

Data: 10 07/2017

Al Presidente della I Commissione
Consiliare Permanente
Palazzo Cesaroni

Piazza Italia



Regione Umbria
Giunta Regionale

Prot. N

Oggetto: Emendamento atto n. 1.131 – DDL “Rendiconto generale dell’Amministrazione della Regione Umbria per l’esercizio finanziario 2016”.

LA PRESIDENTE

CATIUSCIA MARINI

REGIONE UMBRIA
Corso Vannucci 96
06100 PERUGIA

TEL. 075 5043501-3502
FAX 075 5043509
segreteriapresidente@regione.umbria.it

In sede di discussione del disegno di legge in oggetto si prega di sottoporre all’esame della Commissione l’allegato emendamento.

Cordiali saluti.

La Presidente
Catiuseia Marini



Regione Umbria

Giunta Regionale

**Emendamento atto n. 1131 - DDL "Rendiconto generale
dell'amministrazione della Regione Umbria per l'esercizio finanziario
2016".**

Prot. N

A) EMENDAMENTO ALL'ARTICOLATO

- All'articolo 7 (Risultato di amministrazione), al comma 1 lettera a) "fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio euro 253.701.662,32" la cifra "253.701.662,32" è sostituito dalla seguente "211.849.396,32"

Relazione

Con il presente emendamento, a causa di un errore di videoscrittura, viene sostituito l'importo del fondo di cassa al 31 dicembre 2016 con quello corretto. Restano invariate tutte le altre cifre rappresentate la medesimo art. 7, comma 1 lettera a).

- All'articolo 10 (Allegati), dopo il punto ii), è inserito il seguente:

jj) Allegato W - relazione del Collegio dei revisori dei conti;

Relazione

Con il presente emendamento, a norma dell'articolo 11, comma 4, lettera p) del D.Lgs. 118/11 e ss.mm. e ii., viene allegato al rendiconto generale, la relazione del Collegio dei revisori dei conti.

B) EMENDAMENTO AGLI ALLEGATI

- I seguenti prospetti:
 - conto del bilancio - gestione delle entrate (allegato A1 del disegno di legge);
 - conto del bilancio - riepilogo generale delle entrate (allegato A2 del disegno di legge),sono sostituiti con quelli che si allegano al presente emendamento.

Relazione

Con il presente emendamento, si procede a sostituire i prospetti elencati a causa di un errore informatico che ha elaborato il totale della colonna "MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP" al lordo, invece che al netto, del fondo pluriennale vincolato e dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.



- **I seguenti prospetti:**
 - **conto del bilancio - gestione delle spese (allegato B1 del disegno di legge);**
 - **conto del bilancio - riepilogo generale delle spese per missioni (allegato B2 del disegno di legge);**
 - **conto del bilancio - riepilogo generale delle spese (allegato B3 del disegno di legge),****sono sostituiti con quelli che si allegano al presente emendamento.**

Relazione

Con il presente emendamento, si procede sostituire i prospetti elencati a causa di un errore informatico che ha elaborato il totale della colonna "ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)" al lordo, invece che al netto, del disavanzo di amministrazione.

- **Il prospetto della composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'allegato I del disegno di legge, è sostituito con quello che si allega al presente emendamento.**

Relazione

Con il presente emendamento, viene sostituito il prospetto della composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato il quale, a seguito di chiarimenti, deve essere elaborato per il solo esercizio a cui si riferisce il rendiconto e non anche per i due successivi.

- **Il prospetto dei costi per missione dell'allegato P del disegno di legge, è sostituito con quello che si allega al presente emendamento.**

Relazione

Con il presente emendamento, a causa di un refuso di stampa, viene sostituito il prospetto dei costi per missione.

Allegato W

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016**

Relazione del Collegio dei revisori dei conti

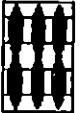


Regione Umbria
Assemblea legislativa

Palazzo Cesaroni
Piazza Italia, 2 - 06121 PERUGIA
Tel. 075.576.3247 - Fax 075.576.3247
<http://www.consiglio.regione.umbria.it>
e-mail: revisori@crumbria.it

Collegio dei Revisori dei conti

Regione Umbria-Assemblea Legislativa



AOO Segreteria Generale
prot. n. 0009567 del 20/06/2017
Protocollo in USCITA
Fascicolo 5/3/1/27

Perugia, 19 giugno 2017

Al Presidente
dell'Assemblea legislativa

Al Presidente della Giunta regionale

Al Presidente della Sezione regionale
di Controllo della Corte dei Conti

SEDE

**Oggetto: Verbale n. 6 del Collegio dei revisori dei conti della Regione Umbria del
19 giugno 2017**

Si trasmette, ai sensi del comma 6 dell'articolo 101-sexies della Legge regionale 28 febbraio
2000, n. 13 come inserito dalla Legge regionale 19 dicembre 2012, n. 24, il verbale in oggetto.

Distinti saluti.

F.to Dott. ssa Marcella Galvani



Collegio dei Revisori dei conti

VERBALE N. 6
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELLA REGIONE UMBRIA

L'anno duemiladiciassette, il giorno 19 del mese di giugno alle ore 16,00 si è riunito, previa convocazione per le vie brevi, presso la sede dell'Assemblea Legislativa, in Perugia, Piazza Italia n. 2, il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Umbria.

Sono presenti i Revisori dei Conti della Regione Umbria: la dott.ssa Marcella Galvani, in qualità di Presidente, il dott. Benito Cociani ed il dott. Guglielmo Giovagnoni, in qualità di Componenti.

Assiste alla riunione la dott.ssa Maria Rita Francesconi, responsabile della Sezione Controllo, Valutazione ed assistenza al Collegio dei Revisori dei Conti.

Preso atto che il Collegio è validamente costituito, il Presidente dichiara aperta la seduta trattando il seguente ordine del giorno avente per oggetto:

- Parere sulla proposta di legge di Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016.

Prima di procedere con la stesura del Parere, il Collegio, in ordine alle funzioni di vigilanza in materia contabile, finanziaria ed economica connesse al Rendiconto dell'Ente, rappresenta in questa sede l'esito delle attività svolte sulla partecipata Umbria TPL e Mobilità Spa, evidenziando quanto segue.

Nell'esercizio 2013 la Regione ha concesso a Umbria TPL e Mobilità Spa un'anticipazione di complessivi 17 milioni di euro con restituzione prevista entro il 31.12.2013. Come illustrato nel Parere al Rendiconto 2015, l'Ente regionale, in assenza di restituzione dell'anticipazione, ha concesso alla società partecipata alcune moratorie sui pagamenti; con DGR del 31.03.2016 il rimborso è stato previsto in un'unica soluzione al 31.12.2017. Il credito residuo complessivamente vantato dalla Regione per l'anticipazione concessa ammonta oggi ad euro 12.465.095,81, come esposto nel Rendiconto 2016.

Tale anticipazione, che di fatto si è concretizzata in un finanziamento a lungo termine, nel Rendiconto 2016 risulta interamente accantonata, in sede di avanzo di amministrazione dell'Ente, tra i "Fondi accantonamenti per rischi derivanti da



Collegio dei Revisori dei conti

concessione di moratorie".

In ordine alla gestione dei rapporti con la partecipata, il Collegio rileva che, anche durante l'esercizio 2016, il corrispettivo per la gestione dell'infrastruttura ferroviaria è stato regolarmente corrisposto (l'ultima mensilità è stata erogata nei primi mesi del 2017). Nelle Determinazioni Dirigenziali della Regione riferite alla liquidazione del corrispettivo ad Umbria TPL e Mobilità Spa, di competenza 2016, viene fatto un generico rinvio all'art. 57 del D.lgs. 118/2011.

In proposito il Collegio ha nuovamente richiesto al Servizio preposto le procedure utilizzate per monitorare il corretto adempimento degli obblighi contrattualmente assunti dalla partecipata nei confronti della Regione; alla data odierna, non è stata ancora ricevuta comunicazione su tal punto.

Alla chiusura dell'esercizio 2016, in ordine alla restituzione dell'anticipazione in esame, permangono tutte le criticità già rilevate lo scorso anno da questo Collegio.

Il Collegio, sulla base delle verifiche eseguite, anche individualmente, dall'Organo di controllo, la cui documentazione viene consegnata agli archivi dell'Assemblea legislativa, procede con la redazione del Parere sulla Proposta di legge di Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016 che, di seguito trascritto, costituisce parte integrante del presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Marcella Galvani (Presidente)

Dott. Benito Cociani

Dott. Guglielmo Giovagnoni



Regione Umbria
Assemblea legislativa

Palazzo Cesaroni
Piazza Italia, 2 - 06121 PERUGIA
Tel. 075.576.3247 - Fax 075.576.3247
<http://www.consiglio.regione.umbria.it>
e-mail: revisori@crombria.it

Collegio dei Revisori dei conti

REGIONE UMBRIA

PARERE SULLA PROPOSTA DI LEGGE DI RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Il Collegio dei Revisori dei Conti

DR.SSA MARCELLA GALVANI - PRESIDENTE

DOTT. BENITO COCIANI - COMPONENTE

DOTT. GUGLIELMO GIOVAGNONI - COMPONENTE



Collegio dei Revisori dei conti

IL COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

istituito con L.R. 24/2012, ha preso in esame la proposta di legge avente ad oggetto "Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2016", adottata dalla Giunta Regionale con D.G.R. n. 470 del 28/04/2017. Il Rendiconto è stato trasmesso al Collegio in data 04/05/2017, comprensivo dei seguenti documenti:

- Deliberazione della Giunta Regionale n. 470 del 28/04/2017 e relativo Disegno di Legge e Relazione;
- conto del bilancio della gestione finanziaria e relativi riepiloghi;
- quadro generale riassuntivo;
- prospetto equilibri di bilancio;
- conto economico e stato patrimoniale;
- prospetto del risultato di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo Pluriennale Vincolato;
- prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie, categorie;
- prospetto degli impegni per missioni, programmi, macroaggregati;
- tabella dimostrativa degli accertamenti e impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti e imputati agli esercizi successivi;
- prospetto dei costi per missioni;
- prospetto della gestione delle spese ripartizione per missioni e programmi della politica regionale unitaria;
- prospetto dei dati SIOPE;
- elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- prospetto dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio;
- relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste dal comma 6 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011;



Collegio dei Revisori dei conti

- elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione;
- prospetto di attestazione dei tempi medi di pagamento;

- visto quanto disposto dal D. Lgs. 118/2011;
 - viste le disposizioni di legge che regolano la finanza regionale;
 - vista la L.R. n. 24/2012 con particolare riferimento alle funzioni attribuite al Collegio dei revisori dei conti;
 - vista la legge n. 13/2000 e successive modifiche ed integrazioni sulla contabilità della Regione Umbria;
 - preso atto della Legge regionale con la quale la Regione Umbria ha approvato il bilancio di previsione 2016-2018;
 - preso atto della Legge regionale con la quale la Regione Umbria ha approvato l'assestamento del bilancio di previsione 2016-2018;
- il Collegio ha redatto la presente relazione.

Quadro normativo di riferimento

Collegio dei revisori della Regione

L'articolo 78, comma 2, dello Statuto della Regione prevede che il controllo sulla gestione finanziaria sia esercitato da un Collegio di revisori dei conti, la cui composizione e funzionamento sono regolati dalla legge di contabilità; detta legge risale ad un periodo antecedente alla pubblicazione del nuovo Statuto, essendo stata adottata con legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13 (Disciplina generale della programmazione, del bilancio, dell'ordinamento contabile e dei controlli interni della Regione dell'Umbria). In particolare, è previsto all'articolo 84, comma 3, lettera b), che al Rendiconto generale della Regione, presentato al Consiglio regionale per la sua approvazione, sia allegata, tra l'altro, una relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.



Collegio dei Revisori dei conti

Con la legge regionale n. 24 del 19 dicembre 2012 (Istituzione del Collegio regionale dei revisori dei conti ai sensi dell'art. 14, comma 1, lett. e) del D.L. n. 138/2011, modificazioni e integrazioni della L.R. n. 13/2000 e della L.R. n. 3/1996, modificazioni della L.R. n. 9/1981 e della L.R. n. 21/2007, abrogazione della L.R. n. 22/2005), la Regione ha dato attuazione all'articolo 78, comma 2 dello Statuto, novellando appunto la suddetta legge di contabilità con l'istituzione del Collegio dei Revisori dei Conti della Regione, quale organo di controllo interno e di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione dell'ente. Così facendo, la Regione si è anche adeguata a quanto disposto dall'articolo 14, comma 1, lettera e), del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138 (Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo), convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148.

Con le modifiche introdotte dalla L.R. 24/2012 è stato inserito il Titolo VII-bis all'interno della legge di contabilità regionale, che disciplina, in particolare, la composizione e la nomina dei componenti il Collegio, i compiti e i pareri che lo stesso è chiamato a rendere, le modalità di funzionamento, la durata in carica e le cause di cessazione e di revoca.

Ordinamento contabile

In data 23 giugno 2011, con pubblicazione sulla G.U. 26 luglio 2011, n.172, è stato emanato il D.Lgs. n. 118/2011 che definisce, secondo quanto stabilito dalla legge delega, le *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi"*.

Il D.Lgs. 118/2011 è stato definitivamente corretto ed integrato dal D.Lgs. 126/2014 che ha individuato la decorrenza della nuova normativa contabile nonché i relativi principi generali e applicati a regime.

La Regione ha adottato il rendiconto 2016 in conformità all'ordinamento contabile di cui al D.Lgs. 118/2011: il rendiconto si compone del conto del bilancio, del conto economico e dello stato patrimoniale. In base all'art. 2 del D.Lgs. 118/2011, le regioni adottano la contabilità finanziaria ed affiancano alla stessa, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Ad oggi la Regione non ha adottato un regolamento di contabilità aggiornato con le disposizioni normative previste dal D.Lgs. 118/2011.



Collegio dei Revisori dei conti

Ai sensi dell'art. 11 commi 8 e 9 del D.Lgs. 118/2011 le regioni devono approvare, contestualmente al rendiconto della gestione, anche il rendiconto consolidato con i propri organismi strumentali, compreso il Consiglio Regionale.

La tempistica di approvazione del rendiconto è disciplinata dall'art. 18 comma 1 lettera b del D.Lgs. 118/2011; il quale prevede che le regioni approvino il rendiconto entro il 31 luglio dell'anno successivo, con preventiva approvazione da parte della Giunta entro il 30 aprile, per consentire la parifica delle sezioni regionali della Corte dei Conti.

In riferimento all'autonomia contabile del Consiglio Regionale, per tale organo, secondo quanto previsto dall'articolo 67 comma 3 del D.Lgs. 118/2011, la Presidenza del Consiglio Regionale sottopone all'Assemblea consiliare, secondo le norme previste nel regolamento interno di questa, il rendiconto del Consiglio Regionale, le cui risultanze finali confluiscono nel rendiconto consolidato di cui all'art. 63 comma 3 della stessa legge.

Al fine di consentire il rendiconto consolidato, l'Assemblea consiliare approva il proprio rendiconto entro il 30 giugno dell'anno successivo secondo le seguenti scadenze temporali:

- entro il 30 aprile, come già riferito, adozione da parte della Giunta regionale della proposta di legge di rendiconto;
- entro il 30 giugno, adozione della deliberazione consiliare di approvazione del rendiconto del Consiglio Regionale;
- entro il 31 luglio, approvazione del rendiconto generale della Regione.

Riaccertamento dei residui

Secondo quanto previsto dall'art. 3, comma 4 del D.Lgs. 118/2011 gli Enti territoriali devono provvedere annualmente, al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 4/2, ad effettuare il riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, al fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le



Collegio dei Revisori dei conti

spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese.

La Giunta regionale ha approvato la delibera avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2016" con la quale prende atto delle risultanze delle attività di riaccertamento svolte dai singoli responsabili di entrata e di spesa. Il provvedimento è stato preventivamente sottoposto alla verifica del Collegio dei revisori dei conti che ha espresso parere favorevole alla proposta di riaccertamento ordinario dei residui sulla base delle considerazioni ivi indicate.

Il Collegio ha esaminato la proposta di delibera di Giunta al fine di verificare, tramite un controllo a campione, le ragioni del mantenimento, cancellazione o reimputazione dei residui, e pertanto la conformità dell'intera procedura di riaccertamento ordinario dei residui, attività prodromica all'espressione del parere sul rendiconto per l'anno 2016.

In particolare, il Collegio ha preso atto della documentazione fornita dagli uffici regionali ad integrazione della proposta di deliberazione, procedendo alla verifica dei dati riportati secondo la tecnica di campionamento della significatività finanziaria. Ai fini di tale verifica si è proceduto a stratificare il relativo universo di campionamento nell'ambito dei relativi elenchi analitici di riferimento per titolo, individuando almeno l'1% del totale degli accertamenti e lo 0,40% degli impegni suddiviso tra i vari ordini di grandezza.

Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016

I Risultati della gestione finanziaria

Evoluzione della situazione di cassa

Con D.D. 3420 del 10 aprile 2017 è stato approvato il rendiconto della gestione di cassa al 31.12.2016 del Tesoriere regionale Unicredit Spa. Le risultanze finali rilevano, per il 2016, riscossioni per complessivi euro 2.857.870.483,76, di cui euro 2.323.024.468,67 in conto competenza 2016 ed euro 534.846.015,09 in conto residui attivi esercizio 2015 e



Collegio dei Revisori dei conti

precedenti; inoltre, il Collegio prende atto che l'Ente regionale ha emesso nel 2016 mandati di pagamento per complessivi euro 2.899.722.749,76, di cui 2.367.163.628,60 in conto competenza 2016 ed euro 532.559.121,16 in conto residui passivi esercizio 2015 e precedenti.

La giacenza di cassa al 31 dicembre 2016 presenta un avanzo di euro 211.849 migliaia, rispetto ad una giacenza al 1.1.2016 di euro 253.701 migliaia. La situazione di cassa si riassume nel seguente prospetto (in migliaia di euro):

Fondo di cassa al 1.1.2016	253.702
Riscossioni effettuate nel 2016 in c/competenza e in c/residui 2015 e precedenti	2.857.870
Pagamenti effettuati nel 2016 in c/competenza e in c/residui 2015 e precedenti	2.899.723
Fondo di cassa al 31.12.2016	211.849

	Al 31/12/2014	Al 31/12/2015	Al 31/12/2016
Giacenza di cassa	€ 73.835.084	€ 253.701.662	€ 211.849.396

Le somme giacenti presso i conti della Tesoreria centrale dello Stato intestati alla Regione Umbria risultano, alla data di fine esercizio, pari a 108.137 migliaia di euro, così come illustrato nella Relazione al Rendiconto e nella seguente Tabella:

Conto "fondi comunitari"	32.945.754,76
Conto "IRAP (privata)"	49.663.923,42
Conto "IRAP (pubblica)"	14.127.643,96
Conto "addizionale IRPEF"	11.399.744,85
TOTALE	108.137.066,99

7



Collegio dei Revisori dei conti

Le somme giacenti presso i conti postali risultano invece di euro 1.291.736,04.

Per l'esercizio finanziario 2016 non sono state attivate anticipazioni di cassa.

Conto annuale degli agenti contabili

Il Tesoriere della Regione, Istituto Unicredit Spa, ha predisposto il conto annuale della gestione 2016 che è stato trasmesso all'Ente regionale in data 27 marzo 2017; il conto è stato oggetto di approvazione con Determinazione Dirigenziale n. 3420 del 10 aprile 2017 della Direzione Regionale Risorse Finanziarie e Strumentali - Affari generali e rapporti di livello di Governo - Servizio Ragioneria e fiscalità regionale.

L'economo regionale Sig. Giulio Bastianelli ha trasmesso il conto annuale 2016 della gestione, unitamente alla relazione IV trimestre 2016 in data 24 gennaio 2017, che è stato oggetto di approvazione con Determinazione Dirigenziale n. 2181 del 08 marzo 2017 della Direzione Regionale Risorse Direzione Regionale Risorse Finanziarie e Strumentali - Affari generali e rapporti di livello di Governo - Servizio Provveditorato, gare e contratti e gestione partecipate.

Il Collegio ha acquisito le risultanze dei conti dell'esercizio 2016 degli agenti contabili e le relative approvazioni dei Responsabili dei servizi, verificando la corrispondenza degli importi dei conti trasmessi con le risultanze della contabilità dell'Ente. Il Collegio ha altresì effettuato un campionamento di reversali e mandati relativo alla gestione finanziaria dell'Ente dell'intero esercizio 2016.

Gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 18.915.221,67.

Di seguito viene indicato l'avanzo di competenza, al netto e al lordo delle partite di giro:



Collegio dei Revisori dei conti

	ammontare complessivo	ammontare netto partite di giro
+ Accertamenti di competenza	€ 2.855.852.180,80	€ 2.415.097.088,17
- Impegni di competenza	€ 2.836.936.959,13	€ 2.396.181.866,50
= Avanzo di competenza	€ 18.915.221,67	€ 18.915.221,67

Gestione dei residui

Il Conto del bilancio, per ciascun capitolo di entrata, espone: i residui attivi definitivi accertati all'inizio dell'esercizio, gli stanziamenti definitivi di competenza, gli stanziamenti definitivi di cassa, le entrate riscosse e versate in conto residui, le entrate riscosse e versate in conto competenza, l'ammontare delle entrate riscosse e versate nell'esercizio, i riaccertamenti residui, le entrate accertate nell'anno di competenza, le minori entrate o le eccedenze accertate rispetto alle previsioni definitive di competenza, le minori entrate o le eccedenze riscosse e versate rispetto alle previsioni definitive di cassa, i residui attivi da esercizi precedenti, i residui attivi da esercizio di competenza, il totale residui attivi da riportare.

Per ciascun capitolo di spesa sono presentati: i residui passivi definitivi accertati all'inizio dell'esercizio, le previsioni definitive di competenza, le previsioni definitive di cassa, i pagamenti effettuati in conto residui, i pagamenti effettuati in conto competenza, l'ammontare dei pagamenti effettuati nell'esercizio, i riaccertamenti residui, gli impegni di competenza, il fondo pluriennale vincolato, le economie di competenza, i residui passivi da esercizi precedenti, i residui passivi da esercizio di competenza, il totale residui passivi da riportare.

I residui da riportare sono stati correttamente riportati all'esercizio 2016. Infatti gli importi riferiti ai residui attivi e passivi da riportare risultanti dal rendiconto per l'esercizio finanziario 2015 pari, rispettivamente, ad euro 1.213.662.362,01 e ad euro 1.193.624.634,18, rappresentano la consistenza iniziale nel rendiconto per l'esercizio finanziario 2016.

Le risultanze della gestione dei residui, effettuata nel corso del 2016, sono le seguenti:



Collegio dei Revisori dei conti

Gestione residui attivi (migliaia di euro)

TITOLO	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE
TITOLO 1	462.393,84	260.039,99	722.433,83
TITOLO 2	87.561,30	55.025,18	142.586,48
TITOLO 3	26.695,78	103.258,68	129.954,46
TITOLO 4	104.051,02	70.496,09	174.547,11
TITOLO 5		36.290,08	36.290,08
TITOLO 6			
TITOLO 7			
TITOLO 8			
TITOLO 9	132,61	7.717,69	7.850,31
TOTALI	680.834,56	532.827,71	1.213.662,27

I residui attivi iniziali alla data del 1.1.2016 provenienti dall'esercizio 2015 e precedenti ammontavano a 1.213.662 mila euro; nel corso dell'esercizio 2016, ne sono stati riscossi euro 534.846 mila e riaccertati 2.018 mila; la consistenza a consuntivo dei residui attivi conservati alla data del 31.12.2016 è pari ad euro 680.834 mila.

Aggiungendo ai residui attivi derivanti da stanziamenti di competenza degli esercizi 2015 e precedenti quelli determinatisi per effetto di accertamenti effettuati nel 2016 rimasti da riscuotere alla fine dell'esercizio pari ad € 532.827 mila, si ottiene la consistenza finale dei residui attivi da riportare all'esercizio 2016 che ammonta complessivamente ad € 1.213.662,27 mila.

Rispetto alla vetustà dei residui attivi, la scomposizione temporale dello stock finale dimostra che il 8,52% dei residui riferiti a stanziamenti degli esercizi 2015 e precedenti ha un livello di anzianità superiore a 5 anni.



Collegio dei Revisori dei conti

In ordine ai residui attivi con anzianità superiore ai 5 anni, si rileva che la parte maggiormente consistente si riferisce al residuo relativo a quote del Fondo Perequativo nazionale anni 2011 e precedenti e deriva da mancata contabilizzazione dei fondi afferenti la gestione sanitaria; la stessa somma è presente tra i residui passivi derivanti da anticipazioni per il fabbisogno sanitario.

Per quanto riguarda gli altri residui attivi, gli importi più significativi sono riferiti alle risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria, mentre i rimanenti residui attivi riguardano principalmente risorse oggetto di trasferimento da parte dello Stato o Enti Locali.

Gestione residui passivi (migliaia di euro)

TITOLO	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO COMPETENZA	TOTALE
TITOLO 1	98.577,35	208.846,00	307.423,34
TITOLO 2	102.835,44	32.701,14	135.536,59
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	0	4.526,51	4.526,51
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	458.108,67	223.699,68	681.808,35
TOTALI	659.521,46	469.773,33	1.129.294,79

I residui passivi iniziali alla data del 1.1.2016 provenienti dall'esercizio 2015 e precedenti ammontavano ad euro 1.193.625 mila; nel corso dell'esercizio 2016 ne sono stati pagati per euro 532.559 mila ed eliminati per euro 1.544 mila e la consistenza a consuntivo alla data del 31.12.2016 dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti è pari ad euro 659.521 mila.

Aggiungendo ai residui passivi derivanti da stanziamenti di competenza degli esercizi 2015 e precedenti quelli determinatisi per effetto di impegni effettuati nel 2016 rimasti da



Collegio dei Revisori dei conti

pagare alla fine dell'esercizio pari ad € 469.773 mila, si ottiene la consistenza finale dei residui passivi da riportare all'esercizio 2016 che ammonta complessivamente ad € 1.129.294 mila.

Rispetto alla vetustà dei residui passivi, la scomposizione temporale dello stock finale dimostra che il 10,64% dei residui riferiti a stanziamenti degli esercizi 2015 e precedenti ha un livello di anzianità superiore a 5 anni:

In migliaia di euro

	oltre i cinque anni	3 - 5 anni	1 - 2 anni	totale
Titolo				
1	1.560,93	48.144,24	257.718,17	307.423,34
2	36.803,01	65.174,96	33.558,61	135.536,59
4	-	-	4.526,51	4.526,51
7	81.852,39	239.832,87	360.123,08	681.808,35
tot.	120.216,33	353.152,08	655.926,37	1.129.294,79

I residui passivi conservati, relativamente al titolo I, riguardano in gran parte la gestione sanitaria, mentre quelli del titolo II riguardano interventi in sanità, manutenzione straordinaria immobili, trasferimenti in favore di enti pubblici compiuti in materia di viabilità.

I residui passivi del titolo VII riguardano quasi esclusivamente la gestione sanitaria.

Gestione del Fondo Pluriennale Vincolato

Il Fondo Pluriennale vincolato, quantificato al 31.12.2016 in euro 156.011.386,68, rappresenta lo strumento contabile e finanziario necessario a dare copertura agli impegni assunti nel 2016 e negli anni precedenti con esigibilità differita rispetto al 2016; il FPV dell'Ente garantisce copertura sia alle spese correnti che in conto capitale secondo la seguente composizione:



Collegio dei Revisori dei conti

COMPONENTE FPV	Importo FPV al 31.12.2016
FPV da riaccertamento straordinario - spese correnti	10.266.857,46
FPV da gestione - riaccertamento ordinario - spese correnti	42.268.681,92
A) TOTALE FPV - spese correnti	52.535.539,38
FPV da riaccertamento straordinario - spese di investimento	110.082,94
FPV da gestione - riaccertamento ordinario - spese di investimento	86.310.913,16
FPV da debito autorizzato e non contratto	17.054.851,20
B) TOTALE FPV - spese di investimento	103.475.847,30
C) (A)+(B) TOTALE FPV	156.011.386,68

L'Ente ha allegato al Rendiconto il Prospetto del Fondo Pluriennale Vincolato per Missioni e Programmi.

Il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata nell'esercizio 2016 corrisponde al FPV di parte spesa al 31.12.2015, pari ad euro 166.429.203,12.

Gestione amministrativa

L'esercizio finanziario 2016 chiude con un saldo attivo (al lordo delle somme da accantonare al fondo crediti di dubbia esigibilità, dei fondi vincolati e dei fondi speciali) di euro 140.205.491,23.

