

APPROVAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELLA REGIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

RELAZIONE

INTRODUZIONE

Il rendiconto generale espone i dati consuntivi relativi all'esercizio finanziario 2014. 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 2014 e per il triennio 2014/2016 è stato approvato con la legge regionale 13 dicembre 2013, n. 19.

Nel corso dell'anno 2014 si è proceduto con legge regionale 30 giugno 2014, n. 4 ad assestare le previsioni del bilancio 2014/2016 con applicazione dell'avanzo di amministrazione 2013.

Al fine di una 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 sia 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 2014, è stato pari a 236.691.485,39 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.

Riepilogo accantonamenti 2014	Importo
D.L. 201/2011 - Art. 13, co 17	36.698.599,14
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	6.491.857,00
D.L. 95/2012 - Art. 16, co 3	137.454.257,35
L. 147/2013	10.157.000,00
Totale	236.691.485,39

L'importo trattenuto dalle compartecipazioni regionali per conto dei Comuni valdostani è pari a 37.006.297,90, che nel successivo provvedimento legislativo di assestamento verranno recuperati.

Nella successiva analisi delle tabelle della spesa, l'importo dell'accantonamento 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 2014 chiude con un avanzo di amministrazione di euro 148.249.861,80, risultato che tiene conto dei fondi Stato e comunitari accertati e non impegnati per euro 29.935.081,73, ai sensi dell'articolo 11 del presente disegno di legge, da attribuire all'esercizio 2015 con la legge di assestamento del bilancio.

Dimostrazione del risultato di amministrazione:

Residui attivi esercizio 2014 e precedenti	(A)	euro	756.196.050,02
Aumentato del fondo di cassa al 31 dicembre 2014 come comunicato dal Tesoriere	(B)	euro	120.097.826,41
Totale (A+B)	(C)	euro	876.293.876,43
Diminuito dei residui passivi esercizio 2014 e precedenti	(D)	euro	728.044.014,63
Avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2014 (C-D)	(E)	euro	148.249.861,80
Fondi Stato e comunitari da attribuire al bilancio 2015	(F)	euro	29.935.081,73
Avanzo di amministrazione al netto dei fondi Stato e comunitari da trasferire all'esercizio 2015 (E-F)		euro	118.314.780,07

GESTIONE FONDI DI COMPETENZA

LE ENTRATE

Le entrate della Regione nel 2014, al netto delle partite di giro, sono state pari a 1.394 milioni, in crescita rispetto a quelle registrate nel rendiconto per il 2013 (1.371 milioni).

Le entrate di competenza nel corso dell'esercizio 2014 hanno fatto registrare il seguente sviluppo:

Tabella TE1: Entrate di competenza per titolo

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	1.245.000.000,00	1.256.206.589,77	0,90	1.263.951.802,37	0,62
TITOLO 2: Contributi e trasferimenti statali, unione europea e altri soggetti	38.151.041,00	56.547.739,04	48,22	61.529.834,22	8,81
TITOLO 3: Entrate extratributarie	31.558.174,00	61.206.512,43	93,95	68.483.776,24	11,89
TITOLO 4: Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e rimborso di crediti	1.744.000,00	1.744.000,00	-	490.440,30	-71,88
TITOLO 5: Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	3.546.785,00	3.546.785,00	-	-	-
TOTALE	1.320.000.000,00	1.379.251.626,24	4,49	1.394.455.853,13	1,10
TITOLO 6: Contabilità speciali e partite di giro	118.000.000,00	122.621.491,39	3,92	94.322.631,90	-23,08
TOTALE	1.438.000.000,00	1.501.873.117,63	4,44	1.488.778.485,03	-0,87
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-	59.292.918,82			
TOTALE GENERALE	1.438.000.000,00	1.561.166.036,45		1.488.778.485,03	

Le **previsioni definitive** delle entrate di competenza sono superiori alle previsioni iniziali per effetto:

- dell'iscrizione, in corso d'anno, di nuove assegnazioni iscritte nel titolo 2, prevalentemente di fondi statali;
- dell'iscrizione nel titolo 3, operata con la legge regionale di assestamento per il 2014 (l.r. 30 giugno 2014, n. 4), del recupero dagli enti locali delle somme quantificate e trattenute dallo Stato alla Regione, ai sensi del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, a dicembre 2013;

- dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione di 59,3 milioni; si tratta dell'avanzo derivante dal rendiconto per il 2013 che è stato applicato al bilancio per il 2014 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 rispetto alle previsioni definitive.

Il dato degli **accertamenti finali** è superiore anche alle previsioni definitive per i tre principali titoli nei quali vengono classificate le entrate.

Per quanto riguarda gli accertamenti del titolo 1, si rileva complessivamente un dato superiore dello 0,62% rispetto alle previsioni definitive, per effetto del gettito derivante dalla compartecipazione ai tributi erariali, con riferimento alle "imposte erariali sulla produzione, sui consumi e le dogane, monopoli e lotto".

Nel titolo 2, che include sia i fondi statali sia i fondi comunitari, gli accertamenti sono risultati superiori di circa il 9% rispetto alle previsioni definitive per effetto di nuovi fondi statali erogati a fine anno, sia di parte corrente, sia in conto capitale.

Nel titolo 3 gli accertamenti sono risultati maggiori delle somme definitivamente previste di circa il 12% in ragione di entrate a titolo di:

- dividendi dalle società partecipate direttamente dalla Regione e affitti attivi – classificate tra le entrate patrimoniali e proventi del demanio;
- proventi da sanzioni, da rimborso spese per trattamento rifiuti e recuperi e concorsi vari – classificati tra i recuperi e rimborsi diversi.

Il titolo 4 evidenzia accertamenti inferiori rispetto alle previsioni definitive (pari a circa 1,2 milioni) interamente attribuibile all'assenza di nuovi crediti di imposta nei confronti dell'erario, per l'IVA versata dalla Regione nell'ambito della sua attività commerciale.

Il titolo 5, come accaduto negli ultimi anni, non presenta accertamenti in quanto non si è reso necessario ricorrere all'indebitamento iscritto in previsione.

Gli accertamenti del titolo 6 – contabilità speciali e partite di giro – sono inferiori rispetto alle previsioni definitive in quanto la movimentazione del conto di tesoreria unica, acceso per i fondi comunitari, è sempre inferiore alla previsione, che viene prudenzialmente mantenuta ad un livello più alto dell'effettivo afflusso di tali somme, proprio per non rendere difficoltosa la regolarizzazione contabile necessaria per il prelievo.

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

Tabella TE2: Movimentazioni di cassa per titolo

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI FINALI (A)	RISCOSSIONI (B)	INC. % (B/A)
TITOLO 1: Tributi propri e gettito di tributi erariali	1.263.951.802,37	1.068.006.845,55	84,50
TITOLO 2: Contributi e trasferimenti statali, unione europea e altri soggetti	61.529.834,22	38.453.215,07	62,50
TITOLO 3: Entrate extratributarie	68.483.776,24	56.979.637,63	83,20
TITOLO 4: Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e rimborso di crediti	490.440,30	408.880,88	83,37
TITOLO 5: Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	-	-	-
TOTALE	1.394.455.853,13	1.163.848.579,13	83,46
TITOLO 6: Contabilità speciali e partite di giro	94.322.631,90	84.041.045,27	89,10
TOTALE GENERALE	1.488.778.485,03	1.247.889.624,40	83,82

La percentuale di entrate riscosse, rispetto agli accertamenti finali, si è attestata intorno all'84%, così come nel precedente esercizio finanziario, con percentuali più omogenee nei singoli titoli nei quali sono classificate le entrate.

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.

La percentuale di riscossione è inferiore nel titolo 2 per effetto della dinamica della erogazione dei finanziamenti dei programmi comunitari e, soprattutto, dei relativi cofinanziamenti statali.

Nel titolo 3, nel quale sono rappresentate le entrate patrimoniali, la percentuale di riscossione si è mantenuta su buoni livelli. La percentuale è ancora migliore (95%) se riferita alle sole entrate patrimoniali e proventi del demanio (affitti, canoni e dividendi), mentre, come di norma, è inferiore nell'ambito dei recuperi e rimborsi diversi.

Per una migliore comprensione dell'**andamento della finanza regionale**, si propone un raffronto tra l'ammontare delle entrate di competenza accertate nell'anno 2014, suddivise per titoli, e le stesse voci del conto consuntivo degli esercizi 2013 e 2012.

Tabella TE3: Accertamenti per titolo – raffronto anno precedente

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2014	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2013	DIFF. % 14/13	ACCERTAMENTI FINALI ANNO 2012	DIFF. % 14/12
TITOLO 1: Tributi propri e gettito di tributi erariali	1.263.951.802,37	1.243.507.382,63	1,64	1.285.726.380,52	-1,69
TITOLO 2: Contributi e trasferimenti statali, unione europea e altri soggetti	61.529.834,22	75.050.509,35	-18,02	48.650.866,97	26,47
TITOLO 3: Entrate extratributarie	68.483.776,24	52.734.201,70	29,87	39.961.332,42	71,38
TITOLO 4: Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e rimborso di crediti	490.440,30	98.413,39	398,35	43.139,95	1.036,86
TITOLO 5: Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	-	-	-	-	-
TOTALE	1.394.455.853,13	1.371.390.507,07	1,68	1.374.381.719,86	1,46
TITOLO 6: Contabilità speciali e partite di giro	94.322.631,90	97.468.781,58	-3,23	99.528.411,94	-5,23
TOTALE GENERALE	1.488.778.485,03	1.468.859.288,65		1.473.910.131,80	

Il totale delle entrate accertate, sia al lordo delle contabilità speciali e partite di giro, sia escludendo queste ultime, è risultato superiore ai precedenti due esercizi.

Le entrate accertate nel titolo 1 nel 2014 sono state di poco superiori rispetto al precedente esercizio; l'incremento si è verificato sia nel gettito delle compartecipazioni ai tributi erariali (+ 14 milioni), sia nei tributi propri (+ 6 milioni).

