 1,5 milioni di € per l'anno 2012 rispetto alla medesima spesa dell'anno 2011 (dato degli impegni in conto competenza, voci di spesa rilevate ai fini della certificazione di spesa ai sensi dell'art.1, comma 557 L. 296/2006).

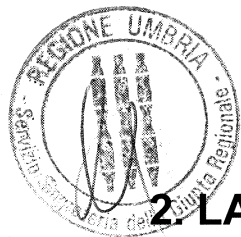
La consistenza della spesa di personale è passata infatti da 65,4 milioni di € a 63,9 milioni di € e le voci di spesa ove tale decremento è particolarmente significativo sono quelle relative alla spesa per le retribuzioni dei dipendenti regionali (per 1,2 milioni di €) ed la spesa per il lavoro flessibile (per 0,3 milioni di €).

Il trend decrescente della spesa di personale è confermato anche nelle proiezioni sulla dinamica delle retribuzioni effettuate con i dati provvisori di cassa: in questo caso il contenimento dei costi del personale nell'anno 2012 rispetto all'esercizio precedente è complessivamente pari a 3,2 milioni di € registrato significativamente, come sopra detto, per il blocco dei rinnovi contrattuali e per il blocco del turn-over.

La pur breve analisi prospettata consente, nelle more delle relative certificazioni, di sottolineare che l'Amministrazione della Giunta regionale ha rispettato i vincoli di virtuosità della spesa di personale con riferimento ai dati di spesa in conto competenza per l'anno 2012, sia per quanto riguarda il disposto dell'art.1, comma 557 L. 296/2006 (contenimento della spesa di personale in esercizio rispetto all'anno precedente), sia per quanto previsto dall'art.76,



comma 7 del DL n.112/2008 (contenimento del rapporto tra spesa di personale e spesa corrente nella misura inferiore al 50%).



## 2. LA SITUAZIONE DI CASSA

Il fondo di cassa presso il Tesoriere regionale, al 31 dicembre 2012, presenta un avanzo pari a 217.518 migliaia di Euro; il relativo conto, approvato con determinazione dirigenziale del Servizio Ragioneria e fiscalità regionale n. 1412 del 12/03/2013, presenta i seguenti dati riepilogativi:

(in migliaia di Euro)

(+) Fondo di cassa al 1 gennaio 2012	382.895
(+) Riscossioni effettuate nell'anno 2012 in conto competenza ed in conto residui 2011 e precedenti	2.901.433
(=) Totale parziale	3.284.328
(-) Pagamenti effettuati nell'anno 2012 in conto competenza ed in conto residui 2011 e precedenti	3.066.810
(=) Avanzo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2012	217.518

Ai fini della determinazione della liquidità complessiva della Regione Umbria disponibile al 31 dicembre 2012, è necessario tenere conto anche delle somme giacenti presso i conti della Tesoreria centrale dello Stato che, come illustrato nel prospetto che segue, ammontano complessivamente a 655.292 milioni di Euro.

### Saldi finali conti di tesoreria dello Stato intestati a Regione Umbria

Importi in Euro

<b>Conto "fondi comunitari"</b>	<b>101.938.227,54</b>
<b>Conto "IRAP (privata)"</b>	<b>108.655.474,34</b>
<b>Conto "IRAP (pubblica)"</b>	<b>12.220.867,82</b>
<b>Conto "addizionale IRPEF"</b>	<b>11.848.193,83</b>
<b>Conto "IRAP – addizionale IRPEF stralcio"</b>	<b>420.629.071,60</b>
<b>TOTALE</b>	<b>655.291.835,13</b>

Per quanto concerne i fondi dell'Unione Europea, gli accreditamenti sono disposti a titolo di anticipazione disposta a seguito dell'approvazione degli interventi comunitari ovvero dietro presentazione delle domande di rimborso collegate a spese certificate, mentre il prelievo è disposto dall'Amministrazione regionale in ragione dell'effettivo utilizzo delle risorse nel corso dell'attuazione dei predetti interventi; quanto alle movimentazioni dei rimanenti conti, i prelievi e gli accreditamenti sono



effettuate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze che, di norma, non vengono disposte nel medesimo esercizio in cui si verifica l'accertamento delle relative poste in entrata generando, pertanto, residui attivi.

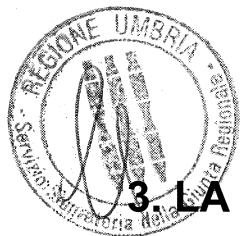
Nel prospetto seguente è data dimostrazione dei saldi registrati a fine mese presso la Tesoreria Centrale e la Tesoreria regionale (che comprendono anche i fondi presso la Tesoreria provinciale) nel corso del 2012.

### Consistenza mensile della liquidità regionale – Anno 2012

(milioni di Euro)

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
Tesor. cent.le	631	627	661	662	662	644	642	640	624	592	586	655
Tesor. reg.le	392	417	384	455	403	390	374	425	375	404	289	218
Totale cassa	1.023	1.044	1.045	1.117	1.065	1.034	1.016	1.065	999	996	875	873

Come emerge dai dati, la giacenza di cassa della Tesoreria regionale presenta una sostanziale solidità evidenziando una situazione senza particolari criticità.



### 3. LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dal complesso delle operazioni che hanno realizzato i movimenti finanziari dell'entrata e della spesa derivanti sia dalla gestione del bilancio di competenza che dalla gestione dei residui degli esercizi 2011 e precedenti, alla chiusura dell'esercizio scaturisce un avanzo di amministrazione (di natura puramente contabile) – saldo attivo – di 355.356 migliaia di Euro.

Alla formazione del risultato concorrono, da un lato, i maggiori o minori accertamenti di entrata e dall'altro le economie verificatesi nella spesa nonché il contributo riveniente dalla gestione dei residui.

L'avanzo di amministrazione è stato definito contabile in quanto da esso, ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo finanziario alla conclusione di un esercizio finanziario da applicare in via presunta o definitiva al bilancio dell'esercizio successivo, occorre detrarre la componente vincolata dell'avanzo contabile in relazione alle economie con vincolo di destinazione da riscrivere nella parte spesa dell'esercizio successivo che, alla fine del 2012, sono pari a 652.905 migliaia di Euro. Al netto di tali economie e delle quote di fondi speciali eventualmente da utilizzare nel corso del 2012 (pari a zero), coerentemente alle disposizioni dell'art. 29, comma 4 della L.R. 13/2000, emerge un disavanzo finanziario al 31/12/2012 di 297.549 migliaia di Euro.

Il prospetto che segue, riporta il quadro riassuntivo delle grandezze finanziarie originate dalla gestione dell'esercizio finanziario 2012:

#### Situazione amministrativa alla chiusura dell'esercizio 2012

(In migliaia di Euro)

(+) Fondo di cassa al 01/01/2012	382.895
(+) Riscossioni	2.901.433
(-) Pagamenti	3.066.810
(=) Fondo di cassa al 31/12/2012	217.518
(+) Residui attivi alla fine del 2012	1.506.707
(-) Residui passivi alla fine del 2012	1.418.869
(=) Saldo attivo (Avanzo di amministrazione contabile)	355.356
(-) Economie vincolate	652.905
(-) Fondi speciali del 2012 da utilizzare nel 2013	0
(=) Disavanzo finanziario alla fine dell'esercizio 2012	297.549

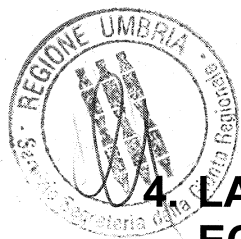


La seguente tabella illustra l'andamento storico degli avanzi di amministrazione vincolati, accertati alla fine degli esercizi finanziari degli anni dal 2005 al 2012, reiscritti alla competenza dell'esercizio successivo. Si rileva un sostanziale irrobustimento della capacità di spesa dell'Amministrazione regionale che ha fatto registrare, fatta eccezione per l'avanzo vincolato accertato alla conclusione dell'esercizio 2008, un trend in costante calo con una riduzione significativa, a chiusura del 2012 rispetto allo scorso esercizio, di oltre il 12%.

### Trend storico reiscrizioni di spese vincolate

Importi in euro

	Importo	Variazione percentuale
Totale spese vincolate dell'anno 2005 reiscritte nel bilancio 2006	1.123.915.331	-11,38%
Totale spese vincolate dell'anno 2006 reiscritte nel bilancio 2007	1.015.754.912	-9,62%
Totale spese vincolate dell'anno 2007 reiscritte nel bilancio 2008	941.418.644	-7,32%
Totale spese vincolate dell'anno 2008 reiscritte nel bilancio 2009	958.936.852	+1,86%
Totale spese vincolate dell'anno 2009 reiscritte nel bilancio 2010	890.482.824	-7,14%
Totale spese vincolate dell'anno 2010 reiscritte nel bilancio 2011	805.961.691	-9,49%
Totale spese vincolate dell'anno 2011 reiscritte nel bilancio 2012	708.122.033	-12,14%
Totale spese vincolate dell'anno 2012 reiscritte nel bilancio 2012	652.905.218	-7,80%



## **4. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO AL 31/12/2012**

### **Stato Patrimoniale**

Il Patrimonio della Regione al 31/12/2012 risulta costituito da immobilizzazioni - per un valore complessivo di € 533.583.244,37 - rappresentate da immobilizzazioni immateriali per € 1.356.877,51, immobilizzazioni materiali per € 314.635.483,55 e immobilizzazioni finanziarie per € 217.590.883,31.

Per le immobilizzazioni materiali e immateriali, i valori esposti in bilancio corrispondono alle consistenze finali al 31 dicembre dei diversi cespiti inventariati dal Servizio Demanio, Patrimonio, Prevenzione, Protezione e Logistica e dal Servizio Provveditorato, Gare e Contratti al netto dei relativi fondi di ammortamento. I criteri di valutazione adottati sono gli stessi degli anni precedenti.

Le variazioni, rispetto al 2011, intervenute sui beni mobili ed immobili della Regione sono riepilogate nelle tabelle 1) e 2) allegate alla presente relazione.

Il valore dei Terreni è complessivamente aumentato, rispetto al 2011, di un ammontare pari a € 296.509,66. Tale importo è il risultato delle variazioni in diminuzione, complessivamente pari a € 1.332.675,52 - di cui € 1.307.133,53 per dismissioni ed € 25.541,99 per variazioni catastali anno 2012 - e delle variazioni in aumento, complessivamente pari ad € 1.629.185,18. Gli aumenti derivano da rivalutazioni, per aggiornamento del valore dei terreni per l'anno 2012, per complessivi € 1.468.794,86, da nuove acquisizioni ed espropri per € 148.757,32 e da variazioni dovute a correzioni/aggiornamenti catastali per € 11.633,00.

La valutazione dei terreni è stata effettuata sulla base dei valori agricoli medi per tipo di coltura compresi nelle singole regioni agrarie, pubblicati nel supplemento ordinario n. 6 al B.U.R.U n. 56 del 19 dicembre 2012, sulla base del valore di mercato per ciò che concerne le aree edificabili e, infine, sul valore di acquisto o di esproprio per le altre aree.

I valori delle aree edificabili e dei terreni acquisiti ed espropriati sono stati rivalutati con l'indice ISTAT 2012.

La consistenza dei fabbricati registra, rispetto al 2011, un aumento complessivo di € 19.264.924,40 che deriva da variazioni in aumento per € 19.824.687,35 e in diminuzione per € 559.762,95.

Le variazioni in aumento sono dovute per € 11.985.766,09 ad aggiornamenti/variazioni o nuove valutazioni di fabbricati già inseriti nel



conto patrimoniale 2011 o per l'accatastamento di fabbricati mai censiti e per € 7.838.921,26 da rivalutazioni.

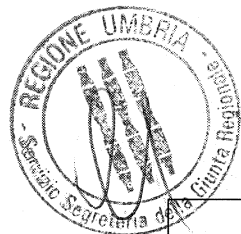
La rivalutazione annuale dei fabbricati è stata determinata (salvo per alcuni cespiti per i quali si è provveduto ad effettuare nuove valutazioni/stime) applicando al valore dei beni, al netto delle variazioni intervenute nell'esercizio, la rivalutazione ISTAT del 3%. Nella stessa misura è stato rivalutato il Fondo ammortamento Fabbricati.

Le variazioni in diminuzione derivano dalle vendite di alcuni immobili siti nei Comuni di Assisi e Nocera Umbra. L'elenco dettagliato e aggiornato dei Fabbricati e dei Terreni inventariati nel patrimonio regionale è riportato negli allegati trasmessi dal Servizio Demanio, Patrimonio, Prevenzione, Protezione e Logistica.

La consistenza dei beni mobili registra un incremento, rispetto al 2011, pari ad € 1.771.794,58. Le variazioni intervenute nell'esercizio, per le diverse classi di cespiti, sono evidenziate nella Tabella 2).

Le Immobilizzazioni finanziarie per un totale di € 217.590.883,31 sono rappresentate da: € 25.791.161,89 per Partecipazioni, € 5.075.000,00 per versamento in conto aumento capitale sociale (Umbria TPL e Mobilità S.p.A.), € 186.723.893,42 per Crediti verso lo Stato per gli oneri pluriennali relativi al rimborso dei mutui stipulati con oneri a carico del Bilancio statale ed € 828,00 per altre immobilizzazioni.

Il dettaglio delle Partecipazioni regionali è rappresentato nella seguente Tabella:



Partecipazioni	CAPITALE SOCIALE 31/12/2012 (Euro)	% Part.ne	Valore nominale Partecipazione	Patrimonio netto proquota	Valore in bilancio al 31/12/2012	Valore in bilancio al 31/12/2011
<b>Controllate</b>						
Umbrafilor S.r.l.	2.256.668,00	99,542%	2.246.339,23	1.948.425,05	1.948.425,05	1.958.418,10
Sviluppumbria S.p.A.	5.798.736,21	92,320%	5.353.542,42	5.151.877,90	5.151.877,90	5.107.114,70
Webred S.p.A.	1.560.000,00	84,076%	1.311.585,60	2.912.052,97	2.086.616,91	2.086.616,91
Centralcom S.p.A.	1.078.431,37	51,000%	550.000,00	547.501,83	547.501,83	547.501,83
3A- Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria - Soc. Cons. a r. l.	286.213,20	23,234%	66.500,00	76.702,67	66.500,00	0,00
Umbria T.P.L. e Mobilità S.p.A.	49.000.000,00	20,300%	9.947.000,00	10.569.309,49	10.569.309,49	11.048.232,00
	<b>59.980.048,78</b>		<b>19.474.967,25</b>	<b>21.205.869,92</b>	<b>20.370.231,18</b>	<b>20.747.883,54</b>
<b>Collegate</b>						
Gepafin S.p.A.	3.792.366,00	42,290%	1.603.608,00	3.763.945,75	3.519.510,00	3.519.510,00
Umbria Servizi innovativi S.p.A. (ex CMM)	2.000.000,00	4,000%	80.000,00	64.952,24	64.952,24	64.578,88
	<b>5.792.366,00</b>		<b>1.683.608,00</b>	<b>3.828.897,99</b>	<b>3.584.462,24</b>	<b>3.584.088,88</b>
<b>Altre</b>						
Umbria Innovazione S. Cons. a r. l.	536.388,84	1,940%	10.400,00	2.929,15	2.929,15	9.236,67
Partecipazioni in cooperative agricole ex ESAU			1.833.539,32		1.833.539,32	1.833.539,32
	<b>536.388,84</b>		<b>1.843.939,32</b>	<b>2.929,15</b>	<b>1.836.468,47</b>	<b>1.842.775,99</b>
<b>TOTALE</b>			<b>23.002.514,57</b>	<b>25.037.697,06</b>	<b>25.791.161,89</b>	<b>26.174.748,41</b>

Il criterio di valutazione adottato è quello del costo di acquisizione e/o sottoscrizione, rettificato con apposite valutazioni per tenere conto di eventuali perdite durevoli di valore.

Le perdite durevoli di valore vengono 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. Se il valore della quota di patrimonio netto contabile risulta aumentato rispetto ad una precedente svalutazione, il valore della partecipazione può essere ripristinato, se ritenuto opportuno, fino al valore massimo corrispondente al costo di acquisto.

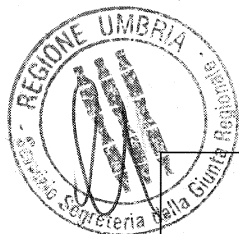


Nel prospetto sotto riportato viene fornito un riepilogo degli effetti derivanti dal confronto tra le partecipazioni di controllo e collegate e le corrispondenti quote del patrimonio netto.

Partecipazioni	Valore in Bilancio al costo		% Part.ne	Quota Patrimonio netto		Diff. P.N./Costo
	31/12/2012	31/12/2011		31/12/2012	31/12/2011	
<b>Controllate</b>						
Umbrador S.r.l.	2.246.339,23	2.246.339,23	99,542%		1.948.425,05	-297.914,18
Sviluppumbria S.p.A.	5.353.542,42	5.353.542,42	92,320%		5.151.877,90	-201.664,52
Webred S.p.A.	2.086.616,91	2.086.616,91	84,076%		2.912.052,97	825.436,06
Centralcom S.p.A.	550.000,00	550.000,00	51,000%		547.501,83	-2.498,17
3A- Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria - Soc. Cons. a r. l.	66.500,00	0,00	23,230%		76.702,67	10.202,67
Umbria T.P.L. e Mobilità S.p.A.	11.048.232,00	11.048.232,00	20,300%		10.569.309,49	-478.922,51
	<b>21.351.230,56</b>	<b>21.284.730,56</b>			<b>- 21.205.869,92</b>	<b>- 145.360,64</b>
<b>Collegate</b>						
Gepafin S.p.A.	3.519.510,00	3.519.510,00	42,290%		3.763.945,75	244.435,75
Umbria Servizi innovativi S.p.A. (ex CMM)	103.200,00	103.200,00	4,000%		64.952,24	-38.247,76
	<b>3.622.710,00</b>	<b>3.622.710,00</b>			<b>3.828.897,99</b>	<b>206.187,99</b>
<b>Totale</b>	<b>24.973.940,56</b>	<b>24.907.440,56</b>		<b>0,00</b>	<b>25.034.767,91</b>	<b>60.827,35</b>

I movimenti delle Partecipazioni intervenuti nell'esercizio 2012 sono riportati nella seguente Tabella:

	Saldo	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Rivalutazioni x ripristino di valore	Saldo
	31/12/2011					31/12/2012
<b>Controllate</b>						
Umbrador S.r.l.	1.958.418,10			9.993,05		1.948.425,05
Sviluppumbria S.p.A.	5.107.114,70				44.763,20	5.151.877,90
Webred S.p.A.	2.086.616,91					2.086.616,91
Centralcom S.p.A.	547.501,83					547.501,83
3A- Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria - Soc. Cons. a r. l.	0,00	66.500,00	0,00			66.500,00
Umbria T.P.L. e Mobilità S.p.A.	11.048.232,00			478.922,51		10.569.309,49
	<b>20.747.883,54</b>	<b>66.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>488.915,55</b>	<b>44.763,20</b>	<b>20.370.231,18</b>
<b>Collegate</b>						
Gepafin S.p.A.	3.519.510,00					3.519.510,00
Umbria Servizi innovativi S.p.A. (ex CMM)	64.578,88				373,36	64.952,24
	<b>3.584.088,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>373,36</b>	<b>3.584.462,24</b>



	Saldo	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Rivalutazioni x ripristino di valore	Saldo
<b>Altre</b>						
Umbria Innovazione S. Cons. a r. l.	9.236,67			6.307,52		2.929,15
Partecipazioni cooperative agricole ex ESAU	1.833.539,32					1.833.539,32
	<b>1.842.775,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.307,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.836.468,47</b>
<b>Totale Partecipazioni</b>	<b>26.174.748,41</b>	<b>66.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>495.223,08</b>	<b>45.136,56</b>	<b>25.791.161,89</b>

## Incrementi

Gli incrementi sono dovuti:

- per € 66.500,00 pari al valore della partecipazione nella società "3A - Parco Tecnologico Agro-Alimentare dell'Umbria – Società Consortile a r. l.", a seguito dello scioglimento dell' "Agenzia Regionale Umbra per lo Sviluppo e l'Innovazione in Agricoltura – ARUSIA" ai sensi dell'art. 7, c. 2, L.R. 12/2011, la Regione è subentrata nella titolarità delle quote di partecipazioni detenute dall'ARUSIA con effetto dal 1° gennaio 2012.

## Svalutazioni

Rappresentano le rettifiche di valore apportate alle partecipazioni per le quali il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile, derivante dall'ultimo bilancio approvato, risulta essere inferiore al costo.

## Rivalutazioni per ripristino di valore

Sono le rettifiche di valore apportate alle partecipazioni, a seguito dell'aumento della frazione di patrimonio netto contabile rispetto ad una precedente svalutazione, in modo tale che il valore della partecipazione risulti parzialmente o totalmente ripristinato fino al valore massimo corrispondente al costo di acquisto.

## Altre Immobilizzazioni finanziarie

Tra le Immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte le quote di partecipazione al Fondo Comune di Investimento Immobiliare di tipo chiuso "Umbria – Comparto Monteluca" del valore di € 828,00. Si tratta di n. 828 quote di classe "B" avente valore nominale unitario di 1 euro che attribuiscono alla Regione il solo diritto di partecipare alla governance del Fondo e che pertanto saranno detenute per tutta la durata del Fondo. Si tratta di un Fondo immobiliare ad apporto pubblico ex art. 14-bis della L.86/1994 costituito dalla Regione e dall'Università degli Studi di Perugia per la valorizzazione e la trasformazione del patrimonio immobiliare



sanitario dismesso o in corso di dismissione, i cui proventi sono destinati al finanziamento del sistema sanitario regionale.

La Regione, al 31/12/2012, è proprietaria anche di n. 47 quote di classe A del Fondo Umbria che sono state iscritte nello Stato Patrimoniale tra le *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni* in quanto destinate ad essere cedute. Tali quote sono state iscritte in bilancio prudenzialmente al loro valore contabile al 31/12/2012 pari ad € 7.734.999,39.

I crediti verso lo Stato per i contributi annuali al rimborso dei mutui (pagati dalla Regione ma con oneri a carico dello Stato) sono diminuiti di € 31.160.778,69 pari all'ammontare delle quote capitali di competenza 2012, non essendo stato stipulato alcun mutuo nuovo nell'esercizio.

I suddetti crediti corrispondono, infatti, all'ammontare dei mutui a carico dello Stato contratti dalla Regione ed inseriti nel Passivo dello Stato Patrimoniale tra i debiti di finanziamento per € 188.844.858,38. La differenza di € 2.120.964,96 tra le due poste è dovuta alle annualità, per quote capitali, già corrisposte dallo Stato e accertate in Bilancio, a fronte delle quali non sono state pagate rate di ammortamento in quanto i relativi mutui sono andati in ammortamento a partire dall'anno successivo rispetto a quello di assegnazione dei fondi statali. Le quote interessi relative a tali rate, a fronte dei quali non si è avuto nello stesso esercizio il corrispondente costo, sono stati oggetto di rettifica negli esercizi interessati rilevando risconti passivi per un totale di € 1.738.649,41. (Voce F 17 02 dello Stato patrimoniale)

L'attivo circolante è pari a € 1.786.512.601,31, di cui € 1.561.259.580,04 rappresentano crediti, € 7.734.999,39 attività finanziarie a breve termine ed € 217.518.021,88 disponibilità liquide.

Il totale dei crediti iscritti in bilancio risulta superiore di € 4.552.571,71 rispetto al totale dei residui attivi da rendiconto, in quanto nel bilancio sono stati contabilizzati come crediti operazioni che non danno origine a residui attivi in contabilità finanziaria. La differenza è dovuta a somme pagate a titolo di acconto per la realizzazione di una residenza universitaria - via Enrico dal Pozzo a Perugia - per € 383.112,00 e per lavori di manutenzione straordinaria della sede regionale - palazzo Broletto - per € 4.166.709,71, e del credito derivante dalla vendita di un fabbricato per € 2.750,00.

Il totale delle Attività è pari a € 2.320.095.845,68.

Il Passivo è costituito da Debiti di Finanziamento per € 510.132.301,33, di cui € 321.287.442,95 per mutui e prestiti a carico della Regione ed € 188.844.858,38 con oneri a carico dello Stato.



Non avendo stipulato nuovi mutui a carico dello Stato, tale voce ha registrato una diminuzione complessiva di € 31.160.778,69 pari al rimborso delle quote capitale di competenza 2012.

Anche i mutui a carico della Regione, sono diminuiti nel 2012 di € 19.713.274,84 per effetto del rimborso delle quote capitale (cfr. Tabella 3).

I debiti di funzionamento per € 938.868.169,04 insieme ai Debiti Tributari per € 288.558,74 corrispondono al totale dei residui passivi del conto finanziario, al netto delle rettifiche di natura economico patrimoniale pari a € 479.711.982,74.

Tale importo deriva dalla registrazione di maggiori debiti per un ammontare di € 3.975.355,30 e di minori debiti per € 483.687.338,04 in ragione dei residui che non vengono registrati come debiti in quanto, nel sistema di contabilità economico patrimoniale il debito viene registrato al momento della liquidazione ovvero della rilevazione del costo di competenza dell'esercizio.

I maggiori debiti, rispetto al conto finanziario, derivano: per € 2.414.905,57 dai debiti derivanti dalla gestione liquidatoria dell'ex ESAU, per € 1.455.257,62 dalla gestione liquidatoria dell'ex ARUSIA, per € 40.284,83 dal debito verso Enti previdenziali per il recupero dei contributi sospesi a causa del sisma del 1997 e per € 64.907,28 da somme incassate a titolo di acconto per la vendita di alcuni terreni.

Non sono stati considerati costi di competenza dell'esercizio i residui passivi dell'anno per € 187.644.688,91 - di cui residui di stanziamento per € 63.000,00 - e i residui degli anni precedenti per un importo complessivo di € 296.042.649,13 a fronte dei quali non sono state effettuate liquidazioni.

I ratei passivi (voce F 17 01 dello S.P.) sono relativi a Debiti per Residui perenti derivanti da fondi propri, pari ad € 791.363,81 alla fine dell'esercizio. Rispetto al 2011 tale voce ha registrato una riduzione complessiva di € 2.410.295,74. La variazione è il risultato di una diminuzione per pagamenti di € 12.870,17 e di eliminazione per insussistenza/prescrizione di € 2.397.425,57 .

Rispetto ai residui perenti del conto finanziario, in contabilità economico patrimoniale risultano minori debiti per € 2.514.957,87. Tale differenza è da attribuire a residui dichiarati perenti che nel bilancio economico patrimoniale non erano stati contabilizzati come debiti.

Il Patrimonio netto passa da € 947.511.152,82 a € 868.276.803,35 con un decremento di € 79.234.349,47 derivante dal risultato economico dell'esercizio.

Tra i conti d'ordine è stata registrata la somma complessiva di € 10.241.916,87 relativa ad investimenti diretti della Regione in corso di realizzazione, tra i quali sono stati inserite le somme iscritte come residui di stanziamento 2012 per € 63.000,00. Tali somme rappresentano impegni finanziari per investimenti che verranno realizzati e patrimonializzati negli esercizi successivi.

## Conto Economico

Il conto economico evidenzia la gestione di competenza dell'esercizio. Il risultato economico d'esercizio è pari ad un disavanzo di gestione di € 79.234.349,47.

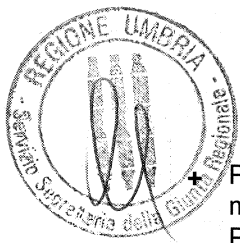
Alle risultanze finanziarie sono state apportate le rettifiche economico-patrimoniali evidenziate nel Prospetto di conciliazione e di seguito illustrate.

### Parte Entrata

**Totale Accertamenti da conto finanziario al netto Partite di giro € 2.268.583.005,23**

#### Rettifiche economico-patrimoniali

-	Trasferimenti da Stato per mutui (quote ammortamento)	€ -26.631.493,12
-	Accertamenti per ricevimento note di credito	€ -264,60
-	Entrate derivanti da recuperi contributi sospesi sisma 1997	€ -14.324,53
-	Somme accantonate al f.do progettazione	€ -9.731,26
-	Ritenute su contratti relativi a lavori, servizi e forniture ex DPR 207/2011	€ -21.509,20
-	Entrate per restituzione somme gestione liquidatoria ex ESAU	€ -13.896,00
-	Entrate per accertamento nuovi crediti gestioni liquidatorie	€ -1.495.236,63
-	Entrate da cessione terreni e fabbricati	€ -716.462,00
+	Proventi Straordinari (Insussistenze del passivo) per eliminazione residui passivi	€ 7.507.432,83
+	Proventi Straordinari (Sopravvenienze attive) a seguito di procedure di espropri di terreni	€ 148.757,32
+	Proventi Straordinari (Sopravvenienze attive) per aumento valore terreni x aggiornamenti catastali	€ 11.633,00
+	Proventi Straordinari (Sopravvenienze attive) a seguito di inventariazione di fabbricati nel 2012	€ 7.378.383,46
+	Proventi Straordinari (Sopravvenienze attive) per accatastamento fabbricati mai censiti	€ 1.364.185,24
+	Proventi Straordinari (Sopravvenienze attive) per riaccertamento maggiori residui attivi	€ 7.295.135,76



+ Proventi Straordinari (Sopravvenienze attive) per inventariazione beni mobili non rilevati precedentemente	€	55.891,10
+ Proventi Straordinari (Plusvalenze patrimoniali) per subentro partecipazione in "3A – Parco Tecnologico Agro-Alimentare dell'Umbria – Soc. Cons. a r.l.	€	66.500,00
+ Proventi Straordinari (Plusvalenza patrimoniale) per cessione immobili	€	23.704,39
+ Proventi Straordinari (Plusvalenza patrimoniale) per rivalutazioni di partecipazioni per ripristino di valore	€	45.136,56
+ Proventi Straordinari (Altri proventi straord.) per acquisizione al patrimonio di beni mobili ex ARUSIA	€	195.781,38
+ Proventi Straordinari (Altri proventi straord.) per rivalutazioni Terreni/Fabbricati al netto del F.do amm.to	€	9.950.954,67
<b>Totale rettifiche economico-patrimoniali alla Parte Entrata</b>	<b>€</b>	<b>5.140.588,37</b>

**Totale Proventi Conto Economico (A) € 2.273.723.593,60**

**Parte Spesa**

**Totale Impegni da conto finanziario al netto Partite di giro € 2.346.825.146,99**

- Impegni per spese in conto capitale portati a residui di stanziamento 2012 iscritti nei conti d'ordine	€	-63.000,00
- Quote capitale mutui a carico Regione	€	-19.713.274,84
- Quote capitale mutui a carico Stato	€	-31.160.778,69
- Impegni debiti gestioni liquidatorie	€	-99.108,02
- Impegni per acquisto beni Mobili patrimonializzati	€	-731.624,45
- Impegni finanziari che non costituiscono costi dell'esercizio	€	-188.971.043,18
- Impegni per Fondo progettazione interna	€	-9.731,26
- Impegni per svincolo o pagamento somme accantonate sui contratti (ex DPR 207/2011) relativi a lavori, servizi e forniture	€	-21.509,19
- Impegni in conto competenza per pagamento debiti perenti	€	-12.870,17
- Impegni per aumenti di capitale in società partecipate	€	-5.075.000,00
- Versamento per acquisto azioni BIC Umbria S.p.A.	€	-166.666,00
- Impegni per versamento contributi sospesi sisma 1997	€	-15.692,21
- Impegni per costi compensati da note di credito	€	- 264,60
- Impegni per costruzione beni immobili	€	-236.118,01
+ Liquidazioni c/residui imputati a costo nell'esercizio	€	231.748.780,80
+ Oneri Straordinari (Insussistenza dell'attivo) per eliminazione residui attivi	€	2.857.171,61



+ Oneri Straordinari (insussistenza dell'attivo) stralcio crediti vs/Stato	€	4.529.285,57
+ Oneri Straordinari (minusvalenza patrimoniale) per cessione fabbricati	€	865.438,30
+ Oneri Straordinari (minusvalenze patrimoniali) per svalutazioni e decrementi partecipazioni	€	1.555.089,24
+ Oneri straordinari (altri oneri straordinari) per dismissioni beni mobili non interamente ammortizzati	€	628,00
+ Ammortamenti dell'esercizio	€	10.853.083,18
<b>Totale rettifiche economico-patrimoniali alla Parte Spesa</b>	<b>€</b>	<b>6.132.796,08</b>

**Totale costi Conto economico (B)** € **2.352.957.943,07**

**Risultato economico dell'esercizio (A-B)** € **-79.234.349,47**

Il totale dei Proventi della gestione propria ha registrato un aumento del 1,4% sul 2011.

In particolare, si registrano i seguenti scostamenti rispetto al 2011:

- i Proventi tributari registrano un aumento complessivo del 10%, dovuto essenzialmente ad un aumento del gettito IRAP del 3,9%, dell'Addizionale regionale all'IRPEF del 6,9% e dell'introduzione di una nuova Imposta regionale sulla benzina per autotrazione del 1%, in parte compensati da un riduzione delle entrate per Tasse regionali (tassa automobilistica), Quote di tributi erariali (accise sul gasolio e sulla benzina) e Canoni demaniali di circa il 1%;
- i Proventi da trasferimenti erariali (compartecipazione gettito I.V.A. e fondo perequativo nazionale) registrano una riduzione complessiva del 4,0%;
- i proventi da gestione patrimoniale registrano un aumento del 5%, derivante principalmente da una variazione positiva degli "Altri proventi da gestione patrimoniale" (Proventi da sorgenti termali e minerali);
- la voce "Proventi diversi" registra un aumento di circa il 71%, dovuto alla risoluzione favorevole di alcuni contenziosi e transazioni.

I costi della gestione propria registrano un aumento complessivo del 2,9% rispetto al 2011.

Tale risultato deriva principalmente dell'aumento della voce "Contributi e trasferimenti" che incide per oltre il 110% sull'aumento totale dei costi. In particolare, l'aumento maggiore lo hanno subito i contributi e



trasferimenti a favore di Enti del servizio sanitario, Imprese e società ed Enti locali .

Considerando i costi totali della gestione propria ovvero includendo anche i costi della gestione finanziaria e straordinaria, nel 2012 i costi operativi rappresentano circa il 6%, i contributi e trasferimenti il 90%, gli oneri finanziari il 2% e gli oneri straordinari circa il 1%. (cfr. Grafico 1)

Come illustrato anche nel "Grafico 2", rispetto al 2011, aumenta l'incidenza percentuale sul totale dei costi dei contributi e trasferimenti, e diminuisce invece quella dei costi operativi e degli oneri finanziari e straordinari. Tra le voci dei costi operativi si ha una riduzione dei costi per Personale e per Esborsi da contenzioso e un incremento dei costi per Acquisto di beni e servizi, Imposte e tasse ed ammortamenti (cfr. Grafico 3).

Il risultato combinato dell'andamento dei proventi e dei costi determina un risultato della gestione propria pari ad € - 54.211.133,86.

