

# **Approvazione del rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2013**

## **RELAZIONE**

## INTRODUZIONE

Il rendiconto generale espone i dati consuntivi relativi all'esercizio finanziario 2013. Esso si compone del conto finanziario, in cui si dimostrano i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni di bilancio, e del conto del patrimonio nel quale si dimostrano la consistenza del patrimonio all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio.

Il bilancio di previsione per l'anno 2013 e per il triennio 2013/2015 è stato approvato con la legge regionale 21 novembre 2012, n.32.

Nel corso dell'anno 2013 si è proceduto con legge regionale 8 aprile 2013, n. 8 ad assestare le previsioni del bilancio 2013/2015 con applicazione dell'avanzo di amministrazione 2012. Inoltre, è stato necessario predisporre la legge regionale 27 dicembre 2013, n. 21 per adeguare la programmazione finanziaria agli obiettivi complessivi di politica economica e di contenimento della spesa pubblica.

Al fine di un corretta valutazione del rendiconto, è importante ricordare, che le manovre nazionali emanate da fine 2011, prevedono, contrariamente al passato, che parte degli importi derivanti dalla riduzione di spesa siano anche accantonati e restituiti allo Stato, attraverso una trattenuta degli stessi sulle compartecipazioni. Più specificatamente, il comma 3 dell'articolo 28 del D.L. n. 201/2011 ha previsto che il concorso alla finanza pubblica è accantonato a valere sulle quote di compartecipazione ai tributi erariali. Tale formula è stata ripetuta nell'articolo 35, comma 4 del D.L. n. 1/2012 (modificato dall'articolo 4, comma 11 del D.L. 16/2012) e negli articoli 15, comma 22 e 16, comma 3 del D.L. n. 95/2012.

L'importo complessivamente accantonato e trattenuto dalle compartecipazioni, per l'anno 2013, è stato pari a 197.491.859,09 euro che sono stati impegnati e liquidati, con contestuale registrazione negli incassi nella parte entrata (commutazione).

Di seguito la tabella specifica ai sensi di quali normative di dettaglio è stato effettuato tale accantonamento.

<b>Riepilogo accantonamenti 2013</b>	<b>Importo</b>
D.L. 201/2011 - Art. 13, co 17	31.987.791,25
D.L. 201/2011 - Art. 28, co 3	44.723.730,90
D.L. 1/2012 - Art. 35, co 4	4.704.071,00
D.L. 16/2011 - Art. 4, co 11	-3.538.030,00
D.L. 95/2012 - Art. 15, co 22	5.078.420,00
D.L. 95/2012 - Art. 16, co 3	109.963.405,88
D.L. 201/2011 - Art. 14, co 13bis	4.572.469,37
<b>Totale</b>	<b>197.491.859,09</b>

L'importo trattenuto dalle compartecipazioni regionali per conto dei Comuni valdostani è pari a 25.304.941,68 che nel successivo provvedimento legislativo di assestamento verranno recuperati.

Nella successiva analisi delle tabelle della spesa, questo importo verrà depurato al fine di rendere omogeneo il confronto con la previsione iniziale e con l'anno precedente.

## Il risultato di amministrazione

L'esercizio finanziario 2013 chiude con un avanzo di amministrazione di euro 59.292.918,82, risultato che tiene conto dei fondi Stato e comunitari accertati e non impegnati per euro 27.513.435,41, ai sensi dell'articolo 11 del presente disegno di legge, da attribuire all'esercizio 2014 con la legge di assestamento del bilancio.

Dimostrazione del risultato di amministrazione:

Residui attivi esercizio 2013 e precedenti	(A)	euro	665.849.279,18
Aumentato del fondo di cassa al 31 dicembre 2013 come comunicato dal Tesoriere	(B)	euro	249.986.014,33
Totale (A+B)	(C)	euro	915.835.293,51
Diminuito dei residui passivi esercizio 2013 e precedenti	(D)	euro	856.542.374,69
Avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2013 (C-D)	(E)	euro	59.292.918,82
Fondi Stato e comunitari da attribuire al bilancio 2014	(F)	euro	27.513.435,41
Avanzo di amministrazione al netto dei fondi Stato e comunitari da trasferire all'esercizio 2014 (E-F)		euro	31.779.483,41

## GESTIONE FONDI DI COMPETENZA

### Le Entrate

Le entrate della Regione nel 2013, al netto delle partite di giro, sono state pari a 1.371.390.500, attestandosi sullo stesso livello del consuntivo 2012.

Le entrate di competenza nel corso dell'esercizio 2013 hanno fatto registrare il seguente sviluppo:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (A)	PREVISIONI DEFINITIVE (B)	DIFF. % (B-A)	ACCERTAMENTI FINALI (C)	DIFF. % (C-B)
TITOLO 1: Tributi propri e gettito di tributi erariali	1.282.700.000,00	1.282.700.000,00	-	1.243.507.382,63	-3,06
TITOLO 2: Contributi e trasferimenti statali, unione europea e altri soggetti	34.186.993,00	76.053.917,32	122,46	75.050.509,35	-1,32
TITOLO 3: Entrate extratributarie	35.320.485,00	52.739.459,46	49,32	52.734.201,70	-0,01
TITOLO 4: Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e rimborso di crediti	3.135.000,00	3.135.000,00	-	98.413,39	-96,86
TITOLO 5: Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	64.657.522,00	64.657.522,00	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.420.000.000,00</b>	<b>1.479.285.898,78</b>	<b>4,18</b>	<b>1.371.390.507,07</b>	<b>-7,29</b>
TITOLO 6: Contabilità speciali e partite di giro	120.000.000,00	128.620.286,31	7,18	97.468.781,58	-24,22
<b>TOTALE</b>	<b>1.540.000.000,00</b>	<b>1.607.906.185,09</b>	<b>4,41</b>	<b>1.468.859.288,65</b>	<b>-8,65</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-	84.263.597,65			
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.540.000.000,00</b>	<b>1.692.169.782,74</b>		<b>1.468.859.288,65</b>	

Le previsioni definitive delle entrate di competenza sono superiori, nel totale generale, alle previsioni iniziali, per effetto:

- dell'iscrizione, in corso d'anno, di nuove assegnazioni iscritte nel titolo 2, prevalentemente di fondi statali;

- dell'iscrizione, operata con la legge regionale di assestamento (l.r. 8 aprile 2013, n. 8), del recupero dagli enti locali delle somme trattenute dallo Stato ai sensi del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201;

- dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione di 84,2 milioni; si tratta dell'avanzo derivante dal rendiconto per il 2012 che è stato applicato al bilancio per il 2013 con la legge regionale di assestamento. Tecnicamente l'avanzo di amministrazione non viene "accertato" e ciò contribuisce a spiegare l'importo sensibilmente più basso del totale generale delle entrate registrate in competenza nel conto consuntivo.

Il totale degli accertamenti finali, escludendo dall'analisi le partite di giro, è inferiore rispetto alle previsioni definitive, per effetto principalmente del mancato ricorso all'indebitamento iscritto in previsione, debito che non è stato necessario attivare, e del calo delle entrate derivanti dai tributi propri e dalle compartecipazioni ai tributi erariali.

Per quanto riguarda gli accertamenti del titolo 1, si rileva complessivamente un dato inferiore del 3% rispetto alle previsioni definitive, per effetto principalmente:

- del calo del gettito dell'IRAP e dell'IRPEF, attribuibile agli effetti del perdurare della crisi economica;

- degli effetti della norma statale (art. 1, comma 12, D.L. 13 agosto 2011, n. 138) che ha inciso negativamente sul gettito dell'imposta provinciale di trascrizione e, conseguentemente, del bollo auto;

- del minor gettito delle accise sull'energia elettrica, per effetto del meccanismo tecnico di calcolo degli acconti da versare nell'anno, basati sul "dovuto" dell'anno precedente; per tale ragione il gettito del 2013 è risultato inferiore alle previsioni, mentre il gettito previsto per il 2014 sarà superiore alle previsioni di oltre 20 milioni (a ragione del "saldo" per il 2013 già versato dai soggetti passivi d'imposta a marzo 2014).

Nel titolo 2, che include sia i fondi statali sia i fondi comunitari, si rileva un aumento significativo nelle previsioni definitive (+ 122%), conseguente alla consueta iscrizione dei fondi in corso d'anno; i relativi accertamenti sono stati in linea con le previsioni definitive.

Nel titolo 3 le previsioni definitive sono state superiori a quelle iniziali per effetto dell'iscrizione, nel corso dell'esercizio, operata con la legge regionale di assestamento (l.r. 8 aprile 2013, n. 8), del recupero dagli enti locali delle somme trattenute dallo Stato ai sensi del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201; le somme definitivamente previste sono state accertate interamente.

Il titolo 4 evidenzia un limitato importo di accertamenti in parte per effetto della riduzione dei crediti di imposta nei confronti dell'erario, per l'IVA versata dalla Regione nell'ambito della sua attività commerciale, ed in parte per la mancata attuazione del piano di dismissioni immobiliari.

Il titolo 5, come si è già evidenziato, non presenta accertamenti in quanto non si è reso necessario ricorrere all'indebitamento iscritto in previsione.

Gli accertamenti del titolo 6 – contabilità speciali – sono inferiori rispetto alle previsioni, iniziali e definitive, in quanto la movimentazione dei fondi comunitari, per i quali i prelievi devono essere contabilizzati nelle partite di giro, era stata prudenzialmente mantenuta ad un livello più alto dell'effettivo afflusso di tali somme.