La riduzione nel titolo 2 è interamente attribuibile al ridimensionamento dei trasferimenti dell'Unione europea e relativi cofinanziamenti statali dei programmi comunitari, in relazione alla fine del precedente periodo di programmazione comunitaria, in attesa dell'avvio della nuova fase.

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 a valere sulla compartecipazione ai tributi erariali della Regione, ai sensi degli articoli 28, comma 3, e 13, comma 17, del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201. La trattenuta è stata quantificata dallo Stato con nota in data 4 dicembre 2013 e la Regione ha disposto il recupero della parte di tale trattenuta a carico dei comuni nell'esercizio successivo, con la già citata l.r. n. 4/2014.

Si sottolinea il dato sempre positivo, anche per l'effetto sugli esercizi futuri, 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 2014 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 8,98% e trova spiegazione principalmente dall'applicazione dell'avanzo relativo all'esercizio 2013 e dall'iscrizione in corso d'anno di fondi statali.

Gli impegni dell'anno 2014 rappresentano il 92,89% delle previsioni definitive. La stessa percentuale era di circa il 90,88% nel 2013 e di circa il 92,03% nel 2012.

Rispetto al 2013, la diminuzione delle previsioni definitive, che passano da 1.563 a 1.438 milioni di euro, si riflette nella dinamica degli impegni finali che da un valore di 1.420,9 si stabilizzano ad un importo di 1.336,3 milioni di euro, pari ad una contrazione del 5,95%.

Risulta altresì significativa l'analisi dei saldi della Parte I del bilancio al netto del contributo complessivamente accantonato e trattenuto dalle compartecipazioni nel 2014, pari a 236,7 milioni di euro, in quanto rappresentativi dell'effettiva spesa effettuata dall'amministrazione regionale.

Al netto del contributo allo Stato, lo scostamento tra previsioni iniziali e definitive si attesta al 6,99%, le previsioni definitive si stabilizzano intorno a 1.202 milioni di euro, in diminuzione di 171 milioni rispetto al 2013, le somme impegnate nell'anno 2014 ammontano a 1.100 milioni di euro, 130 milioni in meno rispetto al 2013.

La contrazione degli impegni finali nell'anno 2014, confrontati con l'anno 2013, 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 2014 a 1.336 milioni di euro, di queste l'82,31% è stato pagato in corso d'anno, contro il 76,94% dell'esercizio 2013. Il rendiconto presenta un totale di spesa pagata in conto competenza pari a 1.100 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 863,3 milioni, pari al 78,51% degli impegni definitivi in diminuzione rispetto al 2013 di 39,4 milioni di euro quando il rapporto pagamenti/impegni era del 73,37%.

Tabella TS1: Saldi esercizio 2014 per funzioni obiettivo

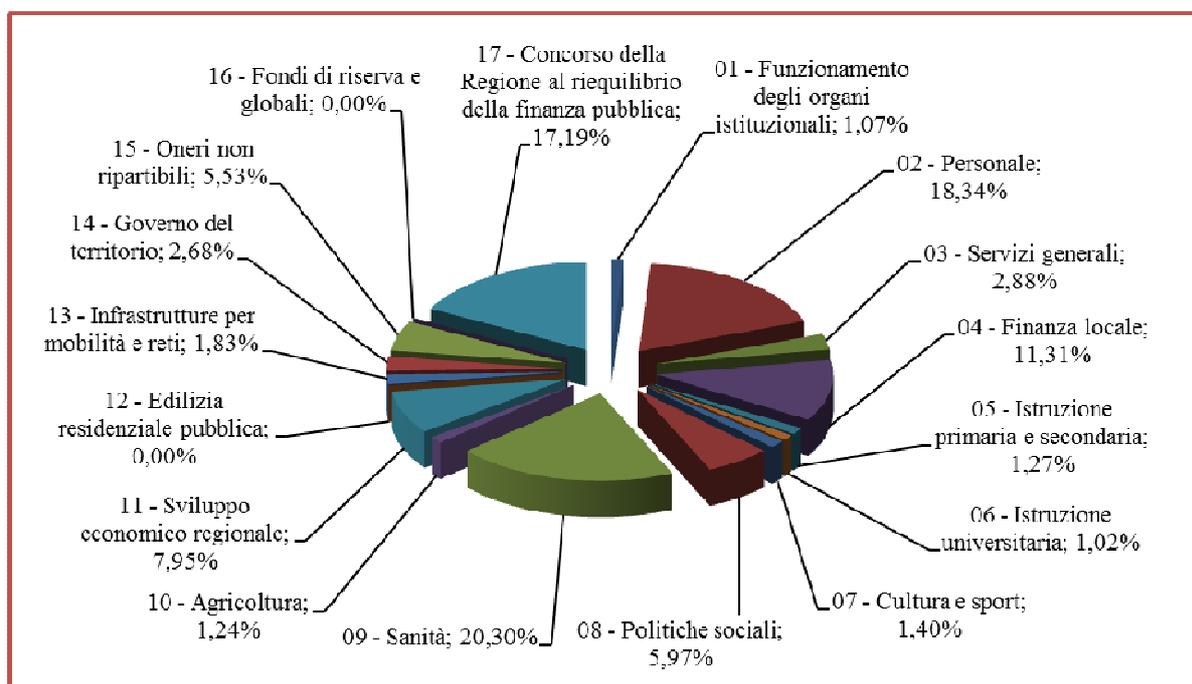
DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI (A)	PREVISIONI DEFINITIVE (B)	DIFF. %	IMPEGNI FINALI (C)	% (C/B)
Parte 1 - Spese per l'attività della regione					
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	14.508.948,00	14.570.821,23	0,43	14.335.083,22	98,38
Funzione 2 - Personale	252.646.823,00	257.587.491,27	1,96	245.130.028,50	95,16
Funzione 3 - Servizi generali	42.087.142,00	44.595.942,72	5,96	38.514.253,83	86,36
Funzione 4 - Finanza locale	158.670.168,00	160.651.622,35	1,25	151.202.375,21	94,12
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	15.968.847,00	18.034.813,78	12,94	16.922.752,96	93,83
Funzione 6 - Istruzione universitaria	13.347.700,00	13.893.210,19	4,09	13.673.948,23	98,42
Funzione 7 - Cultura e sport	21.440.781,00	21.847.082,27	1,89	18.712.958,13	85,65
Funzione 8 - Politiche sociali	78.929.184,00	84.621.175,83	7,21	79.827.497,85	94,34
Funzione 9 - Sanità	262.359.051,00	272.789.725,12	3,98	271.275.203,55	99,44
Funzione 10 - Agricoltura	17.237.943,00	18.615.452,21	7,99	16.562.349,70	88,97
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	81.795.428,00	129.756.806,61	58,64	106.196.170,96	81,84
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	0	1.231.089,25	-	0	-
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	17.848.790,00	28.798.364,79	61,35	24.513.377,78	85,12
Funzione 14 - Governo del territorio	36.075.526,00	47.391.926,48	31,37	35.826.285,71	75,60
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	76.698.320,00	80.803.756,80	5,35	73.928.384,03	91,49
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	40.675.349,00	13.663.778,77	-66,41	0	-
Funzione 17 - Concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica	189.710.000,00	229.691.485,39	21,08	229.691.485,39	100,00
TOTALE PARTE 1	1.320.000.000,00	1.438.544.545,06	8,98	1.336.312.155,05	92,89
Parte 2 - Spese per contabilità speciali e partite di giro					
Funzione 1 - Contabilità speciali e partite di giro	118.000.000,00	122.621.491,39	3,92	94.322.631,90	76,92
TOTALE PARTE 2	118.000.000,00	122.621.491,39	3,92	94.322.631,90	76,92
TOTALE GENERALE	1.438.000.000,00	1.561.166.036,45	8,57	1.430.634.786,95	91,64
Concorso al riequilibrio della finanza pubblica	196.710.000,00	236.691.485,39	20,33	236.691.485,39	100,00
TOTALE PARTE 1 AL NETTO DEL CONTRIBUTO ALLO STATO	1.123.290.000,00	1.201.853.059,67	6,99	1.099.620.669,66	91,49

Tabella TS2: Impegni e pagamenti per funzioni obiettivo

DESCRIZIONE	SOMME	PAGAMENTI	%
	IMPEGNATE	(B)	(B/A)
	(A)		
Parte 1 - Spese per l'attività della regione			
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	14.335.083,22	11.414.325,70	79,63
Funzione 2 - Personale	245.130.028,50	226.851.956,44	92,54
Funzione 3 - Servizi generali	38.514.253,83	25.214.126,44	65,47
Funzione 4 - Finanza locale	151.202.375,21	136.798.674,77	90,47
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	16.922.752,96	11.934.654,00	70,52
Funzione 6 - Istruzione universitaria	13.673.948,23	6.961.280,95	50,91
Funzione 7 - Cultura e sport	18.712.958,13	8.630.786,36	46,12
Funzione 8 - Politiche sociali	79.827.497,85	59.071.457,81	74,00
Funzione 9 - Sanità	271.275.203,55	232.518.883,77	85,71
Funzione 10 - Agricoltura	16.562.349,70	6.085.989,04	36,75
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	106.196.170,96	40.527.028,85	38,16
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	0	0	
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	24.513.377,78	9.827.276,44	40,09
Funzione 14 - Governo del territorio	35.826.285,71	25.010.463,12	69,81
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	73.928.384,03	69.423.631,86	93,91
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	0	0	
Funzione 17 - Concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica	229.691.485,39	229.691.485,39	100,00
TOTALE PARTE 1	1.336.312.155,05	1.099.962.020,94	82,31
Parte 2 - Spese per contabilità speciali e partite di giro			
Funzione 1 - Contabilità speciali e partite di giro	94.322.631,90	72.217.926,99	76,56
TOTALE PARTE 2	94.322.631,90	72.217.926,99	76,56
TOTALE GENERALE	1.430.634.786,95	1.172.179.947,93	81,93
Concorso al riequilibrio della finanza pubblica	236.691.485,39	236.691.485,39	100,00
TOTALE PARTE 1 AL NETTO DEL CONTRIBUTO ALLO STATO	1.099.620.669,66	863.270.535,55	78,51

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 (GS1).