La situazione amministrativa 2016 è sintetizzata come segue:

		GESTIONE 2016		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2016				253.701.662,32
RISCOSSIONI-	(+)	534.846.015,09	2.323.024.468,67	2.857.870.483,76
PAGAMENTI-	(-)	532.559.121,16	2.367.163.628,60	2.899.722.749,76
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	(=)			211.849.396,32
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate 31/12/2016	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	(=)			211.849.396,32



Collegio dei Revisori dei conti

RESIDUI ATTIVI	(+)	680.834.557,37	532.827.712,13	1.213.662.269,50
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	659.521.457,38	469.773.330,53	1.129.294.787,91
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			52.535.539,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			103.475.847,30
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			140.205.491,23

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2016

PARTE ACCANTONATA

- Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2016	26.615.302,58
- Acc. to residui perenti al 31/12/2016	2.532.630,31
- Fondo acc. to rischio soccombenza canoni concessioni idroelettriche	3.873.782,53
- Fondi rischi legali al 31/12/2016	14.376.451,77
- Fondi acc. to rischi derivanti da concessioni di moratorie	12.984.655,14
- Fondo accantonamento per passività potenziali derivanti dalla gestione delle società partecipate	12.000.000,00
- Fondi anticipazione di liquidità di cui al D.L. 35/2013 e ss.mm.ii.	28.403.022,60
- Fondi speciali per provvedimenti legislativi in corso	10.000,00
Totale parte accantonata (B)	100.795.844,93

PARTE VINCOLATA

- Vincoli derivanti da leggi e principi contabili	2.916.547,97
- Vincoli derivanti da trasferimenti	255.335.824,11
- Vincoli derivanti da contrazione di mutui	



Collegio dei Revisori dei conti

- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente
- Altri vincoli 2.275.343,62

Totale parte vincolata (C) 260.527.715,70

PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI

Totale parte destinata agli investimenti (D)

TOTALE PARTE DISPONIBILE (E-D=A-B-C) -221.118.069,40

La parte disponibile del risultato di amministrazione al netto delle quote accantonate e vincolate, pari ad euro -221.118.069,40, corrisponde:

- per euro 28.403 mila al Fondo anticipazione di liquidità di cui al DL 179/2015;
- per euro 192.715 mila al debito autorizzato e non contratto.

Parte accantonata:

Fondo crediti dubbia esigibilità

Il Fondo crediti-dubbia esigibilità risulta calcolato secondo quanto disposto dal Principio contabile applicato della contabilità finanziaria es. n.5. Il principio infatti prevede che per il calcolo del FCDE sia necessario "individuare le categorie di entrate stanziare che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione. La scelta del livello di analisi, è lasciata al singolo ente, il quale può decidere di fare riferimento alle tipologie o di scendere ad un maggiore livello di analisi, costituito dalle categorie, o dai capitoli...".

In occasione della redazione del Rendiconto la Regione ha verificato la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti.

Per il calcolo dell'accantonamento la Regione ha proceduto ad individuare tra le entrate quelle che potrebbero dar luogo a crediti di dubbia e di difficile esazione ed ha calcolato per ogni tipologia di entrata degli ultimi cinque esercizi la media semplice del rapporto tra



Collegio dei Revisori dei conti

incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno dell'ultimo quinquennio.

Alla massa complessiva dei residui alla data del 31.12.2016 si è applicata una percentuale pari al completamento a 100 della media così individuata, accantonando un importo non inferiore a quanto rilevato. Per quanto riguarda l'accantonamento per entrate del Titolo 1, Tipologia 101, "Imposte Tasse e Proventi", è stato accantonato l'importo di euro 24.888.860, di cui euro 24.888.307 per recupero coattivo tassa automobilistica, e per euro 553,53 per l'addizionale regionale imposta di consumo su gas metano.

In ordine all'accantonamento per tasse automobilistiche, l'Ente ha operato l'accantonamento sulla base delle riscossioni previste entro tre anni dalla scadenza del credito, con la facoltà di operare, dopo tale periodo, lo stralcio di tali crediti dal conto del bilancio. La percentuale applicata per tale posta è pari al 78,67%, determinata sulla base delle riscossioni effettuate nell'ultimo triennio. Per quanto riguarda l'addizionale regionale imposta di consumo su gas metano (ARISGAM) l'accantonamento è stato effettuato secondo la media semplice, per l'ultimo quinquennio, del rapporto tra incassi in c/residui e importo residui attivi ad inizio di ogni anno.

Nell'ambito delle verifiche svolte, è stato acquisito il dettaglio dei calcoli per l'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità, e sono stati riscontrati gli importi riportati nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

La sintesi delle percentuali di accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità è rappresentata nel prospetto che segue:

Titolo	Tipologia	Descrizione	% di Accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità (complemento a 100)
Titolo 1		Imposte e tasse e proventi assimilati	
Titolo 2	104	Trasferimenti correnti	60,74%



Collegio dei Revisori dei conti

		da associazioni sociali private	
Titolo 3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	65,33%
Titolo 3	200	Proventi dell'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	89,77%
Titolo 3	300	Interessi attivi	0,00%
Titolo 3	500	Rimborsi ed altre entrate correnti	0,76%
Titolo 4	300	Altri trasferimenti in conto capitale	80,77%
Titolo 5	200	Riscossione crediti a breve	85,37%

L'indicazione analitica degli importi accantonati a FCDE nell'esercizio è la seguente:



Collegio dei Revisori dei conti

DETERMINAZIONE ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 2016

Titolo	Tipologia	Descrizione tipologia	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (complemento a 100)	residui attivi al 31.12.2016 (2016+anni precedenti)	importo minimo del FCDE	accantonamento al FCDE
Titolo 1	101	Imposte tasse e proventi assimilati	-	33.268.130,29	24.988.860,12	24.888.860,12
Titolo 2	103	Trasferimenti correnti da imprese	0,00%	78.348,53	-	-
	104	Trasferimenti correnti da associazioni sociali private	60,74%	132.274,70	80.343,65	80.343,65
Titolo 3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	65,33%	1.186.156,04	774.915,74	774.915,74
	200	Proventi dall'attività di controllo e repressione della irregolarità e degli illeciti	89,77%	968.614,49	869.525,23	869.525,23
	300	Interessi attivi	0,00%	30.813,31	-	-
	500	Rimborsi ed altre entrate correnti	0,76%	218.137,21	1.657,84	1.657,84
Titolo 4	300	Altri trasferimenti in conto capitale	80,77%	-	-	-
	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	-	-	-
	500	Altre entrate in conto capitale	0,00%	471.056,09	-	-
Titolo 5	100	Alienazione di attività finanziarie	0,00%	-	-	-
	200	Riscossione crediti a breve	85,37%	-	-	-
	400	Altre entrate per riduzione attività finanziarie	0,00%	-	-	-
				36.353.530,66	26.615.302,58	26.615.302,58

Per quanto riguarda il Titolo 5 Tipologia 200 "Riscossioni crediti a breve", l'Ente ha accantonato l'importo per moratoria afferente il credito nei confronti di Umbria TPL e Mobilità Spa, per euro 12.465.095,81, nella parte accantonata del risultato di amministrazione tra i Fondi accantonamenti per rischi derivanti da concessione moratorie, come si dirà meglio in seguito.

Altri fondi

Fondo residui perenti

L'accantonamento effettuato è pari ad euro 2.532.630,31, ed è stato determinato sulla base dell'utilizzo effettuato nel corso del 2016 e dell'eliminazione dei debiti insussistenti comunicati dai Responsabili dei centri di responsabilità amministrativa.

E' stato acquisito il dettaglio del Fondo, con le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio. Si prende atto che l'accantonamento è pari al 100% dei residui perenti al 31/12/2016.



Collegio dei Revisori dei conti

La gestione del 2016 può essere così sintetizzata:

Ammontare consolidato residui perenti al 1 gennaio 2016	4.945.219,48
Utilizzo accantonamento	(169.978,94)
Eliminazione residui perenti per insussistenza	(2.242.610,23)
Ammontare consolidato dei residui perenti al 31/12/2016	2.532.630,31

Fondo accantonamento rischio di soccombenza canoni concessioni idroelettriche

L'accantonamento al Fondo è pari ad euro 3.873.782,53 e corrisponde, come riferito nella Relazione sulla gestione, alle entrate riscosse afferenti la maggiorazione dei canoni disposta dalla Giunta Regionale nel 2015 che è stata oggetto di ricorso da parte delle società obbligate al pagamento e per il quale è pendente contenzioso presso il TAR

Umbria.

Fondo per rischi legali

L'accantonamento al Fondo risulta determinato sulla base delle informazioni del Servizio Avvocatura Regionale.

Nell'ambito delle proprie verifiche, è stato acquisito il prospetto dettagliato delle singole posizioni, con evidenza del grado di rischio individuato. L'Ente ha provveduto ad accantonare prudenzialmente le controversie segnalate con grado di rischio "medio" e "alto"; tra le posizioni definite a rischio "medio", l'Avvocatura ha individuato un contenzioso dinanzi al TAR Lazio promosso da ITW LK Geotermia Italia Spa. c/Regione Umbria e Amministrazione dello Stato, il cui rischio, a carico di entrambi gli enti, è quantificato in complessivi euro 39 milioni; la Regione per la parte stimata di sua competenza ha accantonato 5 milioni di euro, senza alcuna indicazione in ordine alla scelta effettuata.

Fondo accantonamento per rischi derivanti da concessione di moratorie

L'accantonamento è pari ad euro complessivi 12.984.656,14 di cui:

- euro 519.559,33 per concessione moratoria imprese di estrazione di materiali di cava;



Collegio dei Revisori dei conti

- euro 12.465.095,81, per moratoria afferente il credito della partecipata Umbria TPL e Mobilità Spa.

Si prende atto che gli accantonamenti sono pari al 100 per cento dei crediti regionali.

Fondo accantonamento per passività potenziali derivanti dalla gestione di società partecipate

L'Ente ha effettuato un accantonamento per passività potenziali derivanti dalla gestione di società partecipate, per complessivi euro 12 milioni. Tale posta si riferisce a:

- passività potenziali derivanti da eventuali minusvalenze superiori al 4% del valore di acquisto che si dovessero determinare a seguito della liquidazione del Fondo Immobiliare Umbria – Comparto Monteluce; nel bilancio 2016 della società partecipata Gepafin, come accadeva negli esercizi precedenti, emerge infatti una minusvalenza relativa alla variazione del Fair Value del suddetto Fondo Immobiliare che, all'ultima rilevazione, disponibile alla data del 30 giugno 2016, riportava un minor valore di circa 7,8 milioni di euro, maggiorato di 2,8 milioni per oneri finanziari, per il reperimento della provvista finanziaria necessaria all'acquisto delle quote del Fondo. Il Collegio rileva che l'Ente ha correttamente iniziato a contabilizzare tale passività potenziale per minusvalenze nella gestione del Fondo Immobiliare Umbria – Comparto Monteluce;

- passività potenziali per eventuali perdite società partecipate dalla Regione. Dai bilanci acquisiti dall'Organo di controllo, la società partecipata Umbria TPL e Mobilità, al 31.12.2015, presenta una perdita di esercizio di euro 13.960.699. La quota di partecipazione della Regione al capitale sociale della partecipata è pari ad euro 27,78%; conseguentemente, si prende atto che la Regione ha effettuato l'accantonamento nella misura prevista dall'art. 21, c. 2 lettera b), del D.Lgs. 175/2016.

Fondi speciali per provvedimenti legislativi in corso

L'accantonamento, per euro 10.000,00, si riferisce al Progetto di legge "Istituzione del registro regionale delle dichiarazioni anticipate di trattamento DAT Sanitario".



Collegio dei Revisori dei conti

Fondo anticipazione di liquidità di cui al D.L. 179/2015

L'accantonamento, pari ad euro 28.403.022,60, per anticipazioni contratte nel 2013 e 2014, è stato operato in applicazione dell'art. 1 DL 179/2015 (ora art. 1 cc. da 694 a 704 l. 208/2015).



Collegio dei Revisori dei conti

2) - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE RAPPRESENTATE NEL PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

DESCRIZIONE	RISORSE ACCANTONATE AL 01/01/2016	ACCANTONAMENTO STANZIATO ESERCIZIO 2016	UTILIZZO ACCANTONAMENTO 2016	ADEGUAMENTO al 31/12/2016 RISORSE ACCANTONATE	RISORSE ACCANTONATE AL 31/12/2016	NOTE
	(4)	(4)	(4)	(4)	(e)-(a)-(b)-(c)-(d)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità (cap. 06101_s)	1.979.147,59	23.849.938,39	0,00	766.216,60	26.615.302,58	adeguato sulla base dei residui attivi al 31/12/2016
Accantonamento residui perenti al 31/12/2016	4.945.219,48	0,00	187.714,12	-2.224.875,05	2.532.630,31	adeguato al 100% dei Residui perenti di cui all'elenco 3)
Fondo accantonato per rischio di soccombenza canoni concessioni idroelettriche	3.600.000,00	0,00	0,00	273.782,53	3.873.782,53	adeguato al 31/12/2016
Fondo contenitore al 31/12/2016 (cap. 06104_s)	4.320.330,51	600.000,00	79.286,32	9.535.407,58	14.376.451,77	adeguato sulla base della ricognizione del contenitore al 31/12/2016
Fondo accantonato per rischi derivanti da concessione di moratorie	6.000.000,00	0,00	0,00	6.984.655,14	12.984.655,14	adeguamento agli importi complessivi oggetto di moratoria al 31/12/2016
Fondo accantonato per passività potenziali derivanti dalla gestione delle società partecipate	0,00	0,00	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00	accantonamento effettuato sulla base di valutazione al 31/12/2016 del potenziale rischio
Fondi speciali per provvedimenti legislativi in corso (cap. 06120_s)	320.000,00	0,00	270.000,00	-40.000,00	10.000,00	al netto dei fondi speciali non utilizzati entro il 31/12/2016
Fondo anticipazione di liquidità DL 35 del 2013 (cap. 06122_s)	29.089.453,01	28.403.022,60	29.089.453,01	0,00	28.403.022,60	
TOTALE RISORSE ACCANTONATE	50.254.150,59	52.852.960,99	29.626.453,45	27.315.186,80	100.795.844,93	

Parte vincolata

La quota vincolata dell'avanzo di amministrazione, pari ad € 260.527.715,70 si riferisce a vincoli derivanti da leggi e principi contabili, a vincoli derivanti da trasferimenti e a vincoli formalmente attribuiti dall'ente.



Collegio dei Revisori dei conti

Il dettaglio risulta essere il seguente:

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	2.916.547,97
Vincoli derivanti da trasferimenti	255.335.824,11
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	2.275.343,62
Altri vincoli	
TOTALE PARTE VINCOLATA	260.527.715,70

La composizione del disavanzo al 31.12.2016 da debito autorizzato e non contratto e da costituzione del Fondo anticipazioni di liquidità ex DL 35/2013 può essere così sintetizzata:

ANALISI DEL DISAVANZO	COMPOSIZIONE DEL DISAVANZO				
	DISAVANZO AL 31.12.2015	DISAVANZO AL 31.12.2016	DISAVANZO RIPIANATO NEL 2016	QUOTA DEL DISAVANZO DA RIPIANARE NEL 2016	RIPIANO DISAVANZO NON EFFETTUATO NEL 2016
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)=(d)-(c)
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	193.143.389,29	192.715.046,80			
Disavanzo da costituzione del Fondo anticipazioni di liquidità ex DL 35/2013	29.089.453,01	28.403.022,60	686.430,41	686.430,41	0,00
Totale	222.232.842,30	221.118.069,40	686.430,41	686.430,41	0,00

Gli equilibri di bilancio

Il quadro generale riassuntivo della gestione 2016, secondo gli schemi previsti dal D. Lgs. 118/2011, evidenzia i seguenti equilibri generali di bilancio:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo cassa 01/01		253.701.662,32			
Utilizzo avanzo amministr.	56.998.734,87		Disavanzo di amministr.	193.401.477,21	
FPV di parte corrente	69.769.955,85				



Collegio dei Revisori dei conti

FPV di parte capitale	96.659.247,27				
Titolo I	1.958.191.513,76	2.014.981.552,40	Titolo I	2.172.308.037,46	2.213.069.851,04
Titolo II	152.408.858,86	116.204.267,26	FPV di parte corrente	52.535.539,38	
Titolo III	149.380.281,30	145.718.869,43	Titolo II	129.745.695,22	132.696.162,53
Titolo IV	101.124.618,77	52.229.516,83	FPV di parte capitale	103.475.847,30	
Titolo V	40.773.840,66	71.423.770,60	Titolo III	48.792.585,86	48.792.585,86
Totale entrate finali	2.401.879.113,35	2.400.557.976,52	Totale spese finali	2.506.857.705,22	2.394.558.599,43
Titolo VI	13.217.974,82	13.217.974,82	Titolo IV	73.738.570,56	40.809.035,38
Titolo VII			Titolo V		
Titolo IX	440.755.092,63	444.094.532,42	Titolo VII	440.755.092,63	464.355.114,95
Totale entrate esercizio	2.855.852.180,80	2.857.870.483,76	Totale spese esercizio	3.021.351.368,41	2.899.722.749,76
Totale complessivo entrate	3.079.280.118,79	3.111.572.146,08	Totale complessivo spese	3.214.752.845,62	2.899.722.749,76
Disavanzo dell'esercizio	135.472.726,83		Avanzo di competenza F/do di cassa		211.849.396,32
TOTALE A PAREGGIO	3.214.752.845,62	3.111.572.146,08	TOTALE A PAREGGIO	3.214.752.845,62	3.111.572.146,08

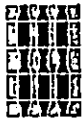


Collegio dei Revisori dei conti

Verifica degli equilibri parziali

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti	(+) 51.428.211,84	51.428.211,84
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 686.430,41	686.430,41
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+) 69.769.955,85	69.769.955,85
Entrate titoli 1-2-3	(+) 2.259.980.653,92	2.259.980.653,92
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) 271.394,00	271.394,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+) 271.394,00	271.394,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+) 271.394,00	271.394,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+) 271.394,00	271.394,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+) 271.394,00	271.394,00
Spese correnti	(-) 2.172.308.037,46	2.172.308.037,46
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente di spesa	(-) 52.535.539,38	52.535.539,38
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 12.357.402,98	12.357.402,98
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-) 8.018.745,20	8.018.745,20
Rimborso prestiti	(-) 73.738.570,56	73.738.570,56
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-) 28.403.022,60	28.403.022,60
A) Equilibrio di parte corrente		61.805.489,62
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+) 5.570.523,03	5.570.523,03
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+) 96.659.247,27	96.659.247,27
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+) 101.124.618,77	101.124.618,77
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+) 13.217.974,82	13.217.974,82
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+) 13.217.974,82	13.217.974,82
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	



Collegio dei Revisori dei conti

Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	271.394,00
Spese in conto capitale	(-)	129.745.695,22
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	103.475.847,30
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	12.357.402,98
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto	(-)	192.715.046,80
B) Equilibrio di parte capitale		-197.278.216,45
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	40.773.840,66
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	48.792.585,56
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	
C) Variazioni attività finanziaria		-8.018.745,20
EQUILIBRIO FINALE (D=A-B)		-135.472.726,83



Collegio dei Revisori dei conti

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali della Regione a statuto ordinario

	A) Equilibrio di parte corrente	
		61.805.489,62
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	22.338.758,83
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord	(-)	46.374.113,19
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	223.542.264,03
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	1.747.762.454,07
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	230.176.170,57
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord	(+)	21.890.737,70
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	1.743.831.814,06
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		17.686.621,93

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali

	A) Equilibrio di parte corrente	
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo

(5) Indicare l'importo della lettera C)

(6) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento

(7) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio e da FPV d'entrata.

Come evidenziato nel Prospetto degli equilibri, la gestione del 2016 dell'Ente ha visto un equilibrio di parte corrente positivo per euro complessivi 61.805.489,62 euro, con un equilibrio finale negativo per euro -135.472.726,83, determinato essenzialmente dall'importo del disavanzo pregresso del debito autorizzato e non contratto.



Collegio dei Revisori dei conti

Pareggio di Bilancio

Il saldo del pareggio di bilancio per l'anno 2016, sulla base delle risultanze previste dalla Legge 208/2015, risulta il seguente:

**SALDO DI BILANCIO 2016 (Art. 1, comma 710 e seguenti, della legge n. 208/2015)
REGIONI E PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E DI BOLZANO
MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL PAREGGIO DI BILANCIO PER L'ANNO 2016
REGIONE UMBRIA**

(importi in migliaia di euro)

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)	PREVISIONI DI COMPETENZA 2016	ACCERTAMENTI IMPEGNI A TUTTO IL 31 DICEMBRE 2016	CASSA A TUTTO IL 2016 (facoltativo)
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016) ⁽¹⁾	69.770	69.770	
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	80.662	80.662	
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.851.815	1.858.182	
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	204.077	152.409	
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)			
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 883, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)			
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	204.077	152.409	0
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	162.320	149.380	
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	329.919	101.125	
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	358.600	40.774	
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	3.004.725	2.401.880	0
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	2.278.568	2.172.308	
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	53.212	53.212	
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	23.850		
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	521		
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾			
I6) Impegni del perimetro sanitario del bilancio finanziati dagli utili del risultato di amministrazione relativo alla gestione sanitaria formatosi nell'esercizio 2015 (art. 1, c. 712-ter, legge stabilità 2016)		68	
I7) Impegni effettuati in funzione dell'acquisizione, nel 2016, delle anticipazioni di liquidità di cui all'articolo 3, comma 1, lettera a), del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35			
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2+I3+I4+I5+I6+I7+I8)	2.307.407	2.225.422	0
L1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	388.032	129.748	
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito ⁽¹⁾	88.421	88.421	
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾			
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾			
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2+L3+L4+L5+L6+L7+L8)	454.453	216.167	0
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	368.616	48.793	
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)	3.130.476	2.490.382	0
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)	24.681	61.530	0
P) Spazi finanziari ceduti agli enti locali (art. 1, comma 726, Legge 208/2015) ⁽⁴⁾			
Q) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI NETTO (Q=O-P) ⁽⁵⁾	24.681	61.530	0
R) OBBIETTIVO DI SALDO DI CUI ALL'INTESA DELL'11 FEBBRAIO 2016	37.279	37.279	0
S) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI NETTO E OBBIETTIVO (S=Q-R)	-12.598	24.681	0



Collegio del Revisori del conti

INFORMAZIONI AGGRUNTIVE	Previsioni annuali aggiornate		
	2016	2017	2018
1) Fondo pluriennale di entrata di parte corrente	89.770	53.212	4.150
2) Fondo pluriennale di entrata in c/capitale	99.859	103.478	19.500
3) Quota del Fondo pluriennale di entrata in c/capitale finanziata da debito	15.997	17.055	5.844
4) Fondo pluriennale di spesa di parte corrente	53.212	4.150	1.029
5) Fondo pluriennale di spesa in c/capitale	103.478	19.500	1.000
6) Quota del Fondo pluriennale di spesa in c/capitale finanziata da debito	17.055	5.844	0
7) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente iscritto nella spesa del bilancio di previsione,	23.850	22.059	15.413
8) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente di cui al punto 7) determinato in assenza di gradualità	23.850	22.059	15.413
9) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale iscritto nella spesa del bilancio di previsione	0	0	0
10) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale di cui al punto 9) determinato in assenza di gradualità	0	0	0
	2015		
11) Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015 (indicare il disavanzo con il segno "-")	107.310		
12) Parte accantonata del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015	50.254		
13) Parte vincolata del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015	279.289		
14) Parte del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015 destinata agli investimenti	0		
15) Parte libera del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015/0) avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015 da ripianare (indicare il disavanzo con il segno "-")	-722.233		

- 1) Indicare lo stanziamento aggiornato sia nella colonna delle previsioni che in quella dei risultati. Nel monitoraggio al 31 dicembre indicare l'importo di
- 2) Compilare solo la voce di preventivo indicando il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo
- 3) Compilare solo la voce a preventivo. I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione
- 4) Nella voce di preventivo indicare gli spazi che si prevede di cedere.
- 5) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti del patto regionale) deve essere positivo o pari a 0
- 6) La trasmissione dei dati di cassa a tutto dicembre 2016, effettuata in occasione del monitoraggio del 4° trimestre 2016, è facoltativa ai sensi dell'articolo

RISULTATI 2016		dati di competenza finanziaria	dati di cassa (facoltativo)
O	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	61.930	0
P	SPAZI FINANZIARI CEDUTI AGLI ENTI LOCALI (art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016)	0	0
Q	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI NETTO (Q=O-P)	61.930	0
R	OBBIETTIVO DI SALDO DI CUI ALL'INTESA DELL'11 FEBBRAIO 2016	37.279	0
S	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI NETTE E OBBIETTIVO (S=Q-R)	24.651	0

Le regioni concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica garantendo il rispetto del pareggio di bilancio ai sensi della Legge 243 del 2012 ed in attuazione dell'articolo 81 sesto comma della Costituzione.

Ai sensi dell'articolo 1 commi 710-712 bis della Legge 208 del 2015, ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica le regioni conseguono, nel 2016 solo in sede di rendiconto, un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali. Le entrate e le spese finali sono quelle descritte dalla stessa disposizione normativa. Per quanto riguarda l'esercizio 2016, è considerato nel saldo anche il Fondo Pluriennale Vincolato, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.



Collegio dei Revisori dei conti

Il Collegio, in occasione della sottoscrizione del Prospetto del "Saldo di bilancio 2016" ha verificato la rispondenza dei dati certificati con quelli del bilancio dell'Ente. Il prospetto è stato sottoscritto dai revisori in data 28 marzo 2017 ed è stato inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze entro il termine previsto per legge.

L'indebitamento regionale

Il debito complessivo con oneri a carico della Regione al 31.12.2016 è pari ad euro 418.776.916,72; la descrizione dei finanziamenti è la seguente:

PORTAFOGLIO MUTUI DELLA REGIONE						
A. MUTUI A TASSO FISSO						
Istituto mutuante	Somma Mutuata	DESTINAZIONE	Ammortamento		Debito residuo al 2016	Derivato
CASSA DD. FP.	10.329.137,98	DISSESTI IDROG. 1998/1998	01/01/1998	31/12/2017	894.454,21	NO
CASSA DD. FP.	17.813.142,78	DISAVANZI SANTA' 2000	01/01/2007	31/12/2021	7.007.459,18	NO
INTESA SANPAOLO	58.240.492,15	DISAVANZO 2000-2001	01/01/2003	31/12/2017	5.185.947,31	NO
PRESTITO OBBLIGAZIONARIO Bullet	213.220.000,00	RFIN. DEBITO E DIS. 2003-2005	15/08/2007	15/08/2037	145.700.333,27	SI
ANTICIPAZIONE MEF Anno 2013 I tranche	17.222.000,00	DEBITI SANTA' ex Art. 3 DL 35/2013	12/08/2013	30/08/2043	16.113.119,85	NO
ANTICIPAZIONE MEF Anno 2014 II tranche	12.226.000,00	DEBITI SANTA' ex Art. 3 DL 35/2013	11/08/2014	30/04/2044	11.586.854,40	NO
CASSA DD.FP.	132.700.000,00	DISAVANZI 2006-2008	02/01/2015	31/12/2044	127.298.298,50	NO
CASSA DD.FP.	8.369.880,80	Investimenti 2016	11/08/2016	30/08/2046	8.230.382,79	NO
CASSA DD.FP.	4.848.094,02	Investimenti 2016	20/12/2016	30/08/2046	4.848.094,02	NO
TOTALE A.	474.868.747,73				326.864.943,33	
B. MUTUI A TASSO VARIABILE						
PRESTITO OBBLIGAZIONARIO	112.323.889,67	EMMISSIONE BOND	26/03/2001	26/09/2031	80.231.873,39	SI
PRESTITO OBBLIGAZIONARIO	33.372.308,00	DISAVANZO 2002	12/12/2003	12/12/2023	11.680.300,00	NO
TOTALE B.	145.698.297,67				91.911.973,39	
TOTALE A. + B.	620.565.045,40				418.776.916,72	SI su 54% debito residuo



Collegio del Revisori dei conti

Il Collegio ha verificato il rispetto del limite di indebitamento previsto per le regioni di cui all'art. 62 co.6 del D. Lgs. 118/2011, ottenuto sia in fase previsionale che a rendiconto.

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state intraprese operazioni di ristrutturazione del debito.

Tempestività dei pagamenti

In ordine alla tematica della tempestività dei pagamenti nelle transazioni commerciali tra imprese e pubblica amministrazione, il Collegio rileva che la Regione ha implementato processi e strumenti volti a garantire il rispetto dei tempi di pagamento, che risultano in linea con le previsioni di cui al DPCM 22 settembre 2014.

L'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs. n. 231/2002 è pari ad euro 33.828.447,40, mentre l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali dell'Ente è di (-) 9,04 giorni, così come da Allegato al Rendiconto; conseguentemente, risulta che la Regione mediamente ha effettuato i pagamenti per i debiti commerciali con nove giorni di anticipo rispetto alle scadenze contrattuali.

Spese di personale

Dai dati esposti nella Relazione al Rendiconto della Giunta regionale, emerge un quadro di riduzione delle spese del personale in ottemperanza alle disposizioni sul "contenimento della spesa di personale in esercizio rispetto alla media del triennio 2011-2013", di cui all'art. 1, comma 557 della legge 296/2006; tale spesa, riguardante gli impegni in conto competenza delle voci di spesa rilevanti ai fini della certificazione della spesa ai sensi dello stesso comma, nel 2016 risulta diminuita di 1,6 milioni di euro, passando da circa 57 milioni di euro nel 2015 a 55,4 milioni di euro nel 2016.