I Proventi della gestione vincolata registrano un aumento complessivo del 51,6% (rispetto al 2011), dovuto essenzialmente all'aumento dei trasferimenti statali, sia di parte corrente che in conto capitale. Nel 2012 sono stati registrati maggiori trasferimenti prevalentemente per la Sanità e il Trasporto pubblico locale ferroviario nonché per la programmazione degli interventi finanziati dal Fondo per lo sviluppo e coesione (ex FAS). Il totale dei contributi e trasferimenti dalla U.E è rimasto pressoché invariato.

I costi della gestione vincolata hanno subito un aumento del 47% rispetto al 2011. Tale incremento è dovuto per circa l'85% ai maggiori trasferimenti soprattutto verso gli Enti del Servizio sanitario regionale e gli Enti Locali e per il 15% all'incremento delle spese per il Trasporto pubblico locale ferroviario conseguente ai maggiori trasferimenti da parte dello Stato.

Il risultato della gestione vincolata fa registrare un disavanzo pari ad € - 23.624.973,03 sostanzialmente uguale a quello dell'esercizio precedente.

Il risultato della gestione operativa risulta pari ad € - 77.836.106,89.

La gestione finanziaria presenta un miglioramento del saldo rispetto al 2011 del 6,7% dovuto alla diminuzione degli oneri per il servizio del debito determinata dalla riduzione sia dei tassi di interesse sia dello stock del debito.

Il saldo delle partite straordinarie fa registrare un saldo positivo di € 24.235.892,99, superiore rispetto al 2011.



I Proventi straordinari sono determinati da Insussistenze del passivo per € 7.507,432,83, da Sopravvenienze attive per € 16.253,995,88, da Plusvalenze patrimoniali per € 135.340,95 e da Altri proventi straordinari per € 10.146.736,05.

Le insussistenze del passivo sono rappresentate da:

+	Totale residui passivi eliminati dal c/finanziario	€ 32.332.751,65
-	Residui eliminati per perenzione	€ - 4.982.166,32
+	Residui perenti eliminati	€ 2.397.425,57
-	Residui eliminati a fronte di debiti non contabilizzati	€ -22.240.578,07
	<b>Totale insussistenze del passivo</b>	<b>€ 7.507.432,83</b>

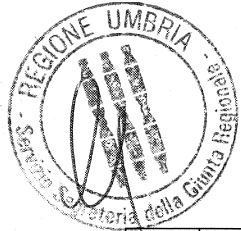
Le sopravvenienze attive derivano da:

+	Aumento valore terreni x acquisizioni al patrimonio regionale nell'esercizio	€ 148.757,32
+	Aumento valore fabbricati x acquisizioni al patrimonio regionale nell'esercizio	€ 7.378.393,46
+	incremento valore terreni per rettifiche/aggiornamenti catastali	€ 11.633,00
+	Accatastamento immobili mai censiti	€ 1.364.185,24
+	Riaccertamento nuovi/maggiori residui attivi	€ 7.295.135,76
+	Inventariazione beni non rilevati precedentemente	€ 55.891,10
	<b>Totale sopravvenienze attive</b>	<b>€ 16.253.995,88</b>

Le plusvalenze patrimoniali risultano da:

+	Cessione immobili	€ 23.704,39
+	Rivalutazioni per ripristino di valore partecipazioni in società	€ 45.136,56
+	Subentro partecipazione per scioglimento ARUSIA	€ 66.500,00
	<b>Totale plusvalenze patrimoniali</b>	<b>€ 135.340,95</b>

Gli altri proventi straordinari risultano da:



+	Acquisizione a titolo gratuito beni per soppressione ARUSIA	€	195.781,38
+	Rivalutazione ISTAT Terreni	€	1.468.794,86
+	Rivalutazione ISTAT Fabbricati	€	8.482.159,81
	<b>Totale altri proventi straordinari</b>	<b>€</b>	<b>10.146.736,05</b>

Gli oneri straordinari sono determinati da Insussistenze dell'attivo per € 7.386.457,21 e da Minusvalenze patrimoniali per € 2.420.527,54 e da altri oneri per € 628,00.

Le insussistenze dell'attivo sono rappresentate da:

+	Eliminazione residui attivi	€	2.857.171,61
+	Stralcio crediti v/Stato	€	4.529.285,57
	<b>Totale insussistenze dell'attivo</b>	<b>€</b>	<b>7.386.457,18</b>

Le minusvalenze patrimoniali risultano da:

+	Minusvalenze su cessione fabbricati e terreni	€	865.438,30
+	Decremento e svalutazioni Partecipazioni	€	495.223,08
+	Svalutazione titoli dell'attivo circolante	€	1.059.866,16
	<b>Totale minusvalenze patrimoniali</b>	<b>€</b>	<b>2.420.527,54</b>

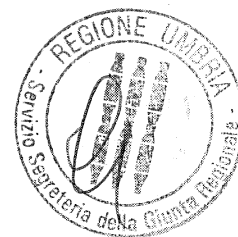
Gli altri oneri straordinari sono dovuti alla dismissione di beni mobili non interamente ammortizzati.

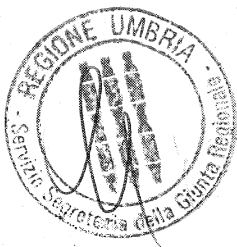
Il risultato netto della gestione finanziaria e straordinaria sommato al risultato della gestione operativa determinano un risultato economico dell'esercizio pari a € - 79.234.349,47.

TABELLA 1)  
Variazione Beni Immobili e Ammortamenti al 31/12/2012

	Consistenza 31.12.11	F.ammortam. 31.12.11	Val.Cont. 31.12.11	Variaz. diminuz. 2012	Dimin.Fondo Amm.2012	Rivalutazioni/ svalutaz 2012	Rivalut. Fondo ammort. 2012	Variaz. Aumento 2012	Consist. 31.12.12	Fondo Ammort. 2012	Valore contabile 31.12.12
<b>TERRENI</b>	107.245.683,47		107.245.683,47	1.332.675,52				1.629.185,18	107.542.193,13		107.542.193,13

	Consistenza 31.12.11	F.ammortam. 31.12.11	Val.Cont. 31.12.11	Variaz. diminuz. 2012	Dimin.Fondo Amm.2012	Rivalutazioni/ svalutaz 2012	Rivalut. Fondo ammort. 2012	Variaz. Aumento 2012	Consist. 31.12.12	Fondo Ammort. 2012	Valore contabile 31.12.12
<b>FABBRICATI</b>	272.085.742,62	78.979.082,88	193.106.659,74	559.762,95	184.721,78	7.838.921,26	2.363.830,83	11.985.766,09	291.350.667,02	89.898.711,94	201.451.955,08





**TABELLA 2)**  
**Variazioni Consistenza Beni Mobili e Ammortamenti**  
**Esercizio 2012**

Categoria Beni	Consistenza al 31/12/2011	Valore netto contabile al 31/12/2011	Variazione in diminuzione anno 2012	variazioni in aumento 2012	Consistenza al 31/12/2012	Fondo amm.to 2011	aliquota	Amm.ti 2012	Diminuzione F.do per dismissioni	Fondo amm.to 2012	Valore netto contabile al 31/12/2012
SOFTWARE	3.528.780,69	1.003.837,05	6.171,58	933.739,00	4.456.348,11	2.524.943,64	20%	585.619,62	6.077,75	3.104.485,51	1.351.862,60
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	7.163,81	5.731,21	0,00	0,00	7.163,81	1.432,60	10%	716,30	0,00	2.148,90	5.014,91
ATTREZZATURE E IMPIANTI	14.216.110,72	1.987.494,26	6.272,49	109.814,39	14.319.652,62	12.228.616,46	15%	568.482,01	6.272,49	12.790.825,98	1.528.826,64
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	14.329.896,84	1.144.605,30	108.736,62	852.666,64	15.073.826,86	13.185.291,54	20%	606.998,72	108.302,29	13.683.987,97	1.389.838,89
AUTOMEZZI	2.580.705,05	430.433,84	284.217,58	156.040,00	2.452.527,47	2.150.271,21	20%	196.795,89	284.217,58	2.062.849,52	389.677,95
MOBILI E ARREDI D'UFFICIO	4.412.882,04	185.049,25	1.392,98	107.703,69	4.519.192,75	4.227.832,79	20%	98.278,65	1.293,14	4.324.818,30	194.374,45
MACCHINE PER UFFICIO	88.613,30	9.999,50	6.047,41	8.182,99	90.748,88	78.613,80	15%	4.554,36	6.047,41	77.120,75	13.628,13
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	516.191,34	223.045,05	0,00	6.186,53	522.377,87	293.146,29	5%	26.117,62	0,00	319.263,91	203.113,96
OPERE ARTISTICHE	1.486.575,32	1.486.575,32	0,00	10.300,00	1.496.875,32	0,00	0%	0,00	0,00	75.000,00	1.496.875,32
MATERIALE ROTABILE	500.000,00	450.000,00	0,00	0,00	500.000,00	50.000,00	5%	25.000,00	0,00	75.000,00	425.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>41.666.919,11</b>	<b>6.926.770,78</b>	<b>412.838,66</b>	<b>2.184.633,24</b>	<b>43.438.713,69</b>	<b>34.740.148,33</b>		<b>2.112.563,17</b>	<b>412.210,66</b>	<b>36.440.500,84</b>	<b>6.998.212,85</b>

**TABELLA 3)**  
**MUTUI A CARICO REGIONE ANNO 2012**

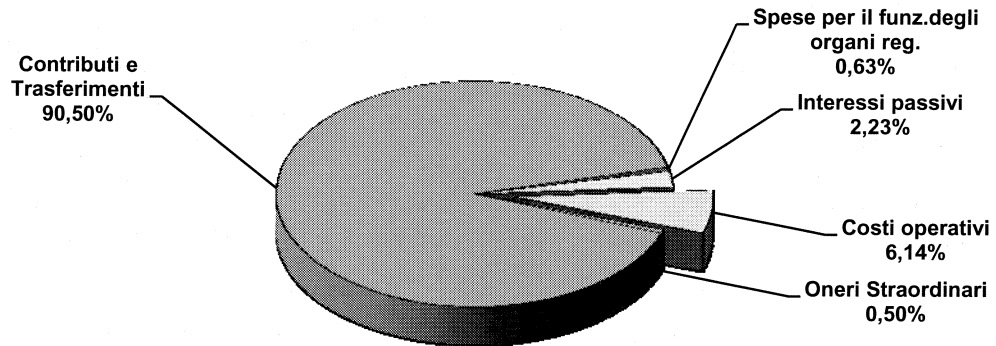
N.	Istituto Mutuante	Somma Mutuata	Destinazione	Ammortamento		Debito residuo al 31/12/2011	Quota capitale 2012	Debito residuo al 31/12/2012
				DAL	AL			
1	BANCA INTESA BCI	32.844.888,83	DISAVANZO 1998	01/01/2000	31/12/2014	6.568.978	2.189.659	4.379.319
2	PRESTITO OBBLIGAZIONARIO	112.323.989,67	Prestito obbligaz. art.5, L.37/2000	26/03/2001	26/03/2031	85.025.560	1.519.304	83.506.256
3	BANCA INTESA BCI	58.240.492,15	DISAVANZO 2000-2001	01/01/2003	31/12/2017	27.959.411	4.163.752	23.795.658
4	BNL	15.493.706,97	RIP.DISAV.SANIT.AL 31/12/94	01/01/1999	31/12/2013	2.701.068	1.320.841	1.380.226
5	CASSA DD. PP.	10.329.137,98	DISSESTI IDROG. 1996/1998	01/01/1998	31/12/2017	4.600.947	649.617	3.951.330
6	PRESTITO OBBLIGAZIONARIO	33.372.308,32	DISAVANZO 2002	12/12/2003	12/12/2023	20.023.380	1.668.616	18.354.764
7	CASSA DD.PP.	17.813.142,78	DISAVANZI SANITA' 2000	01/01/2006	31/12/2021	12.884.375	1.094.151	11.790.224
8	PRESTITO OBBLIGAZIONARIO	213.220.000,00	ESERCIZIO 2003-2005	15/06/2007	15/06/2037	181.237.000	7.107.333	174.129.667
<b>T O T A L E C.</b>						<b>341.000.718</b>	<b>19.713.275</b>	<b>321.287.443</b>



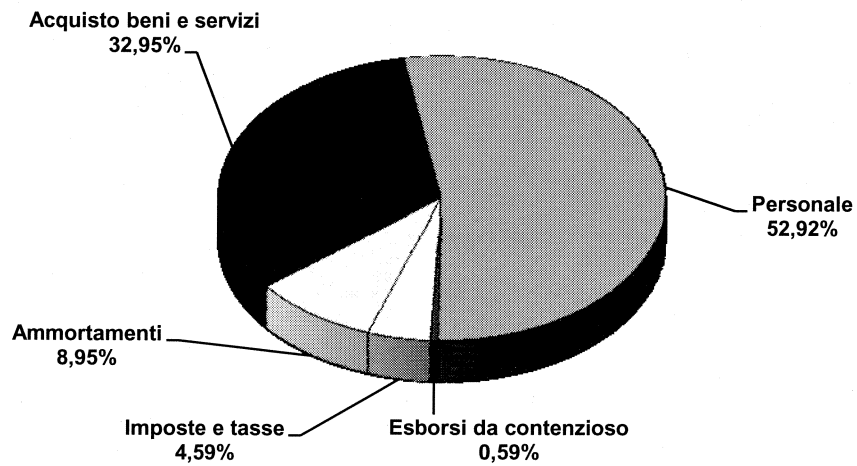


**GRAFICO 1)**

**COSTI TOTALI GESTIONE PROPRIA**  
Anno 2012



**COSTI OPERATIVI GESTIONE PROPRIA**  
Anno 2012



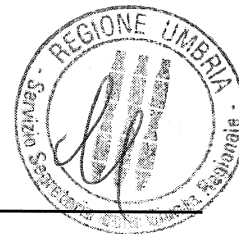
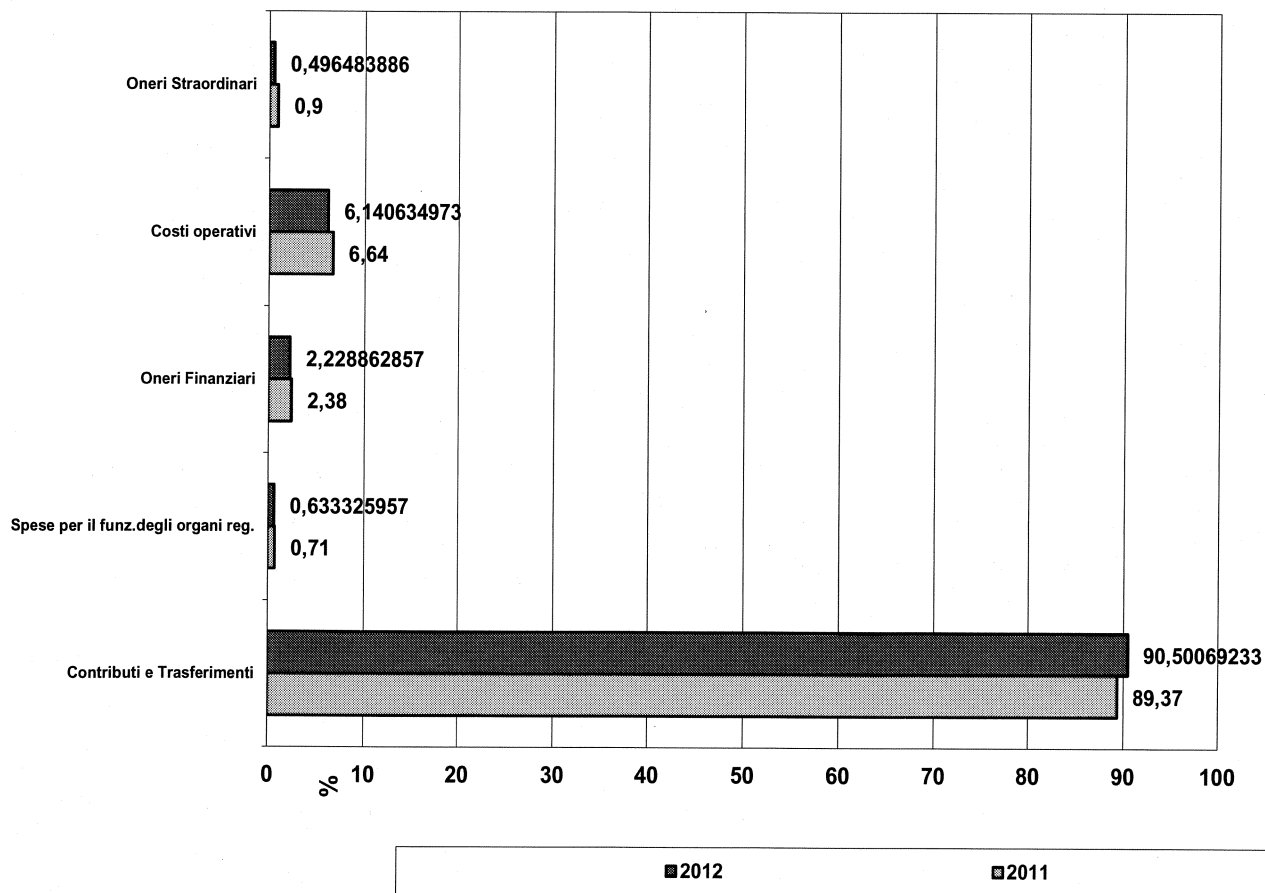


Grafico 2)

Costi Totali Gestione Propria 2012/2011



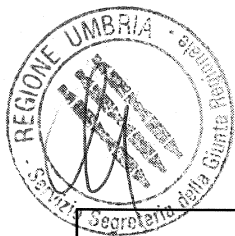
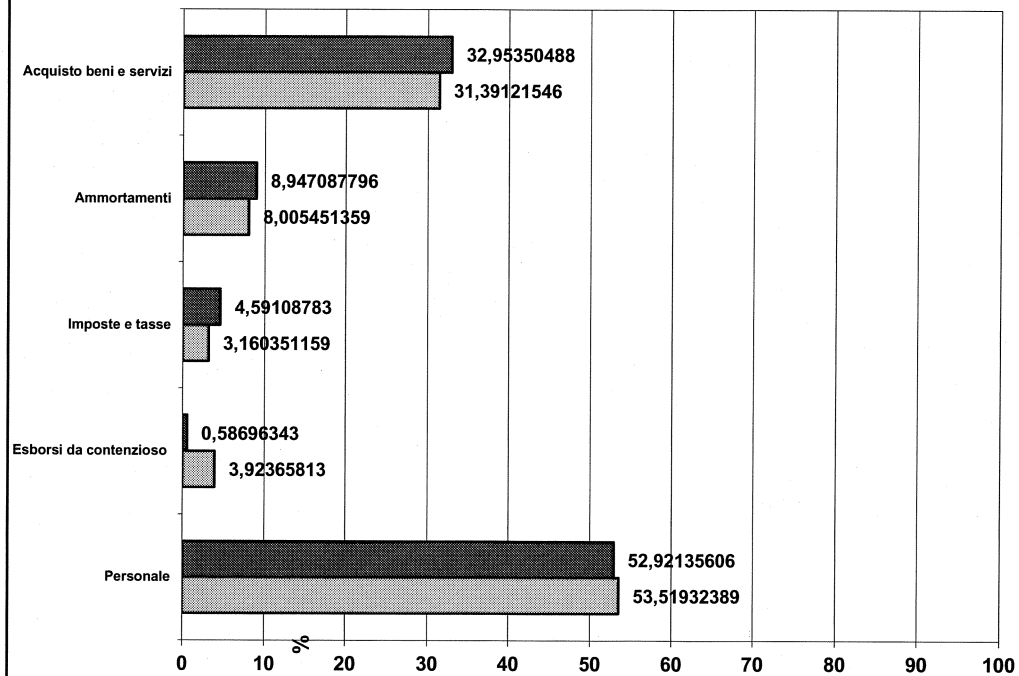


Grafico 3)

Costi Operativi Gestione Propria 2012/2011





## 5. I PROGRAMMI COMUNITARI: L'ATTIVITA' DELL'AUTORITA' DI CERTIFICAZIONE

Per quanto concerne l'attività di certificazione, nel corso del 2012, sono state presentate alla Commissione le seguenti certificazioni della spesa suddivise per progressivo e con indicazione dei relativi importi:

<b>POR FESR UMBRIA 2007/13</b>				
Numero di riferimento della Commissione: 2007 IT 162 PO 013				
Progress. Certificaz.	Data trasmiss.	Spese certificate		
		TOTALE	Quota comunitaria	Quota L.183/87
VI	29/5/2012	9.401.058,15	4.050.177,79	5.350.880,36
VII	31/10/2012	29.669.058,96	12.782.067,86	16.886.991,10
VIII	28/12/2012	17.249.764,92	7.431.569,25	9.818.195,67

<b>POR FSE Umbria 2007/13</b>				
Numero di riferimento della Commissione: 2007 IT 052 PO 013				
Progress. Certificaz.	Data trasmiss.	Spese certificate		
		TOTALE	Quota comunitaria	Quota L.183/87
IX	11/5/2012	15.802.404,13	6.788.500,57	9.013.903,56
X	29/10/2012	14.560.504,00	6.254.996,99	8.305.507,01
XI	27/12/2012	11.381.720,17	4.889.433,91	6.492.286,26



## PON FEP 2007/13 – referente regionale AdC

Numero di riferimento della Commissione: 2007 IT 052 PO 013

Progress. Certificaz.	Data trasmiss.	Spese certificate			
		TOTALE	Quota comunitaria	Quota L.183/87	Quota Regione
III	6/12/2012	109.492,54	41.876,64	33.501,32	8.375.33

Per quanto riguarda il POR FESR, la certificazione di ottobre ha superato il livello di spesa fissato dalla deliberazione CIPE n.1/2011 avente ad oggetto "obiettivi, criteri e modalità di programmazione delle risorse per le aree sottoutilizzate, selezione e attuazione degli investimenti per i periodi 2000-2006 e 2007-2013". Successivamente, la certificazione di dicembre ha consentito all'Amministrazione di poter raggiungere e superare il target di spesa fissato dalla regola del disimpegno automatico, a norma dell'art. 93 del Regolamento (CE) 1083/2006, e nel rispetto delle disposizioni recentemente adottate dalla Commissione europea con il regolamento (UE) n° 1310-2011 in merito agli strumenti di ingegneria finanziaria (art. 78, paragrafo 6) e agli anticipi versati nel quadro dell'aiuto di stato (art. 78, paragrafo 2).

Per quanto riguarda il POR FSE, si è proceduto ad effettuare la certificazione di spesa a valere su 4 attestazioni di spesa relativi ad altrettanti periodi di spesa consentendo, anche in questo caso, il raggiungimento degli obiettivi di spesa di fine ottobre (Delibera CIPE 1/2011) e dicembre (regola del disimpegno automatico).

Per quanto attiene al Fondo Europeo per la Pesca, si è proceduto ad effettuare la certificazione dell'unica attestazione prodotta dall'Organismo intermedio dell'Autorità di Gestione mediante il sistema informativo nazionale SIAN.

Per ciò che attiene il PAR FSC Umbria 2007/13 è stata prodotta, ai sensi della Delibera 21 dicembre 2007, n. 166, la prima richiesta di trasferimento al Ministero dello Sviluppo Economico, Dipartimento per lo Sviluppo e la Coesione Economica Direzione Generale per la Politica Regionale Unitaria Nazionale. Tale richiesta, i cui dati sono illustrati nel seguente prospetto, riguarda una spesa pari al 6% delle risorse complessive del programma e consente di ottenere un trasferimento dell'8%:

**PAR FAS Umbria**



Numero di riferimento : 2007UM002FA013			
Progressivo certificazione	Data	Spese certificate	Richiesta rimborso
I	28/09/2012	13.400.941,54	17.095.360,00

Relativamente all'Obiettivo comunitario 3 "Cooperazione Territoriale Europea", con DGR 570/2010 il Servizio Ragioneria e fiscalità regionale è stato designato quale controllore di primo livello dei progetti di cooperazione territoriale F.A.T.E. (Programma SEE), PAYS.MED.URBAN (Programma MED), REVERSE (Programma INTERREG IVC)

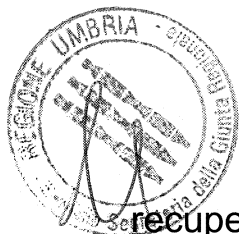
Nell'ambito di tre progetti, sono state prodotte, per il 2011, le seguenti dichiarazioni di validazione delle spese:

<b>SEE – F.A.T.E.</b>		
Progress. Dichiaraz.	Data dichiaraz.	Spese Validate
VI (final certificate)	28/2/2012	€31.281,41

<b>MED–paysmedurban</b>		
Progress. Dichiaraz.	Data dichiaraz.	Spese Validate
V (final certificate)	20/1/2012	€ 28,518.51

<b>InterregIVC- Reverse</b>		
Progress. Dichiaraz.	Data dichiaraz.	Spese Validate
IV	13/8/2012	€ 50.516,42

In tema di recuperi, l'Autorità di Certificazione ha provveduto ad inviare, entro il termine del 31 marzo 2012, le informazioni richieste dall'art. 20 del Reg. 1828/06, nonché quelle previste nella consueta sintesi per le azioni strutturali. A tal fine, è stato realizzato un apposito registro dei

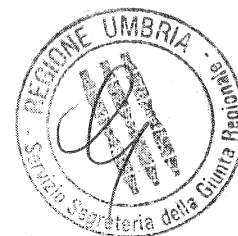


recuperi capace, sulla base delle informazioni pervenute dalle AdG ovvero dagli OI e rielaborate dall'AdC, di adempiere a quanto previsto dalle prescrizioni regolamentari.

Sul fronte delle irregolarità, l'Autorità di Certificazione del POR Umbria FESR ha effettuato le prescritte comunicazioni trimestrali. Tramite la procedura informatizzata I.M.S. (Irregularities Management System) sviluppata dall'OLAF.

Riguardo alle previsioni di spesa, si è proceduto all'elaborazione e al caricamento dei dati sul sistema ufficiale IGRUE entro la scadenza ufficiale del 31 aprile 2012, previa verifica della loro compatibilità con i target di spesa imposti dalla regola n+2 e con quelli stabiliti ai sensi della Deliberazione CIPE n. 1/2011;

Da ultimo, anche per il 2012, l'Autorità di Certificazione ha continuato a monitorare attentamente i flussi di cassa generati dall'attuazione dei Programmi Operativi dei due settenni di programmazione, mediante un riscontro degli accreditamenti nei conti accesi presso la Tesoreria centrale dello Stato ed intestati alla Regione Umbria con le domande di rimborso inviate consentendo la loro corretta contabilizzazione ai capitoli di entrata del bilancio regionale effettuate secondo le disposizioni procedurali stabilite con DGR 2096 del 20 giugno 1978.



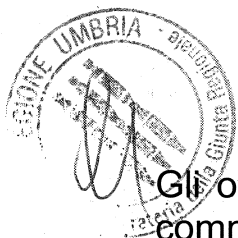
## 6. IL PATTO DI STABILITÀ INTERNO

Il Patto di Stabilità Interno 2012 per le regioni è stato disciplinato dagli artt. 32 e ss. della legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità 2012).

I vincoli imposti dal Patto di Stabilità Interno per le regioni a statuto ordinario, come nei precedenti esercizi, hanno riguardato il complesso della spesa finale corrente e in c/capitale, in termini di competenza e di cassa.

Il complesso della spesa finale, ai sensi dell'art. 32, comma 4 della L. 183/2011 e s.m.i., è determinato dalla somma delle spese correnti e in conto capitale al netto:

- delle spese per la sanità;
- delle spese per la concessione di crediti;
- delle spese correnti e in conto capitale per interventi cofinanziati dell'Unione europea con esclusione delle quote di finanziamento statale e regionale;
- delle spese relative ai beni trasferiti in attuazione del d.lgs. 85/2010;
- delle spese concernenti il conferimento a fondi immobiliari ricevuti dallo Stato in attuazione del d.lgs. 85/2010;
- dei pagamenti effettuati in favore degli enti locali soggetti al patto di stabilità a valere sui residui passivi di parte corrente, a fronte di corrispondenti residui attivi degli stessi enti locali;
- delle spese concernenti i censimenti di cui all'art. 50, comma 3, del d.l. 78/2010;
- delle spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/92 nei limiti dei maggiori incassi derivanti dai provvedimenti di cui all'art. 5, comma 5-quater, della L. 225/92;
- delle spese in conto capitale, nei limiti delle somme effettivamente incassate entro il 30 novembre di ciascun anno, relative al gettito derivante dall'attività di recupero fiscale ai sensi dell'art. 9 del d.lgs. 68/2011;
- delle spese finanziate dal fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale, anche ferroviario di cui all'art. 21, comma 3, del D.L. 98/2011;
- delle spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale;
- delle spese effettuate a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti dall'art. 3, commi 1, 1-bis e 2 del D.L. 201/2011.



Gli obiettivi 2012 sono stati determinati secondo le disposizioni dell'art. 32, commi 2 e 3, della legge 183/2011, che hanno definito e quantificato il concorso delle regioni agli obiettivi di finanza pubblica, separatamente in termini di competenza e di cassa sulla base degli obiettivi 2012/2013 di cui alla legge di stabilità 2011 (L. 220/2011).

Successivamente gli obiettivi delle regioni sono stati rideterminati, ai sensi dell'art. 16, comma 2, del D.L. 9/2012 convertito, con modificazioni, dalla L. 135/2012 che ha stabilito, per il 2012, la misura ulteriore del concorso delle regioni al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica per un ammontare complessivo di 700 milioni di euro.

A seguito dell'accordo Stato-Regioni del 3 agosto 2012 la quota del contributo di quest'ultima manovra a carico della regione Umbria è risultato pari a 14.906.216 euro.

Tutto ciò premesso, gli obiettivi programmatici del Patto di Stabilità Interno 2012 della Regione Umbria sono stati così determinati:

COMPETENZA	€/1000
MEDIA SPESE FINALI TRIENNIO 2007 - 2009 (art. 1, c. 126, L. n. 220/2010)	927.701
OBIETTIVO ANNUALE 2012 SPESE FINALI (art. 1, c. 126, L. n. 220/2010)	792.257
- MANOVRA 2012 (Art. 32, comma 2 L. 183/2011)	20.321
- MANOVRA 2012 (Art. 16, comma 2 D.L. 95/2012)	14.906
OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2012	757.030

CASSA	
MEDIA SPESE FINALI TRIENNIO 2007 - 2009 (art. 1, c. 127, L. n. 220/2010)	686.047
OBIETTIVO ANNUALE 2012 SPESE FINALI (art. 1, c. 127, L. n. 220/2010)	574.221
- MANOVRA 2012 (Art. 32, comma 3 L. 183/2011)	19.582
- MANOVRA 2012 (Art. 16, comma 2 D.L. 95/2012)	14.906
OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2012	539.733



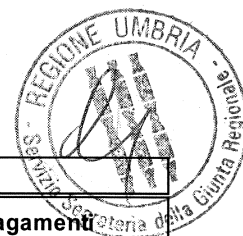
La Regione Umbria ha applicato nel 2012 il Patto “verticale incentivato” ai sensi dell’art. 16, commi 12-bis e ss. del D.L., 92/2012 convertito, con modificazioni, dalla L. 135/2012 (D.G.R. n. 1041/2012) e il Patto “verticale”, ai sensi dell’art. 32, comma 17 della L. 183/2011 (D.G.R. nn. 1298 e 1321/2012), cedendo quote del proprio obiettivo di competenza a favore degli Enti Locali del proprio territorio, ai sensi dell’art. 1, c. 138 e ss. della L. 220/2010, per un ammontare complessivamente pari a 33.942 mila euro.

Pertanto l’obiettivo programmatico di competenza, di cui alla tabella precedente, è stato rideterminato, a seguito della cessione operata a favore degli EE.LL., nel definitivo ammontare di 723.088 mila euro.

La Regione Umbria ha rispettato il Patto di Stabilità Interno 2012.

