

Legge regionale 13 giugno 2007, n. 14

Approvazione del rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2006.

RELAZIONE

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2006 è stato approvato con la legge regionale 19 dicembre 2005, n. 35.

A seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2005 si è proceduto ad assestare il bilancio con applicazione dell'avanzo di amministrazione 2005 (l.r. n. 15/2006), mentre durante la gestione il bilancio di previsione è stato variato con le leggi regionali 20 novembre 2006, n. 24 e 4 dicembre 2006, n. 28.

L'esercizio finanziario 2006 chiude con un avanzo di amministrazione di Euro 234.548.417,96, risultato che tiene conto dei fondi Stato e comunitari accertati e non impegnati per Euro 24.237.518,781 da attribuire all'esercizio 2007 con la legge di assestamento del bilancio, ai sensi dell'articolo 11 del presente disegno di legge.

Dimostrazione del risultato di amministrazione:

Residui attivi esercizio 2006 e precedenti	(A)	Euro	1.187.583.883,19
Aumentato del fondo di cassa al 31 dicembre 2006 come comunicato dal Tesoriere	(B)	Euro	92.498.770,58
Totale (A+B)	(C)	Euro	1.280.082.653,77
Diminuito dei residui passivi esercizio 2006 e precedenti	(D)	Euro	1.045.534.235,81
Avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2006 (C-D)	(E)	Euro	234.548.417,96
Fondi Stato e comunitari da attribuire al bilancio 2007	(F)	Euro	24.237.518,78
Avanzo di amministrazione al netto dei fondi Stato e comunitari da trasferire all'esercizio 2007 (E-F)		Euro	210.310.899,18

GESTIONE FONDI DI COMPETENZA

Le Entrate

Le entrate di competenza dell'esercizio 2006 hanno avuto il seguente sviluppo:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (A)	PREVISIONI DEFINITIVE (B)	DIFF. % (B-A)	ACCERTAMENTI FINALI (C)	INC. % (C/B)
TITOLO 1: Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	1.214.208.000,00	1.261.208.000,00	3,87	1.352.156.397,55	107,21
TITOLO 2: Entrate derivanti da contributi ed assegnazioni dello Stato ed in genere da trasferimenti di fondi dal bilancio statale, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate	33.852.293,00	47.063.140,21	39,02	56.550.302,48	120,16
TITOLO 3: Entrate derivanti da rendite patrimoniali, da utili di enti o aziende regionali	48.707.707,00	45.164.309,81	-7,27	60.265.670,22	133,44
TITOLO 4: Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e da rimborso di crediti	2.132.000,00	25.177.000,00	1.080,91	23.374.288,90	92,84
TITOLO 5: Entrate derivanti da mutui, da prestiti e da altre operazioni creditizie	184.100.000,00	258.100.000,00	40,20	74.000.000,00	28,67
TOTALE	1.483.000.000,00	1.636.712.450,02	10,36	1.566.346.659,15	95,70
TITOLO 6: Entrate per contabilità speciali	774.239.000,00	778.446.311,50	0,54	595.544.014,55	76,50
TOTALE	2.257.239.000,00	2.415.158.761,52	7,00	2.161.890.673,70	89,51
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		222.166.682,91			
TOTALE GENERALE	2.257.239.000,00	2.637.325.444,43	16,84	2.161.890.673,70	81,97

Le previsioni definitive delle entrate di competenza dell'anno 2006 sono significativamente superiori (+ 17%) alle previsioni iniziali, per effetto delle variazioni al bilancio effettuate nel corso dell'esercizio conseguenti, in particolare, alla manovra di assestamento (l.r. 3 agosto 2006, n. 15) e ad una maggiore entrata per il recupero di gettito derivante dalla compartecipazione ai tributi erariali di anni pregressi (iscritta in bilancio con la l.r. 4 dicembre 2006, n. 28).

I minori accertamenti finali rispetto alle previsioni (95% senza considerare le partite di giro) derivano essenzialmente dalla mancata attivazione del mutuo a pareggio previsto.

Gli accertamenti disposti sulle entrate di competenza hanno determinato le seguenti movimentazioni di cassa:

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI FINALI (A)	RISCOSSIONI (B)	INC. % (B/A)
TITOLO 1: Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	1.352.156.397,55	986.295.399,27	72,94
TITOLO 2: Entrate derivanti da contributi ed assegnazioni dello Stato ed in genere da trasferimenti di fondi dal bilancio statale, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate	56.550.302,48	30.354.192,11	53,68
TITOLO 3: Entrate derivanti da rendite patrimoniali, da utili di enti o aziende regionali	60.265.670,22	40.087.638,63	66,52
TITOLO 4: Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e da rimborso di crediti	23.374.288,90	23.125.651,08	98,94
TITOLO 5: Entrate derivanti da mutui, da prestiti e da altre operazioni creditizie	74.000.000,00	74.000.000,00	100,00
TOTALE	1.566.346.659,15	1.153.862.881,09	73,67
TITOLO 6: Entrate per contabilità speciali	595.544.014,55	519.928.678,80	87,30
TOTALE GENERALE	2.161.890.673,70	1.673.791.559,89	77,42

La capacità di riscossione rispetto agli accertamenti finali è migliorata rispetto al precedente esercizio, ed è passata complessivamente dal 69% al 77%.

Per una migliore comprensione dell'andamento della finanza regionale, si propone un raffronto tra l'ammontare delle entrate di competenza accertate nell'anno 2006 suddivise per titoli e le stesse voci del conto consuntivo degli esercizi 2005 e 2004:

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2006	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2005	DIFF. % 06/05	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2004	DIFF. % 06/04
TITOLO 1: Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	1.352.156.397,55	1.222.886.561,13	10,57	1.285.573.815,32	5,18
TITOLO 2: Entrate derivanti da contributi ed assegnazioni dello Stato ed in genere da trasferimenti di fondi dal bilancio statale, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate	56.550.302,48	47.927.296,98	17,99	54.307.983,08	4,13
TITOLO 3: Entrate derivanti da rendite patrimoniali, da utili di enti o aziende regionali	60.265.670,22	51.291.038,35	17,50	67.492.095,85	-10,71
TITOLO 4: Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e da rimborso di crediti	23.374.288,90	1.840.018,97	1.170,33	8.385.855,31	178,73
TITOLO 5: Entrate derivanti da mutui, da prestiti e da altre operazioni creditizie	74.000.000,00	-	-	-	-
TOTALE	1.566.346.659,15	1.323.944.915,43	18,31	1.415.759.749,56	10,64
TITOLO 6: Entrate per contabilità speciali	595.544.014,55	337.828.985,74	76,29	510.861.814,03	16,58
TOTALE GENERALE	2.161.890.673,70	1.661.773.901,17	30,10	1.926.621.563,59	12,21

Passando ad un esame più nel dettaglio, rispetto alla prima tabella, nel confronto tra previsioni definitive e previsioni iniziali, si evidenzia quanto segue:

- Titolo 1: le maggiori entrate definitivamente previste (+ 3,9%), ed iscritte in bilancio di previsione 2006 con la citata legge regionale di variazione al bilancio, si riferiscono alle somme versate da parte della Ragioneria Generale dello Stato con la devoluzione del saldo delle imposte compartecipate per l'anno 2003, che includeva il recupero di gettito di imposte di anni pregressi (condoni anno 2003 e "somme da regolare" versate dai concessionari della riscossione e non riversate alla Regione negli anni 1998/2003);
- Titolo 2: la variazione positiva (+ 39%) deriva, come sempre, dall'iscrizione, nel corso dell'esercizio, di fondi statali, inclusi i cofinanziamenti di programmi comunitari, che non possono essere già iscritti nel bilancio di previsione;

