



Regione Umbria
Consiglio Regionale



ALLEGATO 5)

Palazzo Cesaroni
Piazza Italia, 2 - 06121 PERUGIA
Tel. 075.576.3251-3240 - Fax 075.576.3241
<http://www.crumbria.it>
e-mail: revisori@crumbria.it

Collegio Revisori dei Conti

Regione Umbria - Giunta Regionale

Prot. Entrata del 20/01/2009

nr. 0009403

Classifica: V.3



Regione Umbria - Consiglio regionale



AOO Segreteria Generale
prot. n. 0000580 del 20/01/2009
Protocollo in USCITA
Fascicolo 5/3/1/37

Perugia,

Al Presidente della Giunta Regionale

S E D E

OGGETTO: Invio Relazione sul Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2007 in riferimento alla Deliberazione della Giunta regionale n. 1231 del 29 settembre 2008" (prot. Consiglio regionale - n. 498) " *DDL Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2007* - (Rif. Vs. lett. prot. 23/SPG del 17 dicembre 2008)

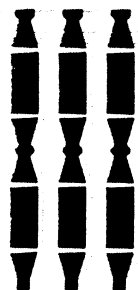
Ai sensi dell'art. 1 della legge regionale 8 luglio 2005, n. 22, e con riferimento a quanto previsto dall'art. 84, comma 3, lett. b), della legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13, trasmetto, per gli ulteriori adempimenti di legge, la relazione in oggetto indicata, approvata dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 14 gennaio 2009.

Distinti saluti.

Alfredo De Sio

ore 13.00

REGIONE UMBRIA - GIUNTA REGIONALE			
Dipartimento Affari Generali Presidenza e Giunta Regionale			
Presidente	Alfredo	Segretario	Dr. De Sio
Data 29 GEN. 2009		PL	
Numero	9	Divisione	
DIR. RISORSE			



Regione Umbria

Consiglio Regionale

Collegio Revisori dei Conti

RELAZIONE

SUL RENDICONTO GENERALE DELLA REGIONE UMBRIA

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

PREMESSA.

Il Collegio dei Revisori dei conti della Regione Umbria, eletto, secondo le disposizioni dell'art. 2 della legge regionale 8 luglio 2005, n. 22 ("Disciplina transitoria del Collegio dei revisori dei conti della Regione"), dal Consiglio Regionale con deliberazione del 19 febbraio 2008, n. 221, ha esaminato il Rendiconto generale della Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2007.

L'articolo 78, comma 2, dello Statuto prevede che il controllo sulla gestione finanziaria della regione sia esercitato da un Collegio di revisori dei conti, la cui composizione e funzionamento sono regolati dalla legge di contabilità.

Nelle more dell'adeguamento di tale legge e per quanto dalla stessa non previsto, la legge n. 22/2005 ha disciplinato transitoriamente istituzione, funzioni e composizione dell'organo di revisione interno.

Gli articoli 84, comma 3, lett. b), e 89 della legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13, ("Disciplina generale della programmazione, del bilancio, dell'ordinamento contabile e dei controlli interni della Regione dell'Umbria") e successive modificazioni, prevedono che la relazione del Collegio dei revisori sia allegata al rendiconto generale della Regione, che la Giunta regionale presenta al Consiglio regionale, il quale provvede alla relativa approvazione con legge.

Il Presidente della Giunta Regionale con lettera prot. n. 23/SPG del 17 dicembre 2008 avente ad oggetto: "D.D.L."Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2007" Deliberazione della Giunta Regionale n. 1231 del 29 settembre 2008" (prot. Consiglio regionale - n. 498) ha trasmesso al Collegio dei Revisori dei conti, che lo ha acquisito in data 19 dicembre 2008, il disegno di legge concernente il Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2007, approvato con la menzionata deliberazione n. 1231/2008.

Il Collegio, preso atto dell'urgenza di ottemperare agli adempimenti previsti dall'art. 89, comma 1, della legge regionale di contabilità, ed al fine di agevolare la presentazione del rendiconto generale da parte della Giunta per la successiva approvazione consiliare, nonché l'approvazione degli atti di programmazione finanziaria e di bilancio, ha provveduto agli adempimenti di propria pertinenza, discendenti dal combinato disposto dell'art. 78, comma 2, dello Statuto e dell'art. 84, comma 3, lett. b), della legge regionale di contabilità.

* * * * *

Gli strumenti di programmazione finanziaria e di bilancio 2007/2009.

Con Legge regionale n.15 del 30 Novembre 2006 è stato autorizzato l'esercizio provvisorio del bilancio per l'anno 2007 ai sensi dall'art. 58 della L.R 13/2000

Con Deliberazioni della Giunta regionale:

- n.2374 del 28 Dicembre 2006 è stato adottato in via transitoria il Bilancio di direzione per l'esercizio finanziario 2007 nel rispetto dei limiti e prescrizioni contenute nella suindicata L.R. 15/2006 e redatto secondo le previsioni recate dalla legge regionale del 30.11.2006 n. 14 "Art. 45 e art. 82 – comma 6 – della legge regionale di contabilità 28.2.2000, n. 13 – Assestamento del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2006 e reiscrizione di somme stanziante a fronte di entrate a destinazione vincolata non utilizzate entro l'esercizio 2005 – Modificazioni ed integrazioni delle leggi regionali 10.2.2006, n. 2 e 10.2.2006, n. 3."
- n.280 del 19 febbraio 2007 è stato adottato in via transitoria il "Bilancio di direzione per l'esercizio finanziario 2007, secondo le previsioni di cui al DDL di Bilancio preventivo 2007 approvato dalla Giunta regionale con atto n. 133 del 30 Novembre 2006 e trasmesso al Consiglio regionale in data 16 febbraio 2007. Con tale atto è stata autorizzata la gestione provvisoria degli stanziamenti secondo limiti e prescrizioni della L.r.15/2006 di autorizzazione all'esercizio provvisorio. All'approvazione definitiva di tale bilancio si è provveduto ad avvenuta entrata in vigore della legge di bilancio 2007.

In tale atto viene evidenziato che:

".....tale Bilancio di direzione presenta rispetto all'esercizio precedente, nello stato di previsione delle spese, una diversa articolazione atta a dare maggiore evidenza all'attività e ai budget di competenza di ciascuna direzione regionale realizzando così un più puntuale collegamento con la struttura organizzativa della regione. La nuova struttura del bilancio di direzione, pur mantenendo le medesime informazioni degli anni precedenti previste dalla legge regionale di contabilità, presenta alcuni elementi di novità come evidenziato nella tabella di raffronto sottostante:



Struttura del Bilancio di direzione
Tabella comparativa

<i>Articolazione precedente</i>	<i>Articolazione attuale</i>
	<i>Direzione</i>
	<i>Centro di responsabilità amministrativa</i>
<i>Funzione obiettivo</i>	<i>Funzione obiettivo</i>
<i>Titolo</i>	<i>Titolo</i>
<i>Unità previsionale di base</i>	<i>Unità previsionale di base</i>
<i>Capitolo</i>	<i>Capitolo</i>

-
- n. 156 del 31 gennaio 2007, secondo quanto disposto comma 5, dall'art. 82, della legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13, è stato stabilito di conservare nel conto dei residui di conservare nel conto dei residui passivi dell'anno 2006 le somme relative a spese in conto capitale non impegnate entro il termine dell'esercizio finanziario 2006, per un ammontare complessivo di Euro 600.953,31 come segue:

Capitoli	Stanziamento assestato	Impegni	Disponibilità	Somme da conservare come residui di stanziamento	Numero di impegno
7330	310.000,00	165.000,00	145.000,00	145.000,00	10606552
7824/8020	542.000,00	86.046,69	455.953,31	455.953,31	10606553
				600.953,31	

Con legge regionale n. 9 del 30 marzo 2007 il Consiglio regionale ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2007 e pluriennale 2007-2009.

La manovra di bilancio 2007 è stata costruita con gli indirizzi indicati nel Documento Annuale di Programmazione (DAP) approvato dal Consiglio regionale con Deliberazione del Consiglio Regionale n. 125 del 20 marzo 2007 e pubblicato sul supplemento straordinario n. 2 al BUR n. 13 del 28/03/2007, nonché secondo quanto stabilito dalla legge finanziaria regionale (L.R. n. 7 del 29 marzo 2007) e suoi collegati (L.R. 29 marzo 2007, n.8) che traducono le strategie programmatiche del DAP in norme attuative.

