

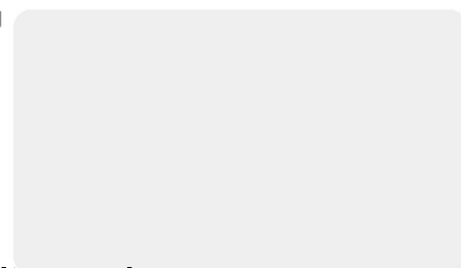


Regione Umbria

Giunta Regionale

Emendamento atto n. 902/2021 - DDL "Rendiconto generale dell'amministrazione della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2020".

Prot. N



A) EMENDAMENTO ALL'ARTICOLATO

- **All'articolo 10 "Allegati", le lettere l,m,n, sono sostituite con le seguenti:**

- l) Allegato H1 - Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate;
- m) Allegato H2 - Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate;
- n) Allegato H3 - Allegato a/3 Risultato di amministrazione - quote destinate;

Relazione

Con il presente emendamento la dizione riportata alle lettere l,m,n, viene sostituita in modo da rispettare la definizione prevista dal DM 7 settembre 2020.

- **All'articolo 10 "Allegati", dopo il punto mm), sono inseriti i seguenti punti:**

- nn) Allegato W – Relazione del collegio dei revisori dei conti.
- oo) Allegato X – Rendiconto consolidato della Giunta regionale e dell'Assemblea legislativa.

Relazione

Con il presente emendamento, viene modificato l'articolo di legge a seguito dell'inserimento dei due nuovi allegati (di cui al successivo punto B) consistenti nella relazione del collegio dei revisori dei conti nonché del rendiconto consolidato della Giunta regionale e dell'Assemblea legislativa della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2020 previsto dall'art. 63, comma 3 del D.Lgs. 118/11.



B) EMENDAMENTO AGLI ALLEGATI

- Nei frontespizi degli allegati H1, H2 e H3 sono modificate le diciture secondo quanto di seguito riportato:

- l) Allegato H1 - Allegato a/1 Risultato di amministrazione - quote accantonate;
- m) Allegato H2 - Allegato a/2 Risultato di amministrazione - quote vincolate;
- n) Allegato H3 - Allegato a/3 Risultato di amministrazione - quote destinate;

Relazione

Con il presente emendamento la dizione riportata nei frontespizi degli allegati considerati viene sostituita in modo da rispettare la definizione prevista dal DM 7 settembre 2020.

- L'allegato G “stato patrimoniale – passivo” è sostituito integralmente con il seguente:

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		31/12/2020	31/12/2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	9.360.304,95	9.360.304,95	AI	AI
II	Riserve	456.035.820,85	426.494.567,06		
	<i>da risultato economico di</i>			AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
a	<i>esercizi precedenti</i>	135.080.606,57	107.395.819,97	AVII, AVII	AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
	<i>riserve indisponibili per</i>				
d	<i>beni demaniali e</i>				
	<i>patrimoniali indisponibili e</i>				
	<i>per i beni culturali</i>	320.911.072,35	318.996.662,45		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	44.141,93	102.084,64		
III	Risultato economico	26.089.175,89	27.684.786,60	AIX	AIX



Regione Umbria

Giunta Regionale

dell'esercizio

0,00

**TOTALE PATRIMONIO
NETTO (A)**

491.485.301,69

463.539.658,61

**B) FONDI PER RISCHI ED
ONERI**

Per trattamento di

1 quiescenza

0,00

0,00

B1

B1

2 Per imposte

0,00

0,00

B2

B2

3 Altri

80.803.544,33

98.369.775,05

B3

B3

0,00

**TOTALE FONDI RISCHI ED
ONERI (B)**

80.803.544,33

98.369.775,05

**C) TRATTAMENTO DI FINE
RAPPORTO**

0,00

0,00

C

C

TOTALE T.F.R. (C)

0,00

0,00

D) DEBITI (1)

1 Debiti da finanziamento

1.287.644.196,91

1.346.788.374,43

a *prestiti obbligazionari
v/ altre amministrazioni*

276.323.733,39

283.525.793,33

D1e D2

D1

b *pubbliche*

766.363.514,89

815.430.846,64

c *verso banche e tesoriere*

0,00

0,00

D4

D3 e D4

d *verso altri finanziatori*

244.956.948,63

247.831.734,46

D5

2 Debiti verso fornitori

26.566.149,95

27.093.947,65

D7

D6

3 Acconti

0,00

0,00

D6

D5

4 - Debiti per trasferimenti e
contributi

450.914.246,23

384.842.510,42

enti finanziati dal servizio

a *sanitario nazionale*

0,00

0,00

altre amministrazioni

b *pubbliche*

406.770.667,73

345.818.466,79

c *imprese controllate*

1.618.850,39

1.416.944,25

D9

D8

d *imprese partecipate*

6.639.239,36

4.042.876,08

D10

D9

e *altri soggetti*

35.885.488,75

33.564.223,30

5 Altri debiti

22.673.645,71

25.483.185,39

D12,D13,D14

D11,D12,D13

a *tributari*

3.468.556,97

3.018.657,27

verso istituti di previdenza

b *e sicurezza sociale*

4.129.301,58

3.463.633,68

per attività svolta per

c *c/terzi (2)*

0,00

0,00

d *altri*

15.075.787,16

19.000.894,44

TOTALE DEBITI (D)