- Titolo 3: la riduzione (- 7%) è la somma algebrica che deriva dalla eliminazione di previsioni iniziali di entrata, in particolare per la rinuncia al rientro di 10 milioni di euro dai fondi di rotazione regionale, e da maggiori iscrizioni di entrate derivanti da fondi comunitari;
- Titolo 4: il notevole incremento (la misura percentuale non è significativa poiché trattasi di ordini di grandezza diversi) deriva interamente dall'operazione di cessione di parte del patrimonio industriale regionale, in particolare la variazione al bilancio effettuata nel dicembre 2006, si riferisce alla cessione alla Finaosta S.p.a., in gestione speciale, delle quote della "Struttura Valle d'Aosta S.r.l." acquisite dalla Regione come contropartita della cessione del I° e II° lotto degli immobili industriali, effettuata in esecuzione della l.r. 18 giugno 2004, n. 10;
- Titolo 5: l'incremento (+ 40%) deriva dalla previsione di indebitamento per "l'acquisizione del complesso alberghiero e immobiliare Grand Hotel Billia di Saint-Vincent" disposto dalla già citata legge regionale di assestamento al bilancio 2006.

Dalla stessa tabella si evince come gli accertamenti finali siano superiori alle previsioni definitive, se si esclude il titolo 5 – entrate derivanti da mutui – per cui si è proceduto ad un accertamento parziale, limitatamente a 74 milioni di euro per l'operazione sopra descritta, il che costituisce elemento positivo poiché indice del fatto che non si è reso necessario ricorrere alla contrazione dei mutui previsti per il finanziamento delle spese di investimento già previste nel bilancio per il 2006.

Se si estende l'analisi alle altre due tabelle, relative ai dati della riscossione ed al confronto degli accertamenti con i precedenti esercizi, si rileva quanto segue.

- Le entrate accertate del titolo I, pari a Euro 1.352 milioni (che costituiscono circa l'86% del totale, escluse le partite di giro), hanno fatto registrare un significativo incremento (10,6%) rispetto al precedente esercizio; in particolare sono cresciuti del 6,4% i tributi propri (aumento interamente attribuibile al gettito IRAP, sia proveniente dal settore pubblico, sia dal settore privato) e di oltre l'11% sono aumentate le compartecipazioni ai tributi erariali (per effetto sia del gettito delle compartecipazioni dell'esercizio, sia della devoluzione del saldo delle imposte per il 2003 che includeva, come già ricordato, il gettito dei condoni e le "somme da regolare" versate dai concessionari della riscossione e non riversate alla Regione negli anni 1998/2003).

L'accertamento ha superato in misura significativa la previsione, anche quella definitiva che già include il saldo delle compartecipazioni per il 2003, per effetto di un aumento del gettito di alcune imposte non prevedibile nel momento di formazione del bilancio di previsione (in particolare, l'incremento di aliquota dell'imposta di fabbricazione della birra, disposto con un Provvedimento dell'Agenzia delle Dogane di dicembre 2005 e l'incremento delle imposte indirette, in particolare registro e ipotecaria, introdotto con la legge finanziaria dello Stato per il 2006 e le successive manovre nel corso dell'anno).

La riscossione delle entrate di competenza, al netto delle entrate per le contabilità speciali, è stata pari al 74% di quanto definitivamente accertato, con un notevole miglioramento rispetto al precedente esercizio, da attribuire all'erogazione del saldo delle imposte per il 2003.

- Le entrate accertate del titolo II (Euro 56,5 milioni – circa il 4% del totale) sono significativamente superiori sia alle previsioni iniziali, sia alle previsioni definitive. Lo scostamento positivo rispetto a queste ultime, in particolare, deriva dall'accertamento di fondi statali di cofinanziamento di programmi comunitari (*Docup FESR Obiettivo 2*) che sono stati erogati dallo Stato a chiusura del periodo di programmazione 2000-2006. La riscossione, pari a circa il 54%, è decisamente migliorata rispetto al precedente esercizio, anche in relazione alla riscossione del fondo di cui sopra.
- Le entrate accertate del titolo III (Euro 60 milioni – circa il 4% del totale anche in questo caso) risultano superiori rispetto agli stanziamenti definitivamente previsti per le stesse ragioni sopra evidenziate per il cofinanziamento statale, relativamente al fondo comunitario *Docup FESR Obiettivo 2*, in quanto, a chiusura del periodo di programmazione 2000-2006, è stato accertato e riscosso a titolo di recupero. La percentuale di riscosso (67%) rispetto agli accertamenti finali si mantiene sui livelli del precedente esercizio.
- Le entrate accertate del titolo IV (Euro 23 milioni) sono riferibili all'operazione di cessione di parte del patrimonio immobiliare industriale precedentemente descritta. La capacità di riscossione al 31 dicembre 2006, data la rilevanza dell'importo di tale operazione rispetto al totale del titolo, risulta, di conseguenza quasi completa (98%). L'importanza di tale operazione rende, inoltre, non significativo il confronto con i precedenti esercizi.
- Nel titolo V, infine, come già segnalato, è stato accertato (e riscosso) l'importo dell'indebitamento previsto in corso d'anno per l'acquisizione del Grand Hotel Billia.

Le Spese

La tabella che segue illustra lo sviluppo delle spese di competenza dell'esercizio finanziario 2006, avendo come riferimento le previsioni iniziali, le previsioni definitive e la capacità dell'Amministrazione di obbligarsi verso l'esterno. Gli impegni rappresentano il 90,47% delle previsioni definitive. La stessa percentuale era di circa l'87% nel 2005 e di circa il 90% nel 2004.

Le contabilità speciali sono di norma escluse dall'analisi della tabella in quanto rappresentative di partite che si compensano tra loro e, pertanto, non significative agli effetti della rendicontazione.

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (A)	PREVISIONI DEFINITIVE (B)	DIFF. %	IMPEGNI FINALI (C)	% (C/B)
Spese di funzionamento	340.683.242,00	367.653.250,94	7,92	343.075.579,76	93,31
Spese di intervento:					
- Finanza locale	204.314.194,00	220.840.610,94	8,09	211.613.481,03	95,82
- Istituzioni diverse	1.107.000,00	1.483.598,39	34,02	1.465.216,33	98,76
- Consultazioni elettorali e referendarie	20.000,00	5.810,00	-70,95	4.504,09	77,52
- Patrimonio e partecipazioni	16.994.000,00	176.704.548,44	939,81	174.738.246,95	98,89
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	12.128.542,00	13.459.002,75	10,97	13.008.240,05	96,65
- Altri interventi	8.818.160,00	10.491.995,60	18,98	8.251.430,22	78,65
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	104.187.306,00	175.485.919,38	68,43	153.520.119,01	87,48
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	240.539.935,00	307.637.486,70	27,89	284.429.398,91	92,46
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	305.989.099,00	322.935.087,66	5,54	320.635.603,66	99,29
- 4° SETTORE: Promozione sociale	67.941.690,00	75.825.941,10	11,60	69.236.868,36	91,31
- 5° SETTORE: Formazione professionale	19.432.741,00	28.826.357,77	48,34	26.323.407,94	91,32
Oneri non ripartibili	160.844.091,00	157.529.523,26	-2,06	75.355.802,03	47,84
TOTALE	1.483.000.000,00	1.858.879.132,93	25,35	1.681.657.898,34	90,47
Contabilità speciali	774.239.000,00	778.446.311,50	0,54	595.544.014,55	76,50
TOTALE	2.257.239.000,00	2.637.325.444,43	16,84	2.277.201.912,89	86,35

Le operazioni gestionali evidenziano uno scostamento complessivo tra le previsioni iniziali e quelle definitive del 25%.