Dopo l'entrata in vigore della legge regionale di bilancio (31 marzo 2007) ed entro il termine di dieci giorni previsto dall'art. 50, comma 3, della L.R. n. 13/2000, con deliberazione della Giunta Regionale n. 526 del 2 aprile 2007, adottata

tenendo conto delle proposte formulate dai dirigenti dei centri di responsabilità amministrativa, è stato approvato il Bilancio di Direzione per l'esercizio finanziario 2007, quale "atto di indirizzo politico-amministrativo e direttiva per la gestione nei confronti dei dirigenti dei centri di spesa" (comma 2, art. 50 cit.), secondo le poste di bilancio indicate dalla L.R. 9 del 30 Marzo 2007, operando in tal modo il dovuto raccordo tra le funzioni di governo esercitate con le decisioni di natura politico-finanziaria espresse nel bilancio approvato dal Consiglio regionale e le funzioni di gestione.

Con l'atto suindicato è stata affidata la gestione delle singole poste di bilancio indicate dalla L.R. 9 del 30 Marzo 2007 ai Dirigenti responsabili di servizio e Uffici temporanei secondo quanto previsto dalla L.R. 1 febbraio 2005, n.2 e dal regolamento attuativo della stessa approvato con D.G.R. 25.1.2006 n.108 e seguendo in via transitoria le attribuzioni attualmente esistenti in termini di competenze gestionali

Legge finanziaria 2007

La legge regionale 29 marzo 2007 n. 7 ha fissato in € 56.300.500,00 (già determinato in € 53.675.500,00 dall'art. 2, comma 2, della L.R. n. 9 /2006, legge finanziaria 2006) il livello massimo del ricorso al mercato finanziario per la contrazione di mutui e prestiti per conseguire il pareggio finanziario del bilancio preventivo in € 47.000.500,00 per gli anni rispettivamente 2008 e 2009

<i>Livello del ricorso al mercato</i>				
	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008/2009</i>
Totale	56.830.000,00	57.168.500,00	56.300.500,00	47.000.500,00
di cui Investimenti Sanità	17.000.000,00	19.350.000,00	16.850.000,00	0,00

L'ammontare dei mutui e/o prestiti previsti per il 2007 tiene conto, per € 16,8 milioni, di interventi straordinari in materia di completamento della rete ospedaliera ed ammodernamento tecnologico del servizio sanitario regionale ai sensi della legge regionale n. 7 del 26/5/2004, recante disposizioni in materia di finanziamento degli investimenti del Servizio sanitario regionale.

da relazione Gr.D.L. bilancio

4-

Legge finanziaria 2007
Oneri derivanti dalla legislazione di spesa permanente
Riepilogo per funzioni obiettivo

FO	Descrizione	Dotazione di bilancio LRF 2007					
		2007	Incid.	2008	Incid.	2009	Incid.
			%		%		%
1	Organi istituzionali	537.477,98	0,36	437.477,98	0,29	431.644,98	0,28
2	Amministrazione generale	21.734.888,90	14,43	23.919.888,90	15,82	23.919.888,90	15,47
3	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	1.813.973,62	1,20	1.737.538,00	1,15	1.737.538,00	1,12
4	Opere pubbliche	3.335.384,82	2,21	2.704.122,00	1,79	2.704.122,00	1,75
5	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	3.416.884,28	2,27	3.670.174,28	2,43	3.670.174,28	2,37
6	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	41.595.851,86	27,82	52.497.473,00	34,72	53.112.473,00	34,34
7	Agricoltura, foreste ed economia mont.	19.857.948,35	13,19	19.495.037,35	12,89	19.495.037,35	12,60
8	Industria, artigianato e commercio	4.864.071,86	3,23	4.829.071,86	3,19	4.829.071,86	3,12
9	Turismo	2.606.020,70	1,73	2.106.020,70	1,39	2.106.020,70	1,36
10	Istruzione, cultura ed attività creative	15.240.842,00	10,12	11.847.842,00	7,83	11.847.842,00	7,66
11	Formazione prof. e politiche del lavoro	1.667.730,00	1,11	1.667.730,00	1,10	1.667.730,00	1,08
12	Promozione e tutela della salute	31.151.158,00	20,68	14.714.363,00	9,73	14.914.363,00	9,64
13	Protezione sociale	8.939.981,24	5,94	8.699.981,24	5,75	8.699.981,24	5,62
Totale		150599153,1	100	151219153,1	100	154668512,5	100

Enti dipendenti e Società partecipate

Per quanto riguarda i bilanci degli Enti dipendenti dalla Regione e delle Società a partecipazione finanziaria regionale valgono le direttive impartite dalla Giunta regionale con deliberazione n. 1515 del 22 dicembre 2000.

La legge regionale n. 17 del 21 dicembre 2006 entrata in vigore il 28.12.2006 ha disciplinato il concorso degli enti, agenzie ed aziende speciali istituite con legge regionale al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche in riferimento al D.L.223/2006 convertito con L.248/2006 relativo alla razionalizzazione della finanza regionale al fine di concorrere al risanamento più complessivo della spesa pubblica.

Il comma 2 dell'art.2 ha stabilito che gli indirizzi e criteri a cui gli enti tali enti devono uniformarsi vengono determinati annualmente nel DAP.

Al comma 3 dell'art.2 viene stabilito che "gli avanzi di amministrazione disponibili e gli utili di esercizio realizzati dagli enti dipendenti restano acquisiti ai loro bilancio per il miglioramento dei relativi saldi".

Il comma 4 dell'art.2 ha disposto che gli enti sottoindicati per l'anno 2006 applicano quanto stabilito dagli art. 22 e 26 del D.L.223/2006 concernenti la riduzione delle spese di funzionamento ed il rispetto dei limiti di spesa annuale , fatto salvo il conseguimento degli obiettivi istituzionali fissati per lo stesso anno.

L'allegato 1) elenca gli enti, agenzie e aziende speciali istituiti con legge regionale

1. Agenzia per il diritto allo studio universitario dell'Umbria, denominata ADiSU
2. Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente (A.R.P.A.)
3. Agenzia per la promozione e l'educazione alla salute, la documentazione, l'informazione e la promozione culturale in ambito socio-sanitario, denominata SEDES
4. Agenzia regionale umbra per lo sviluppo e l'innovazione in agricoltura (A.R.U.S.I.A.)
5. Azienda territoriale per l'edilizia residenziale di Perugia, denominata A.T.E.R.
6. Azienda territoriale per l'edilizia residenziale di Terni, denominata A.T.E.R.
7. Agenzia di promozione turistica dell'Umbria
8. Agenzia Umbria Lavoro
9. Agenzia regionale umbra per la ricerca socio-economica e territoriale, denominata "Agenzia Umbria ricerche"
10. Centro per la realizzazione della parità e delle pari opportunità tra uomo e donna, denominato "Centro per le pari opportunità"
11. Istituto per la storia dell 'Umbria contemporanea
12. Centro studi giuridici e politici
13. Centro per la documentazione e la ricerca antropologica in Valnerina e nella dorsale appenninica umbra (C.E.D.R.A.V.)

* * *

Risorse destinate al finanziamento degli enti/agenzie regionali					
ENTE/AGENZIA			ANNI		
Denominazione	upb	cap	2005	2006	2007
Azienda regionale di promozione turistica - LR 27/12/2006, n. 18			1.624.419,70	1.658.419,70	1.808.419,70
Funzionamento	08.1.001	5303	248.000,70	278.000,70	188.000,70
Programma attività	09.1.001	5304	560.419,00	560.419,00	560.419,00
Personale	08.1.001	5305	818.000,00	820.000,00	960.000,00
Agenzia regionale per il diritto allo studio universitario. LR 28/3/2006, n. 6			7.163.256,00	7.113.256,00	8.383.256,00
Funzionamento	10.1.002	931	4.788.256,00	4.738.256,00	6.008.256,00
Borse di studio	10.1.002	932	2.375.000,00	2.375.000,00	2.375.000,00
Agenzia regionale per lo sviluppo e l'innovazione in agricoltura-ARUSIA-LR 28/10/1994, n. 35	07.2.011	7819/2480	1.472.800,00	1.482.800,00	1.482.800,00
Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente - ARPA - 6/3/1998, n. 9, n. 35			9.531.898,00	11.575.766,00	11.750.000,00
Funzionamento	12.1.005	2490	8.681.898,00	10.723.766,00	11.750.000,00
Personale	02.1.005	271	850.000,00	320.000,00	0,00
Personale	02.1.001	725	0,00	530.000,00	0,00
Agenzia Umbra Lavoro	02.1.005	2948	416.000,00	438.000,00	365.000,00
Agenzia Umbra Ricerche - LR 27/3/2000, n. 30			1.026.456,90	1.026.456,90	1.026.456,90
Funzionamento	02.1.010	740	596.456,90	616.456,90	1.026.456,90
Personale	02.1.005	270	414.000,00	410.000,00	0,00
SEDES - LR 9/8/1995, n. 33	12.1.006	2227	584.000,00	584.000,00	584.000,00
Centro per le pari opportunità - LR 18/11/1987, n. 51	13.1.009	2540	92.982,24	92.982,24	92.982,24
CEDRAV - LR 18/4/1990, N. 24	10.1.007	770	15.484,00	15.484,00	25.484,00
Istituto per la storia dell'Umbria contemporanea - ISUC - LR 14/2/1995, n. 8			89.000,00	82.000,00	94.000,00
Centro Studi Giuridici e politici - LR 21/1/2003, n. 1			41.833,00	41.833,00	41.833,00

da relazione Gr.D.L.bilancio

Legge regionale n.8 del 29 Marzo 2007
Disposizioni collegate alla manovra di bilancio 2007
in materia di entrate e spese.