1.787.798.238,80

1.784.208.017,89



Regione Umbria

Giunta Regionale

<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>					
I	Ratei passivi	12.364.381,84	13.326.292,95	E	E
II	Risconti passivi	360.618.056,51	359.242.965,21	E	E
1	Contributi agli investimenti da altre amministrazioni	29.505.114,22	24.125.355,95		
a	pubbliche	29.505.114,22	24.125.355,95		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	331.112.942,29	335.117.609,26		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	372.982.438,35	372.569.258,16		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.733.069.523,17	2.718.686.709,71	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	268.740,95	268.740,95		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	268.740,95	268.740,95	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Relazione

Con il presente emendamento viene sostituito l'allegato di cui sopra a rettifica di alcuni importi erroneamente trascritti.



- Nell'allegato T "Relazione sulla gestione dell'organo esecutivo" "ALLEGATO 4 - Nota integrativa al conto economico e stato patrimoniale" il paragrafo 3.9 è sostituito integralmente con il seguente:

3.9 Debiti

Valori in migliaia di euro			31/12/2020	31/12/2019	var	var %
1		Debiti da finanziamento	1.287.644,20	1.346.788,37	-59.144,18	-4%
	a	prestiti obbligazionari	276.323,73	283.525,79	-7.202,06	-3%
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	766.363,51	815.430,85	-49.067,33	-6%
	c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	-
	d	verso altri finanziatori	244.956,95	247.831,73	-2.874,78	-1%
2		Debiti verso fornitori	26.566,15	27.093,95	-527,80	-2%
3		Acconti	0,00	0,00	0,00	-
4		Debiti per trasferimenti e contributi	450.914,25	384.842,51	66.071,74	17%
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	-
	b	altre amministrazioni pubbliche	406.770,67	345.818,47	60.952,20	18%
	c	imprese controllate	1.618,85	1.416,94	201,91	14%
	d	imprese partecipate	6.639,24	4.042,88	2.596,36	64%
	e	altri soggetti	35.885,49	33.564,22	2.321,27	7%
5		Altri debiti	22.673,65	25.483,19	-2.809,54	-11%
	a	tributari	3.468,56	3.018,66	449,90	15%
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.129,30	3.463,63	665,67	19%
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00	0,00	-
	d	altri	15.075,79	19.000,89	-3.925,11	-21%
		TOTALE DEBITI (D)	1.787.798,24	1.784.208,02	3.590,22	0%

Il totale dei debiti pari a € 1.787.798.239 è composto da debiti di finanziamento per € 1.287.644.197 e debiti di funzionamento per € 500.154.042.

Questi ultimi comprendono l'ammontare dei residui perenti al 31/12/2020 e i residui finanziari passivi al netto della anticipazione sanitaria (appostata tra i debiti di finanziamento) e



delle partite di giro relative ai movimenti sui conti di tesoreria (sanità, ordinario).

Verifica coerenza Debiti con Residui passivi

+	1.286.505.992,31	Totale Residui passivi da Rendiconto 2020
+	453.031.097,20	Totale Impegni pluriennali partite finanziarie
-	49.433.467,88	Residui passivi da integrazione disponibilità dal conto sanità/non sanità al conto non sanità/sanità
+	1.745.561,91	Stock residui perenti (solo per le regioni)
Tot.	1.691.849.183,54	Totale Residui passivi rettificati
+	1.787.798.238,80	Totale Debiti dello SP
-	95.949.000,10	Crediti per Derivati di ammortamento - Posta che risiede nei crediti dell'attivo immobilizzato, che alla fine del prestito andrà compensata con il relativo debito di finanziamento - V liv. U.3.04.08.01.001
-	0,00	Debito IVA
Tot.	1.691.849.238,70	Totale Debiti al netto del debito IVA
	-55,16	Differenza dovuta ad un debito per mutuo con valore residuo finale diverso da zero

Dall'esame dei sotto aggregati risulta quanto segue:

Debiti da finanziamento

I debiti da finanziamento ammontano complessivamente ad € 1.287.644.197.

