

*REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA*

*"Bilancio di previsione della Regione Autonoma Valle d'Aosta per l'anno  
finanziario 2008 e per il triennio 2008/2010"*

*R E L A Z I O N E*

## **LE ENTRATE DELL'ESERCIZIO 2008 E PER IL TRIENNIO 2008/2010**

Le previsioni delle entrate per il 2008 ammontano complessivamente a 2.402.000.000. Le risorse disponibili sono pari a 1.625.000.000, escludendo le partite di giro, pari a 777.000.000, e evidenziano un incremento di circa il 7% rispetto alle previsioni formulate per il 2007, ovvero una crescita importante delle risorse disponibili, anche in termini reali.

La crescita prevista costituisce un elemento particolarmente significativo, in quanto deriva interamente dall'andamento delle entrate correnti, mentre si riducono, rispetto alle previsioni per il 2007, le entrate derivanti da alienazioni di beni, nonché la previsione di ricorso all'indebitamento.

L'andamento delle entrate previste nel triennio si attesta ad un tasso di crescita che corrisponde all'incirca al tasso di inflazione programmata (escludendo il titolo 5, ovvero la previsione di indebitamento che si riduce ancora nel 2009 e 2010), il che significa una previsione di risorse effettivamente disponibili costanti in termini reali; non si prevede, pertanto, un tasso di crescita delle entrate per i prossimi anni sugli stessi livelli di quello che si sta verificando nel corrente esercizio e che è stato riflesso nelle previsioni per il 2008.

Le entrate di competenza dell'esercizio 2008 sono state previste, infatti, sulla base della legislazione statale e regionale vigente, considerando anche il gettito previsto per le medesime fonti di entrata per l'esercizio finanziario 2007 e l'evoluzione delle stesse attualmente prevedibile per il prossimo futuro.

Con la tabella 1/E si propone un raffronto tra le previsioni delle entrate di competenza che erano state formulate per il 2007 e quelle che sono state formulate per l'anno 2008, oltre *all'incidenza percentuale* dei singoli titoli di entrata *sul totale delle entrate* del bilancio, per entrambi gli anni, con la variazione percentuale delle principali categorie di entrata previste per il 2008 rispetto a quelle già formulate per il 2007.

Con la tabella 2/E si evidenzia la dinamica delle entrate previste per il triennio di programmazione, con *l'incidenza percentuale* delle entrate nel 2008 *sul totale delle risorse disponibili* (ovvero escluse le partite di giro), nonché le percentuali di variazione annua delle entrate previste per gli esercizi successivi.

La situazione del saldo finanziario, riferita al 31 dicembre 2007, è evidenziata nel prospetto che segue e dimostrata nell'"Allegato 10" al bilancio.

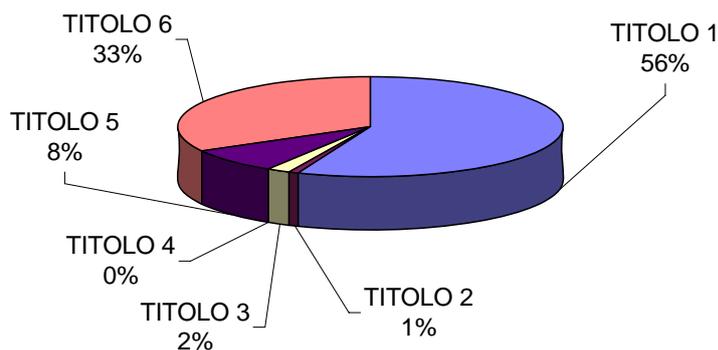
FONDO CASSA	euro	10.000.000
+ RESIDUI ATTIVI	euro	947.000.000
- RESIDUI PASSIVI	euro	957.000.000
= SALDO FINANZIARIO	euro	0

Successivamente si illustra l'andamento previsto di ciascun titolo che costituisce l'entrata del bilancio regionale, anche nel dettaglio delle principali categorie.

TAB. 1/E - RAFFRONTO DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA 2008/2007

DESCRIZIONE ENTRATE	COMP. 1/1/2007	INCID. %	COMP. 1/1/2008	INCID. %	VAR % 2008/2007
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
TITOLO 1: ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI, DAL GETTITO DEI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DEVOLUTE ALLA REGIONE	1.254.929.000	54,68	<b>1.354.648.750</b>	56,40	7,95
<i>Costituite da: Tributi propri</i>	194.329.000	8,47	<b>200.148.750</b>	8,33	2,99
<i>Compartecipazione di tributi erariali</i>	1.060.600.000	46,21	<b>1.154.500.000</b>	48,06	8,85
TITOLO 2: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI ED ASSEGNAZIONI DELLO STATO	22.516.583	0,98	<b>31.084.384</b>	1,29	38,05
<i>Costituite da: Assegnazioni statali per funzioni proprie</i>	21.027.434	0,92	<b>30.034.384</b>	1,25	42,83
<i>Assegnazioni statali per funzioni delegate</i>	1.489.149	0,06	<b>1.050.000</b>	0,04	
TITOLO 3: ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI	28.769.817	1,25	<b>37.246.866</b>	1,55	29,47
<i>Fra cui: Proventi dei servizi pubblici</i>	1.620.000	0,07	<b>1.546.000</b>	0,06	-4,57
<i>Proventi di beni</i>	10.058.000	0,44	<b>10.622.000</b>	0,44	5,61
<i>Ricuperi, rimborsi e concorsi     (inclusi fondi comunitari)</i>	15.441.817	0,67	<b>22.978.866</b>	0,96	48,81
TITOLO 4: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	3.610.000	0,16	<b>2.070.000</b>	0,09	-42,66
TITOLO 5: ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI E PRESTITI	210.174.600	9,16	<b>199.950.000</b>	8,32	-4,86
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>	<b>1.520.000.000</b>	<b>66,23</b>	<b>1.625.000.000</b>	<b>67,65</b>	<b>6,91</b>
TITOLO 6: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI	775.000.000	33,77	<b>777.000.000</b>	32,35	0,26
<b>TOTALE</b>	<b>2.295.000.000</b>	<b>100</b>	<b>2.402.000.000</b>	<b>100</b>	<b>4,66</b>

Nella figura sotto riportata è rappresentata la ripartizione delle entrate complessive nell'anno 2008, per titoli. Tale rappresentazione dell'intero bilancio evidenzia il rilevante peso delle entrate per contabilità speciale (costituite quasi interamente da partite di giro) sul totale del bilancio. Il peso delle entrate derivanti da tributi propri e dal gettito dei tributi erariali supera comunque, in tale confronto, il 50% delle risorse totali.



La tabella 2/E rappresenta l'ammontare delle entrate previste nel triennio 2008/2010, distinte per titoli nel periodo considerato.

TAB. 2/E - RAFFRONTO DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA 2008/2010

DESCRIZIONE ENTRATE	COMP. 2008	INCID. %	COMP. 2009	VAR % 2009/2008	COMP. 2010	VAR % 2010/2009
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
TITOLO 1: ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI, DAL GETTITO DEI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DEVOLUTE ALLA REGIONE	1.354.648.750	83,36	1.382.817.850	2,08	1.411.070.950	2,04
<i>Costituite da: Tributi propri</i>	200.148.750	12,32	204.177.850	2,01	208.380.950	2,06
<i>    Compartecipazione di tributi erariali</i>	1.154.500.000	71,05	1.178.640.000	2,09	1.202.690.000	2,04
TITOLO 2: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI ED ASSEGNAZIONI DELLO STATO	31.084.384	1,91	25.199.362	-18,93	25.161.143	-0,15
<i>Costituite da: Assegnazioni statali per funzioni proprie</i>	30.034.384	1,85	24.149.362	-19,59	24.111.143	-0,16
<i>    Assegnazioni statali per funzioni delegate</i>	1.050.000	0,06	1.050.000	0,00	1.050.000	0,00
TITOLO 3: ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI	37.246.866	2,29	34.702.788	-6,83	36.708.441	5,78
<i>Fra cui: Proventi dei servizi pubblici</i>	1.546.000	0,10	1.618.000	4,66	1.690.000	4,45
<i>    Proventi di beni</i>	10.622.000	0,65	11.199.000	5,43	12.373.000	10,48
<i>    Ricuperi, rimborsi e concorsi (inclusi fondi comunitari)</i>	22.978.866	1,41	19.650.788	-14,48	20.275.441	3,18
TITOLO 4: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	2.070.000	0,13	2.180.000	5,31	2.390.000	9,63
TITOLO 5: ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI E PRESTITI	199.950.000	12,30	188.100.000	-5,93	187.669.466	-0,23
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>	<b>1.625.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>1.633.000.000</b>	<b>0,49</b>	<b>1.663.000.000</b>	<b>1,84</b>

### **ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE, DAL GETTITO DEI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DI ESSO DEVOLUTE ALLA REGIONE. (Titolo 1)**

Le previsioni delle entrate del titolo 1, per il 2008, evidenziano una crescita rilevante (+8%, quasi 100 milioni in più) rispetto all'esercizio precedente (cfr. tab. 1/E), crescita attribuibile in larga parte al gettito delle compartecipazioni erariali e, in particolare, all'andamento delle imposte indirette e delle accise.

Per gli anni successivi, le entrate di tale titolo sono previste prudenzialmente con un tasso di crescita di circa il 2% annuo, ovvero secondo una previsione di crescita di poco superiore all'inflazione programmata.

Le entrate del titolo 1 costituiscono più dell'83% dell'ammontare complessivo delle risorse disponibili (che, si ricorda, non comprendono le contabilità speciali). In particolare, i "tributi propri" pesano per circa il 12% sul totale delle risorse disponibili, mentre la "compartecipazione ai tributi erariali" per circa il 71%.

I **tributi propri** sono previsti in aumento per il 2008, rispetto al precedente esercizio, per circa il 3% (+6 milioni).

Si segnala che la crescita prevista è interamente attribuibile alle entrate derivanti dall'IRAP (+9 milioni), prevista anche sulla base dell'andamento del gettito nell'anno in corso, mentre è stata ridotta di 3 milioni la previsione dell'entrata derivante dalla tassa di concessione sull'esercizio della Casa da Gioco.

Per quanto riguarda il gettito dei tributi "provinciali" che colpiscono l'uso dei veicoli, si segnala la previsione di una lieve riduzione dell'imposta e dei contributi al Servizio Sanitario Nazionale applicati sui premi assicurativi RC auto, mentre una crescita si prevede nell'imposta sulle trascrizioni degli atti di trasferimento di proprietà (IRT) degli autoveicoli.

Per quanto riguarda le **compartecipazioni ai tributi erariali**, rispetto alle previsioni di competenza del 2007, si registra complessivamente un incremento di poco inferiore al 9% (+94 milioni) che adegua le previsioni per il 2008 alla crescita verificatasi nel 2006 e nell'anno in corso.

La previsione di crescita deriva, in particolare, da:

- ⇒ un incremento dell'IRE, stimato sulla base dell'andamento degli ultimi anni del gettito delle imposte versate dai soggetti residenti nella Regione, inclusi gli enti pubblici;
- ⇒ un incremento dell'IVA, pur non così significativo se rapportato all'ordine di grandezza del gettito di tale imposta;
- ⇒ un incremento rilevante delle imposte indirette in relazione, in particolare, agli atti di trasferimento di proprietà immobiliari (registro, bollo, ipotecaria), gettito stimato sulla base dell'aumento della misura di tali imposte (aliquote e tariffe) attuato dalle manovre dello Stato con la legge finanziaria per il 2006, e successivamente nel corso del 2006;
- ⇒ un incremento del gettito derivante dalla tassa automobilistica, sulla base dell'andamento degli ultimi anni;
- ⇒ un significativo aumento del gettito delle imposte di fabbricazione sulla birra, per effetto di un ulteriore inasprimento dell'aliquota, disposto dallo Stato nel dicembre 2005 (di conseguenza la previsione che era stata formulata per il 2007 si è rivelata, come quella relativa al 2006, ancora sottostimata rispetto al gettito effettivo);
- ⇒ un incremento del gettito dei proventi del monopolio sui tabacchi, la cui tassazione è sempre crescente.

Per quanto riguarda la previsione dell'imposta sull'energia elettrica, non si tratta di un incremento previsto del gettito, ma del riconoscimento da parte dello Stato alla Regione dell'addizionale sull'imposta (che è decisamente superiore all'ammontare della relativa imposta erariale), il cui gettito prudenzialmente non era stato considerato nel bilancio di previsione (infatti la devoluzione si è perfezionata, a regime, dal 2007).

Le riduzioni, rispetto alle previsioni per il 2007, sono relative:

- ai proventi derivanti dal gioco del lotto (- 2 milioni), ovvero i 9/10 dell'ammontare che viene giocato in Valle d'Aosta al netto delle vincite, grandezza ovviamente di difficile previsione;
- al gettito delle imposte sostitutive (- 2 milioni), che pare ormai assestato sulla cifra di 10 milioni annui, anch'esso di difficile previsione in quanto, a differenza delle altre compartecipazioni, non viene devoluto mensilmente (per la necessità di disporre dei conteggi effettuati dal Dipartimento Politiche Fiscali), ma successivamente in sede di devoluzione del saldo.