Le disposizioni contenute nella legge 8/2007 hanno apportato modifiche e/o rettifiche alla legislazione di settore.

L'articolo 1 ha adeguato la esistente normativa regionale in materia di ricorso all'indebitamento da parte delle aziende sanitarie regionali.

L'articolo 2 ha modificato la normativa che disciplina l'erogazione dei contributi in materia di usi civici sull'uso produttivo delle terre pubbliche.

L'articolo 3 ha disciplinato i compensi ed il numero dei componenti dei Consigli d'amministrazione delle società partecipate dalla Regione e/o da società da essa controllate e/o da agenzie ed enti strumentali della Regione,

L'articolo 4 ha disposto in merito ai compensi degli organi di enti ed agenzie regionali ed in particolare delle indennità spettanti ai Presidenti, ai componenti dei consigli di amministrazione e agli Amministratori unici, nonché ai Direttori di tali enti.

L'articolo 5 consente alla Giunta regionale di acquisire partecipazioni e/o di costituire società di capitali e/o di partecipare agli aumenti di capitale sociale di enti e società di capitali per lo sviluppo economico, sociale e culturale della Regione.

L'articolo 6 ha abrogato le disposizioni regionali in contrasto con quanto previsto agli articoli 3) e 4) e inoltre stabilisce: il divieto di ricoprire incarichi di amministratore nelle società di cui all'art. 3 per quei soggetti che, avendo già ricoperto tali incarichi nei precedenti cinque anni, abbiano chiuso in perdita tre esercizi consecutivi; la pubblicazione nel sito informatico, con aggiornamento semestrale, oltre che nel BUR, degli atti di nomina e dei relativi compensi.



Legge regionale 30 marzo 2007 n.9
Bilancio di previsione annuale per l'esercizio finanziaria 2007 e bilancio
pluriennale 2007-2009

I contenuti della manovra di bilancio 2007-2009

La manovra di bilancio per l'anno 2007-2009 è stata costruita in coerenza con gli indirizzi delineati nello schema di Documento Annuale programmazione e nel quadro finanziario di riferimento stabilito dalla Legge finanziaria regionale, nonché dal disegno di legge collegato .

- ❖ *invarianza delle aliquote dei tributi propri regionale. Anche per il 2007 non si prevedono inasprimenti delle aliquote dei tributi regionali;*
- ❖ *stima delle entrate costruita in base ai dati storici disponibili (e all'andamento delle stesse negli ultimi anni);*
- ❖ *stabilizzazione dell' indebitamento a livello del precedente esercizio;*
- ❖ *contenimento e razionalizzazione delle spese di funzionamento dell'ente, ivi comprese quelle relative agli oneri per il personale dipendente;*
- ❖ *razionalizzazione degli interventi regionali di settore;*
- ❖ *spesa sanitaria secondo il patto della salute stipulato in data 22/9/2006;*

Con riferimento alla legge regionale di bilancio 2007, le tabelle «C» e «D» espongono in termini rispettivamente di competenza e di cassa, in relazione alle prescrizioni dell'art. 36, commi 2 e 4, della L.R. n. 13/2000, le condizioni dimostrative della sussistenza per l'anno 2007 dell'equilibrio di bilancio, sancito dall'art. 5 del decreto legislativo 28 marzo 2000, n. 76.

Equilibrio del bilancio di competenza (art. 36, c. 2, L. 13/2000)

A	TOTALE ENTRATE (ESCLUSE LE CONTABILITA' SPECIALI E LE REISCRIZIONI)	2.365.626.543,59
	A DEDURRE	
	-ENTRATE DA MUTUI/PRESTITI (TIT.5)	380.299.896,17
	- ENTRATE CON VINCOLO	209.739.218,79
	TOTALE A)	1.775.587.428,63
B	TOTALE DELLE SPESE CORRENTI (ESCLUSE LE LE REISCRIZIONI)	1.852.666.804,20
	A DEDURRE	
	-	
	- SPESE VINCOLATE (TIT.1)	146.937.918,78
	TOTALE B)	1705.728.885,42
C	DIFFERENZA (A-B)	69.858.543,21

Equilibrio del bilancio di cassa (art. 36, c. 2, L. 13/2000)

A	RISCOSSIONI PREVISTE	6.573.590.890,63
	GIACENZA INIZIALE DI CASSA	343.513.732,78
	TOTALE A)	6.917.104.623,41
B	PAGAMENTI PREVISTI (al netto del Fondo di riserva di cassa)	6.463.705.486,14
	TOTALE B)	6.463.705.486,14
C	DIFFERENZA (A-B)	453.399.137,27

Specifica delle iscrizioni per Funzione obiettivo

Codice Funzione obiettivo	Descrizione Funzione obiettivo	Iscrizione definitiva 2006	Iscrizione anticipata 2007
1	Organi Istituzionali	61.571,88	11.571,88
2	Amministrazione generale	9.868.045,19	7.352.647,01
3	Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	133.554.622,04	122.242.761,91
4	Opere pubbliche	29.236.959,40	26.346.219,14
5	Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	128.887.873,80	149.925.958,73
6	Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	190.184.286,01	170.532.464,64
7	Agricoltura, foreste ed economia montana	87.834.754,75	59.483.242,91
8	Industria, artigianato e commercio	138.774.946,17	111.030.514,01
9	Turismo	21.054.328,08	13.499.130,35
10	Istruzione, cultura ed attività ricreative	26.473.730,06	28.989.143,64
11	Formazione professionale e politiche del lavoro	57.839.017,32	58.283.942,36
12	Promozione e tutela della salute	236.490.706,30	142.665.122,44
13	Protezione sociale	3.822.917,11	5.661.179,21
14	Programmazione strategica e socio economica	2.766.834,60	3.722.449,41
15	Gestione del debito	10.092.045,06	8.974.942,23
16	Fondi di bilancio	1.323,44	1.323,44
17	Programmi PIM - Ob.2 (94/98) - Ob.5a - Ob.5b - Altre iniziative comunitarie	48.971.369,77	48.655.523,60

10

tabella «F» - situazione mutui e prestiti

		Descrizione	Debito residuo al 1/1/2007	Debito residuo al 31/12/2007
A	A.1	Mutui e prestiti a carico bilancio regionale soggetti al limite di indebitamento	260.055.887,11	244.302.162,39
	A.2	Mutui in programma	-	-
	Totale		260.055.887,11	244.302.162,39
B		Mutui a carico bilancio regionale al di fuori del limite di indebitamento	74.705.648,34	71.053.341,73
Totale A + B			334.761.535,45	315.355.504,12
D		Mutui a carico Stato	353.880.218,03	329.784.823,26
Totale A + B + C			688.641.753,48	645.140.327,38

Dimostrazione del vincolo del limite di indebitamento		
Totale entrate Titolo I		1.636.782.333,00
a dedurre (quote di tributi vincolati)		
a) Irap (quota destinata Sanità)	369.685.142,00	
b) Add. Irpef (quota destinata Sanità)	79.355.800,00	
c) Tributo emiss. Sonore	2.065,00	
d) Tassa rifiuti (quota del 35% vincolata)	1.050.000,00	
e) Tassa diritto allo studio universitario	2.375.000,00	
f) Compartecipazione Iva	738.375.487,00	
g) Fondo Perequativo	219.474.358,00	
Totale deduzioni		1.410.317.852,00
Totale entrate nette		226.464.481,00
Limite del 25%		56.616.120,25
Rate amm.to per:	Tasso 5,50%	
1) Mutui contratti	26.750.409,09	
2) Mutui Esau	481.000,00	
3) Mutuo per bilancio 2003-2006	14.000.000,00	
Totale rata mutui in amm.to		41.211.409,09
Differenza		15.404.711,16
Fossibilità di indebitamento		179.250.000,00
Mutuo bilancio 2007		56.300.500,00
Limite di indebitamento residuo		122.949.500,00