Infine, la tabella seguente rappresenta la capacità di "pagare" e cioè di concludere il procedimento della spesa. In tale ambito si registra un miglioramento rispetto al 2005, infatti il rapporto tra somme impegnate e pagate passa da 67,81% a 68,21%.

DESCRIZIONE	SOMME IMPEGNATE (A)	PAGAMENTI (B)	% (B/A)
Spese di funzionamento	343.075.579,76	297.461.898,06	86,70
Spese di intervento:			
- Finanza locale	211.613.481,03	160.408.018,98	75,80
- Istituzioni diverse	1.465.216,33	1.004.906,02	68,58
- Consultazioni elettorali e referendarie	4.504,09	4.504,09	100,00
- Patrimonio e partecipazioni	174.738.246,95	107.597.418,48	61,58
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	13.008.240,05	4.099.447,66	31,51
Altri interventi	8.251.430,22	5.224.932,10	63,32
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	153.520.119,01	65.203.404,27	42,47
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	284.429.398,91	107.787.557,64	37,90
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	320.635.603,66	272.480.711,52	84,98
- 4° SETTORE: Promozione sociale	69.236.868,36	43.173.931,95	62,36
- 5° SETTORE: Formazione professionale	26.323.407,94	7.457.802,15	28,33
Oneri non ripartibili	75.355.802,03	75.180.076,54	99,77
TOTALE	1.681.657.898,34	1.147.084.609,46	68,21
Contabilità speciali	595.544.014,55	586.034.967,88	98,40
TOTALE GENERALE	2.277.201.912,89	1.733.119.577,34	76,11

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di competenza del 2006 chiude con un disavanzo di Euro 115.311.239,19 che, a seguito dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2005 di Euro 222.166.682,91 presenta un avanzo di Euro 106.855.443,72.

Dimostrazione del risultato della gestione di competenza

Entrate accertate al 31 dicembre 2006	Euro	2.161.890.673,70
Spese impegnate al 31 dicembre 2006	Euro	2.277.201.912,89
Risultato negativo della gestione di competenza	Euro	-115.311.239,19
Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2005 applicato al bilancio dell'esercizio 2006	Euro	222.166.682,91
		<hr/>
Avanzo della gestione della competenza esercizio 2006	Euro	106.855.443,72

GESTIONE DEI RESIDUI

Occorre, innanzitutto, precisare che i “residui” rappresentano le obbligazioni non soddisfatte nel termine dell’esercizio, assimilabili, pertanto, a crediti e debiti rispetto ai quali la fase procedurale non si è conclusa.

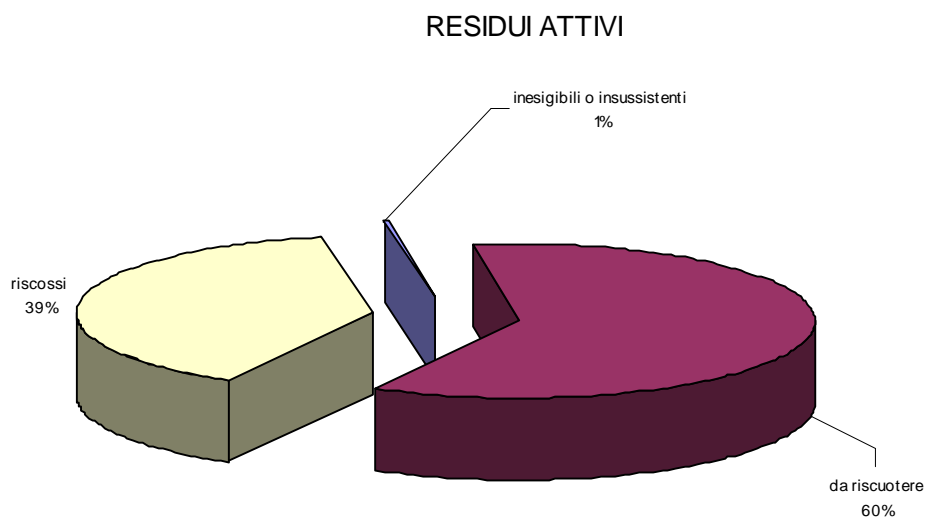
Residui Attivi

I residui attivi relativi agli esercizi precedenti, in carico al 1° gennaio 2006, ammontavano a Euro 1.153.734.468,41.

DESCRIZIONE	CARICO ALL'1.1.06	RISCOSSO	% SUL CARICO	INESIGIBILI O INSUSSISTENTI	% SUL CARICO	DA RISCOUTERE AL 31.12.06	% SUL CARICO
TITOLO 1: Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	925.909.014,19	355.427.856,36	38,39	728,71	0,00	570.480.429,12	61,61
TITOLO 2: Entrate derivanti da contributi ed assegnazioni dello Stato ed in genere da trasferimenti di fondi dal bilancio statale, anche in rapporto a funzioni delegate	120.094.989,79	38.802.463,86	32,31	475.181,86	0,40	80.817.344,07	67,29
TITOLO 3: Entrate derivanti da rendite patrimoniali, da utili di enti o aziende regionali	56.972.633,32	14.956.127,72	26,25	1.304.078,59	2,29	40.712.427,01	71,46
TITOLO 4: Entrate derivanti da alienazioni di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e da rimborso di crediti	1.910.700,88	583.454,59	30,54	604.191,85	31,62	723.054,44	37,84
TITOLO 5: Entrate derivanti da mutui, da prestiti e da altre operazioni creditizie	6.456.191,46	2.635.656,20	40,82	-	0,00	3.820.535,26	59,18
TITOLO 6: Entrate per contabilità speciali	42.390.938,77	39.430.555,08	93,02	29.404,21	0,07	2.930.979,48	6,91
TOTALE GENERALE	1.153.734.468,41	451.836.113,81	39,16	2.413.585,22	0,21	699.484.769,38	60,63

Di tale importo il 39% è stato riscosso nel corso dell'esercizio 2006, mentre lo 0,2% è stato eliminato dal conto dei residui attivi per accertata insussistenza o inesigibilità del credito.

Le somme rimaste da riscuotere al termine dell'anno 2006 ammontano, pertanto, a Euro 699.484.769,38, che corrisponde al 60% del volume dei crediti all'inizio dell'esercizio, crediti in massima parte riferiti al titolo I (quote di riparto fiscale) e, in minor misura, ai titoli II e III del bilancio, costituiti rispettivamente da fondi statali e comunitari dovuti alla Regione, ma non ancora pervenuti alle casse regionali.



Di seguito sono messi a confronto i risultati della gestione dei residui 2006 e 2005.