## **ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI ED ASSEGNAZIONI DELLO STATO ED IN GENERE DA TRASFERIMENTI DI FONDI DAL BILANCIO STATALE, ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE. (Titolo 2)**

Le entrate che affluiscono al titolo 2 sono costituite, principalmente, da *fondi per l'esercizio di funzioni proprie*, ovvero da finanziamenti statali e cofinanziamenti statali ai programmi comunitari, che trovano riscontro negli specifici settori della parte spesa, e dal trasferimento di fondi dello Stato a titolo di concorso nel pagamento di interessi su mutui accesi, negli anni scorsi, ai sensi di specifiche leggi e delle ordinanze emanate dal Ministero

dell'Interno - Protezione civile in seguito agli eventi alluvionali dell'ottobre 2000, di cui all'elenco che segue:

ASSEGNAZIONI E TRASFERIMENTI DI FONDI DAL BILANCIO DELLO STATO PER FUNZIONI PROPRIE				
DESCRIZIONE E CAPITOLO	ESTREMI LEGGE STATALE	IMPORTI ANNO 2008	IMPORTI ANNO 2009	IMPORTI ANNO 2010
Fondi per interventi nel settore dell'edilizia residenziale pubblica cap. 2760	31.03.1998, n. 112 Acc. Prog. 24.05.2001	1.240.838	1.127.734	929.339
Fondi per la tenuta dei libri genealogici del bestiame di interesse zootecnico, dei registri anagrafici e per i controlli funzionali cap. 3000	15.01.1991, n. 30	890.000		
Fondi per la realizzazione di programmi di gestione faunistico-ambientale cap. 3030	23.12.2000, n. 388 art. 66	131.800	131.800	131.800
Fondi per pagamento di interessi e prestiti per opere di miglioramento fondiario - limite di impegno cap. 3300	02.06.1961, n. 454 artt. 9 e 40	263	263	263
Fondi per pagamento quote interessi per la formazione e l'arrotondamento della piccola proprietà contadina - limite di impegno cap. 3500	02.06.1961, n. 454 artt. 27 e 40	2.074	2.074	-
Fondi per concorso spese per mutui di miglioramento fondiario - limite di impegno cap. 3600	23.05.1964, n. 404 art. 4	6.654	794	-
Fondi per concorso nel pagamento degli interessi su mutui di miglioramento fondiario - limite di impegno cap. 3700	27.10.1966, n. 910 artt. 16 e 53	260	260	-
Fondi per la salvaguardia e valorizzazione delle zone montane a valere sul Fondo Nazionale per la Montagna cap. 4520	17.05.1999, n. 144 art. 34	455.700	455.700	455.700
Fondi per l'attuazione di interventi per la tutela delle minoranze linguistiche cap. 4700	15.12.1999, n. 482	300.000	300.000	300.000
Fondi per ammortamento di mutui contratti per fronteggiare i danni causati dagli eventi alluvionali dell'ottobre 2000 cap. 4820	Ord. min. 18.10.2000, n. 3090 02.07.2001, n. 3141 28.03.2002, n. 3192	13.121.000	13.121.000	13.121.500
Fondi per l'ammortamento di un mutuo contratto per sostituzione autobus per trasporto pubblico locale cap. 4825	07.12.1999, n. 472 art. 14	637.000	637.500	637.000
Fondi per ammortamento di un mutuo contratto per operazione di bonifica ex cave e discariche di amianto nel Comune di Emarèse cap. 4830	09.12.1998, n. 426 art. 1	207.000	207.000	207.000
Fondi per iniziative, ricerche o sperimentazioni in materia sanitaria cap. 4850	Dec. Legis. 07.12.1993, n. 517 art. 14	68.000		
Fondi per interventi di formazione continua, aggiornamento, riqualificazione e formazione professionale cap. 5520	19.07.1993, n. 236 art. 9	364.533		
Contributi provenienti dal fondo di rotazione statale per l'attuazione del programma operativo competitività regionale 2007/2013 cap. 5521	Del. Cipe 15.06.2007, n. 37	4.693.613	2.868.963	2.926.342
Fondi provenienti dal fondo di rotazione di interventi di formazione professionale e di politica del lavoro ob. 2 P.O. FSE occupazione 2007/2013 cap. 5547	Del. Cipe 15.06.2007, n. 37	7.891.038	5.296.274	5.402.199
Contributi sul Fondo di rotazione statale per l'attuazione di programmi di iniziativa comunitaria INTERREG III B 2000-2006 "Mediterraneo occidentale (Medocc)" e "Spazio Alpino" cap. 5586	16.04.1987, n. 183 art. 5	3.590		
Fondo per il concorso nel pagamento degli interessi su mutui contratti per l'attuazione di piani di sviluppo - limite di impegno cap. 5810	09.05.1975, n. 153 art. 6	21.021		
<b>TOTALE</b>		<b>30.034.384</b>	<b>24.149.362</b>	<b>24.111.143</b>

Gli importi iscritti tra i fondi statali si riferiscono alla previsione dei trasferimenti ed assegnazioni dal bilancio dello Stato di fondi per l'attuazione di interventi già definiti, o in via di definizione, al momento della predisposizione del bilancio.

La previsione delle entrate riferite al titolo 2, per il 2008 è caratterizzata dall'iscrizione dei cofinanziamenti statali di nuovi programmi comunitari, essendo stata attivata la programmazione dei fondi comunitari per il periodo 2007-2013. In particolare si tratta di:

- o contributi provenienti dal fondo di rotazione statale per l'attuazione del programma operativo competitività regionale per 4,7 milioni circa;
- o fondi provenienti dal fondo di rotazione di interventi di formazione professionale e di politica del lavoro ob. 2 P.O. FSE occupazione per 7,9 milioni circa.

Per gli anni 2009 e 2010 l'importo dei fondi sopra indicati si attesta, complessivamente, attorno agli 8 milioni annui, il che spiega la diminuzione del titolo 2 rispetto al 2008.

I *fondi per funzioni delegate* sono inferiori rispetto allo scorso anno e costanti nel triennio e sono costituiti da:

- assegnazione per spese per il personale regionale impiegato presso gli uffici dei giudici di pace (500.000 annui);
- fondi per lo svolgimento di funzioni delegate in materia di lavoro (passati da 989.149 a 550.000 annui).

### **ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI, DA UTILI DI ENTI O AZIENDE REGIONALI. (Titolo 3)**

Le previsioni delle entrate derivanti da rendite patrimoniali sono significativamente in crescita (+ 29%, circa 8 milioni) rispetto alle previsioni per il 2007. L'incremento è attribuibile esclusivamente alla categoria "ricuperi, rimborsi e concorsi" per effetto dell'attivazione della programmazione dei *fondi comunitari* per il periodo 2007-2013. In particolare si tratta, in analogia a quanto illustrato per i relativi fondi statali, dell'iscrizione di nuovi fondi comunitari:

- o contributi provenienti dal FESR per l'attuazione del programma operativo competitività regionale per 4,5 milioni circa;
- o fondi provenienti dal FSE per l'attuazione di interventi di formazione professionale e di politica del lavoro ob. 2 P.O. FSE occupazione per 6,9 milioni circa.

Per gli anni 2009 e 2010 l'importo dei fondi sopra indicati si attesta, complessivamente, attorno ai 7 milioni annui.

DESCRIZIONE E CAPITOLO	ESTREMI REGOLAMENTI CEE	IMPORTI ANNO 2008	IMPORTI ANNO 2009	IMPORTI ANNO 2010
Fondi provenienti dal FSE per l'attuazione di interventi di formazione professionale e di politica del lavoro - ob. 2 P.O. FSE occupazione 2007/2013 cap. 9903	15.06.2007, n. 37	6.862.532	4.605.847	4.697.964
Contributi provenienti dal FESR per l'attuazione del programma operativo competitività regionale 2007/2013 cap. 9909	15.06.2007, n. 37	4.470.108	2.732.345	2.786.992
Contributi provenienti dal FESR per attuazione programmi iniziativa INTERREG III B 2000/2006 "Medoccc" e "Spazio Alpino" cap. 9949	27.12.2001, n. 4069	3.590		
Fondi dell'Unione Europea per l'attivazione e il funzionamento di un punto di informazione al cittadino sulle principali politiche e istruzioni Europ Direct - Vallée d'Aoste cap. 9953	27.07.2004, n. 2869	24.000		
<b>TOTALE</b>		<b>11.360.230</b>	<b>7.338.192</b>	<b>7.484.956</b>

Nessuna variazione significativa è prevista tra i proventi dei servizi pubblici (circa 1,6 milioni), mentre per quanto riguarda i proventi dei beni (circa 10 milioni) sono previsti un aumento dei dividendi rispetto alla previsione 2007 e una crescita nel triennio delle entrate per le subconcessioni di derivazione delle acque.

#### **ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RIMBORSO DI CREDITI. (Titolo 4)**

Le entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali e rimborso di crediti non incidono significativamente sul totale delle entrate, sono previste in diminuzione rispetto al precedente bilancio di previsione per quanto riguarda le alienazioni di beni immobili e, nel triennio 2008/2010, non sono previste variazioni di rilievo.

#### **ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, DA PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE. (Titolo 5)**

L'indebitamento previsto è stato significativamente ridotto per il 2008 rispetto alle previsioni iniziali per il 2007 (- 10 milioni), e ancor più negli anni successivi in quanto nel 2008 è iscritta la previsione dell'ultima tranche di indebitamento per la copertura delle spese per l'acquisto del complesso alberghiero ed immobiliare Grand Hotel Billia di Saint-Vincent, per 8 milioni.

Al fine di consentire il pareggio del bilancio, è stata prevista, per la copertura di spese di investimento, ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 690/81, l'assunzione di mutui passivi o l'emissione di obbligazioni. Il ricorso all'indebitamento per la copertura di spese di investimento per il pareggio del bilancio degli anni 2008, 2009 e 2010 è previsto in annui 180.000.000.

Nel prospetto che segue è data dimostrazione della capacità di indebitamento per l'anno 2008, considerando anche il debito residuo dei prestiti contratti.

	Anno 2007	Anno 2008
Disponibilità dei Titoli I e III	1.283.698.817	1.391.895.616
Debito residuo prestiti contratti	478.003.889	489.893.926
Capacità di indebitamento	805.694.928	902.001.690
Prestiti da contrarre	210.174.600	199.950.000
Residua capacità di indebitamento	595.520.328	702.051.690

La residua capacità di indebitamento risulta incrementata, rispetto alla situazione del precedente bilancio di previsione, per effetto sia della crescita delle disponibilità, sia della riduzione dei prestiti da contrarre.

## LE SPESE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2008 E PER IL TRIENNIO 2008/2010

La spesa nel bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2008 ammonta a complessivi euro 2.402 M, comprese le previsioni delle Contabilità speciali (euro 777 M), iscritte nel titolo IV del bilancio, e la Quota capitale per rimborso prestiti (euro 53,6 M), iscritta nel titolo III del bilancio (Rimborso di mutui e prestiti). Per gli altri esercizi del triennio la spesa ammonta a complessivi euro 2.411 M nel 2009 e a euro 2.442 M nel 2010.

La tabella seguente riassume per titolo di spesa i dati di ciascun anno del triennio 2008-2010 e illustra il rapporto tra la spesa corrente e la spesa di investimento.

<b>Bilancio 2008-2010</b>	<b>2008</b>	<b>%</b>	<b>2009</b>	<b>%</b>	<b>2010</b>	<b>%</b>
Titolo I : Spese correnti	1.085.272.731	69,06	1.079.282.550	68,98	1.123.161.484	70.90
Titolo II Spese di investimento	486.141.519	30,94	485.367.485	31,02	460.901.266	29.10
<b>Totale spesa corrente + investimenti</b>	<b>1.571.414.250</b>	<b>100</b>	<b>1.564.650.035</b>	<b>100</b>	<b>1.584.062.750</b>	<b>100</b>
Titolo III Quota capitale per rimborso prestiti	53.585.750		68.349.965		78.937.250	
<b>Totale spesa corrente + investimenti + Titolo III</b>	<b>1.625.000.000</b>		<b>1.633.000.000</b>		<b>1.663.000.000</b>	
Titolo IV Contabilità speciali	777.000.000		778.000.000		779.000.000	
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.402.000.000</b>		<b>2.411.000.000</b>		<b>2.442.000.000</b>	

Se si escludono le sole contabilità speciali, che trovano parallelo riscontro nell'entrata, la spesa per l'anno 2008 ammonta a 1.625 M.

Più in particolare si prevede un aumento delle spese del 6,91% tra previsione 2007/2008, dello 0,49% tra 2008/2009 e dell' 1,84% tra 2009/2010.

Per l'esercizio 2008 si evidenzia che a fronte di un totale di spesa di euro 1.571,4 M, al netto delle contabilità speciali e delle quote capitale per rimborso prestiti, il 69,06% è destinato alla spesa corrente, mentre il 30,94% agli investimenti. L'incidenza delle spese correnti registra un miglioramento rispetto al 2007 quando il rapporto si attestava al 69,81%.

La tabella 1/s evidenzia l'andamento della spesa prevista nel triennio 2008-2010, al netto delle sole contabilità speciali, suddivisa per macro aggregati, confrontandolo con quello del triennio precedente.

Dalla stessa si desume che il bilancio regionale per l'anno 2008 è composto per il 21,93% da spese di funzionamento, per il 64,39% da spese di intervento (18,37% a carattere generale e 46,02% a carattere specifico) e per il 13,68% da oneri non ripartibili.

Le spese di funzionamento registrano un aumento rispetto alle previsioni per l'anno 2007 del 6,52% mentre le spese di intervento crescono del 18,25% e gli oneri non ripartibili del 10,80%.

Non deve trarre in inganno l'apparente flessione del settore dello sviluppo economico in quanto allo stanziamento complessivo di 245 M devono essere aggiunte sia le risorse iscritte nei fondi globali, in particolare quelli destinati all'agricoltura e al nuovo piano di sviluppo rurale (133 M nel triennio di cui 17 M nel 2008), sia quelle iscritte nei fondi di rotazione (7,7 M nel triennio di cui 4,5 M nel 2008).

Si procede di seguito all'analisi della spesa corrente e d'investimento.



Tab. 1/S - PREVISIONE DELLA SPESA PER SETTORI DI INTERVENTO

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
SPESE DI FUNZIONAMENTO	334.578.465	356.396.293	6,52	346.906.803	-2,66	355.412.353	2,45	1.022.003.035	1.058.715.449
INTERVENTI A CARATTERE GENERALE	259.061.372	298.449.984	15,20	282.640.610	-5,30	272.034.576	-3,75	741.921.707	853.125.170
INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO	725.709.154	747.824.735	3,05	715.569.091	-4,31	720.778.683	0,73	2.194.818.427	2.184.172.509
ONERI NON RIPARTIBILI	200.651.009	222.328.988	10,80	287.883.496	29,49	314.774.388	9,34	663.256.831	824.986.872
<b>TOTALE</b>	<b>1.520.000.000</b>	<b>1.625.000.000</b>	<b>6,91</b>	<b>1.633.000.000</b>	<b>0,49</b>	<b>1.663.000.000</b>	<b>1,84</b>	<b>4.622.000.000</b>	<b>4.921.000.000</b>

TAB. 1/S1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
ORGANI DELLA REGIONE	18.042.550	22.066.240	22,30	16.102.240	-27,03	16.360.240	1,60	52.704.650	54.528.720
PERSONALE REGIONALE	271.278.005	287.394.493	5,94	283.150.453	-1,48	291.184.953	2,84	835.260.935	861.729.899
FUNZIONAMENTO (ACQUISTO E GESTIONE DI BENI E SERVIZI)	45.257.910	46.935.560	3,71	47.654.110	1,53	47.867.160	0,45	134.037.450	142.456.830
<b>TOTALE</b>	<b>334.578.465</b>	<b>356.396.293</b>	<b>6,52</b>	<b>346.906.803</b>	<b>-2,66</b>	<b>355.412.353</b>	<b>2,45</b>	<b>1.022.003.035</b>	<b>1.058.715.449</b>

TAB. 1/S2 - INTERVENTI A CARATTERE GENERALE

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
FINANZA LOCALE	208.271.312	233.273.074	12,00	211.093.700	-9,51	224.597.166	6,40	608.759.327	668.963.940
ISTITUZIONI DIVERSE	1.222.000	1.962.000	60,56	1.969.000	0,36	1.971.000	0,10	3.116.000	5.902.000
CONSULTAZIONI ELETTORALI E REFERENDARIE	35.000	555.000	N.S.	10.000	N.S.	105.000	N.S.	570.000	670.000
PATRIMONIO E PARTECIPAZIONI	23.199.100	35.392.000	52,56	43.038.000	21,60	17.458.000	-59,44	53.003.300	95.888.000
PROGRAMMI DI INFORMATIZZAZIONE DI INTERESSE REGIONALE	14.326.000	15.745.000	9,91	15.755.000	0,06	15.865.000	0,70	44.228.000	47.365.000
ALTRI INTERVENTI	12.007.960	11.522.910	-4,04	10.774.910	-6,49	12.038.410	11,73	32.245.080	34.336.230
<b>TOTALE</b>	<b>259.061.372</b>	<b>298.449.984</b>	<b>15,20</b>	<b>282.640.610</b>	<b>-5,30</b>	<b>272.034.576</b>	<b>-3,75</b>	<b>741.921.707</b>	<b>853.125.170</b>

