

REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA

*“Bilancio di previsione della Regione Autonoma Valle d'Aosta per l'anno
finanziario 2006 e per il triennio 2006/2008”*

RELAZIONE

LE ENTRATE DELL'ESERCIZIO 2006 E PER IL TRIENNIO 2006/2008

Le entrate di competenza dell'esercizio 2006 e quelle per gli anni 2007 e 2008 sono state previste sulla base della legislazione statale e regionale vigente, considerando anche il gettito previsto per le medesime fonti di entrata per l'esercizio finanziario 2005 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 del 2005 e quelle formulate per l'anno 2006; con la successiva tabella 2/E si evidenzia la dinamica delle entrate previste per il triennio in esame.

Se si escludono dal confronto le partite di giro, le previsioni delle entrate per il 2006 mostrano un incremento di circa l'1,6% rispetto alle previsioni formulate per il 2005, ovvero, come già annunciato nel PREFIN, una sostanziale stabilità delle risorse disponibili.

Anche relativamente all'andamento delle entrate complessive nel triennio, sempre escluse le partite di giro, si evidenzia una sostanziale stabilità.

Nelle previsioni non è stato considerato alcun avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio precedente, in quanto l'andamento della spesa dell'esercizio 2005 fa prevedere un pieno utilizzo delle risorse effettivamente disponibili, escluso il ricorso all'indebitamento, mentre, per gli anni successivi, le risorse disponibili non lasciano prevedere sin d'ora l'esistenza di margini per la realizzazione di avanzi di amministrazione. Si deve, infatti, tenere conto che eventuali economie, rispetto agli stanziamenti iscritti in bilancio, contribuiranno semplicemente a limitare il ricorso all'indebitamento previsto per ciascuno degli anni del triennio prossimo.

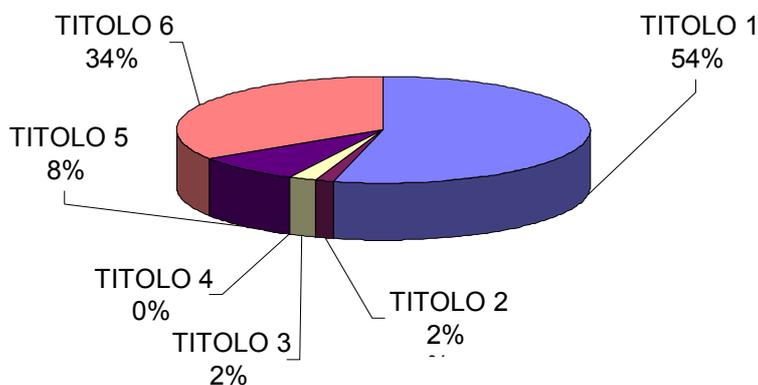
Tale situazione riferita al 31 dicembre 2005 è evidenziata nel prospetto che segue e dimostrata nell'"Allegato 10" al bilancio.

FONDO CASSA	euro	20.000.000
+ RESIDUI ATTIVI	euro	928.718.000
- RESIDUI PASSIVI	euro	948.718.000
= SALDO FINANZIARIO	euro	0

TAB. 1/E - RAFFRONTO DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA 2006/2005

DESCRIZIONE ENTRATE	COMP. 1/1/2006	INCID. %	COMP. 1/1/2005	INCID. %	VAR % 2006/2005
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
TITOLO 1: ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI, DAL GETTITO DEI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DEVOLUTE ALLA REGIONE	1.214.208.000	53,79	1.178.682.000	55,33	3,01
<i>Fra cui : Tributi propri</i>	191.508.000	8,48	199.432.000	9,36	-3,97
<i>Compartecipazione di tributi erariali</i>	1.022.700.000	45,31	979.250.000	45,97	4,44
TITOLO 2: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI ED ASSEGNAZIONI DELLO STATO	33.852.293	1,50	27.803.168	1,31	21,76
TITOLO 3: ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI	48.707.707	2,16	73.904.832	3,47	-34,09
TITOLO 4: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	2.132.000	0,09	2.060.000	0,10	3,50
TITOLO 5: ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI E PRESTITI	184.100.000	8,16	176.800.000	8,30	4,13
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	1.483.000.000	65,70	1.459.250.000	68,50	1,63
TITOLO 6: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI	774.239.000	34,30	670.926.000	31,50	15,40
TOTALE	2.257.239.000	100	2.130.176.000	155	5,96

Nella figura sotto riportata è rappresentata la ripartizione delle entrate complessive nell'anno 2006, 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, in tale confronto, il 50%.



La tabella 2/E rappresenta l'ammontare delle entrate previste nel triennio 2006/2008, distinte per titoli nel periodo considerato.

TAB. 2/E - RAFFRONTO DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA 2006/2008 (ESCLUSE PARTITE DI GIRO)

DESCRIZIONE ENTRATE	COMP. 2006	INC. %	COMP. 2007	INC. %	COMP. 2008	INC. %
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
TITOLO 1: ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI, DAL GETTITO DEI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DEVOLUTE ALLA REGIONE	1.214.208.000	81,88	1.233.270.000	83,75	1.252.532.000	83,35
<i>Fra cui: Tributi propri</i>	<i>191.508.000</i>	<i>12,91</i>	<i>194.260.000</i>	<i>13,19</i>	<i>196.312.000</i>	<i>13,06</i>
<i>Compartecipazione di tributi</i>	<i>1.022.700.000</i>	<i>68,96</i>	<i>1.039.010.000</i>	<i>70,56</i>	<i>1.056.220.000</i>	<i>70,29</i>
TITOLO 2: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI ED ASSEGNAZIONI DELLO STATO	33.852.293	2,28	18.214.932	1,24	18.138.464	1,21
TITOLO 3: ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI	48.707.707	3,28	30.981.068	2,10	32.622.778	2,17
TITOLO 4: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	2.132.000	0,14	2.184.000	0,15	2.237.000	0,15
TITOLO 5: ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI E PRESTITI	184.100.000	12,41	187.850.000	12,76	197.169.758	13,12
TOTALE	1.483.000.000	100	1.472.500.000	100	1.502.700.000	100

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 2006 evidenziano una lieve crescita (+3%) rispetto all'esercizio precedente (cfr. tab. 1/E).

Le entrate del titolo 1 costituiscono più dell'80% dell'ammontare complessivo delle risorse disponibili (che, si ricorda, non comprendono le contabilità speciali) (cfr. tab. 2/E). Tale incidenza percentuale è prevista in leggero aumento per gli anni successivi al 2006.

Tra le entrate proprie, in particolare, i "tributi propri" pesano per circa il 13% sul totale delle risorse disponibili, mentre la "compartecipazione ai tributi erariali" per circa il 69%. L'incidenza del titolo 1 non ha subito, pertanto, alcuna modificazione significativa rispetto alle previsioni formulate per il 2005.

I **tributi propri** sono previsti in diminuzione per il 2006, rispetto al precedente esercizio, per circa il 4%, per effetto della minore previsione dei proventi derivanti dalla concessione dell'esercizio della Casa da Gioco.

La crescita annua dei tributi propri, nel triennio 2006/2008, è prevista di poco inferiore all'1,5%, ovvero si prevede una stabilità in termini reali (al netto dell'inflazione).

Si segnala una costanza delle entrate derivanti dall'IRAP ed un incremento del gettito dell'addizionale regionale all'IRPEF, nelle previsioni per il 2006, che sono formulate anche sulla base dell'andamento del gettito nell'anno in corso.

Da rilevare, inoltre, l'incremento della previsione del gettito di tutti i tributi "provinciali" che colpiscono l'uso dei veicoli, ovvero l'imposta e i relativi contributi al Servizio Sanitario Nazionale applicati sui premi assicurativi RC auto e l'imposta sulle trascrizioni degli atti di compravendita.

Per quanto riguarda le **compartecipazioni ai tributi erariali**, rispetto alle previsioni di competenza del 2005, si registra complessivamente un lieve incremento (+4,5%) per il 2006. La percentuale di crescita annua prevista nel triennio è di poco superiore all'1,6% che, anche in questo caso, come per i tributi propri, si traduce in una previsione di sostanziale stabilità delle risorse in termini reali.

Tra le principali imposte compartecipate si ritiene di evidenziare gli scostamenti più rilevanti negli andamenti previsti:

- ⇒ un significativo incremento del gettito dell'IRPEF di cui all'art. 6 della L. 690/81 relativo alle ritenute operate, sugli stipendi e sulle pensioni, dai soggetti che hanno la sede legale al di fuori del territorio della Valle d'Aosta, tra cui gli enti previdenziali;
- ⇒ una crescita, rispetto alle previsioni formulate per il 2005, del gettito dell'IRES che, alla luce degli ultimi consuntivi e della proiezione di gettito dell'anno in corso, si è rivelato sottostimato nelle precedenti previsioni (la riduzione dell'aliquota nel passaggio dall'IRPEG all'IRES non ha prodotto, sinora, effetti di riduzione del gettito complessivo);
- ⇒ un calo, rispetto alle previsioni per il 2005, del gettito delle ritenute sugli interessi e premi;
- ⇒ una significativa crescita della previsione del gettito IVA, per il quale, come nel caso dell'IRES, l'analisi dei dati degli ultimi consuntivi e dell'andamento del gettito dei primi nove mesi dell'anno in corso, evidenzia una sottostima nelle precedenti previsioni;
- ⇒ un incremento del gettito delle imposte di fabbricazione sulla birra, per effetto dell'incremento dell'aliquota disposto dallo Stato nel mese di marzo del 2005.

ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI ED ASSEGNAZIONI DELLO STATO ED IN GENERE DA TRASFERIMENTI DI FONDI DAL BILANCIO DELLO STATO PER FUNZIONI PROPRIE. (Titolo 2)

Le entrate che affluiscono al titolo 2 sono costituite 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:

DESCRIZIONE E CAPITOLO	ESTREMI LEGGE STATALE	IMPORTI ANNO 2006	IMPORTI ANNO 2007	IMPORTI ANNO 2008
Fondi relativi all'Osservatorio dei lavori pubblici per il funzionamento della banca dati cap. 2135	11.02.1994, n. 109 art. 14	23.792		
Fondi per i nuclei di valutazione e verifica degli investimenti pubblici cap. 2150	17.05.1999, n. 144 art. 1	373.853	277.853	277.853
Fondi per interventi nel settore dell'edilizia residenziale pubblica cap. 2760	31.03.1998, n. 112 Acc. Prog. 24.04.2001	1.516.317	1.516.317	1.516.317
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	940.000		
Fondi per la realizzazione di programmi di gestione faunistico-ambientale cap. 3030	23.12.2000, n. 388 art. 66	20.000	20.000	20.000
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	447	447	263
Fondi per pagamento quote interessi per la formazione e l'arrotondamento della piccola propriet� contadina - limite di impegno cap. 3500	02.06.1961, n. 454 artt. 27 e 40	2.922	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	6.654	6.654
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	713	713	260
Fondi per l'attuazione degli interventi previsti dal programma di iniziativa comunitaria "LEADER PLUS" cap. 3910	16.04.1987, n. 183 art. 5	568.337		
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	539.873	539.873	539.873
Fondi per attivit� di informazione e formazione in materia di servizio civile cap. 4585	D.Lgs. 05.04.2002, n. 77 art. 4	110.728		
Fondi per realizzazione interventi e servizi sociali a valere sul Fondo nazionale per le Politiche Sociali cap. 4635	08.11.2000, n. 328 art. 20	1.495.015		
Fondi per la realizzazione del piano per la difesa dei pericoli dell'amianto cap. 4638	27.03.1992, n. 257 art. 10	51.064		
Fondi per l'attuazione di interventi per la tutela delle minoranze linguistiche cap. 4700	15.12.1999, n. 482	150.000	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	13.121.500	13.121.000	13.121.000

DESCRIZIONE E CAPITOLO	ESTREMI LEGGE STATALE	IMPORTI ANNO 2006	IMPORTI ANNO 2007	IMPORTI ANNO 2008
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	637.000	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	207.500	207.000
Fondi per attività formative nell'ambito dei contratti di apprendistato cap. 5515	24.06.1997, n. 196 art. 16	516.000		
Fondi per l'attuazione di interventi di formazione professionale e di politica del lavoro- obiettivo 3 POR FSE 2000/2006 cap. 5545	16.04.1987, n. 183 art. 5	6.104.814		
Contributi provenienti dal fondo di rotazione statale per l'attuazione del programma INTERREG III A Italia-Svizzera 2000/2006 cap. 5582	16.04.1987, n. 183 art. 5	283.864		
Contributi provenienti dal fondo di rotazione statale per l'attuazione del programma INTERREG III A Italia-Francia 2000/2006 cap. 5583	16.04.1987, n. 183 art. 5	2.035.014		
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	262.633	67.609	
Contributi provenienti dal Fondo per finanziamento interventi aree sottoutilizzate per Accordo di programma-quadro tra Stato e Regione cap. 5587	D.Lgs. 03.04.1993, n. 96 art. 19	3.327.471		
Contributi sul Fondo di rotazione statale per l'attuazione di programmi di iniziativa comunitaria INTERREG III C 2000-2006 cap. 5588	16.04.1987, n. 183 art. 5	18.907	595	
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	49.226	28.148	21.021

Gli importi iscritti dei 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 2006, è superiore a quella relativa al precedente esercizio per effetto dell'assegnazione di nuovi fondi dal bilancio dello Stato per l'esercizio di funzioni proprie (in particolare "Fondi per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali a valere sul Fondo Nazionale per le Politiche Sociali") e per funzioni delegate (in materia di lavoro).