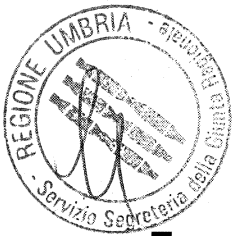


<b>PROSPETTO PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012 - REGIONE UMBRIA</b>			<b>Impegni</b>	
			<i>(migliaia di euro)</i>	
			<b>AI 31/12/11</b>	<b>AI 31/12/12</b>
SCor	TOT. TIT.1°		2.006.017	2.148.102
<i>a detrarre:</i>	S1	Spese per la sanità (art. 1, c. 4, lett. a), L. n. 183/2011)	1.532.318	1.744.434
	S2	Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.Lgs. n. 85/2010 (art. 1, c. 4, lett. d), L. n. 183/2011)		
	S3	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art. 1, c. 4, lett. c), L. n. 183/2011)	12.985	20.509
	S4	Spese concernenti i censimenti previsti dal D.L. n.78/2010, art.50, c. 3, nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (art. 1, c. 4, lett. g), L. n. 183/2011)	1.768	67
	S5	Spese concernenti le politiche sociali finanziate con le risorse di cui all'art. 1, c. 38 L. n. 220/2010 (art. 1, c. 129 lett. g-bis) L. n. 220/2010		
	S6	Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5, c. 5-quater, della medesima legge (art. 1, c. 4, lett. h), L. n. 183/2011)		
	S7	Spese a valere sul fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale (art. 21, c. 3, D.L. 98/2011 e art. 1, c. 4, lett. l), L. n. 183/2011)	9.153	27.000
	S8	Spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito con L. 148/20 (art. 1, c. 1, lett. a), L. n. 183/2011)		
	S9	Spese a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti (art. 3 D.L. 201/2011 e art. 1, c. 4, lett. n-bis), L. n. 183/2011)		3.873
	S10	Spese sostenute dalla regione Campania per il termovalorizz. di Acerra e per l'attuaz. del ciclo integr. dei rifiuti e della depuras. delle acque nei limiti delle entrate risc. entro il 30 nov. di ciascun anno (art. 32, c. 4 lett. n-ter L. 183/2011)		
<b>SCorN</b>	<b>SPESE CORRENTI NETTE (SCor-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10)</b>		<b>449.793</b>	<b>352.219</b>
SCap	TOT. TIT.2°		223.175	147.736
<i>a detrarre:</i>	S11	Spese per la sanità (art. 1, c. 4, lett. a), L. n. 183/2011)		
	S12	Spese per concessione di crediti (art. 1, c. 4, lett. b), L. n. 183/2011)		
	S13	Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.Lgs. n. 85/2010 (art. 1, c. 4, lett. d), L. n. 183/2011)		
	S14	Spese concernenti il conferimento a fondi immobiliari di immobili ricevuti dallo Stato in attuazione D.Lgs. n. 85/2010 (art. 1, c. 4, lett. e), L. n. 183/2011)		
	S15	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art. 1, c. 4, lett. c), L. n. 183/2011)	17.714	21.624
	S16	Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5, c. 5-quater, della medesima legge (art. 1, c. 4, lett. h), L. n. 183/2011)		
	S17	Spese in conto capitale nei limiti degli incassi derivanti dall'attività di recupero fiscale di cui al D.Lgs. 68/2011 al 30 novembre 2011 (art. 1, c. 4, lett. i), L. n. 183/2011)	12.544	17.354
	S18	Spese a valere sul fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale (art. 21, c. 3, D.L. 98/2011 e art. 1, c. 4, lett. l), L. n. 183/2011)		
	S19	Spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito con L. 148/20 (art. 1, c. 1, lett. a), L. n. 183/2011)		
	S20	Spese a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti (art. 3 D.L. 201/2011 e art. 1, c. 4, lett. n-bis), L. n. 183/2011)		8.127
	S21	Spese sostenute dalla regione Campania per il termovalorizz. di Acerra e per l'attuaz. del ciclo integr. dei rifiuti e della depuras. delle acque nei limiti delle entrate risc. entro il 30 nov. di ciascun anno (art. 32, c. 4 lett. n-ter L. 183/2011)		
<b>SCapN</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (SCap-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21)</b>		<b>192.917</b>	<b>100.631</b>
<b>R SF 12</b>	<b>RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCorN+SCapN)</b>		<b>642.710</b>	<b>452.850</b>
<b>OP SF 12</b>	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI (art. 32, comma 2 L. n. 183/2011)</b>		<b>813.594</b>	<b>757.030</b>
<b>QO SF 12</b>	<b>QUOTA OBIETTIVO ANNUALE ATTRIBUITO AGLI ENTI LOCALI (ART. 1, COMMA 138 L. 220/2010)</b>		<b>25.359</b>	<b>33.942</b>
<b>OR SF 12</b>	<b>OBIETTIVO ANNUALE SPESE FINALI RIDETERMINATO (OP SF 12 - QO SF 12)</b>		<b>788.235</b>	<b>723.088</b>
<b>D S 12</b>	<b>DIFFERENZA RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI E OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2012 (R SF 12 - OR SF 12)</b>		<b>-145.525</b>	<b>-270.238</b>



**Monitoraggio delle risultanze del Patto per l'anno 2012**

<b>PROSPETTO PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012 - REGIONE UMBRIA</b>			<b>Pagamenti</b>	
<i>(migliaia di euro)</i>			<b>AI 31/12/11</b>	<b>AI 31/12/12</b>
<b>SCor</b>	<b>TOT.</b>		2.010.207	2.113.992
	<b>TIT.1°</b>			
<i>a detrarre:</i>	S1	Spese per la sanità (art. 1, c. 4, lett. a), L. n. 183/2011)	1.529.867	1.701.898
	S2	Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.Lgs. n. 85 /2010 (art. 1, c. 4, lett. d), L. n. 183/2011)		
	S3	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art. 1, c. 4, lett. c), L. n. 183/2011)	11.462	14.005
	S4	Pagamenti in c/residui a fronte di corrispondenti residui attivi degli enti locali (art. 1, c. 4, lett. f), L. n. 183/2011)	21.184	16.730
	S5	Spese concernenti i censimenti previsti dal D.L. n.78/2010, art.50 , c. 3, nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (art. 1, c. 4,lett. g), L. n. 183/2011)	2.075	49
	S6	Spese concernenti le politiche sociali finanziate con le risorse di cui all'art. 1, c. 38 L. n. 220/2010 (art. 1, c. 129 lett. g-bis) L. n. 220/2010		
	S7	Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5 , c. 5-quater, della medesima legge (art. 1, c. 4,lett. h), L. n. 183/2011)		
	S8	Spese a valere sul fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale (art. 21, c. 3, D.L. 98/2011 e art. 1, c. 4, lett. i), L. n. 183/2011)		27.617
	S9	Spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito con L.		
	S10	Spese a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti (art. 3 D.L. 201/2011 e art. 1, c. 4,lett. n-bis), L. n. 183/2011)		4.977
	S11	Spese sostenute dalla regione Campania per il termovalorizz. di Acerra e per l'attuaz. del ciclo integr. dei rifiuti e della depuras. delle acque nei limiti delle entrate risc. entro il 30 nov. di ciascun anno (art. 32, c. 4 lett. n-ter L. 183/2011		
<b>SCorN</b>	<b>SPESE CORRENTI NETTE (SCor-S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10)</b>		<b>445.619</b>	<b>348.716</b>
<b>SCap</b>	<b>TOT.</b>		169.383	224.206
	<b>TIT.2°</b>			
<i>a detrarre:</i>	S12	Spese per la sanità (art. 1, c. 4,lett. a), L. n. 183/2011)		
	S13	Spese per concessione di crediti (art. 1, c. 4,lett. b), L. n. 183/2011)		
	S14	Spese, già sostenute dallo Stato, per gestione e manutenzione beni trasferiti in attuazione D.Lgs. n. 85 /2010 (art. 1, c. 4,lett. d), L. n. 183/2011)		
	S15	Spese concernenti il conferimento a fondi immobiliari di immobili ricevuti dallo Stato in attuazione D.Lgs. n. 85 /2010 (art. 1, c. 4,lett. e), L. n. 183/2011)		
	S16	Spese correlate ai cofinanziamenti UE - escluse quote statali e regionali (art. 1, c. 4,lett. c), L. n. 183/2011)	20.749	27.483
	S17	Spese conseguenti alla dichiarazione dello stato di emergenza di cui alla L. 225/1992, nei limiti dei maggiori incassi di cui all'art. 5 , c. 5-quater, della medesima legge (art. 1, c. 4,lett. h), L. n. 183/2011)		
	S18	Spese in conto capitale nei limiti degli incassi derivanti dall'attività di recupero fiscale di cui al D.Lgs. 68/2011 al 30 novembre 2011 (art. 1, c. 4,lett. i), L. n. 183/2011)	12.544	17.354
	S19	Spese a valere sul fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale (art. 21, c. 3, D.L. 98/2011 e art. 1, c. 4, lett. i), L. n. 183/2011)		
	S20	Spese a valere sulle risorse del fondo per lo sviluppo e la coesione sociale, sui cofinanziamenti nazionali dei fondi comunitari a finalità strutturale e sulle risorse individuate ai sensi dell'art. 5-bis, c. 1, del D.L. 138/2011, convertito con L.		
	S21	Spese a valere sulle risorse dei cofinanziamenti nazionali dei fondi strutturali comunitari nei limiti previsti (art. 3 D.L. 201/2011 e art. 1, c. 4,lett. n-bis), L. n. 183/2011)		7.023
	S22	Spese sostenute dalla regione Campania per il termovalorizz. di Acerra e per l'attuaz. del ciclo integr. dei rifiuti e della depuras. delle acque nei limiti delle entrate risc. entro il 30 nov. di ciascun anno (art. 32, c. 4 lett. n-ter L. 183/2011		
<b>SCapN</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (SCap-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22)</b>		<b>136.090</b>	<b>172.346</b>
<b>R SF 12</b>	<b>RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCorN+S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10)</b>		<b>581.709</b>	<b>521.062</b>
<b>OP SF 12</b>	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SPESE FINALI (art. 32, comma 2 L. n. 183/2011)</b>		<b>592.744</b>	<b>539.733</b>
<b>QO SF 12</b>	<b>QUOTA OBIETTIVO ANNUALE ATTRIBUITO AGLI ENTI LOCALI (ART. 1, COMMA 138 L. 220/2010)</b>		<b>5.000</b>	
<b>OR SF 12</b>	<b>OBIETTIVO ANNUALE SPESE FINALI RIDETERMINATO (OP SF 12 - QO SF 12)</b>		<b>587.744</b>	<b>539.733</b>
<b>D S 12</b>	<b>DIFFERENZA RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI E OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2012 (R SF 12 - OR SF 12)</b>		<b>-6.035</b>	<b>-18.671</b>



## **7. NOTA AI SENSI DELL' ARTICOLO 62, COMMA 8 DEL DL 112/2008, CONVERTITO DALLA L. 133/2008 E S.M.**

Come disposto dall'articolo 62, comma 8 D.L. 112/2008 così come sostituito dall'art. 3 c. 1 della L.203/2008, si segnalano gli oneri e gli impegni finanziari derivanti dagli strumenti finanziari derivati sottoscritti dalla Regione.

A tal fine si specifica che gli strumenti finanziari (come definiti ai sensi dell'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 24-2-1998 n. 58 - Testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria) utilizzati dalla Regione consistono in tre operazioni di swap di copertura dal rischio di tasso dei mutui o prestiti sottostanti contratti a tassi variabili e di un amortising swap di un prestito bullet stipulato a giugno 2007, ai sensi della normativa vigente.

Gli swap di tasso, stipulati negli anni 2001-2003, prevedono la stessa scadenza delle sottostanti passività e i flussi ricevuti dalla Regione sono uguali a quelli pagati nel prestito a cui si riferiscono. Inoltre, sono tutti indicizzati all'Euribor 6 mesi che rappresenta il parametro di riferimento per la rilevazione dei tassi oggetto di scambio.

Per le operazioni di swap in essere, la rilevazione del tasso di interesse di riferimento per il calcolo dei flussi è effettuata in advance, cioè 2 giorni antecedenti l'inizio del semestre di riferimento, per tutte le operazioni in essere tranne che per una per la quale è prevista la rilevazione puntuale del tasso 20 giorni lavorativi prima della scadenza.

I flussi derivanti dalle operazioni di swap contabilizzati nell'esercizio 2012 sono i seguenti:

- Entrata:

- accertati € 18.283.307,30;
- riscossi di competenza dell'anno, complessivamente € 18.283.307,30;

- Spesa:

- impegnati e pagati di competenza dell'anno, complessivamente € 19.307.881,16.

Tali flussi sono stati registrati e contabilizzati rispettivamente ai capitoli 3265 e 3266 - u.p.b. 3.01.001- Parte Entrata e ai capitoli 9784 e 9787 - u.p.b. 15.1.004 Parte Spesa.

Inoltre, per lo swap di ammortamento del Prestito bullett, l'onere relativo all'accantonamento della quota capitale annua nel Fondo ammortamento del prestito, pari ad € 7.107.333,33, è stato impegnato e pagato all'interno del capitolo 9790 u.p.b. 15.3.002 della Spesa.





## 8. ANALISI DEI DATI FINANZIARI

Per una più approfondita analisi e per effettuare una valutazione sull'andamento della gestione dell'entrata e della spesa sono state predisposte alcune tabelle dei più significativi aggregati finanziari e sono stati calcolati alcuni indicatori scelti tra quelli più comunemente usati. Si tratta, in particolare, di una riclassificazione ed elaborazione dei dati contabili relativi agli anni 2009, 2010 e 2011.

Metodologicamente i dati riportati per la parte Entrata sono tutti al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato" e delle "Partite di giro", mentre quelli della Spesa sono al netto del "Saldo finanziario negativo", delle "Partite di giro" e dei "Programmi pregressi" (Funzione Obiettivo 17 e 18) perché tali poste non hanno una ricaduta diretta sulla gestione finanziaria.

Nella tabella n. 1, le entrate proprie 2011 della Regione, in particolare le previsioni, gli accertamenti e le riscossioni in c/competenza, vengono distinte per tipologia di entrata e vengono di seguito rappresentate graficamente (grafici nn.1, 2 e 3).

La tabella n. 2 mostra le diverse tipologie di tributi propri della Regione distinti in previsioni, accertamenti e riscossioni in c/competenza e a seguire le relative rappresentazioni grafiche (grafici nn.4, 5 e 6).

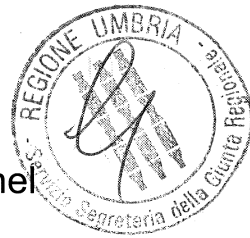
Nella tabella n. 3 sono riportate le risultanze contabili, relativamente agli anni 2009, 2010 e 2011, distinte per titolo, dei residui attivi dell'anno precedente, delle previsioni di competenza definitive, degli accertamenti, delle riscossioni in conto competenza ed in conto residui, nonché dei residui variati sia in termini assoluti che percentuali.

La tabella è accompagnata da rappresentazioni grafiche, relativamente all'anno 2011, della ripartizione per titolo degli stanziamenti definitivi, che degli accertamenti e delle riscossioni della competenza nonché da istogrammi che pongono a raffronto i dati 2011 con quelli del 2009 e del 2010.

Nella tabella n. 4 sono riportati i dati di cui alla tabella n. 3, distinti per categoria economica.

Dalla tabella n. 5 alla tabella n. 10 sono stati realizzati i seguenti indicatori:

**indice di accumulazione dei residui attivi:** rapporto tra la differenza dei residui attivi finali e residui attivi iniziali su residui attivi



iniziali. La misurazione permette di quantificare le variazioni nel volume dei residui attivi realizzate nel corso della gestione;

**indice di smaltimento dei residui attivi:** rapporto tra la somma delle riscossioni in conto residui e i residui attivi variati con l'ammontare dei residui attivi iniziali. L'indice determina l'entità della riduzione del volume dei residui attivi conseguente alle riscossioni e alle eliminazioni effettuate in corso d'esercizio.

**grado di realizzazione dell'entrata:** rapporto tra accertamenti e previsioni finali di competenza. L'indicatore è volto a quantificare l'entità delle risorse di competenza effettivamente disponibili in corso d'esercizio rispetto a quelle preventivate;

**capacità d'entrata:** rapporto tra il totale delle riscossioni e la massa riscuotibile. L'indice ha lo scopo di quantificare l'entità delle risorse effettivamente introitate in corso d'esercizio rispetto all'ammontare potenzialmente riscuotibile;

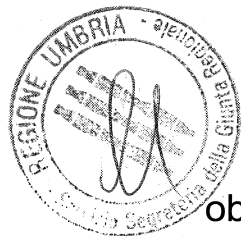
**velocità di cassa (entrate):** rapporto tra il totale delle riscossioni e la somma di accertamenti e residui attivi iniziali. L'indice determina quanta parte delle risorse giuridicamente esigibili (accertamenti + residui attivi) riesce a tradursi in effettivi introiti;

**indice di variazione delle entrate:** rapporto tra differenza degli stanziamenti di competenza definitivi e quelli iniziali con gli stanziamenti di competenza iniziali. Questo tasso di variazione fornisce una misurazione del grado di attendibilità della previsione di bilancio.

Relativamente alla spesa a partire dalla tabella 11 sono riportate le risultanze contabili, degli anni 2009, 2010 e 2011, distinte per titolo, dei residui passivi dell'anno precedente, delle previsioni di competenza definitive, degli impegni, dei pagamenti in conto competenza ed in conto residui, nonché dei residui eliminati sia in termini assoluti che per quote di composizione.

La tabella è accompagnata dalla rappresentazione grafica, relativamente all'anno 2011 della ripartizione per titolo degli stanziamenti di competenza assestati, degli impegni e dei pagamenti in c/competenza, il tutto al netto delle contabilità speciali (grafici nn. 14,15,16).

Nella tabella 12 sono riportati i dati di cui alla tabella n. 11, distinti per funzione obiettivo. A seguire è riportata la rappresentazione grafica, relativamente all'anno 2011, della ripartizione per titolo, degli stanziamenti di competenza assestati, degli impegni, e dei pagamenti in c/competenza, nonché della ripartizione degli stanziamenti assestati, degli impegni e dei pagamenti della funzione



obiettivo "Promozione e tutela della salute" e delle restanti funzioni obiettivo e, di questi, la composizione interna. Parallelamente, sono stati predisposti gli istogrammi relativamente ai dati del triennio esaminato, confrontando quindi l'anno 2011 con il 2009 e il 2010 (grafici dal n.17 al n. 28).

Dalla tabella 13 alla tabella 18 sono stati realizzati i seguenti indicatori:

**indice di accumulazione dei residui passivi:** rapporto tra la differenza dei residui passivi finali e iniziali sui residui passivi iniziali. La misurazione permette di quantificare le variazioni nel volume dei residui passivi in conseguenza della gestione;

**indice di smaltimento dei residui passivi:** rapporto tra la somma dei pagamenti in conto residui e i residui passivi eliminati rispetto all'ammontare dei residui passivi iniziali. L'indice determina la dinamica dello smaltimento dei residui passivi per effetto del loro pagamento o della loro eliminazione.

**capacità d'impegno:** rapporto tra impegni e stanziamenti finali di competenza. L'indice esprime la capacità di tradurre in programmi di spesa le decisioni politiche sulla ripartizione delle risorse;

**capacità di spesa:** rapporto tra il totale dei pagamenti e la massa spendibile (Residui iniziali + Stanziamenti di competenza definitivi). L'indicatore misura la capacità di effettivo utilizzo di tutte le risorse disponibili;

**velocità di cassa:** rapporto tra il totale dei pagamenti e la somma dei residui passivi iniziali e gli impegni di competenza. L'indice esprime la capacità di tradurre in pagamenti l'insieme delle risorse a disposizione;

**indice di variazione della spesa:** rapporto tra differenza degli stanziamenti di competenza definitivi e quelli iniziali con gli stanziamenti di competenza iniziali. Come per le entrate, questo tasso di variazione fornisce una misurazione del grado di attendibilità della previsione di bilancio.

Con riferimento alla serie storica degli indicatori riportata nei grafici nn 13 e 27, va tenuto conto che gli stessi hanno una rappresentatività limitata in quanto sono influenzati dalla discontinuità nella contabilizzazione del trasferimento dei fondi da parte delle diverse fonti di finanziamento, come nel caso dei fondi comunitari, che, di anno in anno, possono ripercuotersi in maniera disomogenea sull'andamento della gestione.

Complessivamente, dall'esame degli indicatori emerge la conferma dei risultati positivi raggiunti negli ultimi esercizi, segnalando, in

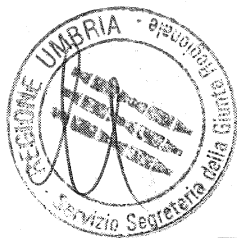


particolare, un contenuto indice di variazione (intorno al 3% sia per l'Entrata che per la Spesa) a dimostrazione di un elevato grado di attendibilità delle previsioni di bilancio.

Sul versante dell'entrata, si registrano risultati apprezzabili sulla dinamica delle riscossioni atteso che la velocità di cassa si mantiene, per il terzo esercizio consecutivo, al di sopra del 60%

Sul fronte della spesa, si registra un deciso miglioramento della gestione di residui testimoniato da un indice di accumulazione dei residui passivi che, per il primo anno, scende al di sotto dello zero con un valore pari a circa il 12% e un indice di smaltimento che segna un cospicuo innalzamento rispetto al valore registrato l'esercizio precedente pari al 3,40%. Anche la gestione di cassa, registra un apprezzabile performance con una velocità di cassa che si incrementa rispetto al 2011 superando la soglia dell'80%.

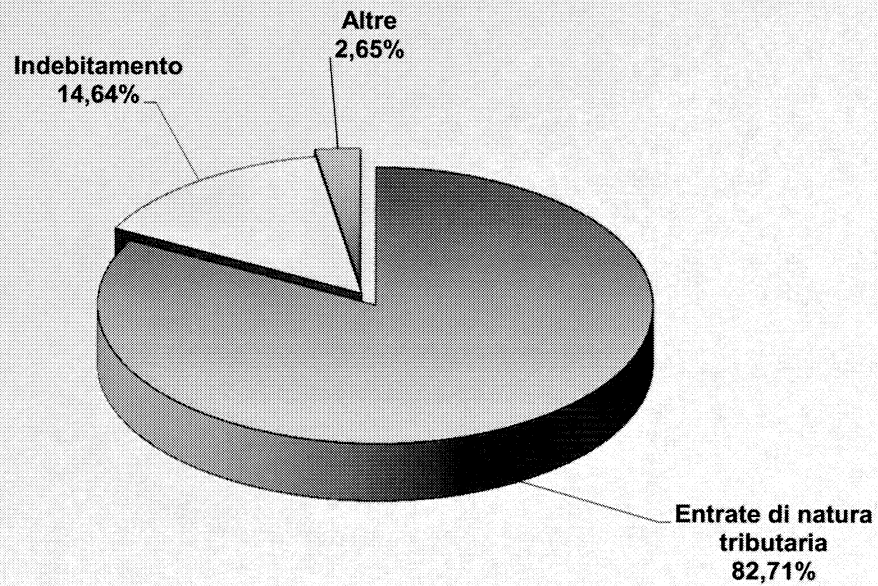
L'analisi dei dati finanziari, si conclude con un esame della spesa, in termini pro-capite, disaggregata per macro aree funzionali con riferimento alle principali politiche perseguite dall'Amministrazione pubblica regionale nei confronti dei vari stakeholder di riferimento (tabelle dalla n. 19 alla 27).



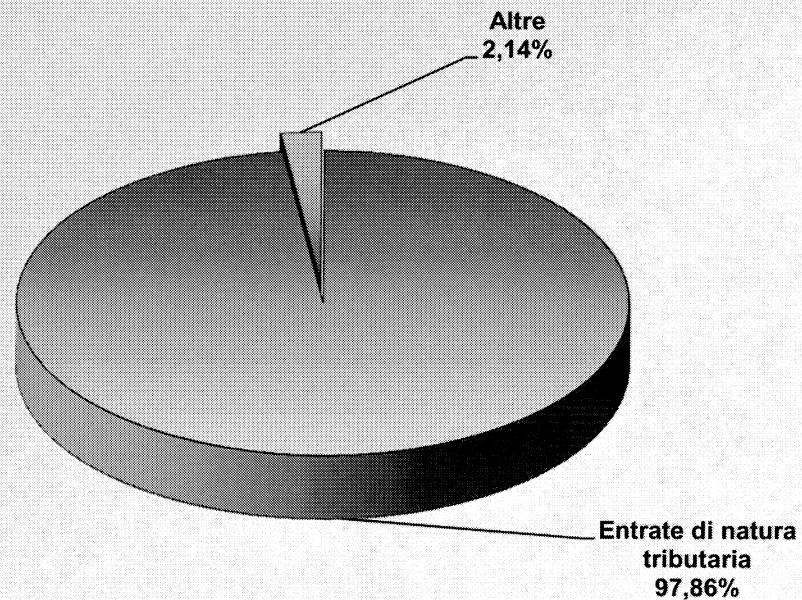
Relazione al Consuntivo 2012 Tab.1 - Le entrate proprie per tipologia di entrata. Anno 2012

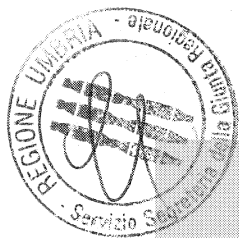
Tipologia di entrata	Previsione definitiva		Accertamenti		Riscossioni c/comp.	
	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%
Entrate di natura tributaria	1.876.127.129,65	82,71%	1.861.081.965,58	97,86%	1.643.650.055,88	97,85%
Entrate per alienazioni	14.500.000,00	0,64%	716.462,00	0,04%	716.462,00	0,04%
Riscossione di crediti	1.495.236,63	0,07%	1.495.236,63	0,08%	1.151.804,38	0,07%
Indebitamento	332.099.334,50	14,64%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Altre	44.193.747,85	1,95%	38.512.384,02	2,03%	34.305.943,66	2,04%
<b>TOTALE ENTRATE PROPRIE</b>	<b>2.268.415.448,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.901.806.048,23</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.679.824.265,92</b>	<b>100,00%</b>

**Grafico 1 - Anno 2012 - ENTRATE PROPRIE**  
**Ripartizione previsione definitiva per tipologia**

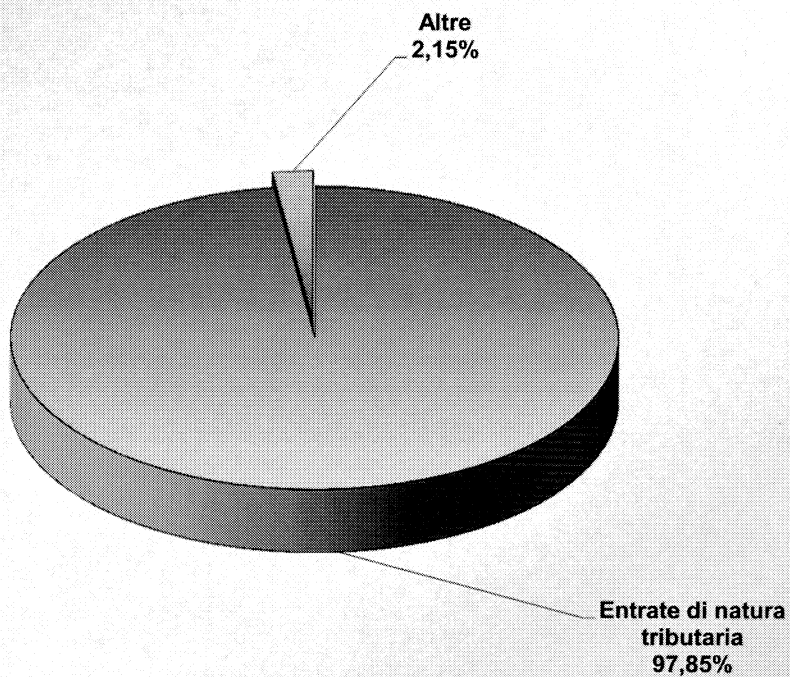


**Grafico 2 - Anno 2012 - ENTRATE PROPRIE**  
**Ripartizione accertamenti per tipologia**





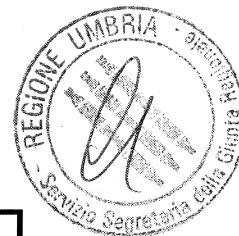
**Grafico 3 - Anno 2012 - ENTRATE PROPRIE**  
**Ripartizione riscossioni di competenza per tipologia**

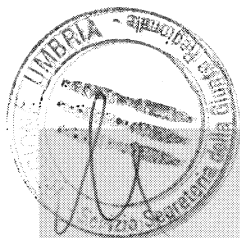


# Relazione al Consuntivo 2012

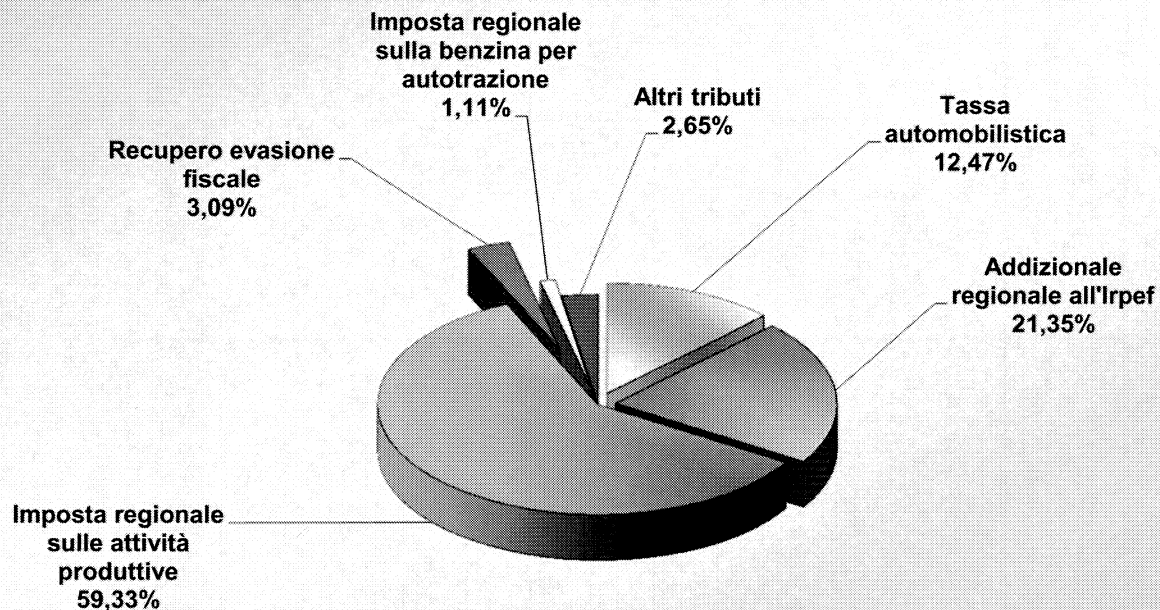
Tab.2 - I tributi propri regionali Anno - 2012

Tipologia di Tributo	Previsione definitiva		Accertamenti		Riscossioni c/comp.	
	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%
Tasse sulle concessioni regionali	3.700.493,00	0,51%	3.181.885,54	0,45%	3.181.885,54	0,60%
Tassa automobilistica	89.700.000,00	12,47%	85.660.103,53	12,07%	85.593.567,80	16,16%
Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	8.000.000,00	1,11%	6.750.563,00	0,95%	6.201.339,71	1,17%
Imposta regionale sui rifiuti solidi	3.000.000,00	0,42%	2.975.729,07	0,42%	2.024.850,53	0,38%
Addizionale gas metano	3.000.000,00	0,42%	2.461.906,74	0,35%	2.455.480,58	0,46%
Tassa diritto studio universitario	2.800.000,00	0,39%	2.800.000,00	0,39%	1.787.192,56	0,34%
Imposta regionale sulle attività produttive	426.745.000,00	59,33%	426.745.000,00	60,14%	262.311.660,80	49,52%
Addizionale regionale all'Irpef	153.543.000,00	21,35%	153.098.000,00	21,58%	140.447.991,12	26,51%
Imposta regionale sulle emissioni sonore	2.065,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Canoni demanio idrico	6.150.000,00	0,86%	6.263.944,44	0,88%	6.202.809,16	1,17%
Canoni in materia di strade	400.000,00	0,06%	530.210,21	0,07%	484.791,33	0,09%
Recupero evasione fiscale	22.200.000,00	3,09%	19.101.423,11	2,69%	19.029.335,30	3,59%
Imp. su concessioni statali beni demaniali	0,00	0,00%	1.502,60	0,00%	1.502,60	0,00%
<b>TOTALE TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE</b>	<b>719.240.558,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>709.570.268,24</b>	<b>100,00%</b>	<b>529.722.407,03</b>	<b>100,00%</b>

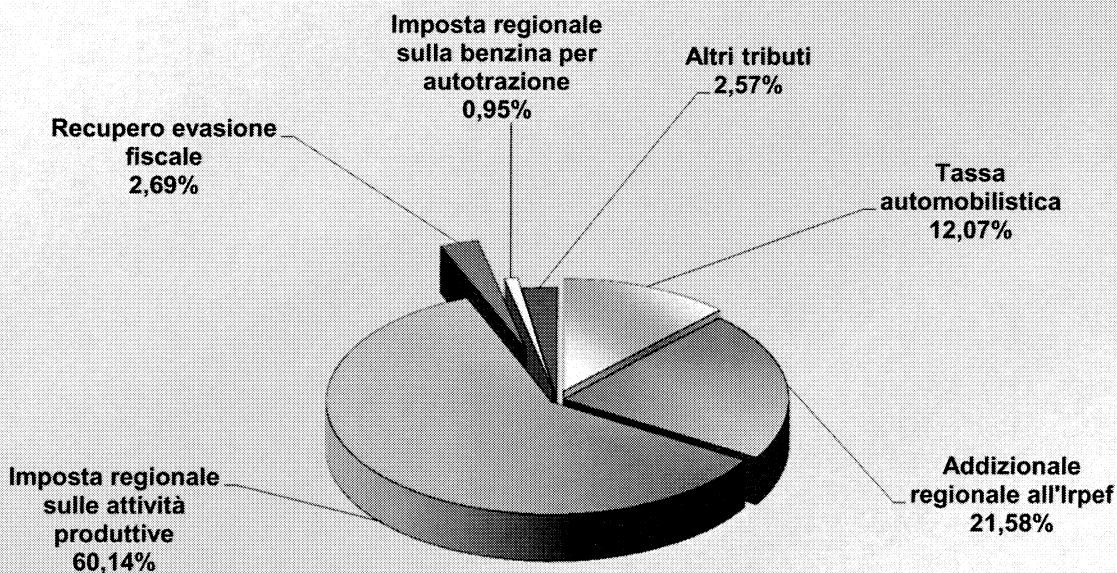




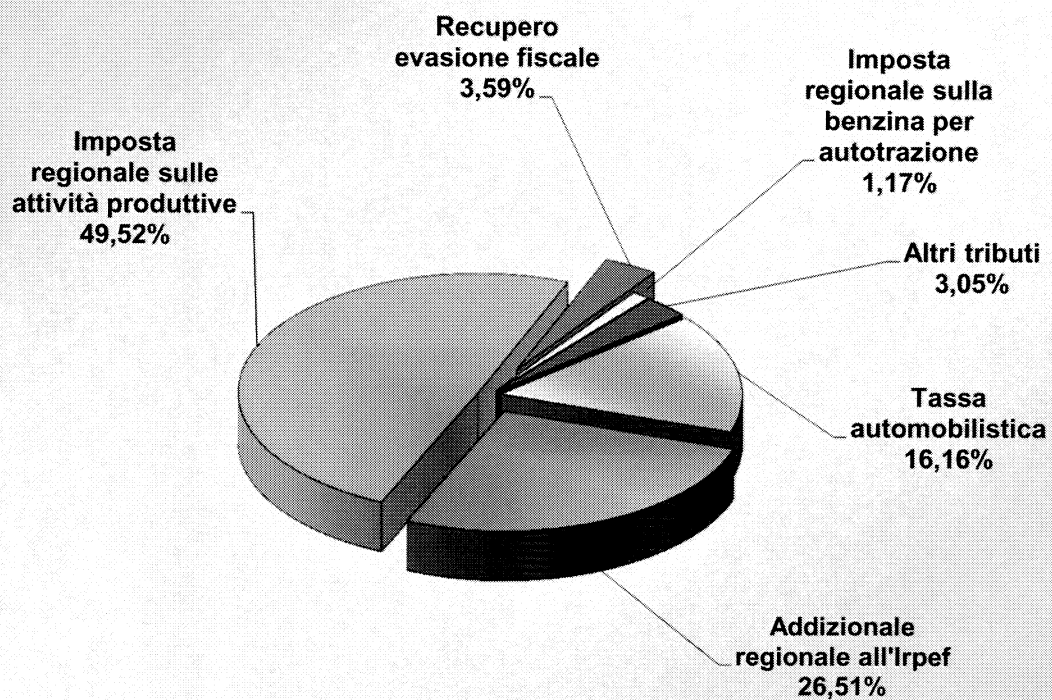
**Grafico 4 - Anno 2012- I TRIBUTI PROPRI**  
**Ripartizione previsione definitiva per tributo**