Grafico GS1: Distribuzione percentuale degli impegni per funzione obiettivo



Le prime funzioni obiettivo in ordine di grandezza sono: la sanità, il personale (che comprende il personale regionale, direttivo e docente delle scuole e per gli interventi di settore), la finanza locale (data dalla somma della Funzione Obiettivo 04 – Finanza locale e della Funzione obiettivo 08 – Politiche sociali) e il concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica. La somma di queste funzioni obiettivo rappresenta il 73,11% degli impegni totali mentre nel 2013 erano il 69,48%.

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di competenza del 2014, derivante dalla sola differenza delle entrate accertate e delle spese impegnate, chiude con un avanzo di euro 58.143.698,08. A seguito dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2013, pari a euro 59.292.918,82, si perviene ad un risultato positivo di euro 117.436.616,90.

Dimostrazione del risultato della gestione di competenza:

Entrate accertate al 31 dicembre 2014	euro	1.488.778.485,03
Spese impegnate al 31 dicembre 2014	euro	1.430.634.786,95
		<hr/>
Risultato positivo della gestione di competenza	euro	58.143.698,08
Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2013 applicato al bilancio dell'esercizio 2014	euro	59.292.918,82
		<hr/>
Avanzo della gestione competenza esercizio 2014	euro	117.436.616,90

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 2014, ammontavano a quasi 666 milioni. Di tale importo il 22% circa è stato riscosso nel corso dell'esercizio 2014.

Tabella TE4: Gestione dei residui attivi per titolo

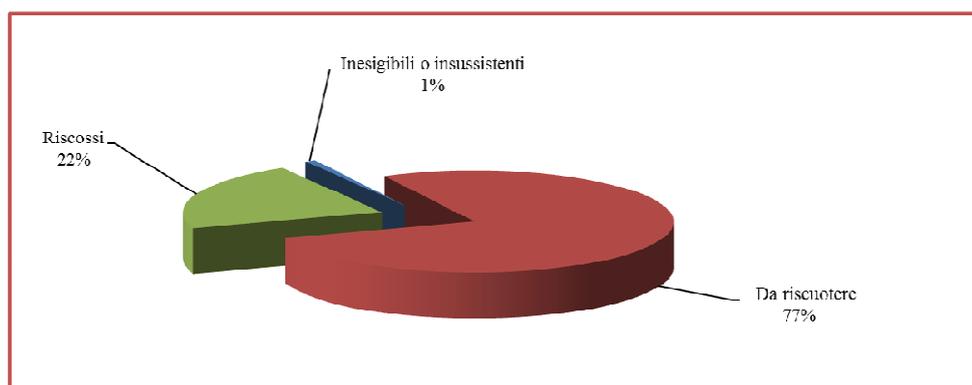
DESCRIZIONE	CARICO ALL'1.1.2014	RISCOSSO	% SUL CARICO	INESIGIBILI O INSUSSISTENTI	% SUL CARICO	DA RISCOUTERE AL 31.12.2014	% SUL CARICO
TITOLO 1: Tributi propri e gettito di tributi erariali	515.717.100,38	100.727.495,83	19,53	13.762,19	0,00	414.975.842,36	80,47
TITOLO 2: Contributi e trasferimenti statali, unione europea e altri soggetti	107.332.145,34	26.433.462,91	24,63	2.663.050,94	2,48	78.235.631,49	72,89
TITOLO 3: Entrate extratributarie	25.848.912,70	7.063.140,25	27,32	2.894.840,52	11,20	15.890.931,93	61,48
TITOLO 4: Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e rimborso di crediti	1.428.708,15	46.089,11	3,23	24.580,04	1,72	1.358.039,00	95,05
TITOLO 5: Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	1.672.211,46	1.672.211,46	100,00	-	0,00	-	0,00
TITOLO 6: Contabilità speciali e partite di giro	13.850.201,15	8.903.353,63	64,28	100.102,91	0,72	4.846.744,61	34,99
TOTALE GENERALE	665.849.279,18	144.845.753,19	21,75	5.696.336,60	0,86	515.307.189,39	77,39

Meno dell'1% dei residui attivi in carico ad inizio anno è stato eliminato dal conto per accertata insussistenza o inesigibilità del credito, riferita ai titoli 2, 3 e 4.

Le somme rimaste da riscuotere al termine dell'anno 2014 ammontano a circa 515 milioni, che corrispondono al 77% del volume dei crediti all'inizio dell'esercizio.

L'importo dei residui a fine anno – residui rimasti da riscuotere – è cresciuto, se confrontato con la situazione del precedente esercizio, soprattutto per effetto della riduzione delle riscossioni sui crediti derivanti dal titolo 1, esclusivamente riferiti alla compartecipazione dei tributi erariali.

Grafico GE1: Residui attivi



Di seguito sono messi a confronto i risultati della gestione dei residui 2013 e 2014.

(in migliaia di Euro)

	Anno 2013	Anno 2014
Carico all'1/1	629.828	665.849
Riduzioni		
Riscossi in corso d'anno	180.838	144.846
Eliminati perché inesigibili o insussistenti	18.993	5.696
<hr/>		
Rimasti da riscuotere al 31/12	429.997	515.307
Incrementi		
Residui sulla competenza dell'esercizio	235.852	240.889
<hr/>		
Nuovo carico all'1/1 del successivo esercizio	665.849	756.196

RESIDUI PASSIVI

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

Tabella TS3: Gestione dei residui passivi per funzione obiettivo

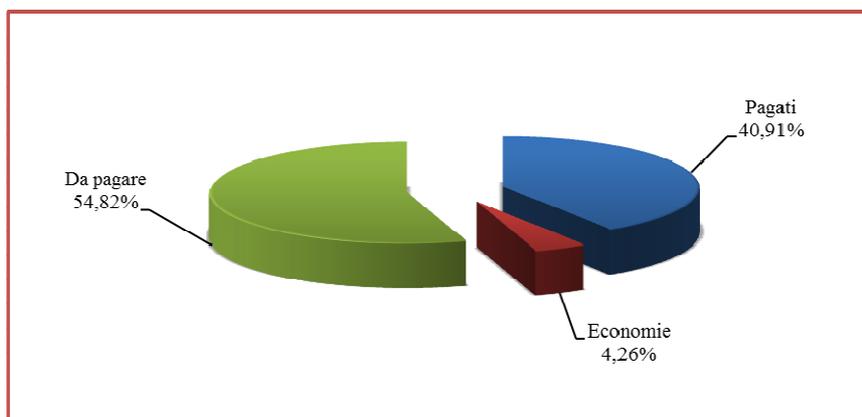
DESCRIZIONE	ISCRITTI ALL'1.1.2014	PAGAMENTI	%	ECONOMIE	%	DA PAGARE AL 31.12.2014	%
	(A)	(B)	(B/A)	(C)	(C/A)	(D)	(D/A)
Parte 1 - Spese per l'attività della regione							
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	1.612.528,87	1.598.409,47	99,12	8.871,40	0,55	5.248,00	0,33
Funzione 2 - Personale	23.876.888,43	19.222.788,55	80,51	3.385.623,31	14,18	1.268.476,57	5,31
Funzione 3 - Servizi generali	24.195.343,99	12.699.615,94	52,49	2.008.053,34	8,30	9.487.674,71	39,21
Funzione 4 - Finanza locale	162.034.100,60	48.558.468,15	29,97	5.860.002,64	3,62	107.615.629,81	66,42
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	15.910.477,50	7.142.135,93	44,89	1.133.755,17	7,13	7.634.586,40	47,98
Funzione 6 - Istruzione universitaria	4.856.762,35	3.867.953,56	79,64	661.327,90	13,62	327.480,89	6,74
Funzione 7 - Cultura e sport	33.431.907,30	13.940.542,44	41,70	891.450,13	2,67	18.599.914,73	55,64
Funzione 8 - Politiche sociali	48.724.844,00	27.199.087,96	55,82	3.941.326,76	8,09	17.584.429,28	36,09
Funzione 9 - Sanità	105.513.993,44	49.833.848,72	47,23	965.233,69	0,91	54.714.911,03	51,86
Funzione 10 - Agricoltura	61.702.085,65	33.966.170,56	55,05	3.250.644,57	5,27	24.485.270,52	39,68
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	190.942.349,30	68.987.167,07	36,13	11.297.586,40	5,92	110.657.595,83	57,95
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	4.825.721,70	858.137,68	17,78	33.487,67	0,69	3.934.096,35	81,52
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	67.724.721,17	13.718.169,50	20,26	1.358.995,69	2,01	52.647.555,98	77,74
Funzione 14 - Governo del territorio	76.895.779,84	25.911.428,43	33,70	1.355.259,37	1,76	49.629.092,04	64,54
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	5.163.565,62	872.159,23	16,89	212.739,90	4,12	4.078.666,49	78,99
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	-	-	-	-	-	-	-
Funzione 17 - Concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PARTE 1	827.411.069,76	328.376.083,19	39,69	36.364.357,94	4,39	462.670.628,63	55,92
Parte 2 - Spese per contabilità speciali e partite di giro							
Funzione 1 - Contabilità speciali e partite di giro	29.131.304,93	22.067.534,39	75,75	145.223,56	0,50	6.918.546,98	23,75
TOTALE PARTE 2	29.131.304,93	22.067.534,39	75,75	145.223,56	0,50	6.918.546,98	23,75
TOTALE GENERALE	856.542.374,69	350.443.617,58	40,91	36.509.581,50	4,26	469.589.175,61	54,82

I residui passivi al 1° gennaio 2014 ammontavano a euro 856.542.374,69, di questi il 40,91% è stato pagato durante la gestione dell'anno 2014, mentre nel 2013 tale percentuale era del 37,67%.