	(in migliaia di Euro)	
	Anno 2005	Anno 2006
Carico all'1/1	1.139.547	1.153.734
Riduzioni		
Riscossi in corso d'anno	492.912	451.836
Eliminati perché inesigibili o insussistenti	6.822	2.414
Rimasti da riscuotere al 31/12	639.813	699.484
Incrementi		
Residui sulla competenza dell'esercizio	513.921	488.099
Nuovo carico all'1/1 del successivo esercizio	1.153.734	1.187.583

Le strutture regionali competenti si sono attivate per porre in essere le procedure possibili per esigere i crediti e dar corso all'effettivo versamento al Tesoriere delle somme dovute alla Regione e contabilizzate in bilancio. Si fa rilevare, inoltre, come sia diminuito l'ammontare dei residui attivi derivanti dall'esercizio di competenza, indicatore di un maggior tasso di riscossione delle entrate di competenza.

Residui Passivi

La tabella che segue illustra, per ogni settore d'intervento, la gestione dei residui passivi.

DESCRIZIONE	ISCRITTI ALL'1.1.2006 (A)	PAGAMENTI (B)	%	ECONOMIE		DA PAGARE AL 31.12.2006 (D)	%
				PERENZIONI (C)	(C/A)		
				6.475.172,53	12,90		
Spese di funzionamento	50.190.401,44	36.531.541,82	72,79	-----	-----	5.580.091,35	11,12
Spese di intervento:				1.603.595,74	3,20		
- Finanza locale	101.017.656,74	28.274.131,40	27,99	-----	-----	53.208.478,36	52,67
				17.410.063,10	17,23		
- Istituzioni diverse	1.233.361,15	981.150,33	79,55	-----	-----	78.564,80	6,37
				173.646,02	14,08		
- Consultazioni elettorali e referendarie	-	-	-	-----	-----	-	-
				-	-		
- Patrimonio e partecipazioni	103.940.541,03	24.796.883,55	23,86	-----	-----	74.622.638,42	71,79
				475.616,54	0,46		
				4.045.402,52	3,89		
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	10.415.840,30	5.447.598,35	52,30	-----	-----	4.599.533,24	44,16
				68.460,99	0,66		
				300.247,72	2,88		
- Altri interventi	4.317.937,49	2.808.753,35	65,05	-----	-----	908.930,73	21,05
				380.223,82	8,81		
				220.029,59	5,10		
- 1° SETTORE	245.146.046,38	80.617.718,13	32,89	-----	-----	122.354.061,39	49,91
Assetto del territorio e tutela dell'ambiente				18.669.596,61	7,62		
				23.504.670,25	9,59		
- 2° SETTORE:	213.538.116,13	104.180.570,79	48,79	-----	-----	84.724.463,29	39,68
Sviluppo economico				9.374.224,47	4,39		
				15.258.857,58	7,15		
- 3° SETTORE:	65.772.180,66	9.971.823,45	15,16	-----	-----	42.208.552,61	64,17
Sicurezza sociale				2.495.124,94	3,79		
				11.096.679,66	16,87		
- 4° SETTORE:	40.145.201,20	14.341.576,73	35,72	-----	-----	15.687.251,65	39,08
Promozione sociale				3.903.035,18	9,72		
				6.213.337,64	15,48		
- 5° SETTORE:	20.230.219,64	7.244.103,23	35,81	-----	-----	7.546.119,75	37,30
Formazione professionale				2.328.142,55	11,51		
				3.111.854,11	15,38		
Oneri non ripartibili	7.063,67	4.695,77	66,48	-----	-----	104,71	1,48
				2.263,19	32,04		
				-	-		
Contabilità speciali	100.772.027,67	10.809.557,61	10,73	-----	-----	89.933.109,96	89,24
				29.360,10	0,03		
				-	-		
TOTALE GENERALE	956.726.593,50	326.010.104,51	34,08	46.499.850,82	4,86	501.451.900,26	52,41
				82.764.737,91	8,65		

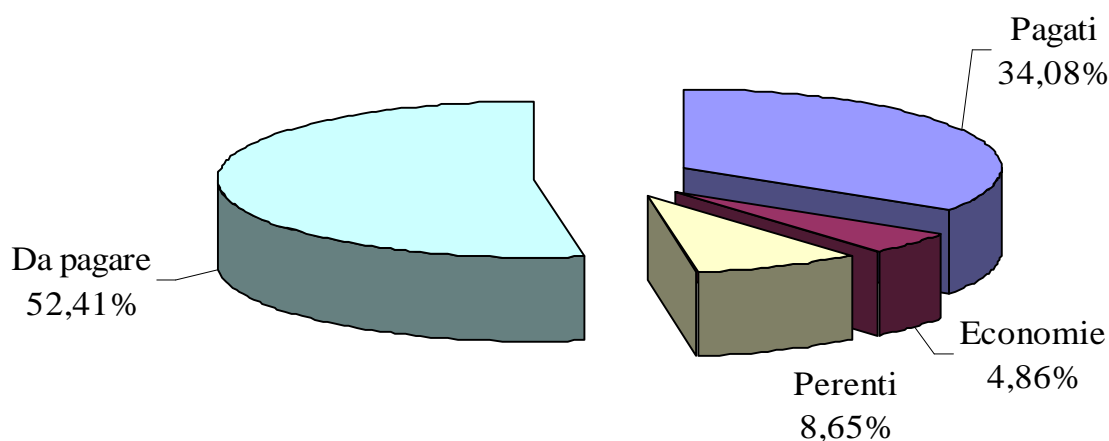
I residui passivi al 1° gennaio 2006 ammontano a Euro 956.726.593,50, di questi il 34% è stato pagato durante la gestione dell'anno 2006.

Al 31 dicembre 2005 tale percentuale era del 33%. Si rileva, quindi, un miglioramento della gestione dei residui passivi.

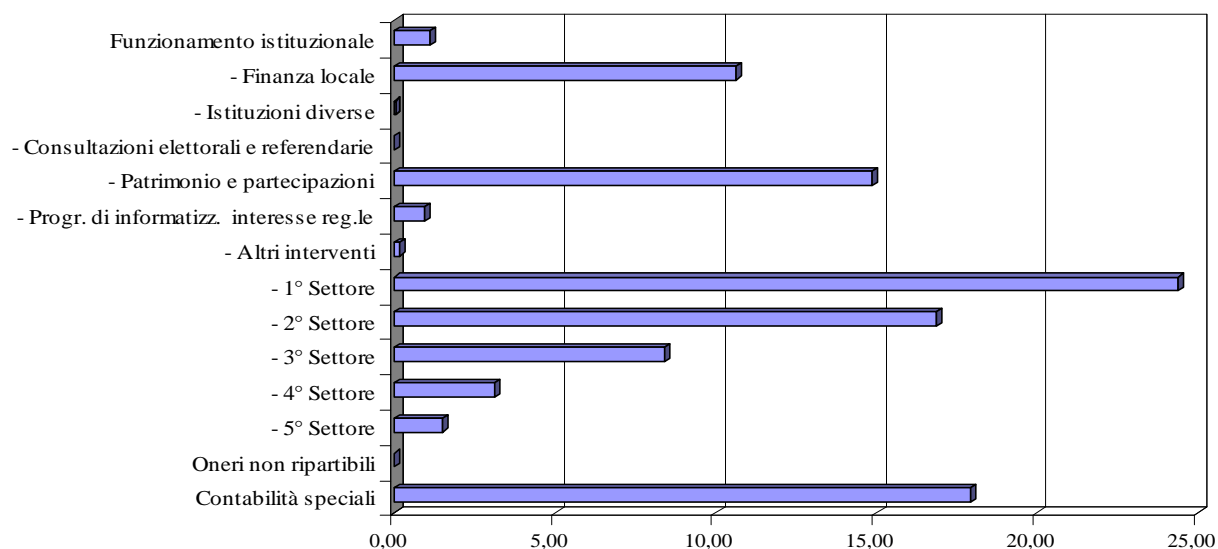
Il grafico che segue fornisce una visione della situazione debitoria della Regione ed evidenzia:

- un volume di debiti trasferiti all'esercizio 2007 del 52,41%,
- l'eliminazione per perenzione amministrativa del 8,65% (debiti rispetto ai quali il bilancio deve comunque assicurare, con apposito fondo di riserva, il pagamento qualora i creditori li richiedano),
- una percentuale del 4,86% che rappresenta il volume dei debiti posti in economia (debiti rispetto ai quali non esiste più il titolo giuridico a pagare) che concorrono alla formazione del risultato di amministrazione.