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: Tributi propri e gettito di tributi erariali	1.243.507.382,63	1.073.640.260,64	86,34
TITOLO 2: Contributi e trasferimenti statali, unione europea e altri soggetti	75.050.509,35	24.396.648,68	32,51
TITOLO 3: Entrate extratributarie	52.734.201,70	45.811.736,33	86,87
TITOLO 4: Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e rimborso di crediti	98.413,39	52.283,28	53,13
TITOLO 5: Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.371.390.507,07</b>	<b>1.143.900.928,93</b>	<b>83,41</b>
TITOLO 6: Contabilità speciali e partite di giro	97.468.781,58	89.106.002,61	91,42
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.468.859.288,65</b>	<b>1.233.006.931,54</b>	<b>83,94</b>

La percentuale di entrate riscosse, rispetto agli accertamenti finali, si è attestata intorno al 84%, superiore al precedente esercizio finanziario.

Nel titolo 1, la percentuale di riscossione è condizionata dai vincoli imposti dal Patto di stabilità sulla spesa, che si traducono, anno dopo anno, in una limitazione anche nei trasferimenti di cassa a titolo di compartecipazioni al gettito di tributi erariali. Per contro l'erogazione di somme relative a spettanze di anni precedenti ha permesso il mantenimento di una confortevole disponibilità di cassa, con assenza di tensioni sulla liquidità.

Il rapporto è decisamente inferiore nel titolo 2 ove, oltre a ritardi nella riscossione dei finanziamenti dei programmi comunitari e relativi cofinanziamenti statali, si è verificato un rilevante accertamento a fine anno che, ovviamente, non si è tradotto in riscossione entro l'esercizio e costituisce un residuo attivo.

Nel titolo 3, nel quale sono rappresentate le entrate patrimoniali, il livello della riscossione è decisamente buono ed in costante miglioramento negli ultimi anni.

Per una migliore comprensione dell'**andamento della finanza regionale**, si propone un raffronto tra l'ammontare delle entrate di competenza accertate nell'anno 2013, suddivise per titoli, e le stesse voci del conto consuntivo degli esercizi 2012 e 2011.

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2013	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2012	DIFF. % 13/12	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2011	DIFF. % 13/11
TITOLO 1: Tributi propri e gettito di tributi erariali	1.243.507.382,63	1.285.726.380,52	-3,28	1.257.514.525,25	-1,11
TITOLO 2: Contributi e trasferimenti statali, unione europea e altri soggetti	75.050.509,35	48.650.866,97	54,26	51.129.352,46	46,79
TITOLO 3: Entrate extratributarie	52.734.201,70	39.961.332,42	31,96	33.646.453,86	56,73
TITOLO 4: Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e rimborso di crediti	98.413,39	43.139,95	128,13	562.769,67	-82,51
TITOLO 5: Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.371.390.507,07</b>	<b>1.374.381.719,86</b>	<b>-0,22</b>	<b>1.342.853.101,24</b>	<b>2,13</b>
TITOLO 6: Contabilità speciali e partite di giro	97.468.781,58	99.528.411,94	-2,07	99.448.937,36	-1,99
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.468.859.288,65</b>	<b>1.473.910.131,80</b>		<b>1.442.302.038,60</b>	

Le entrate accertate nel titolo 1 nel 2013 sono state inferiori del 3,2% rispetto al precedente esercizio; il calo ha riguardato sia le compartecipazioni ai tributi erariali (- 25 milioni), sia il gettito dei tributi propri (- 17 milioni). Le ragioni, come sopra dettagliatamente esposto, sono essenzialmente riconducibili al perdurare della crisi economica e a modifiche della normativa statale in materia di imposte sulla riscossione e trascrizione dei veicoli al Pubblico Registro Automobilistico.

Il rilevante aumento delle somme accertate nel titolo 2 è spiegato dall'assegnazione di 27 milioni di euro da parte del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti per l'acquisto di treni bimodali per il collegamento ferroviario Piemonte-Valle d'Aosta.

L'incremento delle entrate patrimoniali è attribuibile essenzialmente al recupero effettuato dalla Regione nei confronti degli enti locali per la regolazione delle trattenute operate dallo Stato sulla Regione, ai sensi degli articoli 28, comma 3, e 13, comma 17, del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201. La trattenuta nei confronti della Regione è stata operata dallo Stato a fine 2012, con nota in data 29 novembre 2012. La Regione ha disposto il recupero della parte di tale trattenuta a carico dei comuni nell'esercizio successivo, con l'articolo 13 della già citata l.r. n. 8/2013.

Si sottolinea il dato estremamente positivo dell'assenza di attivazione di nuovo indebitamento nel corso dell'ultimo triennio.

## Le Spese

La tabella che segue TS1 riepiloga per Funzioni obiettivo i saldi dell'esercizio 2013 in termini di previsioni definitive e impegni finali.

L'analisi dei dati prende in considerazione il totale della Parte I del bilancio escludendo le contabilità speciali in quanto rappresentative di partite che si compensano tra loro e, pertanto, non significative agli effetti della rendicontazione.

Lo scostamento complessivo tra le previsioni iniziali e quelle definitive è del 10,11% e trova spiegazione principalmente dall'applicazione dell'avanzo relativo all'esercizio 2012 e dall'iscrizione in corso d'anno di fondi statali. In particolare gli incrementi registrati nella Funzione Obiettivo 11 "*Sviluppo economico regionale*" dipendono dall'iscrizione dei fondi FAS per la realizzazione del Polo universitario di Aosta e dei fondi statali a finanziamento del Piano giovani. Gli incrementi registrati nella Funzione Obiettivo 13 "*Infrastrutture per mobilità e reti*" trovano giustificazione dall'iscrizione dei fondi statali per gli interventi nel settore ferroviario.

Gli impegni dell'anno 2013 rappresentano il 90,88% delle previsioni definitive. La stessa percentuale era di circa il 92,03% nel 2012 e di circa il 92,45% nel 2011.

Rispetto al 2012, il lieve aumento delle previsioni definitive, che passano da 1.532 a 1.563 milioni di euro, si riflette nella dinamica degli impegni finali che da un valore di 1.409,8 crescono ad un importo di 1.420,9 milioni di euro, pari ad un aumento dello 0,79%.

Risulta altresì significativa l'analisi dei saldi della Parte I del bilancio al netto del contributo complessivamente accantonato e trattenuto dalle partecipazioni nel 2013, pari a 190,5 milioni di euro, in quanto rappresentativi dell'effettiva spesa effettuata dall'amministrazione regionale.

Al netto del contributo allo Stato, lo scostamento tra previsioni iniziale e definitive si riduce al 4,30%, le previsioni definitive si attestano su 1.373 milioni di euro, in diminuzione di 65 milioni rispetto al 2012, le somme impegnate nell'anno 2013 ammontano a 1.230 milioni di euro, 86 milioni in meno rispetto al 2012.

La contrazione degli impegni finali nell'anno 2013, confrontati con l'anno 2012, è dovuta sia alla diminuzione degli stanziamenti definitivi sia agli effetti derivanti dall'osservanza delle disposizioni derivanti dalla disciplina del patto di stabilità interno.

La tabella TS2 mette in relazione, sempre per Funzione obiettivo, i dati dell'impegnato definitivo e dei pagamenti.

Il totale delle somme impegnate nella Parte I del bilancio ammontano nel 2013 a 1.421 milioni di euro, di queste il 76,94% è stato pagato in corso d'anno, contro il 77,22% dell'esercizio 2012. Il rendiconto presenta un totale spesa pagata di competenza pari a 1.093 milioni di euro.

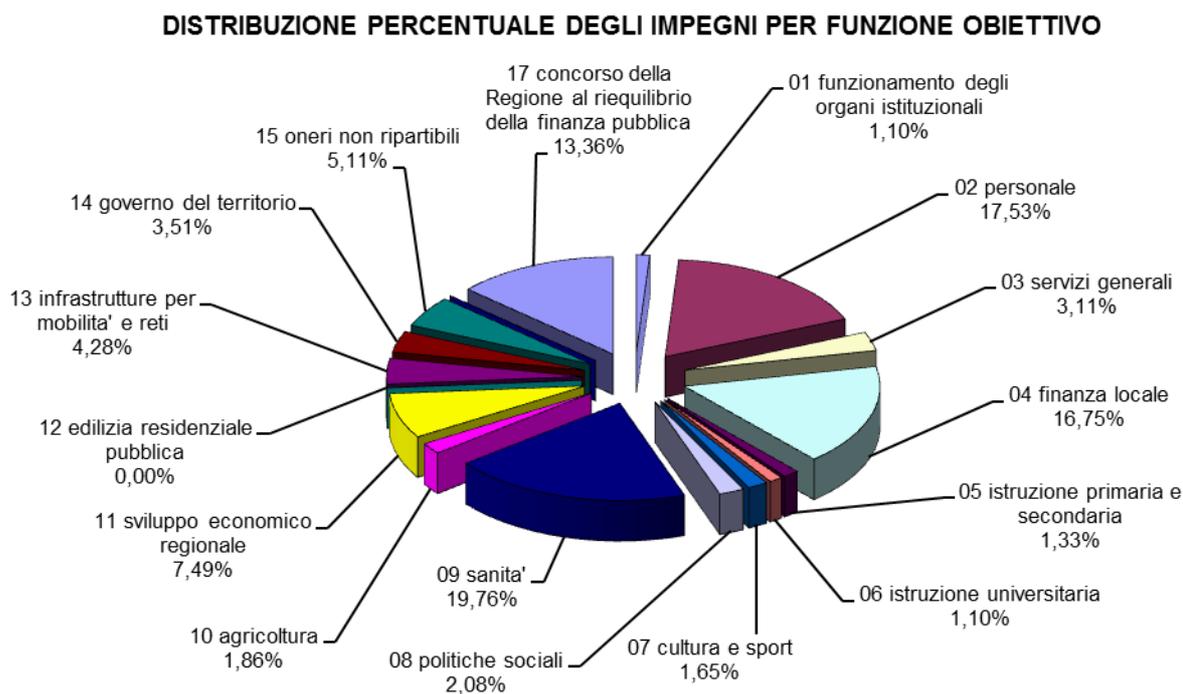
L'analisi dei dati riferiti alla Parte I del bilancio al netto del contributo allo Stato evidenzia un totale dei pagamenti di 902,7 milioni, pari al 73,4% degli impegni definitivi in diminuzione rispetto al 2012 di 93 milioni di euro quando il rapporto pagamenti/impegni era del 75,60%.