TAB. 1/S3 - INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
SETTORE 1: ASSETTO DEL TERRITORIO	100.240.488	100.686.726	0,45	100.613.440	-0,07	99.757.438	-0,85	305.689.925	301.057.604
SETTORE 2: SVILUPPO ECONOMICO	251.273.175	245.054.718	-2,47	188.598.360	-23,04	187.409.545	-0,63	720.074.229	621.062.623
SETTORE 3: SICUREZZA SOCIALE	304.713.991	322.916.791	5,97	348.754.791	8,00	358.793.200	2,88	957.246.273	1.030.464.782
SETTORE 4: PROMOZIONE SOCIALE	69.481.500	79.166.500	13,94	77.602.500	-1,98	74.818.500	-3,59	211.808.000	231.587.500
<b>TOTALE</b>	<b>725.709.154</b>	<b>747.824.735</b>	<b>3,05</b>	<b>715.569.091</b>	<b>-4,31</b>	<b>720.778.683</b>	<b>0,73</b>	<b>2.194.818.427</b>	<b>2.184.172.509</b>

Tab. 2/S - PREVISIONE DELLA SPESA PER SETTORI DI INTERVENTO - TITOLO I - SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
SPESE DI FUNZIONAMENTO	328.386.365	350.392.793	6,70	340.890.803	-2,71	349.612.353	2,56	1.006.282.935	1.040.895.949
INTERVENTI A CARATTERE GENERALE	144.538.093	150.967.248	4,45	140.626.359	-6,85	153.621.096	9,24	419.477.748	445.214.703
INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO	455.844.864	484.099.452	6,20	489.321.857	1,08	497.090.897	1,59	1.364.597.802	1.470.512.206
ONERI NON RIPARTIBILI	92.696.009	99.813.238	7,68	108.443.531	8,65	122.837.138	13,27	316.571.966	331.093.907
<b>TOTALE</b>	<b>1.021.465.331</b>	<b>1.085.272.731</b>	6,25	<b>1.079.282.550</b>	-0,55	<b>1.123.161.484</b>	4,07	<b>3.106.930.451</b>	<b>3.287.716.765</b>

TAB. 2/S1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
ORGANI DELLA REGIONE	18.042.550	22.066.240	22,30	16.102.240	-27,03	16.360.240	1,60	52.704.650	54.528.720
PERSONALE REGIONALE	271.278.005	287.394.493	5,94	283.150.453	-1,48	291.184.953	2,84	835.260.935	861.729.899
FUNZIONAMENTO (ACQUISTO E GESTIONE DI BENI E SERVIZI)	39.065.810	40.932.060	4,78	41.638.110	1,72	42.067.160	1,03	118.317.350	124.637.330
<b>TOTALE</b>	<b>328.386.365</b>	<b>350.392.793</b>	6,70	<b>340.890.803</b>	-2,71	<b>349.612.353</b>	2,56	<b>1.006.282.935</b>	<b>1.040.895.949</b>

TAB. 2/S2 - INTERVENTI A CARATTERE GENERALE

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
FINANZA LOCALE	130.558.133	135.659.338	3,91	126.531.949	-6,73	138.153.686	9,18	380.673.168	400.344.973
ISTITUZIONI DIVERSE	982.000	1.962.000	99,80	1.969.000	0,36	1.971.000	0,10	2.876.000	5.902.000
CONSULTAZIONI ELETTORALI E REFERENDARIE	35.000	555.000	N.S.	10.000	N.S.	105.000	N.S.	570.000	670.000
PATRIMONIO E PARTECIPAZIONI	527.000	550.000	4,36	550.000	0,00	550.000	0,00	1.487.000	1.650.000
PROGRAMMI DI INFORMATIZZAZIONE DI INTERESSE REGIONALE	745.000	1.025.000	37,58	1.095.000	6,83	1.105.000	0,91	2.155.000	3.225.000
ALTRI INTERVENTI	11.690.960	11.215.910	-4,06	10.470.410	-6,65	11.736.410	12,09	31.716.580	33.422.730
<b>TOTALE</b>	<b>144.538.093</b>	<b>150.967.248</b>	4,45	<b>140.626.359</b>	-6,85	<b>153.621.096</b>	9,24	<b>419.477.748</b>	<b>445.214.703</b>

TAB. 2/S3 - INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
SETTORE 1: ASSETTO DEL TERRITORIO	29.314.628	30.397.938	3,70	30.475.588	0,26	30.712.088	0,78	87.874.784	91.585.614
SETTORE 2: SVILUPPO ECONOMICO	91.937.245	94.885.223	3,21	88.155.978	-7,09	88.692.109	0,61	253.205.245	271.733.310
SETTORE 3: SICUREZZA SOCIALE	292.353.991	311.556.791	6,57	323.094.791	3,70	329.583.200	2,01	894.216.273	964.234.782
SETTORE 4: PROMOZIONE SOCIALE	42.239.000	47.259.500	11,89	47.595.500	0,71	48.103.500	1,07	129.301.500	142.958.500
<b>TOTALE</b>	<b>455.844.864</b>	<b>484.099.452</b>	6,20	<b>489.321.857</b>	1,08	<b>497.090.897</b>	1,59	<b>1.364.597.802</b>	<b>1.470.512.206</b>

Tab. 3/S - PREVISIONE DELLA SPESA PER SETTORI DI INTERVENTO - TITOLO II - INVESTIMENTI

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
SPESE DI FUNZIONAMENTO	6.192.100	6.003.500	-3,05	6.016.000	0,21	5.800.000	-3,59	15.720.100	17.819.500
INTERVENTI A CARATTERE GENERALE	114.523.279	147.482.736	28,78	142.014.251	-3,71	118.413.480	-16,62	322.443.959	407.910.467
INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO	269.864.290	263.725.283	-2,27	226.247.234	-14,21	223.687.786	-1,13	830.220.625	713.660.303
ONERI NON RIPARTIBILI	51.100.000	68.930.000	34,89	111.090.000	61,16	113.000.000	1,72	144.000.000	293.020.000
<b>TOTALE</b>	<b>441.679.669</b>	<b>486.141.519</b>	<b>10,07</b>	<b>485.367.485</b>	<b>-0,16</b>	<b>460.901.266</b>	<b>-5,04</b>	<b>1.312.384.684</b>	<b>1.432.410.270</b>

TAB. 3/S1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
ORGANI DELLA REGIONE	0	0		0		0		0	0
PERSONALE REGIONALE	0	0		0		0		0	0
FUNZIONAMENTO (ACQUISTO E GESTIONE DI BENI E SERVIZI)	6.192.100	6.003.500	-3,05	6.016.000	0,21	5.800.000	-3,59	15.720.100	17.819.500
<b>TOTALE</b>	<b>6.192.100</b>	<b>6.003.500</b>	<b>-3,05</b>	<b>6.016.000</b>	<b>0,21</b>	<b>5.800.000</b>	<b>-3,59</b>	<b>15.720.100</b>	<b>17.819.500</b>

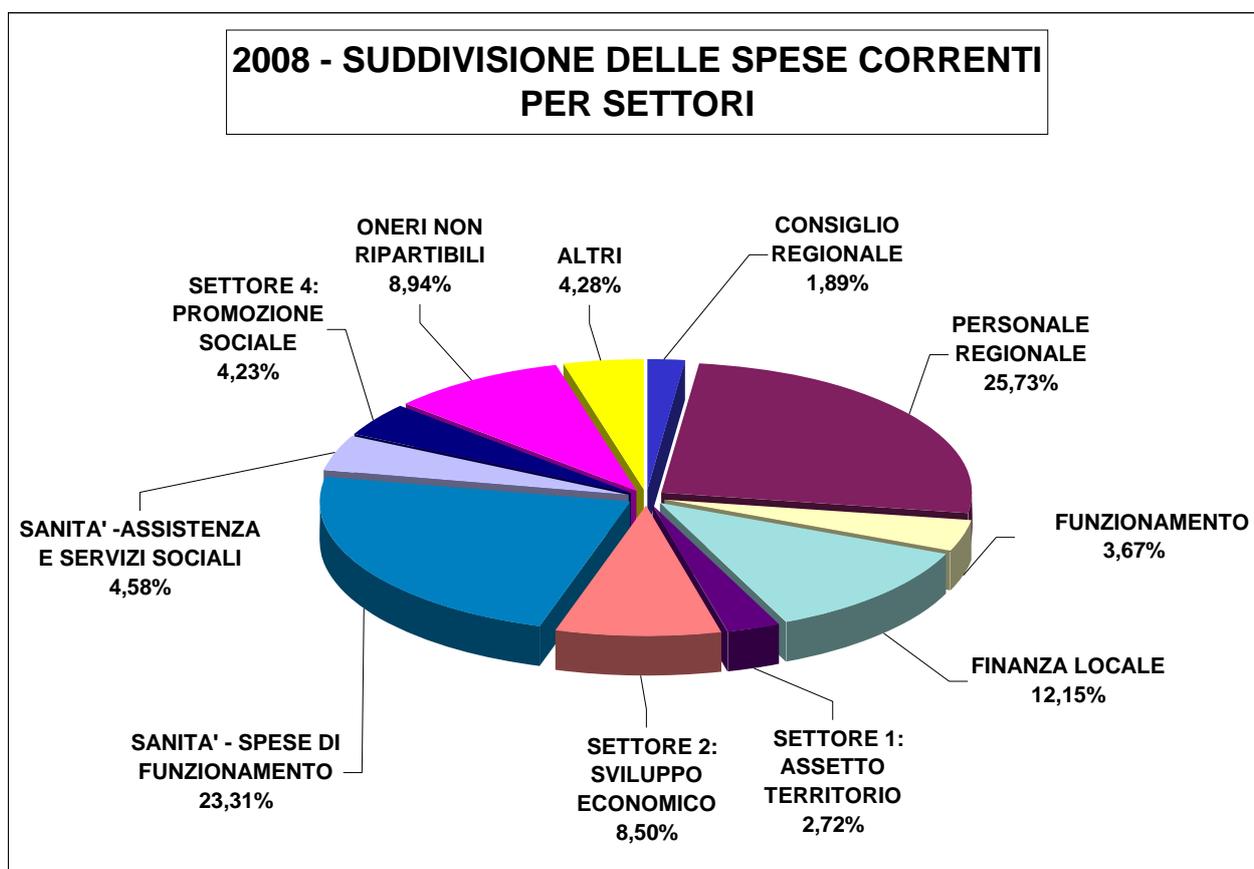
TAB. 3/S2 - INTERVENTI A CARATTERE GENERALE

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
FINANZA LOCALE	77.713.179	97.613.736	25,61	84.561.751	-13,37	86.443.480	2,23	228.086.159	268.618.967
ISTITUZIONI DIVERSE	240.000	-	-100,00	0		0		240.000	-
CONSULTAZIONI ELETTORALI E REFERENDARIE	0	0		0		0		0	0
PATRIMONIO E PARTECIPAZIONI	22.672.100	34.842.000	53,68	42.488.000	21,94	16.908.000	-60,21	51.516.300	94.238.000
PROGRAMMI DI INFORMATIZZAZIONE DI INTERESSE REGIONALE	13.581.000	14.720.000	8,39	14.660.000	-0,41	14.760.000	0,68	42.073.000	44.140.000
ALTRI INTERVENTI	317.000	307.000	-3,15	304.500	-0,81	302.000	-0,82	528.500	913.500
<b>TOTALE</b>	<b>114.523.279</b>	<b>147.482.736</b>	<b>28,78</b>	<b>142.014.251</b>	<b>-3,71</b>	<b>118.413.480</b>	<b>-16,62</b>	<b>322.443.959</b>	<b>407.910.467</b>

TAB. 3/S3 - INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO

DESCRIZIONE	COMP. 2007	COMP. 2008	% 2008/2007	COMP. 2009	% 2009/2008	COMP. 2010	% 2010/2009	TOT. 2007/2009	TOT. 2008/2010
SETTORE 1: ASSETTO DEL TERRITORIO	70.925.860	70.288.788	-0,90	70.137.852	-0,21	69.045.350	-1,56	217.815.141	209.471.990
SETTORE 2: SVILUPPO ECONOMICO	159.335.930	150.169.495	-5,75	100.442.382	-33,11	98.717.436	-1,72	466.868.984	349.329.313
SETTORE 3: SICUREZZA SOCIALE	12.360.000	11.360.000	-8,09	25.660.000	125,88	29.210.000	13,83	63.030.000	66.230.000
SETTORE 4: PROMOZIONE SOCIALE	27.242.500	31.907.000	17,12	30.007.000	-5,95	26.715.000	-10,97	82.506.500	88.629.000
<b>TOTALE</b>	<b>269.864.290</b>	<b>263.725.283</b>	<b>-2,27</b>	<b>226.247.234</b>	<b>-14,21</b>	<b>223.687.786</b>	<b>-1,13</b>	<b>830.220.625</b>	<b>713.660.303</b>

## SPESA CORRENTE



### Analisi dell'andamento della spesa corrente rispetto al 2007

L'analisi comparativa tra la previsione di spesa corrente 2008 rispetto al 2007 rileva un aumento di 63,8 M in termini assoluti pari al 6,25%. L'ammontare complessivo della spesa corrente è pari a 1.085 M.

In particolare si prevede:

#### Spese di funzionamento

Tab 2/S1 – (stanziamento: euro 350,4 M)

#### **Un aumento delle spese di funzionamento di circa 22 milioni di euro.**

Le spese di funzionamento comprendono le spese per gli "Organi della Regione" (+4 M), quelle del "Personale regionale" (+16,1 M) e quelle di "Funzionamento – acquisto e gestione di beni e servizi" (+1,8 M).

- L'aumento nelle previsioni di spesa riguardanti gli *Organi della Regione* trova spiegazione in particolare dal completamento del piano dei trasferimenti all'Istituto dell'assegno vitalizio dei consiglieri regionali (legge regionale 28/1999), che prevede per il 2008 la conclusione dei trasferimenti dovuti per gli interessi pari a circa euro 4,9 M.
- Per quanto concerne le spese per il *Personale* si registra un aumento delle spese per il personale regionale (+12 M), per il personale direttivo e docente delle scuole (+3,5 M) e quelle per il personale per interventi di settore (+0,35 M). L'aumento della spesa per il personale per il funzionamento dei servizi regionali è dovuto soprattutto alla previsione delle risorse per il rinnovo contrattuale 2006/2007, non ancora siglato, pari ad euro 19,5

M, che nel 2008 ricomprendono gli arretrati degli anni 2006 e 2007, e le risorse messe a disposizione per il rinnovo contrattuale 2008/2010 di euro 3,19 M. Anche per il personale direttivo e docente delle scuole l'aumento è dovuto soprattutto alla previsione delle risorse per il rinnovo contrattuale 2008/2009 pari a euro 1,7 M.

- o Le previsioni di spesa per il funzionamento e la *gestione di beni e servizi* crescono, in particolare, per l'aumento delle spese relative alla manutenzione e gestione del sistema informativo regionale (+ 0,63 M), e all'accertamento e alla riscossione delle entrate (+0,6 M).

### **Spese di intervento**

Tab 2/S – (stanziamento: euro 635,07 M)

#### **Un incremento delle spese di intervento di circa 35 milioni di euro.**

Le spese di intervento comprendono gli "Interventi a carattere generale" (+6,4 M) e gli "Interventi a carattere specifico" (+28,6 M).

