

**Legge regionale 15 aprile 2008, n. 8**

**Approvazione del rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2007.**

**RELAZIONE**

## INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2007 è stato approvato con la legge regionale 15 dicembre 2006, n. 30.

A seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2006 si è proceduto ad assestare il bilancio con applicazione dell'avanzo di amministrazione 2006 (l.r. n. 15/2007), mentre durante la gestione il bilancio di previsione è stato variato con la legge regionali 26 ottobre 2007, n. 27.

L'esercizio finanziario 2007 chiude con un avanzo di amministrazione di Euro 411.508.197,11, risultato che tiene conto dei fondi Stato e comunitari accertati e non impegnati per Euro 16.052.982,20 da attribuire all'esercizio 2008 con la legge di assestamento del bilancio, ai sensi dell'articolo 11 del presente disegno di legge.

Rispetto all'esercizio precedente l'avanzo cresce di quasi 177 milioni di euro. Tale incremento è dovuto in parte ad un aumento delle poste positive delle entrate (+61 milioni di euro), in parte ad una diminuzione dei residui passivi riaccertati (-117 milioni di euro) dovuta ad un aumento dei residui passivi dichiarati perenti, e pertanto eliminati dal conto dei residui passivi, e ad una maggiore capacità di spesa.

Dimostrazione del risultato di amministrazione:

Residui attivi esercizio 2007 e precedenti	(A)	Euro	1.308.147.493,90
Aumentato del fondo di cassa al 31 dicembre 2007 come comunicato dal Tesoriere	(B)	Euro	31.784.940,85
<b>Totale (A+B)</b>	<b>(C)</b>	<b>Euro</b>	<b>1.339.932.434,75</b>
Diminuito dei residui passivi esercizio 2007 e precedenti	(D)	Euro	928.424.237,64
<b>Avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2007 (C-D)</b>	<b>(E)</b>	<b>Euro</b>	<b>411.508.197,11</b>
Fondi Stato e comunitari da attribuire al bilancio 2008	(F)	Euro	16.052.982,20
<b>Avanzo di amministrazione al netto dei fondi Stato e comunitari da trasferire all'esercizio 2008 (E-F)</b>		<b>Euro</b>	<b>395.455.214,91</b>

## GESTIONE FONDI DI COMPETENZA

### Le Entrate.

Le entrate di competenza dell'esercizio 2007 hanno avuto il seguente sviluppo:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (A)	PREVISIONI DEFINITIVE (B)	DIFF. % (B-A)	ACCERTAMENTI FINALI (C)	DIFF. % (C-B)
TITOLO 1: Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	1.254.929.000,00	1.254.929.000,00	-	1.409.077.740,57	12,28
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	22.516.583,00	36.194.455,23	60,75	39.655.992,57	9,56
TITOLO 3: Entrate derivanti da rendite patrimoniali, da utili di enti o aziende regionali	28.769.817,00	31.039.199,42	7,89	48.232.920,58	55,39
TITOLO 4: Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e da rimborso di crediti	3.610.000,00	20.840.000,00	477,29	19.411.721,89	-6,85
TITOLO 5: Entrate derivanti da mutui, da prestiti e da altre operazioni creditizie	210.174.600,00	186.850.000,00	-11,10	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.520.000.000,00</b>	<b>1.529.852.654,65</b>	<b>0,65</b>	<b>1.516.378.375,61</b>	<b>-0,88</b>
TITOLO 6: Entrate per contabilità speciali	775.000.000,00	778.953.863,22	0,51	508.251.445,01	-34,75
<b>TOTALE</b>	<b>2.295.000.000,00</b>	<b>2.308.806.517,87</b>	<b>0,60</b>	<b>2.024.629.820,62</b>	<b>-12,31</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		234.548.417,96			
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.295.000.000,00</b>	<b>2.543.354.935,83</b>	<b>10,82</b>		

Le previsioni definitive delle entrate di competenza dell'anno 2007 sono significativamente superiori (+ 11%) alle previsioni iniziali, per effetto dell'applicazione in sede di assestamento del bilancio di previsione per il 2007, con la legge regionale n. 15/2007, dell'avanzo di amministrazione. Inoltre si rilevano variazioni significative in aumento nelle previsioni definitive, conseguenti alla consueta iscrizione dei fondi statali assegnati nel corso dell'anno (titolo 2) ed alla cessione alla Finaosta S.p.a. (titolo 4) delle quote della Struttura Valle d'Aosta s.r.l. acquisite dalla Regione in seguito al conferimento a quest'ultima del terzo e quarto lotto di beni immobili, in applicazione della legge regionale n. 10/2004.

Il totale degli accertamenti finali, escludendo le partite di giro, è quasi pari al totale delle entrate previste, risultato di maggiori accertamenti rispetto alle previsioni, in particolare nei titoli 1 e 3, che hanno permesso di non fare ricorso all'indebitamento.

Lo scostamento positivo degli accertamenti del titolo 1 rispetto, alle previsioni, è attribuibile alla crescita del gettito delle imposte erariali. Per quanto riguarda il titolo 3, il rilevante incremento è dovuto al rimborso effettuato dall'AGEA dell'anticipazione erogata dalla Regione.

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	1.409.077.740,57	1.019.176.797,04	72,33
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	39.655.992,57	22.459.998,23	56,64
TITOLO 3: Entrate derivanti da rendite patrimoniali, da utili di enti o aziende regionali	48.232.920,58	39.236.343,71	81,35
TITOLO 4: Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e da rimborso di crediti	19.411.721,89	18.311.415,33	94,33
TITOLO 5: Entrate derivanti da mutui, da prestiti e da altre operazioni creditizie	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.516.378.375,61</b>	<b>1.099.184.554,31</b>	<b>72,49</b>
TITOLO 6: Entrate per contabilità speciali	508.251.445,01	314.460.912,31	61,87
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.024.629.820,62</b>	<b>1.413.645.466,62</b>	<b>69,82</b>

La capacità di riscossione rispetto agli accertamenti finali non è variata rispetto al precedente esercizio, e si è attestata attorno al 70% (72,5% se si escludono le partite di giro). Tale dato è peggiore ove la Regione sconta i ritardi nel pagamento di quanto dovuto dallo Stato, ovvero nel titolo 1 per la compartecipazione ai tributi erariali e nel titolo 2 per le assegnazioni statali.