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (A)	PREVISIONI DEFINITIVE (B)	DIFF. %	IMPEGNI FINALI (C)	% (C/B)
<b>Parte 1 - Spese per l'attività della regione</b>					
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	17.467.800,00	16.362.103,52	-6,33	15.677.166,32	95,81
Funzione 2 - Personale	256.331.264,00	260.582.808,52	1,66	249.876.041,54	95,89
Funzione 3 - Servizi generali	46.943.151,00	43.059.489,98	-8,27	39.510.370,79	91,76
Funzione 4 - Finanza locale	239.178.653,00	251.954.928,04	5,34	238.872.210,29	94,81
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	20.325.615,00	20.063.181,59	-1,29	18.957.967,98	94,49
Funzione 6 - Istruzione universitaria	16.387.900,00	16.376.145,43	-0,07	15.657.352,38	95,61
Funzione 7 - Cultura e sport	27.696.500,00	24.041.409,16	-13,20	23.491.749,45	97,71
Funzione 8 - Politiche sociali	27.460.400,00	31.651.122,97	15,26	29.644.642,83	93,66
Funzione 9 - Sanità	280.962.670,00	282.364.460,40	0,50	281.772.866,89	99,79
Funzione 10 - Agricoltura	33.657.400,00	27.148.289,10	-19,34	26.453.025,60	97,44
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	106.989.502,00	127.885.685,69	19,53	106.720.357,02	83,45
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	0	1.204.119,21	-	0	-
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	35.791.500,00	61.987.878,82	73,19	60.981.451,56	98,38
Funzione 14 - Governo del territorio	50.785.494,00	56.964.135,87	12,17	49.981.627,08	87,74
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	79.575.151,00	78.834.103,23	-0,93	72.847.797,71	92,41
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	76.887.000,00	72.569.634,90	-5,62	0	-
<b>Totale Parte 1 al netto del contributo allo Stato</b>	<b>1.316.440.000,00</b>	<b>1.373.049.496,43</b>	<b>4,30</b>	<b>1.230.444.627,44</b>	<b>89,61</b>
Funzione 17 - Concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica	103.560.000,00	190.500.000,00	83,95	190.491.859,09	100,00
<b>TOTALE PARTE 1</b>	<b>1.420.000.000,00</b>	<b>1.563.549.496,43</b>	<b>10,11</b>	<b>1.420.936.486,53</b>	<b>90,88</b>
<b>Parte 2 - Spese per contabilità speciali e partite di giro</b>					
Funzione 1 - Contabilità speciali e partite di giro	120.000.000,00	128.620.286,31	7,18	97.468.781,58	75,78
<b>TOTALE PARTE 2</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>128.620.286,31</b>	<b>7,18</b>	<b>97.468.781,58</b>	<b>75,78</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.540.000.000,00</b>	<b>1.692.169.782,74</b>	<b>9,88</b>	<b>1.518.405.268,11</b>	<b>89,73</b>

TS2

DESCRIZIONE	SOMME IMPEGNATE (A)	PAGAMENTI (B)	% (B/A)
<b>Parte 1 - Spese per l'attività della regione</b>			
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	15.677.166,32	14.090.926,74	89,88
Funzione 2 - Personale	249.876.041,54	227.200.781,46	90,93
Funzione 3 - Servizi generali	44.352.698,24	27.767.603,39	62,61
Funzione 4 - Finanza locale	238.872.210,29	164.593.406,93	68,90
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	18.957.967,98	11.178.875,12	58,97
Funzione 6 - Istruzione universitaria	15.657.352,38	11.663.657,58	74,49
Funzione 7 - Cultura e sport	23.491.749,45	11.951.556,36	50,88
Funzione 8 - Politiche sociali	29.644.642,83	28.286.879,48	95,42
Funzione 9 - Sanità	281.772.866,89	235.910.909,18	83,72
Funzione 10 - Agricoltura	26.453.025,60	8.669.606,24	32,77
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	106.720.357,02	37.416.970,17	35,06
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	0	0	
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	60.981.451,56	21.064.508,86	34,54
Funzione 14 - Governo del territorio	49.981.627,08	32.621.592,71	65,27
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	72.847.797,71	70.317.581,19	96,53
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	0	0	
<b>Totale Parte 1 al netto del contributo allo Stato</b>	<b>1.230.444.627,44</b>	<b>902.734.855,41</b>	<b>73,37</b>
Funzione 17 - Concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica	190.491.859,09	190.491.859,09	100,00
<b>TOTALE PARTE 1</b>	<b>1.420.936.486,53</b>	<b>1.093.226.714,50</b>	<b>76,94</b>
<b>Parte 2 - Spese per contabilità speciali e partite di giro</b>			
Funzione 1 - Contabilità speciali e partite di giro	97.468.781,58	75.212.017,77	77,17
<b>TOTALE PARTE 2</b>	<b>97.468.781,58</b>	<b>75.212.017,77</b>	<b>77,17</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.518.405.268,11</b>	<b>1.168.438.732,27</b>	<b>76,95</b>

La distribuzione percentuale degli impegni per funzione obiettivo sul totale della parte I del bilancio, al netto del contributo allo Stato, è rappresentata nel grafico che segue:



Le prime 4 funzioni obiettivo in ordine di grandezza sono anche quest'anno: la sanità, la finanza locale, il personale (che comprende il personale regionale, direttivo e docente delle scuole e per gli interventi di settore) e il concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica. La somma di queste 4 funzioni obiettivo rappresentano il 67,63% degli impegni totali mentre nel 2012 erano il 70,24%.

## RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di competenza del 2013, derivante dalla sola differenza delle entrate accertate e delle spese impegnate, chiude con un disavanzo di euro 49.545.979,46. A seguito dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2012, pari a euro 84.263.597,65, si perviene ad un risultato positivo di euro 34.717.618,19.

### Dimostrazione del risultato della gestione di competenza

Entrate accertate al 31 dicembre 2013	euro	1.468.859.288,65
Spese impegnate al 31 dicembre 2013	euro	1.518.405.268,11
		<hr/>
Risultato negativo della gestione di competenza	euro	-49.545.979,46
Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2012 applicato al bilancio dell'esercizio 2013	euro	84.263.597,65
		<hr/>
Avanzo della gestione competenza esercizio 2013	euro	34.717.618,19

## GESTIONE DEI RESIDUI

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

### Residui Attivi.

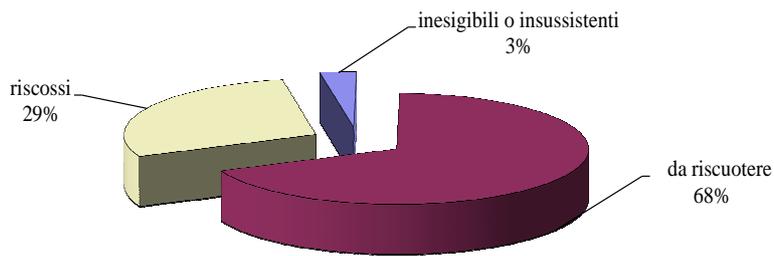
I residui attivi relativi agli esercizi precedenti, in carico al 1° gennaio 2013, ammontavano a Euro 629.828.709,95. Di tale importo il 29% è stato riscosso nel corso dell’esercizio 2013.

DESCRIZIONE	CARICO ALL'1.1.2013	RISCOSSO	% SUL CARICO	INESIGIBILI O INSUSSISTENTI	% SUL CARICO	DA RISCOUTERE AL 31.12.2013	% SUL CARICO
TITOLO 1: Tributi propri e gettito di tributi erariali	498.548.704,78	152.634.685,73	30,62	64.040,66	0,01	345.849.978,39	69,37
TITOLO 2: Contributi e trasferimenti statali, unione europea e altri soggetti	91.534.042,30	18.384.314,54	20,08	16.471.443,09	17,99	56.678.284,67	61,92
TITOLO 3: Entrate extratributarie	27.705.065,79	6.360.480,38	22,96	2.418.138,08	8,73	18.926.447,33	68,31
TITOLO 4: Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e rimborso di crediti	1.405.335,68	10.302,63	0,73	12.455,01	0,89	1.382.578,04	98,38
TITOLO 5: Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	1.672.211,46	-	0,00	-	0,00	1.672.211,46	100,00
TITOLO 6: Contabilità speciali e partite di giro	8.963.349,94	3.448.649,32	38,48	27.278,44	0,30	5.487.422,18	61,22
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>629.828.709,95</b>	<b>180.838.432,60</b>	<b>28,71</b>	<b>18.993.355,28</b>	<b>3,02</b>	<b>429.996.922,07</b>	<b>68,27</b>

Il 3% dei residui attivi in carico ad inizio anno è stato eliminato dal conto per accertata insussistenza o inesigibilità del credito, riferita ai titoli 2 e 3.

Le somme rimaste da riscuotere al termine dell’anno 2013 ammontano a circa 430 milioni, che corrisponde al 68% del volume dei crediti all’inizio dell’esercizio.

## RESIDUI ATTIVI



Di seguito sono messi a confronto i risultati della gestione dei residui 2013 e 2012.