Il grafico che segue (GS2) fornisce una visione della situazione debitoria della Regione ed evidenzia:

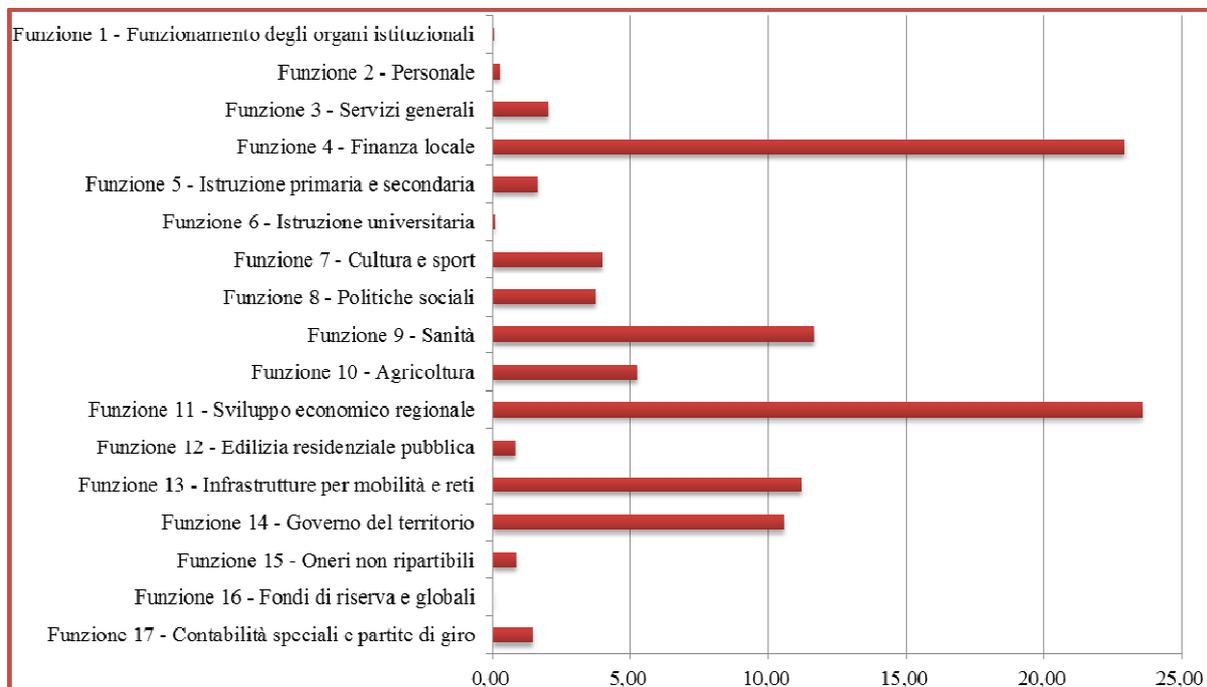
- un volume di debiti trasferiti all'esercizio 2015 del 54,82%;
- una percentuale del 4,26% che rappresenta il volume dei debiti posti in economia (debiti rispetto ai quali non esiste più il titolo giuridico a pagare) che concorrono alla formazione del risultato di amministrazione.

Grafico GS2: Situazione debitoria della Regione



Il grafico che segue (GS3) analizza, in percentuale, la ripartizione dei residui passivi da riportare alla gestione 2015, secondo le funzioni obiettivo di riferimento.

Grafico GS3: Residui passivi da riportare alla gestione 2015 per funzioni obiettivo



Di seguito sono messi a confronto i risultati della gestione 2013 e 2014 dei residui passivi espressi in migliaia di euro.

	Anno 2013	Anno 2014
Iscritti al 1° gennaio	882.580	856.542
di cui:		
Pagati in corso d'anno	332.435	350.444
Economie	43.569	36.510
Rimasti da pagare al 31 dicembre	506.576	469.588
ai quali si aggiungono i residui formatisi sulla competenza dell'esercizio	349.966	258.456
Per un totale di residui iscritti al 1° gennaio del successivo esercizio	856.542	728.044

Il volume dei residui passivi nell'esercizio finanziario 2014 ha registrato un decremento rispetto al 2013 pari a circa il 15,00%.

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 2014	euro	117.436.616,90	(A)
---	------	----------------	-----

Gestione dei residui

1. residui attivi (crediti)

1.1 iscritti al 1° gennaio 2014	euro	665.849.279,18
---------------------------------	------	----------------

1.2 riaccertati al 31 dicembre 2014	euro	660.152.942,58
-------------------------------------	------	----------------

minori accertamenti nella gestione dei residui attivi	euro	-5.696.336,60	(B)
---	------	---------------	-----

2. residui passivi (debiti)

2.1 iscritti al 1° gennaio 2014	euro	856.542.374,69
---------------------------------	------	----------------

2.2 riaccertati al 31 dicembre 2014	euro	820.032.793,19
-------------------------------------	------	----------------

minori riaccertamenti nella gestione residui passivi	euro	-36.509.581,50	(C)
--	------	----------------	-----

Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014 (A+B-C)	euro	148.249.861,80
--	------	----------------

diminuito dei fondi Stato e comunitari da attribuire all'esercizio finanziario 2014	euro	29.935.081,73
--	------	---------------

Totale avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2014	euro	118.314.780,07
---	------	----------------

LA SPESA CORRENTE E DI INVESTIMENTO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2014 è stata complessivamente impegnata in competenza, nel titolo I (spesa corrente) e nel titolo II (spesa di investimento), la somma di 1.289,98 milioni di euro.

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

Tabella TS4: Dati consuntivi per titolo di spesa - parte I

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)	1.109,05	1.197,41	1.139,71	88,35%	999,59	95,18%	87,71%
Spese di Investimento (Titolo II)	164,52	194,71	150,27	11,65%	54,04	77,18%	35,96%
Totale spese correnti e di investimento	1.273,57	1.392,12	1.289,98	100,00%	1.053,63	92,66%	81,68%
Rimborso mutui e prestiti (Titolo III)	46,43	46,43	46,33		46,33	99,78%	100,00%
Totale complessivo	1.320,00	1.438,55	1.336,31		1.099,96	92,89%	82,31%
importi in milioni							

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

- per l'88,35% alla copertura di spese correnti ammontanti a euro 1.139,71 milioni;
- per l'11,65% alla copertura di spese di investimento ammontanti a euro 150,27 milioni.

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

Tabella TS5: Dati consuntivi per titolo di spesa - parte I al netto del contributo allo Stato

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)	912,34	960,72	903,02	85,73%	762,90	93,99%	84,48%
Spese di Investimento (Titolo II)	164,52	194,71	150,27	14,27%	54,04	77,18%	35,96%
Totale spese correnti e di investimento	1.076,86	1.155,43	1.053,29	100,00%	816,94	91,16%	77,56%
Rimborso mutui e prestiti (Titolo III)	46,43	46,43	46,33		46,33	99,78%	100,00%
Totale complessivo	1.123,29	1.201,86	1.099,62		863,27	91,49%	78,51%
importi in milioni							

Dalla tabella si evince come le spese correnti e di investimento effettivamente sostenute dalla Regione siano pari complessivamente a 1.053,29 milioni di euro, in riduzione di 131,61 milioni di euro rispetto al 2013 quando si attestavano a 1.184,90 milioni di euro, così ripartite:

- per l'85,73% alla copertura di spese correnti ammontanti a euro 903,02 milioni (euro 966,76 milioni nel 2013);
- per il 14,27% alla copertura di spese di investimento ammontanti a euro 150,27 milioni (euro 218,14 milioni nel 2013).

Rispetto alle previsioni iniziali l'incidenza delle spese correnti ha registrato un lieve aumento passando dall'84,72% all'85,73%. Il confronto con il consuntivo 2013 vede un incremento dell'incidenza delle spese correnti che in quell'anno registrava l'81,59%.

Le tabelle che seguono illustrano:

- le previsioni definitive;
- il totale impegnato;
- il pagato;
- il debito residuo da pagare nell'esercizio finanziario 2015;

distintamente per:

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

TITOLO I (SPESE CORRENTI)

Sulla competenza risulta impegnato il 95,18% degli stanziamenti definitivi e pagato l'87,71% dell'impegnato.

Per quanto riguarda i residui passivi la somma di euro 252 milioni si è ridotta a euro 232 milioni per effetto delle economie. Di tale importo è stato pagato il 67,65%.