Tale decremento si riferisce alla spesa per le retribuzioni dei dipendenti regionali e dei correlati oneri riflessi ed IRAP. Si rileva peraltro che la spesa indicata non tiene conto del costo del personale delle ex province trasferito alla Regione.



Collegio dei Revisori dei conti

In fase di verifica, sono stati acquisiti i dettagli delle spese di personale dell'esercizio fornite dal servizio competente, nonché i dettagli delle voci di spesa per costo del personale flessibile, con annessi gli elementi per la verifica del rispetto dei limiti previsti dal legislatore.

In ordine alla contrattazione integrativa decentrata il Collegio ha certificato la compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio e con quelli derivanti dall'applicazione di norme inerenti alla definizione e ripartizione del Fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016.

Contenimento delle spese

In relazione ai vincoli posti dal pareggio di bilancio, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, di quelle dell'art. 1, comma 146 della Legge 24/12/2012 n. 228 e delle riduzioni di spesa disposte dai commi da 8 a 13 dell'art. 47 della legge 66/2014, nonché dei limiti di cui all'art. 9 comma 2 lettere F, G, I, L e M della L.R. 4/2011, le somme impegnate per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi nell'anno 2016 rispettano i seguenti limiti:

Impegni in euro	Studi e Consulenza	Relazioni pubbliche, mostre, convegni e pubblicità	Spese di rappresentanza	Missioni	Formazione	Autovetture
Spese assoggettate al limite sostenute nel 2009	986.290,15	1.463.145,94	102.423,80	500.000,00	653.705,06	691.334,59
Limite di spesa a decorrere dal 2016	118.354,82	292.629,19	20.000,00	250.000,00	326.852,53	266.200,50
Spese effettuate nel 2016	53.725,61	48.056,34	5.722,50	238.012,76	153.975,21	170.354,58

Dalla Tabella esposta, non si evidenziano nel rendiconto 2016 superamenti dei limiti



Collegio dei Revisori dei conti

Imposti negli impegni di spesa delle diverse tipologie indicate.

Prospetto delle garanzie

Nella Relazione sulla gestione dell'Organo esecutivo al Rendiconto 2016, viene evidenziata la consistenza delle garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di Enti e/o di altri soggetti; la consistenza di tali importi viene illustrata nella Tabella seguente:

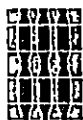
Legge Regionale	Soggetti garantiti	Importo Garanzia regionale	Somma escussa 2015	Garanzia residua Regione
L.R. 5/90	Cooperativa Garanzia Terni	18.837,06	0,00	18.837,06
L.R. 5/90	CO. SE. FIR.	12.850,89	0,00	12.850,89
Totale L.R. 5/90		31.687,95	0,00	31.687,95
L.R. 35/94	Coop. CASO.	103.291,00	0,00	103.291,00
L.R. 35/94	Molino Pop. Marscianese	133.762,00	0,00	133.762,00
Totale L.R. 35/94		237.053,00	0,00	237.053,00
TOTALE GARANZIE		268.740,95	0,00	268.740,95

Informativa sui contratti relativi a strumenti finanziari derivati

La gestione finanziaria dell'esercizio 2016 dei flussi dei contratti finanziari derivati ha visto un ammontare di flussi in entrata per euro 16.534.471,61 e di flussi in uscita per euro 17.973.483,20.

Per quanto riguarda i flussi in entrata, si sono verificati:

- accertamenti per euro 16.534.471,61;
- riscossioni di competenza 2016, per euro 16.521.852,28.



Collegio dei Revisori dei conti

In ordine ai flussi in uscita, gli importi hanno riguardato:

- impegni e pagamenti 2016 per euro 17.973.483,20.

La seguente Tabella riepiloga i flussi in questione:

Tabella 2 – Riepilogo flussi anno 2016

Riferimento	Controparte	Capitoli Bilancio	2016		Saldi Differenziali (*)
			Flussi Entrata	Flussi Uscita	
IRS Merrill Lynch	Bank of America Merrill Lynch	Cap. 09787_S	5.662.459,21	9.762.381,00	-4.099.921,79
		Cap. 03265_E			
IRS JP Morgan	JP Morgan Chase Bank	Cap. 03265_E	25.511,00		25.511,00
Swap di ammortamento	Dexia Crediop S.p.A.	Cap. 09784_S	763.050,00	577.650,00	185.400,00
		Cap. 03266_E			
Swap di ammortamento	Nomura International plc	Cap. 09784_S	10.083.451,40	7.633.452,20	2.449.999,20
		Cap. 03266_E			
		Totale	16.534.471,61	17.973.483,20	-1.439.011,59

Gli strumenti finanziari derivati della Regione si riferiscono a due operazioni di swap di copertura del rischio di tasso e di amortising swap di un prestito bullet.

Gli swap risultano finalizzati ad assicurare alla passività finanziaria sottostante tasso variabile la copertura dal rischio eventuale di rialzo dei tassi di interesse.

Il prestito con ammortamento bullet è stato emesso a 30 anni al tasso fisso del 5,087%, con contestuale sottoscrizione di un contratto per la costituzione di un fondo di accantonamento e swap di ammortamento del prestito obbligazionario, al tasso fisso del 3,851%.

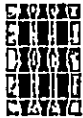
Lo swap di ammortamento ha consentito di trasformare il piano di ammortamento bullett in amortizing, con attivazione di un Sinking Fund sul quale accantonare annualmente le quote capitali ai fini del rimborso agli obbligazionisti.

La struttura e le condizioni dei contratti derivati sono così riassumibili:



Collegio dei Revisori dei conti

Tipo di operazione derivata	Passività sottostante	Capitale Nozionale	Contropart e Swap	Data stipula	Data scadenza	Regione Riceve	Regione Paga
Interest Rate Swap (IRS)	Prestito obbligazionario emesso per ristrutturazione di parte del debito a carico Regione	166.000.000,00	Merrill Lynch	16/03/2001	26/03/2031	6mEur+0,2% act/360 su nozionale residuo	5,13% fisso act/360 su nozionale residuo
Interest Rate Swap (IRS)	Prestito obbligazionario emesso per ristrutturazione di parte del debito a carico Regione	152.500.000,00	JP Morgan Chase Bank	29/09/2003	26/03/2031	5,13% fisso act/360 su nozionale residuo	5,10% fisso act/360 su nozionale residuo se 6mEur <barrier se 6mEur pari o >barrier 6mEur+1,235%
						Ad ogni scadenza semestrale è previsto il pagamento di un fisso pari al differenziale (netting) tra il tasso pagato dalla controparte e quello dovuto dalla Regione.	
Sinking Fund/ swap di	Quota parte prestito	15.000.000,00	DEXIA CREDIOP	08/06/2007	15/06/2037	5,0878% fisso	3,851% fisso



Collegio dei Revisori dei conti

Tipo di operazione derivata	Passività sottostante	Capitale Nozionale	Contropart e Swap	Data stipula	Data scadenza	Regione Riceve	Regione Paga.
ammortamento	obbligazionario emesso per finanziamento investimenti autorizzati nei bilanci 2003-2005 e rifinanziamento di parte dei mutui a carico Regione		S.p.A.			act/365 Quota interessi annuale costante	act/365 Quota interessi semestrale costante
Sinking Fund/ swap di ammortamento	Quota parte prestito obbligazionario emesso per finanziamento investimenti autorizzati nei bilanci 2003-2005 e rifinanziamento di parte dei mutui a carico Regione	198.220.000,00	Nomura Internationa l plc	08/06/2007	15/06/2037	5,087% fisso act/365 Quota interessi annuale costante	3,851% fisso act/365 Quota interessi semestrale costante

I proventi degli strumenti derivati sono stati contabilizzati nei capitoli 03265 e 03566, accertati e riscossi nel Titolo 03 "Entrate extratributarie", Tipologia 0300 "Interessi attivi", categoria 03 "Altri interessi attivi".

Gli oneri sono stati invece contabilizzati nei capitoli 09784 e 09787, al Titolo 01 "Spese correnti", Missione 50, Programma 01.

In ordine al prestito bullet, l'onere relativo all'accantonamento del sinking fund della quota capitale annuale, per euro 7.107.333,33, è stato impegnato e pagato nel capitolo B9790_S, contabilizzato al Titolo 03, Missione 50, Programma 02.

Alla data del 28/02/2017, il mark to market degli strumenti derivati dell'Ente è complessivamente positivo per l'Ente, per euro 11.523.540,50, così come da Tabella sottostante:



Collegio del Revisori del conti

Controparte/Contratto	Nozionale al 31/12/2016	Mark to Market Al 28/02/2017
BANK OF AMERICA MERRILL LYNCH (IRS)	79.600.000,00	-25.378.316,63
JP MORGAN CHASE BANK (IRS)	79.600.000,00	5.442,13
DEXIA CREDIOP S.p.A. Swap di ammortamento	10.250.000,00	3.623.615,00
NOMURA INTERNATIONAL PLC Swap di ammortamento	135.450.333,27	33.272.800,00
Totale complessivo	304.900.333,27	11.523.540,50

La Relazione sulla gestione

L'organo di revisione rileva che la relazione predisposta dalla giunta è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011 e contiene le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione adottati;
- le principali voci del conto del bilancio;
- le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;



Collegio dei Revisori dei conti

- le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);

- l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

- l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;

- l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

- gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate;

- gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

- l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

- l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce;

- altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

L'Ente ha adeguato lo schema di Nota Integrativa ai dettami dall'art. 2427 codice civile, per quanto di attinenza alla gestione patrimoniale ed economica di un Ente territoriale. Non tutte le informazioni richieste dallo stesso articolo del codice civile vengono riportate in Nota; si segnala in particolare che non viene data illustrazione di dettaglio alla voce "Altri Fondi" dei Fondi Rischi e Oneri del passivo patrimoniale.



Collegio dei Revisori dei conti

La situazione patrimoniale ed economica

Lo Stato Patrimoniale

L'Ente, ai fini della presentazione dello Stato Patrimoniale al 31/12/2016, ha operato: una riclassificazione delle poste patrimoniali al 31/12/2015, al fine di adeguarne lo schema a quello previsto dal D.Lgs. 118/2011 (mutuato dagli schemi civilistici); una rivalutazione delle stesse poste (data di partenza dell'esercizio al 01/01/2016) per effetto delle disposizioni dello stesso D. Lgs. 118/2011.

I valori iscritti all'Attivo e al Passivo Patrimoniale alla data del 31/12/2016, confrontati con quelli al 31/12/2015 e con quelli oggetto di riclassifica e di rettifica al 01/01/2016 possono essere così sintetizzati:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2016	01/01/2016	31/12/2015	31/12/2015
ATTIVO		(Rivalutazione)	(Riclassificazione art. 2424 c.c.)	
Immobilizzazioni immateriali	1.684.607,22	980.605,66	967.822,50	930.376,58
Immobilizzazioni materiali	263.852.515,04	257.748.649,07	307.140.144,86	307.177.590,78
Immobilizzazioni finanziarie	99.632.193,08	94.040.077,49	127.282.182,99	114.817.727,26
Totale Immobilizzazioni	365.169.315,34	352.769.332,22	435.390.150,35	422.925.694,62
Rimanenze	26.293,38	13.955,12	0,00	0,00
Crediti	1.077.618.163,89	1.136.676.360,41	1.136.676.360,41	1.217.291.875,53
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	533.228,91	921.221,39	921.221,39	921.221,39
Disponibilità liquide	321.278.199,35	319.873.574,12	319.873.574,12	253.701.662,32
Totale Attivo Circolante	1.399.455.885,13	1.457.485.111,04	1.457.471.155,92	1.471.914.759,24
Ratei e risconti attivi				



Collegio dei Revisori dei conti

TOTALE ATTIVO	1.764.625.200,87	1.810.254.443,26	1.892.961.306,27	1.894.840.453,86
Conti d'ordine	268.740,95	-	-	11.398.519,50
STATO PATRIMONIALE PASSIVO				
Totale Patrimonio Netto	-321.645.913,11	-376.082.195,08	572.814.251,15	572.814.251,15
Fondi per rischi ed oneri	30.250.234,30	7.920.330,51	4.320.330,51	30.446.739,76
Debiti	1.675.723.226,17	1.765.744.940,72	1.313.988.075,20	1.289.078.257,97
Ratei e risconti passivi	380.297.653,51	412.671.367,11	1.738.649,41	2.501.204,98
TOTALE PASSIVO	1.784.625.200,87	1.810.254.443,26	1.892.861.306,27	1.894.840.453,86
Conti d'ordine	268.740,95	-	-	11.398.519,50

Attività

Il patrimonio della Regione al 31/12/2016 risulta costituito da immobilizzazioni per un valore complessivo di euro 365.169.315,34, suddivise in immobilizzazioni immateriali per euro 1.684.607,22, immobilizzazioni materiali per euro 263.852.515,04 e immobilizzazioni finanziarie per euro 99.632.193,08.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali presenti nello stato patrimoniale al 31.12.2016, per un totale di euro 1.684.607,22, si riferiscono:

- per euro 995.931,71, a Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno;
- per euro 2.149,71 a Concessioni, licenze, marchi e diritti similari;
- per euro 672.285,80 a Immobilizzazioni in corso ed acconti;
- per euro 14.240,00 ad altre immobilizzazioni immateriali.

Per quanto riguarda i diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze marchi e diritti similari, per tali voci il criterio di valorizzazione è quello del costo storico. Le opere di ingegno e le licenze acquisite sono state ammortizzate al 20%.



Collegio dei Revisori dei conti

Le immobilizzazioni immateriali in corso costituiscono parte del patrimonio dell'ente in cui si trovano cespiti di proprietà e piena disponibilità non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o non ancora fruibili. Alle stesse non è stato applicato l'ammortamento.

La rappresentazione delle immobilizzazioni materiali in bilancio è comprensiva delle operazioni di riclassificazione contabile e di rivalutazione dei cespiti, in virtù delle disposizioni previste dal D. Lgs. 118/2011, ed in particolare dall'Allegato 4/3.

Il prospetto degli ammortamenti è il seguente:

Beni demaniali	Aliquota
Terreni demaniali	0%
Fabbricati demaniali	2%
Infrastrutture demaniali	3%
Altri beni immobili demaniali	3%
Altri beni materiali	Aliquota
Terreni	0%
Fabbricati	2%
Impianti	5%
Macchinari	5%
Attrezzature scientifiche	5%
Attrezzature sanitarie	5%
Attrezzature n.a.c.	5%
Mezzi di trasporto stradali uso civile leggeri	20%
Mezzi di trasporto stradali uso civile pesanti	10%
Mezzi di trasporto aerei uso civile	5%
Mezzi di trasporto marittimi uso civile	5%
Altri mezzi trasporto uso civile leggeri n.a.c.	20%
Altri mezzi trasporto uso civile pesanti n.a.c.	10%
Macchine per ufficio	20%
Hardware	25%
Periferiche	25%
Postazioni di lavoro	25%
Server	25%
Mobili e arredi	10%
Infrastrutture non demaniali	3%
Materiale bibliografico	20%
Oggetti di valore	0%
Altri beni materiali diversi	20%

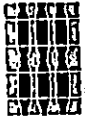
Rispetto al dato (rivalutato) al 01.01.2016, le immobilizzazioni materiali sono aumentate di euro 6.103.865,97; le movimentazioni avvenute nell'esercizio sono rappresentate nella Tabella sottostante:



Collegio dei Revisori dei conti

Tabella - Dettaglio e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Codice piano dei conti	Immobilizzazioni materiali	Dati contabili al 01/01/2016			Movimenti dell'esercizio									Valore netto contabile al 31/12/2016
		Valore contabile / costo d'acquisto	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti incrementativi	Dismissioni	Amto	Decrementi f.do ammortamento	Fondo ammortamento al 31/12/2016	
1	Beni demaniali:													
1.1	Terreni	10.659.262,15		10.659.262,15	21.432,82			76.245,44		-674,62				10.759.390,15
1.2	Fabbricati												0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	11.082.441,77	2.607.223,33	8.475.218,44							392.157,33		2.339.441,25	8.742.920,51
1.9	Altri beni demaniali	14.709.608,17	4.777.576,89	9.932.031,28			-85.971,27			-2.438,53	428.517,19	-26.522,45	5.179.371,62	9.435.766,76
Totale I	Beni demaniali:	36.458.272,13	6.784.600,22	29.703.671,91	21.432,82	0,00	-85.971,27	76.245,44	0,00	-3.123,12	760.775,12	-26.522,45	7.518.852,88	28.932.077,48
2	Altre immobilizzazioni materiali:													
2.1	Terreni	78.652.979,84		78.652.979,84	33.563,45	289,25	-113.970,70	5.855.002,75		-93.310,25				84.271.621,34
2.2	Fabbricati	162.852.316,44	58.193.755,33	104.658.561,11	75.971,28		-112.637,02	1.825.043,60		-197.651,33	2.588.858,31	-42.550,22	60.840.031,36	103.652.938,55
2.3	Impianti e macchinari							223.417,75			33.180,31		33.180,31	190.237,44
2.4	Attrezzature	14.778.971,95	14.193.302,81	522.169,05				53.613,77		-1.249,00	260.459,37	-1.249,00	14.473.013,25	360.323,44
2.5	Mezzi di trasporto	3.182.147,73	2.555.009,05	617.138,68							153.117,22		2.718.125,27	464.021,65
2.6	Macchine per ufficio e hardware	16.733.620,95	15.531.044,52	1.142.576,43				55.343,99		-57.685,02	545.661,03	-67.631,00	16.059.019,55	652.259,11
2.7	Mobili e arredi	4.552.075,44	4.439.204,25	33.671,21				18.594,06		-199,20	27.482,87	-199,20	4.526.487,90	24.882,40
2.8	Infrastrutture	960.910,08	276.565,67	704.244,41						1.163.748,00	27.628,15	27.628,15	304.193,82	676.616,29
2.9	Dati reali di governo	5.251.611,87	522.881,63	4.628.724,32							51.273,75		674.169,40	4.577.431,14
2.99	Altri beni materiali	19.893.746,50	358.035,53	19.197.710,97				30.630,05			30.933,53	-29,50	428.938,52	19.197.408,05
3	Immobilizzazioni materiali in corso e accantonamenti	17.820.203,52		17.820.203,52				3.222.652,37						21.042.855,89
Totale II	Altre immobilizzazioni materiali:	324.388.222,09	96.340.304,96	228.047.917,13	42.401,79	289,25	-218.457,72	11.028.370,26	1.163.748,00	-248.295,15	3.838.536,05	-84.637,27	100.067.152,57	234.920.407,24
	TOTALE D410	390.873.554,22	103.124.905,18	287.748.649,04							4.659.311,17		107.595.005,45	285.252.514,22



Collegio dei Revisori dei conti

Come riferito nella Nota Integrativa 2016, l'operazione di ricognizione straordinaria dei beni di proprietà iscritti nell'attivo immobilizzato non si è conclusa definitivamente e quindi il patrimonio non è stato completamente valorizzato in adeguamento alle nuove disposizioni contabili. Viene altresì riferito in Nota che, "come previsto dai Principi, nel corso dell'anno 2017 dovranno essere concluse le operazioni di ricognizione e valutazione di tutto il patrimonio regionale".

Le immobilizzazioni finanziarie presentano un valore complessivo finale di euro 99.632.193,08, risultante dai seguenti valori:

- Partecipazioni, per euro 26.891.859,05;
- Crediti, per euro 72.739.506,03;
- Altre immobilizzazioni, per euro 828,00.

Il dettaglio del valore delle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato, con la relativa quota di partecipazione, è di seguito riportato:



Collegio dei Revisori dei conti

Partecipazioni	CAPITALE SOCIALE 31/12/2016	% Part.ne	Valore nominale Partecipazione	Patrimonio netto pro quota	Valore in bilancio al 31/12/2016	Valore in bilancio al 31/12/2015
Imprese Controllate						
Sviluppumbria S.p.A.	6801403,00	92,30%	5.354.783,25	4.984.819,33	4.984.819,33	4.735.861,31
Umbria Digitale S.c. a r.l.	4.000.000,00	76,92%	3.076.929,7	3.608.158,88	2.838.077,89	2.835.077,89
			8.431.712,42	8.592.978,21	7.620.897,02	7.371.939,00
Imprese Partecipate						
Gepafin S.p.A.	6.367.28,00	48,65%	3.104.54,00	7.557.319,71	7.034.479,00	7.034.479,00
Umbria T.P.L. e Mobilità S.p.A.	54.075.000,00	27,78%	5.022.000,00	11.248.503,70	8.382.436,71	8.382.436,71
3A- Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria - Soc. Cons. a r. l.	286.213,20	23,23%	66.500,00	123.047,22	66.500,00	66.500,00
			18.198.954,00	18.928.870,63	17.463.415,71	17.463.415,71
Altri Soggetti						
Partecipazioni in cooperative agricole ex ESAU						
			1807.546,32		1807.546,32	1807.546,32
			1.807.546,32		1.807.546,32	1.807.546,32
TOTALE PARTECIPAZIONI			28.438.212,74		26.891.859,05	26.642.901,03

Il confronto tra valore della quota e patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio è il seguente:

Partecipazioni	Valore in Bilancio al costo		% Part.ne	Quota Patrimonio netto al		DIFF. P.N./Costo
	31/12/2016	31/12/2015		31/12/2016	31/12/2015	
Società Controllate						
Sviluppumbria S.p.A.	5.355.777,9	5.255.777,9	92,30%	4.984.819,33	371.957,80	
Umbria Digitale S.c. a r.l.	2.535.077,89	2.535.077,89	76,92%	3.608.158,88	972.081,9	
	7.892.854,82	7.792.854,82		8.608.158,88	800.123,59	
Società Collegate						
Gepafin S.p.A.	7.034.479,00	7.034.479,00	48,65%	7.557.319,71	235.058,29	
Umbria T.P.L. e Mobilità S.p.A.	5.022.232,00	5.022.232,00	27,78%	11.248.503,70	4.885.645,84	
3A- Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria - Soc. Cons. a r. l.	66.500,00	66.500,00	23,23%	123.047,22	54.788,94	
	23.224.211,00	23.224.211,00		38.928.870,63	4.595.788,61	

Le quote e la consistenza patrimoniale delle partecipazioni si riferiscono ai valori di bilancio 2015 delle società partecipate, ad eccezione di Umbria Digitale Sgarl, per la quale



Collegio dei Revisori dei conti

si è tenuto conto dei dati desunti dal Bilancio di esercizio 2016 in corso di approvazione e di Umbria TPL e Mobilità Spa, per la quale si è fatto riferimento al progetto di bilancio 2015, che alla data di predisposizione della Nota Integrativa non risultava ancora approvato.

Nell'ambito delle verifiche svolte dall'Organo di controllo, sono stati acquisiti, anche successivamente all'approvazione del Rendiconto da parte della Giunta, i bilanci 2015 e quelli disponibili al 31.12.2016 delle società e degli enti partecipati.

La tabella con i movimenti di valore del 2016 della voce partecipazioni è così rappresentabile:

Partecipazioni	Saldo	Incrementi	Decrementi	Riclassificazio ni	Svalutazioni	Rivalutazioni x ripristino di valore	Saldo
	31/12/2015						31/12/2016
Imprese Controllate							
Sviluppumbria S.p.A.	4.735.861,31	-	-	-	-	248.958,02	4.984.819,33
Umbria Digitale S.c. a r.l.	2.636.077,59	-	-	-	-	-	2.636.077,59
	7.371.938,90					248.958,02	7.620.897,02
Imprese Collegate							
Gepstin S.p.A.	7.034.479,00	-	-	-	-	-	7.034.479,00
Umbria T.P.L. e Mobilità S.p.A.	1.362.436,71	-	-	-	-	-	1.362.436,71
JA- Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria - Soc. Cons. a r.l.	66.500,00	-	-	-	-	-	66.500,00
	17.493.415,71						17.493.415,71
Altri Soggetti							
Partecipazioni cooperative agricole ex ESAU	1.807.546,32	-	-	-	-	-	1.807.546,32
	1.807.546,32						1.807.546,32
Totale Partecipazioni	28.642.901,03					248.958,02	28.891.859,05

La rivalutazione per ripristini di valore si riferisce alla partecipata Sviluppumbria, e viene giustificata in Nota Integrativa come aumento della frazione di patrimonio netto contabile rispetto a precedente svalutazione, in modo tale che il valore della partecipazione risulti parzialmente o totalmente ripristinato fino al valore massimo corrispondente al costo di acquisto e accantonata a fondo riserve da capitale.



Collegio dei Revisori dei conti

I **crediti** relativi alle immobilizzazioni finanziarie pari ad euro 72.739.506, sono iscritti al netto dei fondi svalutazione pari ad euro 12.984.655 (Fondo rischi concessioni moratoria), e si riferiscono:

- per euro 3.344.320,77, per concessione di liquidità all'Agenzia Forestale Regionale;
- per euro 1.875.558,52, per risorse versate dall'Ente a Sviluppumbria;
- per euro 67.519.666,74 per derivati di ammortamento del debito. Tale importo si riferisce al valore nominale delle risorse che l'Ente ha diritto di ricevere a seguito della sottoscrizione del derivato per l'estinzione, a scadenza, della passività sottostante, rettificato del debito residuo a carico dell'Ente per la sottoscrizione del derivato stesso, generato dall'obbligo di effettuare versamenti periodici al fine della ricostituzione delle risorse che a scadenza saranno acquisite per l'estinzione della passività sottostante.

Come richiamato in Nota Integrativa, il valore dei crediti immobilizzati esposti nello Stato Patrimoniale è al netto dei Fondi accantonati relativi agli importi di euro 12.465.095,81 per concessione di moratoria del credito verso la partecipata Umbria TPL e Mobilità e di euro 519.559,33 per concessione di moratoria sul credito derivante dai canoni per l'estrazione materiale da cava.

Le altre immobilizzazioni finanziarie, pari ad euro 828, si riferiscono a quote di partecipazione al Fondo Comune di Investimento Immobiliare di Monteluca.

Attivo circolante

L'attivo circolante risulta pari ad euro 1.399.455.885,53, di cui euro 26.293,38 per rimanenze, 1.077.618.163,89 per crediti, euro 533.228,91 per attività finanziarie a breve termine ed euro 1.399.455.885,53 per disponibilità liquide presso la tesoreria.

Il totale delle attività risulta pari ad euro 1.764.625.200,87.

Le rimanenze, per euro 26.293,38, comprendono quantità di beni di consumo relativi ad attività di ufficio.

I **crediti di natura tributaria**, per complessivi euro 621.389.509,20, si riferiscono a crediti che si sono formati per il trasferimento da parte dello Stato dell'IRAP riguardante il finanziamento della sanità, nonché per la parte relativa all'IRPEF. Nella voce sono altresì



Collegio dei Revisori dei conti

presenti. crediti formati per la riscossione della tassa di circolazione e residui per il trasferimento da parte dello Stato di IRAP riguardante la parte non sanitaria e tributi vari. I crediti per trasferimenti e contributi, per euro 316.559.493,91, sono relativi a trasferimenti da parte di tutte le pubbliche amministrazioni, a crediti per Pay Back sanità e crediti verso l'Unione Europea.

I crediti verso clienti e utenti sono riferiti per la maggior parte a crediti da entrate per mobilità attiva del servizio sanitario regionale e ad entrate da fitti, noleggi e locazioni.

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni rappresentano quote del Fondo Umbria, mentre le disponibilità liquide sono riferite al conto di Tesoreria dell'Ente, per euro 211.849.396, a depositi presso la Tesoreria unica centrale per euro 108.137.067 e a depositi postali per euro 1.291.736,04. Tali importi corrispondono alle consistenze di cassa di cui al Conto del bilancio.

Patrimonio Netto e Passività

A seguito delle operazioni di riclassificazione e di rivalutazione, il Patrimonio Netto al 31/12/2016 è comprensivo di un Fondo di dotazione di euro 13.371.249,66; riserve di euro -389.204.486,72, composte del risultato economico di esercizi precedenti, per euro 559.443.001,49, riserve di capitale per euro -948.647.488,21, risultato economico di esercizio per euro 54.187.323,95.

Il Fondo rischi ed oneri presenta una consistenza di euro 30.250.234,30, ed è comprensivo dei fondi per rischi legali e dagli accantonamenti per passività potenziali dalla gestione di società partecipate.

La consistenza del Fondo corrisponde ai seguenti Fondi accantonati al risultato di amministrazione:

- Fondo accantonamento per rischio soccombenza canoni concessioni idroelettriche, euro 3.873.782,53;
- Fondo per rischi legali, euro 14.376.451,77;
- Fondo accantonamento per passività potenziali derivanti dalla gestione delle società partecipate, per euro 12.000.000,00.