	(in migliaia di Euro)	
	Anno 2012	Anno 2013
Carico all'1/1	762.283	629.828
<b>Riduzioni</b>		
Riscossi in corso d'anno	464.303	180.838
Eliminati perché inesigibili o insussistenti	4.314	18.993
<b>Rimasti da riscuotere al 31/12</b>	<b>293.666</b>	<b>429.997</b>
<b>Incrementi</b>		
Residui sulla competenza dell'esercizio	336.162	235.852
<b>Nuovo carico all'1/1 del successivo esercizio</b>	<b>629.828</b>	<b>665.849</b>

## Residui Passivi

La tabella che segue illustra, per ogni funzione obiettivo, la gestione dei residui passivi.

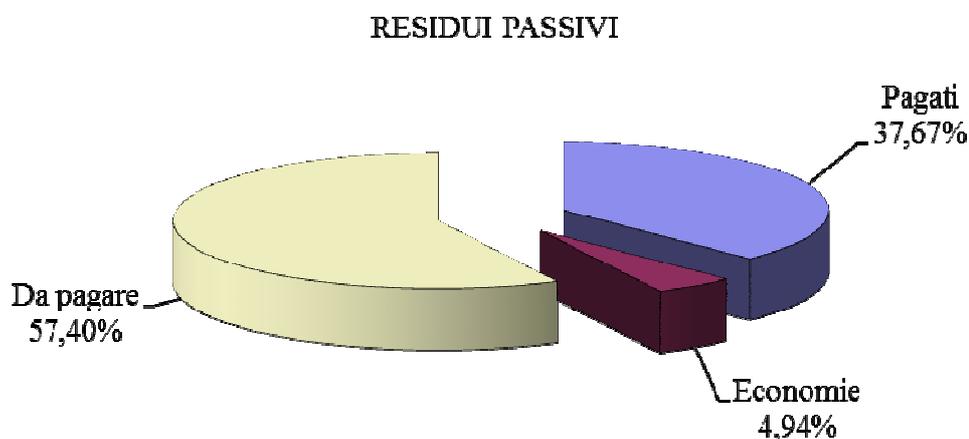
### TS3

DESCRIZIONE	ISCRITTI ALL'1.1.2013 (A)	PAGAMENTI (B)	% (A/B)	ECONOMIE (C)	% (C/A)	DA PAGARE AL 31.12.2013 (D)	% (D/A)
<b>Parte 1 - Spese per l'attività della regione</b>							
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	3.934.078,10	3.746.363,21	95,23	161.425,60	4,10	26.289,29	0,67
Funzione 2 - Personale	24.172.246,64	19.680.608,95	81,42	3.290.009,34	13,61	1.201.628,35	4,97
Funzione 3 - Servizi generali	32.036.573,70	16.523.468,59	51,58	3.060.528,52	9,55	12.452.576,59	38,87
Funzione 4 - Finanza locale	207.652.595,72	70.067.721,77	33,74	8.507.223,63	4,10	129.077.650,32	62,16
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	16.911.960,77	7.909.569,56	46,77	871.006,57	5,15	8.131.384,64	48,08
Funzione 6 - Istruzione universitaria	3.996.427,12	2.513.442,37	62,89	619.917,20	15,51	863.067,55	21,60
Funzione 7 - Cultura e sport	39.358.394,09	16.143.160,78	41,02	1.323.519,10	3,36	21.891.714,21	55,62
Funzione 8 - Politiche sociali	5.962.572,79	2.105.672,62	35,31	787.847,17	13,21	3.069.053,00	51,47
Funzione 9 - Sanità	75.489.915,47	13.189.187,15	17,47	2.648.692,59	3,51	59.652.035,73	79,02
Funzione 10 - Agricoltura	90.650.541,83	41.775.606,70	46,08	4.956.268,84	5,47	43.918.666,29	48,45
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	201.181.669,51	68.304.220,04	33,95	11.238.487,02	5,59	121.638.962,45	60,46
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	5.591.362,67	738.670,93	13,21	26.970,04	0,48	4.825.721,70	86,31
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	55.253.202,08	22.472.432,18	40,67	1.997.316,86	3,61	30.783.453,04	55,71
Funzione 14 - Governo del territorio	88.270.245,45	25.234.955,68	28,59	3.499.544,30	3,96	59.535.745,47	67,45
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	4.759.123,37	1.573.154,06	33,06	552.620,21	11,61	2.633.349,10	55,33
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Parte 1 al netto del contributo allo Stato</b>	<b>855.220.909,31</b>	<b>311.978.234,59</b>	<b>36,48</b>	<b>43.541.376,99</b>	<b>5,09</b>	<b>499.701.297,73</b>	<b>58,43</b>
Funzione 17 - Concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE PARTE 1</b>	<b>855.220.909,31</b>	<b>311.978.234,59</b>	<b>36,48</b>	<b>43.541.376,99</b>	<b>5,09</b>	<b>499.701.297,73</b>	<b>58,43</b>
<b>Parte 2 - Spese per contabilità speciali e partite di giro</b>							
Funzione 1 - Contabilità speciali e partite di giro	27.358.768,54	20.456.948,50	74,77	27.278,92	0,10	6.874.541,12	25,13
<b>TOTALE PARTE 2</b>	<b>27.358.768,54</b>	<b>20.456.948,50</b>	<b>74,77</b>	<b>27.278,92</b>	<b>0,10</b>	<b>6.874.541,12</b>	<b>25,13</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>882.579.677,85</b>	<b>332.435.183,09</b>	<b>37,67</b>	<b>43.568.655,91</b>	<b>4,94</b>	<b>506.575.838,85</b>	<b>57,40</b>

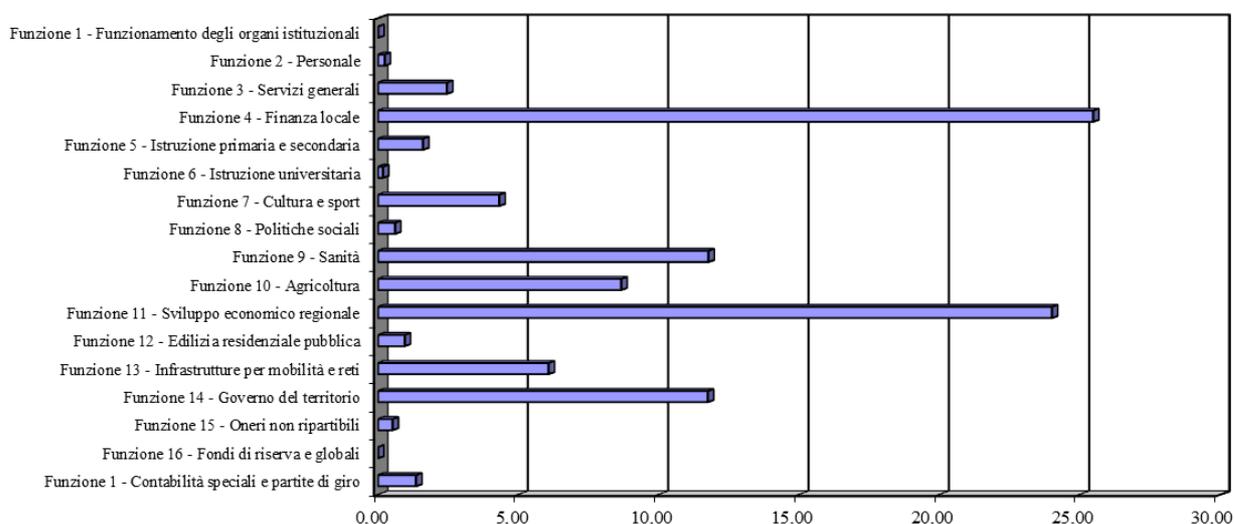
I residui passivi al 1° gennaio 2013 ammontavano a euro 882.579.677,85, di questi il 37,67% è stato pagato durante la gestione dell'anno 2013, mentre nel 2012 tale percentuale era del 35,28%.

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

- un volume di debiti trasferiti all'esercizio 2014 del 57,40%,
- una percentuale del 4,94% 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.



Il grafico che segue analizza, in percentuale, la ripartizione dei residui passivi da riportare alla gestione 2014, secondo le funzioni obiettivo di riferimento.



Di seguito sono messi a confronto i risultati della gestione 2012 e 2013 dei residui passivi espressi in migliaia di euro.

	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>
Iscritti al 1° gennaio	935.667	882.580
di cui:		
Pagati in corso d'anno	330.117	332.435
Economie	65.262	43.569
<b>Rimasti da pagare al 31 dicembre</b>	<b>540.288</b>	<b>506.576</b>
ai quali si aggiungono i residui formatisi sulla competenza dell'esercizio	342.292	349.966
<b>per un totale di residui iscritti al 1° gennaio del successivo esercizio</b>	<b>882.580</b>	<b>856.542</b>

Il volume dei residui passivi nell'esercizio finanziario 2013 ha registrato un decremento rispetto al 2012 pari a circa il 2,95%.

## 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 2013	euro	34.717.618,19 (A)
---	------	-------------------

### Gestione dei residui

#### 1. residui attivi (crediti)

1.1 iscritti al 1° gennaio 2013	euro	629.828.709,95
---------------------------------	------	----------------

1.2 riaccertati al 31 dicembre 2013	euro	610.835.354,67
-------------------------------------	------	----------------

minori accertamenti nella gestione dei residui attivi	euro	<u>-18.993.355,28 (B)</u>
---	------	---------------------------

#### 2. residui passivi (debiti)

2.1 iscritti al 1° gennaio 2013	euro	882.579.677,85
---------------------------------	------	----------------

2.2 riaccertati al 31 dicembre 2013	euro	<u>839.011.021,94</u>
-------------------------------------	------	-----------------------

minori riaccertamenti nella gestione residui passivi	euro	<u>-43.568.655,91 (C)</u>
--	------	---------------------------

Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2013 (A+B-C)	euro	59.292.918,82
---	------	---------------

diminuito dei fondi Stato e comunitari da attribuire all'esercizio finanziario 2013	euro	<u>27.513.435,41</u>
---	------	----------------------

Totale avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2013	euro	31.779.483,41
--	------	---------------

## LA SPESA CORRENTE E DI INVESTIMENTO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2013 è stata complessivamente impegnata in competenza, nel titolo I (spesa corrente) e nel titolo II (spesa di investimento), la somma di 1.375.39 milioni di euro.