L'ammontare nel triennio evidenzia, per il meccanismo di iscrizione dei relativi fondi, un calo negli anni successivi al 2006, con un'incidenza percentuale rispetto al totale delle risorse che passa da circa il 2% a poco più dell'1%. A tale proposito si ricorda che, nel 2006 scade il periodo di programmazione degli interventi comunitari 2000-2006 e, pertanto, dal 2007 non sono previsti i relativi fondi dello Stato di cofinanziamento dei programmi comunitari (come evidenzia lo schema soprariportato).

ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI. (Titolo 3)

Le entrate derivanti da rendite patrimoniali sono previste in calo (- 34%) rispetto alle previsioni per il 2005. La diminuzione è interamente attribuibile alla voce "ricuperi, rimborsi e concorsi" e dipende da una entrata straordinaria che era stata prevista nel 2005, come recupero dal fondo di dotazione della gestione speciale presso Finaosta S.p.a., per euro 30.000.000.

Per contro, nel 2006, è stata iscritta la previsione di rientri dai Fondi di rotazione per euro 10.000.000. Questo spiega anche la differenza dell'entrata prevista per il 2006 rispetto al resto del triennio, nonché, ovviamente, la maggiore incidenza percentuale di tale titolo sul totale delle risorse disponibili nel 2006, incidenza che, dal 2007, si attesta sul livello del 2%.

Inoltre i fondi comunitari, come dall'elenco che segue, sono previsti, si ricorda, solo sino al 2006 e l'unica voce significativa è il fondo per la formazione professionale (FSE).

DESCRIZIONE E CAPITOLO	ESTREMI REGOLAMENTI CEE	IMPORTI ANNO 2006	IMPORTI ANNO 2007	IMPORTI ANNO 2008
Contributi FESR per Progr. Interreg III A Italia Svizzera 2000/2006 cap. 9862	12.09.2001, n. 2126	405.521		
Fondi provenienti dal FSE per interventi formazione professionale ob. 3 POR FSE 2000/2006 cap. 9900	12.07.1999, n. 1784	6.243.560		
Contributi provenienti dal FESR per attuazione programmi iniziativa INTERREG III A "Alpi" 2000/2006 cap. 9948	12.11.2001, n. 2768	696.533		
Contributi provenienti dal FESR per attuazione programmi iniziativa INTERREG III B 2000/2006 "Medocc" e "Spazio Alpino" cap. 9949	27.12.2001, n. 4069	262.634	67.610	
Contributi provenienti dal FESR per attuazione programmi iniziativa INTERREG III C 2000/2006 cap. 9952	28.05.2002, n. 789	27.010	850	
Fondi FEOGA per interventi Programma "LEADER PLUS" cap. 9960	25.09.2001, n. 2744	811.663		

Le altre entrate del titolo 3 sono costituite essenzialmente da proventi di servizi pubblici (circa euro 1.700.000 annui per il triennio 2006/2008), significativamente inferiori rispetto ai precedenti esercizi, per effetto del venir meno delle entrate per l'esercizio delle funzioni camerali, direttamente attribuite alla Chambre dal 1° gennaio 2006, e dalle rendite del demanio e del patrimonio regionale (circa euro 13.000.000 annui), per la maggior parte derivanti dai canoni di concessione e subconcessione delle acque pubbliche.

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI. (Titolo 4)

Le entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali e rimborso di crediti non incidono significativamente sul totale delle entrate, sono previste in linea con le precedenti previsioni e, nel triennio 2006/2008, non sono previste variazioni di rilievo.

ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI E PRESTITI. (Titolo 5)

L'incremento dell'indebitamento previsto, rispetto alle previsioni 2005, deriva in parte dal maggior importo iscritto del mutuo a pareggio (peraltro pari all'importo già previsto nel bilancio triennale in corso per gli anni 2006 e 2007) e, in parte, dall'incremento dell'importo del mutuo previsto da leggi di spesa (Aosta capitale). Quest'ultimo spiega anche l'ulteriore incremento previsto per il 2008.

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 2006, 2007 e 2008 è previsto, rispettivamente, in euro 170.000.000, euro 175.000.000 e euro 180.000.000.

Nel prospetto che segue è data dimostrazione della capacità di indebitamento per l'anno 2006, considerando anche il debito residuo dei prestiti contratti.

Disponibilità dei Titoli I e III	1.262.915.707
Debito residuo prestiti contratti	509.271.703
Capacità di indebitamento	753.644.004
Prestiti da contrarre	184.100.000
Residua capacità di indebitamento	569.544.004

La residua capacità di indebitamento risulta fortemente migliorata, rispetto alla situazione del precedente bilancio di previsione, per effetto della riduzione dell'importo del debito residuo dei prestiti già contratti, malgrado il lieve incremento del nuovo indebitamento previsto.

LE SPESE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2006 E PER IL TRIENNIO 2006/2008

La spesa nel bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2006 ammonta a complessivi euro 2.257.239.000, comprese le previsioni delle "Contabilità speciali" (euro 774.239.000), iscritte nel titolo IV del bilancio, e la "Quota capitale per rimborso prestiti" (euro 47.671.000), iscritta nel titolo III del bilancio (Rimborso di mutui e prestiti). Per gli altri esercizi del triennio la spesa ammonta a complessivi euro 2.246.642.000 nel 2007 e a euro 2.276.665.000 nel 2008. La tabella seguente riassume per titolo di spesa i dati di ciascun anno del triennio 2006-2008 e illustra il rapporto tra la spesa "corrente" e la spesa di "investimento".

Bilancio 2006-2008	2006	%	2007	%	2008	%
Titolo I Spese correnti	996.162.688,00	69,40	977.371.067,00	69,27	1.006.651.982,00	70,38
Titolo II Spese di investimento	439.166.312,00	30,60	433.532.433,00	30,73	423.738.018,00	29,62
Totale spesa corrente + investimenti	1.435.329.000,00	100	1.410.903.500,00	100	1.430.390.000,00	100
Titolo III Quota capitale per rimborso prestiti	47.671.000,00		61.596.500,00		72.310.000,00	
Totale spesa corrente + investimenti + Titolo III	1.483.000.000,00		1.472.500.000,00		1.502.700.000,00	
Titolo IV Contabilità speciali	774.239.000,00		774.142.000,00		773.965.000,00	
Totale complessivo	2.257.239.000,00		2.246.642.000,00		2.276.665.000,00	

Se si escludono le sole contabilità speciali, che trovano parallelo riscontro nell'entrata, l'andamento della spesa registra un aumento nel triennio 2006-2008 dell'1,47% rispetto al triennio precedente.

Più in particolare si prevede un aumento delle spese contenuto all'1,63% tra previsione 2005/2006, una riduzione dello 0,71% tra 2006/2007 e un incremento del 2,05% tra 2007/2008.

Per l'esercizio 2006 si evidenzia che a fronte di un totale di spesa di euro 1.435.329.000, al netto delle contabilità speciali e delle quote capitale per rimborso prestiti, il 69,40% è destinato alla spesa corrente, mentre il 30,60% agli investimenti. L'incidenza delle spese correnti registra un incremento di un punto e mezzo percentuale rispetto al 2005 quando il rapporto si attestava al 67,91%. La tabella 1/s evidenzia l'andamento della spesa prevista nel triennio 2006-2008, al netto delle sole contabilità speciali, suddivisa per macro aggregati confrontandolo con quello del triennio precedente.

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



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

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
SPESA DI FUNZIONAMENTO	325.574.370	340.683.242	4,64	328.274.712	-3,64	335.353.901	2,16	975.640.055	1.004.311.855	2,94
INTERVENTI A CARATTERE GENERALE	235.338.357	243.381.896	3,42	228.648.613	-6,05	233.497.341	2,12	694.463.391	705.527.850	1,59
INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO	727.478.937	738.090.771	1,46	780.159.606	5,70	780.132.937	0,00	2.268.436.793	2.298.383.314	1,32
ONERI NON RIPARTIBILI	170.858.336	160.844.091	-5,86	135.417.069	-15,81	153.715.821	13,51	454.959.761	449.976.981	-1,10
TOTALE	1.459.250.000	1.483.000.000	1,63	1.472.500.000	-0,71	1.502.700.000	2,05	4.393.500.000	4.458.200.000	1,47

TAB. 1/S1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
ORGANI DELLA REGIONE	24.587.613	27.563.813	12,10	23.591.813	-14,41	25.121.813	6,49	74.852.839	76.277.439	1,90
PERSONALE REGIONALE	259.790.048	273.631.255	5,33	261.706.255	-4,36	268.957.755	2,77	775.828.724	804.295.265	3,67
FUNZIONAMENTO (ACQUISTO E GESTIONE DI BENI E SERVIZI)	41.196.709	39.488.174	-4,15	42.976.644	8,83	41.274.333	-3,96	124.958.492	123.739.151	-0,98
TOTALE	325.574.370	340.683.242	4,64	328.274.712	-3,64	335.353.901	2,16	975.640.055	1.004.311.855	2,94

TAB. 1/S2 - INTERVENTI A CARATTERE GENERALE

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
FINANZA LOCALE	189.353.783	204.314.194	7,90	197.320.873	-3,42	202.457.881	2,60	573.109.571	604.092.948	5,41
ISTITUZIONI DIVERSE	2.629.647	1.107.000	-57,90	867.000	-21,68	867.000	0,00	7.660.787	2.841.000	-62,92
CONSULTAZIONI ELETTORALI E REFERENDARIE	309.500	20.000	-93,54	35.000	75,00	355.000	914,29	368.500	410.000	11,26
PATRIMONIO E PARTECIPAZIONI	23.139.129	16.994.000	-26,56	9.057.000	-46,70	7.928.000	-12,47	53.510.497	33.979.000	-36,50
PROGRAMMI DI INFORMATIZZAZIONE DI INTERESSE REGIONALE	10.794.800	12.128.542	12,36	12.661.000	4,39	12.871.000	1,66	32.774.400	37.660.542	14,91
ALTRI INTERVENTI	9.111.498	8.818.160	-3,22	8.707.740	-1,25	9.018.460	3,57	27.039.636	26.544.360	-1,83
TOTALE	235.338.357	243.381.896	3,42	228.648.613	-6,05	233.497.341	2,12	694.463.391	705.527.850	1,59

TAB. 1/S3 - INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
SETTORE 1: ASSETTO DEL TERRITORIO	122.937.745	104.187.306	-15,25	115.886.327	11,23	112.658.127	-2,79	384.977.288	332.731.760	-13,57
SETTORE 2: SVILUPPO ECONOMICO	238.344.727	240.539.935	0,92	251.746.135	4,66	231.048.666	-8,22	707.629.026	723.334.736	2,22
SETTORE 3: SICUREZZA SOCIALE	281.802.567	305.989.099	8,58	330.233.791	7,92	346.188.791	4,83	923.960.401	982.411.681	6,33
SETTORE 4: PROMOZIONE SOCIALE	64.360.866	67.941.690	5,56	76.737.690	12,95	84.681.690	10,35	206.851.142	229.361.070	10,88
SETTORE 5: FORMAZIONE PROFESSIONALE	20.033.032	19.432.741	-3,00	5.555.663	-71,41	5.555.663	0,00	45.018.936	30.544.067	-32,15
TOTALE	727.478.937	738.090.771	1,46	780.159.606	5,70	780.132.937	0,00	2.268.436.793	2.298.383.314	1,32