##### **a. Interventi a carattere generale**

Tab 2/S2 – (stanziamento: euro 150,97 M)

Gli interventi a carattere generale si attestano complessivamente sui 150,97 M e sono formati per l'89,86% dai trasferimenti per la "*Finanza locale*" (135,7 M), in crescita rispetto al 2007 di 5,1 M, e per il 7,43% dagli "*Altri interventi*" (11,2 M), che diminuiscono di 0,48 M.

- o Per quanto riguarda la "*Finanza locale*" si rammenta che i trasferimenti agli enti locali ai sensi della l.r. n. 48/1995 rappresentano il 95% dell'entrata IRPEF accertata nel penultimo consuntivo; pertanto, gli stanziamenti del 2008 sono calcolati sull'entrata accertata nel consuntivo 2006.
- o Il settore delle "*Istituzioni diverse*" rappresenta l'1,30% e determina un aumento di euro 0,96 M per il funzionamento dell'Agenzia regionale per le erogazioni in Agricoltura (AREA VdA) istituita con la l.r. n. 7/2007.

##### **b. Interventi a carattere specifico**

Tab 2/S3 – (stanziamento: euro 484,10 M)

La previsione di spesa relativa agli Interventi a carattere specifico passa da 455,8 milioni a 484,10 M ed è suddivisa per il 64,36% al settore della "*Sicurezza sociale*", per il 19,60% allo "*Sviluppo economico*", per il 9,76% alla "*Promozione sociale*" e per il 6,28% all'*Assetto del territorio e tutela dell'ambiente*.

Con riferimento ai settori maggiormente significativi si evidenzia quanto segue:

- Al settore della "***Sicurezza sociale***" sono destinati 311,6 M di cui 260,4 M per le "*Spese di funzionamento della Sanità*" e 51,2 M per "*l'Assistenza sociale e beneficenza pubblica*".
  - o Per quanto concerne il programma "*Sanità – Spese di funzionamento*", il trasferimento all'USL per il finanziamento della spesa corrente aumenta di 13,7 M. Tale aumento è determinato dalla crescita della spesa per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per 3,1 M di euro. Cresce di 1,3 M anche la previsione di rimborso al Fondo sanitario nazionale per la mobilità interregionale passiva che, prevista per il saldo 2004 in euro 5,7 M, passa a euro 7 M per il saldo 2005. Si riscontra inoltre un aumento per complessivi 9,1 M di euro determinato dagli oneri derivanti dall'applicazione dei rinnovi contrattuali 2006-2007 del personale dipendente e convenzionato del S.S.R. e per la stabilizzazione del personale precario.  
Le spese a carico della Regione per l'esercizio di funzioni sanitarie attribuite al Servizio Sanitario Nazionale ammontano a euro 1,7 M e sono destinati alla

formazione professionale in materia sanitaria e allo sviluppo dell'assistenza sanitaria territoriale e dell'integrazione fra ospedale e territorio.

- Nel programma "Assistenza sociale e beneficenza pubblica" il Fondo per le politiche sociali si attesta a 27,08 M. Rispetto al 2007 l'incremento è di 2 M. Tale aumento è iscritto al Fondo per le politiche sociali. Rimangono sostanzialmente inalterate le risorse destinate alle provvidenze economiche per gli invalidi, i ciechi e i sordomuti (22,8 M) e l'integrazione regionale al trattamento pensionistico degli ex combattenti (0,9 M).
  - Nel programma "Servizi sociali", come l'anno scorso, la spesa corrente è quasi azzerata in considerazione dell'impossibilità di iscrivere in sede di previsione la quota attribuita alla Regione del Fondo Nazionale delle politiche sociali.
- Al settore dello "Sviluppo economico" sono destinati 94,9 M di cui il 28,72% al programma degli "Interventi nel settore dei trasporti", il 25,42% a quello della Formazione professionale, il 25,15 % agli "Interventi promozionali per il turismo" e il 10,42% al programma della "Zootecnia".
- Nell'ambito del programma "Interventi nel settore dei trasporti" si prevede una spesa di 27,3 M, lievemente in crescita rispetto al 2007. La legge di riferimento è la l.r. n. 29/1997 "Norme in materia di servizi di trasporto pubblico di linea" per la quale si prevede uno stanziamento di 22,4 M con un aumento di 0,6 M rispetto all'anno precedente. Le voci più cospicue riguardano i corrispettivi per i contratti di servizio di trasporto pubblico con autobus e servizi integrativi per 17,5 M, le spese per il trasporto agevolato dei portatori di handicap per 2 M e le spese per agevolazioni tariffarie per 1,7 M.  
Gli altri interventi concernono le spese di gestione dell'aeroporto regionale per 1,8 M, le spese di gestione e manutenzione ordinaria delle funivie Buisson-Chamois per circa 0,6 M, quelle di gestione della telecabina Aosta – Pila per 0,75 M e della tramvia intercomunale Cogne - Eaux Froides - Plan Praz per circa 0,6 M.
  - Per quanto riguarda il programma degli "Interventi promozionali per il turismo" le previsioni di spesa si attestano sui 23,9 M, sostanzialmente in linea con quelle del 2007. Gli interventi più rilevanti riguardano la spesa di 10,6 M destinata alla "Casino de la Vallée S.p.A.", in attuazione del disciplinare approvato con D.C. n. 3176/2003, e quella di 11,8 M per gli interventi promozionali e pubblicitari regolati dalla l.r. n. 6/2001 concernente la riforma dell'organizzazione turistica regionale. Tra questi ultimi circa 6,8 M riguardano le spese per la pubblicità che consentiranno la prosecuzione della campagne pubblicitarie già approvate fino al 2008 e le azioni promozionali turistiche che saranno principalmente indirizzate al consolidamento e alla prosecuzione di quelle già avviate sui mercati italiano, francese e francofono, spagnolo, giapponese e russo, oltre che, evidentemente, alla ordinaria attività di partecipazione a fiere, saloni e manifestazioni ed all'organizzazione di educational tours per giornalisti ed operatori turistici italiani e stranieri.  
Infine, 3,7 M si riferiscono ai finanziamenti alle AIAT.
  - Il programma della "Formazione professionale" prevede risorse per euro 24,1 M in aumento rispetto all'anno 2007 di euro 5,4 M. E' in fase di conclusione il programma di interventi riguardanti la formazione professionale per il periodo 2000/2006, denominato Programma Obiettivo 3, per il quale sono stati assegnati 1,3 M come cofinanziamento regionale. Per il nuovo Programma Obiettivo 2 Occupazione 2007/2013 sono stati iscritti 18,4 M che comprendono sia la quota del Fondo Sociale Europeo, sia quella statale, sia il

confinanziamento regionale, sulla base del piano finanziario del programma operativo presentato per l'approvazione alla Commissione Europea.

- Gli interventi previsti nell'ambito del programma della "Zootecnia" sono regolati dalla l.r. n. 21/2001 "Disposizioni in materia di allevamento zootecnico e relativi prodotti" e dalla l.r. n. 3/2002 "Incentivi regionali per l'attuazione degli interventi sanitari a favore del bestiame di interesse zootecnico". Le previsioni di spesa corrente per il 2008 registrano una lieve flessione di circa 1,9 M attestandosi a 9,9 M.
- Per il settore "Assetto del territorio e tutela dell'ambiente" si prevede una spesa corrente di circa 30,4 M in crescita di 1,1 M rispetto al 2007. Tale spesa per il 47,42% si riferisce al programma "Protezione civile" e per il 35,28% all'"Ambiente e sviluppo sostenibile".
  - L'incremento delle spese nel settore deriva per metà dall'aumento (+1,2 M) del programma relativo alla Protezione civile che complessivamente assorbe 14 M. Risultano in crescita le spese per la disponibilità del servizio di trasporto a mezzo elicottero (+0,9 M) che assorbono 8 milioni e quelle previste dalla l.r. n. 32/2001 "Finanziamenti regionali per l'effettuazione del servizio di soccorso sulle piste di sci di discesa" (+0,3 M). Rimangono stabili i contributi erogati al "Soccorso Alpino Valdostano" per attività di soccorso in montagna e di protezione civile in 1,3 M.
  - Il programma "Ambiente e sviluppo sostenibile" accoglie una spesa corrente di 10,7 M in lieve crescita rispetto all'anno precedente (+0,4 M). Le spese più rilevanti riguardano gli interventi previsti dalla l.r. n. 41/1995 "Istituzione dell'Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente (ARPA) e la creazione, nell'ambito dell'Unità sanitaria locale della Valle d'Aosta, del Dipartimento di prevenzione e dell'Unità operativa di microbiologia" con 4,5 milioni e quelli relativi alla l.r. n. 37/1982 "Norme per lo smaltimento dei rifiuti solidi" per quanto concerne le spese per la gestione di impianti e di attività finalizzate allo smaltimento e al recupero dei rifiuti per un ammontare di 4,6 M.
- Per il settore della "Promozione sociale" si prevede una spesa corrente di circa 47,3 M di euro in crescita (+5,4 M) rispetto all'anno 2007. Tale spesa è suddivisa per il 32,8 % al programma "Istruzione e cultura - interventi a carattere scolastico", per il 22,4 % al programma "Attività culturali e scientifiche", per il 14,7% al "Istruzione e cultura - funzionamento scuole" e per il 10,7 % all'"Istruzione e cultura - diritto allo studio".
  - Nell'ambito degli "Interventi a carattere scolastico" sono previste risorse per 15,5 M in linea con le previsioni del 2007. Si tratta dei contributi per il funzionamento di diverse istituzioni tra cui 5,7 M per l'Università della Valle d'Aosta, 3,6 M per la Fondazione per la formazione professionale e turistica, 3,2 M per le scuole materne ed elementari gestite da associazioni e istituzioni e circa 1 M per il Liceo linguistico di Courmayeur.
  - Al programma delle "Attività culturali e scientifiche" sono assegnate risorse per 10,6 M in aumento di circa 1,6 M rispetto all'anno precedente. Ammontano a 3,7 M i contributi per il funzionamento della Fondazione Istituto musicale della Valle d'Aosta e a 3,9 M le spese per manifestazioni ed iniziative culturali e scientifiche. Tra queste è prevista la ormai consueta Saison Culturelle, per la quale ci si prefigge un mantenimento quantitativo e qualitativo della manifestazione, tenendo conto dell'aumento dei cachet

degli artisti verificatosi in questi ultimi anni; la realizzazione di mostre ad ingresso gratuito presso le sedi espositive tradizionali della Chiesa di San Lorenzo e dell'Espace Porta Decumana della Biblioteca Regionale e in altre sedi, negli uffici di rappresentanza di Parigi e Bruxelles e la realizzazione di cinque mostre con ingresso a pagamento: due al Museo Archeologico Regionale, due al Centro Saint-Bénin e una estiva al Castello di Ussel e la stampa di tutti i cataloghi. L'obiettivo è quello di mantenere un buon livello qualitativo delle esposizioni e in numero pari a quello degli anni precedenti.

- o Il programma "Funzionamento scuole" si attesta a 6,9 M (+0,3). Vengono finanziati i trasferimenti alle istituzioni scolastiche regionali delle dotazioni ordinarie e perequative per 2,2 M, per dotazioni straordinarie per la realizzazione di progetti tra cui gli stages estivi rivolti agli studenti delle scuole secondarie di secondo grado in precedenza finanziati dal Fondo Sociale Europeo per 1,3 M e le spese di gestione degli immobili destinati ad uso scolastico (riscaldamento e manutenzione ordinaria) per 1,6 M.
- o Nell'ambito del programma "Diritto allo studio", per il quale sono previste risorse per 5,1 M, 1,3 M sono destinati alla fornitura dei libri di testo agli alunni della scuola elementare, delle scuole secondarie, delle scuole non esistenti in Valle d'Aosta e delle scuole regionali legalmente riconosciute, mentre 3,5 M si riferiscono all'attuazione del diritto allo studio in campo universitario quali: il servizio abitativo e assegni di studio per studenti residenti in Valle iscritti a sedi valdostane e a quelli iscritti fuori Valle, il servizio abitativo per studenti universitari non residenti in Valle iscritti a sedi valdostane.
- o Le spese correnti nel programma "Attività culturali - musei, beni culturali e ambientali" crescono di 1,7 M attestandosi a 4,7 M complessivamente per effetto dei maggiori oneri previsti per la valorizzazione del turismo culturale del Forte di Bard. Si tratta della quota associativa e di quella straordinaria dell'Associazione Forte di Bard.

### **Oneri non ripartibili**

Tab 2/S – (stanziamento: euro 99,8 M)

La spesa corrente relativa agli "Oneri non ripartibili" passa da 86,9 M a 92,6 M con un aumento di 5,7 M che è determinato dalla compensazione tra le maggiori spese previste per la restituzione allo Stato delle somme rimborsate per conto della Regione su tributi erariali a titolo di indebitato, inesigibile ed altre cause per 13 M e gli interessi sull'ammortamento di mutui da contrarre che diminuiscono di 10,7 M. Le spese per interessi sull'ammortamento di mutui contratti, anche se a carico dello Stato, si attestano a 28,3 M di cui quelle per l'ammortamento di mutui contratti per fronteggiare i danni causati dagli eventi alluvionali dell'ottobre 2000 ammontano a 4,7 M (-0,4 M).

I fondi di riserva si attestano complessivamente sui 27 M, in linea con il 2007, e sono così suddivisi: Fondo per le spese imprevedute (12 M), Fondo per le spese obbligatorie (10 M) e Fondo per la riassegnazione in bilancio di residui perenti agli effetti amministrativi (5 M). Per i Fondi globali, la cui evoluzione è illustrata in un apposito paragrafo, si prevedono risorse per 7,2 M in aumento di 1,4 M rispetto al 2007.

## SPESA DI INVESTIMENTO



### Analisi dell'andamento della spesa di investimento rispetto al 2007

Il volume delle risorse assegnate alle spese di investimento ammonta nel 2008 a 486,1 M di euro in aumento rispetto al 2007 di 43,6 M. Tale incremento è il risultato dell'aumento delle *Spese di intervento* (+26,9 M) e della crescita delle spese di investimento negli *Oneri non ripartibili* (+17,8 M).

### Spese di funzionamento

(tab. 3S/1) - (stanziamento: euro 6 M)

Nell'ambito delle spese di funzionamento si prevede una spesa di investimento di 6 M, sostanzialmente in linea con il 2007. L'incremento delle spese di investimento in tale settore riguarda l'acquisto di arredi, l'acquisto di autovetture, di automezzi e la sistemazione e manutenzione straordinaria negli immobili adibiti ad uffici ai fini della loro messa a norma, in particolare per ciò che concerne l'adeguamento degli impianti elettrici e dell'antincendio.

### Spese di intervento

(tab. 3S) - (stanziamento: euro 411,2 M)

Le spese di intervento registrano un aumento di 26,9 M attestandosi complessivamente a 411 M. Tale somma è ripartita per il 35,9 % in *Interventi a carattere generale* con investimenti previsti per 147,5 M e per il 64,1 % in *Interventi a carattere specifico* con 263,7 M. Rispetto al

2007 si assiste ad un incremento dei primi che crescono di 32,4 M e una flessione dei secondi di 6,5 M.