Nella tabella che segue sono riepilogati i dati consuntivi per titolo di spesa concernenti la parte I del bilancio:

### TS4

Titolo	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni finali	% su totale spese correnti e di investimento	Pagamenti	% Impegni/Previsioni definitive	% Pagamenti/Impegni
	(a)	(b)	(c)		(d)	(c/b)	(d/c)
Totale Spese correnti (Titolo I)	1.123,01	1.244,98	1.157,25	84,14%	992,14	92,95%	85,73%
Spese di Investimento (Titolo II)	250,71	272,94	218,14	15,86%	55,54	79,92%	25,46%
<b>Totale spese correnti e di investimento</b>	<b>1.373,72</b>	<b>1.517,92</b>	<b>1.375,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.047,68</b>	<b>90,61%</b>	<b>76,17%</b>
Rimborsio mutui e prestiti (Titolo III)	46,28	45,63	45,55		45,55	99,82%	100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.420,00</b>	<b>1.563,55</b>	<b>1.420,94</b>		<b>1.093,23</b>	<b>90,88%</b>	<b>76,94%</b>
importi in milioni							

Se si considera il totale delle spese correnti e di investimento, la spesa risulta ripartita:

- per l'84,14% alla copertura di spese correnti ammontanti a euro 1.157.25 milioni;
- per il 15,86% alla copertura di spese di investimento ammontanti a euro 218,14 milioni.

La tabella che segue propone la stessa ripartizione della parte I del bilancio al netto del contributo allo Stato:

### TS5

Titolo	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni finali	% su totale spese correnti e di investimento	Pagamenti	% Impegni/Previsioni definitive	% Pagamenti/Impegni
	(a)	(b)	(c)		(d)	(c/b)	(d/c)
Totale Spese correnti (Titolo I)	1.123,01	1.054,48	966,76	81,59%	801,65	91,68%	82,92%
Spese di Investimento (Titolo II)	250,71	272,94	218,14	18,41%	55,54	79,92%	25,46%
<b>Totale spese correnti e di investimento</b>	<b>1.373,72</b>	<b>1.327,42</b>	<b>1.184,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>857,19</b>	<b>89,26%</b>	<b>72,34%</b>
Rimborsio mutui e prestiti (Titolo III)	46,28	45,63	45,55		45,55	99,82%	100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.420,00</b>	<b>1.373,05</b>	<b>1.230,45</b>		<b>902,74</b>	<b>89,61%</b>	<b>73,37%</b>
importi in milioni							

Dalla tabella si evince come le spese correnti e di investimento effettivamente sostenute dalla Regione siano pari complessivamente a 1.184,90 milioni di euro, in riduzione

di 85,85 milioni di euro rispetto al 2012 quando si attestavano a 1.270,75 milioni di euro, così ripartite:

- per l'81,59% alla copertura di spese correnti ammontanti a euro 966,76 milioni (euro 1.006,19 milioni nel 2012);
- per il 18,41% alla copertura di spese di investimento ammontanti a euro 218,14 milioni (euro 264,56 milioni nel 2012).

Rispetto alle previsioni iniziali l'incidenza delle spese correnti ha registrato una lieve diminuzione passando dall'81,75% all'81,59%. Il confronto con il consuntivo 2012 vede un incremento dell'incidenza delle spese correnti che in quell'anno registrava il 79,18%.

Le tabelle che seguono illustrano:

- le previsioni definitive;
- il totale impegnato;
- il pagato;
- il debito residuo da pagare nell'esercizio finanziario 2014;

distintamente per:

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

## Titolo I (spese correnti)

Sulla competenza risulta impegnato quasi il 92,95% degli stanziamenti definitivi e pagato l'85,73% dell'impegnato.

Per quanto riguarda i residui passivi la somma di euro 233 milioni si è ridotta a euro 211 milioni per effetto delle economie. Di tale importo è stato pagato il 59%.

TS6

DESCRIZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE (A)	%	TOTALE IMPEGNATO (B)	%	% (B/A)	PAGATO (C)	% (C/B)	DA PAGARE
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	C	16.362.103,52	1,31	15.677.166,32	1,35	95,81	14.090.926,74	89,88	1.586.239,58
	R	3.934.078,10	1,69	3.772.652,50	1,79	95,90	3.746.363,21	99,30	26.289,29
	T	20.296.181,62	1,37	19.449.818,82	1,42	95,83	17.837.289,95	91,71	1.612.528,87
Funzione 2 - Personale	C	260.582.808,52	20,93	249.876.041,54	21,59	95,89	227.200.781,46	90,93	22.675.260,08
	R	24.172.246,64	10,35	20.882.237,30	9,90	86,39	19.680.608,95	94,25	1.201.628,35
	T	284.755.055,16	19,26	270.758.278,84	19,79	95,08	246.881.390,41	91,18	23.876.888,43
Funzione 3 - Servizi generali	C	35.780.190,00	2,87	32.603.512,64	2,82	91,12	23.821.961,23	73,07	8.781.551,41
	R	13.902.903,67	5,96	11.710.588,37	5,55	84,23	9.351.946,38	79,86	2.358.641,99
	T	49.683.093,67	3,36	44.314.101,01	3,24	89,19	33.173.907,61	74,86	11.140.193,40
Funzione 4 - Finanza locale	C	184.451.737,62	14,82	180.202.646,87	15,57	97,70	145.362.359,45	80,67	34.840.287,42
	R	37.837.731,79	16,21	31.755.103,95	15,05	83,92	28.208.941,09	88,83	3.546.162,86
	T	222.289.469,41	15,04	211.957.750,82	15,49	95,35	173.571.300,54	81,89	38.386.450,28
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	C	16.064.282,38	1,29	15.035.917,44	1,30	93,60	10.827.299,33	72,01	4.208.618,11
	R	7.293.502,61	3,12	6.685.043,81	3,17	91,66	5.872.089,52	87,84	812.954,29
	T	23.357.784,99	1,58	21.720.961,25	1,59	92,99	16.699.388,85	76,88	5.021.572,40
Funzione 6 - Istruzione universitaria	C	15.597.630,91	1,25	14.878.837,86	1,29	95,39	11.229.993,63	75,48	3.648.844,23
	R	3.618.003,35	1,55	2.998.086,15	1,42	82,87	2.280.091,12	76,05	717.995,03
	T	19.215.634,26	1,30	17.876.924,01	1,31	93,03	13.510.084,75	75,57	4.366.839,26
Funzione 7 - Cultura e sport	C	15.822.737,97	1,27	15.545.695,87	1,34	98,25	10.975.197,68	70,60	4.570.498,19
	R	6.136.614,40	2,63	5.628.481,01	3	91,72	4.810.556,92	85,47	817.924,09
	T	21.959.352,37	1,49	21.174.176,88	1,55	96,42	15.785.754,60	74,55	5.388.422,28
Funzione 8 - Politiche sociali	C	31.651.122,97	2,54	29.644.642,83	2,56	93,66	28.286.879,48	95,42	1.357.763,35
	R	5.962.572,79	2,55	5.174.725,62	2,45	86,79	2.105.672,62	40,69	3.069.053,00
	T	37.613.695,76	2,54	34.819.368,45	2,54	92,57	30.392.552,10	87,29	4.426.816,35
Funzione 9 - Sanità	C	280.214.460,40	22,51	279.622.866,89	24,16	99,79	235.910.909,18	84,37	43.711.957,71
	R	59.509.612,95	25,49	57.433.760,13	27,22	96,51	8.358.681,68	14,55	49.075.078,45
	T	339.724.073,35	22,98	337.056.627,02	24,63	99,21	244.269.590,86	72,47	92.787.036,16
Funzione 10 - Agricoltura	C	12.744.585,59	1,02	12.241.097,47	1,06	96,05	3.986.368,19	32,57	8.254.729,28
	R	10.545.656,30	4,52	10.307.104,93	4,88	97,74	7.804.765,38	75,72	2.502.339,55
	T	23.290.241,89	1,58	22.548.202,40	1,65	96,81	11.791.133,57	52,29	10.757.068,83
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	C	58.409.577,65	4,69	42.553.549,89	3,68	72,85	25.012.655,35	58,78	17.540.894,54
	R	41.072.436,13	17,59	36.986.115,01	17,53	90,05	17.756.876,20	48,01	19.229.238,81
	T	99.482.013,78	6,73	79.539.664,90	5,81	79,95	42.769.531,55	53,77	36.770.133,35
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	C	0	0	0	0	0	0	0	0
	R	27.341,42	0,01	27.341,42	0,01	100,00	1.003,80	3,67	26.337,62
	T	27.341,42	0,00	27.341,42	0,00	100,00	1.003,80	3,67	26.337,62
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	C	26.959.375,51	2,17	26.573.865,50	2,30	98,57	19.062.452,14	71,73	7.511.413,36
	R	9.344.219,55	4,00	8.325.379,79	3,95	89,10	7.459.908,13	89,60	865.471,66
	T	36.303.595,06	2,46	34.899.245,29	2,55	96,13	26.522.360,27	76,00	8.376.885,02
Funzione 14 - Governo del territorio	C	27.373.434,69	2,20	25.394.051,51	2,19	92,77	21.355.945,87	84,10	4.038.105,64
	R	6.717.999,11	2,88	6.507.982,85	3,08	96,87	5.584.326,50	85,81	923.656,35
	T	34.091.433,80	2,31	31.902.034,36	2,33	93,58	26.940.272,37	84,45	4.961.761,99
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	C	32.806.907,25	2,64	26.908.541,65	2,33	82,02	24.524.404,53	91,14	2.384.137,12
	R	3.365.648,02	1,44	2.832.457,79	1,34	84,16	944.857,25	33,36	1.887.600,54
	T	36.172.555,27	2,45	29.740.999,44	2,17	82,22	25.469.261,78	85,64	4.271.737,66
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	C	39.659.908,15	3,19	0	0	0	0	0	0
	R	0	0	0	0	0	0	0	0
	T	39.659.908,15	2,68	0	0	0	0	0	0
<b>Totale al netto del contributo allo Stato</b>	C	<b>1.054.480.863,13</b>	<b>84,70</b>	<b>966.758.434,28</b>	<b>83,54</b>	<b>91,68</b>	<b>801.648.134,26</b>	<b>82,92</b>	<b>165.110.300,02</b>
	R	<b>233.440.566,83</b>	<b>100,00</b>	<b>211.027.060,63</b>	<b>100,00</b>	<b>90,40</b>	<b>123.966.688,75</b>	<b>58,74</b>	<b>87.060.371,88</b>
	T	<b>1.287.921.429,96</b>	<b>87,11</b>	<b>1.177.785.494,91</b>	<b>86,08</b>	<b>91,45</b>	<b>925.614.823,01</b>	<b>78,59</b>	<b>252.170.671,90</b>
Funzione 17 - Concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica	C	190.500.000,00	15,30	190.491.859,09	16,46	100,00	190.491.859,09	0	0
	R	0	0	0	0	0	0	0	0
	T	190.500.000,00	12,89	190.491.859,09	13,92	100,00	190.491.859,09	0	0
<b>TOTALE</b>	C	<b>1.244.980.863,13</b>	<b>100,00</b>	<b>1.157.250.293,37</b>	<b>100,00</b>	<b>92,95</b>	<b>992.139.993,35</b>	<b>85,73</b>	<b>165.110.300,02</b>
	R	<b>233.440.566,83</b>	<b>100,00</b>	<b>211.027.060,63</b>	<b>100,00</b>	<b>90,40</b>	<b>123.966.688,75</b>	<b>58,74</b>	<b>87.060.371,88</b>
	T	<b>1.478.421.429,96</b>	<b>100,00</b>	<b>1.368.277.354,00</b>	<b>100,00</b>	<b>92,55</b>	<b>1.116.106.682,10</b>	<b>81,57</b>	<b>252.170.671,90</b>