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

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
SPESE DI FUNZIONAMENTO	319.324.600	336.836.142	5,48	322.559.112	-4,24	331.730.401	2,84	957.690.085	991.125.655	3,49
INTERVENTI A CARATTERE GENERALE	142.132.478	140.005.585	-1,50	138.147.774	-1,33	139.578.093	1,04	420.501.064	417.731.452	-0,66
INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO	434.095.976	453.757.870	4,53	450.953.612	-0,62	461.947.667	2,44	1.321.458.708	1.366.659.149	3,42
ONERI NON RIPARTIBILI	63.791.836	65.563.091	2,78	65.710.569	0,22	73.395.821	11,70	201.464.261	204.669.481	1,59
TOTALE	959.344.890	996.162.688	3,84	977.371.067	-1,89	1.006.651.982	3,00	2.901.114.118	2.980.185.737	2,73

TAB. 2/S1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
ORGANI DELLA REGIONE	24.587.613	27.563.813	12,10	23.591.813	-14,41	25.121.813	6,49	74.852.839	76.277.439	1,90
PERSONALE REGIONALE	259.790.048	273.631.255	5,33	261.706.255	-4,36	268.957.755	2,77	775.828.724	804.295.265	3,67
FUNZIONAMENTO (ACQUISTO E GESTIONE DI BENI E SERVIZI)	34.946.939	35.641.074	1,99	37.261.044	4,55	37.650.833	1,05	107.008.522	110.552.951	3,31
TOTALE	319.324.600	336.836.142	5,48	322.559.112	-4,24	331.730.401	2,84	957.690.085	991.125.655	3,49

TAB. 2/S2 - INTERVENTI A CARATTERE GENERALE

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
FINANZA LOCALE	129.103.633	129.093.633	-0,01	127.589.034	-1,17	128.238.633	0,51	382.069.141	384.921.300	0,75
ISTITUZIONI DIVERSE	2.389.647	867.000	-63,72	867.000	0,00	867.000	0,00	7.120.787	2.601.000	-63,47
CONSULTAZIONI ELETTORALIE REFERENDARIE	309.500	20.000	-93,54	35.000	75,00	355.000	914,29	368.500	410.000	11,26
PATRIMONIO E PARTECIPAZIONI	590.000	440.000	-25,42	440.000	0,00	440.000	0,00	1.770.000	1.320.000	-25,42
PROGRAMMI DI INFORMATIZZAZIONE DI INTERESSE REGIONALE	957.000	924.792	-3,37	761.000	-17,71	811.000	6,57	3.071.000	2.496.792	-18,70
ALTRI INTERVENTI	8.782.698	8.660.160	-1,40	8.455.740	-2,36	8.866.460	4,86	26.101.636	25.982.360	-0,46
TOTALE	142.132.478	140.005.585	-1,50	138.147.774	-1,33	139.578.093	1,04	420.501.064	417.731.452	-0,66

TAB. 2/S3 - INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
SETTORE 1: ASSETTO DEL TERRITORIO	25.608.052	26.948.503	5,23	30.898.603	14,66	31.094.103	0,63	77.851.952	88.941.209	14,24
SETTORE 2: SVILUPPO ECONOMICO	76.049.851	73.474.337	-3,39	71.397.865	-2,83	71.263.420	-0,19	229.677.623	216.135.622	-5,90
SETTORE 3: SICUREZZA SOCIALE	274.471.567	296.914.099	8,18	301.483.791	1,54	311.628.791	3,37	851.250.047	910.026.681	6,90
SETTORE 4: PROMOZIONE SOCIALE	37.933.474	36.988.190	-2,49	41.617.690	12,52	42.405.690	1,89	117.660.150	121.011.570	2,85
SETTORE 5: FORMAZIONE PROFESSIONALE	20.033.032	19.432.741	-3,00	5.555.663	-71,41	5.555.663	0,00	45.018.936	30.544.067	-32,15
TOTALE	434.095.976	453.757.870	4,53	450.953.612	-0,62	461.947.667	2,44	1.321.458.708	1.366.659.149	3,42

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

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
SPESA DI FUNZIONAMENTO	6.249.770	3.847.100	-38,44	5.715.600	48,57	3.623.500	-36,60	17.949.970	13.186.200	-26,54
INTERVENTI A CARATTERE GENERALE	93.205.879	103.376.311	10,91	90.500.839	-12,45	93.919.248	3,78	273.962.327	287.796.398	5,05
INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO	293.382.961	284.332.901	-3,08	329.205.994	15,78	318.185.270	-3,35	946.978.085	931.724.165	-1,61
ONERI NON RIPARTIBILI	60.560.000	47.610.000	-21,38	8.110.000	-82,97	8.010.000	-1,23	77.280.000	63.730.000	-17,53
TOTALE	453.398.610	439.166.312	-3,14	433.532.433	-1,28	423.738.018	-2,26	1.316.170.382	1.296.436.763	-1,50

TAB. 3/S1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
ORGANI DELLA REGIONE	0	0		0		0		0	0	#DIV/0!
PERSONALE REGIONALE	0	0		0		0		0	0	
FUNZIONAMENTO (ACQUISTO E GESTIONE DI BENI E SERVIZI)	6.249.770	3.847.100	-38,44	5.715.600	48,57	3.623.500	-36,60	17.949.970	13.186.200	-26,54
TOTALE	6.249.770	3.847.100	-38,44	5.715.600	48,57	3.623.500	-36,60	17.949.970	13.186.200	-26,54

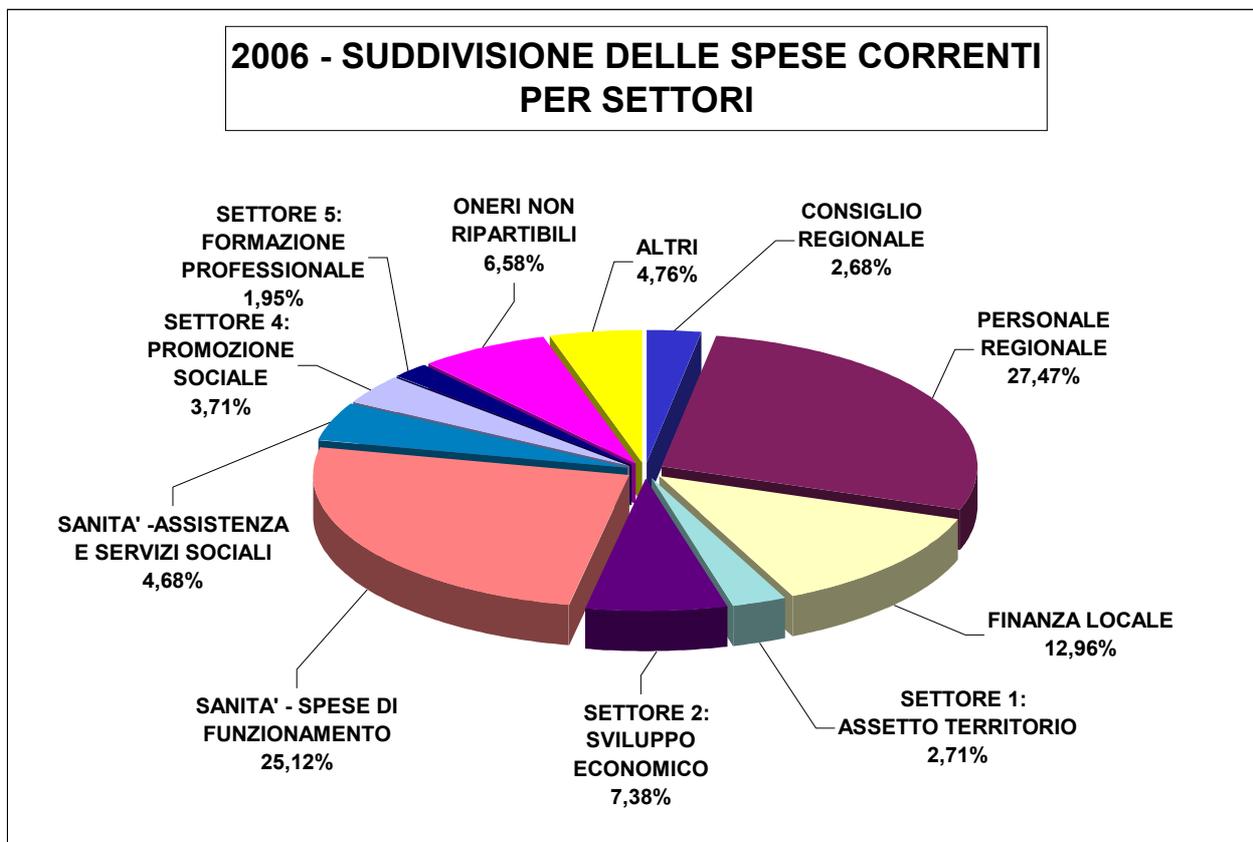
TAB. 3/S2 - INTERVENTI A CARATTERE GENERALE

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
FINANZA LOCALE	60.250.150	75.220.561	24,85	69.731.839	-7,30	74.219.248	6,44	191.040.430	219.171.648	14,73
ISTITUZIONI DIVERSE	240.000	240.000	0,00	0	-100,00	0		540.000	240.000	-55,56
CONSULTAZIONI ELETTORALI E REFERENDARIE	0	0		0		0		0	0	
PATRIMONIO E PARTECIPAZIONI	22.549.129	16.554.000	-26,59	8.617.000	-47,95	7.488.000	-13,10	51.740.497	32.659.000	-36,88
PROGRAMMI DI INFORMATIZZAZIONE DI INTERESSE REGIONALE	9.837.800	11.203.750	13,88	11.900.000	6,21	12.060.000	1,34	29.703.400	35.163.750	18,38
ALTRI INTERVENTI	328.800	158.000	-51,95	252.000	59,49	152.000	-39,68	938.000	562.000	-40,09
TOTALE	93.205.879	103.376.311	10,91	90.500.839	-12,45	93.919.248	3,78	273.962.327	287.796.398	5,05

TAB. 3/S3 - INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO

DESCRIZIONE	COMP. 2005	COMP. 2006	% 2006/2005	COMP. 2007	% 2007/2006	COMP. 2008	% 2008/2007	TOT. 2005/2007	TOT. 2006/2008	% 2006/2008-2005/2007
SETTORE 1: ASSETTO DEL TERRITORIO	97.329.693	77.238.803	-20,64	84.987.724	10,03	81.564.024	-4,03	307.125.336	243.790.551	-20,62
SETTORE 2: SVILUPPO ECONOMICO	162.294.876	167.065.598	2,94	180.348.270	7,95	159.785.246	-11,40	477.951.403	507.199.114	6,12
SETTORE 3: SICUREZZA SOCIALE	7.331.000	9.075.000	23,79	28.750.000	216,80	34.560.000	20,21	72.710.354	72.385.000	-0,45
SETTORE 4: PROMOZIONE SOCIALE	26.427.392	30.953.500	17,13	35.120.000	13,46	42.276.000	20,38	89.190.992	108.349.500	21,48
SETTORE 5: FORMAZIONE PROFESSIONALE	0	0		0		0		0	0	
TOTALE	293.382.961	284.332.901	-3,08	329.205.994	15,78	318.185.270	-3,35	946.978.085	931.724.165	-1,61

SPESA CORRENTE



Analisi dell'andamento della spesa corrente rispetto al 2005

L'analisi comparativa tra la previsione di spesa corrente 2006 rispetto al 2005 rileva un aumento di 36,8 milioni in termini assoluti pari al 3,84%.

In particolare si prevede:

Spese di funzionamento

Tab 2/S1 - (stanziamento: euro 336,8 milioni)

un incremento delle spese di funzionamento di circa 17,5 Milioni di euro.

Tale aumento è determinato in massima parte dall'incremento delle spese per il personale, dall'incremento del trasferimento all'Istituto dell'assegno vitalizio dei consiglieri regionali (legge regionale 28/1999), in conformità al piano di rientro approvato con deliberazione della Giunta regionale, per 2,5 milioni e da quello per le spese per acquisto e gestione di beni e servizi per 0,6 milioni. Quest'ultimo trova riscontro nell'incremento della previsione di spesa relativa alla trasmissione dati tra gli Enti locali e la Regione in seguito all'entrata in esercizio della RUPAR.