Tabella TS6: Impegni e pagamenti per funzione obiettivo – Spese correnti

DESCRIZIONE		PREVISIONI	%	TOTALE	%	%	PAGATO	%	DA PAGARE
		DEFINITIVE		IMPEGNATO			(B/A)		
		(A)		(B)			(C)		
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	C	14.570.821,23	1,22	14.335.083,22	1,26	98,38	11.414.325,70	79,63	2.920.757,52
	R	1.612.528,87	0,64	1.603.657,47	0,69	99,45	1.598.409,47	99,67	5.248,00
	T	16.183.350,10	1,12	15.938.740,69	1,16	98,49	13.012.735,17	81,64	2.926.005,52
Funzione 2 - Personale	C	257.587.491,27	21,51	245.130.028,50	21,51	95,16	226.851.956,44	92,54	18.278.072,06
	R	23.876.888,43	9,47	20.491.265,12	8,82	85,82	19.222.788,55	93,81	1.268.476,57
	T	281.464.379,70	19,42	265.621.293,62	19,36	94,37	246.074.744,99	92,64	19.546.548,63
Funzione 3 - Servizi generali	C	37.989.397,80	3,17	33.129.918,91	2,91	87,21	23.196.582,26	70,02	9.933.336,65
	R	11.140.193,40	4,42	9.517.023,49	4,10	85,43	7.976.343,99	83,81	1.540.679,50
	T	49.129.591,20	3,39	42.646.942,40	3,11	86,81	31.172.926,25	73,10	11.474.016,15
Funzione 4 - Finanza locale	C	130.463.768,64	10,90	128.930.011,87	11,31	98,82	121.546.003,53	94,27	7.384.008,34
	R	14.560.292,74	5,77	13.786.929,50	5,94	94,69	12.621.609,98	91,55	1.165.319,52
	T	145.024.061,38	10,00	142.716.941,37	10,40	98,41	134.167.613,51	94,01	8.549.327,86
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	C	16.993.180,94	1,42	16.078.234,51	1,41	94,62	11.594.656,48	72,11	4.483.578,03
	R	5.021.572,40	1,99	4.221.273,53	1,82	84,06	4.064.363,31	96,28	156.910,22
	T	22.014.753,34	1,52	20.299.508,04	1,48	92,21	15.659.019,79	77,14	4.640.488,25
Funzione 6 - Istruzione universitaria	C	13.681.210,19	1,14	13.473.948,23	1,18	98,49	6.961.280,95	51,66	6.512.667,28
	R	4.366.839,26	1,73	3.730.329,05	1,61	85,42	3.522.582,88	94,43	207.746,17
	T	18.048.049,45	1,25	17.204.277,28	1,25	95,32	10.483.863,83	60,94	6.720.413,45
Funzione 7 - Cultura e sport	C	13.876.650,00	1,16	12.170.439,05	1,07	87,70	8.205.683,04	67,42	3.964.756,01
	R	5.388.422,28	2,14	5.067.297,42	2	94,04	4.353.995,29	85,92	713.302,13
	T	19.265.072,28	1,33	17.237.736,47	1,26	89,48	12.559.678,33	72,86	4.678.058,14
Funzione 8 - Politiche sociali	C	83.315.458,45	6,96	78.571.796,01	6,89	94,31	58.716.382,53	74,73	19.855.413,48
	R	31.228.648,46	12,38	27.298.469,70	11,75	87,41	23.152.193,13	84,81	4.146.276,57
	T	114.544.106,91	7,90	105.870.265,71	7,72	92,43	81.868.575,66	77,33	24.001.690,05
Funzione 9 - Sanità	C	258.449.245,00	21,58	257.674.723,43	22,61	99,70	232.518.883,77	90,24	25.155.839,66
	R	92.787.036,16	36,80	91.834.945,29	39,54	98,97	49.156.577,75	53,53	42.678.367,54
	T	351.236.281,16	24,23	349.509.668,72	25,47	99,51	281.675.461,52	80,59	67.834.207,20
Funzione 10 - Agricoltura	C	11.267.845,59	0,94	10.303.169,86	0,90	91,44	3.037.429,85	29,48	7.265.740,01
	R	10.757.068,83	4,27	10.560.558,72	4,55	98,17	9.308.795,49	88,15	1.251.763,23
	T	22.024.914,42	1,52	20.863.728,58	1,52	94,73	12.346.225,34	59,18	8.517.503,24
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	C	43.758.801,08	3,65	29.541.544,93	2,59	67,51	16.962.621,19	57,42	12.578.923,74
	R	36.770.133,35	14,58	30.403.476,60	13,09	82,69	13.297.286,21	43,74	17.106.190,39
	T	80.528.934,43	5,56	59.945.021,53	4,37	74,44	30.259.907,40	50,48	29.685.114,13
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	C	0	0	0	0	0	0	0	0
	R	26.337,62	0,01	0	0	0	0	0	0
	T	26.337,62	0,00	0	0	0	0	0	0
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	C	25.089.478,37	2,10	21.717.519,95	1,91	86,56	8.575.010,06	39,48	13.142.509,89
	R	5.401.210,45	2,14	5.003.626,09	2,15	92,64	4.590.351,95	91,74	413.274,14
	T	30.490.688,82	2,10	26.721.146,04	1,95	87,64	13.165.362,01	49,27	13.555.784,03
Funzione 14 - Governo del territorio	C	24.319.101,43	2,03	21.543.684,91	1,89	88,59	17.374.420,90	80,65	4.169.264,01
	R	4.961.761,99	1,97	4.667.439,09	2,01	94,07	3.798.898,58	81,39	868.540,51
	T	29.280.863,42	2,02	26.211.124,00	1,91	89,52	21.173.319,48	80,78	5.037.804,52
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	C	34.062.892,63	2,84	27.421.971,21	2,41	80,50	22.948.969,04	83,69	4.473.002,17
	R	4.271.737,66	1,69	4.084.177,79	1,76	95,61	466.437,42	11,42	3.617.740,37
	T	38.334.630,29	2,64	31.506.149,00	2,30	82,19	23.415.406,46	74,32	8.090.742,54
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	C	2.292.369,08	0,19	0	0	0	0	0	0
	R	0	0	0	0	0	0	0	0
	T	2.292.369,08	0,16	0	0	0	0	0	0
Funzione 17 - Concorso della Regione al riequilibrio della finanza pubblica	C	229.691.485,39	19,18	229.691.485,39	20,15	100,00	229.691.485,39	100,00	0
	R	0	0	0	0	0	0	0	0
	T	229.691.485,39	15,85	229.691.485,39	16,74	100,00	229.691.485,39	100,00	0
TOTALE	C	1.197.409.197,09	100,00	1.139.713.559,98	100,00	95,18	999.595.691,13	87,71	140.117.868,85
	R	252.170.671,90	100,00	232.270.468,86	100,00	92,11	157.130.634,00	67,65	75.139.834,86
	T	1.449.579.868,99	100,00	1.371.984.028,84	100,00	94,65	1.156.726.325,13	84,31	215.257.703,71
Concorso al riequilibrio della finanza pubblica	C	236.691.485,39	19,77	236.691.485,39	20,77	100,00	236.691.485,39	100,00	0
	R	0	0	0	0	0	0	0	0
	T	236.691.485,39	16,33	236.691.485,39	17,25	100,00	236.691.485,39	100,00	0
TOTALE AL NETTO DEL CONTRIBUTO ALLO STATO	C	960.717.711,70	80,23	903.022.074,59	79,23	93,99	762.904.205,74	84,48	140.117.868,85
	R	252.170.671,90	100,00	232.270.468,86	100,00	0	157.130.634,00	67,65	75.139.834,86
	T	1.212.888.383,60	83,67	1.135.292.543,45	82,75	93,60	920.034.839,74	81,04	215.257.703,71

C competenza - R residui - T totale

TITOLO II (SPESE DI INVESTIMENTO)

Sulla competenza risulta impegnato il 77,18% degli stanziamenti definitivi e pagato il 35,96% dell'impegnato.

Per quanto riguarda i residui passivi la somma di euro 575 milioni si è ridotta a euro 559 milioni per effetto delle economie. Di tale somma è stato pagato il 30,65%.

Tabella TS7: Impegni e pagamenti per funzione obiettivo – Spese di investimento

DESCRIZIONE		PREVISIONI	%	TOTALE	%	%	PAGATO	%	DA PAGARE
		DEFINITIVE		IMPEGNATO		(B/A)	(C)	(C/B)	
		(A)		(B)			(C)		
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	6.606.544,92	3,39	5.384.334,92	3,58	81,50	2.017.544,18	37,47	3.366.790,74
	R	13.055.150,59	2,27	12.670.267,16	2,27	97,05	4.723.271,95	37,28	7.946.995,21
	T	19.661.695,51	2,55	18.054.602,08	2,55	91,83	6.740.816,13	37,34	11.313.785,95
Funzione 4 - Finanza locale	C	30.187.853,71	15,50	22.272.363,34	14,82	73,78	15.252.671,24	68,48	7.019.692,10
	R	147.473.807,86	25,64	142.387.168,46	25,48	96,55	35.936.858,17	25,24	106.450.310,29
	T	177.661.661,57	23,07	164.659.531,80	23,22	92,68	51.189.529,41	31,09	113.470.002,39
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	C	1.041.632,84	0,53	844.518,45	0,56	81,08	339.997,52	40,26	504.520,93
	R	10.888.905,10	1,89	10.555.448,80	1,89	96,94	3.077.772,62	29,16	7.477.676,18
	T	11.930.537,94	1,55	11.399.967,25	1,61	95,55	3.417.770,14	29,98	7.982.197,11
Funzione 6 - Istruzione universitaria	C	212.000,00	0,11	200.000,00	0,13	94,34	0	0	200.000,00
	R	489.923,09	0,09	465.105,40	0,08	94,93	345.370,68	74,26	119.734,72
	T	701.923,09	0,09	665.105,40	0,09	94,75	345.370,68	51,93	319.734,72
Funzione 7 - Cultura e sport	C	7.970.432,27	4,09	6.542.519,08	4,35	82,08	425.103,32	6,50	6.117.415,76
	R	28.043.485,02	4,88	27.473.159,75	4,92	97,97	9.586.547,15	34,89	17.886.612,60
	T	36.013.917,29	4,68	34.015.678,83	4,80	94,45	10.011.650,47	29,43	24.004.028,36
Funzione 8 - Politiche sociali	C	1.305.717,38	0,67	1.255.701,84	0,84	96,17	355.075,28	28,28	900.626,56
	R	17.496.195,54	3,04	17.485.047,54	3,13	99,94	4.046.894,83	23,14	13.438.152,71
	T	18.801.912,92	2,44	18.740.749,38	2,64	99,67	4.401.970,11	23,49	14.338.779,27
Funzione 9 - Sanità	C	14.340.480,12	7,37	13.600.480,12	9,05	94,84	0	0	13.600.480,12
	R	12.726.957,28	2,21	12.713.814,46	2,28	99,90	677.270,97	5,33	12.036.543,49
	T	27.067.437,40	3,52	26.314.294,58	3,71	97,22	677.270,97	2,57	25.637.023,61
Funzione 10 - Agricoltura	C	7.347.606,62	3,77	6.259.179,84	4,17	85,19	3.048.559,19	48,71	3.210.620,65
	R	50.945.016,82	8,86	47.890.882,36	8,57	94,01	24.657.375,07	51,49	23.233.507,29
	T	58.292.623,44	7,57	54.150.062,20	7,64	92,89	27.705.934,26	51,17	26.444.127,94
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	C	85.998.005,53	44,17	76.654.626,03	51,01	89,14	23.564.407,66	30,74	53.090.218,37
	R	154.172.215,95	26,80	149.241.286,30	26,71	96,80	55.689.880,86	37,32	93.551.405,44
	T	240.170.221,48	31,19	225.895.912,33	31,86	94,06	79.254.288,52	35,08	146.641.623,81
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	C	1.231.089,25	0,63	0	0	0	0	0	0
	R	4.799.384,08	0,83	4.792.234,03	0,86	99,85	858.137,68	17,91	3.934.096,35
	T	6.030.473,33	0,78	4.792.234,03	0,68	79,47	858.137,68	17,91	3.934.096,35
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	C	3.708.886,42	1,90	2.795.857,83	1,86	75,38	1.252.266,38	44,79	1.543.591,45
	R	62.323.510,72	10,83	61.362.099,39	10,98	98,46	9.127.817,55	14,88	52.234.281,84
	T	66.032.397,14	8,58	64.157.957,22	9,05	97,16	10.380.083,93	16,18	53.777.873,29
Funzione 14 - Governo del territorio	C	23.072.825,05	11,85	14.282.600,80	9,50	61,90	7.636.042,22	53,46	6.646.558,58
	R	71.934.017,85	12,51	70.873.081,38	12,68	98,53	22.112.529,85	31,20	48.760.551,53
	T	95.006.842,90	12,34	85.155.682,18	12,01	89,63	29.748.572,07	34,93	55.407.110,11
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	C	314.354,17	0,16	177.854,17	0,12	56,58	146.104,17	82,15	31.750,00
	R	891.827,96	0	866.647,93	0,16	97,18	405.721,81	46,82	460.926,12
	T	1.206.182,13	0,16	1.044.502,10	0,15	86,60	551.825,98	52,83	492.676,12
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	C	11.371.409,69	5,84	0	0	0	0	0	0
	R	0	0	0	0	0	0	0	0
	T	11.371.409,69	1,48	0	0	0	0	0	0
TOTALE	C	194.708.837,97	100,00	150.270.036,42	100,00	77,18	54.037.771,16	35,96	96.232.265,26
	R	575.240.397,86	100,00	558.776.242,96	100,00	97,14	171.245.449,19	30,65	387.530.793,77
	T	769.949.235,83	100,00	709.046.279,38	100,00	92,09	225.283.220,35	31,77	483.763.059,03