I debiti hanno una consistenza di euro 1.675.723.226,17, e sono composti:



Collegio dei Revisori dei conti

- da debiti da finanziamento, per euro 1.212.518.160,89, che comprendono i debiti per mutui e prestiti e debiti verso lo Stato per anticipazioni mensili su Fondo sanitario nazionale;
- debiti verso fornitori, per euro 27.603.865,41 per residui passivi per acquisto beni e servizi;
- acconti, per euro 3.235,00, relativi ad acconto per vendita immobile non perfezionata;
- debiti per trasferimenti e contributi, per trasferimenti ad aziende sanitarie ed ospedaliere, oltre a quelli verso gli Enti Locali;
- altri debiti, per euro 29.915.831,15, comprensivi di debiti per tributi diretti ed indiretti, ritenute su redditi da lavoro dipendente e redditi da lavoro autonomo, contributi previdenziali e assistenziali, e debiti derivanti da residui su partite di giro, debiti verso creditori diversi e debiti per indennizzi.

La voce **ratei risconti e contributi agli investimenti** è pari ad euro 380.297.653,51, e comprende:

- ratei passivi, per euro 6.228.420,88, per quota interessi passivi di competenza che la Regione paga su prestiti obbligazionari e mutui;
- risconti passivi, per risconto FPV e avanzo di amministrazione, pari ad euro 374.069.232,63. L'importo è comprensivo del risconto del FPV ad eccezione delle poste che non interessano il conto economico, mentre l'avanzo di amministrazione è stato depurato della parte non generata da capitoli il cui vincolo di spesa non deriva da disposizioni di legge, trasferimenti da terzi e principi contabili, oltre che delle poste che generano operazioni solo sullo Stato Patrimoniale.

Il conto economico

Il risultato economico di esercizio presenta un valore positivo per euro 54.187.323,95.

CONTO ECONOMICO	31/12/2016
Componenti positivi della gestione (A)	2.376.484.884,76
Componenti negativi della gestione (B)	2.303.655.800,20



Collegio dei Revisori dei conti

Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione (A - B)	72.829.084,56
Proventi ed oneri finanziari (C)	-22.013.251,87
Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-387.992,48
Proventi ed oneri straordinari (E)	7.466.860,40
Imposte	3.707.376,66
Risultato di esercizio	54.187.323,95

Componenti positivi della gestione

I componenti positivi della gestione sono composti da:

- la voce **proventi da tributi**, per euro 1.758.474.061,76, relativa sia a tributi diretti che indiretti, assorbita per circa il 60% dalla compartecipazione iva sanità, come rilevato nella Nota Integrativa;
- **proventi da fondi perequativi**, per euro 149.717.452,00, riferiti quasi totalmente al comparto sanità.
- **proventi da trasferimenti e contributi**, relativi a: **proventi da trasferimenti correnti**, che ammontano ad euro 152.408.859 e si riferiscono soprattutto a proventi da amministrazioni pubbliche centrali, Unione Europea e altri soggetti; **contributi per investimenti**, che sono pari ad euro 98.877.196 e provengono da amministrazioni centrali, Unione Europea e da soggetti privati.
- **ricavi delle vendite e prestazioni di servizi pubblici** sono pari ad euro 115.305.917, essenzialmente dovuti a proventi per entrate da mobilità sanitaria attiva e proventi da concessione di beni.
- **altri ricavi e proventi diversi**, per euro 51.701.399, che sono influenzati dall'utilizzo dell'avanzo finanziario e dal FPV (per oltre 30 milioni di euro).



Collegio dei Revisori dei conti

Componenti negativi della gestione

Gli acquisti di materie prime e/o dei beni di consumo, pari ad euro 538.494, comprendono consumo per carburanti, combustibili e lubrificanti, carta, cancelleria e stampati.

Le prestazioni di servizi, per euro 88.269.376,23, si riferiscono, per la parte maggiormente consistente, a prestazioni di servizi per il trasporto pubblico (per 55 milioni di euro).

L'utilizzo di beni di terzi, per euro 1.086.529, comprende, per circa la metà, oneri legati alla locazione di beni immobili.

La voce trasferimenti e contributi, per euro 2.093.191.870, riguarda amministrazioni pubbliche per la quasi totalità.

Le spese del personale ammontano ad euro 57.370.765, comprendendo retribuzioni in denaro, contributi e altre indennità.

Gli ammortamenti e svalutazioni sono pari ad euro 5.514.394,24 e si riferiscono ad ammortamenti e svalutazioni dei cespiti.

Le variazioni di rimanenze rappresentano l'ammontare differenziale relative alle materie di consumo di cui si è già parlato.

Gli accantonamenti per rischi riguardano l'adeguamento del Fondo rischi dell'esercizio per euro 22.329.904, mentre gli altri accantonamenti sono relativi a svalutazione crediti per euro 31.620.850.

Il dettaglio della composizione di tali accantonamenti è la seguente:

- Accantonamenti per rischi, euro 22.329.904:
 - adeguamento rischio soccombenza canoni concessioni idroelettriche: 273.782;
 - accantonamento stanziato 2016 e adeguamento Fondo contenzioso al netto utilizzo accantonamento 2016: 10.056.121
 - accantonamento passività potenziali partecipate 2016: 12.000.000;
- Accantonamenti al Fondo svalutazione crediti, euro 31.620.850:
 - accantonamento stanziato FCDE 2016 e adeguamento: 24.636.155;



Collegio dei Revisori dei conti

- adeguamento risorse per rischi derivanti da concessione moratorie: 6.984.655.

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 3.745.956, per imposte e tasse, indennizzi e risarcimenti danni e premi assicurativi.

Gli altri proventi finanziari, per euro 16.739.025,38, comprendono i flussi periodici netti in entrata da contratti swap, interessi attivi su depositi bancari e postali, e altri interessi attivi.

Gli oneri finanziari, per euro 38.752.277,25, comprendono interessi passivi per titoli obbligazionari, strumenti derivati e mutui passivi.

Le rettifiche di valore delle attività finanziarie, per euro -387.992,48, riguardano svalutazioni per le quote dell'Ente nei confronti del Fondo Umbria iscritto tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nell'attivo di stato patrimoniale.

L'area straordinaria comprende proventi straordinari, per euro 18.280.077,94, riferiti, per la gran parte, a sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, oltre che da plusvalenze patrimoniali per euro 14.636 per cessione terreni.

Gli oneri straordinari, per euro 10.813.217,54, si riferiscono, per la parte maggiormente consistente, a sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo; in tale voce sono comprese minusvalenze patrimoniali per euro 130.538,85 relative a cessioni terreni e fabbricati.

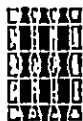
Le imposte dell'esercizio si riferiscono all'IRAP pagata dagli Enti pubblici.

Società ed enti strumentali partecipati

Alla data di chiusura del rendiconto 2016, l'Ente ha individuato le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

- 3A Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Soc. Cons. a r.l.
- Gepafin S.p.a.
- Sviluppo Umbria S.p.a.
- Umbria TPL e Mobilità S.p.a.



Collegio dei Revisori dei conti

- Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica
- Umbria Digitale S.c.a.r.l
- Gruppo Grifo Alimentare Soc. agr. Coop.
- Gruppo Agricooper Soc. Coop. Agr.
- Gruppo Coop. Agricole di Trevi S.c.a.r.l.
- Molini Popolari Riuniti Soc. Coop. Agr.
- Ente Acque Umbro Toscane
- Società Cooperativa agricola Unione Lavoratori Agricoli;

Enti ed organismi strumentali

- Agenzia Forestale Regionale (AFOR)
- Agenzia per il diritto allo studio universitario (ADISU)
- Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente (ARPA)
- Agenzia Umbria Ricerche (AUR)
- ATER
- Azienda Vivaistica Regionale ex Umbraflor
- Centro per la documentazione e la ricerca antropologica in Valnerina e nella dorsale appenninica umbra
- Centro per le pari opportunità
- Centro Studi Giuridici e Politici
- Istituto per la storia dell'Umbria Contemporanea.

Nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2017 è stata avviata la verifica dei crediti e debiti reciproci dell'Ente con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate alla data del 31.12.2016 come previsto dall'art 11 comma 6 lett. j) del D.Lgs 118/2011, al fine del riscontro dei suddetti crediti e debiti reciproci anche in relazione agli obblighi di tale informativa nella Relazione sulla gestione.

Gli esiti di tale verifica sono rappresentati nei prospetti evidenziati nella Relazione al Rendiconto 2016 dell'Ente, nel quale sono stati illustrati i rapporti creditori e debitori tra le società e gli enti partecipati e l'Ente regionale.



Collegio dei Revisori dei conti

Le operazioni di verifica dei rapporti creditori e debitori hanno condotto ad una mancata riconciliazione delle poste in sette casi (al netto della società Sviluppoumbria, per cui la somma non riconciliata è da considerarsi non rilevante, essendo pari ad un euro).

Con riferimento alle asseverazioni richieste dall'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, il Collegio rileva che il Gruppo Grifo Alimentare S.a.c., l'azienda vivaistica regionale ex Umbraflor, ARPA, AUR, Gepafin, Sviluppoumbria e Umbria TPL e Mobilità non hanno fornito l'asseverazione con sottoscrizione del revisore. Per queste ultime due, è pervenuta la sottoscrizione della Nota da membri del collegio sindacale che non appare coerente con il disposto normativo.

Per quanto riguarda le posizioni non riconciliate, i cui importi si riferiscono alle società ed enti Gepafin, Umbria Digitale, Arpa, AUR, Umbria TPL e Mobilità Spa, ATER e AFOR, sono state verificate da parte dell'Organo di controllo le risultanze della mancata riconciliazione, acquisendo i dettagli degli importi non riconciliati, la giustificazione, i provvedimenti di provenienza (atti, delibere e determine) ed ogni altra informativa utile.

L'Organo di Revisione della Regione, con sottoscrizione del Presidente, ha apposto la propria asseverazione alle sole note dei rapporti di debito/credito asseverati dagli organi di revisione degli enti e delle società partecipate.

Come previsto nel D.Lgs. 118/2011, in caso di discordanze, "l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie".

In ordine a tali provvedimenti necessari per la riconciliazione, che dovranno concludersi entro il 2017, si rinvia al paragrafo "osservazioni" del presente parere.

Gestione della spesa sanitaria

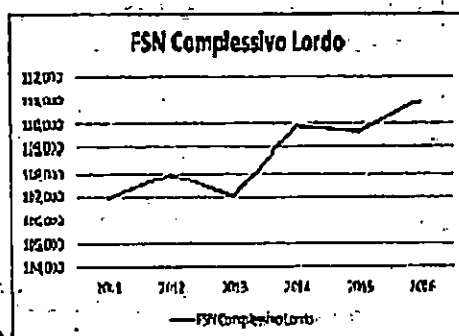
Il finanziamento di parte corrente della gestione sanitaria è stato oggetto di assegnazione in favore delle Regioni a seguito delle intese raggiunte in sede di Conferenza Stato-Regioni del 14 aprile 2016.



Collegio dei Revisori dei conti

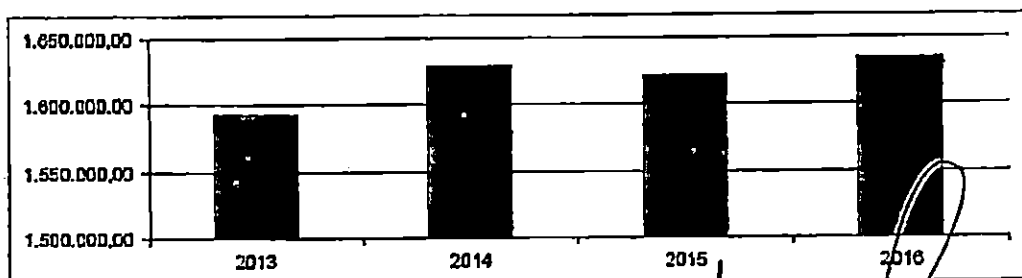
Per l'esercizio 2016, il finanziamento al SSN cui concorre ordinariamente lo Stato è pari ad euro 111.002 milioni: il trend dei valori di finanziamento del servizio sanitario nazionale 2011-2016 è così rappresentato:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
FSN Complessivo Lordo	106,905	107,960	107,004	109,928	109,715	111,002
Variazione % Complessivo		0,99%	-0,89%	2,73%	-0,19%	1,17%



- Il fabbisogno di parte corrente assegnato alla Regione Umbria è stato determinato in euro 1.635.966.858,00 (al netto delle entrate proprie convenzionali, per euro 34.031.402,00, lo stesso è rideterminato in euro 1.601.935.456,00).
- Il rapporto tra la quota della Regione Umbria del Fabbisogno indistinto corrente e la percentuale di accesso al finanziamento è il seguente:

	2013	2014	2015	2016
QUOTA REGIONE UMBRIA FABBISOGNO INDISTINTO CORRENTE	1.534.235,21	1.620.545,92	1.623.305,50	1.635.966,86
PERCENTUALE ACCESSO REGIONE UMBRIA	1,527%	1,520%	1,513%	1,520%





Collegio dei Revisori dei conti

L'incidenza del bilancio sanitario sul bilancio regionale 2016 dell'Ente, relativamente a: accertamenti, incassi, impegni e pagamenti, è rappresentata dalle seguenti tabelle:

TITOLO	DESCRIZIONE TITOLO	TOTALE SANTA'	TOTALE REGIONE	% INCIDENZA
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.601.935.456,00	1.958.191.513,76	81,81%
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	41.179.912,26	152.408.858,86	27,02%
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	100.387.885,74	149.380.281,30	67,20%
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	101.124.618,77	0,00%
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	40.773.840,66	0,00%
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	13.217.974,82	0,00%
TOTALE ACCERTAMENTI 2016		1.743.503.254,00	2.415.097.088,17	72,19%

TITOLO	DESCRIZIONE TITOLO	TOTALE SANTA'	TOTALE REGIONE	% INCIDENZA
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.686.283.272,12	2.014.981.552,40	83,69%
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	45.039.260,99	116.204.267,26	38,76%
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	94.288.880,42	145.718.869,43	64,71%
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.100.851,76	52.229.516,83	2,11%
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	71.423.770,60	0,00%
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	13.217.974,82	0,00%
TOTALE INCASSI (competenza + residui)		1.826.712.365,29	2.413.775.951,34	75,68%



Collegio dei Revisori dei conti

TITOLO	DESCRIZIONE TITOLO	TOTALE SANITA'	TOTALE REGIONE	% INCIDENZA
1	SPESE CORRENTI	1.743.831.814,06	2.172.308.037,46	80,28%
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.931.286,80	129.745.695,22	1,49%
3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	48.792.585,86	0,00%
4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	45.335.547,96	0,00%
TOTALE IMPEGNI 2016		1.745.763.100,86	2.396.181.866,50	72,86%

TITOLO	DESCRIZIONE TITOLO	TOTALE SANITA'	TOTALE REGIONE	% INCIDENZA
1	SPESE CORRENTI	1.794.442.401,20	2.213.059.851,04	81,08%
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.252.909,45	132.696.162,53	1,70%
3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	48.792.585,86	0,00%
4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	40.809.035,38	0,00%
TOTALE PAGAMENTI (competenza + residui)		1.796.695.310,65	2.435.367.634,81	73,79%

Le voci contabili in entrata riferite al **Fondo sanitario indistinto**, sono così rappresentate:

DESCRIZIONE	CAPITOLO ENTRATA	ASSEGNAZIONI	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	ACCERTAMENTI SU STANZIAMENTI	RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI
ART.20,C.2- IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE ART. 1 DEL D.LGS N. 448/97. SANITA'	00121_E	227.747.951,00	227.747.951,00	227.747.951,00	113.340.838,49	100%	49,77%
ART.20,C.2- ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF ART. 500.1 GSN. 448/97. SANITA'	00131_E	133.694.000,00	133.694.000,00	133.694.000,00	121.721.018,18	100%	91,04%
ART.20,C.2- COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	00310_E	1.045.660.867,00	1.045.660.867,00	1.045.660.867,00	1.045.660.867,00	100%	100,00%
ART.20,C.2- FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - ART. 70 EL D.LGS 182/2000 N. 56. SANITA'	00358_E	194.812.638,00	194.812.638,00	194.812.638,00	110.532.173,98	100%	56,74%
ANTICIPAZIONI MEISILI SUL FONDO SANITARIO NAZIONALE (ART.13, COMMA 6, DEL DECRETO LEG.VO 18/2/2000 N.56) (RIF. SA/UPB 18.4.004 - CAP. 9903).	03933_E				204.538.658,03		
TOTALE		1.601.935.456,00	1.601.935.456,00	1.601.935.456,00	1.595.813.353,68	100%	99,62%

Gli stanziamenti, gli impegni e i pagamenti relativi alle uscite del Bilancio regionale, per il finanziamento sanitario indistinto sono così riepilogati:

- Totale stanziamenti: 1.601.935.456,00
- Totale Impegni: 1.601.935.456,00
- Totale pagamenti in c/competenza: 1.573.655.368,97
- Totale impegni su stanziamenti: 100%



Collegio dei Revisori dei conti

- Totale Pagamenti su impegni: 98%.

Il Fondo sanitario vincolato, che rappresenta le risorse vincolate assegnate alla Regione per la spesa sanitaria finalizzata ad attività assistenziali, in aggiunta alle risorse del FSR indistinto è così dettagliato:

FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE VINCOLATO - ANNO 2016				
CAP. ENTRATA	CAP. SPESA	DESCRIZIONE	IMPORTO	PROVVEDIMENTO DI ASSEGNAZIONE
01535_E	02268_S	Farmaci innovativi (RILEVAZIONE EFFETTUATA DALLA GSA)	10.104.189,25	Nota Ministero della Salute prot. n. 37009 del 19.12.2016 e E-mail MEF del 13.02.2017
01573_E	02471_S	OPG (RILEVAZIONE EFFETTUATA DALLA GSA)	880.435,00	Intesa Conferenza Unificata del 22.12.2016 n. 147/CU
01583_E	02472_S	Screening neonatale (RILEVAZIONE EFFETTUATA DALLA GSA)	157.523,00	Intesa Stato Regioni del 22.12.2016 n. 243/CSR
02172_E	02253_S	Medicina Penitenziaria Legge 244/2007 (RILEVAZIONE EFFETTUATA DALLA AZIENDE)	3.023.049,00	Intesa Conferenza Unificata del 22.12.2016 n. 148/CU
02187_E	02283_S	Fondo Esclusività (RILEVAZIONE EFFETTUATA DALLA AZIENDE)	829.506,00	Intesa Stato Regioni del 22.12.2016 n. 239/CSR
02188_E	02280_S	Extra-Comunitari (RILEVAZIONE EFFETTUATA DALLA AZIENDE)	1.075.710,00	Intesa Stato Regioni del 22.12.2016 n. 242/CSR
02188_E	02280_S A2280_S B2280_S C2280_S E2280_S	Borse Studio MG (RILEVAZIONE EFFETTUATA DALLA GSA)	1.250.841,32	Intesa Stato Regioni del 22.12.2016 n. 240/CSR
02172_E	02253_S	Medicina Penitenziaria D.Lgs. 230/1999 (RILEVAZIONE EFFETTUATA DALLA GSA)	111.000,00	Intesa Stato Regioni del 14.04.2016 n. 62/CSR
02173_E	02277_S	Obiettivi di PSN (RILEVAZIONE EFFETTUATA DALLA AZIENDE)	15.412.819,00	Intesa Stato Regioni del 14.04.2016 n. 64/CSR
TOTALE FINANZIAMENTI VINCOLATI VOCE AA0040			32.455.172,57	

La situazione delle voci di entrata per il Finanziamento vincolato riconosciuto alla Regione per il 2016 è la seguente:



Collegio dei Revisori dei conti

DESCRIZIONE	CAPITOLO ENTRATA	ASSEGNAZIONI	ACCERTAMENTI 2016 DI COMPETENZA 2016	ACCERTAMENTI 2016 DI COMPETENZA ANDO PRECEDENTI	TOTALE ACCERTAMENTI 2016	ACCERTAMENTI 2017 RELATIVA RISORSE DI COMPETENZA 2016	TOTALE RISORSE ACCERTATE DI COMPETENZA A 2016	RISCOSSIONI DI COMPETENZA	ACCERTAMENTI SU ASSEGNAZIONI	RISCOSSIONI SU ASSEGNAZIONI
		A	B	C	D=B+C	E	F=B+E	G	H=(D+E)/A	I=G/A
QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - DECRETO 8 OTTOBRE 2015 - RIBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DEI FARMACI INNOVATIVI - QUOTA FSN	01535_E	10.104.189,25	5.701.553,58	1.819.434,24	7.517.937,82	4.102.633,67	10.104.189,25	5.701.553,58	100%	58%
L. 02012 - QUOTE DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI	01573_E	690.435,00	690.435,00		690.435,00		690.435,00		100%	0%
ART.28.C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - ACCERTAMENTI DIAGNOSTICI NEONATALI PER LA DIAGNOSI PRECOCE DI PATOLOGIE EREDITARIE (RIF. CAP. 2472_S)	01593_E	157.523,00	157.523,00	238.054,00	395.577,00		157.523,00		100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO DI PARTE CORRENTE DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLE FILIAZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA - ART. 2 C. 283 L. 24/12/2007, N. 244	01604_E	3.023.049,00	3.023.049,00	321.531,00	3.344.580,00		3.023.049,00	2.418.439,00	100%	80%
QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - FONDO ESCLUSIVITÀ DI RAPPORTO	02187_E	629.508,00	629.508,00	2.178,00	631.686,00		629.508,00		100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - EXTRACOMUNITARI	02168_E	1.075.710,00	1.075.710,00		1.075.710,00		1.075.710,00		100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS. 258/91	02169_E	1.250.941,32	1.250.941,32	34.998,68	1.285.939,99		1.250.941,32		100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO - MEDICINA PENITENZIARIA D.LGS. N. 230/99 AI SENSI DELL'ART. 2, COLAUA 1 CM 1004/2002	02172_E	111.000,00	111.000,00		111.000,00		111.000,00		100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO OBIETTIVI DI FSN L.882/96	02173_E	15.412.819,00	15.412.819,00		15.412.819,00		15.412.819,00	10.768.973,00	100%	70%
TOTALE		32.455.172,57	29.052.536,90	2.413.194,10	30.465.731,00	4.102.633,67	32.455.172,57	18.908.965,58	100%	58%

Le assegnazioni, gli impegni e i pagamenti relativi alle uscite del Bilancio regionale 2016, per il finanziamento sanitario vincolato sono così riepilogati:



Collegio dei Revisori dei conti

DESCRIZIONE	CAPITOLO SPESA	ASSEGNAZIONE	IMPEGNI 2016 DI COMPETENZA ANNI PRECEDENTI	IMPEGNI 2016 DI COMPETENZA 2016	TOTALE IMPEGNI 2016	IMPEGNI 2017 DI COMPETENZA 2016	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	IMPEGNI SU ASSEGNAZIONI	PAGAMENTI SU ASSEGNAZIONI
		A	C	D	E	F	G	H = (D + F) / A	I = G / A
QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - DECRETO 9 OTTOBRE 2015 - RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DEI FARMACI INNOVATIVI - QUOTA FSN VINCOLATO	02290_3	10.104.169,25	1.816.434,24	4.807.831,00	6.624.265,24	5.266.658,25		100%	0%
L. 1/2012 - QUOTE DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI	02471_3	690.438,00		690.438,00	690.438,00			100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO DI PARTE CORRENTE DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA - ART. 2 C. 283 L. 24/12/2007, N. 244	02257_3	3.023.049,00	321.531,00	3.023.049,00	3.344.580,00			100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - FONDO ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO	02283_3	629.506,00	2.178,00	629.506,00	631.684,00			100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - EXTRACOMUNITARI	02280_3	1.075.710,00		1.075.710,00	1.075.710,00			100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO BORSE DI STUDIO A MEDICINA GENERALE D.LGS. 256/91	02260_3	935.503,32	34.926,80	935.503,32	970.500,18			100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO BORSE DI STUDIO A MEDICINA GENERALE D.LGS. 256/91	A2260_3	305.938,00		305.938,00	305.938,00			100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO BORSE DI STUDIO A MEDICINA GENERALE D.LGS. 256/91	B2260_3	2.000,00		2.000,00	2.000,00			100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO BORSE DI STUDIO A MEDICINA GENERALE D.LGS. 256/91	C2260_3	5.000,00		5.000,00	5.000,00			100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO BORSE DI STUDIO A MEDICINA GENERALE D.LGS. 256/91	D2260_3	500,00		500,00	500,00		100,71	100%	21%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO BORSE DI STUDIO A MEDICINA GENERALE D.LGS. 256/91	E2260_3	2.000,00		2.000,00	2.000,00			100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO - MEDICINA PENITENZIARIA D.LGS. N. 233/99 AI SENSI DELL'ART. 2, COSSA 1 DM 10/04/2002	02253_3	111.000,00		111.000,00	111.000,00			100%	0%
QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATO OBIETTIVI DI PSN L.662/95	02277_3	15.412.819,00		15.412.819,00	15.412.819,00		10.788.973,00	100%	70%
ART.20.C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - ACCERTAMENTI DIAGNOSTICI NEONATALI PER LA DIAGNOSI PRECOCE DI PATOLOGIE EREDITARIE (RIF. CAP. 1593_E)	02472_3	157.823,00	238.054,00	167.523,00	365.577,00			100%	0%
TOTALE		32.455.172,67	2.413.104,10	27.168.614,32	29.571.808,42	8.298.558,25	10.788.079,71	100%	33%

- Totale assegnazioni: 32.455.172,67

- Totale Impegni: 29.571.808,42



Collegio dei Revisori dei conti

- Totale pagamenti in c/competenza: 10.789.079,71
- Totale impegni su assegnazioni: 100%
- Totale Pagamenti su assegnazioni: 33%.

