



ATTO N. 1131/BIS

Relazione della I Commissione Consiliare Permanente
AFFARI ISTITUZIONALI E COMUNITARI

Relatore di maggioranza Presidente Andrea Smacchi
Relatore di minoranza Consigliera Maria Grazia Carbonari
Relazioni orali ai sensi dell'art. 27, comma 6 del Regolamento interno

SUL

Disegno di LEGGE

***“Rendiconto generale dell’Amministrazione della
Regione Umbria per l’esercizio finanziario 2016”***

Approvato dalla I Commissione consiliare permanente il 12/7/2017

Trasmesso alla Presidenza dell’Assemblea legislativa il 12/7/2017

Nota: Per ragioni di economia, gli allegati all’atto suddetto non vengono fotoriprodotti.



COMUNICAZIONE DELLA I
COMMISSIONE CONSILIARE
PERMANENTE

Si comunica che la I Commissione consiliare permanente nella seduta del 12/7/2017 ha esaminato l'atto n. 1131 ed ha deciso a maggioranza dei Consiglieri presenti e votanti di esprimere parere favorevole sull'atto così come risulta emendato.

Ai sensi dell'articolo 27, comma 6 del Regolamento interno ha autorizzato lo svolgimento orale delle relazioni ed ha incaricato di riferire all'Assemblea legislativa per la maggioranza il Presidente Andrea Smacchi e per la minoranza la Consigliera Maria Grazia Carbonari.

Si richiede l'iscrizione dell'atto medesimo all'ordine del giorno dei lavori della prossima seduta dell'Assemblea legislativa.



Schema di delibera proposto dalla I Commissione Consiliare permanente)

L'ASSEMBLEA LEGISLATIVA

VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

VISTO il decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge, con modificazioni, dall'articolo 1, comma 1 della legge 23 giugno 2014, n. 89;

VISTO l'articolo 77-quater, comma 11 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito in legge, con modificazioni, dall'articolo 1, comma 1 della legge 6 agosto 2008, n. 133;

VISTO il DM MEF 23 dicembre 2009, n. 38666;

VISTA la legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13;

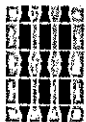
VISTO il disegno di legge di iniziativa della Giunta regionale di cui alla deliberazione n. 470 del 28 aprile 2017, depositato alla Presidenza dell'Assemblea legislativa in data 4 maggio 2017 e assegnato in data 5 maggio 2017, alla I Commissione consiliare permanente in sede referente, alla II e III Commissione consiliare permanente in sede consultiva, concernente: "Rendiconto generale dell'Amministrazione della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2016" (ATTO N. 1131);

VISTI gli allegati di cui all'articolo 84, comma 3, lett. a) e b) della legge regionale n. 13/2000, rispettivamente la relazione della Giunta regionale (Allegato T) e la relazione approvata dal Collegio dei revisori dei conti (Allegato W);

DATO ATTO che ai sensi dell'articolo 18, comma 7 del Regolamento interno sono stati acquisiti i pareri, espressi in sede consultiva della II e III Commissione consiliare permanente;

VISTO il parere espresso dal Consiglio delle autonomie locali, nota prot. n. 7934 del 18 maggio 2017;

VISTO il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, nota prot. n. 9567 del 20 giugno 2017;



VISTO il parere e udite le relazioni della I Commissione consiliare permanente sull'atto medesimo illustrate oralmente, ai sensi dell'articolo 27, comma 6 del Regolamento interno per la maggioranza dal Consigliere Andrea Smacchi e per la minoranza dalla Consigliera Maria Grazia Carbonari (ATTO N. 1131/bis);

VISTA la decisione della Sezione regionale di Controllo della Corte dei conti del 10 luglio 2017, Dec. n. 82/2017/PARI;

VISTI gli emendamenti presentati ed approvati in Commissione;

VISTO lo Statuto regionale;

VISTO il Regolamento interno dell'Assemblea legislativa;

a) con votazione separata articolo per articolo, sugli allegati A1, A2, B1, B2, B3, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L1, L2, L3, L4, L5, L6, L7, L8, M, N, O, P, Q, R1, R2, S1, S2, S3, T, U, V, W, Y nonché con votazione finale sull'intera legge che ha registrato ---- voti favorevoli, ---- contrari e ---- voti di astensione, espressi nei modi di legge dai ---- Consiglieri presenti e votanti

DELIBERA

- di approvare la legge regionale concernente: "Rendiconto generale dell'Amministrazione della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2016", composta di n. 10 articoli, Allegati A1, A2, B1, B2, B3, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L1, L2, L3, L4, L5, L6, L7, L8, M, N, O, P, Q, R1, R2, S1, S2, S3, T, U, V, W, Y, nel testo che segue:



**TESTO APPROVATO DALLA I COMMISSIONE
CONSILIARE PERMANENTE**

Art. 1
(Oggetto)

1. È approvato il rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2016, che si allega e forma parte integrante della presente legge, con le risultanze di cui agli articoli seguenti.