La previsione di crescita della spesa per il personale riguarda sia il personale regionale (+8,8 milioni) sia quello direttivo e docente delle scuole (+5,2 milioni) e trova giustificazione principalmente nell'incidenza dei rinnovi contrattuali. C'è da sottolineare inoltre che nel 2006 si conclude il piano di trasferimenti al Fondo cessazione servizio dell'importo dei trattamenti di fine rapporto del personale regionale maturati al 31.12.1997.

Spese di intervento

un incremento delle spese di intervento di circa 17,5 milioni di euro per effetto del ridimensionamento degli "interventi a carattere generale" (- 2,1 milioni) e l'incremento degli "interventi a carattere specifico" (+ 19,6 milioni).

a. Interventi a carattere generale

Tab 2/S2 – (stanziamento: euro 140 milioni)

Gli interventi a carattere generale si attestano complessivamente sui 140 milioni. Si registra la diminuzione del programma relativo alle spese per Istituzioni diverse (- 1,5 milioni) a causa del venir meno dei trasferimenti alla Camera valdostana delle imprese e delle professioni del diritto annuale, posto a carico delle imprese iscritte o annotate nel registro delle imprese, che in precedenza era introitato dalla Regione e girato alla Camera e che, con la modifica approvata dalla legge finanziaria regionale 2006, viene incassato dalla Camera stessa. Diminuisce la previsione di spesa anche nel programma delle Consultazioni elettorali e referendarie (-0,3 milioni) non essendo programmati per il 2006 appuntamenti elettorali amministrativi. Vengono inoltre ridotte le spese relative ai programmi concernenti Consulenze e incarichi (- 140.000 euro) e Congressi convegni e manifestazioni (- 102.000 euro). Per quanto concerne la Finanza locale si confermano le risorse di parte corrente assegnate nel 2005 pari a circa 129,1 milioni di euro.

b. Interventi a carattere specifico

Tab 2/S3 – (stanziamento: euro 453,7 milioni)

La spesa corrente relativa agli Interventi a carattere specifico passa da 434 milioni a 453,7 per effetto dell'aumento delle previsioni di spesa nel settore della Sicurezza sociale (+ 22,4 milioni) a cui si contrappone la riduzione del settore Sviluppo economico (- 2,5 milioni).

Con riferimento ai settori maggiormente significativi si evidenzia quanto segue:

- All'interno del settore della Sicurezza sociale i trasferimenti correnti all'USL si attestano sui 250,1 milioni, in crescita di 17,6 milioni rispetto al 2005. Considerato che tale incremento è quasi interamente destinato alla copertura degli oneri derivanti dall'approvazione dei rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato del S.S.R. (+17,4 milioni), la spesa sanitaria corrente nel 2006 non solo risulta coerente con le indicazioni inserite nel Prefin, in cui si prevede una sua crescita massima compresa tra il 3,5% e il 4% rispetto allo stanziamento definitivo del 2005, ma di fatto la stessa, al netto degli oneri del personale, si rivela essere inferiore rispetto alle previsioni assestate del 2005.
Le risorse destinate al Fondo per le politiche sociali salgono a 21,6 milioni con un incremento di 2,7 milioni pari al 14,69% in linea con le indicazioni del Prefin in cui si prevede una crescita massima del 15%. Rimangono inalterate le risorse destinate alle provvidenze economiche per gli invalidi, i ciechi e i sordomuti (22 milioni) e all'integrazione regionale al trattamento pensionistico degli ex combattenti (1 milione).
- Al settore dello Sviluppo economico sono destinati 73,5 milioni di cui 25,5 milioni al programma degli "Interventi nel settore dei trasporti", 24,3 milioni a quello degli "Interventi promozionali per il turismo" e 13,4 milioni al programma della "Zootecnia".
 - Nell'ambito del programma dei trasporti 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 21,5 milioni con un aumento di 0,8 milioni 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 16,6 milioni, le spese per il trasporto agevolato dei

portatori di handicaps per 2 milioni e le spese per agevolazioni tariffarie per 1,7 milioni.

Gli altri interventi concernono le spese di gestione dell'aeroporto regionale per 1,6 milioni, le spese di gestione della telecabina Aosta – Pila per circa 0,8 milioni e quelle di gestione e manutenzione ordinaria delle funivie Buisson-Chamois per circa 0,7 milioni.

- Per quanto riguarda il programma degli *“Interventi promozionali per il turismo”* le previsioni di spesa sono sostanzialmente in linea con quelle del 2005. Gli interventi più rilevanti riguardano la spesa di 13,3 milioni destinata alla Casinò S.p.a., in attuazione del disciplinare approvato con D.C. n. 3176/2003, e quella di 9 milioni per gli interventi promozionali e pubblicitari regolati dalla l.r. n. 6/2001 concernente la riforma dell'organizzazione turistica regionale. Tra questi ultimi circa 5 milioni riguardano le spese per pubblicità e le azioni promozionali turistiche, mentre 3,5 milioni si riferiscono ai finanziamenti alle AIAT.

- Gli interventi nell'ambito del programma della *“Zootecnia”* sono regolati dalle l.r. n. 21/2001 “Disposizioni in materia di allevamento zootecnico e relativi prodotti” e n. 3/2002 “Incentivi regionali per l'attuazione degli interventi sanitari a favore del bestiame di interesse zootecnico” in linea con i concetti guida derivanti dai nuovi indirizzi della politica agricola comunitaria.

Pertanto gli interventi a favore degli allevatori valdostani si indirizzano soprattutto nell'ottica della tutela ambientale, alla garanzia sanitaria e qualitativa delle produzioni, al miglioramento genetico del patrimonio zootecnico autoctono, alla crescita di redditività delle aziende attraverso interventi di assistenza tecnica e progetti di ricerca e di sviluppo tecnologico.

Le previsioni di spesa corrente per il 2006 registrano una lieve flessione di circa 1,7 milioni passando da 15,1 milioni a 13,4.

Più in particolare 10,2 milioni vengono destinati all'attuazione delle linee di intervento, previste dalla legge regionale n. 21/2001, ritenute indispensabili per il mantenimento e lo sviluppo, in una regione di montagna, della zootecnia ed il miglioramento delle razze autoctone, allevate attraverso aiuti collegati alle scelte gestionali delle aziende e programmi d'assistenza tecnica finalizzati.

Sono inoltre previsti 0,73 milioni, per l'attuazione degli interventi della legge n. 3/2002, diretti a valorizzare e sfruttare la potenzialità genetica delle razze presenti in Valle d'Aosta per aumentare la diversificazione produttiva degli allevamenti regionali e accrescere la produttività e la qualità del bestiame da carne. In particolare sono programmati una serie di interventi sanitari, relativi a malattie che non si configurano come epizootie di particolare rilevanza, quali il programma di controllo e di protezione della rinotracheite infettiva bovina volto al miglioramento dello stato sanitario degli animali e della salubrità dei prodotti derivati.

- Per il settore ***Assetto del territorio e tutela dell'ambiente*** si prevede una spesa corrente di circa 27 milioni in crescita di 1,3 milioni rispetto al 2005.
 - Tale incremento deriva in massima parte dall'aumento (+1 milione) del programma relativo alla *Protezione civile* che complessivamente assorbe 12,2 milioni. Risultano in crescita le spese per la disponibilità del servizio di trasporto a mezzo elicottero (+2,6 milioni) che assorbono 7,1 milioni, mentre si riducono a 2,4 milioni quelle previste dalla l.r. n. 32/2001 “Finanziamenti regionali per l'effettuazione del servizio di soccorso sulle piste di sci di discesa” (-1,8 milioni). Rimangono stabili i contributi erogati

al "Soccorso Alpino Valdostano" per attività di soccorso in montagna e di protezione civile in 1,3 milioni.

- Il programma "Ambiente e sviluppo sostenibile" accoglie una spesa corrente di 10,2 milioni sostanzialmente stabile rispetto all'anno precedente. 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 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. 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 4,2 milioni.
- Per il settore della **Promozione sociale** si prevede una spesa corrente di circa 37 milioni di euro in lieve flessione (-0,9 milioni) rispetto all'anno 2005. Tale spesa è suddivisa per 12,4 milioni al programma "Istruzione e cultura - interventi a carattere scolastico", per 8,1 milioni al programma "Attività culturali e scientifiche", per 5,4 milioni al "Istruzione e cultura - funzionamento scuole" e per 4,4 all' "Istruzione e cultura - diritto allo studio".
 - Nell'ambito degli "Interventi a carattere scolastico" sono previsti contributi per il funzionamento di diverse istituzioni tra cui 4,4 milioni per l'Università della Valle d'Aosta, 3,5 milioni per la Fondazione per la formazione professionale e turistica, 3,3 milioni per le scuole materne ed elementari gestite da associazioni e istituzioni e circa 0,9 milioni per il Liceo linguistico di Courmayeur.
 - Per quanto concerne il programma delle "Attività culturali e scientifiche" ammontano a 3,2 milioni i contributi per il funzionamento della Fondazione Istituto musicale della Valle d'Aosta e a 2,5 milioni le spese per manifestazioni ed iniziative culturali e scientifiche.
 - Nel programma "Funzionamento scuole" vengono finanziati i trasferimenti alle istituzioni scolastiche regionali delle dotazioni ordinarie e perequative per 2,7 milioni e le spese di gestione degli immobili destinati ad uso scolastico (riscaldamento e manutenzione ordinaria) per 1,3 milioni.
 - Nell'ambito del programma "Diritto allo studio" 1,5 milioni sono destinati all'attuazione del diritto allo studio nelle scuole primarie e secondarie della regione (fornitura libri di testo e servizio mensa) mentre 2,5 milioni si riferiscono all'attuazione del diritto allo studio in campo universitario (assegni e sussidi di studio, servizio abitativo, servizio mensa ecc.)
 - Le spese correnti nel programma "Attività culturali - musei, beni culturali e ambientali" crescono di 1,4 milioni attestandosi a 2,4 milioni complessivamente per effetto dei maggiori oneri previsti per l'istituzione ed il funzionamento dell' Associazione Forte di Bard.
- Il settore della **Formazione professionale** rimane sostanzialmente stabile rispetto all'anno 2005 attestandosi su una spesa di 19,4 milioni. Nel 2006 si conclude il programma di interventi riguardanti la formazione professionale attuata attraverso i fondi assegnati dallo Stato e dal Fondo sociale europeo, oggetto di cofinanziamento regionale, - OBIETTIVO 3 POR FSE. Si tratta di un complesso articolato di interventi la cui programmazione è stata approvata dalla Commissione europea e che prevede azioni nel campo delle politiche del lavoro, dei servizi per l'impiego, della formazione professionale iniziale, permanente e continua, della

promozione dell'imprenditoria e della partecipazione femminile al mercato del lavoro.

Rimane invariato lo stanziamento di 4 milioni destinato al funzionamento della Fondazione per l'agricoltura di cui alla l.r. n. 12/1982.

Oneri non ripartibili

La spesa corrente relativa agli Oneri non ripartibili passa da 63,8 milioni a 65,5 milioni con un aumento di 1,7 milioni. Diminuiscono le spese relative agli interessi sull'ammortamento di mutui contratti (-1,2 milioni per un totale di 20 milioni), da contrarre (- 2,1 milioni per un totale di 7,2 milioni) e su quelli contratti per fronteggiare i danni causati dagli eventi alluvionali dell'ottobre 2000 (-0,4 milioni per un totale di 5,5 milioni). A tal proposito occorre precisare che la previsione delle quote di ammortamento dei BOR (ENEL più alluvione) per far fronte al pagamento delle quote interessi è stata effettuata tenendo conto del contratto di swap che a partire dal 2007 prevede un tasso di interesse pari al 5,50% più una componente variabile legata all'inflazione che porta ad un massimo teorico di 5,99% (tasso utilizzato nella previsione di bilancio). I fondi di riserva si attestano complessivamente sui 26,7 milioni, in crescita di 2,8 milioni rispetto al 2005, e sono così suddivisi: Fondo per le spese imprevedute (12 milioni), Fondo per le spese obbligatorie (9,7 milioni) e fondo per la riassegnazione in bilancio di residui perenti agli effetti amministrativi (5 milioni). Per i Fondi globali, la cui evoluzione storica è illustrata in un apposito paragrafo, si prevedono risorse per 4,6 milioni in aumento di 2,6 milioni rispetto al 2005.