Le risorse finanziarie da pay back si sostanziano nelle seguenti tabelle riepilogative:

DESCRIZIONE	CAPITOLO ENTRATA	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI
FONDI VERSATI DALL'AGENZIA ITALIANA DEL FARMACON SENSI DELL'ART. 1, COMMA 796, LETT.g) DELLA LEGGE 27/12/2005, N. 256 ED AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 6 DELLA LEGGE 30/07/2010, N. 122 ALTRI TRASF. CORR. DA IMPRESA (R.F. SUPB12.1.005 - CAP. 22551	A2433_E	8.000.000,00	6.244.287,12	6.244.114,32	100%
TOTALE		8.000.000,00	6.244.287,12	6.244.114,32	100%

DESCRIZIONE	CAPITOLO SPESA	STANZIAMENTI	IMPEGNI	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	PAGAMENTI SU IMPEGNI
ART.20,C.2- INTEGRAZ. FONDO A DISPOSIZIONE AZ.SANIT.REG. PER SPESA SANIT. MEDIANTE UTILIZZORCORSE ART. 1, C.794, LETT.g) L. 27/12/2005 N.296E ART. 11, C.6 L. 30/7/2010 N.122 (R.F. E/UPB3.02.002 - CAP. 2433) - TRASF. CORR. AVVI. LOC.	02265_S	8.000.000,00	6.244.287,12	3.814.323,76	61%
TOTALE		8.000.000,00	6.244.287,12	3.814.323,76	61%

ed il finanziamento aggiuntivo corrente, che rappresenta le risorse trasferite dalla Regione, destinate a specifiche attività in ambito assistenziale, nelle seguenti:

DESCRIZIONE	CAPITOLO ENTRATA	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	ACCERTAMENTI SU STANZIAMENTI	RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI
AMMORTAMENTI STERILIZZATI	3936_E	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	100%	100%
EXTRA-LEA	3936_E	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100%	100%
STRUMENTI DI GUIDA LEGGE 104	3936_E	10.000,00	6.913,27	6.913,27	69%	100%
TUBERCOLOSI	3936_E	5.000,00	-	-	0%	0%
LUDOPATIA	3936_E	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100%	100%
COFINANZIAMENTO REGIONALE INVESTIMENTI	3936_E	1.681.266,83	1.681.285,60	1.681.266,83	100%	100%
INTERVENTI STRAORDINARI DI ASSISTENZA SANITARIA A FAVORE DELLE POPOLAZIONI COLPITE DAL SISMA 2016	3936_E	51.000,00	51.000,00	51.000,00	100%	100%
TOTALE		4.267.266,83	4.259.290,07	4.259.200,07	100%	100%

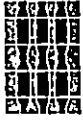


Collegio dei Revisori dei conti

DESCRIZIONE	CAPITOLO SPESA	STANZIAMENTI	IMPEGNI	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	IMPEGNI SU STANZIAMENTI	PAGAMENTI SU IMPEGNI
FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO SANITA' FINANZ. PERDITE PREGRESSE IMPUT. ANIMALI STERILIZZATI	02273_S	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	100%	100%
FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO SANITA' EDORALE - COMPETENZA 2016	02272_S	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100%	100%
FONDO DA DEVOLVERE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI PER IL FINANZIAMENTO DELLA SPESA RELATIVA AI CONTRIBUTI PER LA MODIFICA AGLI STRUMENTI DI GUIDA A FAVORE DEI TITOLARI DI PATENTE 'A', 'B', 'C' SPECIALI ART. 27, L. 5/2/92	A2225_S	10.000,00	6.913,27	6.913,27	69%	100%
FONDO DA DEVOLVERE ALLE A.G.L. PER IL FINANZIAMENTO DI PROVVEDIMENTI A FAVORE DI CITTADINI COLPITI DA TUBERCOLOSI NON ASSICURATI PRESSO LE ENT. NAZ. DELLA PREVID. SOC. (INPS) OPPURE NON ASSICURATI PER DIFETTO	A2250_S	5.000,00	-	-	0%	0%
FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO SANITA' CONTRASTO DIPEND. GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	02311_S	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100%	100%
COFINANZIAMENTO REGIONALE INVESTIMENTI	CAPITOLI VOCE 6022	1.681.286,60	1.681.286,60	-	100%	0%
INTERVENTI STRAORDINARI DI ASSISTENZA SANITARIA A FAVORE DELLE POPOLAZIONI COLPITE DAL SISMA 2016	02353_S	51.000,00	-	-	0%	0%
TOTALE		4.207.266,60	4.208.200,07	2.526.913,27	99%	60%

I flussi di cassa relativi alle somme riscosse a titolo di finanziamento sanitario del Servizio Sanitario e alle erogazioni effettuate in favore del SSR per il 2016 sono così sintetizzati:

REGIONE UMBRIA							
Risorse da Stato	Trasferite da Stato	Trasferite da Regione a SSR				Quota da erogarsi al SSR entro il 31 marzo	
		GSA	Trasferite ad Aziende del SSR	totale trasferite da Regione a SSR	% trasferimento		
			di cui utilizzato dalla GSA per pagamenti fornitori				
	(a)	(b)	(b)-bis	(c)	(d)=(b)+(c)	(e)=(d)/(a)	(f)
Risorse finanziamento ordinario 2016	1.595.813.354	20.471.015	4.735.978	1.561.092.091	1.581.563.106	99,11%	14.260.248
Risorse finanziamento vincolato 2016	18.503.566			10.789.080	10.789.080	57,05%	8.119.888
Risorse finanziamento ante 2016	77.102.409	14.069.848	3.292.475	34.947.067	49.016.915	63,57%	28.085.493
Totale risorse finanziamento ordinario 2015 e ante	1.691.820.727	34.540.863	8.028.453	1.606.818.238	1.641.359.101	97,02%	50.465.626



Collegio dei Revisori dei conti

Risorse da Stato	Trasferite da Stato	Trasferite da Regione a SSR				Quota da erogarsi al SSR entro il 31 marzo
		GSA	Trasferite ad Aziende del SSR	totale trasferite da Regione a SSR	% trasferimento	
			di cui utilizzato dalla GSA per pagamenti fornitori			
	(a)	(b)	(b)-bis	(c)	(d)=(b)+(c)	(e)=(d)/(a)
Anticipazione liquidità ex di 35/2013 - tranches 2013						
Anticipazione liquidità ex di 66/2014						
Totale anticipazioni liquidità						ndiv/01

Risorse fiscali autonome regionali	Trasferite da Stato	Trasferite da Regione a SSR				Quota da erogarsi al SSR entro il 31 marzo
		GSA	Trasferite ad Aziende del SSR	totale trasferite da Regione a SSR	% trasferimento	
			di cui utilizzato dalla GSA per pagamenti fornitori			
	(a)	(b)	(b)-bis	(c)	(d)=(b)+(c)	(e)=(d)/(a)
Finanziamento regionale aggiuntivo per equilibrio bilancio da leva fiscale						ndiv/01

Risorse autonome regionali	Previsione da bilancio regionale	Trasferite da Regione a SSR				Quota da erogarsi al SSR entro il 31 marzo
		GSA	Trasferite ad Aziende del SSR	totale trasferite da Regione a SSR	% trasferimento	
			di cui utilizzato dalla GSA per pagamenti fornitori			
	(a)	(b)	(b)-bis	(c)	(d)=(b)+(c)	(e)=(d)/(a)
Finanziamento regionale aggiuntivo per extraleva	1.051.000			1.000.000	1.000.000	95,16%
Finanziamento regionale aggiuntivo per equilibrio bilancio						
Ulteriori risorse regionali destinate al SSR						
Risorse regionali per ripiano disavanzi anni pregressi	1.600.000			1.500.000	1.500.000	100,00%
Totale risorse aggiuntive regionali	2.551.000			2.500.000	2.500.000	98,00%
Totale risorse Stato+Regione	1.694.375.727	34.540.863	8.028.453	1.609.318.238	1.643.859.101	97,02%
						50.516.628

In sede di verifica dell'Organo di controllo, sono stati acquisiti i prospetti di dettaglio delle risorse e della spesa del perimetro sanitario. Inoltre, si è provveduto all'acquisizione delle certificazioni trimestrali del terzo soggetto certificatore della GSA nonché della certificazione del consuntivo regionale 2016 della gestione sanitaria da parte dello stesso.



IL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE – AZIONI E RISULTATI DEL 2016

La funzione sanitaria pubblica è, come noto, esercitata dai due livelli di governo rappresentati dallo Stato, il quale definisce i LEA (Livelli Essenziali di Assistenza) e l'ammontare delle risorse finanziarie necessarie al connesso finanziamento, e dalla Regioni, che hanno il compito di organizzare il Servizio Sanitario Regionale e garantire l'erogazione dei LEA in condizioni di efficienza, economicità e qualità.

Le responsabilità delle Regioni si sostanziano nella realizzazione del governo della spesa per gli obiettivi di salute del paese, avendo quindi competenza esclusiva nella regolamentazione ed organizzazione di servizi ed attività destinate alla tutela della salute nonché dei criteri di finanziamento di Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere.

In ordine ai risultati della gestione sanitaria dell'Ente, come riferito nella Relazione al Rendiconto, la Regione Umbria è risultata tra le 3 regioni benchmark per la determinazione del fabbisogno del Servizio sanitario nazionale con riferimento agli anni 2013, 2014, 2015, 2016, 2017.

OSSERVAZIONI

A conclusione di quanto rappresentato e descritto nella presente Relazione, relativamente a specifiche poste patrimoniali dell'Ente il Collegio osserva quanto segue:

Beni patrimoniali dell'Ente

L'Allegato 4/3 del D.Lgs. 118/2011, prevede che, nell'esercizio di avvio della contabilità economico – patrimoniale, l'inventario e lo stato patrimoniale al 01.01 vengano riclassificati e rivalutati nel rispetto dei principi indicati nello stesso Allegato, il quale prescrive che "l'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio, e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio, deve in ogni caso concludersi entro il



Collegio dei Revisori dei conti

secondo esercizio dell'entrata in vigore della contabilità economico patrimoniale (entro l'esercizio 2017, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione)".

Come riferito nella Nota Integrativa dello Stato Patrimoniale, "la ricognizione straordinaria non si è conclusa definitivamente e quindi, il patrimonio non è stato completamente valorizzato. Come previsto dai principi, nel corso dell'anno 2017, dovranno essere concluse le operazioni di ricognizione e valutazione di tutto il patrimonio regionale (...)".

Il Collegio osserva la necessità di pervenire alla conclusione di tale processo (anche alla luce di quanto indicato nel proprio parere al rendiconto 2015), rinviando pertanto ogni valutazione sulla consistenza effettiva del patrimonio agli esiti definitivi delle operazioni di riclassificazione e rivalutazione.

Partecipazioni

L'anno 2016 ha costituito il primo esercizio di applicazione del D.Lgs. 118/2011, nel quale l'Ente ha provveduto alle operazioni di riconciliazione delle posizioni debitorie e creditorie con le società ed enti partecipati. L'esito di tale verifica, come in precedenza descritto, ha fatto emergere la mancata riconciliazione di alcune posizioni, evidenziate nella Relazione sulla gestione. Complessivamente, gli importi che non hanno trovato riconciliazione ammontano a complessivi euro 22.561.625, come illustrato per singole voci nella stessa Relazione, per ritenute posizioni creditorie vantate da società ed enti partecipati nei confronti dell'Ente regionale.

L'articolo 11 del D.Lgs. 118/2011 consente di predisporre gli atti necessari per il completamento delle procedure di riconciliazione entro l'esercizio corrente (2017).

I seguenti enti e società non hanno trasmesso le note dei rapporti debito credito asseverate con sottoscrizione degli organi di revisione, in violazione del citato articolo 11 del D.Lgs. 118/2011:

- Agenzia Regionale per la protezione dell'Ambiente (ARPA);
- Agenzia Umbria Ricerche (AUR);
- Azienda Vivaistica Regionale (Umbrador);
- Gruppo Grifo Alimentare S.a.c. (Grifolatte);



Collegio dei Revisori dei conti

- Gepafin;
- Umbria TPL e Mobilità Spa (pervenuto successivamente, a firma del collegio sindacale e non dell'organo di revisione legale);
- Sviluppumbria spa (a firma del collegio sindacale e non dell'organo di revisione legale).

Non risultano riconciliati i seguenti rapporti debito-credito:

SOCIETA'/ENTE	IMPORTO NON RICONCILIATO
GEPAFIN	-3.989.328,94
UMBRIA DIGITALE	-209.083,30
UMBRIA TPL E MOBILITA'	-13.084.146,56
ARPA	-38.808,38
AUR	-300.000,00
ATER	-3.558.036,67
AFOR	-1.382.220,36
TOTALE	-22.561.624,21

Il Collegio osserva come, in virtù della consistenza degli importi non riconciliati, oltre che della mancanza di asseverazione da parte dell'organo di revisione di molte delle stesse posizioni, la valutazione dei rapporti debitori e creditori per tali poste non potrà che essere rinviata agli esiti, nel corso dell'esercizio 2017, della definizione di tali posizioni.

Debiti fuori bilancio

In sede di Redazione della Relazione al rendiconto 2016, nell'ambito delle proprie verifiche, il Collegio ha richiesto le attestazioni di insussistenza di debiti fuori bilancio ai Dirigenti dei Servizi. Alla data di presentazione della presente relazione non sono ancora pervenute tali attestazioni.

L'organo di controllo rinnova l'invito al monitoraggio costante dell'andamento delle società partecipate, ponendo particolare attenzione alle posizioni debitorie e creditorie nei confronti dell'Ente.



Collegio dei Revisori dei conti

Fondo rischi e oneri

Passività verso partecipate

Alla data di predisposizione ed approvazione da parte della Giunta del Rendiconto 2016, non tutte le società ed enti partecipati avevano approvato il bilancio dell'esercizio 2016 e l'Ente regionale non aveva quindi a disposizione, per la predisposizione del Rendiconto, la situazione economico, patrimoniale e finanziaria aggiornata dei soggetti partecipati. Le consistenze patrimoniali delle partecipazioni si riferiscono infatti a dati dell'esercizio 2015, tranne che per la società Umbria Digitale, il cui bilancio 2016 era in corso di approvazione alla predisposizione del rendiconto regionale.

Il Collegio rinnova l'invito ad implementare un sistema di monitoraggio e di controllo permanente nei confronti delle società, degli enti e degli organismi partecipati, anche attraverso le persone nominate nei consigli di amministrazione e/o negli organi di controllo, che sia in grado di fornire informazioni utili e tempestive.

Rischi per contenziosi legali

In ordine all'accantonamento per rischi e oneri riguardante i rischi legali, per complessivi euro 14,37 milioni, l'Ente ha accantonato la somma di euro 9,3 milioni, per rischi considerati di grado medio ed alto, ed euro 5 milioni, per una controversia instauratasi a fine esercizio 2016 dinanzi al TAR del Lazio, considerata di rischio medio e riguardante la controversia ITW LK Geotermia Italia Spa / Regione Umbria Amministrazione dello Stato.

Il Collegio prende atto dell'accantonamento del 100 per cento dei fondi a valere sui contenziosi di grado medio ed alto ad esclusione della causa promossa da ITW LK Geotermia Italia Spa per il quale non si dispone di elementi per la valutazione della congruità.



Collegio dei Revisori dei conti

CONSIDERAZIONI FINALI

Il Collegio dei Revisori

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto e con le considerazioni e le osservazioni formulate, attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed esprime

parere favorevole

all'approvazione del Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016, con l'invito a trasmetterlo al Consiglio Regionale per la sua approvazione.

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott.ssa Marcella Galvani (Presidente)

Dott. Benito Ceciani

Dott. Guglielmo Giovagnoni

10-11-19

10-11-19

10-11-19

10-11-19

Allegato A1

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016**

Conto del bilancio - gestione delle entrate



CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	69.769.955,85						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	96.659.247,27						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	58.278.013,80						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni	CP	29.089.453,01						
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA								
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	RS	23.538.601,81	RR	20.922.139,70	R	19.440,00	EP	2.635.902,11
		CP	245.683.413,00	RC	202.024.000,29	A	251.403.228,47	CP	5.719.815,47
		CS	269.222.014,81	TR	222.946.139,99	CS	-46.275.874,82	EC	49.379.228,18
								TR	52.015.130,29
10102	Tipologia 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ (solo per le Regioni)	RS	270.717.464,84	RR	134.684.832,04	R	0,00	EP	136.032.632,80
		CP	1.407.122.818,00	RC	1.280.742.521,67	A	1.407.122.818,00	CP	0,00
		CS	715.004.951,13	TR	1.415.427.353,71	CS	700.422.402,58	EC	126.380.296,33
								TR	262.412.929,13
10104	Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	99.948.015,29	RC	99.948.015,29	A	99.948.015,29	CP	0,00
		CS	99.948.015,29	TR	99.948.015,29	CS	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	RS	472.489.008,57	RR	161.223.055,43	R	12.459.356,00	EP	323.725.309,14
		CP	199.060.952,00	RC	115.436.987,98	A	199.717.452,00	CP	656.500,00
		CS	554.127.102,57	TR	276.660.043,41	CS	-277.467.059,16	EC	84.280.464,02
								TR	408.005.773,16
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS	766.745.075,22	RR	316.830.027,17	R	12.478.796,00	EP	462.393.844,05
		CP	1.951.815.198,29	RC	1.698.151.525,23	A	1.958.191.513,76	CP	6.376.315,47
		CS	1.638.302.083,80	TR	2.014.981.552,40	CS	376.679.468,60	EC	260.039.988,53
								TR	722.433.832,58
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI								

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	84.886.010,41	RR	17.251.830,41	R	-3.119.810,33	EP	64.514.369,67
		CP	158.877.917,06	RC	87.259.738,51	A	134.497.270,31	CP	-24.380.646,75
		CS	212.044.221,58	TR	104.511.568,92	CS	-107.532.652,66	EC	47.237.531,80
								TR	111.751.901,47
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	RS	16.488.413,70	RR	300.090,31	R	0,00	EP	16.188.323,39
		CP	8.191.866,97	RC	6.409.508,62	A	6.488.029,95	CP	-1.703.837,02
		CS	24.664.423,59	TR	6.709.598,93	CS	-17.954.824,66	EC	78.521,33
								TR	16.266.844,72
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	RS	5.379,22	RR	0,00	R	-5.379,22	EP	0,00
		CP	163.340,00	RC	9.426,00	A	141.700,70	CP	-21.639,30
		CS	113.964,22	TR	9.426,00	CS	-104.538,22	EC	132.274,70
								TR	132.274,70
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	RS	8.651.488,58	RR	1.268.669,65	R	-524.212,56	EP	6.858.606,37
		CP	36.844.260,64	RC	3.705.003,76	A	11.281.857,90	CP	-25.562.402,74
		CS	44.006.983,60	TR	4.973.673,41	CS	-39.033.310,19	EC	7.576.854,14
								TR	14.435.460,51
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	110.031.291,91	RR	18.820.590,37	R	-3.649.402,11	EP	87.561.299,43
		CP	204.077.384,67	RC	97.383.676,89	A	152.408.858,86	CP	-51.668.525,81
		CS	280.829.592,99	TR	116.204.267,26	CS	-164.625.325,73	EC	55.025.181,97
								TR	142.586.481,40
TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	120.486.011,34	RR	94.515.899,30	R	652,67	EP	25.970.764,71
		CP	113.965.528,17	RC	14.611.523,24	A	115.307.259,64	CP	1.341.731,47
		CS	234.451.539,51	TR	109.127.422,54	CS	-125.324.116,97	EC	100.695.736,40
								TR	126.666.501,11
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	RS	487.444,30	RR	41.751,83	R	-4.743,32	EP	440.949,15

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	CP	1.734.309,87	RC	613.133,33	A	1.438.727,87	CP	-295.582,00	EC	825.594,54
		CS	2.221.754,17	TR	654.885,16	CS	-1.566.869,01	TR		TR	1.266.543,69
		RS	140.084,05	RR	140.084,05	R	0,00	EP		EP	0,00
		CP	16.877.000,00	RC	16.708.159,60	A	16.739.025,38	CP	-137.974,62	EC	30.865,78
		CS	17.017.084,05	TR	16.848.243,65	CS	-168.840,40	TR		TR	30.865,78
		RS	5.183.571,67	RR	4.899.534,21	R	27,91	EP		EP	284.065,37
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	CP	29.743.415,70	RC	14.188.783,87	A	15.895.268,41	CP	-13.848.147,29	EC	1.706.484,54
		CS	32.611.071,37	TR	19.088.318,08	CS	-13.522.753,29	TR		TR	1.990.549,91
		RS	5.183.571,67	RR	4.899.534,21	R	27,91	EP		EP	284.065,37
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	126.297.111,36	RR	99.597.269,39	R	-4.062,74	EP		EP	26.695.779,23
		CP	162.320.253,74	RC	46.121.600,04	A	149.380.281,30	CP	-12.939.972,44	EC	103.258.681,26
		CS	286.301.449,10	TR	145.718.869,43	CS	-140.582.579,67	TR		TR	129.954.460,49
TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	RS	131.151.008,86	RR	21.200.988,15	R	-6.240.232,60	EP		EP	103.709.788,11
		CP	312.325.955,02	RC	28.405.139,80	A	98.750.953,76	CP	-213.575.001,26	EC	70.345.813,96
		CS	280.602.529,53	TR	49.606.127,95	CS	-230.996.401,58	TR		TR	174.055.602,07
40300	Tipologia 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	RS	400.000,00	RR	400.000,00	R	0,00	EP		EP	0,00
		CP	500.000,00	RC	271.394,00	A	271.394,00	CP	-228.606,00	EC	0,00
		CS	400.000,00	TR	671.394,00	CS	271.394,00	TR		TR	0,00
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP		EP	0,00
		CP	0,00	RC	24.101,00	A	24.101,00	CP	24.101,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	24.101,00	CS	24.101,00	TR		TR	0,00
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	708.054,39	RR	0,00	R	-366.820,89	EP		EP	341.233,50
		CP	17.087.384,01	RC	1.927.893,88	A	2.078.170,01	CP	-15.009.214,00	EC	150.276,13
		CS	11.761.231,11	TR	1.927.893,88	CS	-9.833.337,23	TR		TR	491.509,63



CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (6)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	132.259.063,25	RR	21.600.988,15	R	-6.607.053,49	EP	104.051.021,61
		CP	329.913.339,03	RC	30.628.528,68	A	101.124.618,77	CP	-228.788.720,26
		CS	292.763.760,64	TR	52.229.516,83	CS	-240.534.243,81	EC	70.496.090,09
								TR	174.547.111,70
TITOLO 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE									
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE	RS	768.731,45	RR	768.091,37	R	-640,08	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	RC	655.679,23	A	4.000.000,00	CP	0,00
		CS	4.768.731,45	TR	1.423.770,60	CS	-3.344.960,85	EC	3.344.320,77
								TR	3.344.320,77
50400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	RS	66.171.911,80	RR	66.171.914,10	R	2,30	EP	0,00
		CP	352.600.000,00	RC	3.828.085,90	A	36.773.840,66	CP	-315.826.159,34
		CS	302.600.000,00	TR	70.000.000,00	CS	-232.600.000,00	EC	32.945.754,76
								TR	32.945.754,76
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	RS	66.940.643,25	RR	66.940.005,47	R	-637,78	EP	0,00
		CP	356.600.000,00	RC	4.483.765,13	A	40.773.840,66	CP	-315.826.159,34
		CS	307.368.731,45	TR	71.423.770,60	CS	-235.944.960,85	EC	36.290.075,53
								TR	36.290.075,53
TITOLO 6: ACCENSIONE PRESTITI									
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	210.543.389,29	RC	13.217.974,82	A	13.217.974,82	CP	-197.325.414,47
		CS	35.400.000,00	TR	13.217.974,82	CS	-22.182.025,18	EC	0,00
								TR	0,00
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	210.543.389,29	RC	13.217.974,82	A	13.217.974,82	CP	-197.325.414,47
		CS	35.400.000,00	TR	13.217.974,82	CS	-22.182.025,18	EC	0,00
								TR	0,00
TITOLO 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE									

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-CP)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-10.000.000,00
		CS	7.500.000,00	TR	0,00	CS	-7.500.000,00	TR	0,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-10.000.000,00
		CS	7.500.000,00	TR	0,00	CS	-7.500.000,00	TR	0,00
TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO									
90100	Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	11.335.749,23	RR	11.053.433,38	R	-199.429,43	EP	82.886,42
		CP	2.694.782.588,48	RC	432.969.798,56	A	440.687.493,31	CP	-2.254.095.095,17
		CS	2.611.539.195,63	TR	444.023.231,94	CS	-2.167.515.963,69	TR	7.800.581,17
90200	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	53.427,79	RR	3.701,16	R	0,00	EP	49.726,63
		CP	600.000,00	RC	67.599,32	A	67.599,32	CP	-532.400,68
		CS	653.427,79	TR	71.300,48	CS	-582.127,31	TR	49.726,63
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	11.389.177,02	RR	11.057.134,54	R	-199.429,43	EP	132.613,05
		CP	2.695.382.588,48	RC	433.037.397,88	A	440.755.092,63	CP	-2.254.627.495,85
		CS	2.612.192.623,42	TR	444.094.532,42	CS	-2.168.098.091,00	TR	7.850.307,80
TOTALE TITOLI									
		RS	1.213.662.362,01	RR	534.846.015,09	R	2.018.210,45	EP	680.834.557,37
		CP	5.920.652.153,50	RC	2.323.024.468,67	A	2.855.852.180,80	CP	-3.064.799.972,70
		CS	5.460.658.241,40	TR	2.857.870.483,76	CS	-2.602.787.757,64	TR	1.213.662.269,50
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE									
		RS	1.213.662.362,01	RR	534.846.015,09	R	2.018.210,45	EP	680.834.557,37
		CP	6.145.359.370,42	RC	2.323.024.468,67	A	2.855.852.180,80	CP	-3.064.799.972,70
		CS	5.460.658.241,40	TR	2.857.870.483,76	CS	-2.602.787.757,64	TR	1.213.662.269,50



CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE ENTRATE

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
- (2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.
- (3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti cancellati e reimputati agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile effettuata in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- (4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce comprende i crediti che sono stati oggetto del riaccertamento straordinario dei residui e reimputati all'esercizio.
- (5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

Allegato A2

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016**

Conto del bilancio - riepilogo generale delle entrate

CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (2)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR +R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	69.769.955,85						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	96.659.247,27						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	58.278.013,80						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni	CP	29.089.453,01						
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS	766.745.075,22	RR	316.830.027,17	R	12.478.796,00	EP	462.393.844,05
		CP	1.951.815.198,29	RC	1.698.151.525,23	A	1.958.191.513,76	CP	6.376.315,47
		CS	1.638.302.083,80	TR	2.014.981.552,40	CS	376.679.468,60	EC	260.039.988,53
								TR	722.433.832,58
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	110.031.291,91	RR	18.820.590,37	R	-3.649.402,11	EP	87.561.299,43
		CP	204.077.384,67	RC	97.383.676,89	A	152.408.858,86	CP	-51.668.525,81
		CS	280.829.592,99	TR	116.204.267,26	CS	-164.625.325,73	EC	55.025.181,97
								TR	142.586.481,40
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	126.297.111,36	RR	99.597.269,39	R	-4.062,74	EP	26.695.779,23
		CP	162.320.253,74	RC	46.121.600,04	A	149.380.281,30	CP	-12.939.972,44
		CS	286.301.449,10	TR	145.718.869,43	CS	-140.582.579,67	EC	103.258.681,26
								TR	129.954.460,49
TITOLO 4:	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	132.259.063,25	RR	21.600.988,15	R	-6.607.053,49	EP	104.051.021,61
		CP	329.913.339,03	RC	30.628.528,68	A	101.124.618,77	CP	-228.788.720,26
		CS	292.763.760,64	TR	52.229.516,83	CS	-240.534.243,81	EC	70.496.090,09
								TR	174.547.111,70
TITOLO 5:	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	RS	66.940.643,25	RR	66.940.005,47	R	-637,78	EP	0,00
		CP	356.600.000,00	RC	4.483.765,13	A	40.773.840,66	CP	-315.826.159,34
		CS	307.368.731,45	TR	71.423.770,60	CS	-235.944.960,85	EC	36.290.075,53
								TR	36.290.075,53
TITOLO 6:	ACCENSIONE PRESTITI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	210.543.389,29	RC	13.217.974,82	A	13.217.974,82	CP	-197.325.414,47
		CS	35.400.000,00	TR	13.217.974,82	CS	-22.182.025,18	EC	0,00
								TR	0,00
TITOLO 7:	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00



CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR +R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
		CP	10.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-10.000.000,00	EC	0,00
		CS	7.500.000,00	TR	0,00	CS	-7.500.000,00			TR	0,00
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	11.389.177,02	RR	11.057.134,54	R	-199.429,43			EP	132.613,05
		CP	2.695.382.588,48	RC	433.037.397,88	A	440.755.092,63	CP	-2.254.627.495,85	EC	7.717.694,75
		CS	2.612.192.623,42	TR	444.094.532,42	CS	-2.168.098.091,00			TR	7.850.307,80
	TOTALE TITOLI	RS	1.213.662.362,01	RR	534.846.015,09	R	2.018.210,45			EP	680.834.557,37
		CP	5.920.652.153,50	RC	2.323.024.468,67	A	2.855.852.180,80	CP	-3.064.799.972,70	EC	532.827.712,13
		CS	5.460.658.241,40	TR	2.857.870.483,76	CS	-2.602.787.757,64			TR	1.213.662.269,50
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	1.213.662.362,01	RR	534.846.015,09	R	2.018.210,45			EP	680.834.557,37
		CP	6.145.359.370,42	RC	2.323.024.468,67	A	2.855.852.180,80	CP	-3.064.799.972,70	EC	532.827.712,13
		CS	5.460.658.241,40	TR	2.857.870.483,76	CS	-2.602.787.757,64			TR	1.213.662.269,50

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

(2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti cancellati e reimputati agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile effettuata in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce comprende i crediti che sono stati oggetto del riaccertamento straordinario dei residui e reimputati all'esercizio.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

Allegato B1

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016**

Conto del bilancio - gestione delle spese

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) ⁽¹⁾		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	193.829.819,70						
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
0101 Programma 01	ORGANI ISTITUZIONALI								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	816.220,03	PR	632.069,19	R	-168.386,13	EP	15.764,71
		CP	24.288.446,59	PC	22.543.761,45	I	23.785.997,23	ECP	492.689,36
		CS	24.464.528,62	TP	23.175.830,64	FPV	9.760,00	TR	1.258.000,49
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	16.836,00	PR	16.836,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	132.730,06	PC	90.249,12	I	94.038,44	ECP	38.691,62
		CS	149.566,06	TP	107.085,12	FPV	0,00	TR	3.789,32
Totale Programma 01	ORGANI ISTITUZIONALI	RS	833.056,03	PR	648.905,19	R	-168.386,13	EP	15.764,71
		CP	24.421.176,65	PC	22.634.010,57	I	23.880.035,67	ECP	531.380,98
		CS	24.614.094,68	TP	23.282.915,76	FPV	9.760,00	TR	1.261.789,81
0103 Programma 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	257.753,16	PR	247.348,70	R	-9.458,14	EP	946,32
		CP	1.347.267,29	PC	634.174,64	I	845.759,22	ECP	498.266,69
		CS	1.173.121,32	TP	881.523,34	FPV	3.241,38	TR	212.530,90
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	158.954,56	PR	158.926,96	R	-27,60	EP	0,00
		CP	444.547,36	PC	178.573,44	I	331.390,58	ECP	111.547,60