Art. 2
(Entrate di competenza del conto del bilancio 2016)

1. Le entrate di competenza correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa, da trasferimenti correnti, extratributarie, in conto capitale, da riduzione di attività finanziarie, da accensione prestiti e per conto terzi e partite di giro, accertate nell'esercizio finanziario 2016, ammontano a complessivi euro 2.855.852.180,80, di cui rimosse euro 2.323.024.468,67 e rimaste da riscuotere euro 532.827.712,13.

Art. 3
(Spese di competenza del conto del bilancio 2016)

1. Le spese di competenza correnti, di investimento, per incremento attività finanziarie, per rimborso prestiti e per conto terzi e partite di giro impegnate nell'esercizio finanziario 2016 ammontano a complessivi euro 2.836.936.959,13, di cui pagate euro 2.367.163.628,60 e rimaste da pagare euro 469.773.330,53.

Art. 4
(Residui attivi e passivi di competenza accertati alla chiusura dell'esercizio 2016)

1. I residui attivi e passivi formati nell'esercizio di competenza sono stati accertati nei seguenti importi complessivi:

- a) somme rimaste da riscuotere alla chiusura dell'esercizio sulle entrate di competenza accertate euro 532.827.712,13;
- b) somme rimaste da pagare alla chiusura dell'esercizio sulle spese di competenza impegnate euro 469.773.330,53.



Art. 5

(Residui attivi degli esercizi 2015 e precedenti)

1. I residui attivi degli esercizi 2015 e precedenti, rideterminati alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016, risultano stabiliti in euro 1.215.680.572,46 di cui;

- a) riscossi durante l'anno 2016 euro 534.846.015,09;
- b) rimasti da riscuotere al 31 dicembre 2016 euro 680.834.557,37.

Art. 6

(Residui passivi degli esercizi 2015 e precedenti)

1. I residui passivi degli esercizi 2015 e precedenti, rideterminati alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016, risultano stabiliti in euro 1.192.080.578,54, di cui:

- a) pagati durante l'anno 2016 euro 532.559.121,16;
- b) rimasti da pagare al 31 dicembre 2016 euro 659.521.457,38.

Art. 7

(Risultato di amministrazione)

1. Il risultato di amministrazione alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016 è determinato nell'importo di euro 140.205.491,23, come evidenziato dai seguenti dati:

- a) fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio euro **211.849.396,32**;
- b) residui attivi per un totale di euro 1.213.662.269,50, di cui:
 - 1) della competenza dell'esercizio 2016 euro 532.827.712,13;
 - 2) degli esercizi 2015 e precedenti euro 680.834.557,37;
- c) residui passivi per un totale di euro 1.129.294.787,91, di cui:
 - 1) della competenza dell'esercizio 2016 euro 469.773.330,53;
 - 2) degli esercizi 2015 e precedenti euro 659.521.457,38;
- d) fondo pluriennale vincolato per spese correnti euro 52.535.539,38;
- e) fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale euro 103.475.847,30.



2. Il disavanzo finanziario alla chiusura dell'esercizio 2016, considerando le quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione, è determinato nell'importo di euro 221.118.069,40, di cui:

- a) fondo anticipazione liquidità euro 28.403.022,60;
- b) debito autorizzato e non contratto euro 192.715.046,80.

Art. 8

(Conto di tesoreria)

1. Il conto reso dal tesoriere per l'esercizio finanziario 2016 presenta i seguenti dati finali:

- a) fondo di cassa al 1° gennaio 2016 euro 253.701.662,32;
- b) riscossioni per un totale di euro 2.857.870.483,76, di cui:
 - 1) in conto competenza euro 2.323.024.468,67;
 - 2) in conto residui attivi euro 534.846.015,09;
- c) pagamenti per un totale di euro 2.899.722.749,76, di cui:
 - 1) in conto competenza euro 2.367.163.628,60;
 - 2) in conto residui passivi euro 532.559.121,16;
- d) fondo di cassa al 31 dicembre 2016 euro 211.849.396,32.

Art. 9

(Conto economico e stato patrimoniale)

1. È approvato il risultato economico dell'esercizio 2016 pari a euro 54.187.323,95 in base alle seguenti risultanze:

- a) totale componenti positivi della gestione euro 2.376.484.884,76;
- b) totale componenti negativi della gestione euro 2.303.655.800,20;
- c) differenza fra componenti positivi e negativi della gestione euro 72.829.084,56;
- d) totale proventi e oneri finanziari euro (22.013.251,87);
- e) totale rettifiche euro (387.992,48);
- f) totale proventi e oneri straordinari euro 7.466.860,40;
- g) risultato prima delle imposte euro 57.894.700,61;



- h) imposte euro 3.707.376,66;
- i) risultato dell'esercizio euro 54.187.323,95.