All'interno di tale posta sono distinte le seguenti voci:

- “debiti vs. altre amministrazioni pubbliche” pari ad € 766.363.515 di cui euro € 738.663.541 per il debito derivante dalle anticipazioni sul fondo sanitario ed € 27.699.974 dalle anticipazioni di liquidità di cui al D.L. 35/2013;
- “debiti verso altri finanziatori” pari ad € 244.956.949 costituito dai finanziamenti ricevuti dalla Cassa Depositi e Prestiti, di cui € 243.820.462 verso la gestione Cassa Depositi e prestiti S.p.A. ed € 1.135.983 verso la gestione Cassa Depositi e Prestiti - Tesoro;
- “prestiti obbligazionari” la cui consistenza al 31/12/2020 è pari ad € 276.323.733.



Tale voce comprende il debito relativo ad un'emissione obbligazionaria bullet su cui è stato stipulato uno swap a tasso fisso con la costituzione di un Sinking Fund per l'accantonamento delle quote capitali. Il debito è esposto al valore di emissione (€ 213.220.000) al lordo del fondo accantonato che viene rappresentato in Bilancio tra i "Crediti vs altri soggetti" per l'importo accantonato al 31/12/2020 pari a € 95.949.000.

Nel complesso, i debiti da finanziamento sono diminuiti, rispetto all'esercizio precedente, di € 59.144.178. Questo importo è dovuto in gran parte al decremento del debito relativo alle anticipazioni sul fondo sanitario (€ 49.067.332). Diminuiscono anche i debiti per mutui e prestiti garanzie al rimborso di quote capitali per un importo complessivo pari a € 10.077.058 (al netto dell'accantonamento al sinking fund).

Per ulteriori dettagli, si rimanda al paragrafo sul debito della relazione al rendiconto.

Verifica coerenza Rimborso prestiti con Debiti finanziari

Tot.	1.287.644.196,91	Totale Debiti di finanziamento da SP
-	95.949.000,10	Crediti per Derivati di ammortamento - Posta che risiede nei crediti dell'attivo immobilizzato, che alla fine del prestito andrà compensata con il relativo debito di finanziamento - V liv. U.3.04.08.01.001
-	503,61	Deb.per altri interessi pass.pagati ad altri sogg. - Debito che il piano dei conti colloca tra i debiti di finanziamento e non di funzionamento - V liv. U.1.07.06.99.999
Tot.	1.191.694.693,20	Totale Debiti di finanziamento da SP rettificati
+	0,00	Totale residui passivi Titolo 4: Rimborso prestiti
+	738.663.540,84	Residui passivi da anticipazione sanità della tesoreria statale



Regione Umbria

Giunta Regionale

+	453.031.097,20	Totale Impegni pluriennali per rimborso prestiti
+	0,00	Totale residuo passivi Rimborso Anticipazione di tesoreria
Tot.	1.191.694.638,04	Totale rimborso prestiti pluriennale
	55,16	Differenza dovuta ad un debito per mutuo con valore residuo finale diverso da zero

Debiti verso fornitori

La voce comprende i residui passivi per l'acquisto di beni e servizi.

Debiti per trasferimenti e contributi

I debiti per trasferimenti e contributi sono essenzialmente costituiti da debiti verso altre amministrazioni pubbliche, in particolare verso ASL e Aziende Ospedaliere sia per trasferimenti correnti che per spese di investimento, Rispetto al 2019 si registra un incremento di oltre 60 milioni di euro, concentrato per lo più nei trasferimenti correnti ad ASL e Aziende ospedaliere, connesso con la gestione dell'emergenza sanitaria da Covid 19.

I debiti verso "altri soggetti" sono dovuti a debiti verso imprese, in particolare per contributi agli investimenti ed in misura molto minore a debiti per trasferimenti correnti ad Istituzioni sociali private.

Altri debiti

In questa voce sono compresi i debiti per i tributi diretti e indiretti, nonché per le ritenute su redditi di lavoro dipendente e su redditi di lavoro autonomo, per i contributi previdenziali e assistenziali.



Nella voce “altri”, oltre ai debiti derivanti da residui su partite di giro, sono comprese anche debiti verso creditori diversi per altri servizi e i debiti per indennizzi.

Relazione

Con il presente emendamento viene modificato l'allegato di cui sopra al fine di renderlo omogeneo con i dati dell'allegato G al Rendiconto come modificato al punto precedente.

▪ **Dopo l'allegato V sono inseriti i seguenti allegati:**

- a) Allegato W – Relazione del collegio dei revisori dei conti.
- b) Allegato X – Rendiconto consolidato della Giunta regionale e dell'Assemblea legislativa.

Relazione

Con il presente emendamento, viene allegata la relazione del collegio dei revisori dei conti nonché il rendiconto consolidato della Giunta regionale e dell'Assemblea legislativa della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2020 previsto dall'art. 63, comma 3 del D.Lgs. 118/11.