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	CS	589.501,92	TP	337.500,40	FPV	1.609,18	TR	152.817,14
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	350.053.000,00	PC	36.773.840,66	I	36.773.840,66	ECP	313.279.159,34
		CS	327.875.159,75	TP	36.773.840,66	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	RS	416.707,72	PR	406.275,66	R	-9.485,74	EP	946,32
		CP	351.844.814,65	PC	37.586.588,74	I	37.950.990,46	ECP	313.888.973,63
		CS	329.637.782,99	TP	37.992.864,40	FPV	4.850,56	TR	365.348,04
0104	Programma 04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	1.688.539,22	PR	1.201.195,43	R	-26.600,46	EP	460.743,33
		CP	24.287.474,75	PC	1.339.986,50	I	24.104.846,34	ECP	182.628,41
		CS	9.827.020,18	TP	2.541.181,93	FPV	0,00	TR	23.225.603,17
Totale Programma 04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	RS	1.688.539,22	PR	1.201.195,43	R	-26.600,46	EP	460.743,33
		CP	24.287.474,75	PC	1.339.986,50	I	24.104.846,34	ECP	182.628,41
		CS	9.827.020,18	TP	2.541.181,93	FPV	0,00	TR	23.225.603,17
0105	Programma 05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	1.491.192,57	PR	1.080.708,64	R	-213.027,93	EP	197.456,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
		CP	6.481.174,24	PC	3.759.683,76	I	4.593.892,36	ECP	1.545.776,72	EC	834.208,60
		CS	6.379.858,32	TP	4.840.392,40	FPV	341.505,16			TR	1.031.664,60
Totale Programma 05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	RS	1.491.192,57	PR	1.080.708,64	R	-213.027,93			EP	197.456,00
		CP	6.481.174,24	PC	3.759.683,76	I	4.593.892,36	ECP	1.545.776,72	EC	834.208,60
		CS	6.379.858,32	TP	4.840.392,40	FPV	341.505,16			TR	1.031.664,60
0106 Programma 06	UFFICIO TECNICO										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	26.254,80	PR	26.254,80	R	0,00			EP	0,00
		CP	64.733,10	PC	24.293,88	I	26.867,11	ECP	22.920,65	EC	2.573,23
		CS	64.737,90	TP	50.548,68	FPV	14.945,34			TR	2.573,23
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	17.135.161,56	PR	5.985.937,95	R	0,00			EP	11.149.223,61
		CP	17.211.528,77	PC	4.520.077,31	I	6.288.984,03	ECP	3.314.071,68	EC	1.768.906,72
		CS	21.192.858,13	TP	10.506.015,26	FPV	7.608.473,06			TR	12.918.130,33
Totale Programma 06	UFFICIO TECNICO	RS	17.161.416,36	PR	6.012.192,75	R	0,00			EP	11.149.223,61
		CP	17.276.261,87	PC	4.544.371,19	I	6.315.851,14	ECP	3.336.992,33	EC	1.771.479,95
		CS	21.257.596,03	TP	10.556.563,94	FPV	7.623.418,40			TR	12.920.703,56
0108 Programma 08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	1.948.708,18	PR	1.927.696,12	R	0,00			EP	21.012,06
		CP	4.960.691,40	PC	3.029.664,89	I	4.246.908,53	ECP	175.355,72	EC	1.217.243,64

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	CS	6.282.472,83	TP	4.957.361,01	FPV	538.427,15	TR	1.238.255,70
		RS	115.463,24	PR	93.613,04	R	0,00	EP	21.850,20
		CP	186.229,20	PC	22.802,27	I	22.802,27	ECP	28.508,74
		CS	269.192,44	TP	116.415,31	FPV	134.918,19	TR	21.850,20
Totale Programma 08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	RS	2.064.171,42	PR	2.021.309,16	R	0,00	EP	42.862,26
		CP	5.146.920,60	PC	3.052.467,16	I	4.269.710,80	ECP	203.864,46
		CS	6.551.665,27	TP	5.073.776,32	FPV	673.345,34	TR	1.260.105,90
0110	Programma 10	RISORSE UMANE							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	2.552.925,10	PR	2.428.527,77	R	-124.397,33	EP	0,00
		CP	67.009.889,80	PC	58.264.073,12	I	61.025.699,47	ECP	2.206.285,67
		CS	66.059.755,80	TP	60.692.600,89	FPV	3.777.904,66	TR	2.761.626,35
Totale Programma 10	RISORSE UMANE	RS	2.552.925,10	PR	2.428.527,77	R	-124.397,33	EP	0,00
		CP	67.009.889,80	PC	58.264.073,12	I	61.025.699,47	ECP	2.206.285,67
		CS	66.059.755,80	TP	60.692.600,89	FPV	3.777.904,66	TR	2.761.626,35
0111	Programma 11	ALTRI SERVIZI GENERALI							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	273.564,94	PR	236.998,62	R	-29.416,00	EP	7.150,32
		CP	2.431.601,06	PC	1.134.491,37	I	1.549.511,26	ECP	745.594,28
		CS	1.896.597,32	TP	1.371.489,99	FPV	136.495,52	TR	422.170,21

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	2.455,86	PR	2.455,86	R	0,00	EP	0,00
		CP	35.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	35.000,00
		CS	33.705,86	TP	2.455,86	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	RS	276.020,80	PR	239.454,48	R	-29.416,00	EP	7.150,32
		CP	2.466.601,06	PC	1.134.491,37	I	1.549.511,26	ECP	780.594,28
		CS	1.930.303,18	TP	1.373.945,85	FPV	136.495,52	TR	422.170,21
0112 Programma 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	42.132,79	PR	42.131,79	R	-1,00	EP	0,00
		CP	5.872.311,69	PC	849.800,74	I	1.105.541,16	ECP	4.263.641,10
		CS	3.039.956,59	TP	891.932,53	FPV	503.129,43	TR	255.740,42
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	210.986,34	PR	210.986,34	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.594.585,41	PC	492.688,64	I	819.346,08	ECP	907.850,69
		CS	2.736.428,85	TP	703.674,98	FPV	867.388,64	TR	326.657,44
Totale Programma 12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	253.119,13	PR	253.118,13	R	-1,00	EP	0,00
		CP	8.466.897,10	PC	1.342.489,38	I	1.924.887,24	ECP	5.171.491,79
		CS	5.776.385,44	TP	1.595.607,51	FPV	1.370.518,07	TR	582.397,86
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	26.737.148,35	PR	14.291.687,21	R	-571.314,59	EP	11.874.146,55

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
		CP	507.401.210,72	PC	133.658.161,79	I	165.615.424,74	ECP	327.847.988,27	EC	31.957.262,95
		CS	472.034.461,89	TP	147.949.849,00	FPV	13.937.797,71			TR	43.831.409,50
MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA											
0301 Programma 01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA											
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	49.500,00	PC	16.500,00	I	25.840,00	ECP	7.160,00	EC	9.340,00
		CS	49.500,00	TP	16.500,00	FPV	16.500,00			TR	9.340,00
Totale Programma 01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	49.500,00	PC	16.500,00	I	25.840,00	ECP	7.160,00	EC	9.340,00
		CS	49.500,00	TP	16.500,00	FPV	16.500,00			TR	9.340,00
0302 Programma 02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA											
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	114.500,00	PR	114.500,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	271.600,00	PC	64.500,00	I	219.000,00	ECP	35.440,00	EC	154.500,00
		CS	361.100,00	TP	179.000,00	FPV	17.160,00			TR	154.500,00
Totale Programma 02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	RS	114.500,00	PR	114.500,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	271.600,00	PC	64.500,00	I	219.000,00	ECP	35.440,00	EC	154.500,00
		CS	361.100,00	TP	179.000,00	FPV	17.160,00			TR	154.500,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	RS	114.500,00	PR	114.500,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	321.100,00	PC	81.000,00	I	244.840,00	ECP	42.600,00
		CS	410.600,00	TP	195.500,00	FPV	33.660,00	EC	163.840,00
								TR	163.840,00
MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO								
0401 Programma 01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA								
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	79.991,98	PR	79.991,98	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.728.497,80	PC	1.633.325,30	I	1.652.631,90	ECP	20.400,00
		CS	1.787.564,78	TP	1.713.317,28	FPV	55.465,90	EC	19.306,60
								TR	19.306,60
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	246.765,26	PR	34.598,16	R	0,00	EP	212.167,10
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	246.765,26	TP	34.598,16	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	212.167,10
Totale Programma 01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	RS	326.757,24	PR	114.590,14	R	0,00	EP	212.167,10
		CP	1.728.497,80	PC	1.633.325,30	I	1.652.631,90	ECP	20.400,00
		CS	2.034.330,04	TP	1.747.915,44	FPV	55.465,90	EC	19.306,60
								TR	231.473,70
0402 Programma 02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA								
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	27.840,00	PC	638,30	I	638,30	ECP	27.201,70
		CS	20.000,00	TP	638,30	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00



CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	27.840,00	PC	638,30	I	638,30	ECP	27.201,70
		CS	20.000,00	TP	638,30	FPV	0,00	TR	0,00
0403 Programma 03	EDILIZIA SCOLASTICA								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	17.495,30	PC	0,00	I	0,00	ECP	17.495,30
		CS	17.495,30	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	674.927,18	PR	12.429,76	R	0,00	EP	662.497,42
		CP	1.700.472,75	PC	107.496,25	I	107.496,25	ECP	32.457,24
		CS	2.130.442,69	TP	119.926,01	FPV	1.560.519,26	TR	662.497,42
Totale Programma 03	EDILIZIA SCOLASTICA	RS	674.927,18	PR	12.429,76	R	0,00	EP	662.497,42
		CP	1.717.968,05	PC	107.496,25	I	107.496,25	ECP	49.952,54
		CS	2.147.937,99	TP	119.926,01	FPV	1.560.519,26	TR	662.497,42
0404 Programma 04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	202.000,00	PR	201.999,96	R	-0,04	EP	0,00
		CP	20.880.879,86	PC	17.922.409,20	I	20.503.867,88	ECP	307.011,98
		CS	20.968.581,96	TP	18.124.409,16	FPV	0,00	TR	2.651.458,68

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.124.119,20	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.124.119,20
		CS	843.089,40	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	RS	202.000,00	PR	201.999,96	R	-0,04	EP	0,00
		CP	22.004.999,06	PC	17.922.409,20	I	20.573.867,88	ECP	1.431.131,18
		CS	21.811.671,36	TP	18.124.409,16	FPV	0,00	TR	2.651.458,68
0407 Programma 07	DIRITTO ALLO STUDIO								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	1.457.235,24	PR	1.457.235,24	R	0,00	EP	0,00
		CP	11.582.803,34	PC	6.225.571,42	I	8.806.613,76	ECP	1.577.639,14
		CS	12.658.931,44	TP	7.682.806,66	FPV	1.198.550,44	TR	2.581.042,34
Totale Programma 07	DIRITTO ALLO STUDIO	RS	1.457.235,24	PR	1.457.235,24	R	0,00	EP	0,00
		CP	11.582.803,34	PC	6.225.571,42	I	8.806.613,76	ECP	1.577.639,14
		CS	12.658.931,44	TP	7.682.806,66	FPV	1.198.550,44	TR	2.581.042,34
0408 Programma 08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	459.803,60	PR	459.803,60	R	0,00	EP	0,00
		CP	9.594.613,37	PC	4.220.778,50	I	4.796.172,80	ECP	3.636.471,36
		CS	6.547.722,02	TP	4.680.582,10	FPV	1.161.969,21	TR	575.394,30

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ISTRUZIONE E IL DIRITTO ALLO STUDIO	RS	459.803,60	PR	459.803,60	R	0,00	EP	0,00
		CP	9.594.613,37	PC	4.220.778,50	I	4.796.172,80	ECP	3.636.471,36
		CS	6.547.722,02	TP	4.680.582,10	FPV	1.161.969,21	TR	575.394,30
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	RS	3.120.723,26	PR	2.246.058,70	R	-0,04	EP	874.664,52
		CP	46.656.721,62	PC	30.110.218,97	I	35.937.420,89	ECP	6.742.795,92
		CS	45.220.592,85	TP	32.356.277,67	FPV	3.976.504,81	TR	6.701.866,44
MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI								
0501 Programma 01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	25.000,00	PC	5.000,00	I	10.000,00	ECP	5.000,00
		CS	20.000,00	TP	5.000,00	FPV	10.000,00	TR	5.000,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	253.778,18	PR	167.821,91	R	-7.456,27	EP	78.500,00
		CP	2.714.667,96	PC	697.862,68	I	940.289,76	ECP	108.889,33
		CS	2.919.939,42	TP	865.684,59	FPV	1.665.488,87	TR	320.927,08
Totale Programma 01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	RS	253.778,18	PR	167.821,91	R	-7.456,27	EP	78.500,00
		CP	2.739.667,96	PC	702.862,68	I	950.289,76	ECP	113.889,33
		CS	2.939.939,42	TP	870.684,59	FPV	1.675.488,87	TR	325.927,08

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
0502 Programma 02	ATTIVITÀ CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	1.143.925,97	PR	1.143.789,35	R	-40,13	EP	96,49
		CP	4.520.111,04	PC	3.480.939,90	I	4.015.249,07	ECP	106.599,25
		CS	5.423.902,48	TP	4.624.729,25	FPV	398.262,72		
								TR	534.405,66
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	774.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	774.000,00	TP	0,00	FPV	774.000,00		
								TR	0,00
Totale Programma 02	ATTIVITÀ CULTURALE E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	RS	1.143.925,97	PR	1.143.789,35	R	-40,13	EP	96,49
		CP	5.294.111,04	PC	3.480.939,90	I	4.015.249,07	ECP	106.599,25
		CS	6.197.902,48	TP	4.624.729,25	FPV	1.172.262,72		
								TR	534.405,66
0503 Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	48.741,00	PR	48.741,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	53.293,80	PC	0,00	I	30,00	ECP	53.263,80
		CS	102.004,80	TP	48.741,00	FPV	0,00		
								TR	30,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	397.680,18	PR	397.680,18	R	0,00	EP	0,00
		CP	21.805.537,38	PC	5.326.124,33	I	9.542.923,25	ECP	11.822.732,93
		CS	16.678.327,41	TP	5.723.804,51	FPV	439.881,20		
								TR	4.216.798,92

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
Totale Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	RS	446.421,18	PR	446.421,18	R	0,00	EP	0,00	
		CP	21.858.831,18	PC	5.326.124,33	I	9.542.953,25	ECP	11.875.996,73	
		CS	16.780.332,21	TP	5.772.545,51	FPV	439.881,20	TR	4.216.828,92	
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	RS	1.844.125,33	PR	1.758.032,44	R	-7.496,40	EP	78.596,49	
		CP	29.892.610,18	PC	9.509.926,91	I	14.508.492,08	ECP	12.096.485,31	
		CS	25.918.174,11	TP	11.267.959,35	FPV	3.287.632,79	TR	5.077.161,66	
MISSIONE 06		POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO								
0601 Programma 01		SPORT E TEMPO LIBERO								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	58.161,11	PR	58.161,11	R	0,00	EP	0,00	
		CP	512.292,28	PC	182.300,00	I	244.800,00	ECP	108.800,00	
		CS	430.203,39	TP	240.461,11	FPV	158.692,28	TR	62.500,00	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	1.543.000,00	PR	512.800,00	R	0,00	EP	1.030.200,00	
		CP	1.421.400,00	PC	115.500,00	I	115.500,00	ECP	48.408,61	
		CS	2.964.400,00	TP	628.300,00	FPV	1.257.491,39	TR	1.030.200,00	
Totale Programma 01	SPORT E TEMPO LIBERO	RS	1.601.161,11	PR	570.961,11	R	0,00	EP	1.030.200,00	
		CP	1.933.692,28	PC	297.800,00	I	360.300,00	ECP	157.208,61	
		CS	3.394.603,39	TP	868.761,11	FPV	1.416.183,67	TR	1.092.700,00	

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (2)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
0602 Programma 02	GIOVANI										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	9.709,51	PR	9.709,48	R	-0,03	EP	0,00		
		CP	293.765,94	PC	83.374,63	I	194.315,61	ECP	154,98	EC	110.940,98
		CS	288.156,30	TP	93.084,11	FPV	99.295,35			TR	110.940,98
Totale Programma 02	GIOVANI	RS	9.709,51	PR	9.709,48	R	-0,03	EP	0,00		
		CP	293.765,94	PC	83.374,63	I	194.315,61	ECP	154,98	EC	110.940,98
		CS	288.156,30	TP	93.084,11	FPV	99.295,35			TR	110.940,98
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	RS	1.610.870,62	PR	580.670,59	R	-0,03	EP	1.030.200,00		
		CP	2.227.458,22	PC	381.174,63	I	554.615,61	ECP	157.363,59	EC	173.440,98
		CS	3.682.759,69	TP	961.845,22	FPV	1.515.479,02			TR	1.203.640,98
MISSIONE 07	TURISMO										
0701 Programma 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	574.653,31	PR	574.653,30	R	-0,01	EP	0,00		
		CP	3.327.036,72	PC	1.082.420,22	I	1.904.731,56	ECP	1.142.005,16	EC	822.311,34
		CS	3.024.443,48	TP	1.657.073,52	FPV	280.300,00			TR	822.311,34
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,02	PR	0,00	R	-0,02	EP	0,00		
		CP	688.894,88	PC	113.431,81	I	240.520,90	ECP	374.599,34	EC	127.089,09
		CS	607.937,78	TP	113.431,81	FPV	73.774,64			TR	127.089,09

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	RS	574.653,33	PR	574.653,30	R	-0,03	EP	0,00
		CP	4.015.931,60	PC	1.195.852,03	I	2.145.252,46	ECP	1.516.604,50
		CS	3.632.381,26	TP	1.770.505,33	FPV	354.074,64	TR	949.400,43
									949.400,43
0702 Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	333.770,38	PR	333.770,04	R	-0,34	EP	0,00
		CP	2.949.452,85	PC	1.286.485,83	I	1.983.393,16	ECP	627.173,23
		CS	2.086.679,31	TP	1.620.255,87	FPV	338.886,46	TR	696.907,33
									696.907,33
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	141.197,99	PR	141.197,99	R	0,00	EP	0,00
		CP	6.474.831,89	PC	1.351.282,66	I	1.391.743,57	ECP	5.083.088,32
		CS	4.066.501,95	TP	1.492.480,65	FPV	0,00	TR	40.460,91
									40.460,91
Totale Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	RS	474.968,37	PR	474.968,03	R	-0,34	EP	0,00
		CP	9.424.284,74	PC	2.637.768,49	I	3.375.136,73	ECP	5.710.261,55
		CS	6.153.181,26	TP	3.112.736,52	FPV	338.886,46	TR	737.368,24
									737.368,24
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	RS	1.049.621,70	PR	1.049.621,33	R	-0,37	EP	0,00
		CP	13.440.216,34	PC	3.833.620,52	I	5.520.389,19	ECP	7.226.866,05
		CS	9.785.562,52	TP	4.883.241,85	FPV	692.961,10	TR	1.686.768,67
									1.686.768,67
MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA								
0801 Programma 01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO								

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	174.795,74	PR	174.795,74	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.396.674,38	PC	271.066,16	I	1.397.595,68	ECP	884.203,43
		CS	2.235.220,12	TP	445.861,90	FPV	114.875,27	TR	1.126.529,52
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	232.861,74	PR	181.826,12	R	0,00	EP	51.035,62
		CP	11.718.490,47	PC	1.664.318,12	I	3.215.882,18	ECP	19.795,94
		CS	11.874.352,21	TP	1.846.144,24	FPV	8.482.812,35	TR	1.602.599,68
Totale Programma 01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	RS	407.657,48	PR	356.621,86	R	0,00	EP	51.035,62
		CP	14.115.164,85	PC	1.935.384,28	I	4.613.477,86	ECP	903.999,37
		CS	14.109.572,33	TP	2.292.006,14	FPV	8.597.687,62	TR	2.729.129,20
0802 Programma 02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	60.531,99	PR	58.449,10	R	-2.082,89	EP	0,00
		CP	1.634.572,42	PC	378.311,99	I	424.565,72	ECP	5.746,38
		CS	1.367.740,51	TP	436.761,09	FPV	1.204.260,32	TR	46.253,73
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	6.284.261,94	PR	6.177.455,93	R	-0,01	EP	106.806,00
		CP	34.875.319,34	PC	10.958.612,99	I	15.529.241,87	ECP	1.626.468,12
		CS	34.280.118,51	TP	17.136.068,92	FPV	17.719.609,35	TR	4.677.434,88
Totale Programma 02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	RS	6.344.793,93	PR	6.235.905,03	R	-2.082,90	EP	106.806,00
		CP	36.509.891,76	PC	11.336.924,98	I	15.953.807,59	ECP	1.632.214,50

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) ⁽²⁾		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		CS	35.647.859,02	TP	17.572.830,01	FPV	18.923.869,67	TR	4.723.688,61
0803	Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA							
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	1.565.755,66	PR	1.565.755,66	R	0,00	EP	0,00
		CP	22.790.749,78	PC	11.074.748,75	I	13.117.260,75	ECP	9.466.319,46
		CS	21.538.204,45	TP	12.640.504,41	FPV	207.169,57	TR	2.042.512,00
Totale Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA	RS	1.565.755,66	PR	1.565.755,66	R	0,00	EP	0,00
		CP	22.790.749,78	PC	11.074.748,75	I	13.117.260,75	ECP	9.466.319,46
		CS	21.538.204,45	TP	12.640.504,41	FPV	207.169,57	TR	2.042.512,00
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	RS	8.318.207,07	PR	8.158.282,55	R	-2.082,90	EP	157.841,62
		CP	73.415.806,39	PC	24.347.058,01	I	33.684.546,20	ECP	12.002.533,33
		CS	71.295.635,80	TP	32.505.340,56	FPV	27.728.726,86	TR	9.495.329,81
MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
0901	Programma 01	DIFESA DEL SUOLO							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	207.604,28	PR	57.604,27	R	-0,01	EP	150.000,00
		CP	715.274,79	PC	318.830,33	I	633.216,35	ECP	12.670,60
								EC	314.386,02

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO FLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	CS	922.516,07	TP	376.434,60	FPV	69.387,84		TR	464.386,02	
		RS	622.270,40	PR	616.750,40	R	0,00		EP	5.520,00	
		CP	13.696.011,70	PC	1.115.371,95	I	1.620.095,20	ECP	6.090.092,20	EC	504.723,25
		CS	13.045.556,00	TP	1.732.122,35	FPV	5.985.824,30		TR	510.243,25	
Totale Programma 01	DIFESA DEL SUOLO	RS	829.874,68	PR	674.354,67	R	-0,01		EP	155.520,00	
		CP	14.411.286,49	PC	1.434.202,28	I	2.253.311,55	ECP	6.102.762,80	EC	819.109,27
		CS	13.968.072,07	TP	2.108.556,95	FPV	6.055.212,14		TR	974.629,27	
0902 Programma 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	581.786,71	PR	572.886,70	R	-8.900,01		EP	0,00	
		CP	921.733,16	PC	84.510,32	I	381.898,11	ECP	525.853,38	EC	297.387,79
		CS	1.211.554,72	TP	657.397,02	FPV	13.981,67		TR	297.387,79	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	5.000,01	PR	5.000,00	R	-0,01		EP	0,00	
		CP	5.670.125,46	PC	1.052.654,32	I	1.263.622,30	ECP	98.126,96	EC	210.967,98
		CS	5.629.125,63	TP	1.057.654,32	FPV	4.308.376,20		TR	210.967,98	
Totale Programma 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	RS	586.786,72	PR	577.886,70	R	-8.900,02		EP	0,00	
		CP	6.591.858,62	PC	1.137.164,64	I	1.645.520,41	ECP	623.980,34	EC	508.355,77
		CS	6.840.680,35	TP	1.715.051,34	FPV	4.322.357,87		TR	508.355,77	
0903 Programma 03	RIFIUTI										

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	87.327,00	PR	87.327,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	367.100,00	PC	46.245,99	I	274.665,99	ECP	92.434,01
		CS	452.177,00	TP	133.572,99	FPV	0,00	TR	228.420,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,01	PR	0,00	R	-0,01	EP	0,00
		CP	930.117,00	PC	0,00	I	231.689,63	ECP	6.617,45
		CS	680.117,00	TP	0,00	FPV	691.809,92	TR	231.689,63
Totale Programma 03	RIFIUTI	RS	87.327,01	PR	87.327,00	R	-0,01	EP	0,00
		CP	1.297.217,00	PC	46.245,99	I	506.355,62	ECP	99.051,46
		CS	1.132.294,00	TP	133.572,99	FPV	691.809,92	TR	460.109,63
0904 Programma 04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	12.000,00	PR	12.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	50.836,65	PC	38.836,65	I	50.836,65	ECP	0,00
		CS	62.836,65	TP	50.836,65	FPV	0,00	TR	12.000,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	208.721,54	PR	208.721,53	R	-0,01	EP	0,00
		CP	2.880.955,89	PC	169.930,78	I	184.323,44	ECP	666.917,09
		CS	2.658.774,11	TP	378.652,31	FPV	2.029.715,36	TR	14.392,66
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	299.825,95	PC	299.825,95	I	299.825,95	ECP	0,00
		CS	299.825,95	TP	299.825,95	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	RS	220.721,54	PR	220.721,53	R	-0,01	EP	0,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
		CP	3.231.618,49	PC	508.593,38	I	534.986,04	ECP	666.917,09	EC	26.392,66
		CS	3.021.436,71	TP	729.314,91	FPV	2.029.715,36			TR	26.392,66
0905 Programma 05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	105.262,90	PR	105.262,90	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.375.193,10	PC	1.149.532,37	I	1.247.397,29	ECP	507,81	EC	97.864,92
		CS	1.408.088,91	TP	1.254.795,27	FPV	127.288,00			TR	97.864,92
Totale Programma 05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	RS	105.262,90	PR	105.262,90	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.375.193,10	PC	1.149.532,37	I	1.247.397,29	ECP	507,81	EC	97.864,92
		CS	1.408.088,91	TP	1.254.795,27	FPV	127.288,00			TR	97.864,92
0906 Programma 06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	28.153,77	PR	21.623,60	R	-3.028,18			EP	3.501,99
		CP	391.317,00	PC	190.141,27	I	205.630,27	ECP	103.713,73	EC	15.489,00
		CS	374.968,95	TP	211.764,87	FPV	81.973,00			TR	18.990,99
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.175.525,70	PC	18.205,11	I	21.820,31	ECP	607.340,73	EC	3.615,20
		CS	2.174.391,91	TP	18.205,11	FPV	1.546.364,66			TR	3.615,20

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	RS	28.153,77	PR	21.623,60	R	-3.028,18	EP	3.501,99
		CP	2.566.842,70	PC	208.346,38	I	227.450,58	ECP	711.054,46
		CS	2.549.360,86	TP	229.969,98	FPV	1.628.337,66	TR	22.606,19
0908	Programma 08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	131.159,06	PC	61.373,35	I	129.908,18	ECP	1.250,88
		CS	129.909,06	TP	61.373,35	FPV	0,00	TR	68.534,83
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	1.113.464,23	PR	1.113.464,20	R	-0,03	EP	0,00
		CP	633.983,69	PC	230.089,45	I	510.468,96	ECP	105.781,30
		CS	1.698.770,97	TP	1.343.553,65	FPV	17.733,43	TR	280.379,51
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	294.121,66	PC	145.209,41	I	294.121,66	ECP	0,00
		CS	294.121,66	TP	145.209,41	FPV	0,00	TR	148.912,25
Totale Programma 08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	RS	1.113.464,23	PR	1.113.464,20	R	-0,03	EP	0,00
		CP	1.059.264,41	PC	436.672,21	I	934.498,80	ECP	107.032,18
		CS	2.122.801,69	TP	1.550.136,41	FPV	17.733,43	TR	497.826,59
0909	Programma 09	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	39.728,00	PR	39.728,00	R	0,00	EP	0,00
		CP		PC		I		ECP	

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	190.655,31	PC	45.500,00	I	106.500,00	ECP	10.655,31	EC	61.000,00
		CS	224.019,86	TP	85.228,00	FPV	73.500,00			TR	61.000,00
		RS	1.850.307,45	PR	1.772.376,85	R	0,00			EP	77.930,60
		CP	64.281.445,12	PC	16.022.978,85	I	21.309.138,27	ECP	40.445.052,51	EC	5.286.159,42
		CS	57.235.366,52	TP	17.795.355,70	FPV	2.527.254,34			TR	5.364.090,02
Totale Programma 09	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS	1.890.035,45	PR	1.812.104,85	R	0,00			EP	77.930,60
		CP	64.472.100,43	PC	16.068.478,85	I	21.415.638,27	ECP	40.455.707,82	EC	5.347.159,42
		CS	57.459.386,38	TP	17.880.583,70	FPV	2.600.754,34			TR	5.425.090,02
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS	4.861.626,30	PR	4.612.745,45	R	-11.928,26			EP	236.952,59
		CP	95.005.381,24	PC	20.989.236,10	I	28.765.158,56	ECP	48.767.013,96	EC	7.775.922,46
		CS	88.502.120,97	TP	25.601.981,55	FPV	17.473.208,72			TR	8.012.875,05
MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ										
1001 Programma 01	TRASPORTO FERROVIARIO										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	24.630.355,23	PR	24.612.378,13	R	-17.977,10			EP	0,00
		CP	51.901.649,48	PC	42.054.034,11	I	51.895.784,29	ECP	5.865,19	EC	9.841.750,18
		CS	66.872.632,35	TP	66.666.412,24	FPV	0,00			TR	9.841.750,18
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	5.379.367,95	PC	0,00	I	3.135.780,59	ECP	939.652,02	EC	3.135.780,59