2. È approvato lo stato patrimoniale - attivo per l'esercizio finanziario 2016, pari a euro 1.764.625.200,87 in base alle seguenti risultanze:

- a) crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione euro 0,00;
- b) totale immobilizzazioni euro 365.169.315,34, di cui:
 - 1) totale immobilizzazioni immateriali euro 1.684.607,22;
 - 2) totale immobilizzazioni materiali euro 263.852.515,04;
 - 3) totale immobilizzazioni finanziarie euro 99.632.193,08;
- c) totale attivo circolante euro 1.399.455.885,53, di cui:
 - 1) totale rimanenze euro 26.293,38;
 - 2) totale crediti euro 1.077.618.163,89;
 - 3) totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni euro 533.228,91;
 - 4) totale disponibilità liquide euro 321.278.199,35;
- d) totale ratei e risconti euro 0,00;
- e) totale dell'attivo euro 1.764.625.200,87.

3. È approvato lo stato patrimoniale - passivo per l'esercizio finanziario 2016, pari a euro 1.764.625.200,87 in base alle seguenti risultanze:

- a) totale patrimonio netto euro (321.645.913,11);
- b) totale fondi per rischi e oneri euro 30.250.234,30;
- c) totale trattamento economico di fine rapporto euro 0,00;
- d) totale debiti euro 1.675.723.226,17;
- e) totale ratei e risconti euro 380.297.653,51;
- f) totale del passivo euro 1.764.625.200,87;
- g) conti d'ordine euro 268.740,95.

Art. 10
(Allegati)

1. Al rendiconto generale della Regione Umbria, sono allegati:

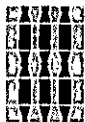
- a) Allegato A1 - conto del bilancio - gestione delle entrate;



- b) Allegato A2 - conto del bilancio – riepilogo generale delle entrate;
- c) Allegato B1 - conto del bilancio – gestione delle spese;
- d) Allegato B2 - conto del bilancio – riepilogo generale delle spese per missioni;
- e) Allegato B3 - conto del bilancio – riepilogo generale delle spese;
- f) Allegato C - quadro generale riassuntivo;
- g) Allegato D - equilibri di bilancio;
- h) Allegato E - conto economico;
- i) Allegato F - stato patrimoniale - attivo;
- j) Allegato G - stato patrimoniale - passivo;
- k) Allegato H - prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- l) Allegato I - composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato;
- m) Allegato J – composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo svalutazione crediti;
- n) Allegato K - prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie;
- o) Allegato L1 - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese correnti - impegni;
- p) Allegato L2 - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese correnti - pagamenti in c/competenza;
- q) Allegato L3 - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese correnti - pagamenti c/residui;
- r) Allegato L4 - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - impegni;
- s) Allegato L5 - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - pagamenti in c/competenza;
- t) Allegato L6 - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie - pagamenti c/residui;
- u) Allegato L7 - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese per rimborso di prestiti - impegni;
- v) Allegato L8 - prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati -



- spese per servizi per conto terzi e partite di giro - impegni;
- w) Allegato M - riepilogo spese per titoli e macroaggregati;
 - x) Allegato N - accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;
 - y) Allegato O - impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;
 - z) Allegato P - prospetto dei costi per missione;
 - aa) Allegato Q - conto del bilancio – gestione delle spese - ripartizione per missioni e programmi della politica regionale unitaria;
 - bb) Allegato R1 - prospetto dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, previsto dall'articolo 77-quater, comma 11 del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 (Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria), convertito in legge, con modificazioni dall'articolo 1, comma 1 della legge 6 agosto 2008, n. 133 e dall'articolo 2, comma 1 del decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze 23 dicembre 2009 (Superamento della rilevazione trimestrale di cassa e modalità di pubblicazione dei dati SIOPE nei rendiconti o bilanci di esercizio delle amministrazioni pubbliche);
 - cc) Allegato R2 - relazione ai sensi dell'articolo 2, comma 4 del D.M. 23 dicembre 2009, n. 38666 del ministero dell'economia e finanze;
 - dd) Allegato S1 - elenco dei residui attivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
 - ee) Allegato S2 - elenco dei residui passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
 - ff) Allegato S3 - elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio;
 - gg) Allegato T - relazione sulla gestione dell'organo esecutivo;
 - hh) Allegato U - elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione;



- ii) Allegato V - Attestazione dei tempi di pagamento di cui all'articolo 41 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), convertito, con modificazioni, **dall'articolo 1, comma 1** della legge 23 giugno 2014, n. 89;
- jj) **Allegato W – Relazione del Collegio dei revisori dei conti;**
- kk) **Allegato Y – Rendiconto consolidato della Giunta regionale e dell'Assemblea legislativa.**