**Grafico 5 - Anno 2012- I TRIBUTI PROPRI**  
**Ripartizione accertamenti per tributo**

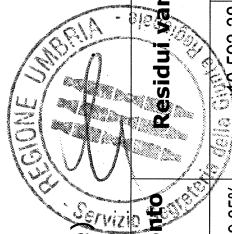


**Grafico 6 - Anno 2012 - I TRIBUTI PROPRI**  
**Ripartizione riscossioni di competenza per tributo**

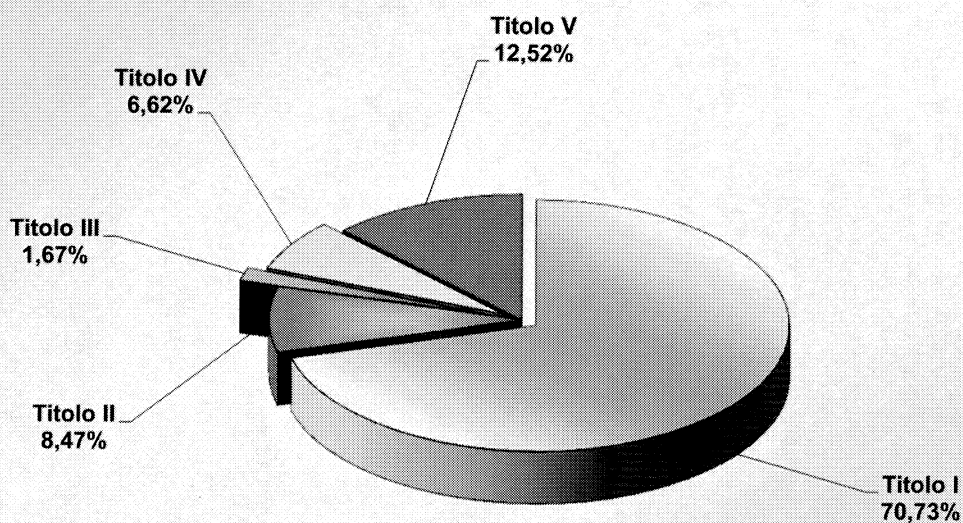


Titolo	Residui attivi anno precedente	Stanziamenti di competenza definitivi	Accertamenti		Riscossioni in conto competenza		Riscossioni in conto residui		Residui variati
1 Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	2010	1.794.959.158,78	1.814.010.006,35	1.810.607.283,77	1.448.221.001,37	1.233.628.803,63	89,35%	-10.593,38	0,41%
	2011	923.706.044,17	1.835.911.187,30	1.835.896.437,30	1.621.216.498,59	289.689.848,56	59,20%	24.620,25	-1,14%
	2012	848.720.754,57	1.876.127.129,65	1.861.081.965,58	1.643.650.055,88	261.948.080,34	69,97%	7.128.679,70	144,87%
2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	2010	164.783.663,71	252.324.025,75	250.001.392,26	151.897.962,11	74.408.821,46	5,39%	-1.000.308,01	38,57%
	2011	187.477.964,39	167.794.327,57	161.656.530,90	95.544.217,39	97.999.745,76	20,03%	-1.208.407,63	56,16%
	2012	154.382.124,51	224.576.565,38	224.269.303,90	128.928.669,74	52.533.375,27	14,03%	-1.417.675,37	-28,81%
3 Entrate Extratributarie	2010	15.587.899,03	52.370.255,01	49.534.528,28	47.858.137,88	10.754.640,81	0,78%	-17.886,26	0,69%
	2011	6.491.762,36	41.200.528,34	39.208.652,52	32.890.995,54	1.451.195,19	0,30%	-913.892,69	42,48%
	2012	10.444.331,46	44.193.747,85	38.512.384,02	34.305.943,66	1.268.584,09	0,34%	-14.226,71	-0,29%
4 Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	2010	344.793.624,65	202.124.841,39	93.693.137,05	35.419.909,81	61.589.150,74	4,46%	-866.223,29	33,40%
	2011	340.611.477,86	184.890.809,26	81.872.415,44	27.410.957,70	100.171.686,60	20,47%	-9.999,00	0,46%
	2012	294.891.250,00	175.559.266,71	144.719.351,73	47.208.338,02	58.509.926,23	15,63%	-775.984,69	-15,77%
5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	2010	2.933.282,53	285.208.125,84	0,00	0,00	267.954,63	0,02%	-698.680,08	26,94%
	2011	1.966.647,82	337.114.308,96	0,00	0,00	0,00	0,00%	-43.876,96	2,04%
	2012	1.922.770,86	332.099.334,50	0,00	0,00	98.396,49	0,03%	0,00	0,00%
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE*</b>	2010	2.323.057.628,70	2.606.037.254,34	2.203.836.341,36	1.683.397.011,17	1.380.649.371,27	100%	-2.593.691,02	100%
	2011	1.460.253.896,60	2.566.911.161,43	2.118.634.036,16	1.777.062.669,22	489.312.476,11	100%	-2.151.566,03	100%
	2012	1.310.361.231,40	2.652.556.044,09	2.268.583.005,23	1.854.092.997,30	374.358.362,42	100%	4.920.792,93	100%

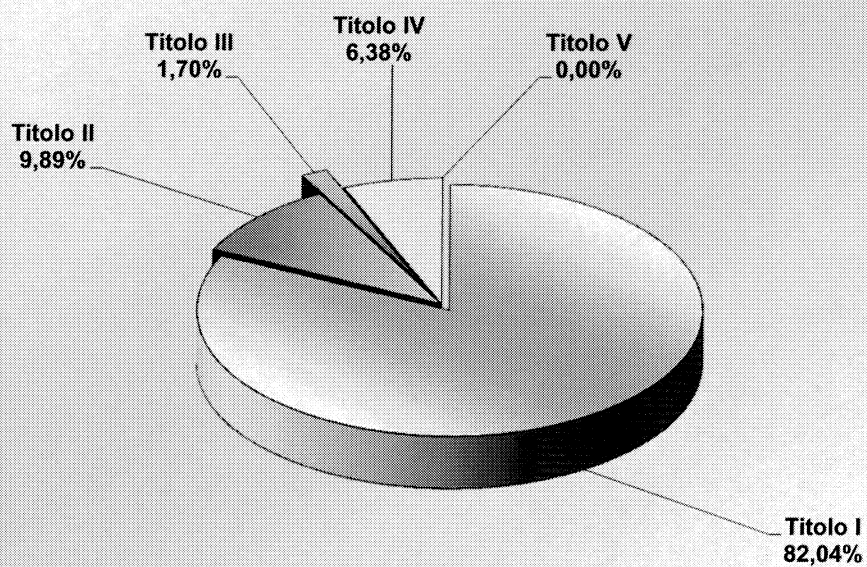
\* Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

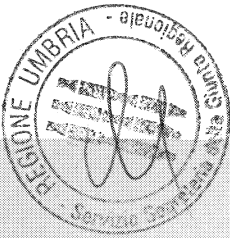


**Grafico 7 - Anno 2012- ENTRATE**  
**Ripartizione previsione definitiva per titolo**

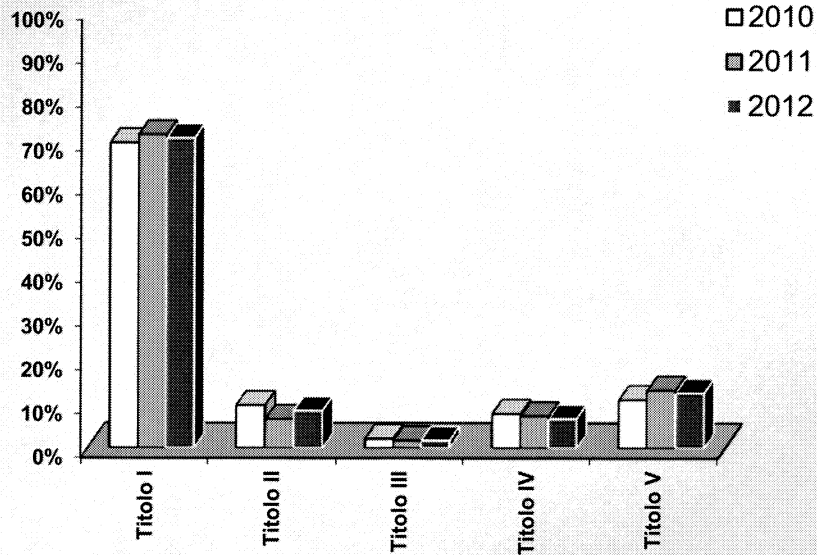


**Grafico 8 - Anno 2012- ENTRATE**  
**Ripartizione accertamenti per titolo**

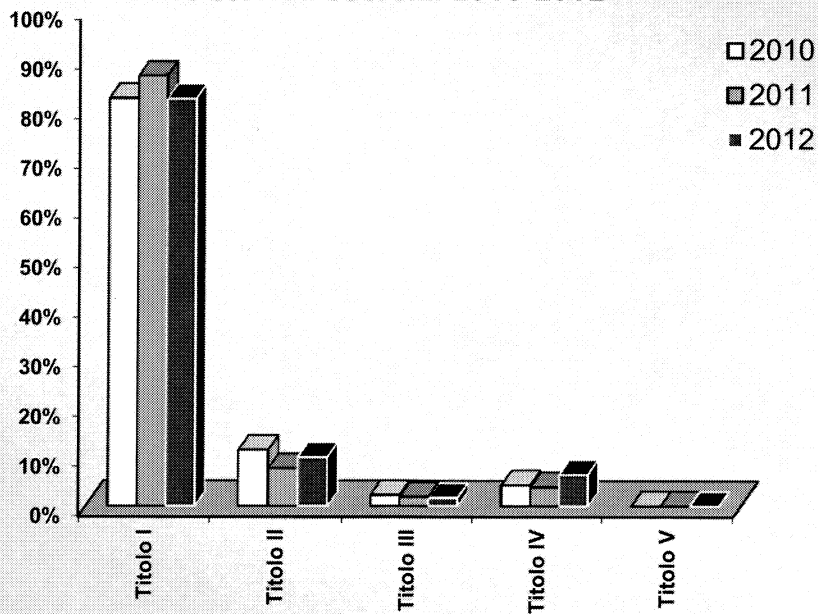




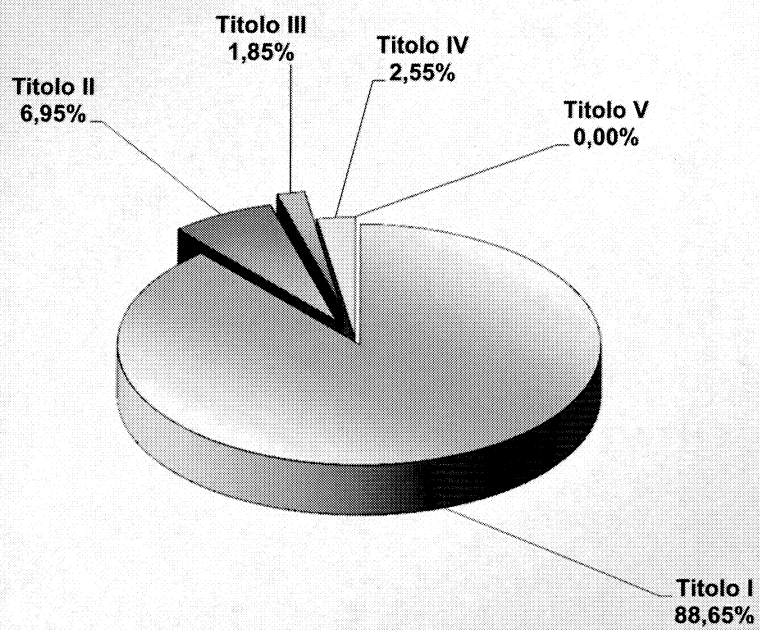
**Grafico 9 - Anno 2012 ENTRATE -  
Previsione definitiva  
Quote di composizione per titolo  
Serie storica esercizi 2010-2012**

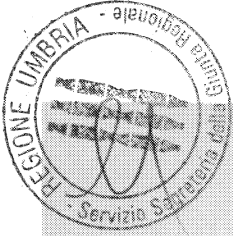


**Grafico 10 - Anno 2012 - ENTRATE -  
Accertamenti  
Quote di composizione per titolo  
Serie storica esercizi 2010-2012**

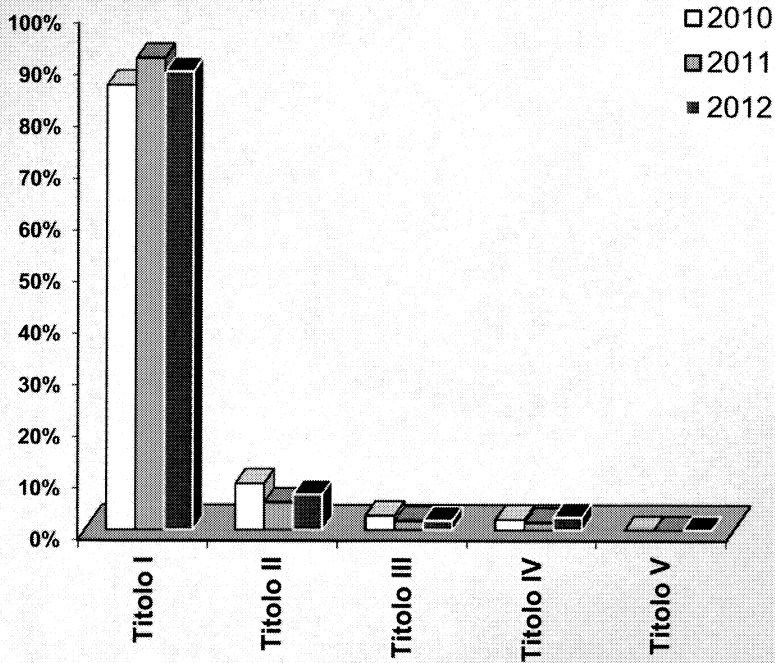


**Grafico 11 - Anno 2012 - ENTRATE**  
**Ripartizione riscossioni di competenza per titolo**

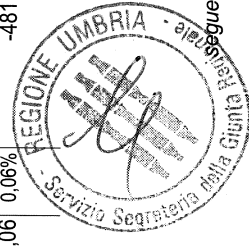




**Grafico 12 - Anno 2012 - ENTRATE**  
**Riscossioni di competenza**  
**Quote di composizione per titolo**  
**Serie storica esercizi 2010-2012**



Categoria		Residui attivi anno precedente		Previsioni di competenza definitive		Accertamenti		Riscossioni in conto competenza		Riscossioni in conto residui		Residui variati		
1.01	Tributi propri	2010	1.365.160.806,03	58,77%	649.079.850,23	24,91%	614.908.105,84	27,90%	472.057.692,29	28,04%	953.867.227,92	69,09%	-10.593,38	0,41%
		2011	554.133.398,28	37,95%	672.730.873,30	26,21%	637.283.005,98	30,08%	493.643.069,97	27,78%	145.151.398,23	29,66%	24.620,25	-1,14%
		2012	552.646.556,31	42,18%	720.023.052,65	27,14%	710.508.717,09	31,32%	530.626.086,07	28,62%	132.508.762,07	35,40%	54.825,14	1,11%
1.02	Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	2010	429.798.352,75	18,50%	1.164.930.156,12	44,70%	1.195.699.177,93	54,26%	976.163.309,08	57,99%	279.761.575,71	20,26%	0,00	0,00%
		2011	369.572.645,89	25,31%	1.163.180.314,00	45,31%	1.198.613.431,32	56,57%	1.127.573.428,62	63,45%	144.538.450,33	29,54%	0,00	0,00%
		2012	296.074.198,26	22,59%	1.156.104.077,00	43,58%	1.150.573.248,49	50,72%	1.113.023.969,81	60,03%	129.439.318,27	34,58%	7.073.854,56	143,75%
2.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	2010	114.420.733,46	4,93%	149.303.012,06	5,73%	149.025.900,09	6,76%	69.632.018,32	4,14%	58.906.660,18	4,27%	-611.710,84	23,58%
		2011	134.296.244,21	9,20%	148.818.795,82	5,80%	142.799.799,14	6,74%	92.549.954,74	5,21%	79.419.049,46	16,23%	-535.352,35	24,88%
		2012	104.591.686,80	7,98%	207.058.839,17	7,81%	206.878.727,51	9,12%	126.941.577,60	6,85%	39.393.743,50	10,52%	-1.106.732,44	-22,49%
2.02	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2010	41.374.262,38	1,78%	14.673.166,16	0,56%	14.673.166,16	0,67%	0,00	0,00%	9.767.211,07	0,71%	-373.804,50	14,41%
		2011	45.906.412,97	3,14%	15.043.279,99	0,59%	15.043.279,99	0,71%	0,00	0,00%	16.754.802,55	3,42%	-111.288,93	5,17%
		2012	44.083.601,48	3,36%	16.257.988,33	0,61%	16.257.988,33	0,72%	930.332,08	0,05%	11.814.128,19	3,16%	-307.509,03	-6,25%
2.03	Altri trasferimenti correnti	2010	8.988.667,87	0,39%	88.347.847,53	3,39%	86.302.326,01	3,92%	82.265.943,79	4,89%	5.734.950,21	0,42%	-14.792,67	0,57%
		2011	7.275.307,21	0,50%	3.932.251,76	0,15%	3.813.451,77	0,18%	2.994.262,65	0,17%	1.825.893,75	0,37%	-561.766,35	26,11%
		2012	5.706.836,23	0,44%	1.259.737,88	0,05%	1.132.588,06	0,05%	1.056.750,06	0,06%	1.325.503,58	0,35%	-3.433,90	-0,07%
3.01	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	2010	9.885.806,55	0,43%	33.133.764,48	1,27%	33.068.899,25	1,50%	32.309.234,96	1,92%	9.474.863,91	0,69%	-18.960,80	0,73%
		2011	1.151.646,13	0,08%	23.002.674,77	0,90%	22.059.187,37	1,04%	20.869.570,80	1,17%	248.044,57	0,05%	0,00	0,00%
		2012	2.093.218,13	0,16%	23.883.940,39	0,90%	23.651.952,90	1,04%	22.752.927,64	1,23%	1.056.963,03	0,28%	-13.745,62	-0,28%
3.02	Recuperi e rimborsi	2010	5.702.092,48	0,25%	19.236.490,53	0,74%	16.465.629,03	0,75%	15.548.902,92	0,92%	1.279.776,90	0,09%	1.074,54	-0,04%
		2011	5.340.116,23	0,37%	18.197.853,57	0,71%	17.149.465,15	0,81%	12.021.424,74	0,68%	1.203.150,62	0,25%	-913.892,69	42,48%
		2012	8.351.113,33	0,64%	20.309.807,46	0,77%	14.860.431,12	0,66%	11.553.016,02	0,62%	211.621,06	0,06%	-481,09	-0,01%



Categoria	Residui attivi anno precedente	Previsioni di competenza definitive	Accertamenti		Riscossioni in conto competenza		Riscossioni in conto residui		Residui variati
4.01 Alienazione beni	2010	126.176,26	14.000.000,00	550.487,88	130.331,38	168.007,52	41.831,26	-1,61%	
	2011	420.156,50	16.000.000,00	886.246,18	886.246,18	330,00	0,00	0,00%	
	2012	419.826,50	14.500.000,00	716.462,00	716.462,00	0,00	0,00	0,00%	
4.02 Riscossione di crediti	2010	1.435.020,22	81.432,69	81.432,69	81.432,69	86.146,30	0,00	0,00%	
	2011	1.348.873,92	111.748,15	111.748,15	111.748,15	0,00	-10.000,00	0,46%	
	2012	1.338.873,92	1.495.236,63	1.495.236,63	1.151.804,38	0,00	0,00	-6,60%	
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	2010	276.124.088,12	166.125.044,32	71.125.044,32	34.896.513,58	47.950.235,74	-508.709,37	19,61%	
	2011	263.893.673,75	146.738.981,13	58.834.341,13	26.328.706,39	77.043.803,13	0,00	0,00%	
	2012	219.355.505,36	137.056.356,08	119.999.979,10	45.216.848,64	42.027.449,51	-236.161,56	-4,80%	
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	2010	64.311.498,26	21.505.990,00	21.505.990,00	0,00	13.048.961,18	-68.243,12	2,63%	
	2011	72.700.283,96	21.935.823,00	21.935.823,00	0,00	23.056.423,47	1,00	0,00%	
	2012	71.579.684,49	22.374.253,00	22.374.253,00	0,00	16.462.476,72	-215.270,21	-4,37%	
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale	2010	2.796.841,79	412.374,38	430.182,16	311.632,16	335.800,00	-331.102,06	12,77%	
	2011	2.248.489,73	104.256,98	104.256,98	84.256,98	71.130,00	0,00	0,00%	
	2012	2.197.359,73	133.421,00	133.421,00	123.223,00	20.000,00	0,00	0,00%	
5.01 Mutui e prestiti	2010	2.933.282,53	264.549.849,84	0,00	0,00	267.954,63	-698.680,08	26,94%	
	2011	1.966.647,82	316.456.032,96	0,00	0,00	0,00	-43.876,96	2,04%	
	2012	1.922.770,86	311.441.058,50	0,00	0,00	98.396,49	0,00	0,00%	
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	2010	0,00	20.658.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	2011	0,00	20.658.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	2012	0,00	20.658.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE *</b>	2010	2.323.057.628,70	2.606.037.254,34	2.203.836.341,36	1.683.397.011,17	1.380.649.371,27	-2.593.691,02	100%	
	2011	1.460.253.896,60	2.566.911.161,43	2.118.634.036,16	1.777.062.669,22	489.312.476,11	-2.151.556,03	100%	
	2012	1.310.361.231,40	2.652.556.044,09	2.268.583.005,23	1.854.092.997,30	374.358.362,42	4.920.792,93	100%	



\* Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

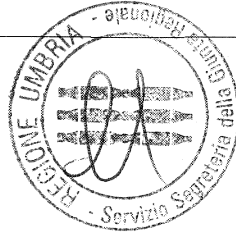
Migliaia di euro

Titolo/Categoria	Residui attivi finali (1)			Residui attivi iniziali (2)			Indice di acc.Residui (1)-(2)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	
<b>Titolo 1</b> Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	923.706,04	848.720,75	811.333,26	1.794.959,16	923.706,04	848.720,75	-48,54%	-8,12%	-4,41%
1.01 Tributi propri	554.133,40	552.646,56	600.075,25	1.365.160,81	554.133,40	552.646,56	-59,41%	-0,27%	8,58%
1.02 Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	369.572,65	296.074,20	211.258,01	429.798,35	369.572,65	296.074,20	-14,01%	-19,89%	-28,65%
<b>Titolo 2</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	187.477,96	154.382,12	195.771,72	164.783,66	187.477,96	154.382,12	13,77%	-17,65%	26,81%
2.01 Trasferimenti correnti dallo Stato	134.296,24	104.591,69	144.028,36	114.420,73	134.296,24	104.591,69	17,37%	-22,12%	37,71%
2.02 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	45.906,41	44.083,60	47.289,62	41.374,26	45.906,41	44.083,60	10,95%	-3,97%	7,27%
2.03 Altri trasferimenti correnti	7.275,31	5.706,84	4.453,74	8.988,67	7.275,31	5.706,84	-19,06%	-21,56%	-21,96%
<b>Titolo 3</b> Entrate Extratributarie	6.491,76	10.444,33	13.367,96	15.587,90	6.491,76	10.444,33	-58,35%	60,89%	27,99%
3.01 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	1.151,65	2.093,22	1.921,53	9.885,81	1.151,65	2.093,22	-88,35%	81,76%	-8,20%
3.02 Recupero e rimborsi	5.340,12	8.351,11	11.446,43	5.702,09	5.340,12	8.351,11	-6,35%	56,38%	37,06%
<b>Titolo 4</b> Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	340.611,48	294.891,25	333.116,35	344.793,62	340.611,48	294.891,25	-1,21%	-13,42%	12,96%
4.01 Alienazione beni	420,16	419,83	419,83	126,18	420,16	419,83	232,99%	-0,08%	0,00%
4.02 Riscossione di crediti	1.348,87	1.338,87	1.357,75	1.435,02	1.348,87	1.338,87	-6,00%	-0,74%	1,41%
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	263.893,67	219.355,51	251.875,02	276.124,09	263.893,67	219.355,51	-4,43%	-16,88%	14,83%
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	72.700,28	71.579,68	77.276,19	64.311,50	72.700,28	71.579,68	13,04%	-1,54%	7,96%
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale	2.248,49	2.197,36	2.187,56	2.796,84	2.248,49	2.197,36	-19,61%	-2,27%	-0,45%
<b>Titolo 5</b> Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	1.966,65	1.922,77	1.824,37	2.933,28	1.966,65	1.922,77	-32,95%	-2,23%	-5,12%
5.01 Mutui e prestiti	1.966,65	1.922,77	1.824,37	2.933,28	1.966,65	1.922,77	-32,95%	-2,23%	-5,12%
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>1.460.253,90</b>	<b>1.310.361,23</b>	<b>1.355.413,67</b>	<b>2.323.057,63</b>	<b>1.460.253,90</b>	<b>1.310.361,23</b>	<b>-37,14%</b>	<b>-10,26%</b>	<b>3,44%</b>

(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Migliaia di euro

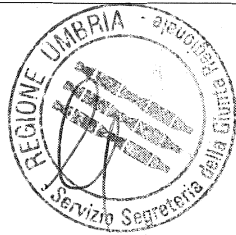
Titolo/Categoria	Risc.su residui+Res.variati (1)			Residui attivi iniziali (2)			Indice Smltim. Res. (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
	<b>TITOLO 1 Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione</b>	<b>1.233.618,21</b>	<b>289.714,47</b>	<b>269.076,76</b>	<b>1.794.959,16</b>	<b>923.706,04</b>	<b>848.720,75</b>	<b>68,73%</b>	<b>31,36%</b>
1.01 Tributi propri	953.856,63	145.176,02	132.563,59	1.365.160,81	554.133,40	552.646,56	69,87%	26,19%	23,99%
1.02 Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	279.761,58	144.538,45	136.513,17	429.798,35	369.572,65	296.074,20	65,09%	39,11%	46,11%
<b>TITOLO 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti</b>	<b>73.408,51</b>	<b>96.797,34</b>	<b>51.115,70</b>	<b>164.783,66</b>	<b>187.477,96</b>	<b>154.382,12</b>	<b>44,55%</b>	<b>51,63%</b>	<b>33,17%</b>
2.01 Trasferimenti correnti dallo Stato	58.294,95	78.883,70	38.287,01	114.420,73	134.296,24	104.591,69	52,02%	59,54%	36,61%
2.02 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	9.393,41	16.643,51	11.506,62	41.374,26	45.906,41	44.083,60	24,51%	36,74%	26,10%
2.03 Altri trasferimenti correnti	5.720,16	1.264,13	1.322,07	8.988,67	7.275,31	5.706,84	63,97%	32,82%	23,17%
<b>TITOLO 3 Entrate Extratributarie</b>	<b>10.736,75</b>	<b>537,30</b>	<b>1.254,36</b>	<b>15.587,90</b>	<b>6.491,76</b>	<b>10.444,33</b>	<b>68,88%</b>	<b>8,28%</b>	<b>12,07%</b>
3.01 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	9.455,90	248,04	1.043,22	9.885,81	1.151,65	2.093,22	96,03%	21,54%	49,84%
3.02 Recupero e rimborsi	1.280,85	289,26	211,14	5.702,09	5.340,12	8.351,11	22,43%	39,64%	2,53%
<b>TITOLO 4 Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale</b>	<b>60.722,93</b>	<b>100.161,69</b>	<b>57.733,94</b>	<b>344.793,62</b>	<b>340.611,48</b>	<b>294.891,25</b>	<b>17,61%</b>	<b>29,41%</b>	<b>19,58%</b>
4.01 Alienazione beni	209,84	0,33	0,00	126,18	420,16	419,83	100,00%	0,08%	0,00%
4.02 Riscossione di crediti	86,15	-10,00	-324,55	1.435,02	1.348,87	1.338,87	6,00%	0,74%	-24,24%
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	47.441,53	77.043,80	41.791,29	276.124,09	263.893,67	219.355,51	17,55%	29,20%	19,05%
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	12.980,72	23.056,42	16.247,21	64.311,50	72.700,28	71.579,68	20,40%	31,71%	22,70%
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale	4,70	71,13	20,00	2.796,84	2.248,49	2.197,36	23,84%	3,16%	0,91%
<b>TITOLO 5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</b>	<b>-430,73</b>	<b>-43,88</b>	<b>98,40</b>	<b>2.933,28</b>	<b>1.966,65</b>	<b>1.922,77</b>	<b>-14,68%</b>	<b>-2,23%</b>	<b>5,12%</b>
5.01 Mutui e prestiti	-430,73	-43,88	98,40	2.933,28	1.966,65	1.922,77	32,95%	2,23%	5,12%
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>1.378.055,68</b>	<b>487.160,92</b>	<b>379.279,16</b>	<b>2.323.057,63</b>	<b>1.460.253,90</b>	<b>1.310.361,23</b>	<b>59,32%</b>	<b>33,36%</b>	<b>28,94%</b>



(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Migliaia di euro

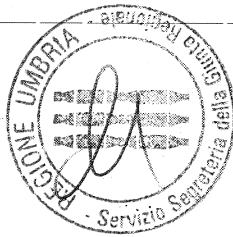
Titolo/Categoria	Accertamenti (1)			Stanz.di competenza definitivi (2)			Gr. realizz. Entrata (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>Titolo 1</b> Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	<b>1.810.607,28</b>	<b>1.835.896,44</b>	<b>1.861.081,97</b>	<b>1.814.010,01</b>	<b>1.835.911,19</b>	<b>1.876.127,13</b>	<b>99,81%</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,20%</b>
1.01 Tributi propri	614.908,11	637.283,01	710.508,72	649.079,85	672.730,87	720.023,05	94,74%	94,74%	94,73%
1.02 Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	1.195.699,18	1.198.613,43	1.150.573,25	1.164.930,16	1.163.180,31	1.156.104,08	102,64%	102,64%	103,05%
<b>Titolo 2</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	<b>250.007,39</b>	<b>167.656,53</b>	<b>224.269,30</b>	<b>252.324,03</b>	<b>167.794,33</b>	<b>224.576,57</b>	<b>99,08%</b>	<b>96,34%</b>	<b>99,86%</b>
2.01 Trasferimenti correnti dallo Stato	149.025,90	142.799,80	206.878,73	149.303,01	148.818,80	207.058,84	99,81%	99,81%	95,96%
2.02 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	14.673,17	15.043,28	16.257,99	14.673,17	15.043,28	16.257,99	100,00%	100,00%	100,00%
2.03 Altri trasferimenti correnti	86.302,33	3.813,45	1.132,59	88.347,85	3.932,25	1.259,74	97,68%	97,68%	96,98%
<b>Titolo 3</b> Entrate Extratributarie	<b>49.534,53</b>	<b>39.208,65</b>	<b>38.512,38</b>	<b>52.370,26</b>	<b>41.200,53</b>	<b>44.193,75</b>	<b>94,59%</b>	<b>95,17%</b>	<b>87,14%</b>
3.01 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	33.068,90	22.059,19	23.651,95	33.133,76	23.002,67	23.883,94	99,80%	99,80%	95,90%
3.02 Recupero e rimborsi	16.465,63	17.149,47	14.860,43	19.236,49	18.197,85	20.309,81	85,60%	85,60%	94,24%
<b>Titolo 4</b> Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	<b>93.693,14</b>	<b>81.872,42</b>	<b>144.719,35</b>	<b>202.124,84</b>	<b>184.890,81</b>	<b>175.559,27</b>	<b>46,35%</b>	<b>44,28%</b>	<b>82,43%</b>
4.01 Alienazione beni	550,49	886,25	716,46	14.000,00	16.000,00	14.500,00	3,93%	3,93%	5,54%
4.02 Riscossione di crediti	81,43	111,75	1.495,24	81,43	111,75	1.495,24	100,00%	100,00%	100,00%
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	71.125,04	58.834,34	119.999,98	166.125,04	146.738,98	137.056,36	42,81%	42,81%	40,09%
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	21.505,99	21.935,82	22.374,25	21.505,99	21.935,82	22.374,25	100,00%	100,00%	100,00%
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale	430,18	104,26	133,42	412,37	104,26	133,42	104,32%	104,32%	100,00%
<b>Titolo 5</b> Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>285.208,13</b>	<b>337.114,31</b>	<b>332.099,33</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
5.01 Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	264.549,85	316.456,03	311.441,06	0,00%	0,00%	0,00%
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	0,00	0,00	0,00	20.658,28	20.658,28	20.658,28	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.203.836,34</b>	<b>2.118.634,04</b>	<b>2.268.583,01</b>	<b>2.606.037,25</b>	<b>2.566.911,16</b>	<b>2.652.556,04</b>	<b>84,57%</b>	<b>82,54%</b>	<b>85,52%</b>



(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

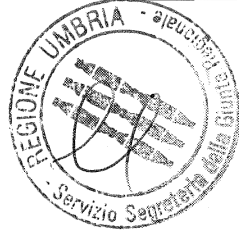
Migliaia di euro

Titolo/Categoria	Riscossioni totali (1)			Massa Riscuotibile (2)			Capacità di Entrata (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>Titolo 1</b> Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	<b>2.681.849,81</b>	<b>1.910.906,35</b>	<b>1.905.598,14</b>	<b>3.608.969,17</b>	<b>2.759.617,23</b>	<b>2.724.847,88</b>	<b>74,31%</b>	<b>69,25%</b>	<b>69,93%</b>
1.01 Tributi propri	1.425.924,92	638.794,47	663.134,85	2.014.240,66	1.226.864,27	1.272.669,61	70,79%	52,07%	52,11%
1.02 Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	1.255.924,88	1.272.111,88	1.242.463,29	1.594.728,51	1.532.752,96	1.452.178,28	78,75%	83,00%	85,56%
<b>Titolo 2</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	<b>226.306,78</b>	<b>193.543,96</b>	<b>181.462,04</b>	<b>417.107,69</b>	<b>355.272,29</b>	<b>378.958,69</b>	<b>54,26%</b>	<b>54,48%</b>	<b>47,88%</b>
2.01 Trasferimenti correnti dallo Stato	128.538,68	171.969,00	166.335,32	263.723,75	283.115,04	311.650,53	48,74%	60,74%	53,37%
2.02 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	9.767,21	16.754,80	12.744,46	56.047,43	60.949,69	60.341,59	17,43%	27,49%	21,12%
2.03 Altri trasferimenti correnti	88.000,89	4.820,16	2.382,25	97.336,52	11.207,56	6.966,57	90,41%	43,01%	34,20%
<b>Titolo 3</b> Entrate Extratributarie	<b>58.612,78</b>	<b>34.342,19</b>	<b>35.574,53</b>	<b>67.958,15</b>	<b>47.692,29</b>	<b>54.638,08</b>	<b>86,25%</b>	<b>72,01%</b>	<b>65,11%</b>
3.01 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	41.784,10	21.117,62	23.809,89	43.019,57	24.154,32	25.977,16	97,13%	87,43%	91,66%
3.02 Recupero e rimborsi	16.828,68	13.224,58	11.764,64	24.938,58	23.537,97	28.660,92	67,48%	56,18%	41,05%
<b>Titolo 4</b> Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	<b>97.009,06</b>	<b>127.582,64</b>	<b>105.718,26</b>	<b>546.918,47</b>	<b>525.502,29</b>	<b>470.450,52</b>	<b>17,74%</b>	<b>24,28%</b>	<b>22,47%</b>
4.01 Alienazione beni	298,34	886,58	716,46	14.126,18	16.420,16	14.919,83	2,11%	5,40%	4,80%
4.02 Riscossione di crediti	167,58	111,75	1.151,80	1.516,45	1.460,62	2.834,11	11,05%	7,65%	40,64%
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	82.846,75	103.372,51	87.244,30	442.249,13	410.632,65	356.411,86	18,73%	25,17%	24,48%
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	13.048,96	23.056,42	16.462,48	85.817,49	94.636,11	93.953,94	15,21%	24,36%	17,52%
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale	647,43	155,39	143,22	3.209,22	2.352,75	2.330,78	20,17%	6,60%	6,14%
<b>Titolo 5</b> Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	<b>267,95</b>	<b>0,00</b>	<b>98,40</b>	<b>288.141,47</b>	<b>339.080,96</b>	<b>334.022,17</b>	<b>0,09%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,03%</b>
5.01 Mutui e prestiti	267,95	0,00	98,40	267.483,13	318.422,68	313.363,83	0,10%	0,00%	0,03%
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	0,00	0,00	0,00	20.658,28	20.658,28	20.658,28	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>3.064.046,38</b>	<b>2.266.375,15</b>	<b>2.228.451,36</b>	<b>4.929.094,88</b>	<b>4.027.165,06</b>	<b>3.962.917,28</b>	<b>62,16%</b>	<b>56,28%</b>	<b>56,23%</b>