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		CS	3.225.940,84	TP	0,00	FPV	1.303.935,34	TR	3.135.780,59
Totale Programma 01	TRASPORTO FERROVIARIO	RS	24.630.355,23	PR	24.612.378,13	R	-17.977,10	EP	0,00
		CP	57.281.017,43	PC	42.054.034,11	I	55.031.564,88	ECP	945.517,21
		CS	70.098.573,19	TP	66.666.412,24	FPV	1.303.935,34	TR	12.977.530,77
1002 Programma 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	1.877.139,04	PR	1.324.250,36	R	0,00	EP	552.888,68
		CP	54.076.568,08	PC	53.011.579,15	I	54.076.568,08	ECP	0,00
		CS	55.422.924,62	TP	54.335.829,51	FPV	0,00	TR	1.617.877,61
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	3.502.322,46	PC	1.729.847,22	I	3.502.322,46	ECP	0,00
		CS	3.502.322,46	TP	1.729.847,22	FPV	0,00	TR	1.772.475,24
Totale Programma 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	RS	1.877.139,04	PR	1.324.250,36	R	0,00	EP	552.888,68
		CP	57.578.890,54	PC	54.741.426,37	I	57.578.890,54	ECP	0,00
		CS	58.925.247,08	TP	56.065.676,73	FPV	0,00	TR	3.390.352,85
1003 Programma 03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	520.000,00	PR	520.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	520.000,00	PC	520.000,00	I	520.000,00	ECP	0,00
		CS	1.040.000,00	TP	1.040.000,00	FPV	0,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	RS	520.000,00	PR	520.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	520.000,00	PC	520.000,00	I	520.000,00	ECP	0,00
		CS	1.040.000,00	TP	1.040.000,00	FPV	0,00	TR	0,00
1004 Programma 04	ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO								
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	50.305,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.305,50
		CS	50.305,50	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 04	ALTRE MODALITÀ DI TRASPORTO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	50.305,50	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.305,50
		CS	50.305,50	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
1005 Programma 05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	15.000,00	PR	15.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	814.107,76	PC	1.399,01	I	602.107,76	ECP	77.000,00
		CS	652.107,76	TP	16.399,01	FPV	135.000,00	TR	600.708,75
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	27.072.637,22	PR	6.415.013,18	R	-17.725,60	EP	20.639.898,44
		CP	38.219.573,82	PC	3.102.209,07	I	4.700.598,50	ECP	16.606.432,00
		CS	61.299.869,50	TP	9.517.222,25	FPV	16.912.543,32	TR	22.238.287,87



CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS+PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	79.706,92	PC	25.804,66	I	52.299,58	ECP	26.494,92
		CS	52.299,58	TP	25.804,66	FPV	0,00	TR	26.494,92
Totale Programma 05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	RS	27.087.637,22	PR	6.430.013,18	R	-17.725,60	EP	20.639.898,44
		CP	39.113.388,50	PC	3.129.412,74	I	5.355.005,84	ECP	2.225.593,10
		CS	62.004.276,84	TP	9.559.425,92	FPV	17.047.543,32	TR	22.865.491,54
1006 Programma 06	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ								
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	415.167,07	PR	383.732,76	R	0,00	EP	31.434,31
		CP	44.308.458,23	PC	3.895.339,51	I	5.225.039,30	ECP	1.329.699,79
		CS	34.373.969,34	TP	4.279.072,27	FPV	7.715.878,87	TR	1.361.134,10
Totale Programma 06	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ	RS	415.167,07	PR	383.732,76	R	0,00	EP	31.434,31
		CP	44.308.458,23	PC	3.895.339,51	I	5.225.039,30	ECP	1.329.699,79
		CS	34.373.969,34	TP	4.279.072,27	FPV	7.715.878,87	TR	1.361.134,10
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	RS	54.530.298,56	PR	33.270.374,43	R	-35.702,70	EP	21.224.221,43
		CP	198.852.060,20	PC	104.340.212,73	I	123.710.500,56	ECP	19.370.287,83
		CS	226.492.371,95	TP	137.610.587,16	FPV	26.067.357,53	TR	40.594.509,26
MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE								



CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=L-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
1101	Programma 01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE									
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	331.280,95	PR	325.744,47	R	-16,03		EP	5.520,45	
		CP	1.783.362,28	PC	384.956,83	I	635.368,58	ECP	145.652,46	250.411,75	
		CS	1.940.148,67	TP	710.701,30	FPV	1.002.341,24		TR	255.932,20	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	225,00	PC	225,00	I	225,00	ECP	0,00	0,00	
		CS	225,00	TP	225,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma 01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	RS	331.280,95	PR	325.744,47	R	-16,03		EP	5.520,45	
		CP	1.783.587,28	PC	385.181,83	I	635.593,58	ECP	145.652,46	250.411,75	
		CS	1.940.373,67	TP	710.926,30	FPV	1.002.341,24		TR	255.932,20	
1102	Programma 02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI									
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	26.504,53	PR	26.504,53	R	0,00		EP	0,00	
		CP	4.653.714,22	PC	3.720.845,05	I	3.720.845,05	ECP	459.778,70	0,00	
		CS	4.669.513,79	TP	3.747.349,58	FPV	473.090,47		TR	0,00	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	60.538,99	PR	25.474,99	R	-1.464,00		EP	33.600,00	
		CP	1.887.652,96	PC	209.119,34	I	276.605,55	ECP	580.761,22	67.486,21	
		CS	1.686.311,41	TP	234.594,33	FPV	1.030.286,19		TR	101.086,21	
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	28.519.603,86	PC	28.519.603,86	I	28.519.603,86	ECP	0,00	0,00	
		CS	28.519.603,86	TP	28.519.603,86	FPV	0,00		TR	0,00	

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	RS	87.043,52	PR	51.979,52	R	-1.464,00	EP	33.600,00		
		CP	35.060.971,04	PC	32.449.568,25	I	32.517.054,46	ECP	1.040.539,92	EC	67.486,21
		CS	34.875.429,06	TP	32.501.547,77	FPV	1.503.376,66	TR		101.086,21	
1103 Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE										
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,38	PR	0,00	R	-0,38	EP	0,00		
		CP	38.337,66	PC	38.337,66	I	38.337,66	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	38.337,87	TP	38.337,66	FPV	0,00	TR		0,00	
Totale Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE	RS	0,38	PR	0,00	R	-0,38	EP	0,00		
		CP	38.337,66	PC	38.337,66	I	38.337,66	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	38.337,87	TP	38.337,66	FPV	0,00	TR		0,00	
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	RS	418.324,85	PR	377.723,99	R	-1.480,41	EP	39.120,45		
		CP	36.882.895,98	PC	32.873.087,74	I	33.190.985,70	ECP	1.186.192,38	EC	317.897,96
		CS	36.854.140,60	TP	33.250.811,73	FPV	2.505.717,90	TR		357.018,41	
MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA										
1201 Programma 01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO										

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)*		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (2)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	1.092.756,30	PR	1.092.756,30	R	0,00	EP	0,00
		CP	3.851.515,62	PC	1.899.300,63	I	2.695.808,99	ECP	1.149,63
		CS	4.826.207,38	TP	2.992.056,93	FPV	1.154.557,00	TR	796.508,36
Totale Programma 01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	RS	1.092.756,30	PR	1.092.756,30	R	0,00	EP	0,00
		CP	3.851.515,62	PC	1.899.300,63	I	2.695.808,99	ECP	1.149,63
		CS	4.826.207,38	TP	2.992.056,93	FPV	1.154.557,00	TR	796.508,36
1202 Programma 02	INTERVENTI PER LA DISABILITÀ								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	7.896.945,46	PR	7.896.945,46	R	0,00	EP	0,00
		CP	24.545.176,02	PC	11.863.200,00	I	11.985.958,00	ECP	136.000,00
		CS	30.925.096,38	TP	19.760.145,46	FPV	12.423.218,02	TR	122.758,00
Totale Programma 02	INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	RS	7.896.945,46	PR	7.896.945,46	R	0,00	EP	0,00
		CP	24.545.176,02	PC	11.863.200,00	I	11.985.958,00	ECP	136.000,00
		CS	30.925.096,38	TP	19.760.145,46	FPV	12.423.218,02	TR	122.758,00
1203 Programma 03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	300.000,00	PR	300.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.105.000,00	PC	428.506,11	I	1.026.736,88	ECP	3.263,12
									598.230,77

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2) (3)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (4)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		CS	1.386.769,23	TP	728.506,11	FPV	75.000,00	TR	598.230,77
Totale Programma 03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	RS	300.000,00	PR	300.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.105.000,00	PC	428.506,11	I	1.026.736,88	ECP	3.263,12
		CS	1.386.769,23	TP	728.506,11	FPV	75.000,00	TR	598.230,77
1204 Programma 04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	437.614,15	PR	437.614,15	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.826.564,44	PC	2.067.227,32	I	3.788.680,95	ECP	274.529,11
		CS	5.079.534,23	TP	2.504.841,47	FPV	763.354,38	TR	1.721.453,63
Totale Programma 04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	RS	437.614,15	PR	437.614,15	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.826.564,44	PC	2.067.227,32	I	3.788.680,95	ECP	274.529,11
		CS	5.079.534,23	TP	2.504.841,47	FPV	763.354,38	TR	1.721.453,63
1205 Programma 05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	133.000,00	PR	133.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	501.280,10	PC	303.279,23	I	321.510,00	ECP	45.490,00
		CS	595.480,10	TP	436.279,23	FPV	134.280,10	TR	18.230,77

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	RS	133.000,00	PR	133.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	501.280,10	PC	303.279,23	I	321.580,00	ECP	45.490,00
		CS	595.480,10	TP	436.279,23	FPV	134.280,10	TR	18.230,77
1207	Programma 07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	177.661,34	PR	177.661,34	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.174.961,51	PC	1.538.862,86	I	1.892.513,11	ECP	15.367,18
		CS	2.243.229,08	TP	1.716.524,20	FPV	267.081,22	TR	353.650,25
Totale Programma 07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	RS	177.661,34	PR	177.661,34	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.174.961,51	PC	1.538.862,86	I	1.892.513,11	ECP	15.367,18
		CS	2.243.229,08	TP	1.716.524,20	FPV	267.081,22	TR	353.650,25
1208	Programma 08	COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	985,46	PR	985,46	R	0,00	EP	0,00
		CP	93.306,50	PC	44.512,39	I	45.910,52	ECP	2.881,48
		CS	49.777,46	TP	45.497,85	FPV	44.514,50	TR	1.398,13
Totale Programma 08	COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	RS	985,46	PR	985,46	R	0,00	EP	0,00
		CP	93.306,50	PC	44.512,39	I	45.910,52	ECP	2.881,48
		CS	49.777,46	TP	45.497,85	FPV	44.514,50	TR	1.398,13

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
1210	Programma 10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	114.500,00	PR	114.500,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	10.259.694,51	PC	1.441.863,54	I	2.058.610,52	ECP	7.805.463,80	
		CS	5.521.818,26	TP	1.556.363,54	FPV	395.620,19	EC	616.746,98	
								TR	616.746,98	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	205.105,40	PC	0,00	I	0,00	ECP	205.105,40	
		CS	91.720,23	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00	
								TR	0,00	
Totale Programma 10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	RS	114.500,00	PR	114.500,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	10.464.799,91	PC	1.441.863,54	I	2.058.610,52	ECP	8.010.569,20	
		CS	5.613.538,49	TP	1.556.363,54	FPV	395.620,19	EC	616.746,98	
								TR	616.746,98	
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	RS	10.153.462,71	PR	10.153.462,71	R	0,00	EP	0,00	
		CP	47.562.604,10	PC	19.586.752,08	I	23.815.728,97	ECP	8.489.249,72	
		CS	50.719.632,35	TP	29.740.214,79	FPV	15.257.625,41	EC	4.228.976,89	
								TR	4.228.976,89	
MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE									
1301	Programma 01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA								

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	283.767.139,70	PR	186.433.375,66	R	-190.754,00	EP	97.143.010,04		
		CP	1.761.343.844,98	PC	1.620.916.356,54	I	1.759.310.102,81	ECP	2.033.742,17	EC	138.393.746,27
		CS	1.949.920.480,40	TP	1.807.349.732,20	FPV	0,00	TR	235.536.756,31		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	1.762.780,78	PR	364.535,04	R	0,00	EP	1.398.245,74		
		CP	250.000,00	PC	0,00	I	250.000,00	ECP	0,00	EC	250.000,00
		CS	1.960.780,78	TP	364.535,04	FPV	0,00	TR	1.648.245,74		
Totale Programma 01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	RS	285.529.920,48	PR	186.797.910,70	R	-190.754,00	EP	98.541.255,78		
		CP	1.761.593.844,98	PC	1.620.916.356,54	I	1.759.560.102,81	ECP	2.033.742,17	EC	138.643.746,27
		CS	1.951.881.261,18	TP	1.807.714.267,24	FPV	0,00	TR	237.185.002,05		
1302 Programma 02	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER I LIVELLI DI ASSESTENZA SUPERIORI AI LEA										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	1.000.000,00	PR	1.000.000,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	1.051.000,00	PC	0,00	I	1.000.000,00	ECP	51.000,00	EC	1.000.000,00
		CS	2.051.000,00	TP	1.000.000,00	FPV	0,00	TR	1.000.000,00		
Totale Programma 02	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER I LIVELLI DI ASSESTENZA SUPERIORI AI LEA	RS	1.000.000,00	PR	1.000.000,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	1.051.000,00	PC	0,00	I	1.000.000,00	ECP	51.000,00	EC	1.000.000,00
		CS	2.051.000,00	TP	1.000.000,00	FPV	0,00	TR	1.000.000,00		

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
1304 Programma 04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	3.000.000,00	PR	3.000.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.706.417,59	PC	2.706.382,51	I	2.706.382,51	ECP	35,08
		CS	5.706.417,59	TP	5.706.382,51	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	703.100,00	PC	703.048,55	I	703.048,55	ECP	51,45
		CS	703.100,00	TP	703.048,55	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	RS	3.000.000,00	PR	3.000.000,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	3.409.517,59	PC	3.409.431,06	I	3.409.431,06	ECP	86,53
		CS	6.409.517,59	TP	6.409.431,06	FPV	0,00	TR	0,00
1305 Programma 05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI								
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	58.876.984,24	PR	1.134.933,26	R	0,00	EP	57.742.050,98
		CP	33.625.735,93	PC	0,00	I	1.681.286,80	ECP	31.944.449,13
		CS	45.268.346,41	TP	1.134.933,26	FPV	0,00	TR	59.423.337,78
Totale Programma 05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI	RS	58.876.984,24	PR	1.134.933,26	R	0,00	EP	57.742.050,98
		CP	33.625.735,93	PC	0,00	I	1.681.286,80	ECP	31.944.449,13
		CS	45.268.346,41	TP	1.134.933,26	FPV	0,00	TR	59.423.337,78

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
1307 Programma 07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	2.076.295,43	PR	2.076.155,84	R	-0,01	EP	139,58
		CP	5.489.076,45	PC	1.206.709,75	I	3.711.907,84	ECP	371.858,90
		CS	7.278.700,77	TP	3.282.865,59	FPV	1.405.309,71	EC	2.505.198,09
								TR	2.505.337,67
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	10.196.043,08	PR	753.441,15	R	0,00	EP	9.442.601,93
		CP	3.930.680,55	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.269.745,50
		CS	7.901.317,47	TP	753.441,15	FPV	660.935,05	EC	0,00
								TR	9.442.601,93
Totale Programma 07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	RS	12.272.338,51	PR	2.829.596,99	R	-0,01	EP	9.442.741,51
		CP	9.419.757,00	PC	1.206.709,75	I	3.711.907,84	ECP	3.641.604,40
		CS	15.180.078,24	TP	4.036.306,74	FPV	2.066.244,76	EC	2.505.198,09
								TR	11.947.939,60
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	RS	360.679.243,23	PR	194.762.440,95	R	-190.754,01	EP	165.726.048,27
		CP	1.809.099.855,50	PC	1.625.532.497,35	I	1.769.362.728,51	ECP	37.670.882,23
		CS	2.020.790.143,42	TP	1.820.294.938,30	FPV	2.066.244,76	EC	143.830.231,16
								TR	309.556.279,43
MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ								
1401 Programma 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	1.103.079,85	PR	1.103.079,85	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.998.303,44	PC	5.829.421,96	I	6.671.715,23	ECP	1.599.218,81
		CS	11.673.562,96	TP	6.932.501,81	FPV	2.727.369,40	EC	842.293,27
								TR	842.293,27

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=L-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	258.142,11	PR	258.142,11	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.479.073,19	PC	2.409.014,27	I	2.548.501,27	ECP	139.487,00
		CS	10.553.836,31	TP	2.667.156,38	FPV	6.000.096,00	TR	139.487,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	911.411,86	PC	911.411,86	I	911.411,86	ECP	0,00
		CS	911.411,86	TP	911.411,86	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	RS	1.361.221,96	PR	1.361.221,96	R	0,00	EP	0,00
		CP	22.388.788,49	PC	9.149.848,09	I	10.131.628,36	ECP	981.780,27
		CS	23.138.811,13	TP	10.511.070,05	FPV	8.727.465,40	TR	981.780,27
1402 Programma 02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	55.474,47	PR	55.474,47	R	0,00	EP	0,00
		CP	323.287,44	PC	157.422,07	I	173.785,69	ECP	16.363,62
		CS	366.448,41	TP	212.896,54	FPV	142.889,72	TR	16.363,62
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	143.947,69	PC	0,00	I	0,00	ECP	143.947,69
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	RS	55.474,47	PR	55.474,47	R	0,00	EP	0,00
		CP	467.235,13	PC	157.422,07	I	173.785,69	ECP	16.363,62
		CS	366.448,41	TP	212.896,54	FPV	142.889,72	TR	16.363,62

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
1404 Programma 04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ								
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	471.733,72	PC	17.800,00	I	79.774,83	ECP	0,00
		CS	396.733,72	TP	17.800,00	FPV	391.958,89	TR	61.974,83
Totale Programma 04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	471.733,72	PC	17.800,00	I	79.774,83	ECP	0,00
		CS	396.733,72	TP	17.800,00	FPV	391.958,89	TR	61.974,83
1405 Programma 05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	483.719,99	PR	483.719,99	R	0,00	EP	0,00
		CP	7.332.057,10	PC	2.361.035,36	I	3.725.763,44	ECP	3.606.293,66
		CS	5.433.674,70	TP	2.844.755,35	FPV	0,00	TR	1.364.728,08
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	2.312.914,80	PR	2.312.431,50	R	-483,30	EP	0,00
		CP	57.772.805,87	PC	11.406.056,92	I	13.712.428,62	ECP	35.733.887,37
		CS	41.549.847,96	TP	13.718.488,42	FPV	8.326.489,88	TR	2.306.371,70
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	6.544.436,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	6.544.436,00
		CS	4.419.668,15	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITÀ	RS	2.796.634,79	PR	2.796.151,49	R	-483,30	EP	0,00
		CP	71.649.298,97	PC	13.767.092,28	I	17.438.192,06	ECP	45.884.617,03
		CS	51.403.190,81	TP	16.563.243,77	FPV	8.326.489,88	EC	3.671.099,78
								TR	3.671.099,78
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	RS	4.213.331,22	PR	4.212.847,92	R	-483,30	EP	0,00
		CP	94.977.056,31	PC	23.092.162,44	I	27.823.380,94	ECP	49.564.871,48
		CS	75.305.184,07	TP	27.305.010,36	FPV	17.588.803,89	EC	4.731.218,50
								TR	4.731.218,50
MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE								
1501 Programma 01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO								
Titolo I	SPESE CORRENTI	RS	87.841,98	PR	87.292,98	R	0,00	EP	549,00
		CP	1.267.977,79	PC	532.335,58	I	584.993,12	ECP	595.637,47
		CS	1.112.091,07	TP	619.628,56	FPV	87.347,20	EC	52.657,54
								TR	53.206,54
Totale Programma 01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	RS	87.841,98	PR	87.292,98	R	0,00	EP	549,00
		CP	1.267.977,79	PC	532.335,58	I	584.993,12	ECP	595.637,47
		CS	1.112.091,07	TP	619.628,56	FPV	87.347,20	EC	52.657,54
								TR	53.206,54
1502 Programma 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE								

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo I	SPESE CORRENTI	RS	316.200,07	PR	316.200,00	R	-0,07	EP	0,00
		CP	19.363.931,28	PC	3.652.993,55	I	3.799.258,58	ECP	1.111.247,38
		CS	8.698.988,74	TP	3.969.193,55	FPV	14.453.425,32	TR	146.265,03
Totale Programma 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	RS	316.200,07	PR	316.200,00	R	-0,07	EP	0,00
		CP	19.363.931,28	PC	3.652.993,55	I	3.799.258,58	ECP	1.111.247,38
		CS	8.698.988,74	TP	3.969.193,55	FPV	14.453.425,32	TR	146.265,03
1503 Programma 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE								
Titolo I	SPESE CORRENTI	RS	49.438,14	PR	49.438,14	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.765.289,31	PC	438.030,81	I	1.306.010,79	ECP	2.272.871,77
		CS	3.729.493,81	TP	487.468,95	FPV	1.186.406,75	TR	867.979,98
Totale Programma 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	RS	49.438,14	PR	49.438,14	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.765.289,31	PC	438.030,81	I	1.306.010,79	ECP	2.272.871,77
		CS	3.729.493,81	TP	487.468,95	FPV	1.186.406,75	TR	867.979,98
1504 Programma 04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE								
Titolo I	SPESE CORRENTI	RS	1.347.074,13	PR	1.325.319,55	R	-4.853,78	EP	16.900,80
		CP	45.738.256,03	PC	15.728.362,70	I	16.996.614,01	ECP	24.616.448,66
		CS	35.392.055,72	TP	17.053.682,25	FPV	4.125.193,36	TR	1.285.152,11



CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	100.193,72	PR	100.193,72	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.000,00	PC	0,00	I	1.732,40	ECP	267,60
		CS	100.193,72	TP	100.193,72	FPV	0,00	TR	1.732,40
Totale Programma 04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	RS	1.447.267,85	PR	1.425.513,27	R	-4.853,78	EP	16.900,80
		CP	45.740.256,03	PC	15.728.362,70	I	16.998.346,41	ECP	24.616.716,26
		CS	35.492.249,44	TP	17.153.875,97	FPV	4.125.193,36	TR	1.286.884,51
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	RS	1.900.748,04	PR	1.878.444,39	R	-4.853,85	EP	17.449,80
		CP	71.137.454,41	PC	20.351.722,64	I	22.688.608,90	ECP	28.596.472,88
		CS	49.032.823,06	TP	22.230.167,03	FPV	19.852.372,63	TR	2.354.336,06
MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
1601 Programma 01	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	371.769,52	PR	370.852,97	R	0,00	EP	916,55
		CP	9.595.895,47	PC	7.103.982,31	I	8.192.692,94	ECP	797.854,53
		CS	9.775.887,22	TP	7.474.835,28	FPV	605.348,00	TR	1.089.627,18
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	492.189,67	PR	346.194,72	R	-2,78	EP	145.992,17
		CP	5.228.683,45	PC	2.343.860,81	I	2.437.175,21	ECP	1.290.704,58
		CS	5.720.873,12	TP	2.690.055,53	FPV	1.500.803,66	TR	239.306,57
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=L-PC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
		CP	4.000.000,00	PC	4.000.000,00	I	4.000.000,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	4.000.000,00	TP	4.000.000,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 01	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	RS	863.959,19	PR	717.047,69	R	-2,78			EP	146.908,72
		CP	18.824.578,92	PC	13.447.843,12	I	14.629.868,15	ECP	2.088.559,11	EC	1.182.025,03
		CS	19.496.760,34	TP	14.164.890,81	FPV	2.106.151,66			TR	1.328.933,75
1602 Programma 02	CACCIA E PESCA										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	1.295.338,77	PR	1.295.228,35	R	-0,42			EP	110,00
		CP	2.833.574,23	PC	2.102.448,79	I	2.371.913,59	ECP	389.359,12	EC	269.464,80
		CS	3.823.536,66	TP	3.397.677,14	FPV	72.301,52			TR	269.574,80
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	100.000,00	PC	823,50	I	33.823,50	ECP	22.232,10	EC	33.000,00
		CS	78.000,00	TP	823,50	FPV	43.944,40			TR	33.000,00
Totale Programma 02	CACCIA E PESCA	RS	1.295.338,77	PR	1.295.228,35	R	-0,42			EP	110,00
		CP	2.933.574,23	PC	2.103.272,29	I	2.405.737,09	ECP	411.591,22	EC	302.464,80
		CS	3.901.536,66	TP	3.398.500,64	FPV	116.245,92			TR	302.574,80
1603 Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA										



CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	379.091,38	PR	378.037,05	R	-1.044,47	EP	9,86	
		CP	14.652.207,64	PC	1.130.751,13	I	1.422.145,19	ECP	13.187.711,43	
		CS	11.655.857,88	TP	1.508.788,18	FPV	42.351,02	TR	291.403,92	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	4.074.591,42	PR	3.546.787,29	R	-521.913,34	EP	5.890,79	
		CP	25.576.555,40	PC	11.032.241,80	I	11.076.241,80	ECP	13.297.684,59	
		CS	29.606.146,82	TP	14.579.029,09	FPV	1.202.629,01	TR	49.890,79	
Totale Programma 03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	RS	4.453.682,80	PR	3.924.824,34	R	-522.957,81	EP	5.900,65	
		CP	40.228.763,04	PC	12.162.992,93	I	12.498.386,99	ECP	26.485.396,02	
		CS	41.262.004,70	TP	16.087.817,27	FPV	1.244.980,03	TR	341.294,71	
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	RS	6.612.980,76	PR	5.937.100,38	R	-522.961,01	EP	152.919,37	
		CP	61.986.916,19	PC	27.714.108,34	I	29.533.992,23	ECP	28.985.546,35	
		CS	64.660.301,70	TP	33.651.208,72	FPV	3.467.377,61	TR	1.972.803,26	
MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE									
1701	Programma 01	FONTI ENERGETICHE								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	9.760,00	PR	9.760,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	480.000,00	PC	321.688,97	I	339.622,97	ECP	140.377,03	
		CS	489.760,00	TP	331.448,97	FPV	0,00	TR	17.934,00	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	34.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		CS	34.500,00	TP	0,00	FPV	34.500,00	TR	0,00
Totale Programma 01	FONTI ENERGETICHE	RS	9.760,00	PR	9.760,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	514.500,00	PC	321.688,97	I	339.622,97	ECP	140.377,03
		CS	524.260,00	TP	331.448,97	FPV	34.500,00	TR	17.934,00
1702 Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	630,00	PR	0,00	R	0,00	EP	630,00
		CP	36.197,03	PC	0,00	I	0,00	ECP	36.197,03
		CS	30.749,78	TP	0,00	FPV	0,00	TR	630,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	634.093,29	PR	634.092,98	R	-0,31	EP	0,00
		CP	16.432.790,44	PC	7.266.528,28	I	7.649.566,15	ECP	8.331.591,51
		CS	13.518.414,17	TP	7.900.621,26	FPV	451.632,78	TR	383.037,87
Totale Programma 02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	RS	634.723,29	PR	634.092,98	R	-0,31	EP	630,00
		CP	16.468.987,47	PC	7.266.528,28	I	7.649.566,15	ECP	8.367.788,54
		CS	13.549.163,95	TP	7.900.621,26	FPV	451.632,78	TR	383.667,87
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	RS	644.483,29	PR	643.852,98	R	-0,31	EP	630,00
		CP	16.983.487,47	PC	7.588.217,25	I	7.989.189,12	ECP	8.508.165,57
		CS	14.073.423,95	TP	8.232.070,23	FPV	486.132,78	TR	401.601,87

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI								
1801 Programma 01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	304.157,72	PR	304.157,72	R	0,00	EP	0,00
		CP	18.505.188,64	PC	16.567.500,00	I	18.505.188,64	ECP	0,00
		CS	18.809.346,36	TP	16.871.657,72	FPV	0,00	TR	1.937.688,64
Totale Programma 01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	RS	304.157,72	PR	304.157,72	R	0,00	EP	0,00
		CP	18.505.188,64	PC	16.567.500,00	I	18.505.188,64	ECP	0,00
		CS	18.809.346,36	TP	16.871.657,72	FPV	0,00	TR	1.937.688,64
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	RS	304.157,72	PR	304.157,72	R	0,00	EP	0,00
		CP	18.505.188,64	PC	16.567.500,00	I	18.505.188,64	ECP	0,00
		CS	18.809.346,36	TP	16.871.657,72	FPV	0,00	TR	1.937.688,64
MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI								
1901 Programma 01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	907.414,13	PR	907.414,13	R	0,00	EP	0,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
		CP	2.294.904,74	PC	1.442.352,19	I	1.662.503,80	ECP	558.617,78	EC	220.151,61
		CS	2.995.845,04	TP	2.349.766,32	FPV	73.783,16			TR	220.151,61
Totale Programma 01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	RS	907.414,13	PR	907.414,13	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.294.904,74	PC	1.442.352,19	I	1.662.503,80	ECP	558.617,78	EC	220.151,61
		CS	2.995.845,04	TP	2.349.766,32	FPV	73.783,16			TR	220.151,61
1902 Programma 02	COOPERAZIONE TERRITORIALE										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	18.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	18.000,00	EC	0,00
		CS	18.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma 02	COOPERAZIONE TERRITORIALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	18.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	18.000,00	EC	0,00
		CS	18.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	RS	907.414,13	PR	907.414,13	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.312.904,74	PC	1.442.352,19	I	1.662.503,80	ECP	576.617,78	EC	220.151,61
		CS	3.013.845,04	TP	2.349.766,32	FPV	73.783,16			TR	220.151,61
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI										
2001 Programma 01	FONDO DI RISERVA										