RESIDUI PASSIVI



Il grafico che segue analizza la ripartizione dei residui passivi da riportare alla gestione 2007, secondo i settori di riferimento.



	Anno 2005	Anno 2006
Iscritti al 1° gennaio	945.880	956.727
di cui:		
Pagati in corso d'anno	315.994	326.010
Economie	70.503	46.500
Eliminati per perenzione	88.953	82.765
Rimasti da pagare al 31 dicembre	470.430	501.452
ai quali si aggiungono i residui formatisi sulla competenza dell'esercizio	486.297	544.082
per un totale di residui iscritti al 1° gennaio del successivo esercizio	956.727	1.045.534

Il volume dei residui passivi nell'esercizio finanziario 2006 ha registrato un aumento rispetto al 2005 pari a circa il 9,28%.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Di seguito si dà dimostrazione, seguendo un altro percorso, del risultato di amministrazione, sommando all'avanzo della gestione della competenza (A) la variazione della gestione dei residui attivi (B), sottraendo la variazione della gestione dei residui passivi (C) e sommando l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2005 non applicato al bilancio dell'esercizio 2006 (D).

Gestione di competenza

Avanzo della gestione della competenza esercizio 2006	Euro	106.855.443,72 (A)
---	------	--------------------

Gestione dei residui

1. residui attivi (crediti)

1.1 iscritti al 1° gennaio 2006	Euro	1.153.734.468,41
---------------------------------	------	------------------

1.2 riaccertati al 31 dicembre 2006	Euro	1.151.320.883,19
-------------------------------------	------	------------------

minori accertamenti nella gestione dei residui attivi	Euro	<u>-2.413.585,22 (B)</u>
---	------	--------------------------

2. residui passivi (debiti)

2.1 iscritti al 1° gennaio 2006	Euro	956.726.593,50
---------------------------------	------	----------------

2.2 riaccertati al 31 dicembre 2006	Euro	<u>827.462.004,77</u>
-------------------------------------	------	-----------------------

minori accertamenti nella gestione residui passivi	Euro	<u>-129.264.588,73 (C)</u>
--	------	----------------------------

Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2005 non applicato al bilancio dell'esercizio 2006	Euro	841.970,73 (D)
---	------	----------------

Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2006 (A+B-C+D)	Euro	234.548.417,96
---	------	----------------

diminuito dei fondi Stato e comunitari da attribuire all'esercizio finanziario 2007	Euro	<u>24.237.518,78</u>
---	------	----------------------

Totale avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2006	Euro	210.310.899,18
--	------	----------------

LA SPESA CORRENTE E DI INVESTIMENTO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2006 è stata complessivamente impegnata in competenza, nel titolo I (spesa corrente) e nel titolo II (spesa di investimento), la somma di Euro 1.642.094.332,52.

Tale somma è stata destinata:

- per il 62% alla copertura di spese correnti ammontanti a 1.015.693,55 mila Euro (63% nel 2005 e 63% nel 2004)
- per il 38% alla copertura di spese di investimento ammontanti a 626.401.301,97 mila Euro (37% nel 2005 e 37% nel 2004).

Le tabelle che seguono illustrano:

- le previsioni definitive;
- il totale impegnato;
- il pagato;
- il debito residuo da pagare nell'esercizio finanziario 2007.

distintamente per

- spese correnti e spese di investimento;
- gestione di competenza e gestione residui.

Titolo I (spese correnti)

Sulla competenza risulta impegnato quasi il 93% degli stanziamenti definitivi e pagato quasi l'83% dell'impegnato, mentre sui residui tale percentuale scende a quasi il 64%.

DESCRIZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE	%	TOTALE IMPEGNATO	%	PAGATO	DA PAGARE
Spese di funzionamento:							
- Organi della Regione	C	38.877.463,66	3,55	38.851.075,11	3,83	27.058.104,23	11.792.970,88
	R	654.309,29	0,40	650.898,62	0,49	650.034,62	864,00
	T	39.531.772,95	3,14	39.501.973,73	3,44	27.708.138,85	11.793.834,88
- Personale regionale	C	283.022.148,15	25,84	264.156.425,12	26,01	242.211.767,98	21.944.657,14
	R	30.381.087,07	18,65	26.362.291,51	19,93	25.191.744,77	1.170.546,74
	T	313.403.235,22	24,91	290.518.716,63	25,31	267.403.512,75	23.115.203,88
- Funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	C	40.622.334,59	3,71	35.621.958,31	3,51	27.165.160,95	8.456.797,36
	R	8.635.482,59	5,30	6.445.642,86	4,87	5.838.252,92	607.389,94
	T	49.257.817,18	3,91	42.067.601,17	3,66	33.003.413,87	9.064.187,30
Spese di intervento:							
- Finanza locale	C	130.559.536,57	11,92	130.307.705,16	12,83	121.748.284,59	8.559.420,57
	R	8.689.274,47	5,34	7.318.449,54	5,53	7.228.449,54	90.000,00
	T	139.248.811,04	11,07	137.626.154,70	11,99	128.976.734,13	8.649.420,57
-Istituzioni diverse	C	1.243.598,39	0,11	1.225.216,33	0,12	788.906,02	436.310,31
	R	939.361,15	0,58	785.715,13	0,59	707.150,33	78.564,80
	T	2.182.959,54	0,17	2.010.931,46	0,18	1.496.056,35	514.875,11
- Consultazioni elettorali e referendarie	C	5.810,00	0,00	4.504,09	0,00	4.504,09	-
	R	-	-0,00	-	-	-	-
	T	5.810,00	0,00	4.504,09	0,00	4.504,09	-
- Patrimonio e partecipazioni	C	3.440.000,00	0,31	3.433.894,74	0,34	219.432,88	3.214.461,86
	R	209.218,95	0,13	170.847,19	0,13	95.165,19	75.682
	T	3.649.218,95	0,29	3.604.741,93	0,31	314.598,07	3.290.143,86
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	C	1.090.877,00	0,10	959.580,20	0,09	791.610,20	167.970,00
	R	83.174,24	0,05	77.174,24	0,06	46.785,72	30.388,52
	T	1.174.051,24	0,09	1.036.754,44	0,09	838.395,92	198.358,52
- Altri interventi	C	10.183.995,60	0,93	7.986.479,12	0,79	5.100.201,50	2.886.277,62
	R	3.928.038,49	2,41	3.327.785,08	2,52	2.611.635,33	716.149,75
	T	14.112.034,09	1,12	11.314.264,20	0,99	7.711.836,83	3.602.427,37
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	C	33.748.505,39	3,08	28.092.341,99	2,77	21.480.633,69	6.611.708,30
	R	11.397.892,81	7,00	9.907.319,01	7,49	8.187.809,03	1.719.509,98
	T	45.146.398,20	3,59	37.999.661,00	3,31	29.668.442,72	8.331.218,28
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	C	101.562.840,83	9,27	96.724.801,40	9,52	49.164.356,00	47.560.445,40
	R	21.782.192,30	13,37	17.717.861,40	13,40	15.683.754,67	2.034.106,73
	T	123.345.033,13	9,80	114.442.662,80	9,97	64.848.110,67	49.594.552,13
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	C	309.823.840,15	28,29	307.800.670,80	30,30	267.398.510,44	40.402.160,36
	R	49.436.835,00	30,36	39.186.547,08	29,63	6.229.468,89	32.957.078,19
	T	359.260.675,15	28,55	346.987.217,88	30,23	273.627.979,33	73.359.238,55
- 4° SETTORE: Promozione sociale	C	40.248.271,91	3,67	38.412.734,03	3,78	32.677.066,28	5.735.667,75
	R	6.485.369,65	3,98	5.497.174,44	4,16	4.656.508,54	840.665,90
	T	46.733.641,56	3,71	43.909.908,47	3,83	37.333.574,82	6.576.333,65
- 5° SETTORE: Formazione professionale	C	28.826.357,77	2,63	26.323.407,94	2,59	7.457.802,15	18.865.605,79
	R	20.230.219,64	12,42	14.790.222,98	11,18	7.244.103,23	7.546.119,75
	T	49.056.577,41	3,90	41.113.630,92	3,58	14.701.905,38	26.411.725,54
- Fondi globali	C	320.000,00	0,03	-	-	-	-
	R	-	-	-	-	-	-
	T	320.000,00	0,03	-	-	-	-
- Oneri non ripartibili	C	71.753.868,53	6,55	35.792.236,21	3,52	35.616.510,72	175.725,49
	R	7.063,67	0,00	4.800,48	0,00	4.695,77	105
	T	71.760.932,20	5,70	35.797.036,69	3,12	35.621.206,49	175.830,20
TOTALE	C	1.095.329.448,54	100,00	1.015.693.030,55	100,00	838.882.851,72	176.810.178,83
	R	162.859.519,32	100,00	132.242.729,56	100,00	84.375.558,55	47.867.171,01
	T	1.258.188.967,86	100,00	1.147.935.760,11	100,00	923.258.410,27	224.677.349,84

C Competenza

R Residui

T Totale

Titolo II (spese di investimento)

Sulla competenza risulta impegnato oltre l'87% degli stanziamenti definitivi e pagato quasi il 43% dell'impegnato, mentre sui residui tale percentuale scende a quasi il 39%.

DESCRIZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE	%	TOTALE IMPEGNATO	%	PAGATO	DA PAGARE
Spese di funzionamento :							
- Organi della Regione	C	-	-	-	-	-	-
	R	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-
- Personale regionale	C	-	-	-	-	-	-
	R	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-
- Funzionamento - acquisto e gestione di beni e servizi	C	5.131.304,54	0,72	4.446.121,22	0,71	1.026.864,90	3.419.256,32
	R	10.519.522,49	1,52	8.652.800,18	1,46	4.851.509,51	3.801.290,67
	T	15.650.827,03	1,11	13.098.921,40	1,07	5.878.374,41	7.220.546,99
Spese di intervento:							
- Finanza locale	C	90.281.074,37	12,61	81.305.775,87	12,98	38.659.734,39	42.646.041,48
	R	92.328.382,27	13,32	74.164.160,22	12,48	21.045.681,86	53.118.478,36
	T	182.609.456,64	12,96	155.469.936,09	12,73	59.705.416,25	95.764.519,84
- Istituzioni diverse	C	240.000,00	0,03	240.000,00	0,04	216.000,00	24.000,00
	R	294.000,00	0	274.000,00	0	274.000,00	-
	T	534.000,00	0,04	514.000,00	0,04	490.000,00	24.000,00
- Patrimonio e partecipazioni	C	173.264.548,44	24,19	171.304.352,21	27,35	107.377.985,60	63.926.366,61
	R	103.731.322,08	14,97	99.248.674,78	16,70	24.701.718,36	74.546.956,42
	T	276.995.870,52	19,66	270.553.026,99	22,16	132.079.703,96	138.473.323,03
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	C	12.368.125,75	1,73	12.048.659,85	1,92	3.307.837,46	8.740.822,39
	R	10.332.666,06	1,49	9.969.957,35	1,68	5.400.812,63	4.569.144,72
	T	22.700.791,81	1,61	22.018.617,20	1,80	8.708.650,09	13.309.967,11
- Altri interventi	C	308.000,00	0,04	264.951,10	0,04	124.730,60	140.220,50
	R	389.899,00	0,06	389.899,00	0,07	197.118,02	192.780,98
	T	697.899,00	0,05	654.850,10	0,05	321.848,62	333.001,48
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	C	141.737.413,99	19,79	125.427.777,02	20,02	43.722.770,58	81.705.006,44
	R	233.748.153,57	33,73	193.064.460,51	32,48	72.429.909,10	120.634.551,41
	T	375.485.567,56	26,64	318.492.237,53	26,09	116.152.679,68	202.339.557,85
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	C	206.074.645,87	28,77	187.704.597,51	29,97	58.623.201,64	129.081.395,87
	R	191.755.923,83	27,67	171.187.172,68	28,80	88.496.816,12	82.690.356,56
	T	397.830.569,70	28,23	358.891.770,19	29,40	147.120.017,76	211.771.752,43
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	C	13.111.247,51	1,83	12.834.932,86	2,05	5.082.201,08	7.752.731,78
	R	16.335.345,66	2,36	12.993.828,98	2,19	3.742.354,56	9.251.474,42
	T	29.446.593,17	2,09	25.828.761,84	2,12	8.824.555,64	17.004.206,20
- 4° SETTORE: Promozione sociale	C	35.577.669,18	4,97	30.824.134,33	4,92	10.496.865,67	20.327.268,66
	R	33.659.831,55	4,86	24.531.653,94	4,13	9.685.068,19	14.846.585,75
	T	69.237.500,73	4,91	55.355.788,27	4,53	20.181.933,86	35.173.854,41
- Fondi Globali	C	3.800.000	1	-	-	-	-
	R	-	-	-	-	-	-
	T	3.800.000	0	-	-	-	-
- Altri oneri non ripartibili	C	34.284.654,73	4,79	-	-0,00	-	-
	R	-	-	-	-	-	-
	T	34.284.654,73	2,43	-	-0,00	-	-
TOTALE	C	716.178.684,38	100,00	626.401.301,97	100,00	268.638.191,92	357.763.110,05
	R	693.095.046,51	100,00	594.476.607,64	100,00	230.824.988,35	363.651.619,29
	T	1.409.273.730,89	100,00	1.220.877.909,61	100,00	499.463.180,27	721.414.729,34

C Competenza
R Residui
T Totale

LA CAPACITA' DI SPESA

La tabella che segue illustra la capacità dell'Amministrazione regionale di concludere, entro il termine dell'esercizio, il procedimento di spesa, sia per quanto riguarda la gestione di competenza che la gestione dei residui.