RENDICONTO 2007

L'iter di approvazione del rendiconto generale 2007 si è svolto secondo le fasi di seguito indicate:

- la situazione dei residui attivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2007, distinti per anno di provenienza, è stata elaborata dal Servizio Ragioneria, previo interpello dei competenti Centri di responsabilità amministrativa ove necessario, e sottoposta all'approvazione della Giunta Regionale.
- la situazione dei residui passivi risultanti alla fine dell'esercizio finanziario 2007, distinti per anno di provenienza, è stata richiesta dal Direttore regionale alle Risorse finanziarie, umane ed allo stesso comunicata dai vari Servizi regionali per essere sottoposta, previa verifica del competente Servizio Ragioneria, all'approvazione della Giunta Regionale;
- con nota del Direttore regionale alle Risorse finanziarie, umane e strumentali sono stati trasmessi a ciascuna Direzione regionale le conclusioni del lavoro svolto dalla Struttura deputata al controllo di gestione, ai fini dell'acquisizione degli elementi necessari per la valutazione dell'andamento della gestione dei rispettivi Servizi;
- i titolari dei Centri di responsabilità amministrativa hanno presentato, in riferimento alla gestione dell'anno e ai fini della verifica dell'attuazione degli obiettivi programmati, una relazione sull'attività svolta e sui risultati conseguiti in relazione agli obiettivi di gestione assegnati, per il quale adempimento l'art. 50, comma 5, della L.R. n. 13/2000 prevede il termine di dieci giorni dalla chiusura dell'esercizio;
- la Giunta Regionale, con propria deliberazione ha preso atto delle anzidette relazioni dei titolari dei Centri di responsabilità amministrativa sull'attività svolta e sui risultati conseguiti nell'anno 2007;
- l'Istituto Tesoriere, ha presentato in data 14 aprile 2008 il rendiconto della gestione di cassa dell'esercizio finanziario 2007, reso ai sensi dell'art. 20 della vigente convenzione di tesoreria, (che prevede per tale adempimento il termine di giorni 45 dalla chiusura dell'esercizio), che è stato approvato con determinazione dirigenziale n. 3044 del 15 aprile 2008;
- il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2007 del Consiglio Regionale, deliberato dall'Ufficio di Presidenza con atto n.284 del 23 giugno 2008, è stato approvato dall'Assemblea consiliare in data 23 ottobre 2008 con deliberazione n.263 atto 1290;
- l'accertamento delle somme da riportare nel conto dei residui attivi degli esercizi 2007 e precedenti è stato effettuato, sulla base della situazione al 31.12.2007, con apposita deliberazione della Giunta regionale, con la quale sono stati classificati i residui attivi in tre distinte categorie a seconda che siano ritenuti certi, che per gli stessi siano in corso o da adottare specifiche procedure per il recupero coattivo o che siano stati stralciati in quanto inesigibili, mentre l'accertamento definitivo è disposto, ai sensi dell'art. 81,

comma 1, della L.R. n. 13/2000, con la legge di approvazione del rendiconto generale;

- l'accertamento delle somme da riportare nel conto dei residui passivi degli esercizi 2007 e precedenti è stato effettuato, sulla base della situazione al 31.12.2007, con deliberazione n.385 del 16 aprile 2008, con le quali sono stati classificati a seconda che si siano prodotti per effetto della gestione di competenza 2007 (residui propri e di stanziamento) o degli esercizi 2006 e precedenti o che siano caduti in perenzione, mentre l'accertamento definitivo è disposto, ai sensi dell'art. 83, comma 5, della L.R. n. 13/2000,
- il Rendiconto generale è redatto sulla base della struttura del Bilancio di previsione, determinata in riferimento alle previsioni dell'art. 38 della L.R. n. 13/2000;
- il Collegio ha esaminato il Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2007 e della correlata documentazione amministrativa e contabile con il metodo "a campione" e sulla scorta principalmente della documentazione di seguito indicata:
 - rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2006;
 - bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2007;
 - bilancio di direzione per l'esercizio finanziario 2007;
 - assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2007;
 - assestamento del bilancio di direzione per l'esercizio finanziario 2007 ;
 - atti amministrativi della Giunta Regionale, relativi alle variazioni di bilancio ed alla ricognizione dei residui attivi e passivi;
 - mastri contabili "a campione" di capitoli;
 - rendiconto di cassa del Tesoriere regionale alla chiusura dell'esercizio finanziario 2007.

Va dato atto che il Collegio, nello svolgimento della propria funzione, si è avvalso, secondo le rispettive competenze, della collaborazione dei Responsabili delle strutture interessate della Direzione regionale alle Risorse finanziarie, umane e strumentali.

Il disegno di legge di Rendiconto Generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2007, come approvato con la summenzionata deliberazione della Giunta Regionale, comprende – coerentemente con i tre diversi sistemi di scritture che costituiscono il sistema di contabilità generale regionale e che rilevano sotto l'aspetto proprio di ciascuno di essi i fatti e gli atti di gestione - i seguenti documenti:

- Conto del bilancio;
- Conto del patrimonio;
- Conto economico,

ed è corredato dei seguenti allegati:

- relazione della Giunta Regionale di cui all'art. 88 della L.R. n. 13/2000;
- conti consuntivi dell'anno 2007 dei seguenti enti dipendenti:

ISUC

CENTRO STUDI GIURIDICI
ATER PERUGIA
ATER TERNI
APT
AUR
AUL

- bilanci di esercizio approvati dalle seguenti Società a partecipazione finanziaria regionale, di cui all'art. 52 comma 4, della L.R. n. 13/2000:

Società Webred spa
Società Res spa
Società Umbraflor srl
Società Sviluppumbria spa
Cooperative agricole provenienti dalla chiusura della gestione liquidatoria ex Esau
Ferrovia centrale umbra srl
Società Umbria Innovazione scarl
Gepafin

Il Conto del Bilancio è corredato degli allegati sottoindicati:

- prospetto riepilogativo delle variazioni apportate alla parte "Entrate" del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2007;
- prospetto riepilogativo delle variazioni apportate alla parte "Spese" del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2007;
- prospetto relativo alla riclassificazione della spesa per categorie secondo l'analisi economica per l'esercizio finanziario 2007;
- prospetto relativo alla riclassificazione della spesa per sezioni secondo l'analisi funzionale per l'esercizio finanziario 2007;
- prospetto relativo alla riclassificazione della spesa per sezioni e per categorie secondo l'analisi funzionale per l'esercizio finanziario 2007;
- prospetti riepilogativi dei residui attivi degli esercizi 2006 e precedenti e della competenza dell'anno 2007;
- prospetti riepilogativi dei residui passivi degli esercizi 2006 e precedenti e della competenza dell'anno 2007;
- prospetti riepilogativi dei residui passivi dell'anno 2005 dichiarati perenti al 31 dicembre 2007;
- prospetto riepilogativo della situazione amministrativa al 31 dicembre 2007;
- rendiconto della gestione di cassa per l'esercizio finanziario 2007 reso dal Tesoriere regionale.

Il Conto generale del Patrimonio è corredato dell'elenco descrittivo dei beni immobili e delle partecipazioni.

Il Prospetto di conciliazione accluso al Conto Economico contiene la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità di bilancio e quella economico-

patrimoniale ed evidenzia le poste integrative e rettificative che caratterizzano ed esprimono le diverse modalità di contabilizzazione dei fenomeni di gestione nei sistemi contabili finanziario ed economico.

Prima di procedere all'analisi dei documenti contabili si dà atto dei risultati delle verifiche sotto riportate:

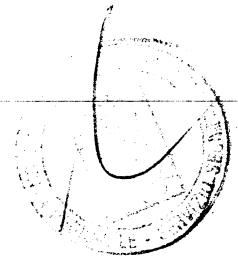
- l'Ente è dotato di un sistema di contabilità integrato, che consente la rilevazione integrata degli aspetti finanziari, patrimoniali ed economici;

Quadro riassuntivo della gestione di cassa		
Descrizione	Dati contabili	+ / -
Fondo di cassa al 01/01/2007	343.513.732,78	+
Reversali trasmesse (n. 4937)	3.989.176.720,99	+
Mandati trasmessi (n.22762)	3.839.275.585,66	-
Totale	493.414.868,11	+
Reversali emesse (n. 4937)	3.989.176.720,99	
Differenza reversali emesse e trasmesse	0,00	+
Mandati emessi (n. 22762)	3.839.275.585,66	
Differenza mandati emessi e trasmessi	0,00	-
Saldo contabile al 31/12/2007	493.414.868,11	+

(tabella da situazione trimestrale IV Bimestre 2007)

- i residui attivi e passivi relativi agli anni precedenti quello di competenza risultano regolarmente inseriti nel conto del bilancio;
- la rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza contenuta nella Relazione della Giunta Regionale risulta corretta in relazione all'utilizzo ivi effettuato;
- dalle verifiche effettuate non è emersa la sussistenza di debiti fuori bilancio;
- sono stati adempiuti, nei termini stabiliti, con invio della relativa documentazione via *entrate*/, gli obblighi fiscali relativi ai modelli:
 - Mod. U61 2007 (I.V.A. – I.R.A.P.);
 - Mod. 770 2007 semplificato (sostituto d'imposta I.R.P.E.F.);
 - Mod. 770 2007 ordinario (sostituto d'imposta I.R.P.E.F.);
- la contabilità I.V.A. è tenuta, ai sensi dell'art. 36 del D.P.R. 26.10.1972, n. 633, con separati registri per ogni attività ed un unico registro riepilogativo ove vengono riportate le liquidazioni periodiche;
- il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione;
- sulla base di controlli a campione, la verifica svolta ha consentito di accertare quanto segue:

- * * * * *



CONTO DEL BILANCIO.