Per una migliore comprensione dell'andamento della finanza regionale, si propone un raffronto tra l'ammontare delle entrate di competenza accertate nell'anno 2007, suddivise per titoli, e le stesse voci del conto consuntivo degli esercizi 2006 e 2005:

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2007	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2006	DIFF. % 07/06	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2005	DIFF. % 07/05
TITOLO 1: Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	1.409.077.740,57	1.352.156.397,55	4,21	1.222.886.561,13	15,23
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	39.655.992,57	56.550.302,48	-29,87	47.927.296,98	-17,26
TITOLO 3: Entrate derivanti da rendite patrimoniali, da utili di enti o aziende regionali	48.232.920,58	60.265.670,22	-19,97	51.291.038,35	-5,96
TITOLO 4: Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e da rimborso di crediti	19.411.721,89	23.374.288,90	-16,95	1.840.018,97	954,97
TITOLO 5: Entrate derivanti da mutui, da prestiti e da altre operazioni creditizie	-	74.000.000,00	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.516.378.375,61</b>	<b>1.566.346.659,15</b>	<b>-3,19</b>	<b>1.323.944.915,43</b>	<b>14,53</b>
TITOLO 6: Entrate per contabilità speciali	508.251.445,01	595.544.014,55	-14,66	337.828.985,74	50,45
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.024.629.820,62</b>	<b>2.161.890.673,70</b>	<b>-6,35</b>	<b>1.661.773.901,17</b>	21,84

Da un primo esame della tabella risulta evidente l'opportunità, per un confronto omogeneo dei dati, di depurare il totale relativo al 2006 dall'operazione di indebitamento, senza la quale il totale delle entrate (sempre escludendo le entrate per contabilità speciali e partite di giro) ammonta a 1.492 milioni. In tale raffronto il 2007 evidenzia una crescita delle risorse disponibili (primi 4 titoli) dell'1,6%.

In particolare si è verificata una significativa crescita dei tributi propri e delle compartecipazioni ai tributi erariali, mentre lo scostamento negativo dei titoli 2 e 3 è spiegato da una causa comune, ovvero l'avvio, nel 2007, di un nuovo periodo di programmazione, 2007-2013, dei fondi comunitari (e relativi cofinanziamenti statali).

## Le Spese

L'analisi delle tabelle esclude le contabilità speciali in quanto rappresentative di partite che si compensano tra loro e, pertanto, non significative agli effetti della rendicontazione.

La tabella che segue illustra lo sviluppo delle spese di competenza dell'esercizio finanziario 2007 avendo come riferimento le previsioni iniziali, le previsioni definitive e la capacità dell'Amministrazione di obbligarsi verso l'esterno. Gli impegni rappresentano l'87,86% delle previsioni definitive. La stessa percentuale era di circa il 90% nel 2006 e di circa l'87% nel 2005.

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (A)	PREVISIONI DEFINITIVE (B)	DIFF. %	IMPEGNI FINALI (C)	% (C/B)
Spese di funzionamento	334.578.465,00	348.960.035,66	4,30	317.567.370,21	91,00
Spese di intervento:					
- Finanza locale	208.271.312,00	241.073.633,87	15,75	225.083.758,80	93,37
- Istituzioni diverse	1.222.000,00	1.845.471,69	51,02	1.845.209,60	99,99
- Consultazioni elettorali e referendarie	35.000,00	555.000,00	1.485,71	530.892,30	95,66
- Patrimonio e partecipazioni	23.199.100,00	55.048.677,03	137,29	46.407.408,07	84,30
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	14.326.000,00	16.531.542,28	15,40	14.677.327,20	88,78
- Altri interventi	12.007.960,00	14.523.374,15	20,95	11.045.774,66	76,06
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	100.240.488,00	174.559.183,28	74,14	150.308.937,29	86,11
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	251.273.175,00	324.339.169,18	29,08	291.051.826,76	89,74
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	304.713.991,00	333.243.534,35	9,36	329.860.571,62	98,98
- 4° SETTORE: Promozione sociale	69.481.500,00	83.224.148,72	19,78	77.842.967,72	93,53
Oneri non ripartibili	200.651.009,00	170.497.302,40	-15,03	83.932.840,33	49,23
<b>TOTALE</b>	<b>1.520.000.000,00</b>	<b>1.764.401.072,61</b>	<b>16,08</b>	<b>1.550.154.884,56</b>	<b>87,86</b>
Contabilità speciali	775.000.000,00	778.953.863,22	0,51	508.251.445,01	65,25
<b>TOTALE</b>	<b>2.295.000.000,00</b>	<b>2.543.354.935,83</b>	<b>10,82</b>	<b>2.058.406.329,57</b>	<b>80,93</b>

Le operazioni gestionali evidenziano uno scostamento complessivo tra le previsioni iniziali e quelle definitive del 16%.

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 2006, infatti il rapporto tra somme impegnate e pagate passa dal 68,21% al 70,42%.

DESCRIZIONE	SOMME IMPEGNATE (A)	PAGAMENTI (B)	% (B/A)
Spese di funzionamento	317.567.370,21	268.097.319,91	84,42
Spese di intervento:			
- Finanza locale	225.083.758,80	161.618.787,89	71,80
- Istituzioni diverse	1.845.209,60	1.419.791,68	76,94
- Consultazioni elettorali e referendarie	530.892,30	24.260,26	4,57
- Patrimonio e partecipazioni	46.407.408,07	30.727.905,63	66,21
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	14.677.327,20	4.391.711,67	29,92
Altri interventi	11.045.774,66	7.353.561,63	66,57
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	150.308.937,29	74.269.403,39	49,41
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	291.051.826,76	131.902.822,29	45,32
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	329.860.571,62	280.944.136,21	85,17
- 4° SETTORE: Promozione sociale	77.842.967,72	47.069.210,21	60,47
Oneri non ripartibili	83.932.840,33	83.810.129,89	99,85
<b>TOTALE</b>	<b>1.550.154.884,56</b>	<b>1.091.629.040,66</b>	<b>70,42</b>
Contabilità speciali	508.251.445,01	495.411.426,93	97,47
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.058.406.329,57</b>	<b>1.587.040.467,59</b>	<b>77,10</b>

## RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di competenza del 2007, derivante dalla sola differenza delle entrate accertate e delle spese impegnate, chiude con un disavanzo di Euro 33.776.508,95. A seguito dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2006, pari a Euro 234.548.417,96, si perviene ad un risultato positivo di Euro 200.771.909,01.