(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Titolo/Categoria	Migliaia di euro								
	Riscossioni totali (1)			Residui iniziali + accertamenti (2)			Velocità di cassa (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>Titolo 1</b> Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	<b>2.681.849,81</b>	<b>1.910.906,35</b>	<b>1.905.598,14</b>	<b>3.605.566,44</b>	<b>2.759.602,48</b>	<b>2.709.802,72</b>	<b>74,38%</b>	<b>69,25%</b>	<b>70,32%</b>
1.01 Tributi propri	1.425.924,92	638.794,47	663.134,85	1.980.068,91	1.191.416,40	1.263.155,27	72,01%	53,62%	52,50%
1.02 Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	1.255.924,88	1.272.111,88	1.242.463,29	1.625.497,53	1.568.186,08	1.446.647,45	77,26%	81,12%	85,89%
<b>Titolo 2</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	<b>226.306,78</b>	<b>193.543,96</b>	<b>181.462,04</b>	<b>414.785,06</b>	<b>349.134,50</b>	<b>378.651,43</b>	<b>54,56%</b>	<b>55,44%</b>	<b>47,92%</b>
2.01 Trasferimenti correnti dallo Stato	128.538,68	171.969,00	166.335,32	263.446,63	277.096,04	311.470,41	48,79%	62,06%	53,40%
2.02 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	9.767,21	16.754,80	12.744,46	56.047,43	60.949,69	60.341,59	17,43%	27,49%	21,12%
2.03 Altri trasferimenti correnti	88.000,89	4.820,16	2.382,25	95.290,99	11.088,76	6.839,42	92,35%	43,47%	34,83%
<b>Titolo 3</b> Entrate Extratributarie	<b>58.612,78</b>	<b>34.342,19</b>	<b>35.574,53</b>	<b>65.122,43</b>	<b>45.700,41</b>	<b>48.956,72</b>	<b>90,00%</b>	<b>75,15%</b>	<b>72,67%</b>
3.01 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	41.784,10	21.117,62	23.809,89	42.954,71	23.210,83	25.745,17	97,27%	90,98%	92,48%
3.02 Recupero e rimborsi	16.828,68	13.224,58	11.764,64	22.167,72	22.489,58	23.211,54	75,92%	58,80%	50,68%
<b>Titolo 4</b> Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	<b>97.009,06</b>	<b>127.582,64</b>	<b>105.718,26</b>	<b>438.486,76</b>	<b>422.483,89</b>	<b>439.610,60</b>	<b>22,12%</b>	<b>30,20%</b>	<b>24,05%</b>
4.01 Alienazione beni	298,34	886,58	716,46	676,66	1.306,40	1.136,29	44,09%	67,86%	63,05%
4.02 Riscossione di crediti	167,58	111,75	1.151,80	1.516,45	1.460,62	2.834,11	11,05%	7,65%	40,64%
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	82.846,75	103.372,51	87.244,30	347.249,13	322.728,01	339.355,48	23,86%	32,03%	25,71%
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	13.048,96	23.056,42	16.462,48	85.817,49	94.636,11	93.953,94	15,21%	24,36%	17,52%
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale	647,43	155,39	143,22	3.227,02	2.352,75	2.330,78	20,06%	6,60%	6,14%
<b>Titolo 5</b> Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	<b>267,95</b>	<b>0,00</b>	<b>98,40</b>	<b>2.933,28</b>	<b>1.966,65</b>	<b>1.922,77</b>	<b>9,13%</b>	<b>0,00%</b>	<b>5,12%</b>
5.01 Mutui e prestiti	267,95	0,00	98,40	2.933,28	1.966,65	1.922,77	9,13%	0,00%	5,12%
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>3.064.046,38</b>	<b>2.266.375,15</b>	<b>2.228.451,36</b>	<b>4.526.893,97</b>	<b>3.578.887,93</b>	<b>3.578.944,24</b>	<b>67,69%</b>	<b>63,33%</b>	<b>62,27%</b>



(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Relazione al Consuntivo 2012 Tab. 10 - Indice di variazione delle entrate =

Stanziam. di competenza definitivi - Stanziam. di competenza iniziali  
Stanziamenti di competenza iniziali

Esercizi finanziari 2010-2012

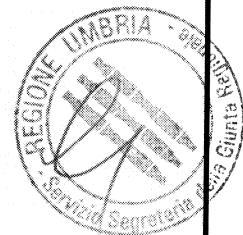
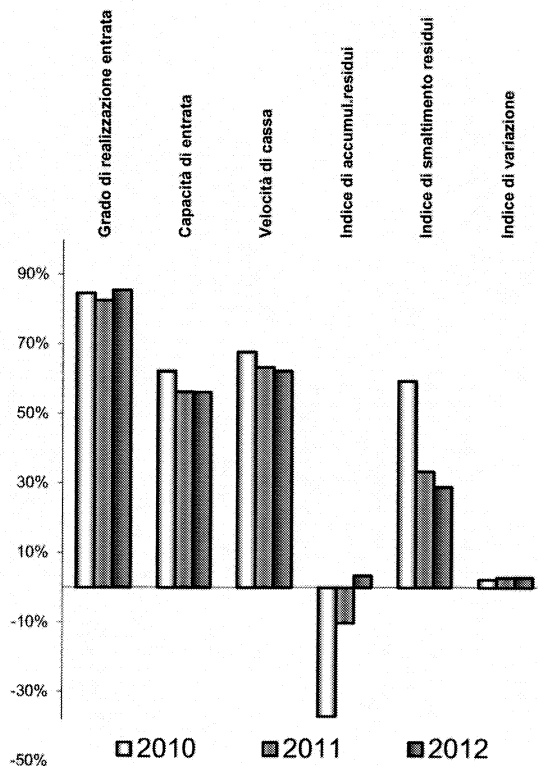
Titolo/Categoria	Migliaia di euro								
	Stanz.di competenza definitivi (1)			Stanz.di competenza iniziali (2)			Indice di variazione (1)-(2)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>Titolo 1</b> Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	<b>1.814.010,01</b>	<b>1.835.911,19</b>	<b>1.876.127,13</b>	<b>1.813.346,26</b>	<b>1.830.006,42</b>	<b>1.876.640,94</b>	<b>0,04%</b>	<b>0,32%</b>	<b>-0,03%</b>
1.01 Tributi propri	649.079,85	672.730,87	720.023,05	646.694,75	670.636,70	705.092,89	0,37%	0,31%	2,12%
1.02 Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	1.164.930,16	1.163.180,31	1.156.104,08	1.166.651,51	1.159.369,72	1.171.548,05	-0,15%	0,33%	-1,32%
<b>Titolo 2</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	<b>252.324,03</b>	<b>167.794,33</b>	<b>224.576,57</b>	<b>212.251,08</b>	<b>128.838,67</b>	<b>182.768,82</b>	<b>18,88%</b>	<b>30,24%</b>	<b>22,87%</b>
2.01 Trasferimenti correnti dallo Stato	149.303,01	148.818,80	207.058,84	116.857,29	112.284,07	166.996,68	27,77%	32,54%	23,99%
2.02 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	14.673,17	15.043,28	16.257,99	14.129,50	14.991,83	15.327,66	3,85%	0,34%	6,07%
2.03 Altri trasferimenti correnti	88.347,85	3.932,25	1.259,74	81.264,29	1.562,77	444,48	8,72%	151,62%	183,42%
<b>Titolo 3</b> Entrate Extratributarie	<b>52.370,26</b>	<b>41.200,53</b>	<b>44.193,75</b>	<b>46.239,00</b>	<b>26.955,60</b>	<b>30.488,57</b>	<b>13,26%</b>	<b>52,85%</b>	<b>44,95%</b>
3.01 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	33.133,76	23.002,67	23.883,94	33.549,10	23.049,10	23.749,10	-1,24%	-0,20%	0,57%
3.02 Recupero e rimborsi	19.236,49	18.197,85	20.309,81	12.689,90	3.906,50	6.739,47	51,59%	365,83%	201,36%
<b>Titolo 4</b> Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	<b>202.124,84</b>	<b>184.890,81</b>	<b>175.559,27</b>	<b>189.005,37</b>	<b>173.264,95</b>	<b>151.322,72</b>	<b>6,94%</b>	<b>6,71%</b>	<b>16,02%</b>
4.01 Alienazione beni	14.000,00	16.000,00	14.500,00	14.000,00	16.000,00	14.500,00	0,00%	0,00%	0,00%
4.02 Riscossione di crediti	81,43	111,75	1.495,24	0,00	0,00	0,00	-	-	-
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	166.125,04	146.738,98	137.056,36	153.499,38	135.309,12	114.448,46	8,23%	8,45%	19,75%
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	21.505,99	21.935,82	22.374,25	21.505,99	21.935,82	22.374,25	0,00%	0,00%	0,00%
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale	412,37	104,26	133,42	0,00	20,00	0,00	-	421,28%	-
<b>Titolo 5</b> Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	<b>285.208,13</b>	<b>337.114,31</b>	<b>332.099,33</b>	<b>287.162,45</b>	<b>338.708,63</b>	<b>337.113,81</b>	<b>-0,68%</b>	<b>-0,47%</b>	<b>-1,49%</b>
5.01 Mutui e prestiti	264.549,85	316.456,03	311.441,06	266.504,17	318.050,35	316.455,53	-0,73%	-0,50%	-1,58%
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	20.658,28	20.658,28	20.658,28	20.658,28	20.658,28	20.658,28	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.606.037,25</b>	<b>2.566.911,16</b>	<b>2.652.556,04</b>	<b>2.548.004,15</b>	<b>2.497.774,26</b>	<b>2.578.334,85</b>	<b>2,28%</b>	<b>2,77%</b>	<b>2,88%</b>

(\*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

# Indicatori della gestione finanziaria

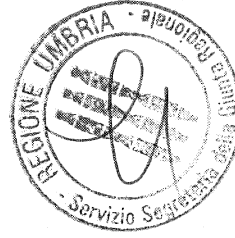
## ENTRATA

	2010	2011	2012
Grado di realizzazione entrata	84,57%	82,54%	85,52%
Capacità di entrata	62,16%	56,28%	56,23%
Velocità di cassa	67,69%	63,33%	62,27%
Indice di accumul.residui	-37,14%	-10,26%	3,44%
Indice di smaltimento residui	59,32%	33,36%	28,94%
Indice di variazione	2,28%	2,77%	2,88%

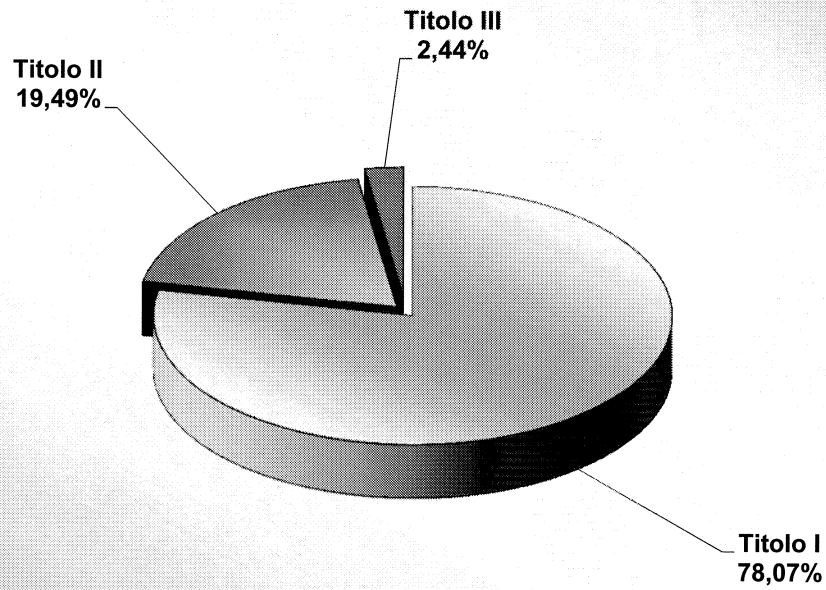
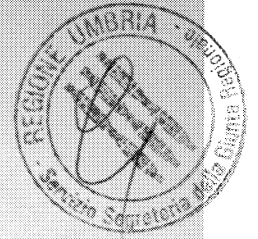


Titolo	Residui passivi anno precedente		Stanzamenti di competenza definitivi		Impegni		Pagamenti in conto competenza		Pagamenti in conto residui		Residui eliminati	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011
1 Spese correnti	210.380.978,56	220.450.688,90	2.330.252.707,60	2.309.207.739,20	2.040.586.578,50	2.006.016.688,65	1.899.627.234,43	1.878.524.730,66	120.851.311,86	131.681.842,03	10.038.321,87	7.847.524,09
	39,20%	37,98%	71,19%	74,65%	86,39%	88,06%	91,77%	93,71%	52,94%	58,72%	50,25%	51,73%
	208.413.260,77	208.413.260,77	2.368.217.418,07	2.368.217.418,07	2.148.101.998,77	2.148.101.998,77	2.002.117.350,50	2.002.117.350,50	111.874.764,27	111.874.764,27	9.649.956,62	9.649.956,62
2 Spese di investimento	326.180.633,60	359.986.603,06	871.715.356,94	711.029.187,76	273.593.982,83	222.607.766,73	122.491.421,99	76.886.233,45	107.357.284,58	92.497.130,44	9.939.306,80	7.321.345,86
	60,78%	62,01%	26,63%	22,99%	11,58%	9,77%	5,92%	3,84%	47,03%	41,25%	49,75%	48,27%
	405.889.660,04	405.889.660,04	591.377.872,58	591.377.872,58	147.736.203,69	147.736.203,69	94.207.785,21	94.207.785,21	129.998.298,57	129.998.298,57	22.682.791,41	22.682.791,41
3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	60.600,00	70.000,00	71.463.287,68	73.087.324,66	47.833.512,87	49.358.892,43	47.763.512,87	49.291.524,45	60.600,00	67.740,40	0,00	0,00
	0,01%	0,01%	2,18%	2,36%	2,03%	2,17%	2,31%	2,46%	0,03%	0,03%	0,00%	0,00%
	69.627,58	69.627,58	74.031.816,97	74.031.816,97	50.986.944,53	50.986.944,53	50.929.605,03	50.929.605,03	61.439,44	61.439,44	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE SPESA *</b>	536.622.212,16	580.507.291,96	3.273.431.352,22	3.093.324.251,62	2.362.014.074,20	2.277.983.327,81	2.069.882.169,29	2.004.702.488,56	228.269.196,44	224.246.712,87	19.977.628,67	15.168.869,95
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
	614.372.548,39	614.372.548,39	3.033.627.107,62	3.033.627.107,62	2.346.825.146,99	2.346.825.146,99	2.147.254.740,74	2.147.254.740,74	241.934.502,28	241.934.502,28	32.332.748,03	32.332.748,03

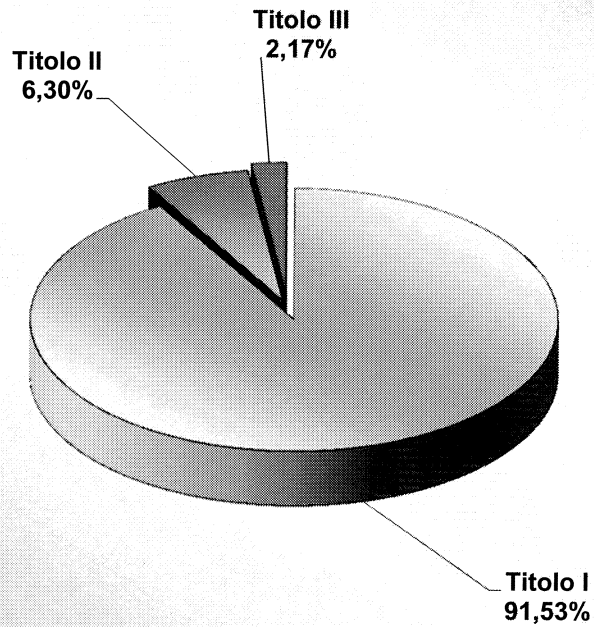
\* Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

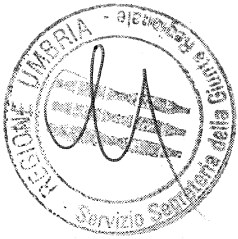


**Grafico 14 - Anno 2012 - SPESA**  
**Ripartizione stanziamenti di competenza definitivi**  
**per titolo**

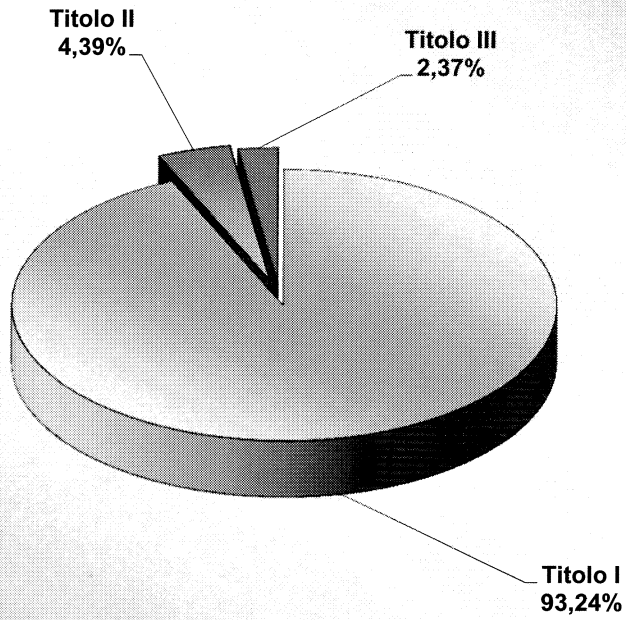


**Grafico 15 - Anno 2012 - SPESA**  
**Ripartizione impegni per titolo**





**Grafico 16 - Anno 2012 - SPESA**  
**Ripartizione pagamenti di competenza per titolo**

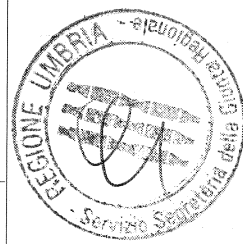


Funzione Obiettivo	Anno	Residui passivi anno precedente		Stanzamenti di competenza definitivi	Impegni		Pagamenti in conto competenza		Pagamenti in conto residui		Residui eliminati		
		Valore	%		Valore	%	Valore	%	Valore	%	Valore	%	
01 Organi Istituzionali	2010	1.202.918,93	0,22%	29.379.551,42	0,90%	28.560.981,43	1,21%	26.444.699,53	1,28%	697.078,06	0,31%	73.648,60	0,37%
	2011	2.548.474,17	0,44%	25.716.312,87	0,83%	23.080.658,78	1,01%	21.932.407,98	1,09%	1.908.855,92	0,85%	79.306,71	0,52%
	2012	1.708.562,34	0,28%	25.616.140,65	0,84%	22.137.495,35	0,94%	21.354.622,17	0,99%	1.006.412,27	0,42%	21.720,11	0,07%
02 Amministrazione generale	2010	40.741.721,54	7,59%	150.638.303,93	4,60%	130.521.752,01	5,53%	96.449.569,69	4,66%	24.181.260,82	10,59%	3.494.323,63	17,49%
	2011	47.138.319,41	8,12%	137.311.842,77	4,44%	114.166.991,25	5,01%	93.322.871,19	4,66%	22.462.767,91	10,02%	5.787.511,37	38,15%
	2012	39.808.660,19	6,48%	115.610.276,52	3,81%	106.964.156,51	4,56%	90.927.450,73	4,23%	17.829.940,83	7,37%	3.805.890,28	11,77%
03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	2010	41.261.559,05	7,69%	166.718.912,08	5,09%	50.842.127,78	2,15%	41.019.995,27	1,98%	10.307.160,60	4,52%	436.665,51	2,19%
	2011	40.339.865,45	6,95%	130.288.344,78	4,21%	54.119.133,56	2,38%	16.920.313,23	0,84%	7.826.907,42	3,49%	498.118,73	3,28%
	2012	69.213.659,63	11,27%	97.744.945,29	3,22%	44.304.109,43	1,89%	24.344.753,79	1,13%	22.855.088,79	9,45%	4.419.812,72	13,67%
04 Opere pubbliche	2010	15.498.060,41	2,89%	11.078.700,00	0,34%	4.981.885,75	0,21%	1.404.106,82	0,07%	5.883.682,21	2,58%	250.662,81	1,25%
	2011	12.941.494,32	2,23%	10.928.451,83	0,35%	4.773.649,22	0,21%	528.325,29	0,03%	4.617.798,11	2,06%	1.181.434,67	7,79%
	2012	11.422.180,47	1,86%	6.820.983,88	0,22%	1.260.855,33	0,05%	990.848,11	0,05%	3.730.101,09	1,54%	363.182,86	1,12%
05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	2010	68.436.153,46	12,75%	141.261.342,24	4,32%	40.180.252,01	1,70%	21.664.760,14	1,05%	23.987.601,23	10,51%	3.224.566,00	16,14%
	2011	59.739.478,10	10,29%	126.970.958,93	4,10%	37.312.398,75	1,64%	21.697.938,21	1,08%	17.313.246,59	7,72%	1.267.492,98	8,36%
	2012	56.696.699,07	9,23%	120.770.159,52	3,98%	34.184.412,24	1,46%	18.140.377,07	0,84%	22.749.765,56	9,40%	6.845.064,10	21,17%
06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	2010	120.837.671,24	22,52%	276.130.297,50	8,44%	153.093.739,90	6,48%	94.190.736,98	4,55%	51.542.644,56	22,58%	1.765.437,71	8,84%
	2011	126.432.591,89	21,78%	253.591.232,71	8,20%	155.785.062,95	6,84%	78.232.460,20	3,90%	42.467.756,79	18,94%	2.535.441,40	16,71%
	2012	158.981.996,45	25,88%	205.327.765,40	6,77%	109.769.271,94	4,68%	87.442.581,65	4,07%	68.888.467,62	28,47%	979.244,78	3,03%
07 Agricoltura, foreste ed economia montana	2010	41.481.470,14	7,73%	74.563.260,52	2,28%	38.903.480,05	1,65%	30.928.955,69	1,49%	22.937.555,61	10,05%	2.388.013,32	11,95%
	2011	24.130.425,57	4,16%	56.340.890,82	1,82%	32.763.899,48	1,44%	17.152.726,77	0,86%	10.987.709,74	4,90%	330.295,58	2,18%
	2012	28.423.592,96	4,63%	63.349.837,28	2,09%	41.127.901,81	1,75%	28.969.113,87	1,35%	14.792.391,02	6,11%	1.475.669,11	4,56%
08 Industria, artigianato e commercio	2010	39.810.152,85	7,42%	200.951.037,93	6,14%	86.198.406,50	3,65%	24.711.809,17	1,19%	12.379.799,29	5,42%	3.950.781,16	19,78%
	2011	84.966.169,73	14,64%	133.312.969,72	4,31%	41.826.084,43	1,84%	16.455.047,49	0,82%	27.417.973,29	12,23%	2.587.574,61	17,06%
	2012	80.331.658,77	13,08%	125.619.385,25	4,14%	34.928.965,59	1,49%	24.587.846,88	1,15%	31.295.923,11	12,94%	7.397.048,72	22,88%
09 Turismo	2010	3.775.743,29	0,70%	14.270.310,80	0,44%	4.749.366,07	0,20%	3.629.012,84	0,18%	1.443.076,34	0,63%	1.295.368,42	6,48%
	2011	2.157.651,76	0,37%	17.832.993,18	0,58%	7.714.894,76	0,34%	3.263.200,56	0,16%	1.358.693,36	0,61%	56.304,44	0,37%
	2012	5.194.348,16	0,85%	16.720.503,81	0,55%	5.297.420,43	0,23%	2.755.368,21	0,13%	2.203.369,23	0,91%	2.115.070,73	6,54%

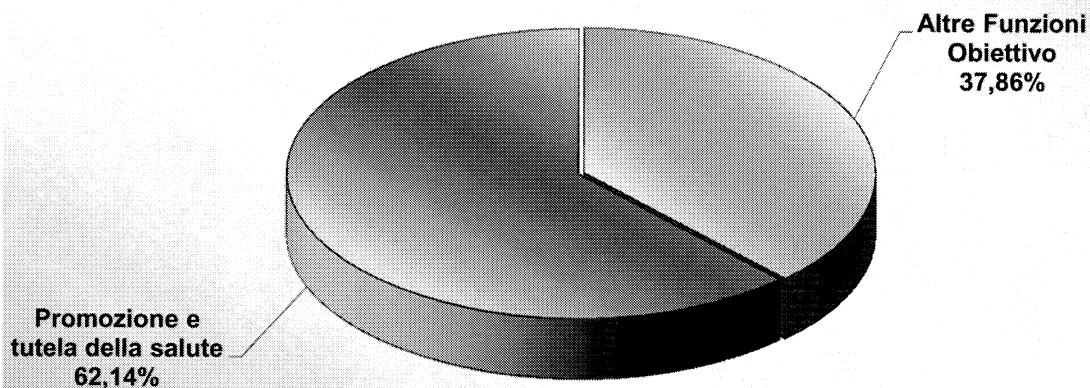


Funzione Obiettivo		Residui passivi anno precedente		Stanzamenti di competenza definitivi		Impegni		Pagamenti in conto competenza		Pagamenti in conto residui		Residui eliminati	
10 Istruzione, cultura ed attività ricreative	2010	24.873.336,50	4,64%	56.936.369,19	1,74%	37.679.509,58	1,60%	30.115.913,16	1,45%	10.139.469,97	4,44%	194.972,62	0,98%
	2011	22.102.490,33	3,81%	52.205.225,03	1,69%	31.033.089,68	1,36%	23.827.745,12	1,19%	10.429.562,25	4,65%	338.825,15	2,23%
	2012	18.879.717,41	3,07%	49.243.107,07	1,62%	27.651.640,96	1,18%	20.824.762,13	0,97%	8.763.740,24	3,62%	147.994,86	0,46%
11 Formazione professionale e politiche del lavoro	2010	81.036.262,76	15,10%	82.606.002,17	2,52%	29.335.721,21	1,24%	8.494.920,40	0,41%	35.411.484,85	15,51%	1.789.102,30	8,96%
	2011	64.676.476,42	11,14%	93.783.654,19	3,03%	36.615.576,37	1,61%	9.075.955,97	0,45%	20.537.904,06	9,16%	290.963,05	1,92%
	2012	71.046.959,79	11,56%	92.876.385,48	3,06%	46.136.834,18	1,97%	16.340.375,19	0,76%	18.448.750,52	7,63%	3.636.696,28	11,25%
12 Promozione e tutela della salute	2010	43.832.048,55	8,17%	1.816.556.730,70	55,49%	1.635.465.569,17	69,24%	1.577.021.839,69	76,19%	21.708.946,92	9,51%	811.043,83	4,06%
	2011	79.755.787,28	13,74%	1.797.415.531,86	58,11%	1.619.860.022,45	71,11%	1.588.065.724,96	79,22%	51.212.674,73	22,84%	138.576,57	0,91%
	2012	60.164.238,47	9,79%	1.885.037.770,76	62,14%	1.758.041.805,71	74,91%	1.699.924.852,77	79,17%	24.609.375,11	10,17%	726.976,23	2,25%
13 Protezione sociale	2010	10.728.785,02	2,00%	26.775.284,53	0,82%	23.710.258,82	1,00%	17.840.344,18	0,86%	6.712.400,55	2,94%	117.726,70	0,59%
	2011	9.768.572,41	1,68%	27.589.580,67	0,89%	19.800.839,46	0,87%	15.553.688,31	0,78%	4.710.376,46	2,10%	46.643,71	0,31%
	2012	9.258.703,39	1,51%	21.974.941,65	0,72%	18.747.929,43	0,80%	15.217.752,50	0,71%	4.109.402,56	1,70%	385.377,15	1,19%
14 Programmazione strategica e socio economica	2010	3.045.386,82	0,57%	6.314.215,44	0,19%	2.365.287,20	0,10%	609.886,37	0,03%	876.313,21	0,38%	185.096,68	0,93%
	2011	3.739.377,76	0,64%	7.224.903,67	0,23%	3.677.485,39	0,16%	3.287.909,98	0,16%	926.675,25	0,41%	30.380,98	0,20%
	2012	3.171.896,94	0,52%	8.249.195,63	0,27%	1.251.325,39	0,05%	470.352,48	0,02%	590.305,93	0,24%	12.982,29	0,04%
15 Gestione del debito	2010	60.941,60	0,01%	123.815.976,05	3,78%	95.425.555,82	4,04%	95.355.438,46	4,61%	60.722,22	0,03%	219,38	0,00%
	2011	70.117,36	0,01%	123.940.243,89	4,01%	95.404.386,59	4,19%	95.337.018,61	4,76%	67.810,99	0,03%	0,00	0,00%
	2012	69.674,35	0,01%	120.786.732,28	3,98%	95.016.415,82	4,05%	94.959.076,32	4,42%	61.468,40	0,03%	17,81	0,00%
16 Fondi di bilancio	2010	0,00	0,00%	95.435.057,72	2,92%	180,90	0,00%	180,90	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2011	0,00	0,00%	98.871.114,70	3,20%	49.154,69	0,00%	49.154,69	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2012	0,00	0,00%	77.878.977,15	2,57%	4.606,87	0,00%	4.606,87	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>TOTALE GENERALE SPESA *</b>	2010	536.622.212,16	100%	3.273.431.352,22	100%	2.362.014.074,20	100%	2.069.882.169,29	100%	228.269.196,44	100%	19.977.628,67	100%
	2011	580.507.291,96	100%	3.093.324.251,62	100%	2.277.983.327,81	100%	2.004.702.488,56	100%	224.246.712,87	100%	15.168.869,95	100%
	2012	614.372.548,39	100%	3.033.627.107,62	100%	2.346.825.146,99	100%	2.147.254.740,74	100%	241.934.502,28	100%	32.332.748,03	100%

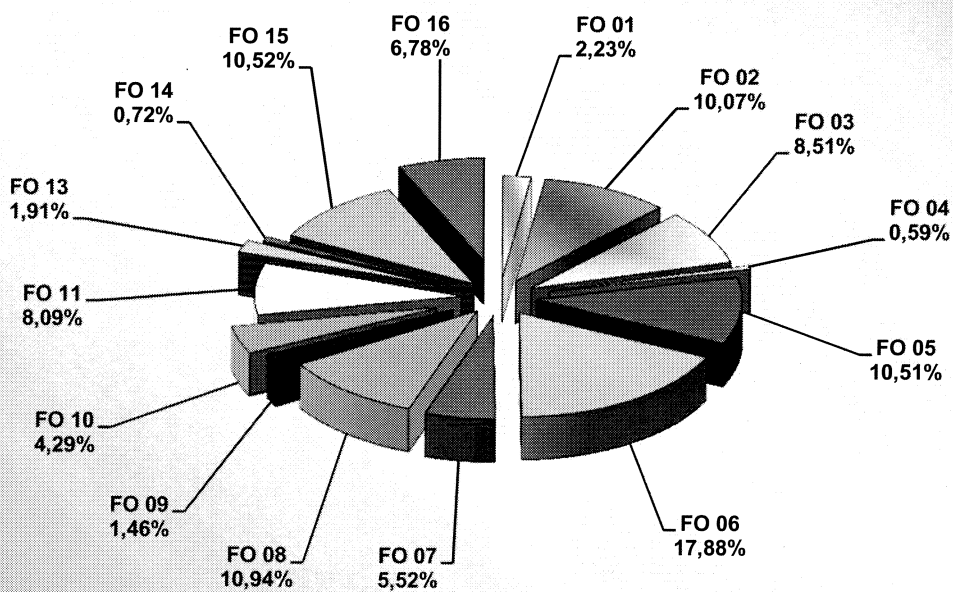
\* Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

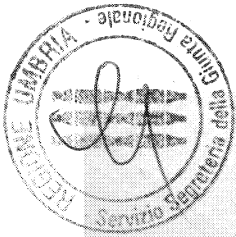


**Grafico 17 - Anno 2012 - SPESA**  
**Quote di composizione**  
**degli stanziamenti di competenza definitivi**  
**relative alla F.O.12 "Promozione e tutela della salute"**  
**e alle altre FF.OO.**

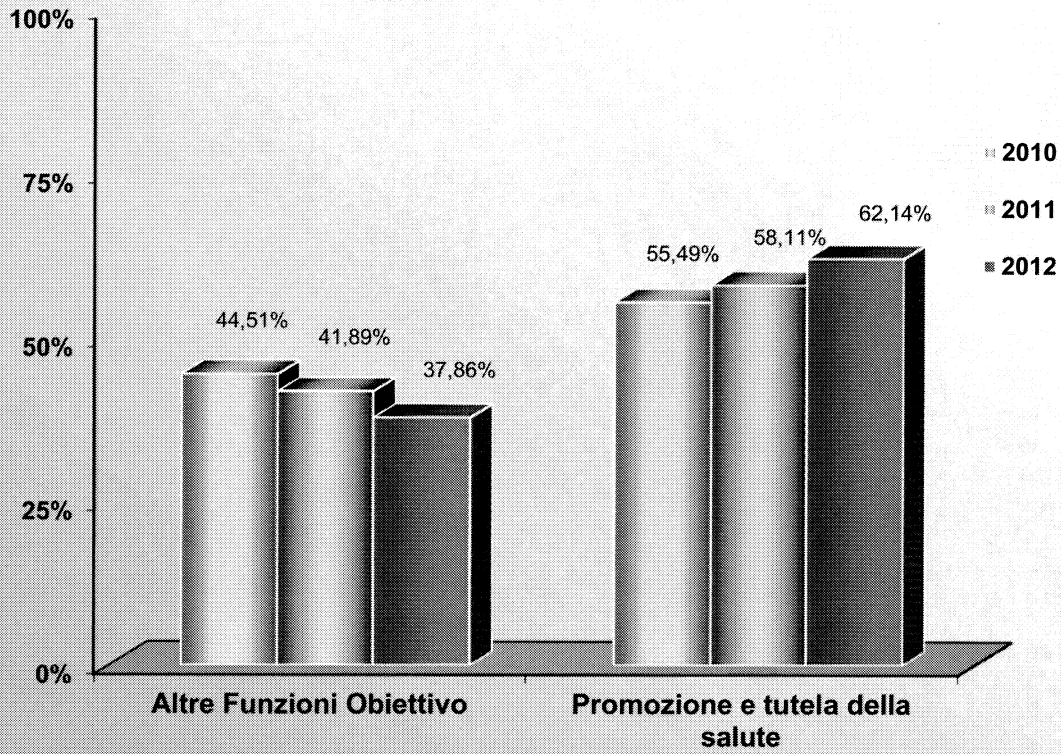


**Grafico 18 - Anno 2012 - SPESA**  
**Quote di composizione**  
**degli stanziamenti di competenza definitivi**  
**dell'aggregato "Altre FF.OO."**