In particolare si rileva:

**a. Interventi a carattere generale**

Tab 3/S2 - (stanziamento: 147,5 M)

Le risorse destinate agli Interventi a carattere generale si ripartiscono per il 66,19% alla Finanza locale, in crescita di 19,4 M rispetto al 2007, per il 23,62% al Patrimonio e partecipazioni, in crescita di 12,1 M e per il 9,9% ai Programmi di informatizzazione di interesse regionale, in crescita di 1,1 M.

Con riferimento ai settori maggiormente significativi si evidenzia quanto segue:

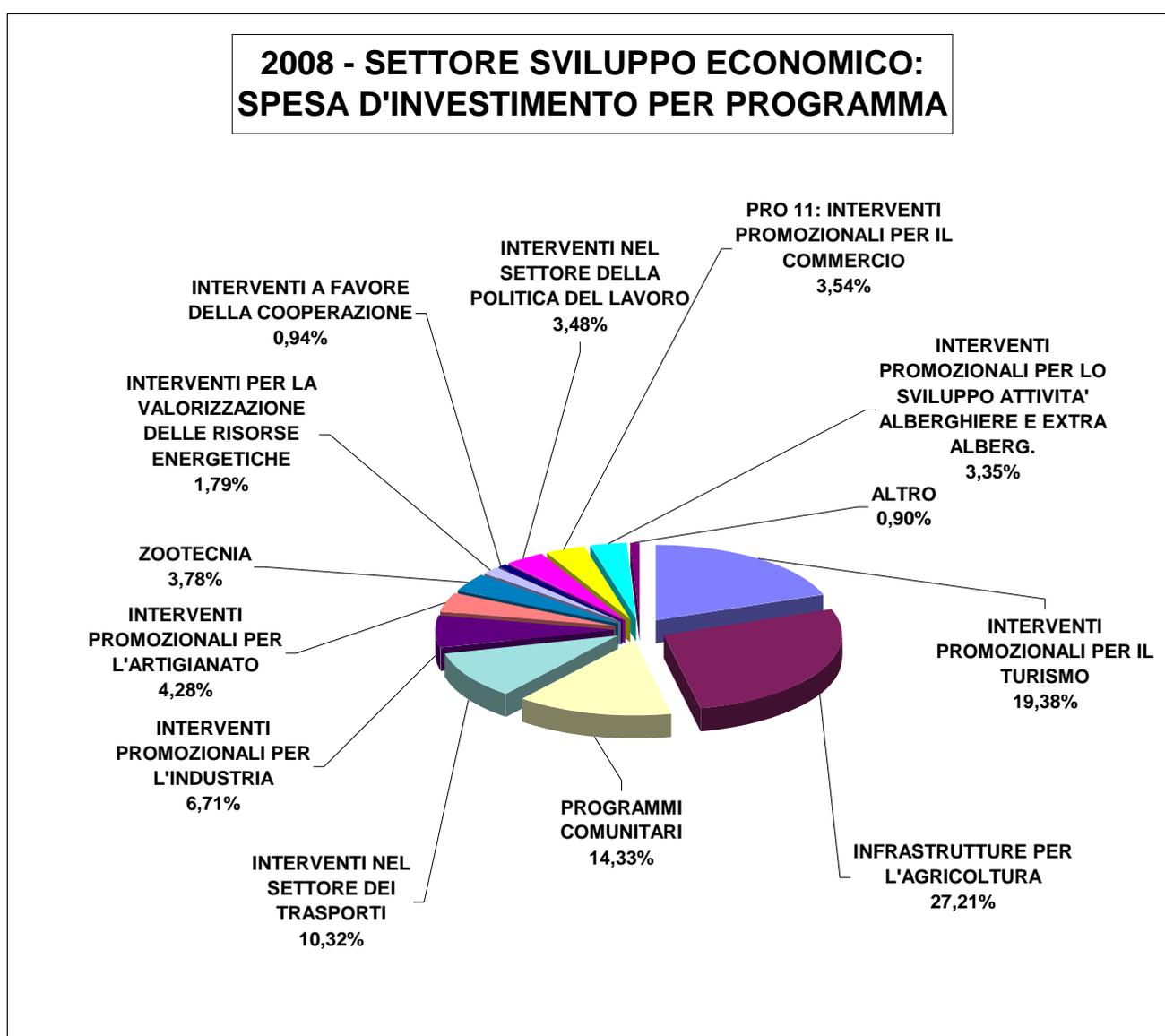
- Si prevede per il settore della **"Finanza Locale"** un incremento rispetto all'anno 2007 di circa 19,9 M, da 77,7 M a 97,6 M, pari al 25,61%.  
Il settore della Finanza Locale cresce sia per effetto dell'aumento della base di calcolo, vale a dire il gettito IRPEF accertato nel conto consuntivo 2006, ai sensi della l.r. n. 48/1995, per quanto riguarda i primi tre programmi (*"Trasferimenti senza vincolo di destinazione"*, *"Trasferimenti con vincolo settoriale di destinazione"*, e *"Speciali Interventi"*), sia per l'iscrizione di nuovi interventi, che, pur riguardando le autonomie locali, sono finanziati con ulteriori risorse regionali. Con riferimento ai primi tre programmi, il dato si assesta su 75,5 M con un aumento di 11,5 M.  
Per quanto riguarda gli *"Altri interventi"* si passa da 13,2 M del 2007 a 21,6 M del 2008, con un aumento di 7,9 M. Tra questi, oltre al trasferimento di fondi al comune di Aosta per interventi finalizzati alla riqualificazione della città di euro 10 M come per il 2007, sono previsti 4 M di euro per contributi per l'adempimento all'obbligo di costruzione e ricostruzione del manto di copertura dei tetti in lose di pietra, come previsto dalla nuova legge regionale n.13 del 1° giugno 2007, 2 M per trasferimenti agli enti locali per l'attuazione di piani straordinari per l'adeguamento a norma e la messa in sicurezza degli edifici scolastici di proprietà degli enti locali, 0,6 M per trasferimento di fondi alla Comunità Montana Grand Combin per il completamento della strada intercomunale "Etroubles-Allein-Doues-Valpelline", 0,5 M per finanziamento straordinario al comune di Saint-Christophe per la realizzazione di opere pubbliche, 0,5 M per il finanziamento speciale al Comune di Saint-Vincent - parte investimento, stanziamento già autorizzato in sede di assestamento 2007.  
Si rimanda all'apposito paragrafo per eventuali approfondimenti sugli andamenti della Finanza locale.
- Nel settore **"Patrimonio e partecipazioni"** si prevede un aumento rispetto all'anno precedente di circa 12,1 M da 22,7 M a 34,8 M pari al 53,68%.
  - Gli Interventi sui beni patrimoniali crescono di 3 M attestandosi sui 12,4 M per effetto, principalmente, dell'incremento delle spese per acquisto di beni patrimoniali (2,7 M).
  - Al programma Partecipazioni azionarie e conferimenti sono assegnate risorse per 22,5 M con un aumento di 9,1 M rispetto al 2007. L'aumento è determinato sia dall'iscrizione di risorse da trasferire alla Finaosta per le spese per implementare i fondi di rotazione per complessivi euro 8,6 M di cui euro 4,2 M destinati all'edilizia residenziale, euro 4,3 M destinati alle imprese industriali e artigiane e la restante quota per l'agriturismo, sia per le spese per la sottoscrizione di titoli azionari della società INVA S.p.A.
- Nel settore **"Programmi di informatizzazione di interesse regionale"** si prevede una spesa per investimenti di 14,7 M in crescita rispetto al 2007 di circa 1,1 M. Gli interventi più importanti riguardano le spese di informatizzazione della

Regione per le quali vengono previsti 7,9 M, i progetti e le sperimentazioni in ambito informatico e telematico con 5,2 M e le spese per la realizzazione del S.I.T.R. (Sistema Informativo Territoriale Integrato) con 1,3 M.

**b. Interventi a carattere specifico**

Tab 3/S3 - (stanziamento: 263,7 milioni)

Gli investimenti previsti per gli interventi a carattere specifico si ripartiscono per il 56,9% al settore *Sviluppo economico*, in apparente flessione di 9,1 M rispetto al 2007, per il 26,65% all'*Assetto del territorio e tutela dell'ambiente*, sostanzialmente costante, per il 12,1% alla *Promozione sociale*, in crescita di 4,3 M, e per il 4,31% alla *Sicurezza sociale*, in linea con il 2007. Il calo dello sviluppo economico deve essere rivalutato alla luce di quanto già detto sui fondi globali per il PSR.



Analizzando ogni singolo settore si rileva:

- Gli interventi del settore *"Sviluppo economico"* risultano ripartiti per il 27,21% al programma *"Infrastrutture per l'agricoltura"* che registra un decremento di circa

6,6 M, per il 19,38% agli *"Interventi promozionali per il turismo"* che vede contrarre le risorse assegnate di circa 2,3 M, per il 14,33% ai *"Programmi comunitari"* in crescita di 2,7 M, per il 6,71% agli *"Interventi promozionali per l'industria"*, per il 10,3% gli *"Interventi nel settore dei trasporti"* in crescita di 4,9 M.

In particolare:

- o Il programma *"Infrastrutture nell'agricoltura"* presenta una spesa di investimento per complessivi 40,9 M di euro. La quasi totalità degli interventi riguarda i contributi previsti dal Piano di sviluppo rurale 2000/2006 che è in fase di ultimazione e verrà sostituito dal nuovo Programma 2007/2013; quelli per lo sviluppo e il miglioramento delle infrastrutture rurali ammontano a 33,5 M (+3,2 M), quelli per gli interventi migliorativi sui fabbricati rurali aziendali e d'alpe ammontano a 2,2 M (-5,5 M), mentre quelli per investimenti migliorativi aziendali nel settore agricolo ammontano a 3,7 M (-2,1 M).
- o Il programma *"Interventi promozionali per il turismo"* presenta una spesa di investimento di 29,1 M di euro. Gli interventi a favore delle società di impianti a fune per la realizzazione di investimenti ai sensi della l.r. n. 8/2004 scendono a 12,6 M (-6,4 M). Gli investimenti per il potenziamento delle infrastrutture ricreativo sportive ammontano a complessivi euro 8,2 M di cui 2,7 M per gli interventi in essere ai sensi della abrogata l.r. n. 45/1986 e 5,5 M per l'applicazione della nuova l.r. n. 16/2007 (+4,2 M). Vi sono poi da ricordare i 3,6 M per l'attuazione del piano di sviluppo della Casino de la Vallée S.p.A., in attuazione del disciplinare approvato con D.C n. 3176/2003 (-0,2 M), e i 2,5 M destinati a contributi previsti dalla l.r. n. 4/2004 "Interventi per lo sviluppo alpinistico ed escursionistico e disciplina della professione di gestore di rifugio alpino. Modificazioni alle leggi regionali 26 aprile 1993, n. 21 e 29 maggio 1996, n. 11" per interventi, arredi e attrezzature riguardanti rifugi bivacchi e dortoirs che si assestano sul dato dell'anno 2007. Tra le infrastrutture ricreativo-sportive si prevede un 2° lotto della pista ciclabile della Comunità Montana M. Emilius, la pista ciclabile della Comunità Montana Valdigne, il rifacimento delle tribune del campo da rugby di Morgex, il potenziamento delle infrastrutture per il biathlon di Bionaz e Brusson, l'ampliamento del campo da golf di Gignod ed un potenziamento della pista di fondo di Saint-Barthélemy.
- o I *"Programmi comunitari cofinanziati"* presentano una spesa di investimento di 21,5 M in crescita rispetto al 2007 di 2,7 M. Tali somme riguardano:
  1. Gli interventi nelle aree sottoutilizzate di cui agli Accordi di Programma-Quadro (APQ) Stato-Regione.

Il 13 luglio 2007 la Commissione europea ha approvato il Quadro strategico nazionale (QSN) dell'Italia, relativo alla politica di coesione 2007/13, ove è previsto, tra l'altro, secondo quanto concordato in sede di Conferenza Stato/Regioni:

- di ricondurre la politica di coesione comunitaria (cofinanziata dai Fondi strutturali comunitari) e la politica di coesione nazionale (cofinanziata dal Fondo aree sottoutilizzate - FAS) ad un unico ambito di programmazione strategica;
- di prevedere un'assegnazione del FAS non più con cadenza annuale (come avvenuto finora) ma all'inizio del periodo e per l'insieme del medesimo (7 anni).

Coerentemente con tale nuova impostazione delle relazioni tra politica di coesione comunitaria e politica di coesione nazionale, la Regione ha definito ed approvato, con deliberazione della Giunta regionale n. 518, del 2 marzo 2007, il proprio Documento di programmazione strategico-operativo (DoPSO), che indica la strategia 'unitaria' regionale per il periodo 2007/13. L'unitarietà della strategia si sostanzia in obiettivi comuni da perseguire

attraverso differenti strumenti (principalmente programmi comunitari, Accordi di programma quadro, progetti a valere su programmi tematici, ecc.). Tra gli aspetti di integrazione del DoPSO figura l'individuazione degli obiettivi che la Regione ritiene necessario o comunque opportuno perseguire mediante la cooperazione istituzionale, utilizzando quindi gli strumenti dell'Intesa istituzionale di programma (IIP) (tra lo Stato e la Regione) e dell'Accordo di programma quadro (APQ) (tra lo Stato e la/e Regione/i, quali promotori, ed enti locali ed altri soggetti pubblici o privati, quali interessati). Tali obiettivi, una volta concertati con le competenti amministrazioni centrali, formeranno oggetto di approvazione nell'ambito della nuova IIP relativa al periodo 2007/13 prevista, al più tardi, per giugno 2008 e di attuazione mediante gli APQ dello stesso periodo.

Il quadro programmatico sarà completato con l'assegnazione alla Valle d'Aosta, prevedibilmente entro il termine del mese di ottobre del 2007, delle risorse FAS per l'intero periodo 2007/13, tramite l'adozione, da parte del CIPE, della delibera di attuazione del QSN. Allo stato attuale, è prevista, per la Valle d'Aosta, una assegnazione di 40.000.000 di euro per l'intero periodo 2007/13. Il cofinanziamento regionale per il triennio 2008-10 è di 4,5 M.

2. L'attuazione dei seguenti programmi di iniziativa comunitaria per il periodo 2007–2013:

A. Obiettivo 2 "Competitività regionale"

Il Programma Operativo Competitività regionale 2007/2013 è stato adottato con Decisione della Commissione europea n. C/2007/3867, in data 7 agosto 2007 ed approvato con Deliberazione della Giunta regionale n. 2385, in data 31 agosto 2007. Tale programma si inquadra nell'ambito degli obiettivi generali e specifici individuati dal DoPSO. Le risorse di parte pubblica del Programma ammontano a 48,8 M (di cui 19,5 M a carico del FESR e 29,3 M a carico dello Stato e della Regione), per il periodo 2007/13.

Il POR rispetta gli ambiti d'intervento previsti dai regolamenti comunitari e comprende tre assi di intervento prioritari (più un quarto dedicato all'assistenza tecnica):

- Ricerca e sviluppo, innovazione e imprenditorialità
- Promozione dello sviluppo sostenibile
- Promozione delle Tecnologie dell'informazione e comunicazione (ICT).