Contenimento della spesa corrente

Per comprendere meglio la difficoltà di contenimento delle spese correnti occorre considerare che queste hanno una componente "comprimibile", determinata in massima parte da spese di funzionamento, ed una più rigida "non comprimibile" frutto di scelte fatte a livello nazionale (spese per il personale direttivo e docente della scuola, spesa per il personale sanitario) o derivanti da obbligazioni già assunte ai sensi di normative vigenti (Finanza locale) o contrattuali (Personale regionale) o ancora vincolate a voci in entrata . Il margine di manovra risulta essere pertanto limitato, basti pensare che nel 2005 su una spesa corrente di 959 milioni di euro oltre l'80% era composto da spese "non comprimibili".

Lo sforzo dell'Amministrazione regionale si è concentrato quindi nel contenere, per quanto possibile, gli aumenti della componente "non comprimibile", cercando contestualmente di ridurre le spese "comprimibili".

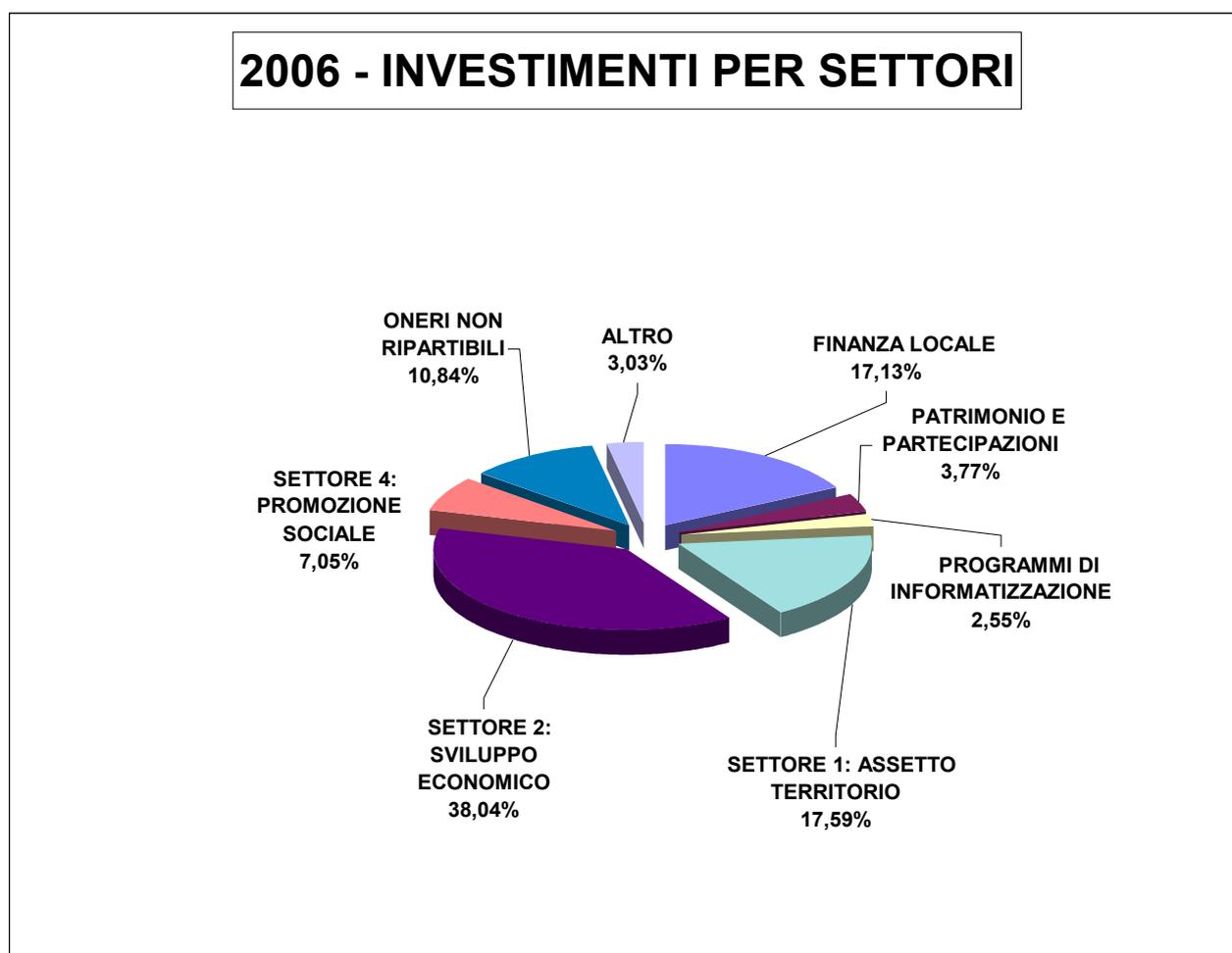
La tabella seguente mette a confronto i dati 2005 e 2006. L'aumento di 39 milioni della spesa corrente "non comprimibile" è dovuto per 17,4 milioni ai rinnovi contrattuali del personale sanitario, per 8,8 milioni quelli del personale regionale e per 5,1 a quelli del personale direttivo e docente delle scuole, per 3,2 al Fondo per le Politiche sociali, per 2,8 ai trasferimenti al Consiglio regionale e per 2,6 alle spese per la Protezione Civile.

Per quanto concerne le spese del personale, la finanziaria 2006 ha previsto misure di contenimento della spesa che dettano regole più restrittive sia in materia di nuove assunzioni per il personale regionale e sanitario, sia in materia di part-time e di sostituzione dei dipendenti assenti per il solo personale regionale. A fronte dell'aumento nelle spese "non comprimibili" si sono ridotte le spese di funzionamento per 2,3 milioni (-1,24%) attraverso il contenimento delle spese per consulenze e incarichi e di quelle per congressi, convegni e manifestazioni come già evidenziato nell'analisi degli interventi a carattere generale.

SPESA CORRENTE*	2005	2006	Diff	%
Comprimibile	188,8	186,5	-2,3	- 1,24%
Non comprimibile	770,5	809,6	+39,0	+ 5,08%
TOTALE	959,3	996,1	+36,7	+ 3,83%

*Importi espressi in milioni di euro

SPESA DI INVESTIMENTO



Analisi dell'andamento della spesa di investimento rispetto al 2005

Il volume delle risorse assegnate alle spese di investimento ammonta nel 2006 a 439,2 milioni di euro in flessione rispetto al 2005 di 14,2 milioni pari al 3,14%. Tale decremento è determinato sostanzialmente dalla riduzione delle spese di investimento negli **Oneri non ripartibili** (-13 milioni) e nelle **Spese di funzionamento** (- 2,4 milioni), mentre crescono di 1,1 milioni nelle **Spese di intervento**.

Spese di funzionamento

(tab. 3S/1)

Nell'ambito delle spese di funzionamento si prevede una spesa di investimento di 3,8 milioni in flessione rispetto al 2005 di 2,4 milioni per effetto della riduzione delle spese per la sistemazione, manutenzione straordinaria ed installazione di impianti negli immobili adibiti ad uffici.

Spese di intervento

Le spese di intervento registrano un incremento di 1,1 milioni attestandosi complessivamente a 387,7 milioni. Tale somma è ripartita tra **Interventi a carattere generale** con investimenti previsti per 103,4 milioni e **Interventi a carattere specifico** con 284,3 milioni. Rispetto al

2005 si assiste ad un incremento dei primi che crescono di 10,1 milioni e una flessione dei secondi di circa 9 milioni.

In particolare si rileva:

a. Interventi a carattere generale

Tab 3/S2 - (stanziamento: 103,4 milioni)

La crescita di 10,1 milioni rispetto al 2005 è il risultato dell'incremento delle risorse destinate alla Finanza locale (+15 milioni), della riduzione degli investimenti previsti nel settore del Patrimonio e partecipazioni (- 6 milioni) e dell'aumento nel settore dei Programmi di informatizzazione di interesse regionale.(+ 1,3 milioni).

Con riferimento ai settori maggiormente significativi si evidenzia quanto segue:

- si prevede per il settore della **"Finanza locale"** un incremento rispetto all'anno 2005 di circa 15 milioni da 60,2 milioni a 75,2 milioni pari al 24,85%. Tale incremento si verifica per effetto dell'aumento della base di calcolo, vale a dire il gettito IRPEF accertato nel conto consuntivo 2004, e della decisione di destinarlo interamente a spese di investimento. Si rammenta che i trasferimenti agli enti locali, ai sensi della l.r. 48/1995, rappresentano il 95% dell'entrata IRPEF accertata nel penultimo consuntivo; pertanto, gli stanziamenti del 2006 sono calcolati sull'entrata accertata nel consuntivo 2004. Si precisa, infine, che tale settore non comprende l'ammortamento del mutuo "Aosta città capoluogo" (pari euro 482.000) che, per correttezza contabile, è indicato nella tabella 1/S sotto la voce "Oneri non ripartibili".
Si rimanda all'apposito paragrafo per eventuali approfondimenti sugli andamenti della Finanza locale.
- Nel settore **"Patrimonio e partecipazioni"** si prevede una riduzione rispetto all'anno precedente di circa 6 milioni da 22,5 a 16,5 milioni pari al 26,59%.
 - Gli Interventi sui beni patrimoniali si attestano sugli 8 milioni scendendo di 3,4 milioni per effetto della riduzione delle spese di sistemazione e manutenzione straordinaria negli immobili di proprietà non adibiti ad uffici e di quelle per l'acquisto di immobili.
 - Le previsioni relative al programma Partecipazioni azionarie e conferimenti si attestano sugli 8,5 milioni con un calo di 2,5 milioni rispetto al 2005 per effetto della riduzione di 1,5 milioni dei trasferimenti al fondo di dotazione della gestione speciale della Finaosta S.p.A., di cui all'art. 5 della legge regionale 28 giugno 1982, n. 16 (Costituzione della società finanziaria regionale per lo sviluppo economico della Regione Valle d'Aosta) e di 1 milione della sottoscrizione di azioni SITRASB S.p.A..
I principali interventi riguardano i trasferimenti al fondo della gestione speciale di Finaosta di cui sopra per 1,6 milioni, la sottoscrizione dell'aumento di capitale della Casino de la Vallée S.p.A per circa 5 milioni e di azioni SITRASB S.p.A. per 2 milioni.
- Nel settore **"Programmi di informatizzazione di interesse regionale"** si prevede una spesa per investimenti di 11,2 milioni in crescita rispetto al 2005 di circa 1,4 milioni. Gli interventi più importanti riguardano le spese di informatizzazione della Regione per le quali vengono previsti 5,6 milioni e i progetti e sperimentazioni in ambito informatico e telematico con 4,8 milioni. Questi ultimi comprendono anche il progetto del digitale terrestre per il quale vengono assegnate risorse aggiuntive per 2 milioni.

b. Interventi a carattere specifico

Tab 3/S3 - (stanziamento: 284,3 milioni)

Gli investimenti previsti per gli interventi a carattere specifico diminuiscono complessivamente rispetto al 2005 del 3% pari a circa 9 milioni di euro.

Diminuiscono di 20 milioni gli interventi previsti nel settore Assetto del territorio e tutela dell'ambiente, mentre crescono quelli relativi allo Sviluppo economico (+ 4,7 milioni), alla Promozione sociale (+ 4,5 milioni) e alla Sicurezza sociale (+ 1,7 milioni).

Analizzando ogni singolo settore si rileva:

- nel settore "**Assetto del territorio e tutela dell'ambiente**" la spesa per investimenti registra una diminuzione tra il 2005 e il 2006 del 20,64% che interessa in misura più o meno incisiva quasi tutti i programmi: gli "*Interventi in conseguenza di eventi calamitosi*" calano di 10,9 milioni, la "*Viabilità*" di 5,5 milioni, la "*Forestazione e difesa dei boschi*" di 2,3 milioni, gli "*Interventi per l'edilizia abitativa*" e gli "*Interventi per opere pubbliche diverse*" di 1,7 milioni ciascuno. Per contro aumentano gli interventi di investimento nel programma "*Ambiente e sviluppo sostenibile*" (+ 1,1 milioni).