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	1.147.140,58	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.147.140,58		
		CS	1.148.012,02	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
Totale Programma 01	FONDO DI RISERVA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	1.147.140,58	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.147.140,58		
		CS	1.148.012,02	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
2002 Programma 02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	23.849.938,39	PC	0,00	I	0,00	ECP	23.849.938,39		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
Totale Programma 02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	23.849.938,39	PC	0,00	I	0,00	ECP	23.849.938,39		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
2003 Programma 03	ALTRI FONDI										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	10.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000,00		
		CS	10.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.409.151,15	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.409.151,15
		CS	10.409.151,15	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	28.403.022,60	PC	0,00	I	0,00	ECP	28.403.022,60
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 03	ALTRI FONDI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	38.822.173,75	PC	0,00	I	0,00	ECP	38.822.173,75
		CS	10.419.151,15	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	63.819.252,72	PC	0,00	I	0,00	ECP	63.819.252,72
		CS	11.567.163,17	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO								
5001 Programma 01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	35.963.490,27	PC	31.571.038,18	I	33.951.372,62	ECP	2.012.117,65
		CS	35.863.490,27	TP	31.571.038,18	FPV	0,00	TR	2.380.334,44



CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+E+C)	
Totale Programma 01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	35.963.490,27	PC	31.571.038,18	I	33.951.372,62	ECP	2.012.117,65
		CS	35.863.490,27	TP	31.571.038,18	FPV	0,00	TR	2.380.334,44
5002 Programma 02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	50.000,00	PC	45.140,00	I	45.140,00	ECP	4.860,00
		CS	50.000,00	TP	45.140,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	7.107.333,34	PC	7.107.333,34	I	7.107.333,34	ECP	0,00
		CS	7.107.333,34	TP	7.107.333,34	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	12.442.666,66	PC	9.385.695,73	I	11.964.325,90	ECP	478.340,76
		CS	12.442.666,66	TP	9.385.695,73	FPV	0,00	TR	2.578.630,17
Totale Programma 02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	19.600.000,00	PC	16.538.169,07	I	19.116.799,24	ECP	483.200,76
		CS	19.600.000,00	TP	16.538.169,07	FPV	0,00	TR	2.578.630,17
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	55.563.490,27	PC	48.109.207,25	I	53.068.171,86	ECP	2.495.318,41
		CS	55.463.490,27	TP	48.109.207,25	FPV	0,00	TR	4.958.964,61

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=L-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								
6001 Programma 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	103.291,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	103.291,00
		CS	103.291,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTOTESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000.000,00
		CS	7.500.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.103.291,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.103.291,00
		CS	7.603.291,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.103.291,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.103.291,00
		CS	7.603.291,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI								
9901 Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) ⁽¹⁾		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	16.587.896,18	PR	15.256.875,41	R	-194.997,46	EP	1.136.023,31
		CP	1.108.722.286,80	PC	68.409.131,04	I	87.570.153,98	ECP	1.021.152.132,82
		CS	1.109.715.556,43	TP	83.666.006,45	FPV	0,00	TR	20.297.046,25
Totale Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	16.587.896,18	PR	15.256.875,41	R	-194.997,46	EP	1.136.023,31
		CP	1.108.722.286,80	PC	68.409.131,04	I	87.570.153,98	ECP	1.021.152.132,82
		CS	1.109.715.556,43	TP	83.666.006,45	FPV	0,00	TR	20.297.046,25
9902 Programma 02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SSN								
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	689.015.470,86	PR	232.042.827,88	R	0,00	EP	456.972.642,98
		CP	1.586.660.301,68	PC	148.646.280,62	I	353.184.938,65	ECP	1.233.475.363,03
		CS	1.253.409.282,52	TP	380.689.108,50	FPV	0,00	TR	661.511.301,01
Totale Programma 02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SSN	RS	689.015.470,86	PR	232.042.827,88	R	0,00	EP	456.972.642,98
		CP	1.586.660.301,68	PC	148.646.280,62	I	353.184.938,65	ECP	1.233.475.363,03
		CS	1.253.409.282,52	TP	380.689.108,50	FPV	0,00	TR	661.511.301,01
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	705.603.367,04	PR	247.299.703,29	R	-194.997,46	EP	458.108.666,29
		CP	2.695.382.588,48	PC	217.055.411,66	I	440.755.092,63	ECP	2.254.627.495,85
		CS	2.363.124.838,95	TP	464.355.114,95	FPV	0,00	TR	681.808.347,26
TOTALE MISSIONI		RS	1.193.624.634,18	PR	532.559.121,16	R	-1.544.055,64	EP	659.521.457,38

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
		CP	5.951.529.550,72	PC	2.367.163.628,60	I	2.836.936.959,13	ECP	2.958.581.204,91	EC	469.773.330,53
		CS	5.714.359.903,72	TP	2.899.722.749,76	FPV	156.011.386,68			TR	1.129.294.787,91
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	1.193.624.634,18	PR	532.559.121,16	R	-1.544.055,64			EP	659.521.457,38
		CP	6.145.359.370,42	PC	2.367.163.628,60	I	2.836.936.959,13	ECP	2.958.581.204,91	EC	469.773.330,53
		CS	5.714.359.903,72	TP	2.899.722.749,76	FPV	156.011.386,68			TR	1.129.294.787,91

- (1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (sia l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture, sia, l'importo dei debiti cancellati e reimputati agli esercizi successivi effettuato in occasione del riaccertamento straordinario dei residui). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 4-2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- (2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118 del 2011, la voce comprende i debiti che sono stati cancellati nell'ambito del riaccertamento straordinario dei residui con imputazione all'esercizio.
- (3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato

Allegato B2

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016

Conto del bilancio - riepilogo generale delle spese per missioni

CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	193.829,819,70								
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	26.737.148,35	PR	14.291.687,21	R	-571.314,59			EP	11.874.146,55
		CP	507.401.210,72	PC	133.658.161,79	I	165.615.424,74	ECP	327.847.988,27	EC	31.957.262,95
		CS	472.034.461,89	TP	147.949.849,00	FPV	13.937.797,71			TR	43.831.409,50
MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	RS	114.500,00	PR	114.500,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	321.100,00	PC	81.000,00	I	244.840,00	ECP	42.600,00	EC	163.840,00
		CS	410.600,00	TP	195.500,00	FPV	33.660,00			TR	163.840,00
MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	RS	3.120.723,26	PR	2.246.058,70	R	-0,04			EP	874.664,52
		CP	46.656.721,62	PC	30.110.218,97	I	35.937.420,89	ECP	6.742.795,92	EC	5.827.201,92
		CS	45.220.592,85	TP	32.356.277,67	FPV	3.976.504,81			TR	6.701.866,44
MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	RS	1.844.125,33	PR	1.758.032,44	R	-7.496,40			EP	78.596,49
		CP	29.892.610,18	PC	9.509.926,91	I	14.508.492,08	ECP	12.096.485,31	EC	4.998.565,17
		CS	25.918.174,11	TP	11.267.959,35	FPV	3.287.632,79			TR	5.077.161,66
MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	RS	1.610.870,62	PR	580.670,59	R	-0,03			EP	1.030.200,00
		CP	2.227.458,22	PC	381.174,63	I	554.615,61	ECP	157.363,59	EC	173.440,98
		CS	3.682.759,69	TP	961.845,22	FPV	1.515.479,02			TR	1.203.640,98

CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<i>MISSIONE 07</i>	<i>TURISMO</i>	RS	1.049.621,70	PR	1.049.621,33	R	-0,37			EP	0,00
		CP	13.440.216,34	PC	3.833.620,52	I	5.520.389,19	ECP	7.226.866,05	EC	1.686.768,67
		CS	9.785.562,52	TP	4.883.241,85	FPV	692.961,10			TR	1.686.768,67
<i>MISSIONE 08</i>	<i>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</i>	RS	8.318.207,07	PR	8.158.282,55	R	-2.082,90			EP	157.841,62
		CP	73.415.806,39	PC	24.347.058,01	I	33.684.546,20	ECP	12.002.533,33	EC	9.337.488,19
		CS	71.295.635,80	TP	32.505.340,56	FPV	27.728.726,86			TR	9.495.329,81
<i>MISSIONE 09</i>	<i>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</i>	RS	4.861.626,30	PR	4.612.745,45	R	-11.928,26			EP	236.952,59
		CP	95.005.381,24	PC	20.989.236,10	I	28.765.158,56	ECP	48.767.013,96	EC	7.775.922,46
		CS	88.502.120,97	TP	25.601.981,55	FPV	17.473.208,72			TR	8.012.875,05
<i>MISSIONE 10</i>	<i>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</i>	RS	54.530.298,56	PR	33.270.374,43	R	-35.702,70			EP	21.224.221,43
		CP	198.852.060,20	PC	104.340.212,73	I	123.710.500,56	ECP	49.074.202,11	EC	19.370.287,83
		CS	226.492.371,95	TP	137.610.587,16	FPV	26.067.357,53			TR	40.594.509,26
<i>MISSIONE 11</i>	<i>SOCCORSO CIVILE</i>	RS	418.324,85	PR	377.723,99	R	-1.480,41			EP	39.120,45
		CP	36.882.895,98	PC	32.873.087,74	I	33.190.985,70	ECP	1.186.192,38	EC	317.897,96
		CS	36.854.140,60	TP	33.250.811,73	FPV	2.505.717,90			TR	357.018,41
<i>MISSIONE 12</i>	<i>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</i>	RS	10.153.462,71	PR	10.153.462,71	R	0,00			EP	0,00
		CP	47.562.604,10	PC	19.586.752,08	I	23.815.728,97	ECP	8.489.249,72	EC	4.228.976,89
		CS	50.719.632,35	TP	29.740.214,79	FPV	15.257.625,41			TR	4.228.976,89

CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO FLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE	RS	360.679.243,23	PR	194.762.440,95	R	-190.754,01		EP	165.726.048,27	
	CP	1.809.099.855,50	PC	1.625.532.497,35	I	1.769.362.728,51	ECP	37.670.882,23	EC	143.830.231,16
	CS	2.020.790.143,42	TP	1.820.294.938,30	FPV	2.066.244,76			TR	309.556.279,43
MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	RS	4.213.331,22	PR	4.212.847,92	R	-483,30		EP	0,00	
	CP	94.977.056,31	PC	23.092.162,44	I	27.823.380,94	ECP	49.564.871,48	EC	4.731.218,50
	CS	75.305.184,07	TP	27.305.010,36	FPV	17.588.803,89			TR	4.731.218,50
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	RS	1.900.748,04	PR	1.878.444,39	R	-4.853,85		EP	17.449,80	
	CP	71.137.454,41	PC	20.351.722,64	I	22.688.608,90	ECP	28.596.472,88	EC	2.336.886,26
	CS	49.032.823,06	TP	22.230.167,03	FPV	19.852.372,63			TR	2.354.336,06
MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	RS	6.612.980,76	PR	5.937.100,38	R	-522.961,01		EP	152.919,37	
	CP	61.986.916,19	PC	27.714.108,34	I	29.533.992,23	ECP	28.985.546,35	EC	1.819.883,89
	CS	64.660.301,70	TP	33.651.208,72	FPV	3.467.377,61			TR	1.972.803,26
MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	RS	644.483,29	PR	643.852,98	R	-0,31		EP	630,00	
	CP	16.983.487,47	PC	7.588.217,25	I	7.989.189,12	ECP	8.508.165,57	EC	400.971,87
	CS	14.073.423,95	TP	8.232.070,23	FPV	486.132,78			TR	401.601,87
MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	RS	304.157,72	PR	304.157,72	R	0,00		EP	0,00	
	CP	18.505.188,64	PC	16.567.500,00	I	18.505.188,64	ECP	0,00	EC	1.937.688,64
	CS	18.809.346,36	TP	16.871.657,72	FPV	0,00			TR	1.937.688,64

CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	RS	907.414,13	PR	907.414,13	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.312.904,74	PC	1.442.352,19	I	1.662.503,80	ECP	576.617,78	EC	220.151,61
		CS	3.013.845,04	TP	2.349.766,32	FPV	73.783,16			TR	220.151,61
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	63.819.252,72	PC	0,00	I	0,00	ECP	63.819.252,72	EC	0,00
		CS	11.567.163,17	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	55.563.490,27	PC	48.109.207,25	I	53.068.171,86	ECP	2.495.318,41	EC	4.958.964,61
		CS	55.463.490,27	TP	48.109.207,25	FPV	0,00			TR	4.958.964,61
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	10.103.291,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.103.291,00	EC	0,00
		CS	7.603.291,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	705.603.367,04	PR	247.299.703,29	R	-194.997,46			EP	458.108.666,29
		CP	2.695.382.588,48	PC	217.055.411,66	I	440.755.092,63	ECP	2.254.627.495,85	EC	223.699.680,97
		CS	2.363.124.838,95	TP	464.355.114,95	FPV	0,00			TR	681.808.347,26
TOTALE MISSIONI		RS	1.193.624.634,18	PR	532.559.121,16	R	-1.544.055,64			EP	659.521.457,38
		CP	5.951.529.550,72	PC	2.367.163.628,60	I	2.836.936.959,13	ECP	2.958.581.204,91	EC	469.773.330,53
		CS	5.714.359.903,72	TP	2.899.722.749,76	FPV	156.011.386,68			TR	1.129.294.787,91

CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR +R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	1.193.624.634,18	PR	532.559.121,16	R	-1.544.055,64	EP	659.521.457,38
		CP	6.145.359.370,42	PC	2.367.163.628,60	I	2.836.936.959,13	EC	469.773.330,53
		CS	5.714.359.903,72	TP	2.899.722.749,76	FPV	156.011.386,68	TR	1.129.294.787,91

Allegato B3

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016**

Conto del bilancio - riepilogo generale delle spese

CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO FLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	193.829.819,70						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	348.985.141,02	PR	249.607.810,33	R	-799.984,51	EP	98.577.346,18
		CP	2.331.778.458,01	PC	1.963.462.040,71	I	2.172.308.037,46	ECP	106.934.881,17
		CS	2.478.725.295,70	TP	2.213.069.851,04	FPV	52.535.539,38	TR	307.423.342,93
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	139.036.126,12	PR	35.651.607,54	R	-549.073,67	EP	102.835.444,91
		CP	471.507.952,92	PC	97.044.554,99	I	129.745.695,22	ECP	238.286.410,40
		CS	474.882.255,80	TP	132.696.162,53	FPV	103.475.847,30	TR	135.536.585,14
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	368.616.181,20	PC	48.792.585,86	I	48.792.585,86	ECP	319.823.595,34
		CS	344.313.573,10	TP	48.792.585,86	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	74.244.370,11	PC	40.809.035,38	I	45.335.547,96	ECP	28.908.822,15
		CS	45.813.940,17	TP	40.809.035,38	FPV	0,00	TR	4.526.512,58
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTOTESORIERE/ CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	10.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000.000,00
		CS	7.500.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	705.603.367,04	PR	247.299.703,29	R	-194.997,46	EP	458.108.666,29
		CP	2.695.382.588,48	PC	217.055.411,66	I	440.755.092,63	ECP	2.254.627.495,85
		CS	2.363.124.838,95	TP	464.355.114,95	FPV	0,00	TR	681.808.347,26
	TOTALE TITOLI	RS	1.193.624.634,18	PR	532.559.121,16	R	-1.544.055,64	EP	659.521.457,38
		CP	5.951.529.550,72	PC	2.367.163.628,60	I	2.836.936.959,13	ECP	2.958.581.204,91
		CS	5.714.359.903,72	TP	2.899.722.749,76	FPV	156.011.386,68	TR	1.129.294.787,91



CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TR=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	1.193.624.634,18	PR	532.559.121,16	R	-1.544.055,64	EP	659.521.457,38
		CP	6.145.359.370,42	PC	2.367.163.628,60	I	2.836.936.959,13	ECP	2.958.581.204,91
		CS	5.714.359.903,72	TP	2.899.722.749,76	FPV	156.011.386,68	EC	469.773.330,53
								TR	1.129.294.787,91

Allegato I

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016**

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Ricicertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economia di impegno)	Ricicertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economia di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a esercizi successivi e quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) - (b) + (c) + (d)	(f)	(g)	(h)	(i) = (e) + (f) + (g) + (h)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01 Organi istituzionali	508.495,90	461.771,31	46.724,59	-	0,00	9.760,00	-	-	9.760,00
02 Segreteria generale					0				0
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	162.227,24	159.206,12	43,92	-	2.977,20	1.873,36	-	-	4.850,56
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					0				0
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	184.998,17	112.452,40	7.817,64	610,77	63.517,36	276.390,29	-	1.597,51	341.505,16
06 Ufficio tecnico	8.826.526,27	812.936,17	404.690,04	-	7.608.900,06	14.518,34	-	-	7.623.418,40
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					0				0
08 Statistica e sistemi informativi	597.690,29	519.915,07	861,58	-	276.913,64	325.061,70	36.160,80	35.209,20	679.345,34
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali					0				0
10 Risorse umane	4.503.434,43	2.854.004,51	927.925,96	605.175,22	116.328,74	5.661.575,92	-	-	3.777.904,66
11 Altri servizi generali	123.165,95	24.771,08	1.075,20	-	97.319,67	39.155,85	-	-	136.495,52
Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	2.054.326,00	997.811,24	2.364,12	-	1.054.150,64	316.367,43	-	-	1.370.518,07
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo	16.960.284,25	5.742.867,90	1.391.503,05	605.785,99	9.220.127,31	4.644.702,89	36.160,80	36.806,71	13.937.797,71
02 MISSIONE 2 - Giustizia									
01 Uffici giudiziari					0				0
02 Casa circondariale e altri servizi					0				0
Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)					0				0
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza									
01 Polizia locale e amministrativa	33.000,00	16.500,00	-	-	16.500,00	-	-	-	16.500,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	96.600,00	69.000,00	10.440,00	-	17.160,00	-	-	-	17.160,00
Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)					0				0
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	129.600,00	85.500,00	10.440,00	-	33.660,00	-	-	-	33.660,00
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio									
01 Istruzione prescolastica	1.040.497,80	985.031,90	-	-	55.465,90	-	-	-	55.465,90
02 Altri ordini di istruzione non universitaria					0				0
03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	818.015,51	18.737,40	-	-	799.278,11	761.241,15	-	-	1.560.519,26
04 Istruzione universitaria					0				0
05 Istruzione tecnica superiore					0				0
06 Servizi ausiliari all'istruzione					0				0
07 Diritto allo studio	4.681.815,66	3.688.201,83	-	-	993.613,83	194.640,61	10.296,00	-	1.198.550,44
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	49.238,91	48.201,87	1.037,04	-	0,00	1.161.969,21	-	-	1.161.969,21
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	6.589.567,88	4.740.173,00	1.037,04	-	1.848.957,84	2.117.850,97	10.296,00	-	3.976.504,81
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali									
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	1.910.942,66	786.153,47	9.300,32	-	1.115.488,87	560.000,00	-	-	1.675.488,87
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.500.659,04	409.747,00	89,00	-	1.090.823,04	81.439,68	-	-	1.172.262,72
03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	529.517,53	89.636,33	-	-	439.881,20	-	-	-	439.881,20
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	3.941.119,23	1.285.536,80	9.389,32	-	2.646.193,11	641.439,68	-	-	3.287.632,79
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01 Sport e tempo libero	828.692,28	289.900,00	8.800,00	-	539.992,28	886.191,99	-	-	1.416.183,67
02 Giovani	110.724,65	100.215,51	-	-	18.509,15	80.786,20	-	-	99.295,35
Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)					0				0
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	947.816,94	390.115,51	8.800,00	-	548.501,43	966.977,59	-	-	1.515.479,02

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Ricicertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Ricicertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Ricicertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (c) - (b) + (f)	(f)	(g)	(h)	(i)	(g) = (f) + (g) - (h) - (i)
07 MISSIONE 7 - Turismo										
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	508.428,84	446.288,77	61.800,07	-	340,00	353.734,64	-	-	854.074,64	
02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	96.941,20	96.941,20	-	-	-	338.886,46	-	-	338.886,46	
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	605.370,04	543.229,97	61.800,07	-	340,00	692.621,10	-	-	692.961,10	
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
01 Urbanistica assetto del territorio	5.146.777,70	2.256.381,81	7.626,04	-	2.842.769,85	3.908.687,91	1.806.229,86	-	8.597.687,62	
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	25.916.600,66	9.004.409,02	758.435,39	-	16.153.756,25	2.221.010,34	549.103,08	-	18.923.869,67	
03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	207.169,57	-	-	-	207.169,57	-	-	-	207.169,57	
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	31.270.547,93	11.260.790,83	766.061,43	-	19.243.695,67	6.129.698,25	2.355.332,94	-	27.728.726,86	
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
01 Difesa del suolo	1.135.541,71	526.376,04	21.232,99	-	587.932,68	3.723.295,49	1.743.983,97	-	6.055.212,14	
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.405.305,77	393.244,56	171.599,21	-	840.462,00	3.471.895,87	10.000,00	-	4.322.357,87	
03 Rifiuti	52.217,00	27.408,99	4.808,01	-	0,00	691.809,92	-	-	691.809,92	
04 Servizio idrico integrato	2.456.052,58	184.323,44	242.013,78	-	2.029.715,36	-	-	-	2.029.715,36	
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	107.640,56	107.519,55	-	-	121,00	127.167,00	-	-	127.288,00	
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	1.399.817,00	-	-	-	1.399.817,00	228.520,66	-	-	1.628.337,66	
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	-	-	-	0	-	-	-	0	
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	280.841,84	221.990,37	-	-	8.851,47	8.881,96	-	-	17.733,43	
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	6.789.794,55	4.131.339,72	271.650,74	-	1.886.804,09	713.950,25	-	-	2.600.754,34	
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13.057.211,01	5.592.202,68	711.304,73	-	6.753.703,60	8.965.521,15	1.753.983,97	-	17.473.208,72	
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità										
01 Trasporto ferroviario	1.313.154,65	9.219,31	-	-	1.303.935,34	-	-	-	1.303.935,34	
02 Trasporto pubblico locale	0	-	-	-	0	-	-	-	0	
03 Trasporto per via d'acqua	0	-	-	-	0	-	-	-	0	
04 Altre modalità di trasporto	0	-	-	-	0	-	-	-	0	
05 Viabilità e infrastrutture stradali	13.013.891,31	2.336.482,42	9.290,93	-	10.674.117,96	4.572.193,09	1.801.232,27	-	17.047.549,32	
06 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	8.126.039,92	668.068,14	1.130,54	-	7.656.841,24	59.037,63	-	-	7.715.878,87	
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	21.853.085,88	1.013.769,87	4.421,47	-	19.634.894,34	4.631.230,72	1.801.232,27	-	26.067.357,53	
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile										
01 Sistema di protezione civile	1.134.307,24	248.072,39	12.684,12	-	873.350,73	128.790,51	-	-	1.002.341,24	
02 Interventi a seguito di calamità naturali	959.957,87	87.034,19	981,94	-	911.971,74	551.404,92	-	-	1.503.376,66	
03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0	-	-	-	0	-	-	-	0	
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	2.134.265,11	335.106,58	13.666,06	-	1.785.322,47	720.195,43	-	-	2.505.717,90	
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
01 Interventi per l'infanzia e per i minori	215.772,79	182.093,79	-	-	33.679,00	1.120.678,00	-	-	1.154.557,00	
02 Interventi per la disabilità	11.695.458,02	10.428.240,00	-	-	1.267.218,02	11.156.000,00	-	-	12.423.218,02	
03 Interventi per gli anziani	225.000,00	146.736,88	3.263,12	-	75.000,00	-	-	-	75.000,00	
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	851.534,61	476.496,98	3,00	-	375.034,63	388.319,75	-	-	763.354,38	
05 Interventi per le famiglie	21.280,10	-	-	-	21.280,10	113.000,00	-	-	134.280,10	
06 Interventi per il diritto alla casa	0	-	-	-	0	-	-	-	0	
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	413.298,24	243.693,39	0,08	-	169.604,77	97.476,45	-	-	267.081,22	
08 Cooperazione e associazionismo	89.798,50	45.283,92	0,08	-	44.514,50	-	-	-	44.514,50	
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0	-	-	-	0	-	-	-	0	
10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	1.039.889,11	674.322,52	7.508,50	-	358.058,09	37.562,10	-	-	395.620,19	
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	14.552.031,37	12.196.867,48	10.774,78	-	2.344.389,11	12.913.236,30	-	-	15.257.625,41	

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (d) + (e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (e) + (f) + (g) + (h)
19 MISSIONE 19 - Relazioni Internazionali										
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	93.675,61	29.742,45	-	-	63.933,16	9.850,00	-	-	-	73.783,16
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)					0					0
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni Internazionali	93.675,61	29.742,45	-	-	63.933,16	9.850,00	-	-	-	73.783,16
TOTALE	166.419.203,12	65.257.635,99	7.277.403,00	669.674,54	93.224.489,59	56.562.538,33	6.187.552,05	36.806,71	156.011.386,68	

Allegato P

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016**

Prospetto dei costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						Utilizzo di beni di terzi
		Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo beni di terzi
		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Quota annuale di contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	240.060,31	-12.338,26	12.295.521,79	44.085.603,96	1.824.451,14	0,00	754.390,93
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	244.840,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	82.520,20	35.746.994,26	107.496,25	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	56.774,70	0,00	230.311,61	3.737.538,76	10.035.417,12	147.000,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	439.115,61	115.500,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	2.514.800,86	1.389.398,92	0,00	1.505.175,38	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	520,00	0,00	117.181,68	1.704.459,72	28.019.456,88	3.764.597,82	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.620,89	0,00	908.571,01	1.954.445,03	19.605.676,04	3.007.400,00	3.695,58
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	54.909.545,53	51.841.823,88	5.630.429,38	3.867.464,19	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	5.600,00	0,00	65.995,14	604.878,34	307.379,21	0,00	38.997,76
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	654.658,74	23.166.283,16	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	106.673,07	0,00	8.745.319,05	1.756.880.477,49	1.533.297,32	0,00	196.360,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	4.721.258,76	5.833.808,05	2.502.542,05	11.725.173,64	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	1.531.654,42	21.146.627,83	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	122.245,06	0,00	1.227.790,85	9.307.612,17	13.287.151,24	190.188,43	93.084,35
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	139.622,97	200.000,00	6.630.196,52	1.013.761,53	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	18.505.188,64	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	79.483,62	1.583.020,18	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	45.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		538.494,03	-12.338,26	88.269.376,23	1.978.372.116,00	89.598.993,15	25.220.760,99	1.086.528,62

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE									
	Personale	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione	
		Ammortamenti Immobiliari	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti			
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	57.285.771,44	680.595,56	4.599.338,15	234.460,53	0,00	0,00	0,00	2.486.650,37	124.474.505,92
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.840,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.937.010,71
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.207.042,19
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554.615,61
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325,00	5.409.050,16
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	97,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.606.313,10
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.486.408,55
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.249.262,98
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.657,34	1.026.507,79
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11.223,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.832.165,44
MISSIONE 13	Tutela della salute	16.919,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.188,13	1.767.524.234,54
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	1.321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.784.103,50
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	5.388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.683.670,25
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	50.044,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.210.785,05	25.488.902,08
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.983.581,02
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.505.188,64
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.662.503,80
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.329.903,79	31.620.850,13	0,00	53.950.753,92
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.140,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE COSTI/ONERI	57.370.765,39	680.595,56	4.599.338,15	234.460,53	0,00	22.329.903,79	31.620.850,13	3.745.955,89	2.303.655.800,20

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA'		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					
	Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	
	Interessi ed altri oneri finanziari		Svalutazioni		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	751,67	751,67	387.992,48	387.992,48	10.682.629,91	130.538,85	0,00	48,78	10.813.217,54
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	154.880,51	154.880,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	343.090,72	343.090,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	3.637.085,05	3.637.085,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	717.877,67	717.877,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	57,09	57,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	33.898.534,54	33.898.534,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE COSTI/ONERI	38.752.277,25	38.752.277,25	387.992,48	387.992,48	10.682.629,91	130.538,85	0,00	48,78	10.813.217,54

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	IMPOSTE		TOTALE COSTI DI PER MISSIONE	
	Imposte	Totale Imposte		
MISSIONE 01	Servizi Istituzionali, generali e di gestione	3.654.770,73	3.654.770,73	139.331.238,34
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	244.840,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	723,62	723,62	35.937.734,33
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	255,00	255,00	14.207.297,19
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	554.615,61
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	5.409.050,16
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	33.606.313,10
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	25.641.289,06
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	116.592.353,70
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	4.663.592,84
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.563,53	6.563,53	23.838.728,97
MISSIONE 13	Tutela della salute	11.028,39	11.028,39	1.768.253.140,60
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	103,49	103,49	24.784.206,99
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3.206,25	3.206,25	22.686.876,50
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	30.725,65	30.725,65	25.519.684,82
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	7.983.581,02
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	18.505.188,64
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	1.662.503,80
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	53.950.753,92
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	33.943.674,54
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE COSTI/ONERI	3.707.376,66	3.707.376,66	2.357.316.664,13