C competenza

R residui

T totale

## Titolo II (spese di investimento)

Sulla competenza risulta impegnato il 79,92% degli stanziamenti definitivi e pagato il 25,46% dell'impegnato.

Per quanto riguarda i residui passivi la somma di euro 622 milioni si è ridotta a euro 601 milioni per effetto delle economie. Di tale somma è stato pagato il 31,30%.

TS7

DESCRIZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE (A)	%	TOTALE IMPEGNATO (B)	%	% (B/A)	PAGATO (C)	% (C/B)	DA PAGARE
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	C	0	0	0	0	0	0	0	0
	R	0	0	0	0	0	0	0	0
	T	0	0	0	0	0	0	0	0
Funzione 2 - Personale	C	0	0	0	0	0	0	0	0
	R	0	0	0	0	0	0	0	0
	T	0	0	0	0	0	0	0	0
Funzione 3 - Servizi generali	C	7.279.299,98	2,67	6.906.858,15	3,17	94,88	3.945.642,16	57,13	2.961.215,99
	R	18.133.670,03	2,92	17.265.456,81	2,87	95,21	7.171.522,21	41,54	10.093.934,60
	T	25.412.970,01	2,84	24.172.314,96	2,95	95,12	11.117.164,37	45,99	13.055.150,59
Funzione 4 - Finanza locale	C	67.503.190,42	24,73	58.669.563,42	26,90	86,91	19.231.047,48	32,78	39.438.515,94
	R	169.814.863,93	27,31	167.390.268,14	27,87	98,57	41.858.780,68	25,01	125.531.487,46
	T	237.318.054,35	26,52	226.059.831,56	27,61	95,26	61.089.828,16	27,02	164.970.003,40
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	C	3.998.899,21	1,47	3.922.050,54	1,80	98,08	351.575,79	8,96	3.570.474,75
	R	9.618.458,16	1,55	9.355.910,39	1,56	97,27	2.037.480,04	21,78	7.318.430,35
	T	13.617.357,37	1,52	13.277.960,93	1,62	97,51	2.389.055,83	17,99	10.888.905,10
Funzione 6 - Istruzione universitaria	C	778.514,52	0,29	778.514,52	0,36	100,00	433.663,95	55,70	344.850,57
	R	378.423,77	0,06	378.423,77	0,06	100,00	233.351,25	61,66	145.072,52
	T	1.156.938,29	0,13	1.156.938,29	0,14	100,00	667.015,20	57,65	489.923,09
Funzione 7 - Cultura e sport	C	8.218.671,19	3,01	7.946.053,58	3,64	96,68	976.358,68	12,29	6.969.694,90
	R	33.221.779,69	5,34	32.406.393,98	5	97,55	11.332.603,86	34,97	21.073.790,12
	T	41.440.450,88	4,63	40.352.447,56	4,93	97,37	12.308.962,54	30,50	28.043.485,02
Funzione 8 - Politiche sociali	C	0	0	0	0	0	0	0	0
	R	0	0	0	0	0	0	0	0
	T	0	0	0	0	0	0	0	0
Funzione 9 - Sanità	C	2.150.000,00	0,79	2.150.000,00	0,99	100,00	0	0	2.150.000,00
	R	15.980.302,52	2,57	15.407.462,75	2,57	96,42	4.830.505,47	31,35	10.576.957,28
	T	18.130.302,52	2,03	17.557.462,75	2,14	96,84	4.830.505,47	27,51	12.726.957,28
Funzione 10 - Agricoltura	C	14.403.703,51	5,28	14.211.928,13	6,52	98,67	4.683.238,05	32,95	9.528.690,08
	R	80.104.885,53	12,88	75.387.168,06	12,55	94,11	33.970.841,32	45,06	41.416.326,74
	T	94.508.589,04	10,56	89.599.096,19	10,94	94,81	38.654.079,37	43,14	50.945.016,82
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	C	69.476.108,04	25,45	64.166.807,13	29,42	92,36	12.404.314,82	19,33	51.762.492,31
	R	160.109.233,38	25,75	152.957.067,48	25,47	95,53	50.547.343,84	33,05	102.409.723,64
	T	229.585.341,42	25,66	217.123.874,61	26,52	94,57	62.951.658,66	28,99	154.172.215,95
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	C	1.204.119,21	0,44	0	0	0	0	0	0
	R	5.564.021,25	0,89	5.537.051,21	0,92	99,52	737.667,13	13,32	4.799.384,08
	T	6.768.140,46	0,76	5.537.051,21	0,68	81,81	737.667,13	13,32	4.799.384,08
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	C	35.028.503,31	12,83	34.407.586,06	15,77	98,23	2.002.056,72	5,82	32.405.529,34
	R	45.908.982,53	7,38	44.930.505,43	7,48	97,87	15.012.524,05	33,41	29.917.981,38
	T	80.937.485,84	9,05	79.338.091,49	9,69	98,02	17.014.580,77	21,45	62.323.510,72
Funzione 14 - Governo del territorio	C	29.590.701,18	10,84	24.587.575,57	11,27	83,09	11.265.646,84	45,82	13.321.928,73
	R	81.552.246,34	13,12	78.262.718,30	13,03	95,97	19.650.629,18	25,11	58.612.089,12
	T	111.142.947,52	12,42	102.850.293,87	12,56	92,54	30.916.276,02	30,06	71.934.017,85
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	C	401.595,98	0,15	389.908,66	0,18	97,09	243.829,26	62,53	146.079,40
	R	1.393.475,35	0,22	1.374.045,37	0,23	98,61	628.296,81	45,73	745.748,56
	T	1.795.071,33	0,20	1.763.954,03	0,22	98,27	872.126,07	49,44	891.827,96
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	C	32.909.726,75	12,06	0	0	0	0	0	0
	R	0	0	0	0	0	0	0	0
	T	32.909.726,75	3,68	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>C</b>	<b>272.943.033,30</b>	<b>100,00</b>	<b>218.136.845,76</b>	<b>100,00</b>	<b>79,92</b>	<b>55.537.373,75</b>	<b>25,46</b>	<b>162.599.472,01</b>
	<b>R</b>	<b>621.780.342,48</b>	<b>100,00</b>	<b>600.652.471,69</b>	<b>100,00</b>	<b>96,60</b>	<b>188.011.545,84</b>	<b>31,30</b>	<b>412.640.925,85</b>
	<b>T</b>	<b>894.723.375,78</b>	<b>100,00</b>	<b>818.789.317,45</b>	<b>100,00</b>	<b>91,51</b>	<b>243.548.919,59</b>	<b>29,75</b>	<b>575.240.397,86</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, con esclusione delle contabilità speciali e della Funzione Obiettivo 17 "Concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica".