Gli interventi più significativi consistono nel promuovere la ricerca scientifica, incentivare l'innovazione delle imprese e sostenere iniziative produttive, favorire l'insediamento di laboratori di ricerca in Valle d'Aosta e l'attrazione di imprese innovative attraverso azioni di marketing territoriale (asse 1), sviluppare sistemi di trasporto urbano pulito, recuperare aree industriali degradate, valorizzare economicamente il patrimonio culturale e naturale e promuovere l'efficienza energetica (asse 2), e sviluppare le reti a banda larga e nuovi servizi nel campo delle tecnologie della comunicazione e dell'informazione (asse 3).

Lo stanziamento, che comprende la quota di cofinanziamento regionale e le quote di cofinanziamento comunitario e statale, ammonta a 11,2 M per l'anno 2008, 6,8 M per l'anno 2009 e circa 7 M per l'anno 2010.

B. Obiettivo 3 "Cooperazione territoriale europea"

- **Programmi di cooperazione transfrontaliera – Interreg.**  
Nell'ambito dell'obiettivo "Cooperazione territoriale europea", l'intervento del FESR si concentra sulla seguente priorità: realizzazione

di attività economiche, sociali e ambientali transfrontaliere mediante strategie comuni di sviluppo territoriale sostenibile. In particolare:

- a) promozione dell'imprenditorialità, sviluppo delle PMI, del turismo, della cultura e del commercio transfrontaliero;
- b) promozione e miglioramento della protezione e della gestione congiunte delle risorse naturali e culturali nonché della prevenzione dei rischi naturali e tecnologici;
- c) rafforzamento dei collegamenti tra le zone urbane e rurali;
- d) riduzione dell'isolamento tramite un migliore accesso alle reti e ai servizi di trasporto, informazione e comunicazione, nonché ai sistemi e agli impianti transfrontalieri di approvvigionamento idrico ed energetico e a quelli di smaltimento dei rifiuti;
- e) sviluppo della collaborazione, della capacità e dell'utilizzo congiunto di infrastrutture, in particolare in settori come la salute, la cultura, il turismo e l'istruzione.

Esso si articola nei filoni transfrontalieri: Italia–Francia e Italia–Svizzera. Allo stato attuale per questi programmi di cooperazione transfrontaliera sono stati avviati dalla Regione Valle d'Aosta, congiuntamente alle altre amministrazioni coinvolte, i lavori per l'attuazione del Programma di cooperazione transfrontaliera Obiettivo 3 per il periodo 2007-2013.

Le risorse assegnate alla Valle d'Aosta sono quantificate per l'intero periodo 2007-13 in:

- Interreg Italia-Francia: 23 M di euro a valere sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) e in 7,5 M sul fondo di rotazione statale;
- Interreg Italia-Svizzera: 6,4 M a valere sul FESR e 2,1 M sul fondo di rotazione statale;

Per l'avvio di tali programmi la Regione mette a disposizione 4 M sul triennio 2008-10.

- **Programmi di iniziativa comunitaria**

Si tratta di progetti nell'ambito:

- o del programma Interreg III B Medocc (volet transnazionale) per il quale le regioni devono assicurare, per i progetti di loro competenza, risorse aggiuntive (overbooking) in misura pari al 10% del costo totale di ciascun progetto.
- o del programma Interreg III B Spazio alpino per il quale non è previsto un cofinanziamento regionale)
- o dei programmi Interreg III C (volet interregionale) per il quale il cofinanziamento regionale è pari al 15%;
- o del programma Interact per il quale il partner (non obbligatoriamente la Regione) deve assicurare un autofinanziamento del 15%.

- **Programmi di cooperazione transnazionale**

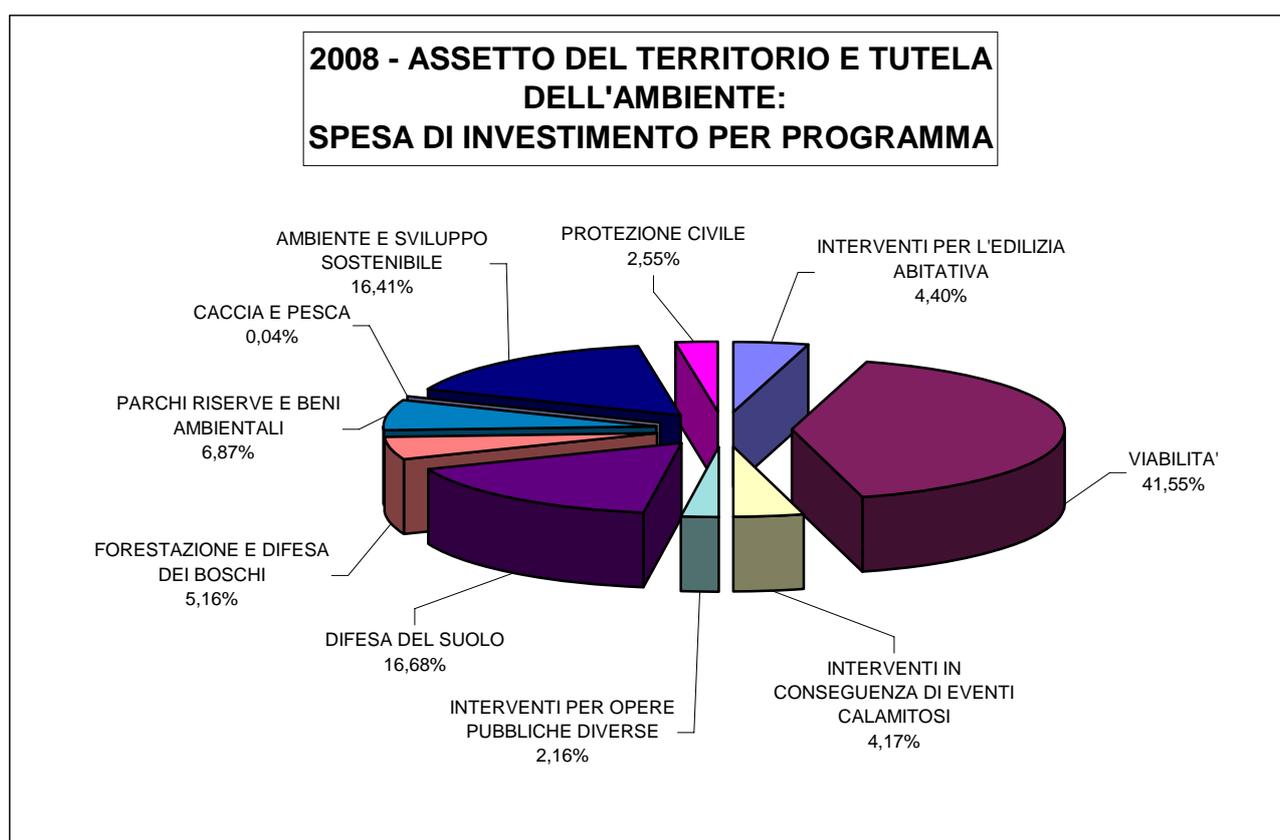
Per quanto riguarda la cooperazione transnazionale, la Regione Valle d'Aosta è coinvolta nell'area denominata "Spazio Alpino" e in una nuova area di cooperazione transnazionale: CE (Central Europe). Con la nuova programmazione relativa al periodo 2007-2013 saranno introdotte alcune modifiche afferenti il finanziamento dei programmi che sarà assunto per il 75% dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale e per il restante 25% con risorse nazionali.

### C. Il Programma di Sviluppo rurale 2007–2013

La Regione ha messo a disposizione per il cofinanziamento del Programma di Sviluppo rurale circa 7,6 M, in linea con il 2007.

- Per il programma "Interventi promozionali per l'industria" è prevista una spesa di investimento di 10,1 M, in flessione di 2,9 M rispetto al 2007. Aggiungendo a questi importi i fondi di rotazione, classificati in un altro settore, gli interventi aumentano. La voce più importante è quella relativa ai contributi per la ricerca e lo sviluppo nel settore industriale di cui alla l.r. n. 84/1993 "Interventi regionali in favore della ricerca e dello sviluppo" alla quale sono destinate risorse per 5 M. Gli interventi regionali per lo sviluppo delle imprese industriali e artigiane, disciplinati dalla legge n. 6/2003, diminuiscono rispetto al 2007 di 0,4 M attestandosi a circa 2,9 M. Sono ricompresi in tale programma 1,1 M di euro per la costruzione, l'adeguamento e la manutenzione straordinaria di aree e di immobili da destinare ad interventi nel settore industriale.
- Il programma "Interventi nel settore dei trasporti" presenta una spesa di investimento per complessivi 15,5 M di euro in rialzo rispetto al 2007 di 4,9 M. Gli interventi più importanti riguardano le spese per impianti e attrezzature per l'aeroporto regionale e per le relative infrastrutture commerciali e di adeguamento al 3° livello per 7,9 M (+2,9 M), i contributi alle società concessionarie od esercenti servizi di trasporto pubblico per incentivare la dotazione di automezzi non inquinanti per 2 M, i contributi regionali per gli investimenti nel settore dei trasporti pubblici per 2 M e la manutenzione straordinaria del collegamento ferroviario-tramviario Cogne-Eaux Froides-Plan Praz per 2,2 M.
- Il programma "Interventi promozionali per l'artigianato" presenta una spesa d'investimento pari a 6,4 M di euro. Di tale somma 4,1 M sono relativi agli interventi disciplinati dalla sopraccitata legge regionale n. 6/2003, mentre 1,5 M si riferiscono al contributo al Consorzio garanzia fidi fra gli artigiani della Valle d'Aosta.
- Al programma della "Zootecnia" sono assicurate risorse per 5,7 M di euro in flessione di 1,1 M rispetto all'anno precedente. Tali risorse sono ripartite tra gli interventi per la salvaguardia delle produzioni nel settore zootecnico di cui alla già citata l.r. n. 3/2002 per 4,9 M.
- Il programma "Interventi promozionali per lo sviluppo di attività alberghiere ed extra alberghiere" presenta una spesa d'investimento di 5 M in linea con il 2007. Di tale somma 4,8 M riguardano gli interventi disciplinati dalla legge regionale n. 19/2001 (+0,3 M), e 0,2 M si riferiscono al contributo al Consorzio garanzia fidi tra gli albergatori.
- Il programma "Interventi a favore della cooperazione" presenta una spesa d'investimento di circa 1,4 M di euro in flessione rispetto alle previsioni 2007 di 3,8 M. La flessione è dovuta al termine del P.S.R. 2000/2006 che mantiene solo le somme per poter far fronte agli impegni già assunti.
- Al programma "Interventi nel settore delle politiche del lavoro" sono assegnati 5,2 M di cui 4,9 M relativi al fondo per il finanziamento di un programma annuale in materia di lavoro, orientato ad interventi straordinari per contrastare la perdita di posti di lavoro nei casi di crisi occupazionali e per favorire l'accesso al mercato del lavoro.
- Il programma "Interventi promozionali per il commercio" presenta una spesa d'investimento di circa 5,3 M di euro (5 M nel 2007). Di tale somma circa 4,8 M riguardano gli interventi disciplinati dalla legge regionale n. 19/2001 concernente "Interventi regionali a sostegno delle attività turistico-ricettive e commerciali", mentre il contributo al Consorzio garanzia fidi fra i commercianti ammonta a 0,45 M di euro.

- o Il programma "Interventi per la valorizzazione delle risorse energetiche" presenta una spesa d'investimento di circa 2,7 M di euro in linea con le previsioni 2007. Tale somma è quasi interamente assorbita dagli interventi disciplinati dalla legge regionale n. 3/2006 concernente "Nuove disposizioni in materia di interventi regionali per la promozione dell'uso razionale dell'energia" (2 M).



- Nell'ambito del settore "Assetto del territorio e tutela dell'ambiente" la spesa per investimenti è pari a 70 M, in linea con la previsione del 2007. Le risorse sono ripartite principalmente tra il programma della "Viabilità" (il 41,7%), in crescita di 2,9 M rispetto al 2007; la "Difesa del suolo" (il 16,7%), in aumento di 3,3 M, e il programma "Ambiente e sviluppo sostenibile" che assorbe il 16,41%, in crescita di 1,6 M; l'11,8% agli "Interventi per l'edilizia abitativa" in lieve crescita (+0,4 M) e il 6,87% al programma "Parchi, Riserve e beni ambientali".  
Analizzando in particolare i programmi si evidenzia:

- o Il programma della "Viabilità" si attesta sui 29,2 M di euro che si ripartiscono principalmente tra spese per opere stradali di interesse regionale per 13,4 M (+1,6 M), spese di manutenzione delle strade regionali per 10,8 M (+0,5 M), spese per la costruzione di parcheggi di interesse regionale per 3,6 M (+0,8 M) e spese per l'ammodernamento e la sistemazione della strada dell'Envers per 1,1 M.
- o Al programma "Difesa del suolo" è destinato uno stanziamento per interventi di investimento pari a 11,7 M in aumento rispetto al 2007 di 3,3 M. Le risorse maggiori sono previste per la realizzazione di interventi strutturali per la

difesa dei rischi idrogeologici con 10,2 M (+2,7 M). Per gli interventi di difesa da valanghe é previsto 1 M.