Dimostrazione del risultato della gestione di competenza

Entrate accertate al 31 dicembre 2007	Euro	2.024.629.820,62
Spese impegnate al 31 dicembre 2007	Euro	2.058.406.329,57
Risultato negativo della gestione di competenza	Euro	-33.776.508,95
Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2006 applicato al bilancio dell'esercizio 2007	Euro	234.548.417,96
		<hr/>
Avanzo della gestione della competenza esercizio 2007	Euro	200.771.909,01

## 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.

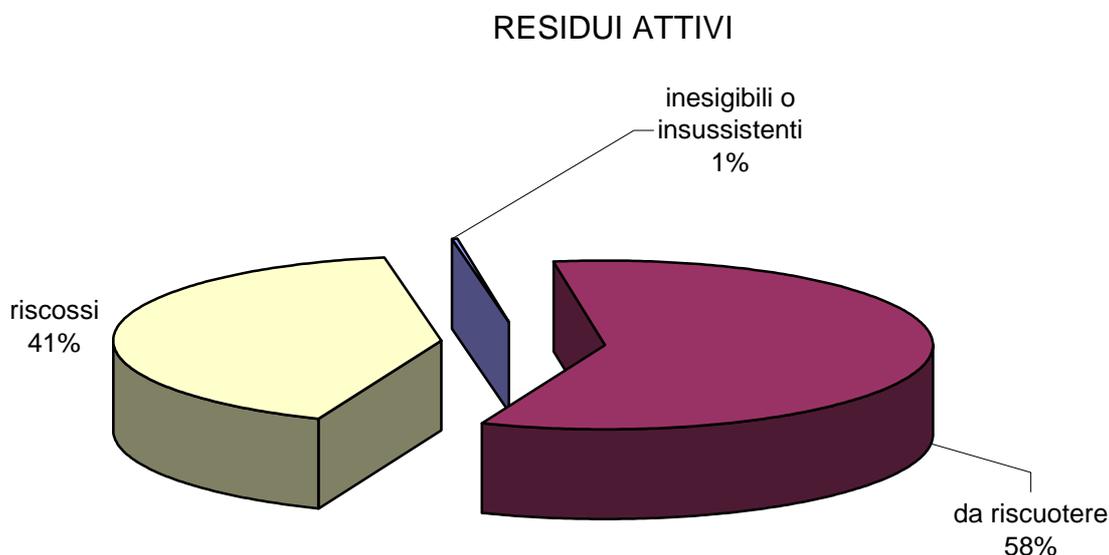
### Residui Attivi.

I residui attivi relativi agli esercizi precedenti, in carico al 1° gennaio 2007, ammontavano a Euro 1.187.583.883,19.

DESCRIZIONE	CARICO ALL'1.1.07	RISCOSSO	%SUL CARICO	INESIGIBILI O INSUSSISTENTI	%SUL CARICO	DA RISCOUOTERE AL 31.12.07	%SUL CARICO
TITOLO 1: Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	936.341.427,40	359.603.123,85	38,41	2.496,16	0,00	576.735.807,39	61,59
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	107.013.454,44	33.057.282,63	30,89	74.185,45	0,07	73.881.986,36	69,04
TITOLO 3: Entrate derivanti da rendite patrimoniali, da utili di enti o aziende regionali	60.890.458,60	19.491.341,65	32,01	1.833.662,14	3,01	39.565.454,81	64,98
TITOLO 4: Entrate derivanti da alienazioni di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e da rimborso di crediti	971.692,26	42.778,38	4,40	20,00	0,00	928.893,88	95,60
TITOLO 5: Entrate derivanti da mutui, da prestiti e da altre operazioni creditizie	3.820.535,26	-	0,00	-	0,00	3.820.535,26	100,00
TITOLO 6: Entrate per contabilità speciali	78.546.315,23	75.758.451,42	96,45	557.401,61	0,71	2.230.462,20	2,84
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.187.583.883,19</b>	<b>487.952.977,93</b>	<b>41,09</b>	<b>2.467.765,36</b>	<b>0,21</b>	<b>697.163.139,90</b>	<b>58,70</b>

Di tale importo il 41% è stato riscosso nel corso dell’esercizio 2007, 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 2007 ammontano, pertanto, a Euro 697.163.139,90, che corrisponde a circa il 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 2007 e 2006.

	(in migliaia di Euro)	
	Anno 2006	Anno 2007
Carico all' 1/1	1.153.734	1.187.583
<b>Riduzioni</b>		
Riscossi in corso d'anno	451.836	487.953
Eliminati perché inesigibili o insussistenti	2.414	2.467
<b>Rimasti da riscuotere al 31/12</b>	<b>699.484</b>	<b>697.163</b>
<b>Incrementi</b>		
Residui sulla competenza dell'esercizio	488.099	610.984
<b>Nuovo carico all'1/1 del successivo esercizio</b>	<b>1.187.583</b>	<b>1.308.147</b>

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. Per contro si rileva un aumento considerevole dei residui derivanti dalla competenza dell'esercizio, per effetto dei limiti, derivanti dal patto di stabilità, posti di fatto alla possibilità di prelevare quanto spettante dal gettito della compartecipazione ai tributi erariali.

## Residui Passivi

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

DESCRIZIONE	ISCRITTI ALL'1.1.2007 (A)	PAGAMENTI (B)	%	ECONOMIE		DA PAGARE AL 31.12.2007 (D)	%
				PERENZIONI (C)	(C/A)		
Spese di funzionamento	51.193.773,05	39.131.262,61	76,44	5.325.677,49	10,40	5.675.930,94	11,09
				1.060.902,01	2,07		
Spese di intervento:				935.050,74	0,90	57.498.101,74	55,07
- Finanza locale	104.413.940,41	30.138.820,46	28,86	15.841.967,47	15,17		
				4.355,99	0,81	1.440,00	0,27
- Istituzioni diverse	538.875,11	533.079,12	98,92	-	-		
				-	-	-	-
- Consultazioni elettorali e referendarie	-	-	-	-	-		
				1.654.185,43	1,17	50.498.018,67	35,62
- Patrimonio e partecipazioni	141.763.466,89	35.120.173,13	24,77	54.491.089,66	38,44		
				69.883,83	0,52	6.120.947,77	45,31
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	13.508.325,63	6.031.154,60	44,65	1.286.339,43	9,52		
				340.523,24	8,63	375.555,00	9,52
- Altri interventi	3.944.324,41	2.873.860,93	72,86	354.385,24	8,98		
				13.005.714,41	6,17	92.734.687,32	44,02
- 1° SETTORE Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	210.670.776,13	70.143.150,68	33,30	34.787.223,72	16,51		
				16.481.166,74	5,73	107.262.955,38	37,27
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	287.778.030,10	145.676.853,73	50,62	18.357.054,25	6,38		
				11.332.402,89	12,54	29.816.073,35	33,00
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	90.354.549,19	21.556.720,82	23,86	27.649.352,13	30,60		
				7.956.940,81	19,06	17.904.105,22	42,88
- 4° SETTORE: Promozione sociale	41.750.188,06	14.179.291,63	33,96	1.709.850,40	4,10		
				3.111,77	1,77	0,00	0,00
Oneri non ripartibili	175.830,20	172.613,72	98,17	104,71	0,06		
				556.771,10	0,56	89.170.560,27	89,67
Contabilità speciali	99.442.156,63	9.714.825,26	9,77	-	-		
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.045.534.235,81</b>	<b>375.271.806,69</b>	<b>35,89</b>	<b>57.665.784,44</b>	<b>5,52</b>	<b>457.058.375,66</b>	<b>43,72</b>
				<b>155.538.269,02</b>	<b>14,88</b>		