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".

Tabella TS8: Impegni pagati per funzione obiettivo

DESCRIZIONE		IMPEGNI	PAGAMENTI	CAPACITA'	RESIDUI DI NUOVA FORMAZIONE	%
				%		
Funzione 1 - Funzionamento degli organi istituzionali	C	14.335.083,22	11.414.325,70	79,63	2.920.757,52	20,37
	R	1.603.657,47	1.598.409,47	99,67		
	T	15.938.740,69	13.012.735,17	81,64		
Funzione 2 - Personale	C	245.130.028,50	226.851.956,44	92,54	18.278.072,06	7,46
	R	20.491.265,12	19.222.788,55	93,81		
	T	265.621.293,62	246.074.744,99	92,64		
Funzione 3 - Servizi generali	C	38.514.253,83	25.214.126,44	65,47	13.300.127,39	34,53
	R	22.187.290,65	12.699.615,94	57,24		
	T	60.701.544,48	37.913.742,38	62,46		
Funzione 4 - Finanza locale	C	151.202.375,21	136.798.674,77	90,47	14.403.700,44	9,53
	R	156.174.097,96	48.558.468,15	-		
	T	307.376.473,17	185.357.142,92	60,30		
Funzione 5 - Istruzione primaria e secondaria	C	16.922.752,96	11.934.654,00	70,52	4.988.098,96	29,48
	R	14.776.722,33	7.142.135,93	48,33		
	T	31.699.475,29	19.076.789,93	60,18		
Funzione 6 - Istruzione universitaria	C	13.673.948,23	6.961.280,95	50,91	6.712.667,28	49,09
	R	4.195.434,45	3.867.953,56	92,19		
	T	17.869.382,68	10.829.234,51	60,60		
Funzione 7 - Cultura e sport	C	18.712.958,13	8.630.786,36	46,12	10.082.171,77	53,88
	R	32.540.457,17	13.940.542,44	42,84		
	T	51.253.415,30	22.571.328,80	44,04		
Funzione 8 - Politiche sociali	C	79.827.497,85	59.071.457,81	74,00	20.756.040,04	26,00
	R	44.783.517,24	27.199.087,96	60,73		
	T	124.611.015,09	86.270.545,77	69,23		
Funzione 9 - Sanità	C	271.275.203,55	232.518.883,77	85,71	38.756.319,78	14,29
	R	104.548.759,75	49.833.848,72	47,67		
	T	375.823.963,30	282.352.732,49	75,13		
Funzione 10 - Agricoltura	C	16.562.349,70	6.085.989,04	36,75	10.476.360,66	63,25
	R	58.451.441,08	33.966.170,56	58,11		
	T	75.013.790,78	40.052.159,60	53,39		
Funzione 11 - Sviluppo economico regionale	C	106.196.170,96	40.527.028,85	38,16	65.669.142,11	61,84
	R	179.644.762,90	68.987.167,07	38,40		
	T	285.840.933,86	109.514.195,92	38,31		
Funzione 12 - Edilizia residenziale pubblica	C	0	0		0	
	R	4.792.234,03	858.137,68	17,91		
	T	4.792.234,03	858.137,68	17,91		
Funzione 13 - Infrastrutture per mobilità e reti	C	24.513.377,78	9.827.276,44	40,09	14.686.101,34	59,91
	R	66.365.725,48	13.718.169,50	20,67		
	T	90.879.103,26	23.545.445,94	25,91		
Funzione 14 - Governo del territorio	C	35.826.285,71	25.010.463,12	69,81	10.815.822,59	30,19
	R	75.540.520,47	25.911.428,43	34,30		
	T	111.366.806,18	50.921.891,55	45,72		
Funzione 15 - Oneri non ripartibili	C	73.928.384,03	69.423.631,86	93,91	4.504.752,17	6,09
	R	4.950.825,72	872.159,23	17,62		
	T	78.879.209,75	70.295.791,09	89,12		
Funzione 16 - Fondi di riserva e globali	C	0	0		0	
	R	0	0			
	T	0	0			
TOTALE	C	1.106.620.669,66	870.270.535,55	78,64	236.350.134,11	21,36
R	791.046.711,82	328.376.083,19	41,51			
T	1.897.667.381,48	1.198.646.618,74	63,16			

C competenza - R residui - T totale

Dall'analisi della tabella si evidenzia un miglioramento della capacità di spesa in competenza, intesa come rapporto tra pagamenti e rispettivi impegni rispetto al 2013, infatti le somme pagate rappresentano il 78,64% degli impegni (73,37% nel 2013), con conseguente riduzione dei residui passivi rimasti da pagare pari al 21,36% del totale impegnato.

In termini assoluti, il maggior volume di residui di nuova formazione proviene dalle spese per la Funzione 11 - Sviluppo economico per 65,7 milioni di euro, per la Funzione 9 - Sanità per circa 38,8 milioni di euro e dalla Funzione 8 - Politiche sociali pari a circa 20,8 milioni di euro.

Il prospetto che segue illustra per gli anni 2012, 2013 e 2014 l'andamento della capacità di spesa, separatamente per il conto competenza ed il conto residui, dal quale si evince, un miglioramento sia della percentuale di smaltimento dei residui sia della capacità di spesa sulla competenza.

	2012	2013	2014
In conto residui	37,06%	38,77%	41,51%
In conto competenza	77,22%	73,37%	78,64%
Capacità complessiva (residui + competenza)	<u>62,13%</u>	<u>59,69%</u>	<u>63,16%</u>

LA SITUAZIONE DI CASSA

La situazione di cassa presenta pertanto le seguenti risultanze:

Fondo cassa al 31.12.2013	euro	249.986.014,33
Riscossioni dell'esercizio 2014	euro	1.392.735.377,59
TOTALE	euro	1.642.721.391,92
Pagamenti dell'esercizio 2014	euro	1.522.623.565,51
Fondo cassa al 31.12.2014	euro	120.097.826,41

Le movimentazioni di cassa verificatesi nell'esercizio finanziario 2014 sono complessivamente così illustrate:

Tabella TS9: Movimentazioni di cassa

	PREVISIONI INIZIALI (A)	PREVISIONI DEFINITIVE (B)	RISCOSSO ----- PAGATO (C)	MAGGIORI/MINORI RISCOSSIONI ----- MINORI PAGAMENTI (B-C)
ENTRATA	1.518.000.000,00	1.713.800.760,69	1.247.889.624,40	465.911.136,29
SPESA	1.518.000.000,00	1.713.800.760,69	1.172.179.947,93	541.620.812,76

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale alla chiusura dell'esercizio è valutata complessivamente in euro 2.509.348.960,07 quale risultato della differenza tra attività e passività di seguito illustrate:

Attività:

beni immobili	euro	557.973.612,05
beni mobili	euro	98.494.338,73
crediti diversi	euro	2.824.931.507,18
totale	euro	<u>3.481.399.457,96</u>
fondo cassa	euro	120.097.826,41
totale attività	euro	<u>3.601.497.284,37</u>

Passività:

mutui e prestiti	euro	239.942.911,38
residui passivi e perenti	euro	852.205.412,92
totale passività	euro	<u>1.092.148.324,30</u>

Il risultato evidenzia un aumento patrimoniale, rispetto all'esercizio 2013 di circa 269 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 2013 di 162,45 milioni.