- Per il programma "Ambiente e sviluppo sostenibile" si prevede uno stanziamento di circa 11,5 M in aumento rispetto all'anno 2007 di 1,6 M. I principali interventi riguardano: la costruzione e sistemazione di acquedotti, fognature per 5,1 M (-0,5 M); la realizzazione e manutenzione straordinaria di impianti per lo smaltimento dei rifiuti per 2,2 M (+0,6 M) e la realizzazione di progetti di cui alla L.R. n. 1/2004 "Disposizioni in materia di riqualificazione urbanistica, ambientale e paesaggistica e di definizione degli illeciti edilizi nel territorio della Valle d'Aosta" per 1 M (-0,4 M). Si deve evidenziare inoltre la risorsa di 1 M destinati quali contributi al rinnovo tecnologico del parco auto e moto circolanti in Valle previsto dalla L.R. n. 18/2007.
  - Il programma "Interventi per l'edilizia abitativa" ha uno stanziamento di circa 3 M in diminuzione di 5,3 M rispetto al 2007. In questo programma sono previsti contributi in conto capitale per interventi di edilizia abitativa convenzionata per 1,6 M e gli oneri sui fondi assegnati dallo Stato per interventi nel settore dell'edilizia residenziale pubblica per 1,1 M.
  - Al programma "Parchi, riserve e beni ambientali" sono destinati 4,8 M in calo di 0,3 M rispetto all'anno precedente. Le spese più rilevanti riguardano gli interventi per il Parco Mont Avic, di allargamento e ammodernamento della strada di Chevrère e di costruzione di infrastrutture tecniche per complessivi 1,4 M. Per le iniziative volte all'insediamento e la cura del verde pubblico e la gestione delle aree e dei percorsi attrezzati di cui alla l.r. n. 65/1987, vengono stanziati 1,9 M. e per la valorizzazione naturalistica della riserva naturale del Marais di Morgex e La Salle sono assegnati 0,8 M.
  - Al programma "Forestazione e difesa dei boschi" sono attribuiti 3,6 M di euro (+0,6 M) quasi interamente destinati agli interventi interni alla conservazione e all'incremento del patrimonio boschivo e alla valorizzazione della rete sentieristica.
  - Il programma "Interventi per opere pubbliche diverse" ha uno stanziamento di circa 1,5 M in diminuzione di 3,2 M rispetto al 2007. La flessione è spiegabile sostanzialmente dalle minori risorse che sono state assegnate al fondo per il finanziamento delle opere di rilevante interesse regionale.
  - Continua il ridimensionamento del programma "Interventi in conseguenza di eventi calamitosi" conseguente al naturale esaurirsi degli interventi straordinari, previsti ai sensi dell'Ordinanza ministeriale n. 3090/2000, a seguito degli eventi alluvionali del 2000 (-1,2 M). Lo stanziamento previsto per il 2008, di 2,9 M è quasi interamente destinato agli interventi finalizzati alla predisposizione e attuazione delle misure di previsione e prevenzione di eventi calamitosi di cui alla L.R. n. 5/2001 "Organizzazione delle attività regionali di protezione civile".
- Nel settore "Promozione sociale" le spese di investimento previste nel 2008 sono di circa 31,9 M con un aumento di 4,3 M rispetto al 2007. Gli investimenti sono concentrati nel programma "Attività culturali – Musei beni culturali e ambientali", che da solo assorbe il 69,35% delle risorse assegnate al settore e il programma relativo alle "Strutture scolastiche" con il 22,39%.  
Si analizzano di seguito gli obiettivi programmatici più significativi:

- Al programma "Attività culturali – Musei beni culturali e ambientali" sono assegnate risorse per 22,1 M di euro, in crescita di 2,3 M rispetto al 2007. In particolare sono destinati 6,7 M di euro al restauro, manutenzione, allestimento e interventi relativi alla valorizzazione di edifici di interesse architettonico, artistico e storico. Si tratta in parte di interventi di restauro di edifici di proprietà regionale attualmente non aperti al pubblico per i quali sono previsti interventi di rifunionalizzazione e riuso al fine di una futura fruizione pubblica degli stessi. Si sottolineano, inoltre gli stanziamenti previsti per la realizzazione del parco archeologico nell'area megalitica di Saint Martin de Corléans (7,6 M) e per l'ultimazione degli interventi di recupero e valorizzazione del Forte e del borgo medioevale di Bard (3,5 M).
- Per il programma "Strutture scolastiche" vengono previsti 7,1 M di euro in aumento rispetto al 2007 (+2,5 M). Si tratta di spese d'investimento destinate ad interventi su edifici ad uso scolastico. Sono di seguito riportati alcuni dei principali interventi:
  - Sistemazione dell'area esterna a servizio dell'I.P.R.A. di Châtillon;
  - manutenzione straordinaria e adeguamento alle normative di sicurezza dell'I.S.T.C.G. di Aosta;
  - ristrutturazione ex Palazzo Europa di Pont-Saint- Martin per l'inserimento del liceo scientifico nel complesso scolastico (medie inferiori e i.p.r.);
  - struttura scolastica polmone da realizzarsi in comune di Aosta;
  - realizzazione del collegio con annessa palestra a servizio dell'I.P.R.A. di Châtillon;
  - sistemazione dell'edificio sede dell'istituto Magistrale Di Aosta.
- Il programma "Attività culturali – promozione culturale, sportiva e sociale" registra per il 2008 una spesa di 1,9 M (+1 M). Il maggiore stanziamento è dato dalle spese per la manutenzione straordinaria delle piscine di proprietà.
- L'andamento della spesa di investimento nel settore "Sicurezza sociale" si attesta complessivamente su 11,4 M di euro. Gli investimenti sono interamente raggruppati nel programma "Strutture sanitarie". Tali spese sono eseguite direttamente dalla Regione (euro 1,3 M) o tramite finanziamenti all'Azienda USL (euro 10,1 M). Le spese a carico della Regione possono essere così sintetizzate:
  - progettazione e realizzazione di strutture sanitarie ospedaliere (0,6 M);
  - interventi urgenti di edilizia sanitaria e territoriale (0,2 M);
  - progettazione e la realizzazione di strutture socio-sanitarie territoriali (0,45 M).
 Per quanto riguarda il finanziamento all'Azienda USL i trasferimenti sono finalizzati agli interventi di edilizia sanitaria, l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie e lo sviluppo del sistema informativo aziendale.

### **Oneri non ripartibili**

Tab 3/S - (stanziamento: 68,9 M)

La spesa d'investimento relativa agli "Oneri non ripartibili" registra una crescita di 17,8 M che è il risultato dell'aumento del fondo globale per le spese di investimento che si attesta a 18,4 M (+13,4 M) e dell'incremento delle risorse destinate al Fondo di riserva per la riassegnazione in bilancio di residui perenti agli effetti amministrativi, che passa da 46 M a 50,4 M, che trova giustificazione nella progressiva crescita di questi ultimi.

La legge regionale di contabilità dispone infatti che le somme iscritte nel conto dei residui passivi possono essere conservate per "non più di due anni successivi a quello in cui venne perfezionato il rispettivo impegno, se trattasi di spese correnti e tre anni se trattasi di spese di investimento". Decorsi tali termini il residuo è eliminato dal conto dei residui per essere poi

riprodotto, allorché sia reclamato dal creditore, attraverso appositi prelievi dai fondi di riserva che assicurano il pagamento di tali debiti.

## FONDI GLOBALI

Le percentuali delle risorse iscritte nel periodo 2006-2010, rispettivamente per "legislazione vigente" escluse le contabilità speciali, e per "fondi globali" sono di seguito illustrate:

Risorse iscritte negli anni	2006	2007	2008	2009	2010
Legislazione vigente	99,29%	99,35%	98,42%	95,66	95,37%
Per ulteriori interventi (c.d. fondi globali)	0,71%	0,65%	1,58%	4,34	4,63%

Per quanto riguarda le risorse destinate ai fondi globali, si precisa che negli stessi sono iscritti solo gli interventi relativi a disegni di legge che si prevede di finanziare nel corso dell'anno 2008 e risultano destinati a spese correnti per euro 7,4 M nel 2008, 10,2 M nel 2009 e 14,1 M nel 2010, e ad investimenti per euro 19,4 M nel 2008, 60,7 M nel 2009 ed euro 62,9 M nel 2010.

Si pone in evidenza che i fondi globali, limitatamente all'anno 2008, ricomprendono anche quelli destinati alla finanza locale che ammontano a euro 200.000 per le spese correnti e euro 1 M per gli investimenti.

Si evidenziano di seguito gli interventi, indicando la spesa per il triennio, che sono elencati nell'allegato 1 al bilancio:

- Organizzazione della Centrale Unica per la gestione delle chiamate di soccorso per euro 1,4 M (punto A.1.);
- Disposizioni in materia di Servizio Civile in Valle d'Aosta per euro 0,9 M (punto A.2);
- Disposizioni in materia di telelavoro per euro 1,3 M (punto A.3.);
- Disposizioni in materia di tasse auto per euro 4 M (punto A.4.);
- Interventi finanziari a favore degli enti locali per gli oneri accessori conseguenti all'acquisizione di beni immobili per euro 1,8 M (punto A.5.);
- Interventi regionali a favore dell'imprenditoria giovanile per euro 1,5 M (punto B.1.1.);
- Misure di sostegno a favore dei lavoratori economicamente indipendenti e discontinui per euro 1,5 M (punti B 1.2.);
- Disposizioni in materia di Consigliere di parità per euro 0,06 M (punto B.1.3.);
- Interventi regionali per lo sviluppo dello sci nordico per euro 2,4 M (punto B.2.1.);
- Modificazioni ed integrazioni alla L.R. 4 settembre 2001, n. 19 ("Interventi regionali a sostegno delle attività turistico-ricettive e commerciali") per euro 2,1 M (punto B.2.2.);
- Istituzione e finanziamento di un organismo privato destinato alla gestione delle candidature di località valdostane per l'organizzazione di manifestazioni sportive internazionali per euro 0,3 M (punto B.2.3.)
- Nuova disciplina in materia di organizzazione turistica per euro 0,15 M (punto B.2.4.);
- Disciplina degli interventi regionali in materia di agricoltura e di sviluppo rurale per euro 133 M (punto C.1.);
- Disciplina degli aiuti nel settore forestale per euro 2,4 M (punto C.2.);

- Disposizioni regionali applicative sul servizio idrico integrato e per il finanziamento di un programma pluriennale di interventi nei servizi idrici per euro 10,9 M (punto D.1.);
- Disposizioni di riordino in materia di edilizia residenziale. Modificazioni alla L.R. 33/1973 per euro 9,77 M (punto D.2.);

Per quanto riguarda la finanza locale gli interventi sono:

- Trasferimenti ai comuni per la costituzione di forme associative per la gestione delle funzioni di polizia per euro 0,2 M (punto E.1.);
- Interventi finanziari a sostegno dei centri polifunzionali di servizio per euro 1 M (punto E.2.).

## FINANZA LOCALE NEL TRIENNIO

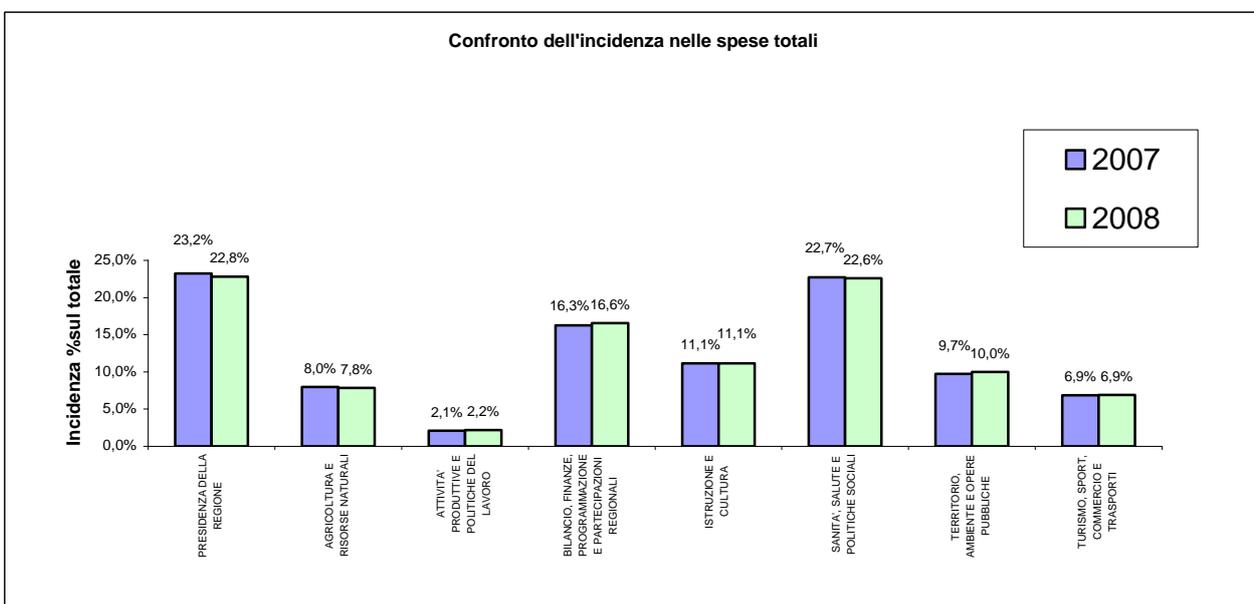
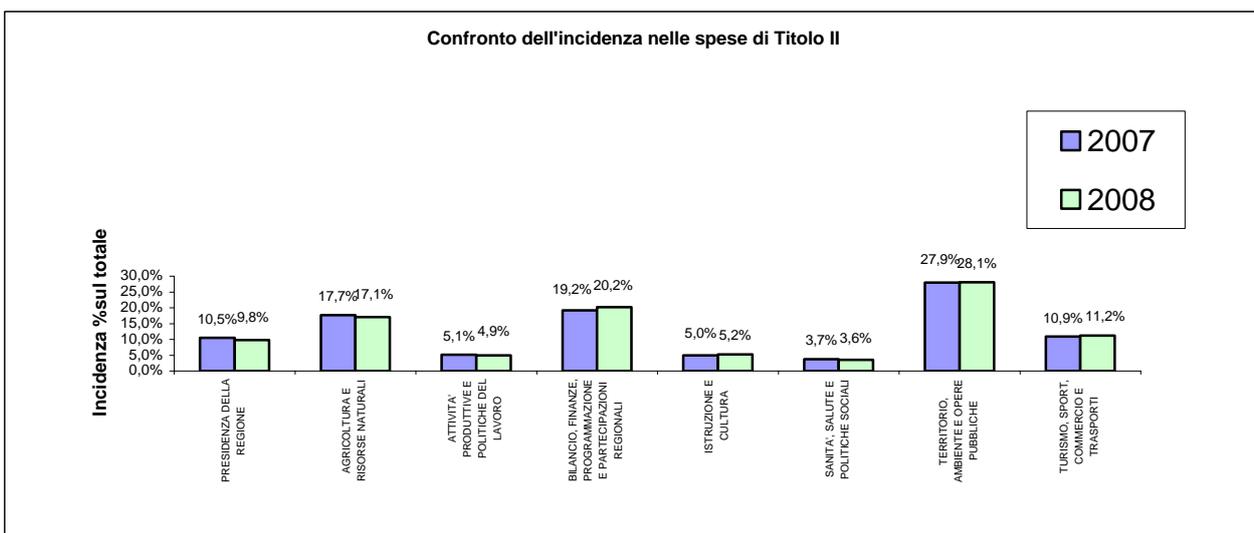
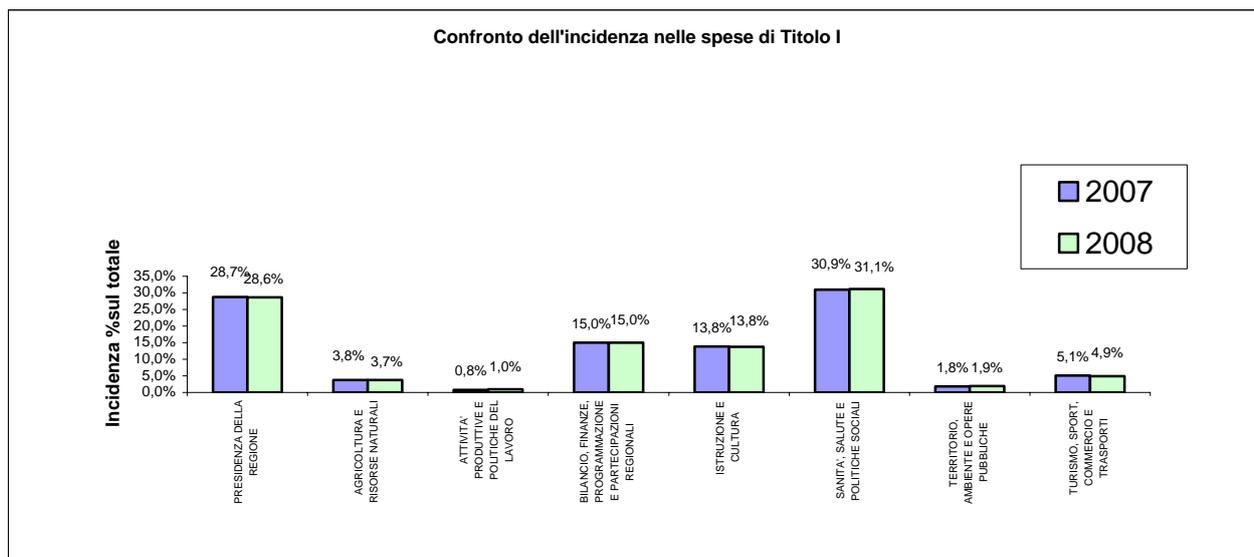
Nella tabella che segue si illustra l'andamento della spesa relativa alla finanza locale determinata ai sensi dell'articolo 6, comma 1, della L.R. n. 48/1995 rispetto a quella regionale, escluse le partite di giro. Dal 2004 la spesa della finanza locale presenta un andamento in crescita.