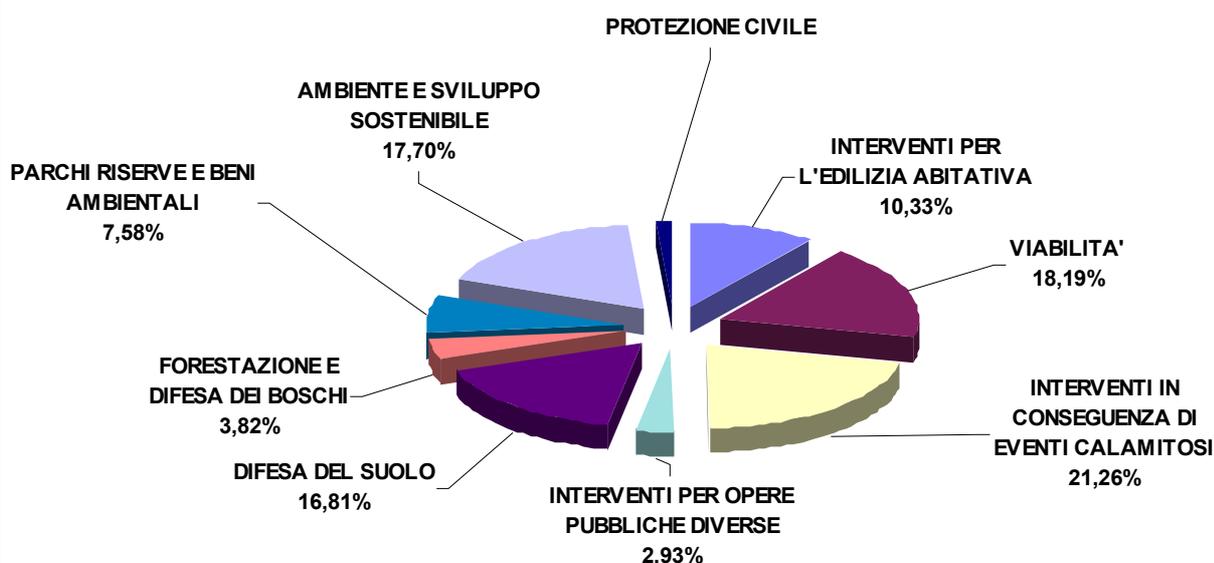
In particolare:

- Il programma degli "*Interventi in conseguenza di eventi calamitosi*", con uno stanziamento previsto di 16,4 milioni, subisce una brusca riduzione per effetto del naturale esaurirsi degli interventi straordinari, previsti ai sensi dell'Ordinanza ministeriale n. 3090/2000, a seguito degli eventi alluvionali del 2000 (-13 M). Per contro aumentano di 2,2 milioni gli 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".
- Il programma della "*Viabilità*" si attesta sui 14 milioni di euro che si ripartiscono principalmente tra spese di manutenzione delle strade regionali per 6,5 milioni (-2,2 milioni rispetto al 2005), spese per opere stradali di interesse regionale per 6,2 milioni (-0,6 milioni) e Spese per l'ammodernamento e la sistemazione della strada dell'Envers per 0,75 milioni (-1,8 milioni).
- Per il programma "*Ambiente e sviluppo sostenibile*" si prevede uno stanziamento di 13,7 milioni in crescita rispetto all'anno 2005 di 1,1 milioni. I principali interventi riguardano: la costruzione e sistemazione di acquedotti, fognature per 5,4 milioni (- 2,9 milioni rispetto 2005), la realizzazione di progetti di cui alla l.r. 1/2004 "Disposizioni in materia di riqualificazione urbanistica, ambientale e paesaggistica e di definizione degli illeciti edilizi nel territorio della Valle d'Aosta" per 3,7 milioni (+ 2,7 milioni), la realizzazione e manutenzione straordinaria di impianti per lo smaltimento dei rifiuti per 3,1 milioni (+1,5 milioni).
- Al programma "*Difesa del suolo*" è assicurato uno stanziamento per interventi di investimento pari a quasi 13 milioni in linea con quello previsto nel 2005. Le risorse maggiori sono previste per la realizzazione di interventi strutturali per la difesa dei rischi idrogeologici di cui alla l.r. 5/2001 con 9,9 milioni (+1 milione) e per gli interventi di cui alla l.r. 67/1992 "Interventi in materia di sistemazioni idraulico-forestali e difesa del suolo" con 2,2 milioni (-0,5 milioni).
- Il programma "*Interventi per l'edilizia abitativa*" ha uno stanziamento di circa 8 milioni in calo di 1,7 milioni rispetto al 2005. In questo programma sono

previsti i contributi sui fondi assegnati dallo Stato per il finanziamento dell'edilizia convenzionata – agevolata per 1,4 milioni, i contributi in conto capitale per interventi di edilizia abitativa convenzionata per 1,5 milioni e i contributi per la costruzione e la ricostruzione del manto di copertura dei tetti in lose di pietra per 4,5 milioni (-1,5 milioni rispetto al 2005).

- Al programma "Parchi, riserve e beni ambientali" sono destinati 5,8 milioni in crescita di 0,5 milioni rispetto all'anno precedente. Gli interventi più rilevanti riguardano la valorizzazione naturalistica della riserva naturale del Marais di Morgex e La Salle a cui sono assegnati 1,3 milioni (+ 1 milione rispetto al 2005) e la costruzione di infrastrutture tecniche per il Parco Mont Avic per 2,6 milioni (-0,7 milioni).

2006 - ASSETTO DEL TERRITORIO E TUTELA DELL'AMBIENTE: SPESA DI INVESTIMENTO PER PROGRAMMA



- L'andamento della spesa d'investimento nel settore "**Sviluppo economico**" registra un incremento tra il 2005 e il 2006 di 4,7 milioni pari al 2,94%. Le principali variazioni rispetto al 2005 riguardano il programma "*Interventi promozionali per il turismo*" che vede aumentare le risorse assegnate di 6,7 milioni e il programma "*Infrastrutture per l'agricoltura*" che registra una diminuzione di 6,3 milioni. In misura più limitata crescono anche gli "*Interventi nel settore dei trasporti*" per 2,1 milioni, gli "*Interventi promozionali per l'artigianato*" per 1,9 milioni e gli "*Interventi a favore della cooperazione*" per 1,5 milioni, mentre sono ridotti di 1,7 milioni gli "*Interventi promozionali per l'industria*".

In particolare:

- Il programma "Interventi promozionali per il turismo" presenta una spesa di investimento di 50,1 milioni di euro. L'aumento degli investimenti nel 2006 rispetto all'anno precedente è il risultato di due voci: gli interventi a favore delle

società di impianti a fune per la realizzazione di investimenti ai sensi della l.r. n. 8/2004 che usufruiscono di risorse per 35 milioni (+5 milioni rispetto al 2005) e il potenziamento delle infrastrutture ricreativo sportive di cui alla l.r. 45/1986 che si attestano su 5,7 milioni (+1,7 milioni). Per quanto riguarda gli interventi a favore delle società di impianti a fune si precisa che tali risorse risultano interamente impegnate sulla base delle domande presentate per la riqualificazione e il potenziamento degli impianti funiviari e delle strutture funzionalmente connesse.

Vi sono poi da ricordare i 4,8 milioni per l'attuazione del piano di sviluppo del Casino, in attuazione del disciplinare approvato con D.C n. 3176/2003, e i 2 milioni 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 relativi a rifugi bivacchi e dortoirs (+ 0,3 milioni).

- o Il programma *"Infrastrutture nell'agricoltura"* presenta una spesa di investimento per complessivi 43,7 milioni di euro. La quasi totalità degli interventi riguarda i contributi previsti dal Piano di sviluppo rurale 2000/2006: quelli per lo sviluppo e il miglioramento delle infrastrutture rurali ammontano a 31 milioni (- 2,7 milioni rispetto al 2005), quelli per gli interventi migliorativi sui fabbricati rurali aziendali e d'alpe si attestano sui 4 milioni (- 3,2 milioni), mentre quelli per investimenti migliorativi aziendali nel settore agricolo ammontano a 6 milioni (-0,3 milioni).
- o I *"Programmi comunitari cofinanziati"* presentano una spesa di investimento di 14 milioni in linea con il 2005. Tali somme riguardano:
 1. Gli Interventi nelle aree sottoutilizzate di cui agli Accordi di Programma-Quadro (APQ) Stato-Regione.

Il CIPE ha provveduto, con propria deliberazione n. 35 del 27 maggio u.s., al nuovo riparto annuale delle risorse da destinare agli interventi nelle aree sottoutilizzate del Paese, in attuazione della l. 30 giugno 1998, n. 208. Alla Valle d'Aosta sono stati assegnati, complessivamente, 3,3 milioni, da destinarsi ad investimenti per lo sviluppo nelle aree obiettivo 2 e in sostegno transitorio. Tali interventi saranno individuati in coerenza con gli obiettivi (qualificazione e potenziamento delle infrastrutture di trasporto; recupero di insediamenti nella Valle centrale; turismo culturale e ambientale; salvaguardia dal dissesto idrogeologico; salvaguardia dall'inquinamento) indicati nell'Intesa istituzionale di programma siglata tra la Regione e lo Stato il 9 maggio 2001. Ai 3,3 milioni di fondi statali occorre aggiungere, come richiesto dal Ministero dell'economia e delle finanze in occasione dei negoziati sugli ultimi Accordi di programma quadro siglati, 1 milione di fondi regionali finalizzato ad assicurare un adeguato cofinanziamento degli interventi approvati nell'ambito dei prossimi riparti annuali.
 2. l'attuazione dei seguenti programmi di iniziativa comunitaria che terminando nel 2006 provocano la riduzione degli interventi previsti per il 2007:
 - A. l'attuazione del programma INTERREG III 2000-2006 che si articola nei filoni transfrontalieri:
 - INTERREG III A ITALIA-FRANCIA relativo al filone di cooperazione lungo il confine italo francese. Le risorse assegnate alla Valle d'Aosta ammontano a 21,783 milioni di cui 11,118 a carico del

FESR e 10,665 a carico dello Stato per il periodo 2001/2006. A queste risorse si aggiungono 4,570 milioni a carico della Regione.

- INTERREG III A ITALIA-SVIZZERA relativo al filone di cooperazione lungo il confine italo-svizzero. Le risorse assegnate alla Valle d'Aosta ammontano a 4,046 milioni di cui 2,380 a carico del FESR e 1,666 a carico dello Stato per il periodo 2001/2006. A queste risorse si aggiungono 0,714 milioni a carico della Regione.

Questi programmi di cooperazione transfrontaliera finanziano azioni nell'ambito di settori di particolare rilievo per la Regione quali la sanità, i trasporti, le politiche per i giovani, l'istruzione e la cultura, il turismo, la protezione civile e lo sviluppo rurale.

La Regione assicura uno stanziamento supplementare chiamato "overbooking" in quanto l'esperienza delle passate fasi di programmazione ha dimostrato che, per riuscire ad utilizzare interamente le risorse comunitarie e statali messe a disposizione dai programmi, è necessario effettuare impegni per un importo superiore ai piani finanziari, poichè esiste una percentuale di mortalità dei progetti che libera risorse più facilmente riutilizzabili su progetti già approvati con risorse regionali supplementari. L'esigenza di porsi concretamente in tale ottica deriva anche dalle regole particolarmente rigide in materia di bilancio imposte dalla Commissione europea, riferite, in particolare, al disimpegno automatico dei fondi non utilizzati. La quota di risorse supplementari a carico della Regione a titolo di "overbooking" è pari a 1,1 milioni per l'Interreg III A Italia - Francia, mentre è di 238.000 euro per l'Interreg III A Italia-Svizzera.

- INTERREG III B rispetto al quale la Regione è interessata dai programmi di cooperazione transnazionale chiamati "Mediterraneo occidentale - Medocc" e "Spazio alpino".
- Programma di cooperazione interregionale INTERREG III C.
Il finanziamento dei progetti nell'ambito del programma Interreg III C (volet interregionale) è assicurato per il 50% dal FESR, per il 35% dal Fondo di rotazione nazionale e per il 15% dalle regioni e province.

B. l'attuazione del Documento unico di programmazione (Docup) con il completamento degli interventi a titolo dell'obiettivo 2 dei Fondi strutturali nel periodo 2000/2006 e in particolare:

- a) riorganizzazione urbanistica e riconversione produttiva dell'area ex Ilva - Cogne in Aosta;
- b) recupero del forte e del borgo di Bard;
- c) riconversione dell'area autoportuale di Pollein - Brissogne;
- d) attività di animazione economica in favore delle piccole e medie imprese;
- e) valorizzazione integrata del microsistema di Pont-Saint-Martin, Donnas e Bard.