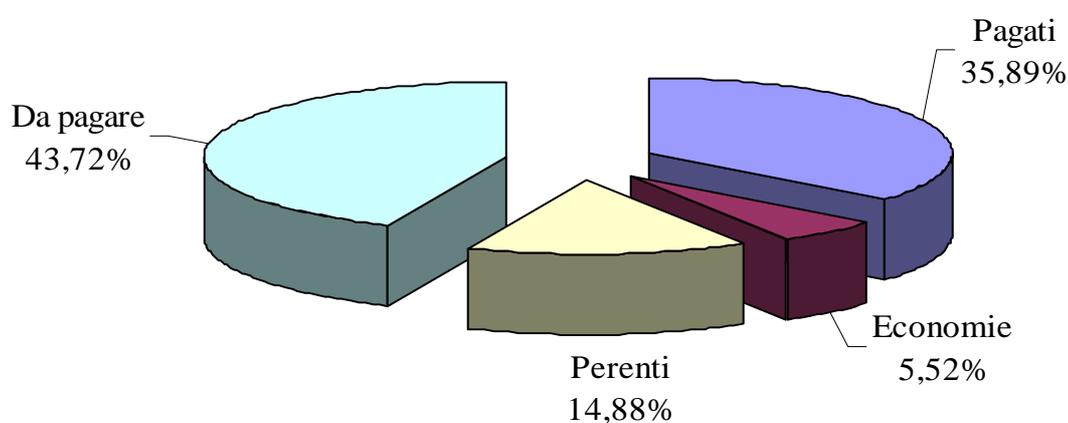
I residui passivi al 1° gennaio 2007 ammontano a Euro 1.045.534.235,81, di questi il 35,89% è stato pagato durante la gestione dell'anno 2007.

Al 31 dicembre 2006 tale percentuale era del 34,08%. Si rileva, quindi, un miglioramento della gestione dei residui passivi.

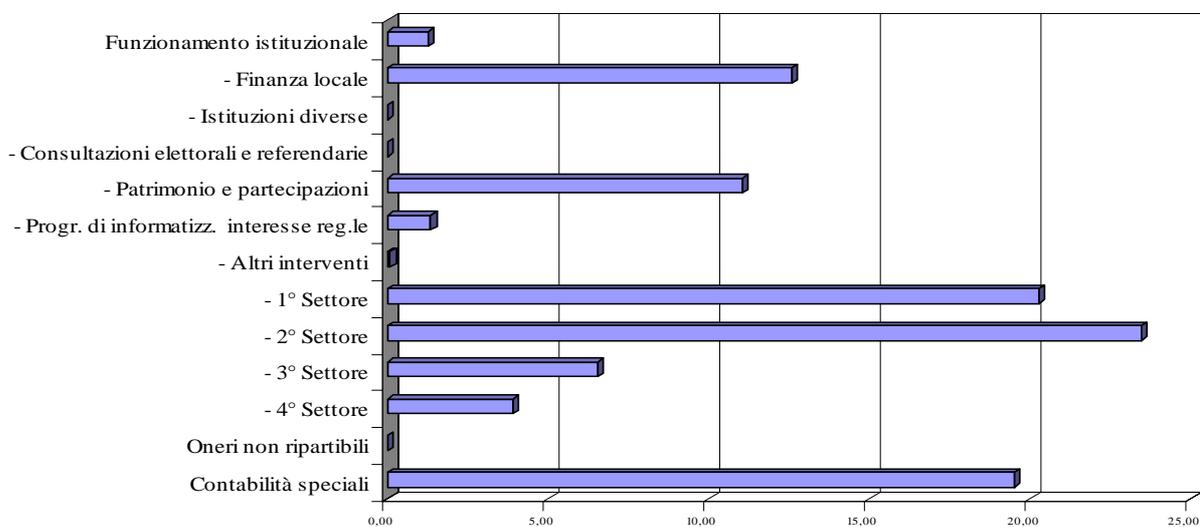
Il grafico che segue fornisce una visione della situazione debitoria della Regione ed evidenzia:

- un volume di debiti trasferiti all'esercizio 2008 del 43,72%,
- l'eliminazione per perenzione amministrativa del 14,88% (debiti rispetto ai quali il bilancio deve comunque assicurare, con apposito fondo di riserva, il pagamento qualora i creditori lo richiedano),
- una percentuale del 5,52% 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 2008, secondo i settori di riferimento.



Di seguito sono messi a confronto i risultati della gestione 2006 e 2007 dei residui passivi espressi in migliaia di Euro.

	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>
Iscritti al 1° gennaio	956.727	1.045.534
di cui:		
Pagati in corso d'anno	326.010	375.272
Economie	46.500	57.666
Eliminati per perenzione	82.765	155.538
Rimasti da pagare al 31 dicembre	501.452	457.058
ai quali si aggiungono i residui formatisi sulla competenza dell'esercizio	544.082	471.366
<b>per un totale di residui iscritti al 1° gennaio del successivo esercizio</b>	<b>1.045.534</b>	<b>928.424</b>

Il volume dei residui passivi nell'esercizio finanziario 2007 ha registrato una diminuzione rispetto al 2006 pari a circa il 11,20%.

**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) e sottraendo la variazione della gestione dei residui passivi (C).