L'esame ha evidenziato quanto segue:

- il Conto finanziario relativo alla gestione del Bilancio dell'esercizio 2006/7 riporta correttamente i dati di chiusura dell'esercizio finanziario 2006, approvati dal Consiglio regionale con legge regionale n.3 del 25 marzo 2008.
- tale documento espone altresì:
 - a) per ciascun capitolo di entrata:
 - i residui attivi definitivi accertati all'inizio dell'esercizio;
 - gli stanziamenti definitivi di competenza;
 - gli stanziamenti definitivi di cassa;
 - l'ammontare della massa riscuotibile;
 - le entrate rimosse e versate in conto residui;
 - le entrate rimosse e versate in conto competenza;
 - l'ammontare delle entrate rimosse e versate nell'esercizio;
 - i residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti, da riportare al nuovo esercizio;
 - i residui attivi formati nell'anno di competenza;
 - l'ammontare dei residui attivi al termine dell'esercizio;
 - le entrate accertate nell'anno di competenza;
 - i residui attivi eliminati per prescrizione o insussistenza;
 - l'ammontare dei maggiori o nuovi residui attivi riaccertati in corso d'esercizio;
 - l'ammontare dei maggiori o nuovi residui attivi riaccertati in corso d'esercizio al netto di quelli eliminati per prescrizione o insussistenza;
 - le minori entrate o le eccedenze accertate rispetto alle previsioni definitive di competenza;
 - le minori entrate o le eccedenze rimosse e versate rispetto alle previsioni definitive di cassa;
 - l'ammontare complessivo delle variazioni totali dei residui attivi riaccertati in corso d'esercizio al netto di quelli eliminati per prescrizione o insussistenza e delle minori entrate o eccedenze accertate sulle previsioni definitive di competenza;
 - per ciascun capitolo di spesa:
 - i residui passivi definitivi accertati all'inizio dell'esercizio;
 - le previsioni definitive di competenza;
 - le previsioni definitive di cassa;
 - l'ammontare della massa spendibile;

- i pagamenti effettuati in conto residui;
- i pagamenti effettuati in conto competenza;
- l'ammontare dei pagamenti effettuati nell'esercizio;
- i residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti, da riportare al nuovo esercizio;
- i residui passivi formatisi nell'anno di competenza;
- i residui di stanziamento formatisi nel corso dell'esercizio;
- l'ammontare dei residui passivi al termine dell'esercizio;
- le spese impegnate nell'anno di competenza;
- i residui passivi eliminati per prescrizione o insussistenza;
- i residui passivi eliminati per perenzione;
- l'ammontare dei residui passivi eliminati;
- le economie di spesa rispetto alle previsioni definitive di competenza (nell'oggetto della colonna 16 è erroneamente indicato anche: «eccedenze su stanziamento»);
- le minori spese pagate rispetto alle previsioni definitive di cassa;
- l'ammontare dei residui passivi eliminati e delle economie sulle previsioni definitive di competenza;

il **Fondo di cassa**, alla chiusura dell'esercizio, presenta un **saldo attivo** di €, **493.414.868,11** determinato come segue:

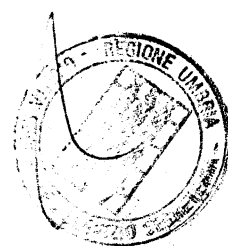
Risultati della gestione di cassa			
Fondo di cassa al 1.1.2007	+		343.513.732,78
Riscossioni:			
- in c/competenza:	+	3.098.301.033,87	
- in c/residui:	+	890.875.687,12	3.989.176.720,99
Pagamenti:			
- in c/competenza:	-	3.078.911.302,01	
- in c/residui:	-	760.364.283,65	3.839.275.585,66
Fondo di cassa al 31.12.2007	+		493.414.868,11

i **conti correnti** intestati alla Regione Umbria presso la **Tesoreria Centrale dello Stato** presentano al 31.12.2007 i saldi di seguito riportati:

Intestazione conto	31.12.2007
Fondi comunitari	251.061.682,98
IRAP privata	467.230.860,26

IRAP pubblica	320.719.373,82
Addizionale IRPEF	172.956.008,53
Totale	1.211.967.925,59

- le risultanze del **Conto del Tesoriere** regionale concordano con le scritture contabili dell'Ente; in particolare l'ammontare delle **riscossioni** esposte in ciascun capitolo della parte entrata del conto finanziario corrisponde al totale delle reversali estinte dal Tesoriere, come pure sussiste perfetta corrispondenza tra i **pagamenti** indicati nel conto stesso ed i mandati estinti.
- la **gestione del bilancio dell'esercizio finanziario 2007** si è conclusa con un **saldo attivo di € 842.535.760,10** ed un **disavanzo finanziario di € 98.982.883,80**, determinati come segue:



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2007

AVANZO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2007.. € 343.513.732,78

Riscossioni effettuate nell'esercizio 2007

- In c/competenza.....	€	3.098.301.033,87	
- In c/residui 2006 e precedenti.....	€	<u>890.875.687,12</u>	
	€		3.989.176.720,99

TOTALE € 4.332.690.453,77

DEFICIT DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2007..... € 0,00

Pagamenti effettuati nell'esercizio 2007

- In c/competenza.....	€	3.078.911.302,01	
- In c/residui 2006 e precedenti.....	€	<u>760.364.283,65</u>	
	€		3.839.275.585,66

FONDO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2007..... € 493.414.868,11

Residui attivi alla fine dell'esercizio 2007

- Della competenza 2007.....	€	865.654.287,59	
- Del c/residui 2006 e precedenti.....	€	<u>1.266.206.568,19</u>	
	€		2.131.860.855,78

Residui passivi alla fine dell'esercizio 2007

- Della competenza 2007.....	€	859.809.441,65	
- Del c/residui 2006 e precedenti.....	€	<u>922.930.522,14</u>	
	€		1.782.739.963,79
	€		349.120.891,99

SALDO ATTIVO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2007..... € 842.535.760,10

Somme da reinscrivere alla competenza
dell'esercizio 2008 a norma dell'art. 82
comma 6, della L.R. 28 febbraio 2000
n. 13, in dipendenza di spese correlate
ad entrate a destinazione vincolata.....

€ 941.418.643,90

Quote di fondi speciali dell'anno 2007
da utilizzare nell'esercizio 2008 ai sensi
dell'art. 29 della L.R. 28 febbraio 2000,
n. 13.....

€ 100.000,00

€ 941.518.643,90

DISAVANZO FINANZIARIO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2007..... € 98.982.883,80

CONTO CONSUNTIVO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2007

Situazione amministrativa

Variazioni positive

A) <u>Gestione di competenza del Bilancio per l'anno 2007</u>		
- Maggiori entrate rispetto alla previsione.....	€	66.469.915,24
- Minori spese rispetto alla previsione.....	€	2.252.354.123,44
B) <u>Gestione dei residui degli anni 2006 e precedenti</u>		
- Maggiori accertamenti di residui attivi.....	€	212.082,76
- Minori accertamenti di residui passivi.....	€	22.767.050,06
C) Economie su quote di fondi speciali dell'esercizio 2006 il cui utilizzo era stato rinviato all'esercizio 2007 a norma dell'art. 26, commi 5 e 6.		
L.R. 28/02/2000, n. 13.....	€	0,00
		€ 2.341.803.171,50

Variazioni negative

A) <u>Gestione di competenza del Bilancio per l'anno 2007</u>		
- Minori entrate rispetto alla previsione.....	€	1.428.376.642,00
- Maggiori spese rispetto alla previsione.....	€	0,00
B) <u>Gestione dei residui degli anni 2006 e precedenti</u>		
- Minori accertamenti di residui attivi.....	€	70.890.769,40
- Maggiori accertamenti di residui passivi.....	€	0,00
		€ 1.499.267.411,40

SALDO ATTIVO DELL'ESERCIZIO 2007..... € 842.535.760,10

Somme da riscrivere alla competenza dell'esercizio 2008 a norma dell'art. 82, comma 6, della L.R. 28 febbraio 2000, n. 13, in dipendenza di economie di spese correlate ad entrate a destinazione vincolata...