Le risorse di parte pubblica ammontano a 41,870 milioni di cui 16,772 a carico del FESR, 17,568 a carico dello Stato e 7,529 a carico della Regione, per il periodo 2001/2006.

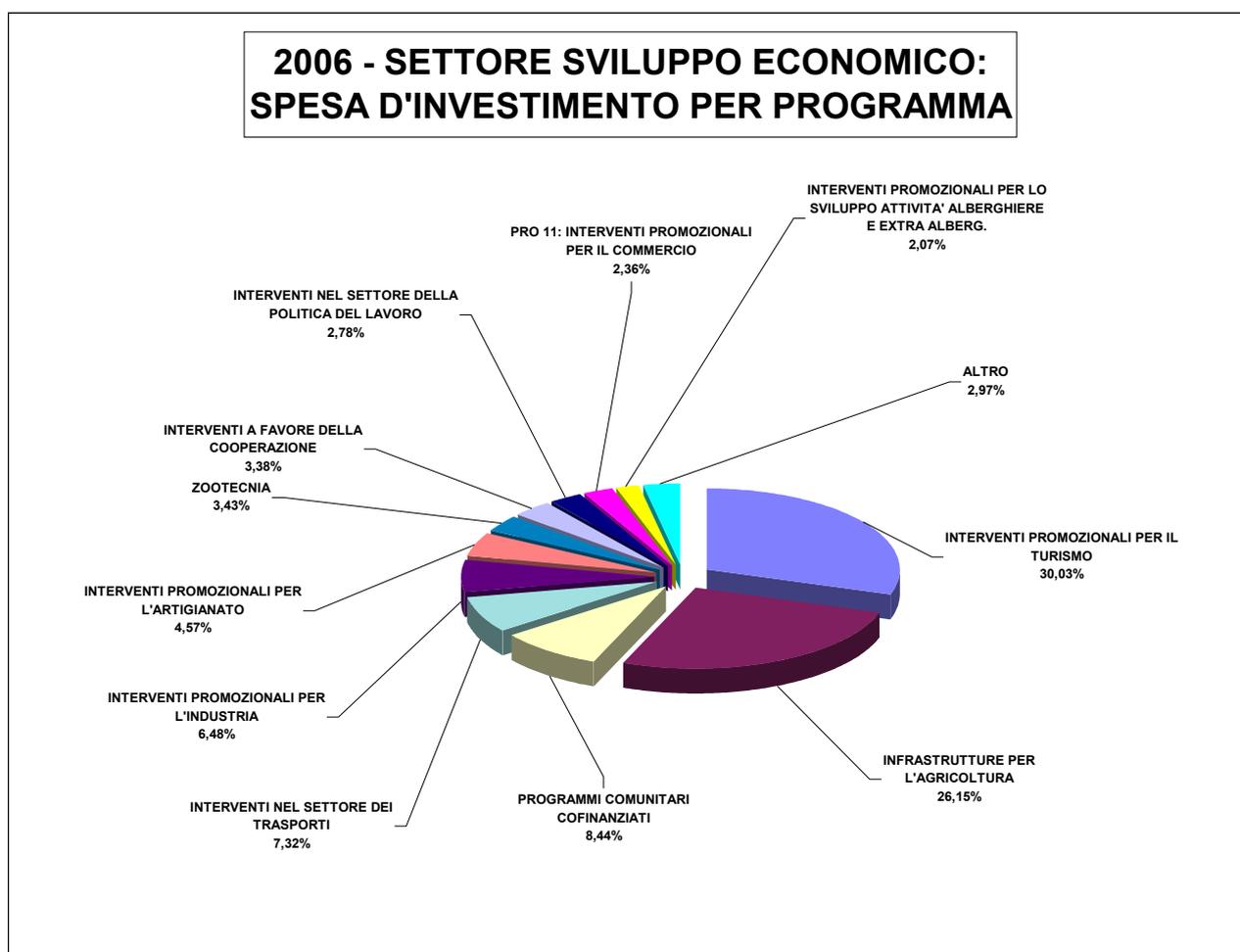
Al fine di replicare, per il nuovo periodo 2007/2013, il meccanismo già introdotto dall'art. 11 della l.r. 21 agosto 2000, n. 27, rivelatosi utile ad evitare l'applicazione del cosiddetto 'disimpegno automatico', si prevede di autorizzare la spesa per gli oneri a carico della Regione per l'avvio degli investimenti da intraprendere nell'ambito del previsto programma comunitario per la competitività regionale relativo al periodo 2007/2013.

Tale previsione, quantificata in 200.000 euro per il 2006 e 1,1 milioni annui per il 2007 e il 2008, include gli oneri per l'elaborazione degli studi di fattibilità e delle progettazioni indispensabili per l'avvio dei nuovi interventi infrastrutturali.

- Il programma "Interventi nel settore dei trasporti" presenta una spesa di investimento per complessivi 12,2 milioni di euro in crescita rispetto al 2005 di 2,2 milioni. Gli interventi più importanti riguardano l'acquisto, in concorso con Trenitalia, di nuovo materiale rotabile da dedicare ai servizi ferroviari valdostani per 3,5 milioni, la manutenzione, l'ammodernamento e l'acquisto di attrezzature per la telecabina Aosta - Pila per 2,5 milioni (l'inizio dei lavori di sostituzione dell'impianto sono previsti dal 2007 per un importo di 20 milioni), le spese per impianti e attrezzature per l'aeroporto regionale e per le relative infrastrutture commerciali e di adeguamento al 3° livello per 2 milioni e le Spese per la realizzazione del collegamento ferroviario - tramviario Cogne - Charemoz - Plan Praz per 1,7 milioni.
- Per il programma "Interventi promozionali per l'industria" è prevista una spesa di investimento di 10,8 milioni con una riduzione di 1,7 milioni rispetto al 2005. 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 6,5 milioni. Gli interventi regionali per lo sviluppo delle imprese industriali e artigiane, disciplinati dalla legge n. 6/2003, risultano sostanzialmente stabili rispetto al 2005 attestandosi a circa 2 milioni. E' ricompreso in tale programma 1 milione di euro per la costruzione, l'adeguamento e la manutenzione straordinaria di aree e di immobili da destinare ad interventi nel settore industriale tra i quali si ricordano quelli concernenti la Meridian, l'area ex ILSSA-VIOLA e il Centro di essiccamento siero di Saint-Marcel.
- Il programma "Interventi promozionali per l'artigianato" presenta una spesa d'investimento pari a 7,6 milioni di euro in crescita di circa 2 milioni rispetto all'anno precedente. Di tale somma 5,5 milioni sono relativi agli interventi disciplinati dalla sopra citata legge regionale n. 6/2003, mentre 0,8 milioni 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 milioni di euro in linea con il 2005. 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 2,9 milioni e quelli per lo sviluppo dell'allevamento zootecnico di cui alla l.r. 21/2001 per 2,5 milioni.
- Il programma "Interventi a favore della cooperazione" presenta una spesa d'investimento di circa 5,6 milioni di euro in crescita rispetto alle previsioni 2005 di 1,5 milioni. La quasi totalità della spesa (5,3 milioni) riguarda interventi ricompresi nel piano di sviluppo rurale 2000/2006 come gli investimenti nel settore della trasformazione e commercializzazione dei prodotti agricoli (2,7 milioni), i contributi per la raccolta, trasformazione e commercializzazione dei prodotti agricoli e per i sistemi di qualità e le certificazioni (1,5 milioni) e i contributi a sostegno delle spese dei consorzi di miglioramento fondiario e consorterie (1 milione).
- Al programma "Interventi nel settore delle politiche del lavoro" sono assegnati nel 2006 4,6 milioni di cui 4,5 relativi al fondo per il finanziamento del piano triennale di politica del lavoro. Si evidenzia come le risorse previste per tale fondo per gli anni 2007 e 2008 crescano di circa 13,5 milioni in concomitanza con il venir meno dei finanziamenti comunitari a valere sul FSE 2000-2006 per

l'attuazione degli interventi di politica del lavoro regionale e il mantenimento del sistema della formazione professionale.

- Il programma "Interventi promozionali per il commercio" presenta una spesa d'investimento di circa 4 milioni di euro in linea con le previsioni 2005. Di tale somma circa 3,5 milioni 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 350.000 euro.
- Il programma "Interventi promozionali per lo sviluppo di attività alberghiere ed extra alberghiere" presenta una spesa d'investimento di 3,4 milioni in aumento rispetto al 2005 di 0,7 milioni. Di tale somma circa 2,6 milioni riguardano gli interventi disciplinati dalla legge regionale n. 19/2001, 0,5 milioni i contributi a favore degli ostelli per la gioventù e 0,3 milioni si riferiscono al contributo al Consorzio garanzia fidi tra gli albergatori.



- l'andamento della spesa di investimento nel settore "**Sicurezza sociale**" registra una crescita di 1,7 milioni di euro attestandosi complessivamente sui 9 milioni. Gli investimenti sono quasi interamente raggruppati nel programma "strutture sanitarie" per il quale si prevedono investimenti per 8,7 milioni ripartiti tra spese dirette per la realizzazione della nuova struttura socio-sanitaria di Nus. (1,4 milioni) e finanziamenti all'Usl per la realizzazione del sistema informativo dell'azienda USL (0,8 milioni), per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento tecnologico delle

strutture sanitarie e socio-sanitarie (2,8 milioni) e delle apparecchiature sanitarie (2,5 milioni).

- nel settore "**Promozione sociale**" le spese di investimento previste nel 2006 sono di circa 31 milioni con un aumento di 4,5 milioni rispetto al 2005.

L'incremento si concentra nel programma degli interventi a carattere scolastico (+3,7 milioni) e in misura più contenuta in quello relativo ai musei, beni culturali e ambientali (+0,8 milioni).

Si analizzano di seguito gli obiettivi programmatici più significativi:

- Per il programma "Strutture scolastiche" vengono previsti 5,3 milioni di euro in leggera flessione rispetto al 2005 (-0,5 milioni). Si tratta di spese d'investimento destinate ad interventi su edifici ad uso scolastico per l'adeguamento alle norme vigenti in materia di prevenzione incendi e l'abbattimento delle barriere architettoniche.

- Il programma "Interventi a carattere scolastico" registra per il 2006 una spesa di 5,4 milioni, in crescita di 3,7 milioni rispetto al 2005. Gli investimenti riguardano l'Università della Valle d'Aosta: 4,5 milioni per interventi di edilizia (+2,8 milioni rispetto all'anno precedente) e 0,9 per altri interventi.

- Al programma "Attività culturali - Musei beni culturali e ambientali" sono assegnate risorse per 19,4 milioni di euro in crescita di 0,9 milioni rispetto al 2005.

Gli investimenti riguardano il restauro di edifici di proprietà regionale oggi non aperti al pubblico. In particolare sono in programma nel corso del triennio interventi di rifunzionalizzazione e riuso al fine di una futura fruizione pubblica di beni di interesse storico artistico quali: la Maison de Lostan, il Castello di Aymavilles, il Castello di Quart, la Tour de l'Archet la Torre dei Balivi, il Casaforte Castel di Pont-Saint-Martin e il Castello Gamba.

Si sottolineano, inoltre gli stanziamenti previsti per la realizzazione del parco archeologico nell'area megalitica di Saint Martin de Corléans (3,4 milioni) e per l'ultimazione degli interventi di recupero e valorizzazione del Forte e del borgo medioevale di Bard (4,7 milioni).

Oneri non ripartibili

Tab 3/S - (stanziamento: 47,6 milioni)

La spesa d'investimento relativa agli "Oneri non ripartibili" registra una flessione di circa 13 milioni dovuta in massima parte ad una riduzione delle risorse destinate al Fondo di riserva per la riassegnazione in bilancio di residui perenti agli effetti amministrativi che passa da 53 milioni a 41,5 milioni. Tale previsione è giustificata dal venir meno degli oneri di copertura rispetto ai residui perenti relativi alla Finanza locale in virtù della creazione di appositi fondi nell'ambito della stessa, ai sensi dell'art.7 della l.r. n. 1/1999 e successive modificazioni. Infine, per quanto riguarda il fondo globale per le spese di investimento, si registra una diminuzione di 1,4 milioni.