## Gestione di competenza

Avanzo della gestione della competenza esercizio 2007	Euro	200.771.909,01 (A)
--	------	--------------------

## Gestione dei residui

## 1. residui attivi (crediti)

1.1 iscritti al 1° gennaio 2007	Euro	1.187.583.883,19
---------------------------------	------	------------------

1.2 riaccertati al 31 dicembre 2007	Euro	1.185.116.117,83
-------------------------------------	------	------------------

minori accertamenti nella gestione dei residui attivi	Euro	<u>-2.467.765,36 (B)</u>
---	------	--------------------------

## 2. residui passivi (debiti)

2.1 iscritti al 1° gennaio 2007	Euro	1.045.534.235,81
---------------------------------	------	------------------

2.2 riaccertati al 31 dicembre 2007	Euro	<u>832.330.182,35</u>
-------------------------------------	------	-----------------------

minori accertamenti nella gestione residui passivi	Euro	<u>-213.204.053,46 (C)</u>
--	------	----------------------------

Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2007 (A+B-C)	Euro	411.508.197,11
--	------	----------------

diminuito dei fondi Stato e comunitari da attribuire all'esercizio finanziario 2008	Euro	<u>16.052.982,20</u>
--	------	----------------------

Totale avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2007	Euro	395.455.214,91
---	------	----------------

## LA SPESA CORRENTE E DI INVESTIMENTO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2007 è stata complessivamente impegnata in competenza, nel titolo I (spesa corrente) e nel titolo II (spesa di investimento), la somma di Euro 1.506.240.398,69.

Tale somma è stata destinata:

- per il 65,66% alla copertura di spese correnti ammontanti a Euro 989.016.147,35 (62% nel 2006 e 63% nel 2005)
- per il 34,34% alla copertura di spese di investimento ammontanti a Euro 517.224.251,34 (38% nel 2006 e 37% nel 2005).

Le tabelle che seguono illustrano:

- le previsioni definitive;
- il totale impegnato;
- il pagato;
- il debito residuo da pagare nell'esercizio finanziario 2008.

distintamente per

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

## Titolo I (spese correnti)

Sulla competenza risulta impegnato quasi l'89% degli stanziamenti definitivi e pagato quasi l'86% dell'impegnato.

Per quanto riguarda i residui passivi la somma di euro 225 milioni si è ridotta a euro 169 milioni, per effetto delle economie comprensive della perenzione, di cui pagati il 77%.

DESCRIZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE	%	TOTALE IMPEGNATO	%	PAGATO	DA PAGARE
Spese di funzionamento:							
- Organi della Regione	C	18.159.550,00	1,64	18.116.405,59	1,83	17.419.468,09	696.937,50
	R	11.793.834,88	5,25	11.695.136,46	6,92	11.651.442,47	43.693,99
	T	29.953.384,88	2,25	29.811.542,05	2,57	29.070.910,56	740.631,49
- Personale regionale	C	278.966.313,07	25,26	252.788.256,45	25,56	221.113.576,03	31.674.680,42
	R	23.115.203,88	10,29	19.340.524,25	11,44	18.269.642,03	1.070.882,22
	T	302.081.516,95	22,73	272.128.780,70	23,50	239.383.218,06	32.745.562,64
- Funzionamento - Acquisto e gestione di beni e servizi	C	43.001.762,03	3,89	38.183.187,43	3,86	27.054.007,57	11.129.179,86
	R	9.064.187,30	4,03	7.069.396,35	4,18	6.174.837,36	894.558,99
	T	52.065.949,33	3,92	45.252.583,78	3,91	33.228.844,93	12.023.738,85
Spese di intervento:							
- Finanza locale	C	135.105.309,61	12,23	133.654.938,30	13,51	124.611.275,16	9.043.663,14
	R	8.649.420,57	3,85	8.157.144,34	4,83	7.655.639,21	501.505,13
	T	143.754.730,18	10,82	141.812.082,64	12,25	132.266.914,37	9.545.168,27
- Istituzioni diverse	C	1.525.471,69	0,14	1.525.209,60	0,15	1.131.791,68	393.417,92
	R	514.875,11	0,23	510.519,12	0,30	509.079,12	1.440,00
	T	2.040.346,80	0,15	2.035.728,72	0,18	1.640.870,80	394.857,92
- Consultazioni elettorali e referendarie	C	555.000,00	0,05	530.892,30	0,05	24.260,26	506.632
	R	-	-0,00	-	-	-	-
	T	555.000,00	0,04	530.892,30	0,05	24.260,26	506.632
- Patrimonio e partecipazioni	C	527.000,00	0,05	430.145,05	0,04	212.674,88	217.470,17
	R	3.290.143,86	1,46	3.251.375,93	1,92	244.754,64	3.006.621
	T	3.817.143,86	0,29	3.681.520,98	0,32	457.429,52	3.224.091,46
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	C	989.135,22	0,09	848.486,54	0,09	655.816,04	192.670,50
	R	198.358,52	0,09	198.358,52	0,12	198.358,52	-0,00
	T	1.187.493,74	0,09	1.046.845,06	0,09	854.174,56	192.670,50
- Altri interventi	C	14.201.374,15	1,29	10.767.764,33	1,09	7.309.536,38	3.458.227,95
	R	3.611.322,93	1,61	2.942.933,70	1,74	2.664.541,66	278.392,04
	T	17.812.697,08	1,34	13.710.698,03	1,18	9.974.078,04	3.736.619,99
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	C	40.844.773,20	3,70	33.694.226,21	3,41	28.118.556,39	5.575.669,82
	R	8.331.218,28	3,71	7.074.274,02	4,19	6.555.941,32	518.332,70
	T	49.175.991,48	3,70	40.768.500,23	3,52	34.674.497,71	6.094.002,52
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	C	117.209.082,37	10,61	102.468.811,52	10,36	71.850.853,75	30.617.957,77
	R	76.006.277,67	33,83	66.543.454,45	39,37	52.370.792,71	14.172.661,74
	T	193.215.360,04	14,54	169.012.265,97	14,59	124.221.646,46	44.790.619,51
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	C	311.176.312,08	28,17	309.245.808,21	31,27	270.366.059,01	38.879.749,20
	R	73.350.342,99	32,65	36.904.428,23	21,84	19.758.752,40	17.145.675,83
	T	384.526.655,07	28,93	346.150.236,44	29,89	290.124.811,41	56.025.425,03
- 4° SETTORE: Promozione sociale	C	49.274.048,04	4,46	46.743.661,36	4,73	37.042.125,63	9.701.535,73
	R	6.576.333,65	2,93	5.149.454,81	3,05	4.322.810,08	826.644,73
	T	55.850.381,69	4,20	51.893.116,17	4,48	41.364.935,71	10.528.180,46
- Fondi globali	C	2.300.000,00	0,21	-	-	-	-
	R	-	-	-	-	-	-
	T	2.300.000,00	0,17	-	-	-	-
- Oneri non ripartibili	C	90.653.628,52	8,21	40.018.354,46	4,05	39.895.644,02	122.710,44
	R	175.830,20	0,08	172.613,72	0,10	172.613,72	-
	T	90.829.458,72	6,83	40.190.968,18	3,47	40.068.257,74	122.710,44
<b>TOTALE</b>	C	<b>1.104.488.759,98</b>	<b>100,00</b>	<b>989.016.147,35</b>	<b>100,00</b>	<b>846.805.644,89</b>	<b>142.210.502,46</b>
	R	<b>224.677.349,84</b>	<b>100,00</b>	<b>169.009.613,90</b>	<b>100,00</b>	<b>130.549.205,24</b>	<b>38.460.408,66</b>
	T	<b>1.329.166.109,82</b>	<b>100,00</b>	<b>1.158.025.761,25</b>	<b>100,00</b>	<b>977.354.850,13</b>	<b>180.670.911,12</b>