Per quanto riguarda i dati relativi agli anni 2009 e 2010 è bene sottolineare che si tratta di previsioni prudenziali in quanto, ai sensi della L.R. n. 48/1995, i trasferimenti agli enti locali rappresentano il 95% dell'entrata IRPEF accertata nel penultimo consuntivo; pertanto, gli stanziamenti del 2008 sono calcolati sull'entrata accertata nel consuntivo 2006, mentre le previsioni del 2009 e 2010 sono calcolate su un dato previsionale soggetto a variazioni.

(in milioni di euro)

ANNO	SPESA REGIONALE	DIFFERENZA ANNUA %	RISORSE FINANZA LOCALE	DIFFERENZA ANNUA %
2004	1.437	4,7	175	0,6
2005	1.459	1,5	177	1,1
2006	1.483	1,6	191	7,9
2007	1.520	2,5	195	2,1
2008	1.625	6,9	211	8,2
2009	1.633	0,5	192	-9,0
2010	1.663	1,8	209	8,9

## INCIDENZA PERCENTUALE SPESA PER ASSESSORATI CONFRONTO 2007 - 2008



**TABELLA 1/C – PRESUNTA CAPACITÀ DI SPESA DELL'AMMINISTRAZIONE**

Nel redigere la tabella relativa alla presunta capacità di spesa di seguito riportata si è tenuto conto delle indicazioni concordate nel patto di stabilità.

DESCRIZIONE	CASSA (a)	% sul totale	MASSA SPENDIBILE (b)	% incidenza a/b
<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO:</b>				
ORGANI DELLA REGIONE	22.323.500	1,01	22.741.240	98,16
PERSONALE REGIONALE	271.462.000	12,23	316.871.493	85,67
FUNZIONAMENTO	49.986.315	2,25	69.560.060	71,86
<b>INTERVENTI A CARATTERE GENERALE:</b>				
FINANZA LOCALE	299.423.238	13,49	345.053.074	86,78
ISTITUZIONI DIVERSE	1.191.500	0,05	2.362.000	50,44
CONSULTAZIONI ELETTORALI E REF.	755.000	0,03	955.000	79,06
PATRIMONIO E PARTECIPAZIONI	34.918.000	1,57	120.812.000	28,90
PROGRAMMI DI INFORMATIZZAZIONE	8.811.000	0,40	30.765.000	28,64
ALTRI INTERVENTI	6.122.000	0,28	16.423.910	37,27
<b>INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO:</b>				
SETTORE 1: ASSETTO TERRITORIO	80.583.500	3,63	272.250.726	29,60
SETTORE 2: SVILUPPO ECONOMICO	164.690.997	7,42	515.114.718	31,97
SETTORE 3: SICUREZZA SOCIALE	379.640.000	17,10	413.517.291	91,81
SETTORE 4: PROMOZIONE SOCIALE	41.546.000	1,87	123.637.500	33,60
ONERI NON RIPARTIBILI	215.862.950	9,72	232.551.988	92,82
CONTABILITA' SPECIALI	642.684.000	28,95	876.384.000	73,33
<b>TOTALE</b>	<b>2.220.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>3.359.000.000</b>	<b>66,09</b>
FONDO DI RISERVA DI CASSA	80.000.000			
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.300.000.000</b>			

## I RESIDUI

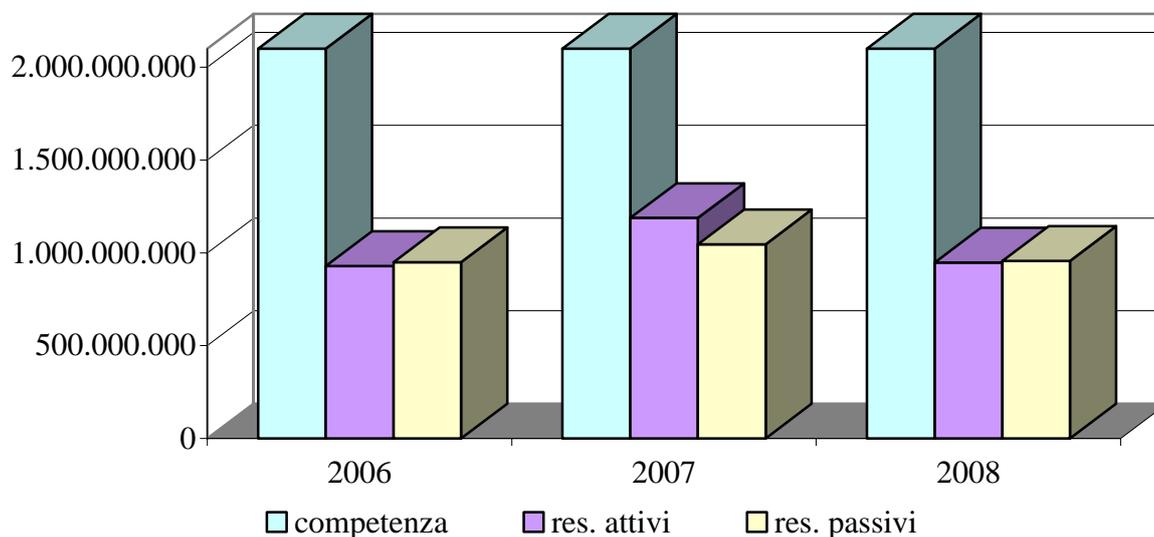
La valutazione dei residui indicati nel bilancio di previsione, come già scritto, è il frutto di una stima effettuata tenendo presente sia l'andamento delle entrate e delle spese sui vari capitoli di bilancio, sia i tempi, rispettivamente di acquisizione ed effettuazione delle stesse, stimati in base ai risultati dei precedenti esercizi finanziari; si tratta, pertanto, di un dato contabile relativo, quale espressione della capacità operativa delle strutture.

L'ammontare presunto dei residui e la loro incidenza sulle previsioni di competenza sono evidenziate nella tabella e nel grafico 1/R. I dati previsionali sono raffrontati ai medesimi dati accertati alla chiusura dei due esercizi finanziari precedenti.

I residui attivi "presunti" al 1° gennaio 2009 sono pari al 39,43% delle rispettive previsioni di competenza, mentre i residui passivi sono pari al 39,84%. Ciò evidenzia un rallentamento sia nell'acquisizione delle entrate accertate sia nella definizione del procedimento della spesa.

TAB. 1/R - INCIDENZA RESIDUI SULLA COMPETENZA - CONFRONTO CON GLI ESERCIZI PRECEDENTI

	PREVISIONI COMPETENZA 2006	RESIDUI ACCERTATI ALL'1/1/2006	INCID. %	PREVISIONI COMPETENZA 2007	RESIDUI ACCERTATI ALL'1/1/2007	INCID. %	PREVISIONI COMPETENZA 2008	RESIDUI PRESUNTI ALL'1/1/2008	INCID. %
<b>ENTRATA</b>	2.257.239.000	928.718.000	41,14	2.295.000.000	1.187.583.883	51,75	2.402.000.000	947.000.000	39,43
<b>SPESA</b>	2.257.239.000	948.718.000	42,03	2.295.000.000	1.045.534.236	45,56	2.402.000.000	957.000.000	39,84



## I RESIDUI ATTIVI

I residui attivi stimati al 1° gennaio 2008 sono complessivamente superiori del 5% a quelli previsti al 1° gennaio 2007.

Nel dettaglio, i residui previsti nel titolo 1 continuano ad aumentare, in conseguenza dell'incremento del gettito delle imposte compartecipate, per cui, dato il meccanismo di devoluzione delle compartecipazioni (disciplinato dalla legge 26 novembre 1981, n. 690 recante "Revisione dell'ordinamento finanziario della regione Valle d'Aosta") ed i vincoli derivanti dal patto di stabilità, la riscossione del credito potrà avvenire solo in sede di devoluzione del relativo saldo (normalmente dopo 3 anni).

Si fa presente che i residui relativi alle compartecipazioni ai tributi erariali si riferiscono a quanto verrà devoluto dallo Stato, a titolo di saldo delle imposte compartecipate riferite agli anni 2005 e 2006, rispettivamente nel corso del 2008 e del 2009, oltre ad una parte delle entrate di competenza dell'esercizio in corso che non è possibile riscuotere entro il termine dell'esercizio.

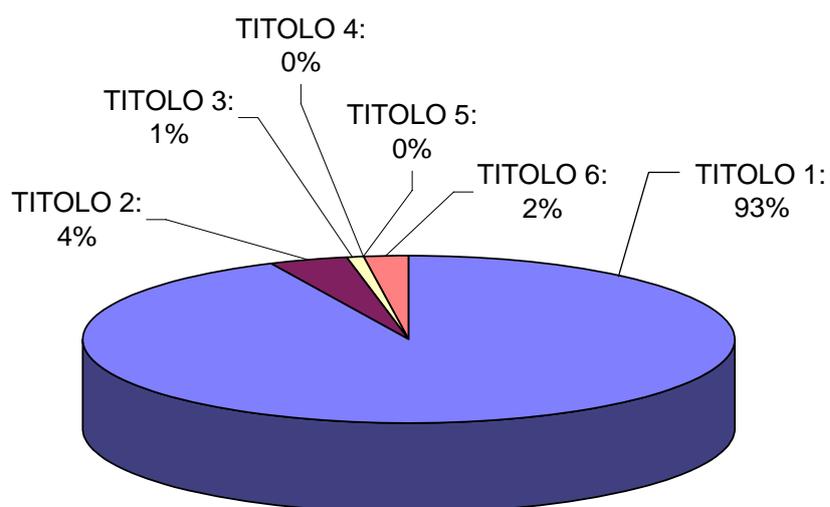
La previsione dei residui in tutti gli altri titoli, per contro, diminuisce significativamente: nei titoli 2 e 3 per effetto delle riscossioni previste dei fondi statali di cofinanziamento dei programmi comunitari e dei relativi fondi comunitari, per i quali è stata concretamente attivata la programmazione del periodo 2007/2013, e, nel titolo 6 per la riduzione dei residui prevista nelle partite di giro relative alla gestione contabile dei fondi depositati sui conti correnti intrattenuti con la Tesoreria Centrale dello Stato.

La tabella 2/R, che segue, evidenzia l'incidenza percentuale dei residui di ciascun titolo di entrata rispetto all'ammontare complessivo dei residui attivi che erano stati previsti al 1° gennaio 2007 e previsti al 1° gennaio 2008.

TAB. 2/R - RESIDUI ATTIVI - RAFFRONTO 2008/2007

DESCRIZIONE	RESIDUI PREVISTI ALL'1/1/2007	INC. %	RESIDUI PREVISTI ALL'1/1/2008	INC. %
TITOLO 1: TRIBUTI PROPRI E QUOTE DI TRIBUTI ERARIALI	765.250.000	84,93	880.650.000	92,99
TITOLO 2: ASSEGNAZIONI DELLO STATO	58.680.000	6,51	38.005.000	4,01
TITOLO 3: RENDITE PATRIMONIALI	34.118.000	3,79	7.407.000	0,78
TITOLO 4: ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	2.045.000	0,23	1.015.000	0,11
TITOLO 5: MUTUI E PRESTITI	3.800.000	0,42		0,00
TITOLO 6: CONTABILITA' SPECIALI	37.107.000	4,12	19.923.000	2,10
<b>TOTALE</b>	<b>901.000.000</b>	<b>100</b>	<b>947.000.000</b>	<b>100</b>

Nella figura che segue è rappresentata, graficamente, l'incidenza dei residui attivi, previsti per il 2008, sul totale, in base alla classificazione per Titoli.



La tabella ed il grafico evidenziano come la parte più rilevante dei residui, circa l' 85%, derivi da somme da riscuotere su capitoli del titolo 1.

**I RESIDUI PASSIVI**

I residui passivi al 1° gennaio 2008 sono presunti in euro 957 M. Il valore definitivo verrà accertato in sede di rendiconto dell'esercizio 2007.

ela

TAB. 3/R - RESIDUI PASSIVI - RAFFRONTO PER SETTORI DI INTERVENTO

DESCRIZIONE	RESIDUI ACCERTATI ALL'1/1/2007	INCIDENZA %	RESIDUI PRESUNTI ALL'1/1/2008	INCIDENZA %	% 2008/2007
SPESE DI FUNZIONAMENTO	51.193.773	4,90	52.776.500	5,51	3,09
FINANZA LOCALE	104.413.940	9,99	111.780.000	11,68	7,05
ISTITUZIONI DIVERSE	538.875	0,05	400.000	0,04	-25,77
CONSULTAZIONI ELETTORALI E REFERENDARIE	0,00	0,00	400.000	0,04	n.s.
PATRIMONIO E PARTECIPAZIONI	141.763.467	13,56	85.420.000	8,93	-39,74
PROGR. DI INFORMATIZZ. DI INTERESSE REGIONALE	13.508.326	1,29	15.020.000	1,57	11,19
ALTRI INTERVENTI	3.935.429	0,38	4.901.000	0,51	24,54
SETTORE 1: ASSETTO TERRITORIO	210.670.776	20,15	171.564.000	17,93	-18,56
SETTORE 2: SVILUPPO ECONOMICO	287.778.030	27,52	270.060.000	28,22	-6,16
SETTORE 3: SICUREZZA SOCIALE	90.363.445	8,64	90.600.500	9,47	0,26
SETTORE 4: PROMOZIONE SOCIALE	41.750.188	3,99	44.471.000	4,65	6,52
ONERI NON RIPART. E CONTABILITA' SPECIALI	99.617.987	9,53	109.607.000	11,45	10,03
<b>TOTALE</b>	<b>1.045.534.236</b>	<b>100</b>	<b>957.000.000</b>	<b>100</b>	<b>-8,47</b>

In termini assoluti il maggior volume dei residui passivi, si registra nei settori, come noto, condizionati da procedure più complesse che, in larga misura, gestiscono programmi di investimento, quali lo "Sviluppo economico" (euro 271 M) e "l'Assetto del territorio" (euro 172 M). In quest'ultimo settore il maggior volume di residui passivi si concentra nel programma relativo agli "Interventi in conseguenza di eventi calamitosi" a seguito dell'alluvione dell'ottobre 2000 (euro 63 M), in quello della "Viabilità" (euro 34 M) e in quello dell' "Ambiente e sviluppo sostenibile" (euro 29 M). Per quanto concerne lo sviluppo economico i residui maggiori si riscontrano nel programma relativo alle "Infrastrutture nell'agricoltura" (euro 79 M) e in quello degli "Interventi promozionali per il turismo" (euro 61 M).

### INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI PRESUNTI PER IL 2008 SUL TOTALE IN BASE AI SETTORI DI INTERVENTO