FONDI GLOBALI

Le percentuali delle risorse iscritte nel periodo 2004 - 2008, rispettivamente per "legislazione vigente" e per "fondi globali" sono di seguito illustrate:

Risorse iscritte negli anni	2004	2005	2006	2007	2008
Legislazione vigente	99,38%	99,36%	99,29%	99,35%	99,37
Per ulteriori interventi (c.d. fondi globali)	0,62%	0,64%	0,71%	0,65%	0,63

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 2006 e risultano destinati a spese correnti per euro 4.580.000 nel 2006, 1.580.000 nel 2007 e 1.480.000 nel 2008, e ad investimenti per euro 6.010.000 nel 2006, e annui 8.010.000 nel 2007 e 2008.

FINANZA LOCALE NEL TRIENNIO

Nella tabella che segue si illustra l'andamento della spesa relativa alla finanza locale rispetto a quella regionale. L'andamento è crescente fino al 2002, nel 2003 si registra una flessione dovuta al minor gettito IRPEF del 2001. Dal 2004 al 2006 la spesa della finanza locale risale.

Per quanto riguarda i dati relativi agli anni 2007 e 2008 è bene sottolineare che si tratta di previsioni prudenziali in quanto, ai sensi della l.r. 48/1995, i trasferimenti agli enti locali rappresentano il 95% dell'entrata IRPEF accertata nel penultimo consuntivo; pertanto, gli stanziamenti del 2006 sono calcolati sull'entrata accertata nel consuntivo 2004, mentre le previsioni del 2007 e 2008 sono calcolate su un dato previsionale soggetto a variazioni

(in milioni di euro)

ANNO	SPESA REGIONALE	DIFFERENZA ANNUA %	RISORSE FINANZA LOCALE	DIFFERENZA ANNUA%
2002	1.458	-7,3	177*	2,3
2003	1.372	-5,9	174	-1,7
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	1.473	-0,7	184	-3,7
2008	1.503	2,0	187	1,6

* gli importi sono comprensivi della quota di euro 18 ml per l'anno 2002, trasferita al fondo per interventi conseguenti agli eventi alluvionali dell'ottobre 2000.

In conclusione si richiama l'attenzione su una serie di spese che in altre Regioni sono poste a carico dello Stato, mentre in Valle d'Aosta trovano copertura sul bilancio regionale contribuendo a determinarne la rigidità soprattutto per quel che riguarda le spese correnti. Si tratta:

- ✓ della spesa sanitaria (compresi i rinnovi contrattuali del personale U.S.L), quale trasferimento di parte corrente;
- ✓ degli oneri sostenuti per il trasporto pubblico;
- ✓ degli oneri sostenuti per il personale direttivo e docente delle scuole;
- ✓ delle spese per i servizi forestali,
- ✓ erogazione delle pensioni di invalidità;
- ✓ dei servizi antincendio;
- ✓ dei trasferimenti agli enti locali come disciplinati dalla l.r. n. 48/1995;
- ✓ i servizi di protezione civile, la sovrintendenza ai beni culturali e le spese per funzioni di prefettura, camerale
- ✓ manutenzione strade ex statali;

La tabella che segue quantifica il peso sul bilancio regionale delle voci più significative:

ANNO 2006	Spese correnti	Spese investimento
Spesa sanitaria	250,13	8,77
Trasporto pubblico	25,40	12,20
Personale direttivo e docente delle scuole	102,50	
Corpo forestale	6,25	0,88
Servizi antincendio	9,11	0,25
Pensioni di invalidita'	22,00	
Finanza locale **	129,34	61,91
TOTALE	544,73	84,01

Importi espressi in milioni di euro

**gli oneri per l'ammortamento del mutuo "Aosta capoluogo", per quanto riguarda la quota capitale ammontante a euro 0,232, sono stati collocati nella colonna delle spese di investimento, mentre nel bilancio trovano collocazione nel titolo III

INCIDENZA PERCENTUALE SPESA PER ASSESSORATI CONFRONTO 2005 - 2006

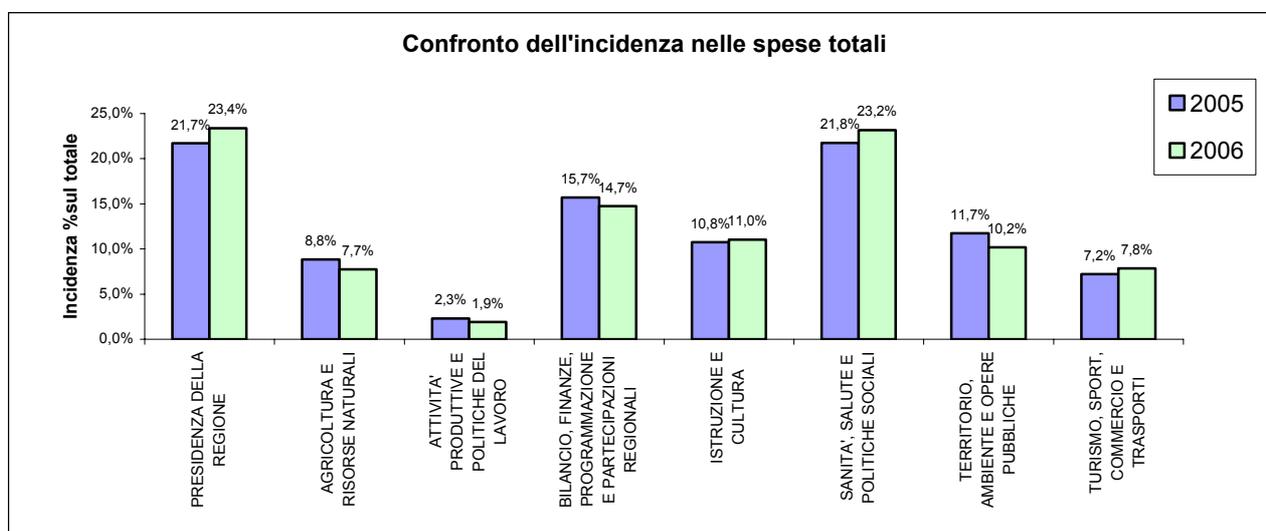
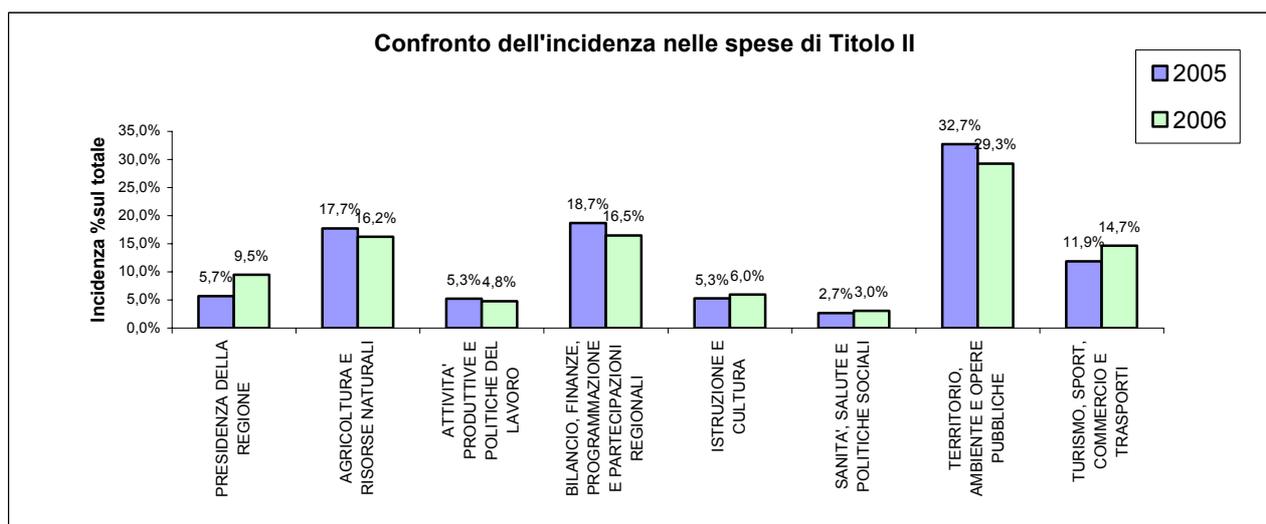
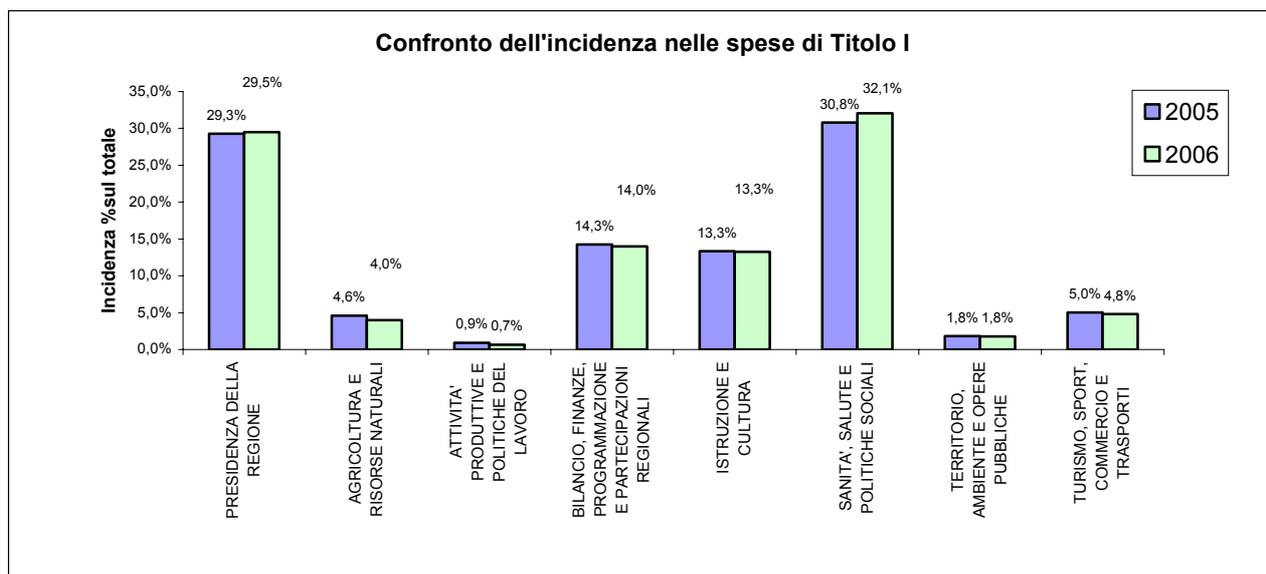


TABELLA 1/C – PRESUNTA CAPACITÀ DI SPESA DELL'AMMINISTRAZIONE

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
SPESE DI FUNZIONAMENTO:				
ORGANI DELLA REGIONE	27.290.500	1,16	28.170.813	96,88
PERSONALE REGIONALE	270.841.000	11,53	299.194.255	90,52
FUNZIONAMENTO	39.686.400	1,69	56.748.174	69,93
INTERVENTI A CARATTERE GENERALE:				
FINANZA LOCALE	237.166.077	10,10	304.172.194	77,97
ISTITUZIONI DIVERSE	1.040.000	0,04	1.226.000	84,83
CONSULTAZIONI ELETTORALI E REF.	17.000	0,00	25.000	68,00
PATRIMONIO E PARTECIPAZIONI	86.280.000	3,67	122.572.000	70,39
PROGRAMMI DI INFORMATIZZAZIONE	11.690.500	0,50	23.708.542	49,31
ALTRI INTERVENTI	7.562.650	0,32	12.896.160	58,64
INTERVENTI A CARATTERE SPECIFICO:				
SETTORE 1: ASSETTO TERRITORIO	158.033.780	6,73	375.850.306	42,05
SETTORE 2: SVILUPPO ECONOMICO	214.649.162	9,14	440.655.935	48,71
SETTORE 3: SICUREZZA SOCIALE	302.032.200	12,86	346.778.099	87,10
SETTORE 4: PROMOZIONE SOCIALE	58.426.740	2,49	114.513.690	51,02
SETTORE 5: FORMAZ. PROFESS.	20.638.000	0,88	44.957.741	45,91
ONERI NON RIPARTIBILI	159.844.091	6,81	160.844.091	99,38
CONTABILITA' SPECIALI	752.801.900	32,06	873.644.000	86,17
TOTALE	2.348.000.000	100,00	3.205.957.000	73,24
FONDO DI RISERVA DI CASSA	100.000.000			
TOTALE GENERALE	2.448.000.000			