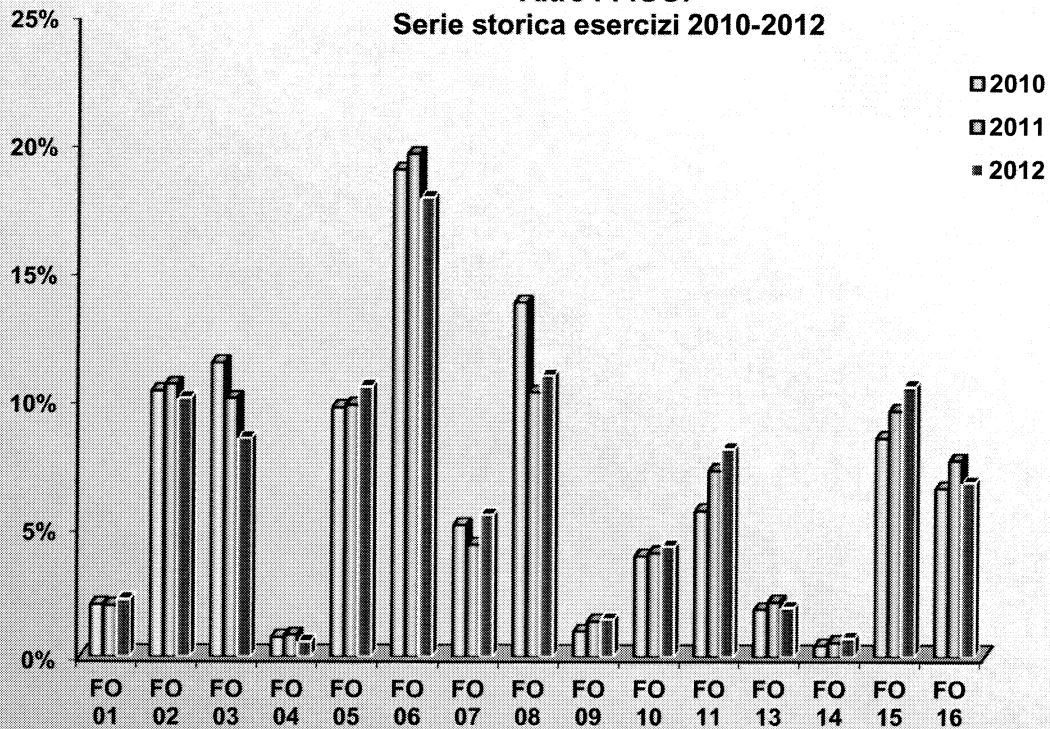




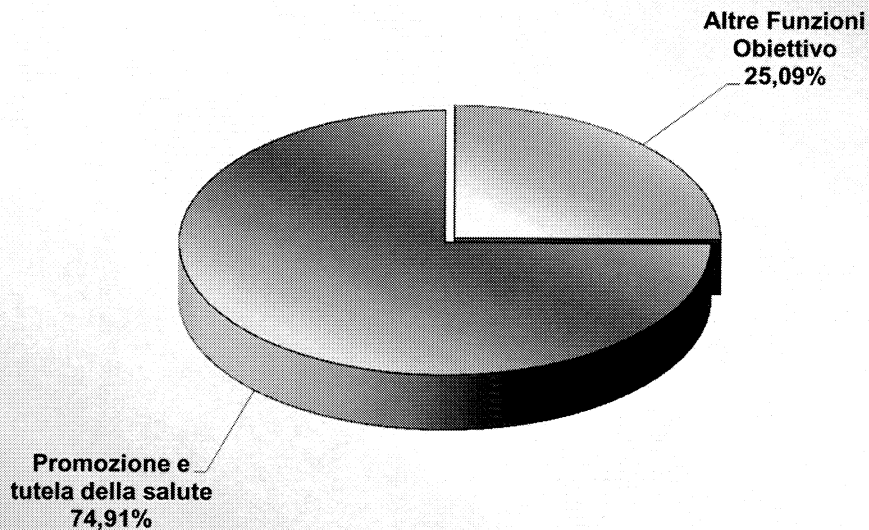
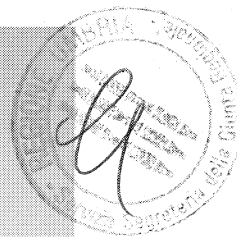
**Grafico 19 - Anno 2012 - SPESA**  
**Stanziamenti di competenza definitivi**  
**Quote di composizione relative alla F.O.12**  
**"Promozione e tutela della salute" e alle altre FF.OO.**  
**Serie storica esercizi 2010-2012**



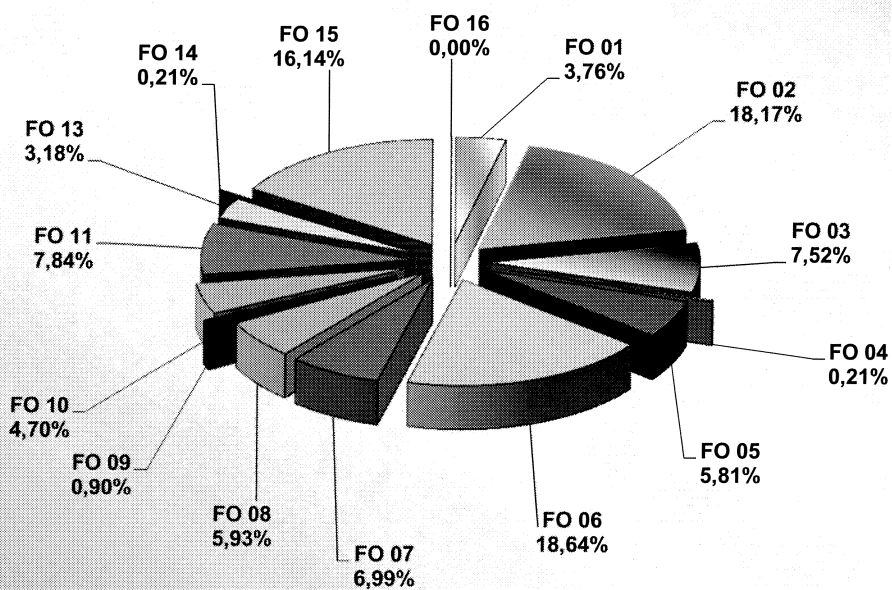
**Grafico 20 - Anno 2012 - SPESA**  
**Stanziamenti di competenza definitivi**  
**Quote di composizione relative alle Funzioni obiettivo dell'aggregato**  
**"Altre FF.OO."**  
**Serie storica esercizi 2010-2012**

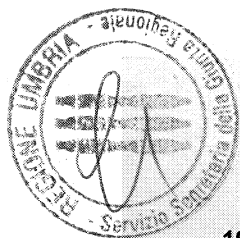


**Grafico 21- Anno 2012 - SPESA**  
**Quote di composizione degli impegni di spesa**  
**relative alla F.O.12 "Promozione e tutela della salute"**  
**e alle altre FF.OO.**

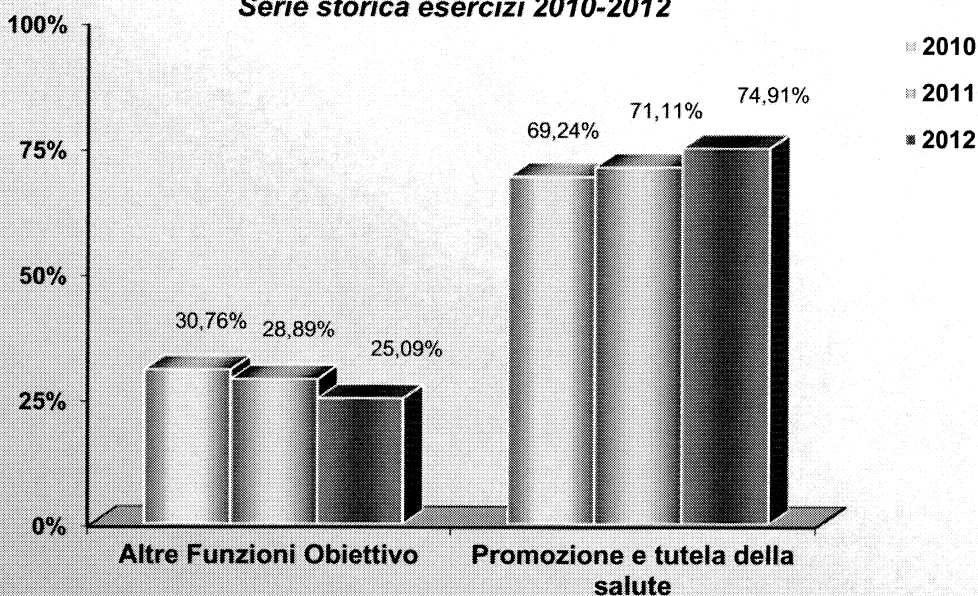


**Grafico 22 - Anno 2012 - SPESA**  
**Quote di composizione degli impegni di spesa**  
**dell'aggregato "Altre FF.OO."**

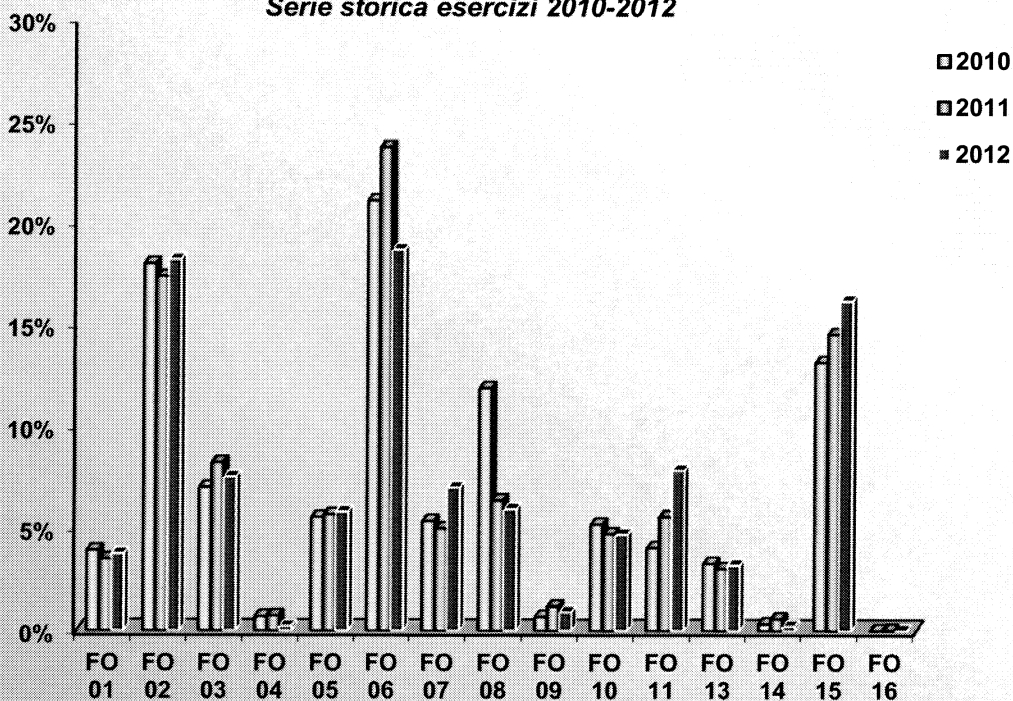


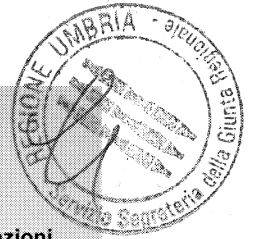


**Grafico 23 - Anno 2012 - SPESA Impegni**  
**Quote di composizione relative alla F.O.12**  
**"Promozione e tutela della salute" e alle altre FF.OO.**  
**Serie storica esercizi 2010-2012**



**Grafico 24 - Anno 2012 - SPESA Impegni**  
**Quote di composizione relative alle Funzioni obiettivo dell'aggregato "Altre FF.OO."**  
**Serie storica esercizi 2010-2012**

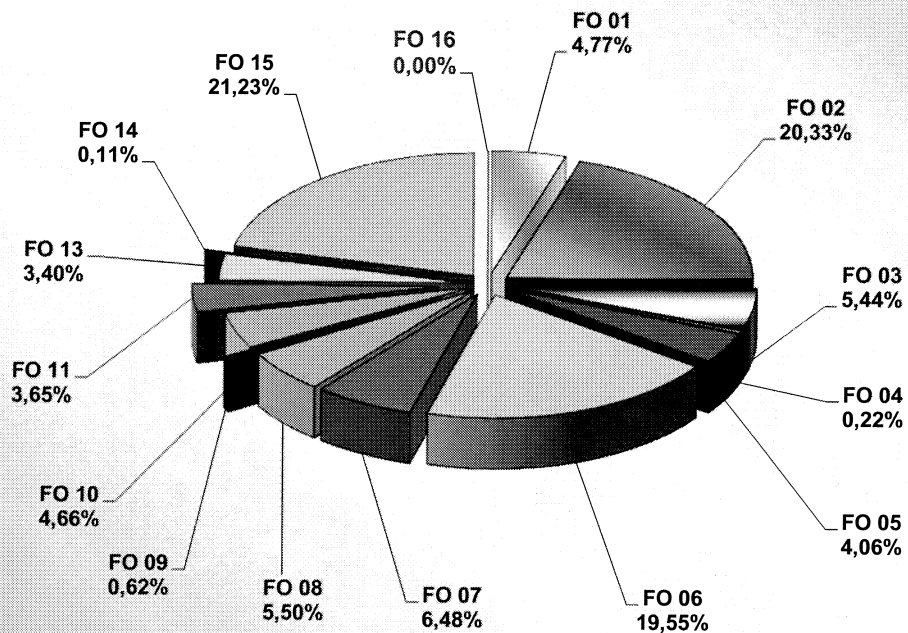


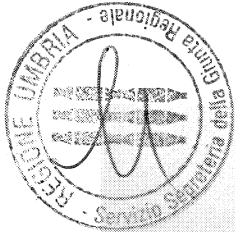


**Grafico 25 - Anno 2012 - SPESA**  
**Quote di composizione dei pagamenti di competenza**  
**relative alla F.O.12 "Promozione e tutela della salute"**  
**e alle altre FF.OO.**

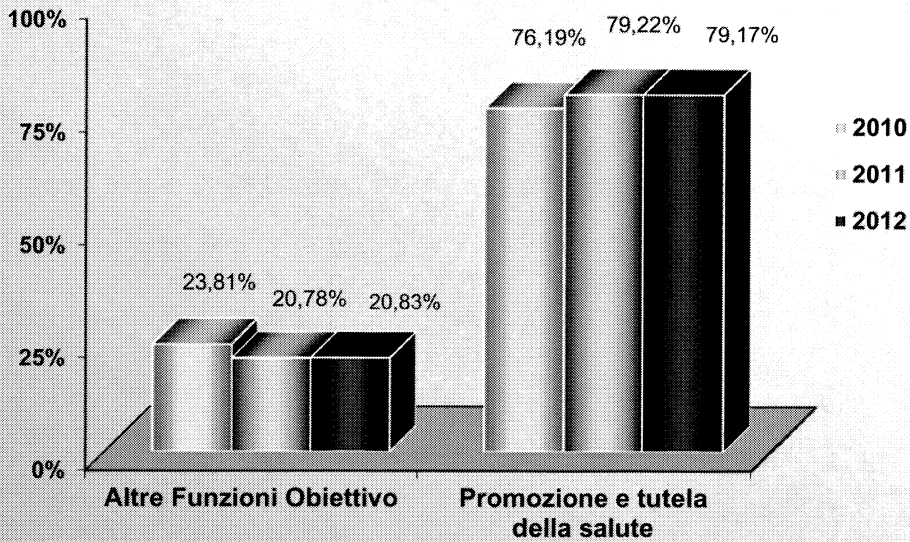


**Grafico 26 - Anno 2012 - SPESA**  
**Quote di composizione dei pagamenti di competenza**  
**dell'aggregato "Altre FF.OO."**

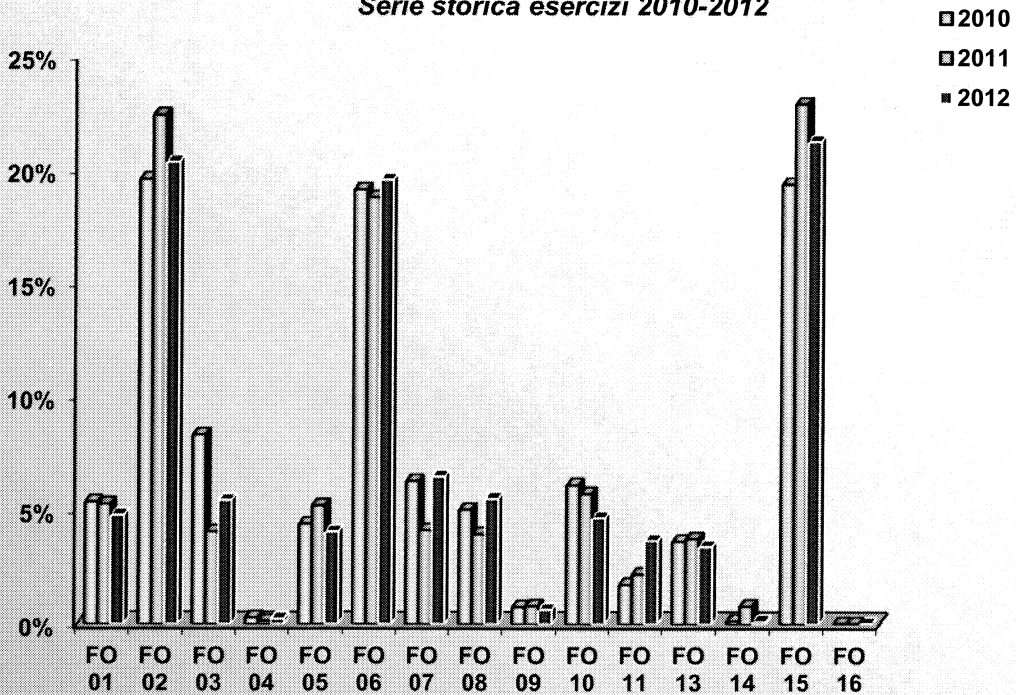




**Grafico 27 - Anno 2012 - SPESA**  
**Pagamenti di competenza**  
**Quote di composizione relative alla F.O.12 "Promozione e tutela della salute" e alle altre FF.OO.**  
**Serie storica esercizi 2010-2012**



**Grafico 28 - Anno 2012 - SPESA**  
**Pagamenti di competenza**  
**Quote di composizione relative alle Funzioni obiettivo dell'aggregato "Altre FF.OO."**  
**Serie storica esercizi 2010-2012**



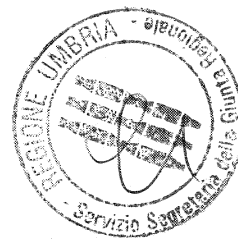
Residui passivi finali - Residui passivi iniziali  
Residui passivi iniziali

Funzione Obiettivo/Titolo	Residui passivi finali (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice di acc. Residui (1)-(2)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>F.O. 01 Organi Istituzionali</b>	<b>2.548,47</b>	<b>1.708,56</b>	<b>1.463,30</b>	<b>1.202,92</b>	<b>2.548,47</b>	<b>1.708,56</b>	<b>111,86%</b>	<b>-32,96%</b>	<b>-14,35%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.317,47	977,79	735,46	662,08	1.317,47	977,79	88,99%	-25,78%	-24,78%
Titolo 2 Spese di investimento	1.231,01	730,77	727,84	540,84	1.231,01	730,77	127,61%	-40,64%	-0,40%
<b>F.O. 02 Amministrazione generale</b>	<b>47.138,32</b>	<b>39.732,16</b>	<b>34.209,53</b>	<b>40.741,72</b>	<b>47.138,32</b>	<b>39.808,66</b>	<b>15,70%</b>	<b>-15,71%</b>	<b>-14,07%</b>
Titolo 1 Spese correnti	25.836,80	22.241,17	19.511,83	29.356,74	25.836,80	22.317,67	-11,99%	-13,92%	-12,57%
Titolo 2 Spese di investimento	21.301,52	17.490,99	14.697,71	11.384,98	21.301,52	17.490,99	87,10%	-17,89%	-15,97%
<b>F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>	<b>40.339,87</b>	<b>69.213,66</b>	<b>61.898,11</b>	<b>41.261,56</b>	<b>40.339,87</b>	<b>69.213,66</b>	<b>-2,23%</b>	<b>71,58%</b>	<b>-10,57%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.803,25	1.294,72	891,28	2.273,81	1.803,25	1.294,72	20,69%	-28,20%	-31,16%
Titolo 2 Spese di investimento	38.536,62	67.918,94	61.006,83	38.987,75	38.536,62	67.918,94	-1,16%	76,25%	-10,18%
<b>F.O. 04 Opere pubbliche</b>	<b>12.941,49</b>	<b>11.387,59</b>	<b>7.598,90</b>	<b>15.498,06</b>	<b>12.941,49</b>	<b>11.422,18</b>	<b>-16,50%</b>	<b>-12,07%</b>	<b>-33,47%</b>
Titolo 1 Spese correnti	170,33	201,44	65,19	72,16	170,33	236,03	136,05%	18,26%	-72,38%
Titolo 2 Spese di investimento	12.771,17	11.186,15	7.533,71	15.425,90	12.771,17	11.186,15	-17,21%	-12,41%	-32,65%
<b>F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>	<b>59.739,48</b>	<b>56.773,20</b>	<b>43.145,90</b>	<b>68.436,15</b>	<b>59.739,48</b>	<b>56.696,70</b>	<b>-12,71%</b>	<b>-4,97%</b>	<b>-23,90%</b>
Titolo 1 Spese correnti	18.424,84	19.112,80	11.808,22	21.029,70	18.424,84	19.036,30	-12,39%	3,73%	-37,97%
Titolo 2 Spese di investimento	41.314,63	37.660,40	31.337,69	47.406,45	41.314,63	37.660,40	-12,85%	-8,84%	-16,79%
<b>F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>	<b>126.432,59</b>	<b>158.982,00</b>	<b>111.440,97</b>	<b>120.837,67</b>	<b>126.432,59</b>	<b>158.982,00</b>	<b>4,63%</b>	<b>25,74%</b>	<b>-29,90%</b>
Titolo 1 Spese correnti	28.015,43	36.102,63	22.029,32	31.644,21	28.015,43	36.102,63	-11,47%	28,87%	-38,98%
Titolo 2 Spese di investimento	98.417,16	122.879,37	89.411,65	89.193,46	98.417,16	122.879,37	10,34%	24,86%	-27,24%
<b>F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>	<b>24.130,43</b>	<b>28.423,59</b>	<b>24.314,32</b>	<b>41.481,47</b>	<b>24.130,43</b>	<b>28.423,59</b>	<b>-41,83%</b>	<b>17,79%</b>	<b>-14,46%</b>
Titolo 1 Spese correnti	4.787,88	4.976,06	3.682,21	4.186,20	4.787,88	4.976,06	14,37%	3,93%	-26,00%
Titolo 2 Spese di investimento	19.342,55	23.447,53	20.632,11	37.295,27	19.342,55	23.447,53	-48,14%	21,22%	-12,01%
<b>F.O. 08 Industria, artigianato e commercio</b>	<b>84.966,17</b>	<b>80.331,66</b>	<b>51.979,81</b>	<b>39.810,15</b>	<b>84.966,17</b>	<b>80.331,66</b>	<b>113,43%</b>	<b>-5,45%</b>	<b>-35,29%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.997,81	3.205,65	3.309,61	2.740,42	1.997,81	3.205,65	-27,10%	60,46%	3,24%
Titolo 2 Spese di investimento	82.968,36	77.126,01	48.670,20	37.069,73	82.968,36	77.126,01	123,82%	-7,04%	-36,90%
<b>F.O. 09 Turismo</b>	<b>2.157,65</b>	<b>5.194,35</b>	<b>3.417,96</b>	<b>3.775,74</b>	<b>2.157,65</b>	<b>5.194,35</b>	<b>-42,85%</b>	<b>140,74%</b>	<b>-34,20%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.274,44	1.517,49	1.966,16	1.496,20	1.274,44	1.517,49	-14,82%	19,07%	29,57%
Titolo 2 Spese di investimento	883,21	3.676,86	1.451,80	2.279,55	883,21	3.676,86	-61,26%	316,31%	-60,52%

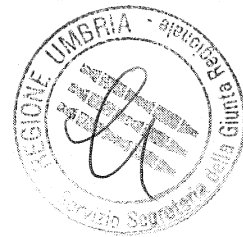


Funzione Obiettivo/Titolo	Residui passivi finali (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice di acc.Residui (1)-(2)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>									
Titolo 1 Spese correnti	22.102,49	18.539,45	16.794,86	24.873,34	22.102,49	18.879,72	-11,14%	-16,12%	-11,04%
Titolo 2 Spese di investimento	5.807,95	6.160,65	7.789,66	7.901,60	5.807,95	6.500,92	-26,50%	6,07%	19,82%
	16.294,54	12.378,80	9.005,20	16.971,74	16.294,54	12.378,80	-3,99%	-24,03%	-27,25%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>									
Titolo 1 Spese correnti	64.676,48	71.387,23	78.757,97	81.036,26	64.676,48	71.046,96	-20,19%	10,38%	10,85%
Titolo 2 Spese di investimento	62.120,68	69.764,61	77.518,95	78.934,08	62.120,68	69.424,34	-21,30%	12,30%	11,66%
	2.555,79	1.622,62	1.239,02	2.102,18	2.555,79	1.622,62	21,58%	-36,51%	-23,64%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>									
Titolo 1 Spese correnti	79.755,79	60.198,83	92.944,84	43.832,05	79.755,79	60.164,24	81,96%	-24,52%	54,49%
Titolo 2 Spese di investimento	59.394,63	33.767,33	75.192,12	20.590,00	59.394,63	33.732,74	188,46%	-43,15%	122,91%
	20.361,16	26.431,50	17.752,72	23.242,05	20.361,16	26.431,50	-12,40%	29,81%	-32,84%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>									
Titolo 1 Spese correnti	9.768,57	9.258,70	8.294,10	10.728,79	9.768,57	9.258,70	-8,95%	-5,22%	-10,42%
Titolo 2 Spese di investimento	9.046,31	8.991,37	8.161,77	9.352,51	9.046,31	8.991,37	-3,27%	-0,61%	-9,23%
	722,26	267,34	132,33	1.376,27	722,26	267,34	-47,52%	-62,99%	-50,50%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>									
Titolo 1 Spese correnti	3.739,38	3.171,90	3.349,58	3.045,39	3.739,38	3.171,90	22,79%	-15,18%	5,60%
Titolo 2 Spese di investimento	452,76	99,50	211,41	140,93	452,76	99,50	221,27%	-78,02%	112,47%
	3.286,62	3.072,39	3.138,17	2.904,46	3.286,62	3.072,39	13,16%	-6,52%	2,14%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>									
Titolo 1 Spese correnti	70,12	69,67	65,53	60,94	70,12	69,67	15,06%	-0,63%	-5,95%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	0,12	0,05	0,00	0,34	0,12	0,05	-65,64%	-60,15%	-100,00%
	70,00	69,63	65,53	60,60	70,00	69,63	15,51%	-0,53%	-5,89%
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>									
Titolo 1 Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>580.507,29</b>	<b>614.372,55</b>	<b>539.675,70</b>	<b>536.622,21</b>	<b>580.507,29</b>	<b>614.372,55</b>	<b>8,18%</b>	<b>5,83%</b>	<b>-12,16%</b>

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

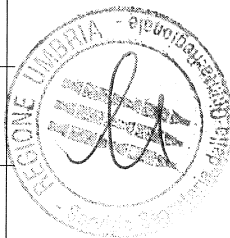


Funzione Obiettivo/Titolo	Pagam. su residui + Res. eliminati (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice Smaltim. Residui (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	
<b>F.O. 01 Organi Istituzionali</b>	<b>770,73</b>	<b>1.988,16</b>	<b>1.028,13</b>	<b>1.202,92</b>	<b>2.548,47</b>	<b>1.708,56</b>	<b>64,07%</b>	<b>78,01%</b>	<b>60,18%</b>
Titolo 1 Spese correnti	631,33	1.164,97	843,21	662,08	1.317,47	977,79	95,36%	88,42%	86,24%
Titolo 2 Spese di investimento	139,39	823,19	184,92	540,84	1.231,01	730,77	25,77%	66,87%	25,31%
<b>F.O. 02 Amministrazione generale</b>	<b>27.675,58</b>	<b>28.250,28</b>	<b>21.635,83</b>	<b>40.741,72</b>	<b>47.138,32</b>	<b>39.808,66</b>	<b>67,93%</b>	<b>59,93%</b>	<b>54,35%</b>
Titolo 1 Spese correnti	23.033,21	21.277,49	16.987,55	29.356,74	25.836,80	22.317,67	78,46%	82,35%	76,12%
Titolo 2 Spese di investimento	4.642,38	6.972,79	4.648,28	11.384,98	21.301,52	17.490,99	40,78%	32,73%	26,58%
<b>F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>	<b>10.743,83</b>	<b>8.325,03</b>	<b>27.274,90</b>	<b>41.261,56</b>	<b>40.339,87</b>	<b>69.213,66</b>	<b>26,04%</b>	<b>20,64%</b>	<b>39,41%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.114,84	1.166,35	888,89	2.273,81	1.803,25	1.294,72	49,03%	64,68%	68,65%
Titolo 2 Spese di investimento	9.628,99	7.158,68	26.386,01	38.987,75	38.536,62	67.918,94	24,70%	18,58%	38,85%
<b>F.O. 04 Opere pubbliche</b>	<b>6.134,35</b>	<b>5.799,23</b>	<b>4.093,28</b>	<b>15.498,06</b>	<b>12.941,49</b>	<b>11.422,18</b>	<b>39,58%</b>	<b>44,81%</b>	<b>35,84%</b>
Titolo 1 Spese correnti	52,50	83,98	178,57	72,16	170,33	236,03	72,76%	49,31%	75,66%
Titolo 2 Spese di investimento	6.081,84	5.715,25	3.914,71	15.425,90	12.771,17	11.186,15	39,43%	44,75%	35,00%
<b>F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>	<b>27.212,17</b>	<b>18.580,74</b>	<b>29.594,83</b>	<b>68.436,15</b>	<b>59.739,48</b>	<b>56.696,70</b>	<b>39,76%</b>	<b>31,10%</b>	<b>52,20%</b>
Titolo 1 Spese correnti	13.168,94	9.351,25	12.366,53	21.029,70	18.424,84	19.036,30	62,62%	50,75%	64,96%
Titolo 2 Spese di investimento	14.043,22	9.229,49	17.228,30	47.406,45	41.314,63	37.660,40	29,62%	22,34%	45,75%
<b>F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>	<b>53.308,08</b>	<b>45.003,20</b>	<b>69.867,71</b>	<b>120.837,67</b>	<b>126.432,59</b>	<b>158.982,00</b>	<b>44,12%</b>	<b>35,59%</b>	<b>43,95%</b>
Titolo 1 Spese correnti	29.843,24	25.899,05	34.238,71	31.644,21	28.015,43	36.102,63	94,31%	92,45%	94,84%
Titolo 2 Spese di investimento	23.464,84	19.104,15	35.629,00	89.193,46	98.417,16	122.879,37	26,31%	19,41%	29,00%
<b>F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>	<b>25.325,57</b>	<b>11.318,01</b>	<b>16.268,06</b>	<b>41.481,47</b>	<b>24.130,43</b>	<b>28.423,59</b>	<b>61,05%</b>	<b>46,90%</b>	<b>57,23%</b>
Titolo 1 Spese correnti	3.343,46	3.594,16	3.938,87	4.186,20	4.787,88	4.976,06	79,87%	75,07%	79,16%
Titolo 2 Spese di investimento	21.982,11	7.723,85	12.329,19	37.295,27	19.342,55	23.447,53	58,94%	39,93%	52,58%
<b>F.O. 08 Industria, artigianato e commercio</b>	<b>16.330,58</b>	<b>30.005,55</b>	<b>38.692,97</b>	<b>39.810,15</b>	<b>84.966,17</b>	<b>80.331,66</b>	<b>41,02%</b>	<b>35,31%</b>	<b>48,17%</b>
Titolo 1 Spese correnti	2.422,75	842,90	2.934,12	2.740,42	1.997,81	3.205,65	88,41%	42,19%	91,53%
Titolo 2 Spese di investimento	13.907,83	29.162,65	35.758,85	37.069,73	82.968,36	77.126,01	37,52%	35,15%	46,36%
<b>F.O. 09 Turismo</b>	<b>2.738,44</b>	<b>1.415,00</b>	<b>4.318,44</b>	<b>3.775,74</b>	<b>2.157,65</b>	<b>5.194,35</b>	<b>72,53%</b>	<b>65,58%</b>	<b>83,14%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.044,64	1.084,53	1.120,06	1.496,20	1.274,44	1.517,49	69,82%	85,10%	73,81%
Titolo 2 Spese di investimento	1.693,81	330,47	3.198,38	2.279,55	883,21	3.676,86	74,30%	37,42%	86,99%