C Competenza  
R Residui  
T Totale

## Titolo II (spese di investimento)

Sulla competenza risulta impegnato oltre l'85% degli stanziamenti definitivi e pagato quasi il 39% dell'impegnato.

Per quanto riguarda i residui passivi la somma di euro 721 milioni si è ridotta a euro 564 milioni, per effetto delle economie comprensive della perenzione, di cui pagati il 41%.

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	8.832.410,56	1,46	8.479.520,74	1,64	2.510.268,22	5.969.252,52
	R	7.220.546,99	1,00	6.702.136,49	1,19	3.035.340,75	3.666.795,74
	T	16.052.957,55	1,21	15.181.657,23	1,40	5.545.608,97	9.636.048,26
Spese di intervento:							
- Finanza locale	C	105.968.324,26	17,57	91.428.820,50	17,68	37.007.512,73	54.421.307,77
	R	95.764.519,84	13,27	79.479.777,86	14,08	22.483.181,25	56.996.596,61
	T	201.732.844,10	15,23	170.908.598,36	15,80	59.490.693,98	111.417.904,38
- Istituzioni diverse	C	320.000,00	0,05	320.000,00	0,06	288.000,00	32.000,00
	R	24.000,00	0	24.000,00	0	24.000,00	-
	T	344.000,00	0,03	344.000,00	0,03	312.000,00	32.000,00
- Patrimonio e partecipazioni	C	54.521.677,03	9,04	45.977.263,02	8,89	30.515.230,75	15.462.032,27
	R	138.473.323,03	19,19	82.366.815,87	14,59	34.875.418,49	47.491.397,38
	T	192.995.000,06	14,57	128.344.078,89	11,87	65.390.649,24	62.953.429,65
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	C	15.542.407,06	2,58	13.828.840,66	2,67	3.735.895,63	10.092.945,03
	R	13.309.967,11	1,84	11.953.743,85	2,12	5.832.796,08	6.120.947,77
	T	28.852.374,17	2,18	25.782.584,51	2,38	9.568.691,71	16.213.892,80
- Altri interventi	C	322.000,00	0,05	278.010,33	0,05	44.025,25	233.985,08
	R	333.001,48	0,05	306.482,23	0,05	209.319,27	97.162,96
	T	655.001,48	0,05	584.492,56	0,05	253.344,52	331.148,04
- 1° SETTORE:	C	133.714.410,08	22,17	116.614.711,08	22,55	46.150.847,00	70.463.864,08
Aspetto del territorio e tutela dell'ambiente	R	202.339.557,85	28,05	155.803.563,98	27,60	63.587.209,36	92.216.354,62
	T	336.053.967,93	25,37	272.418.275,06	25,19	109.738.056,36	162.680.218,70
- 2° SETTORE:	C	207.130.086,81	34,35	188.583.015,24	36,46	60.051.968,54	128.531.046,70
Sviluppo economico	R	211.771.752,43	29,36	186.396.354,66	33,02	93.306.061,02	93.090.293,64
	T	418.901.839,24	31,63	374.979.369,90	34,67	153.358.029,56	221.621.340,34
- 3° SETTORE:	C	22.067.222,27	3,66	20.614.763,41	3,99	10.578.077,20	10.036.686,21
Sicurezza sociale	R	17.004.206,20	2,36	14.468.365,94	2,56	1.797.968,42	12.670.397,52
	T	39.071.428,47	2,95	35.083.129,35	3,24	12.376.045,62	22.707.083,73
- 4° SETTORE:	C	33.950.100,68	5,63	31.099.306,36	6,01	10.027.084,58	21.072.221,78
Promozione sociale	R	35.173.854,41	4,88	26.933.942,04	4,77	9.856.481,55	17.077.460,49
	T	69.123.955,09	5,22	58.033.248,40	5,37	19.883.566,13	38.149.682,27
- Fondi Globali	C	1.500.000	0	-	-	-	-
	R	-	-	-	-	-	-
	T	1.500.000	0	-	-	-	-
- Altri oneri non ripartibili	C	19.188.673,88	3,18	-	-0,00	-	-
	R	-	-	-	-	-	-
	T	19.188.673,88	1,45	-	-0,00	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>C</b>	<b>603.057.312,63</b>	<b>100,00</b>	<b>517.224.251,34</b>	<b>100,00</b>	<b>200.908.909,90</b>	<b>316.315.341,44</b>
	<b>R</b>	<b>721.414.729,34</b>	<b>100,00</b>	<b>564.435.182,92</b>	<b>100,00</b>	<b>235.007.776,19</b>	<b>329.427.406,73</b>
	<b>T</b>	<b>1.324.472.041,97</b>	<b>100,00</b>	<b>1.081.659.434,26</b>	<b>100,00</b>	<b>435.916.686,09</b>	<b>645.742.748,17</b>