€ 941.418.643,90

Quote di fondi speciali dell'anno 2007 da utilizzare nell'esercizio 2008 ai sensi dell'art. 29 della L.R. 28 febbraio 2000, n. 13.....

€ 100.000,00

€ 941.518.643,90

DISAVANZO FINANZIARIO ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2007.. € 98.982.883,80

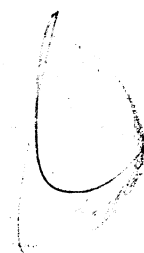
PROGRAMMI COMUNITARI PERIODO 2000-2006-CERTIFICAZIONE DELLA SPESA

Il Servizio Ragioneria della Direzione Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali è stato designato dall'Amministrazione regionale quale "Autorità di pagamento" secondo la previsione dell'art. 9, del Reg. (CE) n. 1260/99.

Al Servizio in questione sono state demandate le attività di elaborazione e presentazione della certificazione delle spese, delle domande di rimborso e della successiva ricezione dei pagamenti della Commissione Europea e dell'Amministrazione Nazionale capofila del fondo comunitario, nonché gli adempimenti di una serie di obblighi prevista dall'articolato impianto normativo di natura comunitaria, nazionale e regionale.

Gli interventi comunitari gestiti direttamente dall'Amministrazione regionale o come organismo intermedio (tipologia di Intervento, Fondo strutturale, Costo totale finanziato) sono definiti nella relazione della Giunta regionale, dove vengono altresì dettagliate le certificazioni di spesa dell'anno 2007, di cui al Reg. CE n. 438/01, inviate alle competenti strutture della Commissione europea e delle Amministrazioni centrali capofila per fondo (Ministeri) con l'indicazione analitica delle rispettive date di trasmissione, quota comunitarie, quota L. 183/87, quota regionale, quota pubblica e privata rendicontazione sui fondi Docup Ob.2 – Por Umbria Ob.3 - PIC Leader - Docup Azioni strutturali nella pesca Umbria - EquallItalia 2000/2006.

* * * * *



**Quadro Riepilogativo delle spese certificate dall'Autorità di
pagamento nel corso del 2007**

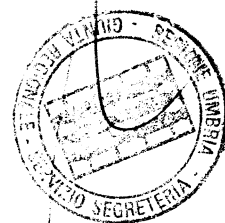
Progress Certific.	Data trasmiss.	Spese certificate					
		TOTALE	Quota comunitaria	Quota L.183/87	Quota regionale	Quota Altra Pubb.	Privata Rendicontabile
DOCUP OB. 2 N. di riferimento della Commissione: 2000 IT 162 DO 010							
XII	06/06/2007	7.042.554,47	2.950.917,63	2.908.351,10	525.756,35	657.529,39	-
XIII	12/11/2007	13.285.194,96	5.383.523,65	5.664.546,78	750.921,16	1.486.203,37	-
XIV	27/12/2007	39.441.246,22	15.903.307,57	17.118.905,87	2.215.040,99	3.923.360,97	280.630,82
TOTALE		59.768.995,65	24.237.748,85	25.691.803,75	3.491.718,50	6.067.093,73	280.630,82
Progress Certific.	Data trasmiss.	Spese certificate					
		TOTALE	Quota comunitaria	Quota L.183/87	Quota regionale	Quota Altra Pubb.	Privata Rendicontabile
POR - Umbria OB. 3 N. di riferimento della Commissione: 1999 IT 053 PO 011							
XX	10/09/2007	11.679.483,59	5.235.928,70	5.119.574,14	1.279.892,99	0,00	44.087,76
XXI	27/11/2007	9.143.143,82	4.005.211,20	3.916.206,32	979.051,57	0,00	242.674,73
XXII	27/12/2007	6.197.867,10	2.705.934,94	2.645.802,72	661.450,34	0,00	184.679,10
TOTALE		27.020.494,51	11.947.074,84	11.681.583,18	2.920.394,90	0,00	471.441,59
PIC Leader+ N. di riferimento della Commissione: 2000 IT 060 PC 005							
XI	21/11/2007	1.061.958,61	530.979,30	371.685,46	159.293,85	0,00	0,00
XII	21/12/2007	2.151.053,04	1.075.526,70	752.868,35	322.657,99	0,00	0,00
TOTALE		3.213.011,65	1.606.506,00	1.124.553,81	481.951,84	0,00	0,00

Docup - Azioni strutturali nella pesca Umbria N. di riferimento della
Commissione: 2001 IT 16 0 PP 179

VII	12/10/2007	40.271,46	6.747,54	10.078,55	4.319,37	19.126,00	0,00
TOTALE		40.271,46	6.747,54	10.078,55	4.319,37	19.126,00	0,00

PIC EquallItalia 2000/2006 N. di riferimento della Commissione:
2000 IT 050 PC 001

XXIV	23/05/2007	215.416,32	107.708,18	75.395,72	19.861,33	337,51	12.113,58
XXV	18/09/2007	375.146,97	187.573,50	131.301,44	28.517,64	4.822,79	22.931,60
XXVI	10/12/2007	830.029,76	415.014,90	290.510,42	57.423,68	4.499,25	62.581,51
TOTALE		1.420.593,05	710.296,58	497.207,58	105.802,65	9.659,55	97.626,69

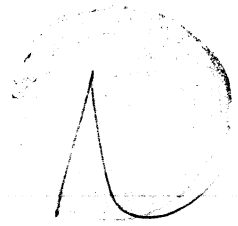


PERIODO DI PROGRAMMAZIONE 2000/2006

INTERVENTO	FONDO STRUTTURALE	COSTO TOTALE FINANZIATO
DOCUP Umbria Obiettivo 2	FESR	393.137.532,00
POR Umbria Obiettivo 3	FSE	227.097.310,00
PIC Leader+ Umbria	FEAOG-O	20.958.000,00
DOCUP-Azioni strutturali nella pesca - parte regionale	SFOP	3.062.933,00
Azioni Innovative 2002/2003 umbriain@ction	FESR	6.000.000,00
PIC Equal Italia 2000/2006-parte regionale	FSE	9.838.294,00
Azioni Innovative 2006/2007	FESR	4.600.000,00

PERIODO DI PROGRAMMAZIONE 2007/2013

INTERVENTO	FONDO STRUTTURALE	COSTO TOTALE FINANZIATO
POR FESR Umbria Obiettivo 2	FESR	348.116.092,00
POR FSE Umbria Obiettivo 2	FSE	231.077.556,00



PATTO DI STABILITÀ INTERNO.

I commi nn.657 e 658, 659 e 663 della Finanziaria 2007 (L.296_2006) sono quelli che interessano il nuovo Patto di stabilità interno per le regioni.

Le nuove regole stabiliscono che il totale delle spese (correnti e capitale) non possono superare nel 2007 il totale delle spese 2005 diminuite del 1,8%. Le Regioni possono estendere tali regole agli enti e organismi strumentali.

L. 27 dicembre 2006, n. 296 ⁽¹⁾.

Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007). **(1)** Pubblicata nella Gazz. Uff. 27 dicembre 2006, n. 299, S.O.

Comma 655. Ai fini della tutela dell'unità economica della Repubblica, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per il triennio 2007-2009 con il rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 656 a 672, che costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

656. A decorrere dall'anno 2007, è avviata una sperimentazione, con le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano indicate dalla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, finalizzata ad assumere, quale base di riferimento per il patto di stabilità interno, il saldo finanziario. I criteri di definizione del saldo e le modalità di sperimentazione sono definiti con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro per gli affari regionali e le autonomie locali, sentita la predetta Conferenza.

657. In attesa dei risultati della sperimentazione di cui al comma 656, per il triennio 2007-2009, il complesso delle spese finali di ciascuna regione a statuto ordinario, determinato ai sensi del comma 658, non può essere superiore, per l'anno 2007, al corrispondente complesso di spese finali dell'anno

2005 diminuito dell'1,8 per cento e, per gli anni 2008 e 2009, non può essere superiore al complesso delle corrispondenti spese finali dell'anno precedente, calcolato assumendo il pieno rispetto del patto di stabilità interno, aumentato, rispettivamente, del 2,5 per cento e del 2,4 per cento.