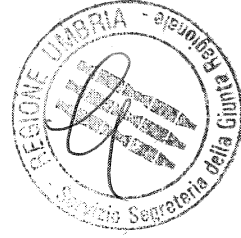


Funzione Obiettivo/Titolo	Pagam.su residui+Res.eliminati (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice Smaltim. Residui (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>	<b>10.334,44</b>	<b>10.768,39</b>	<b>8.911,74</b>	<b>24.873,34</b>	<b>22.102,49</b>	<b>18.879,72</b>	<b>41,55%</b>	<b>48,72%</b>	<b>47,20%</b>
Titolo 1 Spese correnti	7.031,30	4.822,43	5.243,72	7.901,60	5.807,95	6.500,92	88,99%	83,03%	80,66%
Titolo 2 Spese di investimento	3.303,14	5.945,96	3.668,01	16.971,74	16.294,54	12.378,80	19,46%	36,49%	29,63%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>	<b>37.200,59</b>	<b>20.828,87</b>	<b>22.085,45</b>	<b>81.036,26</b>	<b>64.676,48</b>	<b>71.046,96</b>	<b>45,91%</b>	<b>32,20%</b>	<b>31,09%</b>
Titolo 1 Spese correnti	36.254,20	19.895,69	21.700,65	78.934,08	62.120,68	69.424,34	45,93%	32,03%	31,26%
Titolo 2 Spese di investimento	946,39	933,17	384,80	2.102,18	2.555,79	1.622,62	45,02%	36,51%	23,71%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>	<b>22.519,99</b>	<b>51.351,25</b>	<b>25.336,35</b>	<b>43.832,05</b>	<b>79.755,79</b>	<b>60.164,24</b>	<b>51,38%</b>	<b>64,39%</b>	<b>42,11%</b>
Titolo 1 Spese correnti	6.631,89	45.612,12	16.657,56	20.590,00	59.394,63	33.732,74	32,21%	76,80%	49,38%
Titolo 2 Spese di investimento	15.888,10	5.739,13	8.678,79	23.242,05	20.361,16	26.431,50	68,36%	28,19%	32,84%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>	<b>6.830,13</b>	<b>4.757,02</b>	<b>4.494,78</b>	<b>10.728,79</b>	<b>9.768,57</b>	<b>9.258,70</b>	<b>63,66%</b>	<b>48,70%</b>	<b>48,55%</b>
Titolo 1 Spese correnti	6.176,12	4.302,09	4.359,78	9.352,51	9.046,31	8.991,37	66,04%	47,56%	48,49%
Titolo 2 Spese di investimento	654,01	454,93	135,00	1.376,27	722,26	267,34	47,52%	62,99%	50,50%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>	<b>1.061,41</b>	<b>957,06</b>	<b>603,29</b>	<b>3.045,39</b>	<b>3.739,38</b>	<b>3.171,90</b>	<b>34,85%</b>	<b>25,59%</b>	<b>19,02%</b>
Titolo 1 Spese correnti	140,89	432,29	66,45	140,93	452,76	99,50	99,97%	95,48%	66,78%
Titolo 2 Spese di investimento	920,52	524,77	536,84	2.904,46	3.286,62	3.072,39	31,69%	15,97%	17,47%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>	<b>60,94</b>	<b>67,81</b>	<b>61,49</b>	<b>60,94</b>	<b>70,12</b>	<b>69,67</b>	<b>100,00%</b>	<b>96,71%</b>	<b>88,25%</b>
Titolo 1 Spese correnti	0,34	0,07	0,05	0,34	0,12	0,05	100,00%	60,15%	100,00%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	60,60	67,74	61,44	60,60	70,00	69,63	100,00%	96,77%	88,24%
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
Titolo 1 Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>248.246,83</b>	<b>239.415,58</b>	<b>274.267,25</b>	<b>536.622,21</b>	<b>580.507,29</b>	<b>614.372,55</b>	<b>46,26%</b>	<b>41,24%</b>	<b>44,64%</b>

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



Funzione Obiettivo/Titolo	Impegni (1)			Stanz.di competenza definitivi (2)			Capacità di imp. (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>F.O. 01 Organi Istituzionali</b>	<b>28.560,98</b>	<b>23.080,66</b>	<b>22.137,50</b>	<b>29.379,55</b>	<b>25.716,31</b>	<b>25.616,14</b>	<b>97,21%</b>	<b>89,75%</b>	<b>86,42%</b>
Titolo 1 Spese correnti	27.717,92	22.161,33	21.355,58	27.752,53	22.554,16	21.912,53	99,88%	96,26%	97,46%
Titolo 2 Spese di investimento	843,06	919,33	781,91	1.627,02	3.162,15	3.703,61	51,82%	29,07%	21,11%
<b>F.O. 02 Amministrazione generale</b>	<b>130.521,75</b>	<b>114.166,99</b>	<b>106.964,16</b>	<b>150.638,30</b>	<b>137.311,84</b>	<b>115.610,28</b>	<b>86,65%</b>	<b>83,14%</b>	<b>92,52%</b>
Titolo 1 Spese correnti	114.852,19	107.564,14	99.361,98	134.079,22	129.859,90	107.809,08	85,66%	82,83%	92,16%
Titolo 2 Spese di investimento	15.669,56	6.602,85	7.602,18	16.559,08	7.451,94	7.801,19	94,63%	88,61%	97,45%
<b>F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>	<b>50.842,13</b>	<b>54.119,13</b>	<b>44.304,11</b>	<b>166.718,91</b>	<b>130.288,34</b>	<b>97.744,95</b>	<b>30,50%</b>	<b>41,54%</b>	<b>45,33%</b>
Titolo 1 Spese correnti	965,08	1.050,59	2.055,68	2.289,50	1.599,45	4.926,80	42,15%	65,68%	41,72%
Titolo 2 Spese di investimento	49.877,05	53.068,54	42.248,43	164.429,42	128.688,89	92.818,14	30,33%	41,24%	45,52%
<b>F.O. 04 Opere pubbliche</b>	<b>4.981,89</b>	<b>4.773,65</b>	<b>1.260,86</b>	<b>11.078,70</b>	<b>10.928,45</b>	<b>6.820,98</b>	<b>44,97%</b>	<b>43,68%</b>	<b>18,48%</b>
Titolo 1 Spese correnti	157,71	132,38	30,77	316,43	347,35	237,48	49,84%	38,11%	12,96%
Titolo 2 Spese di investimento	4.824,17	4.641,27	1.230,09	10.762,27	10.581,11	6.583,50	44,82%	43,86%	18,68%
<b>F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>	<b>40.180,25</b>	<b>37.312,40</b>	<b>34.184,41</b>	<b>141.261,34</b>	<b>126.970,96</b>	<b>120.770,16</b>	<b>28,44%</b>	<b>29,39%</b>	<b>28,31%</b>
Titolo 1 Spese correnti	20.197,33	17.421,66	10.936,91	37.746,13	31.981,59	21.822,06	53,51%	54,47%	50,12%
Titolo 2 Spese di investimento	19.982,92	19.890,74	23.247,51	103.515,21	94.989,37	98.948,10	19,30%	20,94%	23,49%
<b>F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>	<b>153.093,74</b>	<b>155.785,06</b>	<b>109.769,27</b>	<b>276.130,30</b>	<b>253.591,23</b>	<b>205.327,77</b>	<b>55,44%</b>	<b>61,43%</b>	<b>53,46%</b>
Titolo 1 Spese correnti	105.805,22	101.431,22	99.557,87	106.302,34	108.598,79	99.626,70	99,53%	93,40%	99,93%
Titolo 2 Spese di investimento	47.288,52	54.353,84	10.211,40	169.827,96	144.992,44	105.701,06	27,84%	37,49%	9,66%
<b>F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>	<b>38.903,48</b>	<b>32.763,90</b>	<b>41.127,90</b>	<b>74.563,26</b>	<b>56.340,89</b>	<b>63.349,84</b>	<b>52,18%</b>	<b>58,15%</b>	<b>64,82%</b>
Titolo 1 Spese correnti	13.967,04	12.209,36	12.628,16	14.661,38	13.477,39	14.870,22	95,26%	90,59%	84,92%
Titolo 2 Spese di investimento	24.936,44	20.554,54	28.499,74	59.901,88	42.863,50	48.479,62	41,63%	47,95%	58,79%
<b>F.O. 08 Industria, artigianato e commercio</b>	<b>86.198,41</b>	<b>41.826,08</b>	<b>34.928,97</b>	<b>200.951,04</b>	<b>133.312,97</b>	<b>125.619,39</b>	<b>42,90%</b>	<b>31,37%</b>	<b>27,81%</b>
Titolo 1 Spese correnti	2.720,41	2.802,62	7.326,08	12.350,82	14.189,24	14.328,74	22,03%	19,75%	51,13%
Titolo 2 Spese di investimento	83.478,00	39.023,46	27.602,89	188.600,21	119.123,73	111.290,65	44,26%	32,76%	24,80%
<b>F.O. 09 Turismo</b>	<b>4.749,37</b>	<b>7.714,89</b>	<b>5.297,42</b>	<b>14.270,31</b>	<b>17.832,99</b>	<b>16.720,50</b>	<b>33,28%</b>	<b>43,26%</b>	<b>31,68%</b>
Titolo 1 Spese correnti	3.669,81	3.785,06	3.393,73	3.891,69	4.007,08	3.824,75	94,30%	94,46%	88,73%
Titolo 2 Spese di investimento	1.079,56	3.929,84	1.903,69	10.378,62	13.825,91	12.895,76	10,40%	28,42%	14,76%

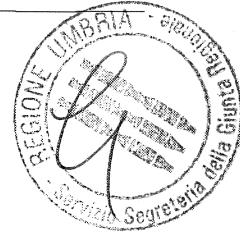


Funzione Obiettivo/Titolo	Impegni (1)			Stanz. di competenza definitivi (2)			Capacità di imp. (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>	<b>37.679,51</b>	<b>31.033,09</b>	<b>27.651,64</b>	<b>56.936,37</b>	<b>52.205,23</b>	<b>49.243,11</b>	<b>66,18%</b>	<b>59,44%</b>	<b>56,15%</b>
Titolo 1 Spese correnti	29.433,78	27.837,43	24.159,27	29.921,90	28.332,26	25.471,09	98,37%	98,25%	94,85%
Titolo 2 Spese di investimento	8.245,73	3.195,66	3.492,38	27.014,47	23.872,96	23.772,02	30,52%	13,39%	14,69%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>	<b>29.335,72</b>	<b>36.615,58</b>	<b>46.136,83</b>	<b>82.606,00</b>	<b>93.783,65</b>	<b>92.876,39</b>	<b>35,51%</b>	<b>39,04%</b>	<b>49,68%</b>
Titolo 1 Spese correnti	27.935,72	36.615,58	46.135,63	78.146,08	89.885,70	89.045,06	35,75%	40,74%	51,81%
Titolo 2 Spese di investimento	1.400,00	0,00	1,20	4.459,92	3.897,96	3.831,32	31,39%	0,00%	0,03%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>	<b>1.635.465,57</b>	<b>1.619.860,02</b>	<b>1.758.041,81</b>	<b>1.816.556,73</b>	<b>1.797.415,53</b>	<b>1.885.037,77</b>	<b>90,03%</b>	<b>90,12%</b>	<b>93,26%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.621.212,08	1.605.156,72	1.758.041,81	1.801.167,18	1.781.576,17	1.880.901,71	90,01%	90,10%	93,47%
Titolo 2 Spese di investimento	14.253,49	14.703,30	0,00	15.389,55	15.839,36	4.136,06	92,62%	92,83%	0,00%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>	<b>23.710,26</b>	<b>19.800,84</b>	<b>18.747,93</b>	<b>26.775,28</b>	<b>27.589,58</b>	<b>21.974,94</b>	<b>88,55%</b>	<b>71,77%</b>	<b>85,32%</b>
Titolo 1 Spese correnti	23.710,26	19.800,84	18.747,93	25.917,00	26.731,28	21.439,03	91,49%	74,07%	87,45%
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	858,29	858,30	535,91	0,00%	0,00%	0,00%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>	<b>2.365,29</b>	<b>3.677,49</b>	<b>1.251,33</b>	<b>6.314,22</b>	<b>7.224,90</b>	<b>8.249,20</b>	<b>37,46%</b>	<b>50,90%</b>	<b>15,17%</b>
Titolo 1 Spese correnti	649,80	1.953,09	336,52	3.305,55	4.226,12	5.421,73	19,66%	46,21%	6,21%
Titolo 2 Spese di investimento	1.715,48	1.724,39	914,80	3.008,67	2.998,78	2.827,47	57,02%	57,50%	32,35%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>	<b>95.425,56</b>	<b>95.404,39</b>	<b>95.016,42</b>	<b>123.815,98</b>	<b>123.940,24</b>	<b>120.786,73</b>	<b>77,07%</b>	<b>76,98%</b>	<b>78,66%</b>
Titolo 1 Spese correnti	47.592,04	46.045,49	44.029,47	52.352,69	50.852,92	46.754,92	90,91%	90,55%	94,17%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	47.833,51	49.358,89	50.986,94	71.463,29	73.087,32	74.031,82	66,93%	67,53%	68,87%
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>	<b>0,18</b>	<b>49,15</b>	<b>4,61</b>	<b>95.435,06</b>	<b>98.871,11</b>	<b>77.878,98</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,05%</b>	<b>0,01%</b>
Titolo 1 Spese correnti	0,18	49,15	4,61	52,27	988,32	9.825,52	0,35%	4,97%	0,05%
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	95.382,79	97.882,79	68.053,46	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.362.014,07</b>	<b>2.277.983,33</b>	<b>2.346.825,15</b>	<b>3.273.431,35</b>	<b>3.093.324,25</b>	<b>3.033.627,11</b>	<b>72,16%</b>	<b>73,64%</b>	<b>77,36%</b>

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

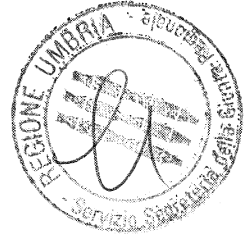


Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Massa Spendibile (2)			Capacità di Spesa (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>F.O. 01 Organi Istituzionali</b>	<b>27.141,78</b>	<b>23.841,26</b>	<b>22.361,03</b>	<b>30.582,47</b>	<b>28.264,79</b>	<b>27.324,70</b>	<b>88,75%</b>	<b>84,35%</b>	<b>81,83%</b>
Titolo 1 Spese correnti	26.988,88	22.422,44	21.578,20	28.414,61	23.871,63	22.890,32	94,98%	93,93%	94,27%
Titolo 2 Spese di investimento	152,89	1.418,83	782,83	2.167,86	4.393,16	4.434,38	7,05%	32,30%	17,65%
<b>F.O. 02 Amministrazione generale</b>	<b>120.630,83</b>	<b>115.785,64</b>	<b>108.757,39</b>	<b>191.380,03</b>	<b>184.450,16</b>	<b>155.418,94</b>	<b>63,03%</b>	<b>62,77%</b>	<b>69,98%</b>
Titolo 1 Spese correnti	114.879,87	105.407,37	98.385,82	163.435,96	155.696,71	130.126,76	70,29%	67,70%	75,61%
Titolo 2 Spese di investimento	5.750,96	10.378,27	10.371,57	27.944,07	28.753,46	25.292,18	20,58%	36,09%	41,01%
<b>F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>	<b>51.327,16</b>	<b>24.747,22</b>	<b>47.199,84</b>	<b>207.980,47</b>	<b>170.628,21</b>	<b>166.958,60</b>	<b>24,68%</b>	<b>14,50%</b>	<b>28,27%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.048,61	1.359,63	2.459,13	4.563,30	3.402,70	6.221,52	22,98%	39,96%	39,53%
Titolo 2 Spese di investimento	50.278,54	23.387,59	44.740,72	203.417,17	167.225,51	160.737,08	24,72%	13,99%	27,83%
<b>F.O. 04 Opere pubbliche</b>	<b>7.287,79</b>	<b>5.146,12</b>	<b>4.720,95</b>	<b>26.576,76</b>	<b>23.869,95</b>	<b>18.243,16</b>	<b>27,42%</b>	<b>21,56%</b>	<b>25,88%</b>
Titolo 1 Spese correnti	52,88	101,27	201,61	388,59	517,67	473,51	13,61%	19,56%	42,58%
Titolo 2 Spese di investimento	7.234,91	5.044,85	4.519,34	26.188,17	23.352,27	17.769,65	27,63%	21,60%	25,43%
<b>F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>	<b>45.652,36</b>	<b>39.011,18</b>	<b>40.890,14</b>	<b>209.697,50</b>	<b>186.710,44</b>	<b>177.466,86</b>	<b>21,77%</b>	<b>20,89%</b>	<b>23,04%</b>
Titolo 1 Spese correnti	19.806,89	15.896,51	17.027,94	58.775,83	50.406,44	40.858,36	33,70%	31,54%	41,68%
Titolo 2 Spese di investimento	25.845,47	23.114,67	23.862,20	150.921,66	136.304,00	136.608,50	17,13%	16,96%	17,47%
<b>F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>	<b>145.733,38</b>	<b>120.700,22</b>	<b>156.331,05</b>	<b>396.967,97</b>	<b>380.023,82</b>	<b>364.309,76</b>	<b>36,71%</b>	<b>31,76%</b>	<b>42,91%</b>
Titolo 1 Spese correnti	109.433,91	93.317,49	113.615,21	137.946,55	136.614,22	135.729,33	79,33%	68,31%	83,71%
Titolo 2 Spese di investimento	36.299,47	27.382,72	42.715,84	259.021,42	243.409,60	228.580,43	14,01%	11,25%	18,69%
<b>F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>	<b>53.866,51</b>	<b>28.140,44</b>	<b>43.761,50</b>	<b>116.044,73</b>	<b>80.471,32</b>	<b>91.773,43</b>	<b>46,42%</b>	<b>34,97%</b>	<b>47,68%</b>
Titolo 1 Spese correnti	13.058,42	11.845,83	13.768,53	18.847,58	18.265,27	19.846,27	69,28%	64,85%	69,38%
Titolo 2 Spese di investimento	40.808,09	16.294,60	29.992,97	97.197,15	62.206,05	71.927,16	41,98%	26,19%	41,70%
<b>F.O. 08 Industria, artigianato e commercio</b>	<b>37.091,61</b>	<b>43.873,02</b>	<b>55.883,77</b>	<b>240.761,19</b>	<b>218.279,14</b>	<b>205.951,04</b>	<b>15,41%</b>	<b>20,10%</b>	<b>27,13%</b>
Titolo 1 Spese correnti	3.439,88	1.468,30	7.198,12	15.091,25	16.187,05	17.534,39	22,79%	9,07%	41,05%
Titolo 2 Spese di investimento	33.651,73	42.404,72	48.685,65	225.669,94	202.092,09	188.416,65	14,91%	20,98%	25,84%
<b>F.O. 09 Turismo</b>	<b>5.072,09</b>	<b>4.621,89</b>	<b>4.958,74</b>	<b>18.046,05</b>	<b>19.990,64</b>	<b>21.914,85</b>	<b>28,11%</b>	<b>23,12%</b>	<b>22,63%</b>
Titolo 1 Spese correnti	3.737,63	3.485,70	2.911,01	5.387,89	5.281,53	5.342,24	69,37%	66,00%	54,49%
Titolo 2 Spese di investimento	1.334,45	1.136,19	2.047,72	12.658,16	14.709,12	16.572,61	10,54%	7,72%	12,36%



Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Massa Spendibile (2)			Capacità di Spesa (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>	<b>40.255,38</b>	<b>34.257,37</b>	<b>29.588,50</b>	<b>81.809,71</b>	<b>74.307,72</b>	<b>68.122,82</b>	<b>49,21%</b>	<b>46,10%</b>	<b>43,43%</b>
Titolo 1 Spese correnti	31.406,63	27.374,47	22.751,26	37.823,50	34.140,21	31.972,01	83,03%	80,18%	71,16%
Titolo 2 Spese di investimento	8.848,75	6.882,84	6.837,24	43.986,21	40.167,51	36.150,81	20,12%	17,14%	18,91%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>	<b>43.906,41</b>	<b>29.613,86</b>	<b>34.789,13</b>	<b>163.642,26</b>	<b>158.460,13</b>	<b>163.923,35</b>	<b>26,83%</b>	<b>18,69%</b>	<b>21,22%</b>
Titolo 1 Spese correnti	42.960,01	28.690,69	34.659,96	157.080,16	152.006,38	158.469,40	27,35%	18,87%	21,87%
Titolo 2 Spese di investimento	946,39	923,17	1.129,17	6.562,10	6.453,75	5.453,94	14,42%	14,30%	2,37%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>	<b>1.598.730,79</b>	<b>1.639.278,40</b>	<b>1.724.534,23</b>	<b>1.860.388,78</b>	<b>1.877.171,32</b>	<b>1.945.202,01</b>	<b>85,94%</b>	<b>87,33%</b>	<b>88,66%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.581.835,98	1.630.645,44	1.715.855,44	1.821.757,18	1.840.970,80	1.914.634,44	88,83%	88,58%	89,62%
Titolo 2 Spese di investimento	16.894,81	8.632,96	8.678,79	38.631,60	36.200,52	30.567,57	43,73%	23,85%	28,39%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>	<b>24.552,74</b>	<b>20.264,06</b>	<b>19.327,16</b>	<b>37.504,07</b>	<b>37.358,15</b>	<b>31.233,65</b>	<b>65,47%</b>	<b>54,24%</b>	<b>61,88%</b>
Titolo 1 Spese correnti	23.898,74	19.809,14	19.327,16	35.269,51	35.777,59	30.430,39	67,76%	55,37%	63,51%
Titolo 2 Spese di investimento	654,00	454,93	0,00	2.234,56	1.580,56	803,25	29,27%	28,78%	0,00%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>	<b>1.486,20</b>	<b>4.214,59</b>	<b>1.060,66</b>	<b>9.359,60</b>	<b>10.964,28</b>	<b>11.421,09</b>	<b>15,88%</b>	<b>38,44%</b>	<b>9,29%</b>
Titolo 1 Spese correnti	337,97	2.287,56	218,63	3.446,47	4.678,88	5.521,23	9,81%	48,89%	3,96%
Titolo 2 Spese di investimento	1.148,23	1.927,03	842,03	5.913,13	6.285,40	5.899,86	19,42%	30,66%	14,27%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>	<b>95.416,16</b>	<b>95.404,83</b>	<b>95.020,54</b>	<b>123.876,92</b>	<b>124.010,36</b>	<b>120.856,41</b>	<b>77,02%</b>	<b>76,93%</b>	<b>78,62%</b>
Titolo 1 Spese correnti	47.592,05	46.045,56	44.029,50	52.353,03	50.853,04	46.754,96	90,91%	90,55%	94,17%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	47.824,11	49.359,26	50.991,04	71.523,89	73.157,32	74.101,44	66,86%	67,47%	68,81%
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>	<b>0,18</b>	<b>49,15</b>	<b>4,67</b>	<b>95.435,06</b>	<b>98.871,17</b>	<b>77.878,98</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,05%</b>	<b>0,01%</b>
Titolo 1 Spese correnti	0,18	49,15	4,61	52,27	988,32	9.825,52	0,35%	4,97%	0,05%
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	95.382,79	97.882,79	68.053,46	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.298.151,37</b>	<b>2.228.949,20</b>	<b>2.389.189,24</b>	<b>3.810.053,56</b>	<b>3.673.831,54</b>	<b>3.647.999,66</b>	<b>60,32%</b>	<b>60,67%</b>	<b>65,49%</b>

(\*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressivi e delle Partite di giro



Relazione al Consuntivo 2012 Tab. 17 - Velocità di cassa (spesa) =  $\frac{\text{Pagamenti totali}}{\text{Residui passivi iniziali} + \text{impegni}}$

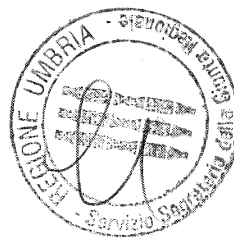
Esercizi Finanziari 2010-2012  
Migliata di euro

Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Residui iniziali + impegni (2)			Velocità di cassa (1)/(2)			
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012	
<b>F.O. 01 Organi Istituzionali</b>										
Titolo 1 Spese correnti	27.141,78	23.841,26	22.361,03	29.763,90	25.629,13	23.846,06	91,19%	93,02%	93,77%	
Titolo 2 Spese di investimento	26.988,88	22.422,44	21.578,20	28.380,00	23.478,80	22.333,38	95,10%	95,50%	96,62%	
	152,89	1.418,83	782,83	1.383,90	2.150,34	1.512,68	11,05%	65,98%	51,75%	
<b>F.O. 02 Amministrazione generale</b>										
Titolo 1 Spese correnti	120.630,83	115.785,64	108.757,39	171.263,47	161.305,31	146.772,82	70,44%	71,78%	74,10%	
Titolo 2 Spese di investimento	114.879,87	105.407,37	98.385,82	144.208,93	133.400,94	121.679,65	79,66%	79,02%	80,86%	
	5.750,96	10.378,27	10.371,57	27.054,54	27.904,37	25.093,17	21,26%	31,19%	41,33%	
<b>F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>										
Titolo 1 Spese correnti	51.327,16	24.747,22	47.199,84	92.103,69	94.459,00	113.517,77	55,73%	26,20%	41,58%	
Titolo 2 Spese di investimento	1.048,61	1.359,63	2.459,13	3.238,89	2.853,83	3.350,41	32,38%	47,64%	73,40%	
	50.278,54	23.387,59	44.740,72	88.864,80	91.605,16	110.167,36	56,58%	25,53%	40,61%	
<b>F.O. 04 Opere pubbliche</b>										
Titolo 1 Spese correnti	7.287,79	5.146,12	4.720,95	20.479,95	17.715,14	12.683,04	35,59%	29,05%	37,22%	
Titolo 2 Spese di investimento	52,88	101,27	201,61	229,87	302,71	266,80	23,00%	33,46%	75,57%	
	7.234,91	5.044,85	4.519,34	20.250,08	17.412,44	12.416,24	35,73%	28,97%	36,40%	
<b>F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>										
Titolo 1 Spese correnti	45.652,36	39.011,18	40.890,14	108.616,41	97.051,88	90.881,11	42,03%	40,20%	44,99%	
Titolo 2 Spese di investimento	19.806,89	15.896,51	17.027,94	41.227,03	35.846,50	29.973,20	48,04%	44,35%	56,81%	
	25.845,47	23.114,67	23.862,20	67.389,38	61.205,37	60.907,91	38,35%	37,77%	39,18%	
<b>F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>										
Titolo 1 Spese correnti	145.733,38	120.700,22	156.331,05	273.931,41	282.217,65	268.751,27	53,20%	42,77%	58,17%	
Titolo 2 Spese di investimento	109.433,91	93.317,49	113.615,21	137.449,43	129.446,65	135.660,50	79,62%	72,09%	83,75%	
	36.299,47	27.382,72	42.715,84	136.481,98	152.771,01	133.090,77	26,60%	17,92%	32,10%	
<b>F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>										
Titolo 1 Spese correnti	53.866,57	28.140,44	43.761,50	80.384,95	56.894,33	69.551,49	67,01%	49,46%	62,92%	
Titolo 2 Spese di investimento	13.058,42	11.845,83	13.768,53	18.153,24	16.997,24	17.604,22	71,93%	69,69%	78,21%	
	40.808,09	16.294,60	29.992,97	62.231,71	39.897,08	51.947,27	65,57%	40,84%	57,74%	
<b>F.O. 08 Industria, artigianato e commercio</b>										
Titolo 1 Spese correnti	37.091,67	43.873,02	55.883,77	126.008,56	126.792,25	115.260,62	29,44%	34,60%	48,48%	
Titolo 2 Spese di investimento	3.439,88	1.468,30	7.198,12	5.460,83	4.800,44	10.531,73	62,99%	30,59%	68,35%	
	33.651,73	42.404,72	48.685,65	120.547,73	121.991,82	104.728,89	27,92%	34,76%	46,49%	
<b>F.O. 09 Turismo</b>										
Titolo 1 Spese correnti	5.072,09	4.621,89	4.958,74	8.525,17	9.872,55	10.491,77	59,50%	46,82%	47,26%	
Titolo 2 Spese di investimento	3.737,63	3.485,70	2.911,01	5.166,00	5.059,50	4.911,22	72,35%	68,89%	59,27%	
	1.334,45	1.136,19	2.047,72	3.359,11	4.813,05	5.580,55	39,73%	23,61%	36,69%	

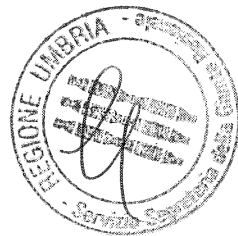


Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Residui iniziali + impegni (2)			Velocità di cassa (1)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>	<b>40.255,38</b>	<b>34.257,31</b>	<b>29.588,50</b>	<b>62.552,85</b>	<b>53.135,58</b>	<b>46.531,36</b>	<b>64,35%</b>	<b>64,47%</b>	<b>63,59%</b>
Titolo 1 Spese correnti	31.406,63	27.374,47	22.751,26	37.335,38	33.645,37	30.660,18	84,12%	81,36%	74,20%
Titolo 2 Spese di investimento	8.848,75	6.882,84	6.837,24	25.217,46	19.490,21	15.871,17	35,09%	35,31%	43,08%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>	<b>43.906,41</b>	<b>29.613,86</b>	<b>34.789,13</b>	<b>110.371,98</b>	<b>101.292,05</b>	<b>117.183,79</b>	<b>39,78%</b>	<b>29,24%</b>	<b>29,69%</b>
Titolo 1 Spese correnti	42.960,01	28.690,69	34.659,96	106.869,80	98.736,26	115.559,97	40,20%	29,06%	29,99%
Titolo 2 Spese di investimento	946,39	923,17	129,17	3.502,18	2.555,79	1.623,82	27,02%	36,12%	7,95%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>	<b>1.598.730,79</b>	<b>1.639.278,40</b>	<b>1.724.534,23</b>	<b>1.679.297,62</b>	<b>1.699.615,81</b>	<b>1.818.206,04</b>	<b>95,20%</b>	<b>96,45%</b>	<b>94,85%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.581.835,98	1.630.645,44	1.715.855,44	1.641.802,08	1.664.551,35	1.791.774,54	96,35%	97,96%	95,76%
Titolo 2 Spese di investimento	16.894,81	8.632,96	8.678,79	37.495,54	35.064,46	26.431,50	45,06%	24,62%	32,84%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>	<b>24.552,74</b>	<b>20.264,06</b>	<b>19.327,16</b>	<b>34.439,04</b>	<b>29.569,41</b>	<b>28.006,63</b>	<b>71,29%</b>	<b>68,53%</b>	<b>69,01%</b>
Titolo 1 Spese correnti	23.898,74	19.809,14	19.327,16	33.062,77	28.847,15	27.739,30	72,28%	68,67%	69,67%
Titolo 2 Spese di investimento	654,00	454,93	0,00	1.376,27	722,26	267,34	47,52%	62,99%	0,00%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>	<b>1.486,20</b>	<b>4.214,59</b>	<b>1.060,66</b>	<b>5.410,67</b>	<b>7.416,86</b>	<b>4.423,22</b>	<b>27,47%</b>	<b>56,82%</b>	<b>23,98%</b>
Titolo 1 Spese correnti	337,97	2.287,56	218,63	790,73	2.405,85	436,03	42,74%	95,08%	50,14%
Titolo 2 Spese di investimento	1.148,23	1.927,03	842,03	4.619,94	5.011,01	3.987,20	24,85%	38,46%	21,12%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>	<b>95.416,16</b>	<b>95.404,83</b>	<b>95.020,54</b>	<b>95.486,50</b>	<b>95.474,50</b>	<b>95.086,09</b>	<b>99,93%</b>	<b>99,93%</b>	<b>99,93%</b>
Titolo 1 Spese correnti	47.592,05	46.045,56	44.029,50	47.592,38	46.045,61	44.029,52	100,00%	100,00%	100,00%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	47.824,11	49.359,26	50.991,04	47.894,11	49.428,89	51.056,57	99,85%	99,86%	99,87%
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>	<b>0,18</b>	<b>49,15</b>	<b>4,61</b>	<b>0,18</b>	<b>49,15</b>	<b>4,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Titolo 1 Spese correnti	0,18	49,15	4,61	0,18	49,15	4,61	100,00%	100,00%	100,00%
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>2.298.151,37</b>	<b>2.228.949,20</b>	<b>2.389.189,24</b>	<b>2.898.636,29</b>	<b>2.858.490,62</b>	<b>2.961.197,70</b>	<b>79,28%</b>	<b>77,98%</b>	<b>80,68%</b>

(\*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi pregressi e delle Partite di giro

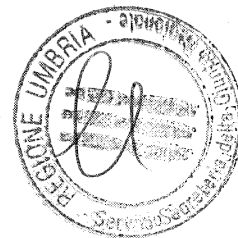


Funzione Obiettivo/Titolo	Stanz.di competenza definitivi (1)			Stanz.di competenza iniziali (2)			Indice di variazione (1)-(2)/(2)		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
<b>F.O. 01 Organi Istituzionali</b>									
Titolo 1 Spese correnti	29.379,55	25.716,37	25.616,14	28.767,55	25.078,70	25.036,38	2,13%	2,54%	2,32%
Titolo 2 Spese di investimento	27.752,53	22.554,16	21.912,53	27.180,53	21.921,55	21.424,77	2,10%	2,89%	2,28%
	1.627,02	3.162,15	3.703,61	1.587,02	3.157,15	3.611,61	2,52%	0,16%	2,55%
<b>F.O. 02 Amministrazione generale</b>									
Titolo 1 Spese correnti	150.638,30	137.311,84	115.610,28	146.796,20	145.591,56	120.602,20	2,62%	-5,69%	-4,14%
Titolo 2 Spese di investimento	134.079,22	129.859,90	107.809,08	132.700,96	131.262,38	119.096,02	1,04%	-1,07%	-9,48%
	16.559,08	7.451,94	7.801,19	14.095,24	14.329,18	1.506,17	17,48%	-47,99%	417,95%
<b>F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio</b>									
Titolo 1 Spese correnti	166.718,91	130.288,34	97.744,95	197.085,75	106.760,20	93.691,50	-15,41%	22,04%	4,33%
Titolo 2 Spese di investimento	2.289,50	1.599,45	4.926,80	2.162,37	2.096,27	4.610,26	5,88%	-23,70%	6,87%
	164.429,42	128.688,89	92.818,14	194.923,39	104.663,94	89.081,25	-15,64%	22,95%	4,19%
<b>F.O. 04 Opere pubbliche</b>									
Titolo 1 Spese correnti	11.078,70	10.928,45	6.820,98	11.046,69	8.978,86	3.927,13	0,29%	21,71%	73,69%
Titolo 2 Spese di investimento	316,43	347,35	237,48	276,43	347,35	164,03	14,47%	0,00%	44,78%
	10.762,27	10.581,11	6.583,50	10.770,26	8.631,51	3.763,10	-0,07%	22,59%	74,95%
<b>F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale</b>									
Titolo 1 Spese correnti	141.261,34	126.970,96	120.770,16	137.612,14	119.977,84	99.448,32	2,65%	5,83%	21,44%
Titolo 2 Spese di investimento	37.746,13	31.981,59	21.822,06	36.737,89	26.515,73	19.072,08	2,74%	20,61%	14,42%
	103.515,21	94.989,37	98.948,10	100.874,26	93.462,11	80.376,23	2,62%	1,63%	23,11%
<b>F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci</b>									
Titolo 1 Spese correnti	276.130,30	253.591,23	205.327,77	286.284,50	251.412,77	196.619,32	-3,55%	0,87%	4,43%
Titolo 2 Spese di investimento	106.302,34	108.598,79	99.626,70	123.240,85	95.218,24	98.395,16	-13,74%	14,05%	1,25%
	169.827,96	144.992,44	105.701,06	163.043,65	156.194,53	98.224,16	4,16%	-7,17%	7,61%
<b>F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana</b>									
Titolo 1 Spese correnti	74.563,26	56.340,89	63.349,84	71.657,47	49.793,98	48.474,89	4,06%	13,15%	30,69%
Titolo 2 Spese di investimento	14.661,38	13.477,39	14.870,22	12.248,31	11.655,99	11.891,58	19,70%	15,63%	25,05%
	59.901,88	42.863,50	48.479,62	59.409,16	38.137,99	36.583,31	0,83%	12,39%	32,52%
<b>F.O. 08 Industria, artigianato e commercio</b>									
Titolo 1 Spese correnti	200.951,04	133.312,97	125.619,39	186.492,01	120.787,20	126.016,78	7,75%	10,37%	-0,32%
Titolo 2 Spese di investimento	12.350,82	14.189,24	14.328,74	12.130,93	14.086,48	19.947,85	1,81%	0,73%	-28,17%
	188.600,21	119.123,73	111.290,65	174.361,08	106.700,72	106.068,93	8,17%	11,64%	4,92%
<b>F.O. 09 Turismo</b>									
Titolo 1 Spese correnti	14.270,37	17.832,99	16.720,50	13.943,09	13.603,17	13.105,16	2,35%	31,09%	27,59%
Titolo 2 Spese di investimento	3.891,69	4.007,08	3.824,75	3.506,58	3.677,08	3.646,58	10,98%	8,97%	4,89%
	10.378,62	13.825,91	12.895,76	10.436,51	9.926,03	9.458,58	-0,55%	39,29%	36,34%