DESCRIZIONE		IMPEGNI	PAGAMENTI	CAPACITA' %	RESIDUI DI NUOVA FORMAZIONE	%
Spese di funzionamento	C	343.075.579,76	297.461.898,06	86,70	45.613.681,70	13,30
	R	42.111.633,17	36.531.541,82	86,75		
	T	385.187.212,93	333.993.439,88	86,71		
Spese di intervento: - Finanza locale	C	211.613.481,03	160.408.018,98	75,80	51.205.462,05	24,20
	R	81.482.609,76	28.274.131,40	34,70		
	T	293.096.090,79	188.682.150,38	64,38		
- Istituzioni diverse	C	1.465.216,33	1.004.906,02	68,58	460.310,31	31,42
	R	1.059.715,13	981.150,33	92,59		
	T	2.524.931,46	1.986.056,35	78,66		
- Consultazioni elettorali e referendarie	C	4.504,09	4.504,09	100,00	-	-
	R	-	-	-		
	T	4.504,09	4.504,09	100,00		
- Patrimonio e partecipazioni	C	174.738.246,95	107.597.418,48	61,58	67.140.828,47	38,42
	R	99.419.521,97	24.796.883,55	24,94		
	T	274.157.768,92	132.394.302,03	48,29		
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	C	13.008.240,05	4.099.447,66	31,51	8.908.792,39	68,49
	R	10.047.131,59	5.447.598,35	54,22		
	T	23.055.371,64	9.547.046,01	41,41		
- Altri interventi	C	8.251.430,22	5.224.932,10	63,32	3.026.498,12	36,68
	R	3.717.684,08	2.808.753,35	75,55		
	T	11.969.114,30	8.033.685,45	67,12		
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	C	153.520.119,01	65.203.404,27	42,47	88.316.714,74	57,53
	R	202.971.779,52	80.617.718,13	39,72		
	T	356.491.898,53	145.821.122,40	40,90		
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	C	284.429.398,91	107.787.557,64	37,90	176.641.841,27	62,10
	R	188.905.034,08	104.180.570,79	55,15		
	T	473.334.432,99	211.968.128,43	44,78		
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	C	320.635.603,66	272.480.711,52	84,98	48.154.892,14	15,02
	R	52.180.376,06	9.971.823,45	19,11		
	T	372.815.979,72	282.452.534,97	75,76		
- 4° SETTORE: Promozione sociale	C	69.236.868,36	43.173.931,95	62,36	26.062.936,41	37,64
	R	30.028.828,38	14.341.576,73	47,76		
	T	99.265.696,74	57.515.508,68	57,94		
- 5° SETTORE: Formazione professionale	C	26.323.407,94	7.457.802,15	28,33	18.865.605,79	71,67
	R	14.790.222,98	7.244.103,23	48,98		
	T	41.113.630,92	14.701.905,38	35,76		
Oneri non ripartibili	C	75.355.802,03	75.180.076,54	99,77	175.725,49	0,23
	R	4.800,48	4.695,77	97,82		
	T	75.360.602,51	75.184.772,31	99,77		
TOTALE	C	1.681.657.898,34	1.147.084.609,46	68,21	534.573.288,88	31,79
	R	726.719.337,20	315.200.546,90	43,37		
	T	2.408.377.235,54	1.462.285.156,36	60,72		

C Competenza
R Residui
T Totale

L'analisi della tabella registra un lieve aumento della capacità di spesa in competenza rispetto al 2005, infatti le somme pagate rappresentano il 68,21% degli impegni (67,81% nel 2005), con conseguente formazione di residui passivi rimasti da pagare pari al 31,79 % del totale impegnato.

Si può notare una flessione nello smaltimento dei residui rispetto al 2005 la cui percentuale passa dal 44,75 nel 2005 al 43,37% nel 2006.

In termini assoluti, il maggior volume di residui da pagare proviene dalle spese per il settore della "Finanza locale" per circa 51 milioni di euro pari al 9,58%; dal programma del patrimonio e partecipazioni per circa 67 milioni di euro pari al 12,56% e dai settori: "Assetto del territorio e tutela dell'ambiente", per circa 88 milioni di euro pari al 16,52% del totale dei residui di nuova formazione, "Sviluppo economico", pari a circa 177 milioni di euro cioè il 33,04% e "Sicurezza Sociale", pari a circa 48 milioni di euro cioè il 9,01%.

Per quanto riguarda la finanza locale, si rileva (tra competenza e residui) una capacità complessiva di spesa pari al 64,38%, rappresentata in massima parte dai trasferimenti senza vincolo di destinazione.

Il prospetto che segue illustra per gli anni 2004, 2005 e 2006 l'andamento della spesa, separatamente per il conto competenza ed il conto residui, dal quale si evince, complessivamente, un lieve miglioramento della capacità di spesa rispetto all'esercizio precedente.

	2004	2005	2006
in conto residui	48,73%	44,75%	43,37%
in conto competenza	67,16%	67,81%	68,21%
media totale (residui + competenza)	<u>61,39%</u>	<u>60,50%</u>	<u>60,72%</u>

LA SITUAZIONE DI CASSA

La situazione di cassa presenta le seguenti risultanze:

fondo cassa al 31.12.2005	Euro	26.000.778,73
riscossioni dell'esercizio 2006	Euro	2.125.627.673,70
TOTALE	Euro	2.151.628.452,43
pagamenti dell'esercizio 2006	Euro	2.059.129.681,85
fondo cassa al 31.12.2006	Euro	92.498.770,58

Le movimentazioni di cassa verificatesi nell'esercizio finanziario 2006 sono illustrate nelle tabelle che seguono:

Entrate

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (A)	PREVISIONI DEFINITIVE (B)	RISCOSSIONI (C)	% (C/B)	MAGGIORI O MINORI RISCOSSIONI (C-B)
TITOLO 1: Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	1.488.908.000,00	1.535.908.000,00	1.341.723.255,63	87,36	-194.184.744,37
TITOLO 2: Entrate derivanti da contributi ed assegnazioni dello Stato ed in genere da trasferimenti di fondi dal bilancio statale, anche in rapporto a funzioni delegate	78.773.525,00	91.752.334,84	69.156.655,97	75,37	-22.595.678,87
TITOLO 3: Entrate derivanti da rendite patrimoniali, da utili di enti o aziende regionali	74.428.182,00	69.447.055,59	55.043.766,35	79,26	-14.403.289,24
TITOLO 4: Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e da rimborso di crediti	3.770.000,00	26.804.263,31	23.709.105,67	88,45	-3.095.157,64
TITOLO 5: Entrate derivanti da mutui, da prestiti e da altre operazioni creditizie	-	229.000.000,00	76.635.656,20	33,47	-152.364.343,80
TITOLO 6: Entrate per contabilità speciali	782.120.293,00	715.616.285,14	559.359.233,88	78,16	-156.257.051,26
TOTALE	2.428.000.000,00	2.668.527.938,88	2.125.627.673,70	79,66	-542.900.265,18
FONDO INIZIALE DI CASSA	20.000.000,00	26.000.778,73			-26.000.778,73
TOTALE GENERALE	2.448.000.000,00	2.694.528.717,61	2.125.627.673,70	78,89	-568.901.043,91

Pur in presenza di riscossioni inferiori alle previsioni, come normalmente accade, anche in relazione ai vincoli imposti dal patto di stabilità, la capacità di riscossione registra complessivamente un miglioramento passando dal 76% nel 2005 al 79% nel 2006.