658. Il complesso delle spese finali è determinato dalla somma delle spese correnti ed in conto capitale, al netto delle:

- a) spese per la sanità, cui si applica la specifica disciplina di settore;
- b) spese per la concessione di crediti.

659. Le spese finali sono determinate sia in termini di competenza sia in termini di cassa.

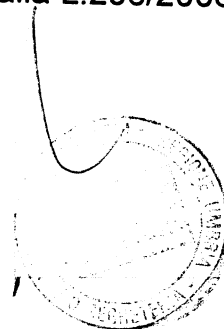
660. Per gli esercizi 2007, 2008 e 2009, le regioni a statuto speciale e le province autonome di Trento e di Bolzano -omissis

662. Sulla base degli esiti della sperimentazione di cui al comma 656, le norme di attuazione devono altresì prevedere le disposizioni per assicurare in via permanente il coordinamento tra le misure di finanza pubblica previste dalle leggi costituenti la manovra finanziaria dello Stato e l'ordinamento della finanza regionale previsto da ciascuno statuto speciale e dalle relative norme di attuazione, nonché le modalità per il versamento dell'imposta regionale sulle attività produttive e dell'addizionale dell'imposta sul reddito delle persone fisiche.

663. Resta ferma la facoltà delle regioni e delle province autonome di Trento e di Bolzano di estendere le regole del patto di stabilità interno nei confronti dei loro enti ed organismi strumentali, nonché per gli enti ad ordinamento regionale o provinciale.

Viene riportato di seguito il prospetto informativo elaborato dal Servizio Bilancio e Controllo di Gestione ai fini del monitoraggio trimestrale, inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze, contenente – in riferimento agli impegni ed ai pagamenti (con valori espressi in migliaia di euro) - i dati definitivi a tutto il mese di dicembre 2005-2007, dai quali si evince il rispetto dei limiti posti dalla L.296/2006

* * *



PATTO DI STABILITA' INTERNO 2007 (Legge n. 296 del 2006)
REGIONE UMBRIA
MONITORAGGIO TRIMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2007
(migliaia di euro)

SPESE FINALI		Impegni	
		a tutto il IV	a tutto il IV
		Trimestre 2005	Trimestre 2007
SCor	TOTALE TITOLO 1°		
a detrarre:	S1 Spese per la sanità (comma 658, lett. a, legge n. 296/2006)	1.731.524	1.916.698
	S2 Spese per rinnovo contratto settore trasporto pubblico locale	1.260.321	1.456.520
SCorN	SPESE CORRENTI NETTE (SCor-S1-S2)	0	2.236
Scap	TOTALE TITOLO 2°	471.202	457.942
a detrarre:	S3 Spese per la sanità (comma 658, lett. a, legge n. 296/2006)	479.009	231.121
	S4 Spese per concessione di crediti (comma 658, lett. b, legge n. 296/2006)	0	0
SCapN	SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (SCap-S3-S4)	0	0
R SF 07	RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCorN+SCapN)	479.009	231.121
OP SF 07	OBIETTIVO ANNUALE SPESE FINALI (comma 657, legge n. 296/2006)	950.211	689.063
		-1,8%	933.108
D S 07	DIFFERENZA TRA OBIETTIVO ANNUALE E RISULTATO TRIMESTRALE (OP SF 07-R SF 07)		244.045

SPESE FINALI		Pagamenti (competenza+residui)	
SCor	TOTALE TITOLO 1°		
a detrarre:	S1 Spese per la sanità (comma 658, lett. a, legge n. 296/2006)	1.746.290	1.866.946
	S2 Spese per rinnovo contratto settore trasporto pubblico locale	1.259.610	1.456.637
SCorN	SPESE CORRENTI NETTE (SCor-S1-S2)	0	2.236
Scap	TOTALE TITOLO 2°	486.680	408.073
a detrarre:	S3 Spese per la sanità (comma 658, lett. a, legge n. 296/2006)	259.022	280.958
	S4 Spese per concessione di crediti (comma 658, lett. b, legge n. 296/2006)	0	0
SCapN	SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (SCap-S3-S4)	0	0
R SF 07	RISULTATO TRIMESTRALE SPESE FINALI (SCorN+SCapN)	259.022	280.958
OP SF 07	OBIETTIVO ANNUALE SPESE FINALI (comma 657, legge n. 296/2006)	745.702	689.031
		-1,8%	732.279
D S 07	DIFFERENZA TRA OBIETTIVO ANNUALE E RISULTATO TRIMESTRALE (OP SF 07-R SF 07)		43.248

CONTO DEL PATRIMONIO.

Il Conto generale del Patrimonio rileva, in sezioni divise e contrapposte, i risultati della gestione patrimoniale 2007 e riporta le variazioni prodottesi nell'anno 2007 per effetto della gestione finanziaria negli elementi dell'attivo e del passivo, nonché quelle che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione amministrativa e per effetto del completamento degli inventari e della rilevazione della quota di ammortamento dei beni di competenza dell'esercizio.

Il Conto del Patrimonio contiene il valore dei beni immobili e mobili, desunto dai rispettivi inventari, aggiornato alla data del 31.12.2007, secondo i criteri di valutazione adottati negli anni precedenti, e ricomprende gli ammortamenti di tutti i beni mobili e immobili della Regione esistenti al 31.12.2006, in coerenza con le disposizioni dell'art. 86, comma 4, della L.R. n. 13/2000.

Nella pagina seguente viene riportata una sintesi, per grandi raggruppamenti e sotto-raggruppamenti, dei risultati della gestione patrimoniale al 31.12.2007, concernente beni e rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenza, comparati con i risultati della corrispondente precedente gestione, ed evidenziando le intervenute variazioni in valori assoluti e in termini percentuali.

Di seguito viene riportata;

SINTESI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2007
--

* * * * *

[illegible]

CONTO ECONOMICO.

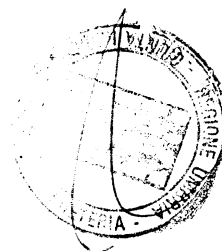
Nel Conto Economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione regionale secondo i criteri di competenza economica, comparati con quelli della precedente gestione, come di seguito sinteticamente esposto, evidenziando altresì le variazioni intervenute in valori assoluti e in termini percentuali:

Di seguito viene riportata;

SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICI DELL'ESERCIZIO 2007

Nella predisposizione del Conto Economico, regolarmente redatto a struttura scalare, sono stati rispettati i principi di competenza economica e le disposizioni previste dall'art. 87 della L.R. n. 13/2000.

- 30 -



CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2007

(in euro)

	2007	Variazioni +/-	2006
A) Proventi della gestione			
Proventi tributari	721.085.527	33.647.210	687.438.317
Proventi da trasferimenti erariali	990.886.443	51.377.207	939.509.236
Proventi da gestione patrimoniale	1.119.260	176.140	943.120
Proventi diversi	16.730.133	-3.817.663	20.547.796
Totale Proventi della Gestione	1.729.821.363	81.382.894	1.648.438.469
B) Costi della gestione			
Personale	51.931.340	3.858.902	48.072.438
Missioni	551.929	-15.376	567.305
Altri compensi al personale	1.067.736	306.858	760.878
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.323.044	156.472	1.166.572
Prestazioni di servizi da terzi	21.646.111	-367.720	22.013.831
Altre spese	3.613.785	289.317	3.324.468
Contributi e Trasferimenti	1.566.061.731	117.533.526	1.448.528.205
Imposte e Tasse	3.791.555	327.170	3.464.385
Oneri previdenziali e assistenziali	12.124.272	1.674.757	10.449.515
Ammortamenti	9.123.946	894.219	8.229.727
Esborsi da contenzioso	518.035	-43.789	561.824
Spese per il funzionamento degli organi regionali	12.012.563	1.373.259	10.639.304
Totale Costi di Gestione	1.683.766.047	125.987.595	1.557.778.452
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	46.055.316	-44.604.701	90.660.017
C) Proventi da contributi e trasferimenti			
Contributi e trasferimenti da Stato	354.674.167	-10.539.530	365.213.697
Contributi e trasferimenti da U.E.	3.956.021	-41.314.342	45.270.363
Altri contributi e trasferimenti	6.812.097	4.971.727	1.840.370
Totale Proventi da Contributi e Trasferimenti	365.442.285	-46.882.145	412.324.430
D) Costi della gestione vincolata			
Personale	6.086.486	-790.546	6.877.032
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	269.325	233.112	36.213
Prestazioni di servizi da terzi	74.755.122	10.043.021	64.712.101
Contributi e trasferimenti	328.713.362	-57.366.622	386.079.984
Altre spese	282.503	45.402	237.101
Totale Costi della Gestione Vincolata	410.106.798	-47.835.633	457.942.431
RISULTATO DELLA GESTIONE VINCOLATA (C-D)	-44.664.513	953.488	-45.618.001
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B)+(C-D)	1.390.803	-43.651.213	45.042.016
E) Proventi e oneri finanziari			
Proventi	14.289.312	3.226.754	11.062.558
Oneri	51.662.139	5.963.259	45.698.880
Totale Proventi e Oneri Finanziari	-37.372.827	-2.736.505	-34.636.322
F) Proventi e oneri straordinari			
Proventi straordinari	48.885.732	-24.366.900	73.252.632
Oneri straordinari	72.350.975	46.256.834	26.094.141
Totale Partite Straordinarie	-23.465.243	-70.623.734	47.158.491
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B)+(C-D)+E+F	-59.447.267	-117.011.452	57.564.185

- 31

BILANCI DI ESERCIZIO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE FINANZIARIA DELLA REGIONE

Sono allegati al Rendiconto Generale 2007 - i bilanci di esercizio al 31.12.2007 delle Società di capitali nelle quali la Regione ha partecipazione finanziaria.