Funzione Obiettivo/Titolo	Stanz.di competenza definitivi (1)		Stanz.di competenza iniziali (2)		Indice di variazione (1)-(2)/(2)				
	2010	2011	2012	2010	2011	2012			
<b>F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative</b>	<b>56.936,37</b>	<b>52.209,23</b>	<b>49.243,11</b>	<b>46.585,41</b>	<b>47.084,42</b>	<b>46.689,78</b>	<b>22,22%</b>	<b>10,88%</b>	<b>5,47%</b>
Titolo 1 Spese correnti	29.921,90	28.332,26	25.471,09	19.618,19	23.353,53	23.040,04	52,52%	21,32%	10,55%
Titolo 2 Spese di investimento	27.014,47	23.872,96	23.772,02	26.967,22	23.730,89	23.649,74	0,18%	0,60%	0,52%
<b>F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro</b>	<b>82.606,00</b>	<b>93.783,65</b>	<b>92.876,39</b>	<b>74.881,63</b>	<b>91.218,75</b>	<b>88.675,65</b>	<b>10,32%</b>	<b>2,81%</b>	<b>4,74%</b>
Titolo 1 Spese correnti	78.146,08	89.885,70	89.045,06	70.590,18	87.393,78	84.974,09	10,70%	2,85%	4,79%
Titolo 2 Spese di investimento	4.459,92	3.897,96	3.831,32	4.291,45	3.824,97	3.701,57	3,98%	1,91%	3,51%
<b>F.O. 12 Promozione e tutela della salute</b>	<b>1.816.556,73</b>	<b>1.797.415,53</b>	<b>1.885.037,77</b>	<b>1.782.397,89</b>	<b>1.785.818,32</b>	<b>1.837.523,37</b>	<b>1,92%</b>	<b>0,65%</b>	<b>2,59%</b>
Titolo 1 Spese correnti	1.801.167,18	1.781.576,17	1.880.901,71	1.766.524,58	1.769.978,96	1.833.387,31	1,96%	0,66%	2,59%
Titolo 2 Spese di investimento	15.389,55	15.839,36	4.136,06	15.873,31	15.839,36	4.136,06	-3,05%	0,00%	0,00%
<b>F.O. 13 Protezione sociale</b>	<b>26.775,28</b>	<b>27.589,58</b>	<b>21.974,94</b>	<b>17.763,98</b>	<b>16.663,99</b>	<b>19.367,53</b>	<b>50,73%</b>	<b>65,56%</b>	<b>13,46%</b>
Titolo 1 Spese correnti	25.917,00	26.731,28	21.439,03	16.964,98	15.805,70	18.831,62	52,77%	69,12%	13,85%
Titolo 2 Spese di investimento	858,29	858,30	535,91	799,01	858,29	535,91	7,42%	0,00%	0,00%
<b>F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica</b>	<b>6.314,22</b>	<b>7.224,90</b>	<b>8.249,20</b>	<b>3.988,11</b>	<b>5.770,99</b>	<b>3.324,07</b>	<b>58,33%</b>	<b>25,19%</b>	<b>148,17%</b>
Titolo 1 Spese correnti	3.305,55	4.226,12	5.421,73	980,48	2.901,68	508,90	237,13%	45,64%	965,38%
Titolo 2 Spese di investimento	3.008,67	2.998,78	2.827,47	3.007,63	2.869,31	2.815,17	0,03%	4,51%	0,44%
<b>F.O. 15 Gestione del debito</b>	<b>123.815,98</b>	<b>123.940,24</b>	<b>120.786,73</b>	<b>132.405,03</b>	<b>135.461,16</b>	<b>126.451,53</b>	<b>-6,49%</b>	<b>-8,50%</b>	<b>-4,48%</b>
Titolo 1 Spese correnti	52.352,69	50.852,92	46.754,92	57.046,15	58.323,49	51.129,15	-8,23%	-12,81%	-8,56%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	71.463,29	73.087,32	74.031,82	75.358,88	77.137,67	75.322,37	-5,17%	-5,25%	-1,71%
<b>F.O. 16 Fondi di bilancio</b>	<b>95.435,06</b>	<b>98.871,11</b>	<b>77.878,98</b>	<b>102.739,90</b>	<b>102.780,75</b>	<b>95.658,58</b>	<b>-7,11%</b>	<b>-3,80%</b>	<b>-18,59%</b>
Titolo 1 Spese correnti	52,27	988,32	9.825,52	2.358,32	2.397,96	16.225,01	-97,78%	-58,78%	-39,44%
Titolo 2 Spese di investimento	95.382,79	97.882,79	68.053,46	100.381,58	100.382,79	79.433,57	-4,98%	-2,49%	-14,33%
<b>TOTALE REGIONALE (*)</b>	<b>3.273.431,35</b>	<b>3.093.324,25</b>	<b>3.033.627,11</b>	<b>3.240.447,35</b>	<b>3.026.782,62</b>	<b>2.944.612,20</b>	<b>1,02%</b>	<b>2,20%</b>	<b>3,02%</b>

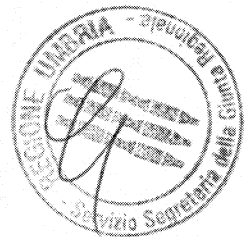
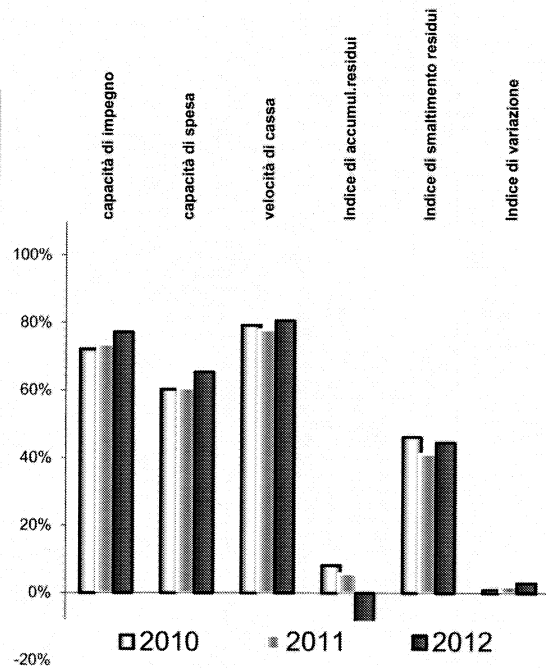
(\*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro



# Indicatori della gestione finanziaria

## SPESA

	2010	2011	2012
capacità di impegno	72,16%	73,64%	77,36%
capacità di spesa	60,32%	60,67%	65,49%
velocità di cassa	79,28%	77,98%	80,68%
Indice di accumul.residui	8,18%	5,83%	-12,16%
Indice di smaltimento residui	46,26%	41,24%	44,64%
Indice di variazione	1,02%	2,20%	3,02%



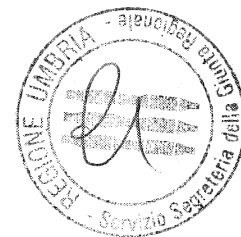
Relazione al Consuntivo 2012 Tab. 19 - Valori pro-capite\* di alcune poste di bilancio per macro aree funzionali - Triennio 2010-2012

	2010					2011					2012				
	Stanziamen- ti procapite	Impegni procapite	Massa spendibile procapite	Totale pagamenti procapite	Totale pagamenti procapite	Stanziamen- ti procapite	Impegni procapite	Massa spendibile procapite	Totale pagamenti procapite	Totale pagamenti procapite	Stanziamen- ti procapite	Impegni procapite	Massa spendibile procapite	Totale pagamenti procapite	Totale pagamenti procapite
<b>Le Politiche del Welfare</b>	<b>2.217,41</b>	<b>1.886,43</b>	<b>2.323,12</b>	<b>1.847,37</b>	<b>1.847,37</b>	<b>2.213,84</b>	<b>1.917,74</b>	<b>2.360,87</b>	<b>1.907,00</b>	<b>1.907,00</b>	<b>2.263,89</b>	<b>2.056,49</b>	<b>2.420,45</b>	<b>2.022,58</b>	<b>2.022,58</b>
Promozione e tutela della salute	2.003,95	1.804,18	2.052,31	1.763,66	1.763,66	2.035,08	1.834,05	2.125,38	1.856,04	1.856,04	2.128,70	1.985,29	2.196,64	1.947,45	1.947,45
Protezione sociale	29,54	26,16	41,37	27,09	27,09	31,24	22,42	42,30	22,94	22,94	24,82	21,17	35,27	21,83	21,83
Politica della casa	183,92	56,09	229,44	56,62	56,62	147,52	61,28	193,19	28,02	28,02	110,38	50,03	188,54	53,30	53,30
<b>Sistema educativo, Formazione e Politiche del Lavoro</b>	<b>91,13</b>	<b>32,36</b>	<b>180,52</b>	<b>48,44</b>	<b>48,44</b>	<b>106,18</b>	<b>41,46</b>	<b>179,41</b>	<b>33,53</b>	<b>33,53</b>	<b>104,88</b>	<b>52,10</b>	<b>185,11</b>	<b>39,29</b>	<b>39,29</b>
Istruzione, formazione professionale e lavoro	91,13	32,36	180,52	48,44	48,44	106,18	41,46	179,41	33,53	33,53	104,88	52,10	185,11	39,29	39,29
<b>Infrastrutture e trasporti</b>	<b>304,62</b>	<b>168,89</b>	<b>437,92</b>	<b>160,77</b>	<b>160,77</b>	<b>287,12</b>	<b>176,38</b>	<b>430,27</b>	<b>136,66</b>	<b>136,66</b>	<b>231,87</b>	<b>123,96</b>	<b>411,40</b>	<b>176,54</b>	<b>176,54</b>
Infrastrutture per la mobilità e servizi di trasporto	304,62	168,89	437,92	160,77	160,77	287,12	176,38	430,27	136,66	136,66	231,87	123,96	411,40	176,54	176,54
<b>Ambiente e territorio</b>	<b>168,06</b>	<b>49,82</b>	<b>260,65</b>	<b>58,40</b>	<b>58,40</b>	<b>156,13</b>	<b>47,65</b>	<b>238,42</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>144,08</b>	<b>40,03</b>	<b>221,01</b>	<b>51,51</b>	<b>51,51</b>
Difesa del suolo, protezione civile e ambientale	155,83	44,33	231,33	50,36	50,36	143,76	42,25	211,40	44,17	44,17	136,38	38,60	200,41	46,18	46,18
Opere pubbliche	12,22	5,50	29,32	8,04	8,04	12,37	5,40	27,03	5,83	5,83	7,70	1,42	20,60	5,33	5,33
<b>Turismo ed attività culturali</b>	<b>78,55</b>	<b>46,81</b>	<b>110,16</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>79,30</b>	<b>43,87</b>	<b>106,77</b>	<b>44,02</b>	<b>44,02</b>	<b>74,49</b>	<b>37,21</b>	<b>101,68</b>	<b>39,01</b>	<b>39,01</b>
Turismo	15,74	5,24	19,91	5,60	5,60	20,19	8,74	22,63	5,23	5,23	18,88	5,98	24,75	5,60	5,60
Cultura e attività ricreative	62,81	41,57	90,25	44,41	44,41	59,11	35,14	84,13	38,79	38,79	55,61	31,23	76,93	33,41	33,41
<b>Agricoltura, industria e commercio</b>	<b>303,94</b>	<b>138,01</b>	<b>393,61</b>	<b>100,34</b>	<b>100,34</b>	<b>214,73</b>	<b>84,45</b>	<b>338,25</b>	<b>81,54</b>	<b>81,54</b>	<b>213,40</b>	<b>85,89</b>	<b>336,21</b>	<b>112,53</b>	<b>112,53</b>
Agricoltura	82,26	42,92	128,02	59,42	59,42	63,79	37,10	91,11	31,86	31,86	71,54	46,44	103,64	49,42	49,42
Industria e commercio	221,68	95,09	265,60	40,92	40,92	150,94	47,36	247,14	49,67	49,67	141,86	39,44	232,57	63,11	63,11
<b>Organi istituzionali, funzionamento e programmazione</b>	<b>205,55</b>	<b>178,10</b>	<b>255,19</b>	<b>164,66</b>	<b>164,66</b>	<b>192,77</b>	<b>159,56</b>	<b>253,26</b>	<b>162,86</b>	<b>162,86</b>	<b>168,80</b>	<b>147,20</b>	<b>219,26</b>	<b>149,26</b>	<b>149,26</b>
Gestione del debito	136,59	105,27	136,66	105,26	105,26	140,33	108,02	140,41	108,02	108,02	136,40	107,30	136,48	107,30	107,30
Fondi di bilancio	105,28	0,00	105,28	0,00	0,00	111,94	0,06	111,94	0,06	0,06	87,95	0,01	87,95	0,01	0,01
<b>Totale generale**</b>	<b>3.611,12</b>	<b>2.605,68</b>	<b>4.203,10</b>	<b>2.535,23</b>	<b>2.535,23</b>	<b>3.502,35</b>	<b>2.579,19</b>	<b>4.159,61</b>	<b>2.523,68</b>	<b>2.523,68</b>	<b>3.425,76</b>	<b>2.650,18</b>	<b>4.119,54</b>	<b>2.698,02</b>	<b>2.698,02</b>

\* Anno 2011 - Valori calcolati in base ai dati Istat sulla popolazione residente al 31/12/2011 (risultati definitivi del censimento 2011)

Anno 2012 - Valori calcolati in base ai dati Istat sulla popolazione residente al 31/10/2012 (dati provvisori)

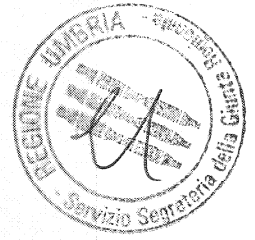
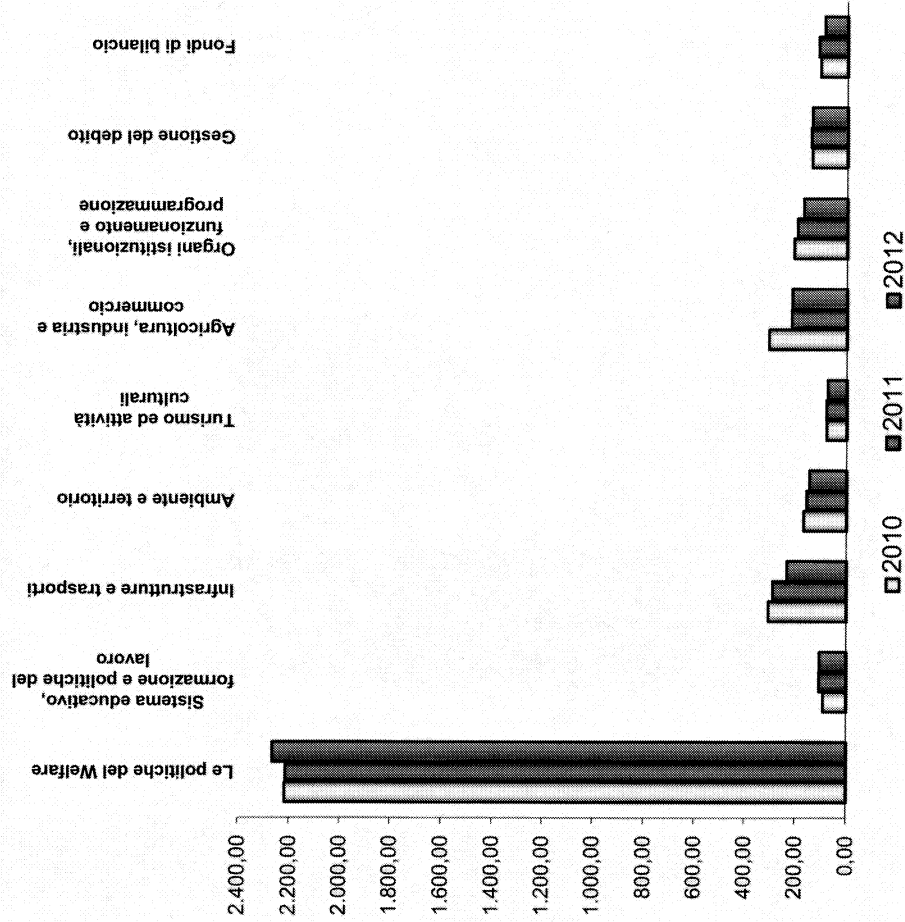
\*\* Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle partite di giro



Relazione al Consuntivo 2012

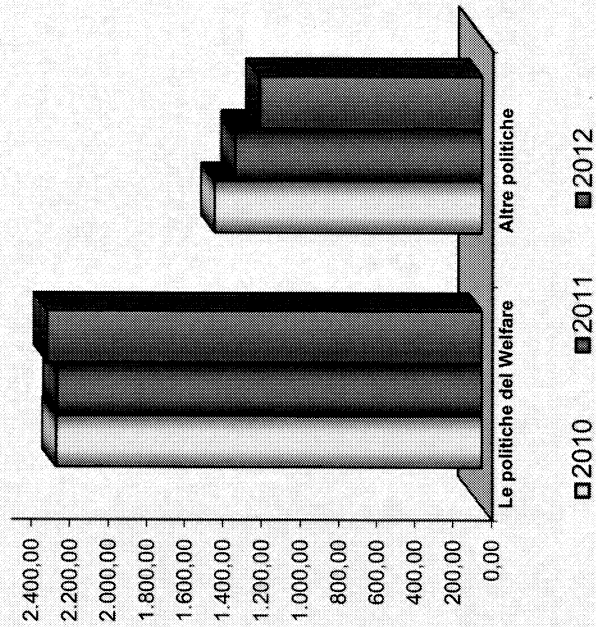
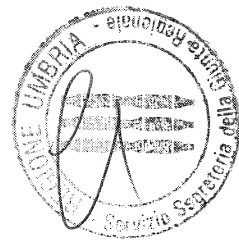
Tab. 20 - Stanziamenti pro-capite per macro aree funzionali - Triennio 2010-2012

	2010	2011	2012
<b>Le politiche del Welfare</b>	<b>2.217,41</b>	<b>2.213,84</b>	<b>2.263,89</b>
Sistema educativo, formazione e politiche del lavoro	91,13	106,18	104,88
Infrastrutture e trasporti	304,62	287,12	231,87
Ambiente e territorio	168,06	156,13	144,08
Turismo ed attività culturali	78,55	79,30	74,49
Agricoltura, industria e commercio	303,94	214,73	213,40
Organi istituzionali, funzionamento e programmazione	205,55	192,77	168,80
Gestione del debito	136,59	140,33	136,40
Fondi di bilancio	105,28	111,94	87,95



Relazione al Consuntivo 2012

Tab. 21 - Stanziamenti pro-capite: confronto "Welfare - Altre politiche" - Triennio 2010-2012

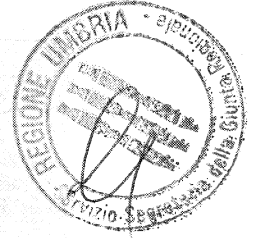
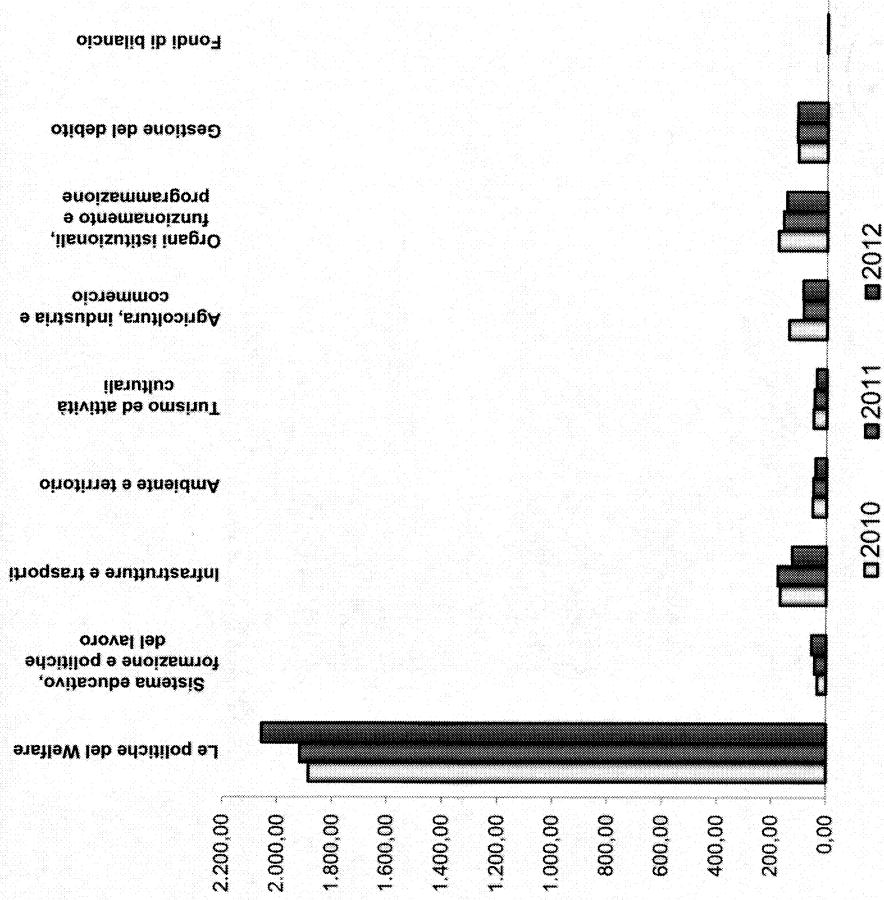


	2010	2011	2012
Le politiche del Welfare	2.217,41	2.213,84	2.263,89
Altre politiche	1.393,71	1.288,51	1.161,86

Relazione al Consuntivo 2012

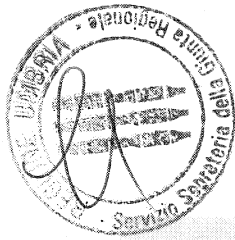
Tab. 22 - Impegni pro-capite per macro aree funzionali - Triennio 2010-2012

	2010	2011	2012
Le politiche del Welfare	1.886,43	1.917,74	2.056,49
Sistema educativo, formazione e politiche del lavoro	32,36	41,46	52,10
Infrastrutture e trasporti	168,89	176,38	123,96
Ambiente e territorio	49,82	47,65	40,03
Turismo ed attività culturali	46,81	43,87	37,21
Agricoltura, industria e commercio	138,01	84,45	85,89
Organi istituzionali, funzionamento e programmazione	178,10	159,56	147,20
Gestione del debito	105,27	108,02	107,30
Fondi di bilancio	0,00	0,06	0,01

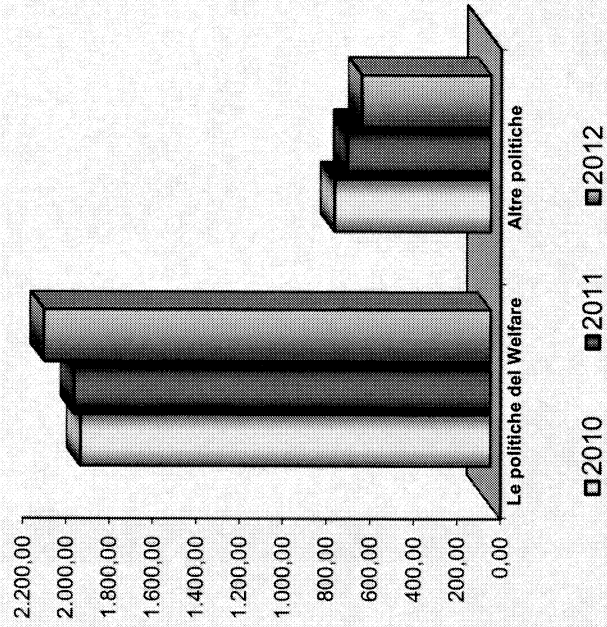


Relazione al Consuntivo 2012

Tab. 23 - Impegni pro-capite: confronto "Welfare - Altre politiche" - Triennio 2010-2012



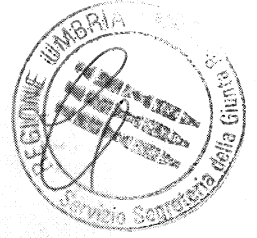
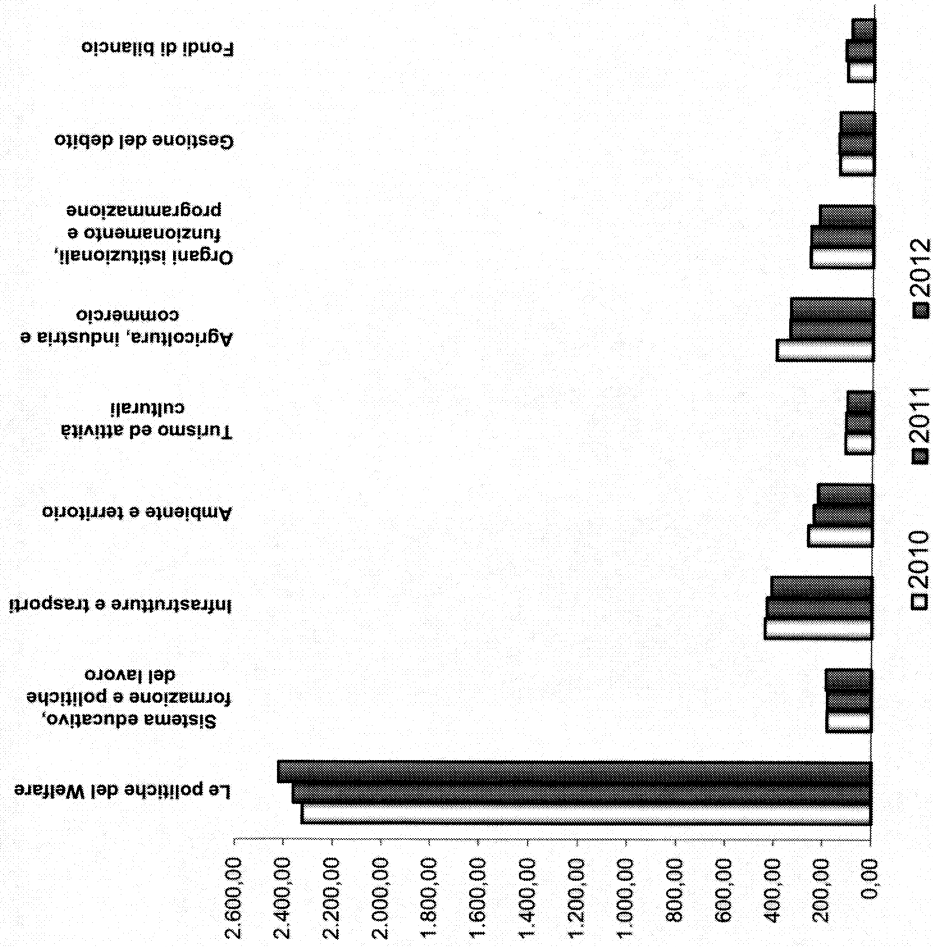
	2010	2011	2012
Le politiche del Welfare	1.886,43	1.917,74	2.056,49
Altre politiche	719,26	661,45	593,69

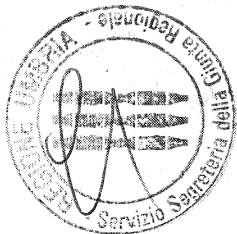


Relazione al Consuntivo 2012

Tab. 24 - Massa spendibile pro-capite per macro aree funzionali - Triennio 2010-2012

	2010	2011	2012
<b>Le politiche del Welfare</b>	<b>2.323,12</b>	<b>2.360,87</b>	<b>2.420,45</b>
Sistema educativo, formazione e politiche del lavoro	180,52	179,41	185,11
Infrastrutture e trasporti	437,92	430,27	411,40
Ambiente e territorio	260,65	238,42	221,01
Turismo ed attività culturali	110,16	106,77	101,68
Agricoltura, industria e commercio	393,61	338,25	336,21
Organi istituzionali, funzionamento e programmazione	255,19	253,26	219,26
Gestione del debito	136,66	140,41	136,48
Fondi di bilancio	105,28	111,94	87,95

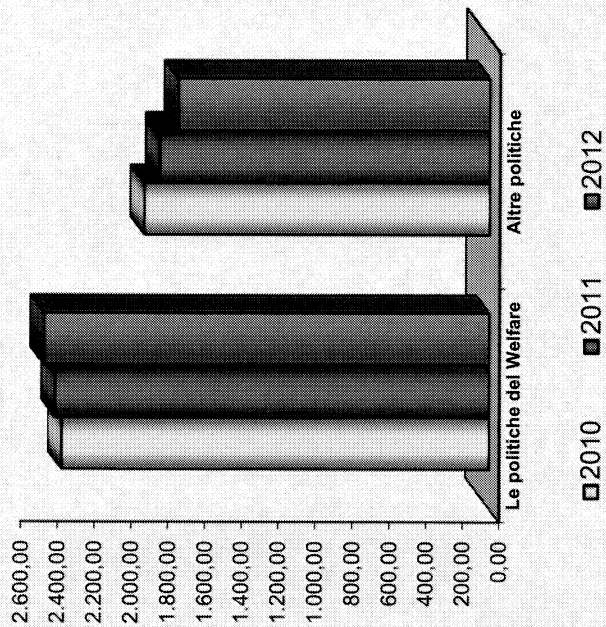




Relazione al Consuntivo 2012

Tab. 25 - Massa spendibile pro-capite: confronto "Welfare - Altre politiche" - Triennio 2010-2012

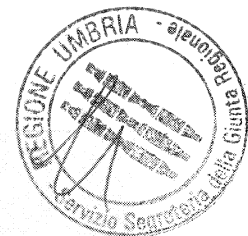
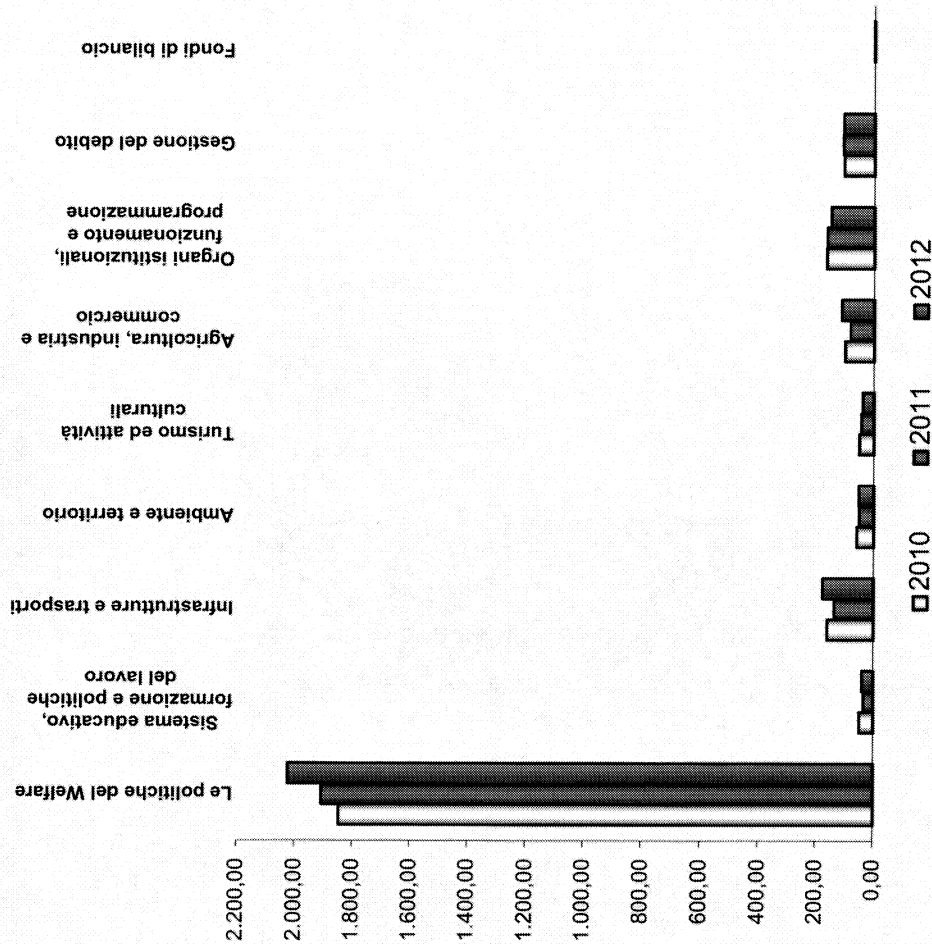
	2010	2011	2012
Le politiche del Welfare	2.323,12	2.360,87	2.420,45
Altre politiche	1.879,99	1.798,74	1.699,09

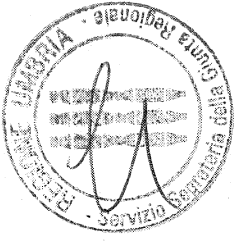


Relazione al Consuntivo 2012

Tab. 26 - Totale pagamenti pro-capite per macro aree funzionali - Triennio 2010-2012

	2010	2011	2012
<b>Le politiche del Welfare</b>	<b>1.847,37</b>	<b>1.907,00</b>	<b>2.022,58</b>
Sistema educativo, formazione e politiche del lavoro	48,44	33,53	39,29
Infrastrutture e trasporti	160,77	136,66	176,54
Ambiente e territorio	58,40	50,00	51,51
Turismo ed attività culturali	50,00	44,02	39,01
Agricoltura, industria e commercio	100,34	81,54	112,53
Organi istituzionali, funzionamento e programmazione	164,66	162,86	149,26
Gestione del debito	105,26	108,02	107,30
Fondi di bilancio	0,00	0,06	0,01





Relazione al Consuntivo 2012

Tab. 27 - Totale pagamenti pro-capite: confronto "Welfare - Altre politiche" - Triennio 2010-2012

	2010	2011	2012
<b>Le politiche del Welfare</b>	<b>1.847,37</b>	<b>1.907,00</b>	<b>2.022,58</b>
<b>Altre politiche</b>	<b>687,87</b>	<b>616,68</b>	<b>675,44</b>