Spese

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (a)	PREVISIONI DEFINITIVE (b)	PAGAMENTI (c)	% (c/b)	MINORI PAGAMENTI SU PREVISIONI DEFINITIVE (b-c)
Spese di funzionamento	337.817.900,00	377.647.418,69	333.993.439,88	88,44	43.653.978,81
Spese di intervento:					
- Finanza locale	237.166.077,00	248.975.754,61	188.682.150,38	75,78	60.293.604,23
- Istituzioni diverse	1.040.000,00	2.110.434,12	1.986.056,35	94,11	124.377,77
- Consultazioni elettorali e referendarie	17.000,00	5.806,00	4.504,09	77,58	1.301,91
- Patrimonio e partecipazioni	86.280.000,00	231.275.548,44	132.394.302,03	57,25	98.881.246,41
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	11.690.500,00	12.039.160,75	9.547.046,01	79,30	2.492.114,74
- Altri interventi	7.562.650,00	9.202.791,85	8.033.685,45	87,30	1.169.106,40
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	158.033.780,00	215.214.315,86	145.821.122,40	67,76	69.393.193,46
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	214.649.162,00	289.051.660,55	211.968.128,43	73,33	77.083.532,12
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	302.032.200,00	323.583.461,65	282.452.534,97	87,29	41.130.926,68
- 4° SETTORE: Promozione sociale	58.426.740,00	71.496.107,31	57.515.508,68	80,45	13.980.598,63
- 5° SETTORE: Formazione professionale	20.638.000,00	24.091.367,46	14.701.905,38	61,03	9.389.462,08
Oneri non ripartibili	259.844.091,00	172.787.584,79	75.184.772,31	43,51	97.602.812,48
Contabilità speciali	752.801.900,00	717.047.305,53	596.844.525,49	83,24	120.202.780,04
TOTALE GENERALE	2.448.000.000,00	2.694.528.717,61	2.059.129.681,85	76,42	635.399.035,76

La capacità di spesa (pagamenti su previsioni definitive) registra nel 2006 un significativo miglioramento passando dal 75,51% nel 2005 al 76,42% nel 2006.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale alla chiusura dell'esercizio è valutata complessivamente in Euro 934.162.446,28 quale risultato delle attività e passività di seguito illustrate:

Attività:

beni immobili	Euro	422.991.996,63
beni mobili	Euro	88.922.899,99
crediti diversi	Euro	2.152.409.444,37
totale	Euro	<u>2.664.324.340,99</u>
fondo cassa	Euro	92.498.770,58
totale attività	Euro	<u>2.756.823.111,57</u>

Passività

mutui e prestiti	Euro	520.527.741,18
residui passivi e perenti	Euro	1.302.132.924,11
totale passività	Euro	<u>1.822.660.665,29</u>

Il risultato evidenzia una diminuzione patrimoniale, rispetto all'esercizio 2005, di circa 223,45 milioni di euro.

Per quanto attiene i beni del patrimonio immobiliare e i beni mobili possiamo evidenziare quanto segue:

Beni Immobili

La variazione in aumento dei beni del patrimonio immobiliare ammonta a € 12.774.111,41 e deriva da:

- A) aumenti per complessivi € 11.791.453,87, di cui:
- € 3.980.330,84 registrati nella colonna "in corrispondenza al bilancio", ripartiti in:
 - € 19.304,00 relativi al "plus valore" degli immobili ceduti;
 - € 3.961.026,84 consistenti in interventi edilizi realizzati sugli immobili.
 - € 7.811.123,03 registrati nella colonna "fuori bilancio", ripartiti in:
 - € 4.551.123,03 relativi al "plus valore" degli immobili ceduti;

- € 3.260.000,00 relativi alla Caserma della Guardia di Finanza di Pollein ricevuta in permuta dallo Stato per gli ex Magazzini Generali di Aosta;
- B) diminuzioni per complessivi € 151.123.352,64 , di cui:
- € 589.062,50 registrati nella colonna “in corrispondenza al bilancio”, corrispondenti alle vendite concluse nel corso dell’anno.
 - € 150.534.290,14 registrati nella colonna “fuori bilancio”, relativi a:
 - € 14.812.848,22 cessioni gratuite di immobili ai Comuni, ai sensi della L.R. 68/1994;
 - € 3.260.000,00 relativi agli ex Magazzini Generali di Aosta dati in permuta allo Stato per la Caserma della Guardia di Finanza di Pollein;
 - € 132.461.441,92 corrispondenti al conferimento degli immobili industriali alla Società Structure Vallée d’Aoste S.r.l. ai sensi della legge regionale 18 giugno 2004, n. 10.

Beni Mobili

Le variazioni alla consistenza del patrimonio mobiliare registrate nell’esercizio finanziario 2006 sono la conseguenza degli accertamenti esperiti a seguito della nota del Servizio Contratti Immobiliari e Attività Economiche con prot. n. 5568/FIN in data 19/2/2007. Con tale nota veniva richiesto alle strutture dirigenziali, per il tramite dei Coordinatori, di comunicare le variazioni alla consistenza patrimoniale mobiliare, in aumento o in diminuzione, intervenute nell’esercizio di riferimento ed eventualmente in anni precedenti, qualora non si fosse provveduto a comunicarle all’Ufficio Economato per la presa in carico o lo scarico, conseguenti ad **acquisti** o **dismissioni** di beni mobili effettuati dalle strutture dirigenziali medesime, ovvero da soggetti esterni per conto della Regione.

Risulta quindi indispensabile tenere in considerazione il fatto che l’aumento della consistenza del patrimonio mobiliare non è riconducibile esclusivamente a variazioni intervenute nell’esercizio finanziario 2006, ma interessa in realtà un arco di tempo più ampio comprendente più esercizi finanziari.

Si evidenziano di seguito le variazioni più significative:

Euro 4.222.111,36 : riferiti a beni presso uffici e servizi regionali. L’incremento si può ripartire come segue :

- Euro 2.500.000,00 : circa relativi all’acquisto di automezzi, fra i quali diversi automezzi tecnici della Protezione Civile, Corpo Forestale e VV. FF.;
- oltre euro 800.000,00 per attrezzature acquistate dai dipartimenti risorse naturali, agricoltura e territorio, ambiente e risorse idriche;
- oltre euro 600.000,00 per acquisto di macchinari e attrezzature varie ad uso degli uffici dell’Amministrazione;
- euro 300.000,00 circa per acquisto e rinnovo arredi per uffici operativi e direzionali.

Euro 1.305.958,67 : riferiti a beni presso strutture agricole-forestali. Acquisti di attrezzature e macchinari concessi in uso a cooperative varie.

PUBBLICAZIONE

Il rendiconto generale verrà pubblicato per estratto sul bollettino ufficiale della Regione Autonoma Valle d'Aosta. Il rendiconto nella sua versione integrale sarà pubblicato nel sito internet della Regione (www.regione.vda.it). Sarà inoltre a disposizione di chiunque lo voglia consultare, sia in forma cartacea che su supporto informatico, presso l'Ufficio relazioni con il pubblico.