MUTUI E PRESTITI

Le passività a diretto carico della Regione, il cui debito residuo in linea capitale al 31 dicembre 2014 è pari a 239.942.911,38 euro, sono rappresentate da due prestiti obbligazionari e un mutuo regolato a tasso fisso, con piano di rimborso rateale posticipato e con scadenza finale dell'ammortamento nel 2015.

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 2014 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 31/12/2013 relativamente ai titoli azionari detenuti dalla Regione di euro 427.128.764,56, le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 hanno interessato:

- **in aumento con corrispondenza nel conto finanziario:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 53.761,25 derivanti dalle seguenti operazioni:
 - euro 3.761,25 derivante dall'operazione che ha interessato la società S.I.T. Vallée S.c.a.r.l. relativamente all'erogazione della predetta somma per la liquidazione della quota spettante al socio escluso, con contestuale aumento della quota di capitale sociale detenuta dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta in qualità di socio consorziato;
 - euro 50.000,00 derivante dalla costituzione della nuova società EXPO VdA Spa, relativamente al versamento del capitale sociale iniziale;
- **in aumento senza corrispondenza nel conto finanziario:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 69.528.081,25 derivanti dalle seguenti operazioni:
 - euro 9.526.842,50 derivante dall'operazione che ha interessato la Società italiana per azioni per il Traforo del Monte Bianco S.p.a., relativamente all'aumento di capitale sociale a titolo gratuito deliberato nell'assemblea straordinaria tenutasi il 25.03.2014;
 - euro 60.000.000,00 derivante dall'operazione che ha interessato la società Casino de la Vallée S.p.a., relativamente alla ricostituzione e aumento del capitale sociale precedentemente ridotto per perdite, mediante sottoscrizione a pagamento di numero 60.000 azioni ordinarie da Euro 1.000,00, addebitandone l'onere, per pari importo, al fondo in Gestione speciale presso la società Finaosta S.p.a., di cui all'articolo 6 della legge regionale n. 7/2006;
 - euro 1.238,75 derivante dall'operazione che ha interessato la società S.I.T. Vallée S.c.a.r.l. relativamente all'esclusione di un socio, con contestuale aumento della quota di capitale sociale detenuta dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta, fatto presente che il capitale sociale della SIT Vallée s.c.a r.l. di euro 100.000 è rimasto invariato e che la quota di capitale sociale di ciascuno dei quattro soci superstiti è passata dal 20% al 25%;
- **in diminuzione con corrispondenza nel conto finanziario:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 157.125,00 derivante, come da P.D. n. 3092 del 13.08.2014, dall'introito della predetta somma a titolo di rimborso della quota di partecipazione posseduta dal Socio Regione Autonoma Valle d'Aosta nel capitale sociale della "Società Cooperativa Elettrica Gignod-C.E.G.", a seguito dell'accoglimento della richiesta di recesso da parte del Consiglio di amministrazione nella seduta del 3 luglio 2014;
- **in diminuzione senza corrispondenza nel conto finanziario:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 44.962.633,12 derivanti dalle seguenti operazioni:
 - euro 8.583,12 derivante dall'operazione che ha interessato la società I.P.L.A. S.p.a. relativamente all'aumento di capitale e al mancato esercizio di opzione sulle nuove azioni offerte al socio Regione Autonoma Valle d'Aosta, seguito da una riduzione, a copertura della perdita residua, con annullamento di azioni proporzionalmente a quelle di titolarità di ciascun azionista con conseguente diminuzione della quota posseduta;

- euro 44.954.000,00 derivante dall'operazione che ha interessato la società Casino de la Vallée S.p.a., relativamente alla riduzione del capitale sociale a copertura delle perdite, mediante annullamento di numero 44.995 azioni in modo proporzionale a quelle possedute dai soci (Regione Valle d'Aosta n. 44.954 - Comune di Saint Vincent n. 41);
- euro 50,00 derivante dall'operazione che ha interessato la società Idroelettrica Valle d'Aosta S.c.r.l. relativamente all'azzeramento del capitale sociale, conseguente alla copertura delle perdite, e al mancato esercizio di opzione sulle nuove azioni offerte al socio Regione Autonoma Valle d'Aosta; portando la consistenza a chiusura dell'esercizio finanziario 2014 ad euro 451.590.848,94.

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 2014 un importo complessivo di euro 604.056.006,10, inserito tra le variazioni fuori bilancio del fondo di dotazione della gestione speciale.

A fronte di una consistenza al 31/12/2013 relativamente ai titoli azionari detenuti dalla Regione di euro 601.168.041,76, le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 hanno interessato:

- **in aumento senza corrispondenza nel conto finanziario:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 4.224.999,63 per effetto delle operazioni di aumento del capitale sociale della società Monterosa Spa e della Courmayeur Mont Blanc Funivie Spa principalmente destinate alla realizzazione di investimenti;
- **in diminuzione senza corrispondenza nel conto finanziario:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 1.337.035,29 di cui euro 1.180.129,20 per effetto delle operazioni di riduzione del capitale sociale nella società Monterosa S.p.a. a copertura delle perdite e euro 156.906,09 per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione della Società per azioni Gressoney Incremento Turistico-SAGIT S.p.a. nella società Monterosa Spa, operazione effettuata nel 2013 ma, relativamente alla SAGIT Spa, registrata nel 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.

La consistenza del fondo di dotazione è valorizzata sulla base della situazione contabile al 31/12/2014 fornita dalla Finaosta che riporta gli oneri e i proventi rilevati alla data del 27/01/2015. Le differenze tra tale situazione contabile ed il bilancio che verrà approvato dalla Finaosta sarà inserita in un'apposita sezione nei prospetti del prossimo anno.

Quest'anno è stata inserita una colonna per riconciliare i dati della situazione contabile al 31/12/2013, provvisoria in quanto fornita da Finaosta prima della chiusura del bilancio, e i dati del bilancio Finaosta 2013 definitivo.

A fronte di un saldo complessivo al 31/12/2013 pari a euro 701.247.368, di cui euro 601.168.042 relativi alla consistenza delle partecipazioni indirette, di cui euro 6.788.719 relativi alla consistenza dei beni immobili e di cui euro 93.290.607 relativi alla consistenza degli altri interventi, le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 riguardano:

- **variazioni in aumento:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 219.472.277, di cui euro 19.895.336 per trasferimenti di fondi da parte della Regione per la realizzazione di progetti ed attività, di cui euro 3.000.000 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 6.150.500 per trasferimenti dal fondo di dotazione di cui alla l.r. 84/1993, di cui euro 54.404.982 risultanti dal saldo tra incrementi e decrementi relativi all'ultimo bilancio 2013 approvato da Finaosta S.p.A e di cui euro 136.021.459 risultanti dal saldo tra incrementi e decrementi relativi all'anno 2014 rilevati alla data del 27/01/2015 , da riconciliare il prossimo anno con i dati definitivi del bilancio approvato dalla Finaosta.

- **variazioni in diminuzione:**
 - euro 133.558.458, di cui euro 94.334.074 per prelievi di esercizio, giroconti ad altri fondi e pagamenti effettuati da Finaosta per conto della Regione (25.357.562,35 euro per erogazione Bon de chauffage di cui alla l.r. 43/2009 e sconto energia di cui alla l.r. 4/2010 – 64.976.511,40 per altri pagamenti effettuati per conto della Regione – euro 4.000.000 per trasferimento risorse al fondo di rotazione per le attività turistico-ricettive di cui alla l.r. 19/2001 ai sensi della DGR 104/2014), di cui euro 1.529.825 per contributi erogati, di cui euro 822.482 per rimborsi dei costi sostenuti da Finaosta S.p.A per la gestione di strutture diverse, di cui euro 9.608.484 per servizi prestati da Finaosta ed addebitati al fondo di dotazione, di cui euro 22.974.323 per costi sostenuti per la costruzione, la ristrutturazione di strutture e l'acquisto di attrezzature e di cui euro 4.289.269 per l'addebito delle commissioni riconosciute alla Finaosta S.p.A. per la gestione del fondo stesso.

 - euro 287.167,20, di cui euro 143.129,97 per deduzione delle quote di ammortamento sul bene immobile di Parigi denominato "Maison de la Vallée d'Aoste" e per euro 144.037,23 sui beni immobili dello stabilimento industriale acquisiti dalla Società Verres S.p.A. siti nel comune di Verrès.

ALTRI FONDI DI DOTAZIONE DETENUTI PRESSO FINAOSTA S.P.A.

La consistenza dei fondi di dotazione è valorizzata sulla base della situazione contabile al 31/12/2014 fornita dalla Finaosta che riporta gli oneri e i proventi rilevati alla data del 27/01/2015. Le differenze tra tale situazione contabile ed il bilancio che verrà approvato dalla Finaosta saranno inserite in un'apposita sezione nei prospetti del prossimo anno.

Quest'anno nella colonna di rettifica sono stati inseriti gli importi necessari a riconciliare i dati della situazione contabile al 31/12/2013, provvisoria in quanto fornita da Finaosta prima della chiusura del bilancio, e i dati del bilancio Finaosta 2013 definitivo.

I fondi di dotazione di seguito elencati si riferiscono ad interventi facenti capo all'Assessorato Attività Produttive.

Fondo di dotazione per il settore ricerca e sviluppo di cui alla l.r. 84/1993

A fronte di una consistenza al 31/12/2013 pari a euro 31.731.549,00, le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 riguardano:

- **rettifiche:** la movimentazione riguarda un incremento pari ad euro 703.481,52 dovuto all'allineamento dei dati della situazione contabile 2013 provvisoria con il bilancio Finaosta 2013 definitivo;
- **versamenti in c/capitale o giroconti da altri fondi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 241.391,27 per trasferimento fondi per erogazione contributi su progetto di ricerca ai sensi della DGR 475/2012;
- **prelievi in c/capitale o giroconti ad altri fondi:** la movimentazione è stata complessivamente pari ad euro 6.900.500,00 di cui euro 6.150.500,00 euro per trasferimento di risorse al fondo di dotazione della gestione speciale di cui all'art. come previsto dalle DGR 18/2013, 651/2014 e 1587/2014 e per euro 750.000,00 al trasferimento di risorse al fondo di dotazione per le nuove imprese innovative di cui alla l.r. 14/2011 ai sensi della DGR 1157/2014;
- **incrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 455.358,34 per interessi sulle giacenze;
- **decrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 4.719.161,41 per contributi erogati.