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	317.567.370,21	268.097.319,91	84,42	49.470.050,30	15,58
	R	44.807.193,55	39.131.262,61	87,33		
	T	362.374.563,76	307.228.582,52	84,78		
Spese di intervento: - Finanza locale	C	225.083.758,80	161.618.787,89	71,80	63.464.970,91	28,20
	R	87.636.922,20	30.138.820,46	34,39		
	T	312.720.681,00	191.757.608,35	61,32		
- Istituzioni diverse	C	1.845.209,60	1.419.791,68	76,94	425.417,92	23,06
	R	534.519,12	533.079,12	99,73		
	T	2.379.728,72	1.952.870,80	82,06		
- Consultazioni elettorali e referendarie	C	530.892,30	24.260,26	4,57	506.632,04	95,43
	R	-	-	-		
	T	530.892,30	24.260,26	4,57		
- Patrimonio e partecipazioni	C	46.407.408,07	30.727.905,63	66,21	15.679.502,44	33,79
	R	85.618.191,80	35.120.173,13	41,02		
	T	132.025.599,87	65.848.078,76	49,88		
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	C	14.677.327,20	4.391.711,67	29,92	10.285.615,53	70,08
	R	12.152.102,37	6.031.154,60	49,63		
	T	26.829.429,57	10.422.866,27	38,85		
- Altri interventi	C	11.045.774,66	7.353.561,63	66,57	3.692.213,03	33,43
	R	3.249.415,93	2.873.860,93	88,44		
	T	14.295.190,59	10.227.422,56	71,54		
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	C	150.308.937,29	74.269.403,39	49,41	76.039.533,90	50,59
	R	162.877.838,00	70.143.150,68	43,06		
	T	313.186.775,29	144.412.554,07	46,11		
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	C	291.051.826,76	131.902.822,29	45,32	159.149.004,47	54,68
	R	252.939.809,11	145.676.853,73	57,59		
	T	543.991.635,87	277.579.676,02	51,03		
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	C	329.860.571,62	280.944.136,21	85,17	48.916.435,41	14,83
	R	51.372.794,17	21.556.720,82	41,96		
	T	381.233.365,79	302.500.857,03	79,35		
- 4° SETTORE: Promozione sociale	C	77.842.967,72	47.069.210,21	60,47	30.773.757,51	39,53
	R	32.083.396,85	14.179.291,63	44,20		
	T	109.926.364,57	61.248.501,84	55,72		
Oneri non ripartibili	C	83.932.840,33	83.810.129,89	99,85	122.710,44	0,15
	R	172.613,72	172.613,72	100,00		
	T	84.105.454,05	83.982.743,61	99,85		
<b>TOTALE</b>	<b>C</b>	<b>1.550.154.884,56</b>	<b>1.091.629.040,66</b>	<b>70,42</b>	<b>458.525.843,90</b>	<b>29,58</b>
	<b>R</b>	<b>733.444.796,82</b>	<b>365.556.981,43</b>	<b>49,84</b>		
	<b>T</b>	<b>2.283.599.681,38</b>	<b>1.457.186.022,09</b>	<b>63,81</b>		

C Competenza  
R Residui  
T Totale

L'analisi della tabella registra un lieve aumento della capacità di spesa in competenza rispetto al 2006, infatti le somme pagate rappresentano il 70,42% degli impegni (68,21% nel 2006), con conseguente formazione di residui passivi rimasti da pagare pari al 29,58 % del totale impegnato.

Per quanto riguarda lo smaltimento dei residui si può notare un aumento rispetto al 2006 la cui percentuale passa dal 43,37% al 49,84% nel 2007.

In termini assoluti, il maggior volume di residui da pagare proviene dalle spese per il settore della "Finanza locale" per circa 63 milioni di euro pari al 13,84%; dal programma del patrimonio e partecipazioni per circa 15 milioni di euro pari al 3,42% e dai settori: "Assetto del territorio e tutela dell'ambiente", per circa 76 milioni di euro pari al 16,58% del totale dei residui di nuova formazione, "Sviluppo economico", pari a circa 159 milioni di euro cioè il 34,71% e "Sicurezza Sociale", pari a circa 48 milioni di euro cioè il 10,67%.

Per quanto riguarda la finanza locale, si rileva (tra competenza e residui) una capacità complessiva di spesa pari al 61,32%, rappresentata in massima parte dai trasferimenti senza vincolo di destinazione.

Il prospetto che segue illustra per gli anni 2005, 2006 e 2007 l'andamento della spesa, separatamente per il conto competenza ed il conto residui, dal quale si evince, complessivamente, un miglioramento della capacità di spesa rispetto all'esercizio precedente.

	2005	2006	2007
in conto residui	44,75%	43,37%	49,84%
in conto competenza	67,81%	68,21%	70,42%
media totale (residui + competenza)	<u>60,50%</u>	<u>60,72%</u>	<u>63,81%</u>

## LA SITUAZIONE DI CASSA

La situazione di cassa presenta le seguenti risultanze:

fondo cassa al 31.12.2006	Euro	92.498.770,58
riscossioni dell'esercizio 2007	Euro	1.901.598.444,55
<b>TOTALE</b>	Euro	<b>1.994.097.215,13</b>
pagamenti dell'esercizio 2006	Euro	1.962.312.274,28
fondo cassa al 31.12.2006	Euro	<b>31.784.940,85</b>

Le movimentazioni di cassa verificatesi nell'esercizio finanziario 2007 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	1.591.079.000,00	1.590.916.520,96	1.378.779.920,89	86,67	-212.136.600,07
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	49.885.226,00	62.752.212,23	55.517.280,86	88,47	-7.234.931,37
TITOLO 3: Entrate derivanti da rendite patrimoniali, da utili di enti o aziende regionali	50.144.774,00	52.329.372,18	58.727.685,36	112,23	6.398.313,18
TITOLO 4: Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitale e da rimborso di crediti	4.455.000,00	21.306.681,44	18.354.193,71	86,14	-2.952.487,73
TITOLO 5: Entrate derivanti da mutui, da prestiti e da altre operazioni creditizie	-	50.000.000,00	-	-	-50.000.000,00
TITOLO 6: Entrate per contabilità speciali	710.436.000,00	714.299.139,84	390.219.363,73	54,63	-324.079.776,11
<b>TOTALE</b>	<b>2.406.000.000,00</b>	<b>2.491.603.926,65</b>	<b>1.901.598.444,55</b>	<b>76,32</b>	<b>-590.005.482,10</b>
FONDO INIZIALE DI CASSA	10.000.000,00	92.498.770,58			-92.498.770,58
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.416.000.000,00</b>	<b>2.584.102.697,23</b>	<b>1.901.598.444,55</b>	<b>73,59</b>	<b>-682.504.252,68</b>

In presenza di riscossioni inferiori alle previsioni, come normalmente accade, anche in relazione ai vincoli imposti dal patto di stabilità per quanto riguarda il titolo 1, la capacità di riscossione registra complessivamente un peggioramento passando dal 79% nel 2006 al 76% nel 2007.