TS8

DESCRIZIONE		IMPEGNI	PAGAMENTI	CAPACITA' %	RESIDUI	%
					DI NUOVA FORMAZIONE	
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	C	15.677.166,32	14.090.926,74	89,88	1.586.239,58	10,12
	R	3.772.652,50	3.746.363,21	99,30		
	T	19.449.818,82	17.837.289,95	91,71		
Funzione 2 - Personale	C	249.876.041,54	227.200.781,46	90,93	22.675.260,08	9,07
	R	20.882.237,30	19.680.608,95	94,25		
	T	270.758.278,84	246.881.390,41	91,18		
Funzione 3 - Servizi generali	C	39.510.370,79	27.767.603,39	70,28	11.742.767,40	29,72
	R	28.976.045,18	16.523.468,59	57,02		
	T	68.486.415,97	44.291.071,98	64,67		
Funzione 4 - Finanza locale	C	238.872.210,29	164.593.406,93	68,90	74.278.803,36	31,10
	R	192.208.304,69	70.067.721,77	-		
	T	431.080.514,98	234.661.128,70	54,44		
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	C	18.957.967,98	11.178.875,12	58,97	7.779.092,86	41,03
	R	16.040.954,20	7.909.569,56	49,31		
	T	34.998.922,18	19.088.444,68	54,54		
Funzione 6 - Istruzione universitaria	C	15.657.352,38	11.663.657,58	74,49	3.993.694,80	25,51
	R	3.376.509,92	2.513.442,37	74,44		
	T	19.033.862,30	14.177.099,95	74,48		
Funzione 7 - Cultura e sport	C	23.491.749,45	11.951.556,36	50,88	11.540.193,09	49,12
	R	38.034.874,99	16.143.160,78	42,44		
	T	61.526.624,44	28.094.717,14	45,66		
Funzione 8 - Politiche sociali	C	29.644.642,83	28.286.879,48	95,42	1.357.763,35	4,58
	R	5.174.725,62	2.105.672,62	40,69		
	T	34.819.368,45	30.392.552,10	87,29		
Funzione 9 - Sanità	C	281.772.866,89	235.910.909,18	83,72	45.861.957,71	16,28
	R	72.841.222,88	13.189.187,15	18,11		
	T	354.614.089,77	249.100.096,33	70,25		
Funzione 10 - Agricoltura	C	26.453.025,60	8.669.606,24	32,77	17.783.419,36	67,23
	R	85.694.272,99	41.775.606,70	48,75		
	T	112.147.298,59	50.445.212,94	44,98		
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	C	106.720.357,02	37.416.970,17	35,06	69.303.386,85	64,94
	R	189.943.182,49	68.304.220,04	35,96		
	T	296.663.539,51	105.721.190,21	35,64		
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	C	0	0		0	
	R	5.564.392,63	738.670,93	13,27		
	T	5.564.392,63	738.670,93	13,27		
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	C	60.981.451,56	21.064.508,86	34,54	39.916.942,70	65,46
	R	53.255.885,22	22.472.432,18	42,20		
	T	114.237.336,78	43.536.941,04	38,11		
Funzione 14 - Governo del territorio	C	49.981.627,08	32.621.592,71	65,27	17.360.034,37	34,73
	R	84.770.701,15	25.234.955,68	29,77		
	T	134.752.328,23	57.856.548,39	42,94		
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	C	72.847.797,71	70.317.581,19	96,53	2.530.216,52	3,47
	R	4.206.503,16	1.573.154,06	37,40		
	T	77.054.300,87	71.890.735,25	93,30		
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	C	0	0		0	
	R	0	0			
	T	0	0			
<b>TOTALE</b>	C	<b>1.230.444.627,44</b>	<b>902.734.855,41</b>	<b>73,37</b>	<b>327.709.772,03</b>	<b>26,63</b>
	R	<b>804.742.464,92</b>	<b>311.978.234,59</b>	<b>38,77</b>		
	T	<b>2.035.187.092,36</b>	<b>1.214.713.090,00</b>	<b>59,69</b>		

C competenza

R residui

T totale

Dall'analisi della tabella si evidenzia un decremento della capacità di spesa in competenza, intesa come rapporto tra pagamenti e rispettivi impegni rispetto al 2012, infatti le somme pagate rappresentano il 73,37% degli impegni (77,22% nel 2012), con conseguente aumento dei residui passivi rimasti da pagare pari al 26,63% del totale impegnato.

In termini assoluti, il maggior volume di residui di nuova formazione proviene dalle spese per la funzione "Finanza locale" per circa 74 milioni di euro, dello "Sviluppo economico regionale" per circa 69 milioni (24 milioni in meno rispetto al 2012), dalla funzione "Sanità", per circa 45,8 milioni di euro e dalla Funzione Infrastrutture per mobilità e reti" pari a circa 40 milioni di euro.

Il prospetto che segue illustra per gli anni 2011, 2012 e 2013 l'andamento della capacità di spesa, separatamente per il conto competenza ed il conto residui, dal quale si evince, un miglioramento della percentuale di smaltimento dei residui a cui fa riscontro una flessione della capacità di spesa sulla competenza.

	2011	2012	2013
in conto residui	38,67%	37,06%	38,77%
in conto competenza	74,24%	77,22%	73,37%
Capacità complessiva (residui + competenza)	<u>61,75%</u>	<u>62,13%</u>	<u>59,69%</u>

## LA SITUAZIONE DI CASSA

La situazione di cassa presenta pertanto le seguenti risultanze:

fondo cassa al 31.12.2012	euro	337.014.565,55
riscossioni dell'esercizio 2013	euro	1.413.845.364,14
<b>TOTALE</b>	euro	<b>1.750.859.929,69</b>
pagamenti dell'esercizio 2013	euro	1.500.873.915,36
fondo cassa al 31.12.2013	euro	<b>249.986.014,33</b>

Le movimentazioni di cassa verificatesi nell'esercizio finanziario 2013 sono complessivamente così illustrate:

TS9

	PREVISIONI INIZIALI (A)	PREVISIONI DEFINITIVE (B)	RISCOSSO ----- PAGATO (C)	MAGGIORI/MINORI RISCOSSIONI ----- MINORI PAGAMENTI (B-C)
ENTRATA	1.550.000.000,00	1.624.077.180,07	1.602.050.319,72	22.026.860,35
SPESA	1.550.000.000,00	1.624.077.180,07	1.497.146.919,97	126.930.260,10

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale alla chiusura dell'esercizio è valutata complessivamente in euro 2.240.113.100,16 quale risultato della differenza tra attività e passività di seguito illustrate:

### Attività:

beni immobili	euro	551.437.592,00
beni mobili	euro	93.860.623,34
crediti diversi	euro	2.633.502.976,99
totale	euro	<u>3.278.801.192,33</u>
fondo cassa	euro	249.986.014,33
totale attività	euro	<u>3.528.787.206,66</u>

### Passività:

mutui e prestiti	euro	274.015.055,26
residui passivi e perenti	euro	1.014.659.051,24
totale passività	euro	<u>1.288.674.106,50</u>

Il risultato evidenzia un aumento patrimoniale, rispetto all'esercizio 2012 di circa 57 milioni di euro.

### **Residui passivi e perenti**

Il volume complessivo dei debiti dell'Amministrazione, composto dai residui passivi e da quelli perenti, si riduce rispetto al 2012 di 43 milioni.

### **Mutui e prestiti**

Le passività a diretto carico della Regione, il cui debito residuo in linea capitale al 31 dicembre 2013 è pari a 274.015.055,26 euro, sono rappresentate da due prestiti obbligazionari e un mutuo regolato a tasso fisso e con piano di rimborso rateale posticipato.

I prestiti obbligazionari sono stati emessi rispettivamente: per euro 543.170.000 - 2 tranches durata di anni 20 e scadenza nel 2021- in forma "bullet", previo accantonamento della quota capitale annua a carico della Regione in un fondo per l'ammortamento collaterale del debito "sinking fund" e, per euro 74.000.000 - durata di anni 20 con scadenza nel 2026 - in modalità "amortizing".

L'esercizio 2013 continua a registrare un decremento dello stock di debito a diretto carico della Regione, determinato, oltre che dagli effetti dell'ammortamento, dall'assenza di nuovo indebitamento.

## **Partecipazioni dirette e quote sociali/consortili**

A fronte di una consistenza al 31/12/2012 relativamente ai titoli azionari detenuti dalla Regione di euro 427.130.764,56, le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2013 hanno interessato:

1. in aumento con corrispondenza nel conto finanziario: non è stata registrata alcuna movimentazione
2. in aumento senza corrispondenza nel conto finanziario: non è stata registrata alcuna movimentazione
3. in diminuzione con corrispondenza nel conto finanziario: non è stata registrata alcuna movimentazione
4. in diminuzione senza corrispondenza nel conto finanziario: non è stata registrata alcuna movimentazione

portando la consistenza a chiusura dell'esercizio finanziario 2013 ad euro 427.128.764,56.

## **Partecipazioni indirette a valere sulla gestione speciale presso Finaosta S.p.A.**

Le partecipazioni possedute indirettamente dalla Regione per il tramite della gestione speciale, come riportate nel prospetto dell'allegato n. 2/A registrano a fine 2013 un importo complessivo di euro 601.168.041,76 inserito tra le variazioni in aumento e in diminuzione fuori bilancio nel fondo di dotazione della gestione speciale.