Fondo di dotazione di cui alla l.r. 84/1993 nell'ambito del POR FESR 2007/2013

A fronte di una consistenza al 31/12/2013 pari a euro 482.891,00, le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 riguardano:

- **rettifiche:** la movimentazione riguarda un incremento pari ad euro 3.951,48 dovuto all'allineamento dei dati della situazione contabile 2013 provvisoria con il bilancio Finaosta 2013 definitivo;
- **versamenti in c/capitale o giroconti da altri fondi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 293.921,30 per trasferimento fondi per erogazione contributi ai sensi delle DGR 2540/2012 e 61/2014;
- **incrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 1.532,05 per interessi sulle giacenze;

- **decrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 293.921,30 per contributi erogati.

Fondo di dotazione per l'imprenditoria femminile di cui alla l.r. 9/2003

A fronte di una consistenza al 31/12/2013 pari a euro 45.069,00 le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 riguardano:

- **rettifiche:** la movimentazione riguarda un incremento pari ad euro 392,50 dovuto all'allineamento dei dati della situazione contabile 2013 provvisoria con il bilancio Finaosta 2013 definitivo;
- **incrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 186,03, di cui euro 43,10 per quote interessi e di cui euro 142,93 per interessi sulle giacenze.

Fondo di dotazione di cui al Docup Obiettivo 2

A fronte di una consistenza al 31/12/2013 pari a euro 1.126.148,00 le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 riguardano:

- **rettifiche:** la movimentazione riguarda un incremento pari ad euro 20.686,99 dovuto all'allineamento dei dati della situazione contabile 2013 provvisoria con il bilancio Finaosta 2013 definitivo;
- **incrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 15.759,59, di cui euro 221,27 per quote interessi, di cui euro 15.501,82 per interessi sulle giacenze e di cui 36,50 per more, penalità e altri ricavi.

Fondo di dotazione per le azioni "Aiuto allo sviluppo" e "Aiuto all'innovazione" nell'ambito del POR FESR 2007/2013

A fronte di una consistenza al 31/12/2013 pari a euro 480.087,00 le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 riguardano:

- **rettifiche:** la movimentazione riguarda un incremento pari ad euro 10.902,25 dovuto all'allineamento dei dati della situazione contabile 2013 provvisoria con il bilancio Finaosta 2013 definitivo;
- **incrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 3.649,32 per interessi sulle giacenze;
- **decrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 56.050,00 di cui euro 50.050,00 per contributi erogati e di cui euro 6.000,00 per rimborso dei costi sostenuti da Finaosta S.p.A per l'espletamento dell'attività di istruttoria.

Fondo di dotazione per l'azione "Cofinanziamento della l.r. 6/2003 (Imprese industriali ed artigiane)" nell'ambito del POR FESR 2007/2013

A fronte di una consistenza al 31/12/2013 pari a euro 1.071.827,00 le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 riguardano:

- **rettifiche:** la movimentazione riguarda un incremento pari ad euro 14.851,81 dovuto all'allineamento dei dati della situazione contabile 2013 provvisoria con il bilancio Finaosta 2013 definitivo;
- **incrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 9.599,09 per interessi sulle giacenze;

- **decrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 456.824,53 di cui euro 447.724,53 per contributi erogati e di cui euro 9.100,00 per rimborso dei costi sostenuti da Finaosta S.p.A per l'espletamento dell'attività di istruttoria.

Fondo di dotazione per le nuove imprese innovative di cui alla l.r. 14/2011

A fronte di una consistenza al 31/12/2013 pari a euro 299.851,00 le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 riguardano:

- **rettifiche:** la movimentazione riguarda un incremento pari ad euro 2.624,31 dovuto all'allineamento dei dati della situazione contabile 2013 provvisoria con il bilancio Finaosta 2013 definitivo;
- **versamenti in c/capitale o giroconti da altri fondi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 750.000,00 per trasferimento fondi dal fondo di dotazione per il settore ricerca e sviluppo di cui alla l.r. 84/1993 ai sensi della DGR 1157/2014;
- **prelievi in c/capitale o giroconti ad altri fondi:** la movimentazione è stata complessivamente pari ad euro 8.414,42 per il pagamento per conto della Regione delle fatture della commissione tecnica e il prelievo per il pagamento della ritenuta d'acconto e dell'IRAP;
- **incrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 4.929,33 per interessi sulle giacenze;
- **decrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 2.988,65 per rimborso dei costi sostenuti da Finaosta S.p.A per l'espletamento dell'attività di istruttoria.

Il fondo di dotazione di seguito elencato si riferisce ad interventi facenti capo all'Assessorato Sanità, salute e politiche sociali.

Fondo di dotazione per l'accesso al credito sociale (Prestito sociale d'onore) di cui alla l.r. 52/2009

A fronte di una consistenza al 31/12/2013 pari a euro 57.106,00 le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 riguardano:

- **rettifiche:** la movimentazione riguarda un incremento pari ad euro 1.670,71 dovuto all'allineamento dei dati della situazione contabile 2013 provvisoria con il bilancio Finaosta 2013 definitivo;
- **versamenti in c/capitale o giroconti da altri fondi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 350.000,00 per rifinanziamento del fondo ai sensi della DGR 1336/2014;
- **incrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 221,11 per interessi sulle giacenze;
- **decrementi:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 85.986,00 di cui euro 78.786,00 per contributi erogati e di cui euro 7.200,00 per rimborso dei costi sostenuti da Finaosta S.p.A per l'espletamento dell'attività di istruttoria.

FONDO DI DOTAZIONE IN ESSERE PRESSO SERVIZI PREVIDENZIALI VALLE D'AOSTA
S.P.A

Fondo di dotazione per il sostegno alla previdenza complementare ed integrativa di cui all'art. 7 della l.r. 27/2006

A fronte di una consistenza complessiva al 31/12/2013 pari a euro 979.449,54 le movimentazioni che sono avvenute nel corso del 2014 riguardano:

- **variazioni in aumento:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 262.713,27 di cui euro 250.000,00 per rifinanziamento del fondo stesso e di cui 12.713,27 per interessi maturati sulle giacenze;
- **variazioni in diminuzione:** la movimentazione è stata complessivamente pari a euro 711.186,87 per l'addebito degli oneri e delle spese sostenuti dalla Servizi Previdenziali per l'espletamento dei compiti e funzioni svolti per il conseguimento delle finalità di cui alla l.r. 27/06.

BENI IMMOBILI

La variazione in aumento dei beni del patrimonio immobiliare ammonta a euro **6.536.020,05** e deriva da:

- **aumenti** per complessivi euro **7.365.132,91** di cui:
 - euro 1.409.762,19 registrati nella colonna "con corrispondenza nel conto finanziario", consistenti in interventi edilizi realizzati sugli immobili;
 - euro 5.955.370,72 registrati nella colonna "senza corrispondenza nel conto finanziario", ripartiti in:
 - euro 800,00 riferiti ad una permuta di terreni senza conguaglio in Comune di Aosta;
 - euro 18,40 relativo ad un terreno acquisito con procedura espropriativa in Comune di Courmayeur, per il quale è già stato emesso il decreto, ma non ancora corrisposta l'indennità ai proprietari;
 - euro 629,87 esproprio ed asservimento di terreni necessari alla realizzazione di alcuni siti di radiotelecomunicazioni, per i quali sono già stati emessi i decreti, ma non ancora corrisposte le indennità ai proprietari;
 - euro 242.138,76 corrispondenti al valore dei "Terreni sperimentali in Comune di Sarre" che sono stati uniti al "Castello di Sarre";
 - euro 325.664,12 interventi edilizi realizzati sui fabbricati di proprietà regionale direttamente dai conduttori/concessionari degli stessi;
 - euro 2.872.177,04 riferiti agli interventi edilizi effettuati sugli immobili la cui realizzazione si è protratta per più anni e quindi il pagamento dilazionato;
 - euro 2.513.942,53 riferiti alla correzione di valori a seguito di controlli effettuati sugli interventi edilizi realizzati negli anni sugli immobili;

- **diminuzioni** per complessivi euro **829.112,86** , registrati nella colonna “senza corrispondenza nel conto finanziario”, ripartiti in:
 - euro 800,00 riferiti ad una permuta di terreni senza conguaglio in Comune di Aosta;
 - euro 158.614,24 concernenti un immobile venduto in anni precedenti che per mero errore di dimenticanza non è stato eliminato;
 - euro 242.138,76 corrispondenti al valore dei “Terreni sperimentali in Comune di Sarre” che sono stati uniti al “Castello di Sarre”;
 - euro 427.559,86 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. 2241/FIN in data 11/02/2015, 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 3.513.646,11 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 896.392,29 relativi agli acquisti di beni per uffici e servizi regionali, tra i quali si elencano i più rilevanti:
 - euro 341.283,19 relativi al Corpo Valdostano dei Vigili del Fuoco;
 - euro 250.510,49 al Corpo Forestale;
 - euro 56.052,06 al Dipartimento difesa del suolo e risorse idriche;
 - euro 216.243,00 per acquisti di apparecchiature multimediali e attrezzature e apparecchiature varie di competenza della struttura sistemi informativi;
 - euro 49.368,00 riferiti a beni e attrezzature presso strutture di formazione (Istituto Don Bosco di Chatillon);
- In diminuzione: nel corso dell'anno 2014 non si sono registrate variazioni 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). Sarà inoltre a disposizione di chiunque lo voglia consultare, sia in forma cartacea che su supporto informatico, presso l'Ufficio relazioni con il pubblico.