## Spese

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (a)	PREVISIONI DEFINITIVE (b)	PAGAMENTI (c)	% (c/b)	MINORI PAGAMENTI SU PREVISIONI DEFINITIVE (b-c)
Spese di funzionamento	349.320.900,00	367.374.205,90	307.228.582,52	83,63	60.145.623,38
Spese di intervento:					
- Finanza locale	237.713.194,00	258.262.230,79	191.757.608,35	74,25	66.504.622,44
- Istituzioni diverse	1.427.500,00	2.220.461,02	1.952.870,80	87,95	267.590,22
- Consultazioni elettorali e referendarie	35.000,00	555.000,00	24.260,26	4,37	530.739,74
- Patrimonio e partecipazioni	130.587.000,00	172.188.577,03	65.848.078,76	38,24	106.340.498,27
- Programmi di informatizzazione di interesse regionale	18.045.000,00	19.164.295,58	10.422.866,27	54,39	8.741.429,31
- Altri interventi	13.995.000,00	15.077.958,60	10.227.422,56	67,83	4.850.536,04
- 1° SETTORE: Assetto del territorio e tutela dell'ambiente	141.916.420,00	206.323.222,85	144.412.554,07	69,99	61.910.668,78
- 2° SETTORE: Sviluppo economico	232.655.750,00	339.912.934,14	277.579.676,02	81,66	62.333.258,12
- 3° SETTORE: Sicurezza sociale	332.885.199,00	354.872.595,31	302.500.857,03	85,24	52.371.738,28
- 4° SETTORE: Promozione sociale	62.409.500,00	77.928.810,50	61.248.501,84	78,60	16.680.308,66
Oneri non ripartibili	297.746.009,00	169.808.651,84	83.982.743,61	49,46	85.825.908,23
Contabilità speciali	597.263.528,00	600.413.753,67	505.126.252,19	84,13	95.287.501,48
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.416.000.000,00</b>	<b>2.584.102.697,23</b>	<b>1.962.312.274,28</b>	<b>75,94</b>	<b>621.790.422,95</b>

La capacità di spesa (pagamenti su previsioni definitive) registra una leggera flessione passando dal 76,42% nel 2006 al 75,94% nel 2007.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale alla chiusura dell'esercizio è valutata complessivamente in Euro 1.060.485.534,49 quale risultato delle attività e passività di seguito illustrate:

### Attività:

beni immobili	Euro	429.118.488,90
beni mobili	Euro	90.835.004,33
crediti diversi	Euro	2.253.282.316,47
totale	Euro	<u>2.773.235.809,70</u>
fondo cassa	Euro	31.784.940,85
totale attività	Euro	<u>2.805.020.750,55</u>

### Passività

mutui e prestiti	Euro	485.131.624,30
residui passivi e perenti	Euro	1.259.403.591,76
totale passività	Euro	<u>1.744.535.216,06</u>

Il risultato evidenzia un aumento patrimoniale, rispetto all'esercizio 2006, di circa 126,32 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 € 6.126.492,27 e deriva da:

- A) aumenti per complessivi €31.598.614,61, di cui:
- €2.596.455,65 registrati nella colonna "in corrispondenza al bilancio", ripartiti in:
    - € 12.236,00 riferiti ad una permuta senza conguaglio perfezionata nel corso dell'anno;
    - €64.830,00 relativi agli acquisti effettuati nel corso dell'anno;
    - €2.519.389,65 consistenti in interventi edilizi realizzati sugli immobili.
  - €29.002.158,96 registrati nella colonna "fuori bilancio", ripartiti in:
    - € 28.201.578,24 riferiti agli interventi edilizi effettuati sugli immobili la cui realizzazione si è protratta per più anni e quindi il pagamento dilazionato;

- €628.991,28 relativi al “plus valore” degli immobili ceduti;
  - €171.589,44 corrispondenti alla revisione delle consistenze di alcuni immobili;
- B) diminuzioni per complessivi €25.472.122,34, di cui:
- € 1.047.736,00 registrati nella colonna “in corrispondenza al bilancio”, corrispondenti a:
    - €1.035.500,00 relativi alle vendite concluse nel corso dell’anno;
    - € 12.236,00 riferiti ad una permuta senza conguaglio perfezionata nel corso dell’anno;
  - €24.424.386,34 registrati nella colonna “fuori bilancio”, relativi a:
    - €265.045,68 esproprio del Comune di Aosta dei terreni necessari alla costruzione della “rotonda di Viale Partigiani” (per mero errore materiale non diminuiti in precedenza);
    - €77.201,44 corrispondenti alla revisione delle consistenze di alcuni immobili;
    - €31.320,56 cessioni gratuite di immobili ai Comuni, ai sensi della legge regionale n. 68/1994;
    - €204.516,93 cessione gratuita al Comune di Brusson del fabbricato destinato a Microcomunità, ai sensi della legge regionale n. 5/2000;
    - € 148.817,06 cessione gratuita all’A.R.E.R. della “vecchia stazione forestale di Etroubles”, ai sensi della legge regionale n. 27/2000;
    - € 23.697.484,67 corrispondenti al conferimento degli immobili industriali alla Società Vallée d’Aoste Structure s.r.l. ai sensi della legge regionale n. 10/2004.

## **Beni Mobili**

Le variazioni alla consistenza del patrimonio mobiliare registrate nell’esercizio finanziario 2007 sono la conseguenza delle variazioni alla consistenza patrimoniale mobiliare, in aumento o in diminuzione, intervenute nell’esercizio di riferimento, conseguenti ad acquisti o dismissioni di beni mobili effettuati dalle strutture regionali, ovvero da soggetti esterni per conto della Regione.

Si evidenziano di seguito le variazioni più significative:

Euro 2.247.777,21 : riferiti a beni presso uffici e servizi regionali. L’incremento si può ripartire come segue :

- euro 800.000,00 circa relativi all'acquisto di automezzi, fra i quali diversi automezzi tecnici della Protezione Civile, Assessorato agricoltura e VV. FF.;
- oltre euro 200.000,00 per attrezzature acquistate dai dipartimenti risorse naturali e agricoltura;
- oltre euro 300.000,00 per acquisto di macchinari e attrezzature varie del dipartimento trasporti e infrastrutture sportive;
- euro 500.000,00 circa per acquisti di macchinari e attrezzature per la Protezione civile e VV.FF.
- oltre euro 150.000,00 circa per acquisto e rinnovo arredi per uffici operativi e direzionali
- euro 250.000,00 circa per acquisto macchinari e attrezzature varie ad uso degli uffici dell'Amministrazione

Euro 115.200,00 : riferiti a beni presso strutture socio sanitarie. Acquisti di attrezzature e macchinari destinati all'Istituto Don Bosco di Châtillon.

## **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](http://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.