A fronte di una consistenza al 31/12/2012 relativamente ai titoli azionari detenuti dalla Regione di euro 601.595.355,64, le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2013 hanno interessato:

1. in aumento senza corrispondenza nel conto finanziario: la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 8.342.997,80 derivante dalle operazioni di fusione per incorporazione conclusesi a fine maggio 2013 che hanno interessato:
  - la società Monterosa S.p.a. che ha inglobato la società Funivie di Champorcher S.p.a., Società per azioni Gressoney Incremento Turistico-SAGIT S.p.a. e Società Incremento Turistico Invernale Brusson-SITIB S.p.a.,
  - la società Chamois Impianti S.p.a. che è stata inglobata nella Società Impianti di Risalita Torgnon-SIRT S.p.a.,
  - la società Funivie del Gran Paradiso S.p.a. che è stata conglobata nella Pila S.p.a.,
  - le operazioni di aumento del capitale sociale nelle società Funivie del Piccolo San Bernardo S.p.a., Pila S.p.a. e Cervino S.p.a.
2. in diminuzione senza corrispondenza nel conto finanziario: la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 8.770.311,68 per effetto delle operazioni di riduzione del capitale sociale nella società Monterosa S.p.a. e per effetto delle operazioni di fusione per incorporazione che hanno interessato le società Servizi Integrati per lo Sci-SISKI S.r.l., Funivie di Champorcher S.p.a., Società Impianti di Risalita Torgnon-SIRT S.p.a., Società Incremento Turistico Invernale Brusson-SITIB S.p.a., Grand Saint Bernard S.p.a., Chamois Impianti S.p.a. e Funivie Gran Paradiso S.p.a..

La società Gestioni Casearie-GECA S.r.l. è stata posta in liquidazione in data 25 marzo 2013 e il 19 dicembre 2013 è stato approvato il bilancio finale di liquidazione con la distribuzione del capitale sociale. La società è stata cancellata dal Registro delle imprese detenuto presso la Chambre valdôtaine des entreprises et des activités libérales a fare data dal 17 gennaio 2014.

## **Fondo di dotazione della gestione speciale di cui alla l.r. 7/2006**

Le movimentazioni del fondo suddetto sono riferibili ad interventi posti in essere da diverse strutture dell'Amministrazione regionale e pertanto il fondo stesso viene rappresentato sulla base dei dati forniti da Finaosta S.p.A.:

A fronte di un saldo complessivo al 31/12/2012 pari a euro 723.485.047,00, di cui euro 601.595.356,00 relativi alla consistenza delle partecipazioni indirette, di cui euro 6.896.294,00 relativi alla consistenza dei beni immobili e di cui euro 114.993.397,00 relativi alla consistenza degli altri interventi, le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2013 riguardano:

### **variazioni in aumento:**

la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 32.109.263,00, di cui euro 1.394.953,00 per trasferimenti di fondi da parte della Regione per la realizzazione di progetti ed attività, di cui euro 1.499.999,00 per ricorso all'indebitamento da parte di Finaosta S.p.A. come previsto dalla DGR 453/2011, modificata dalla DGR 1057/2012 e dalla DGR 1338/2012, di cui euro 920.000,00 per trasferimenti dal fondo di dotazione di cui alla l.r. 84/1993 e di cui euro 28.294.311,00 risultanti dal saldo tra incrementi e decrementi relativi all'ultimo bilancio approvato da Finaosta S.p.A.;

### **variazioni in diminuzione:**

la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 54.346.942,00, di cui euro 23.469.811,00 per prelievi di esercizio, giroconti ad altri fondi e pagamenti effettuati da Finaosta per conto della Regione (erogazione Bon de chauffage di cui alla l.r. 43/2009 e altri pagamenti per conto della Regione), di cui euro 654.070,00 per contributi erogati, di cui euro 1.092.657,00 per rimborsi dei costi sostenuti da Finaosta S.p.A per la gestione di strutture diverse, di cui euro 10.566.377,00 per servizi prestati da Finaosta ed addebitati al fondo di dotazione, di cui euro 14.025.275 per costi sostenuti per la costruzione, la ristrutturazione di strutture e l'acquisto di attrezzature e di cui euro 4.538.752 per l'addebito delle commissioni riconosciute alla Finaosta S.p.A. per la gestione del fondo stesso.

## Beni immobili

La variazione in aumento dei beni del patrimonio immobiliare ammonta a €43.734.116,66 e deriva da:

A) aumenti per complessivi € 47.441.815,42 di cui:

- € 3.466.073,22 registrati nella colonna “in corrispondenza al bilancio”, ripartiti in:
  - € 763,38 esproprio dei terreni necessari alla realizzazione di alcuni siti di radiotelecomunicazioni;
  - € 4.974,60 costituzione di alcune servitù di passaggio pedonale e carraio a favore di alcuni siti di radiotelecomunicazioni;
  - € 3.460.335,24 consistenti in interventi edilizi realizzati sugli immobili.
- € 43.975.742,20 registrati nella colonna “fuori bilancio”, ripartiti in:
  - € 18.353.400,00 acquisto del parcheggio interrato di Via Roma ad Aosta;
  - € 116.000,00 atto di ripetizione ai sensi del comma 4, art. 5, L.R. 68/1994, a causa del mancato utilizzo di immobili in Comune di Châtillon;
  - € 3.376.281,85 relativi ad alcune proprietà acquisite gratuitamente al patrimonio immobiliare regionale nei Comuni di Aosta, di Hône e di Morgex;
  - € 860.950,00 riferiti alla permuta di terreni senza conguaglio con il Comune di Aosta;
  - € 983.261,73 concernenti l’acquisizione gratuita di immobili da Structure Vallée d’Aoste (permuta senza conguaglio);
  - € 288.676,43 riferiti all’acquisizione gratuita di immobili alla Società M.D.M. in Comune di Châtillon (permuta senza conguaglio);
  - € 3.364,36 esproprio ed asservimento di terreni necessari alla realizzazione di alcuni siti di radiotelecomunicazioni;
  - € 500,00 costituzione di servitù di passaggio pedonale e carraio in Comune di Châtillon;
  - € 208,30 relativi al “plus valore” degli immobili eduti/espropriati/venduti;
  - € 539.697,46 relativi al valore dell’IVA non indicato all’epoca dell’acquisto dell’ex Cinema Splendor;
  - € 69.774,00 concernenti un immobile acquisito in anni precedenti che per mero errore di dimenticanza non è stato inserito;
  - € 34.605,09 relativi all’accettazione di indennità di esproprio di procedure riferite ad anni precedenti non comunicate;
  - € 19.784.621,05 riferiti alla correzione di valori a seguito di controlli effettuati sugli interventi edilizi realizzati negli anni sugli immobili

B) diminuzioni per complessivi € 3.707.698,76 di cui:

- € 900,00 registrati nella colonna “in corrispondenza al bilancio”, corrispondenti alla costituzione di una servitù di passaggio pedonale e carraio ad Aymavilles;
- € 3.706.798,76 registrati nella colonna “fuori bilancio”, ripartiti in:
  - € 161.199,40 relativi a due espropri nei Comuni di Aosta e di Rhemes-Saint-Georges di cui sono già stati emessi i decreti, ma non ancora corrisposte le indennità;
  - € 2.130,17 relativi a due espropri nei Comuni di Anad e di Villeneuve emessi in anni precedenti e che per mero errore di dimenticanza non sono stati registrati;
  - € 84,00 relativi all’accettazione di indennità di esproprio di procedura riferita ad anni precedenti non comunicata;

- € 362.149,80 concernenti le proprietà cedute a titolo gratuito ai sensi della L.R. 68/1994;
- € 860.950,00 riferiti alla permuta di terreni senza conguaglio con il Comune di Aosta;
- € 334.387,13 riferiti alla cessione gratuita di immobili alla Società M.D.M. in Comune di Châtillon (permuta senza conguaglio);
- € 1.226.479,44 concernenti la cessione gratuita di immobili da Structure Vallée d'Aoste (permuta senza conguaglio);
- € 17.235,39 concernenti la cessione gratuita di immobili al Comune di Morgex;
- € 742.183,43 riferiti alla correzione di valori a seguito di controlli effettuati sugli interventi edilizi realizzati negli anni sugli immobili.

## **Beni mobili**

Le variazioni alla consistenza del patrimonio mobiliare vengono di norma registrate durante l'anno dalla Struttura attività economiche e assicurazioni su richiesta dei dirigenti interessati.

Tuttavia, con nota di questa Struttura, prot. n. 1624/EC in data 3.2.2014, è stato richiesto alle strutture dirigenziali, per il tramite dei Coordinatori, di indicare eventuali variazioni alla consistenza patrimoniale mobiliare, in aumento o in diminuzione, intervenute nell'esercizio di riferimento ed eventualmente in anni precedenti, conseguenti ad **acquisti** o **dismissioni** di beni mobili effettuati direttamente dalle strutture dirigenziali medesime, ovvero da soggetti esterni per conto della Regione, **non ancora comunicate** per la registrazione nel conto patrimoniale.

Si evidenziano di seguito le variazioni più significative:

### **in aumento**

- euro 2.945.357,82, riguardano i dati relativi alla struttura sistemi tecnologici concernenti le licenze software, i diritti reali di usufrutto delle fibre ottiche, apparati TLC (progetto VdA All Broadband) e Rete di stazioni permanenti GNSS;
- euro 827.805,80, relativi agli acquisti di beni e attrezzature concessi in comodato d'uso gratuito;
- euro 668.422,53, per acquisti di apparecchiature multimediali e attrezzature e apparecchiature varie di competenza della struttura sistemi tecnologici;
- euro 223.055,00, per acquisti attrezzature varie per il Corpo Valdostano dei Vigili del Fuoco;
- euro 100.830,94, beni presso strutture di socio-sanitarie (Centri Educativi Assistenziali);
- euro 74.060,55, per acquisto di attrezzature varie per la struttura Viabilità;
- euro 65.400,50, riferiti a beni e attrezzature presso strutture di agricole-forestali (Magazzino frutta di Saint-Pierre e Caseificio di Fontainemore);
- euro 56.942,60, riferiti a beni e attrezzature presso strutture di formazione (Istituto Don Bosco di Chatillon).

### **in diminuzione**

Nel corso dell'anno 2013 non si sono registrate variazioni significative nella parte in diminuzione del conto patrimoniale.

## **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.