Società Webred spa

Società Res spa

Società Umbraflor srl

Società Sviluppumbria spa

Cooperative agricole provenienti dalla chiusura della gestione liquidatoria ex Esau

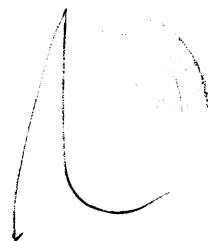
Ferrovia centrale umbra srl

Società Umbria Innovazione scarl

Gepafin

Si allegano schede di sintesi del Conto economico e stato patrimoniale dei bilanci d'esercizio.

* * * * *



UMBRIAFLOR S.r.l.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006
A) Valore della produzione	2.179.526,00	2.109.114,00
B) Costi della produzione	-1.935.587,00	-1.985.438,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	243.939,00	123.676,00
C) Proventi e oneri finanziari	38.785,00	3.392,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	-35.091,00	-29.805,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	247.633,00	97.263,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-117.647,00	-65.318,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	129.986,00	31.945,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31.12.2007	31.12.2006
B) Immobilizzazioni	570.527,00	586.169,00
C) Attivo circolante	3.066.114,00	2.924.897,00
D) Ratei e risconti	493,00	1.352,00
Totale attivo	3.637.134,00	3.512.418,00
PASSIVO	31.12.2007	31.12.2006
A) Patrimonio netto	2.061.928,00	1.931.942,00
B) Fondi per rischi e oneri	60.111,00	53.458,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	12.676,00	15.062,00
D) Debiti	1.465.689,00	1.452.461,00
E) Ratei e risconti	36.730,00	59.495,00
Totale passivo	3.637.134,00	3.512.418,00

Sviluppumbria S.p.a.

Sintesi del Conto Economico		
Descrizione	31.12.2007	31.12.2006
A) Valore della produzione	4.881.071,00	4.184.778,00
B) Costi della produzione	-4.581.880,00	-4.182.602,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	299.191,00	2.176,00
C) Proventi e oneri finanziari	49.969,00	30.761,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	31.774,00	422.277,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	380.934,00	455.214,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-277.429,00	-225.226,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	103.505,00	229.988,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale		
ATTIVO	31.12.2007	31.12.2006
B) Immobilizzazioni	9.636.577,00	9.135.914,00
C) Attivo circolante	12.637.351,00	13.627.524,00
D) Ratei e risconti (vari)	41.796,00	39.044,00
Totale attivo	22.315.724,00	22.802.482,00
PASSIVO	31.12.2007	31.12.2006
A) Patrimonio netto	4.966.175,00	4.862.672,00
A2) Apporti ai sensi di LL.RR.	5.913.948,00	7.687.180,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	1.039.910,00	1.098.939,00
D) Debiti	10.395.691,00	9.153.691,00
E) Ratei e risconti	0,00	0,00
Totale passivo	22.315.724,00	22.802.482,00

Webred S.p.a.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006
A) Valore della produzione	16.060.475,00	17.605.404,00
B) Costi della produzione	-14.717.862,00	-15.757.495,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	1.342.613,00	1.847.909,00
C) Proventi e oneri finanziari	-659.783,00	-571.808,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	131.147,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	-119.407,00	-53.604,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	694.570,00	1.222.497,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-553.869,00	-895.206,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	140.701,00	327.291,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31.12.2007	31.12.2006
B) Immobilizzazioni	2.255.369,00	2.480.829,00
C) Attivo circolante	22.397.845,00	25.702.229,00
D) Ratei e risconti	28.411,00	56.854,00
Totale attivo	24.681.625,00	28.239.912,00
PASSIVO	31.12.2007	31.12.2006
A) Patrimonio netto	3.233.404,00	3.092.703,00
B) Fondi per rischi e oneri	280.907,00	280.907,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	2.814.436,00	3.245.867,00
D) Debiti	18.309.282,00	21.581.466,00
E) Ratei e risconti	43.596,00	38.969,00
Totale passivo	24.681.625,00	28.239.912,00

R.E.S. S.p.a.

Sintesi del Conto Economico

	31.12.2007	31.12.2006
Descrizione		
A) Valore della produzione	1.098.374,00	1.060.768,00
B) Costi della produzione	-1.053.304,00	-1.029.724,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	45.070,00	31.044,00
C) Proventi e oneri finanziari	-2.420,00	-3.026,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	2.212,00	621,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	40.438,00	28.639,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-37.401,00	-29.002,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	3.037,00	-363,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

	31.12.2007	31.12.2006
ATTIVO		
B) Immobilizzazioni	89.747,00	76.157,00
C) Attivo circolante	575.600,00	752.245,00
D) Ratei e risconti	11.066,00	5.693,00
Totale attivo	676.413,00	834.095,00
PASSIVO		
A) Patrimonio netto	278.765,00	275.729,00
B) Fondi per rischi e oneri	0,00	0,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	36.843,00	15.722,00
D) Debiti	317.393,00	522.990,00
E) Ratei e risconti	43.412,00	19.654,00
Totale passivo	676.413,00	834.095,00

F.C.U. S.r.l.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006
A) Valore della produzione	16.001.694,00	15.066.664,00
B) Costi della produzione	-15.655.376,00	-14.800.309,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	346.318,00	266.355,00
C) Proventi e oneri finanziari	492.005,00	599.324,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	27.115,00	-17.476,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	865.438,00	848.203,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-839.503,00	-810.608,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	25.935,00	37.595,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31.12.2007	31.12.2006
B) Immobilizzazioni	3.216.021,00	3.047.293,00
C) Attivo circolante	205.620.751,00	204.335.675,00
D) Ratei e risconti	0,00	590,00
Totale attivo	208.836.772,00	207.383.558,00
PASSIVO	31.12.2007	31.12.2006
A) Patrimonio netto	229.388,00	203.453,00
B) Fondi per rischi e oneri	2.823.539,00	2.575.626,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	4.922.593,00	5.519.915,00
D) Debiti	199.430.526,00	197.633.246,00
E) Ratei e risconti	1.430.726,00	1.451.318,00
Totale passivo	208.836.772,00	207.383.558,00



Centro MultiMediale S.p.a.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006
A) Valore della produzione		4.385.723,00
B) Costi della produzione		5.281.423,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>		-895.700,00
C) Proventi e oneri finanziari		-108.388,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00
E) Proventi e oneri straordinari		956.923,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>		-47.165,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		80.059,00
23) utile (perdita) dell'esercizio		-127.224,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31.12.2007	31.12.2006
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti		1.327.980,00
B) Immobilizzazioni		1.035.836,00
C) Attivo circolante		8.862.575,00
D) Ratei e risconti		26.972,00
Totale attivo		11.253.363,00
PASSIVO	31.12.2007	31.12.2006
A) Patrimonio netto		1690592,00
B) Fondi per rischi e oneri		0,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro		367894,00
D) Debiti		9179857,00
E) Ratei e risconti		15020,00
Totale passivo		11253363,00

UMBRIA INNOVAZIONE S.c.a.r.l.

Sintesi del Conto Economico

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006
A) Valore della produzione	2.583.025,00	2.648.719,00
B) Costi della produzione	-2.480.739,00	-2.606.340,00
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</i>	102.286,00	42.379,00
C) Proventi e oneri finanziari	16.918,00	8.749,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	-27.288,00	28.261,00
<i>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)</i>	91.916,00	79.389,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-80.559,00	-64.672,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	11.357,00	14.717,00

Sintesi dello Stato Patrimoniale

ATTIVO	31.12.2007	31.12.2006
B) Immobilizzazioni	10.899,00	13.975,00
C) Attivo circolante	2.661.327,00	2.882.243,00
D) Ratei e risconti	6.632,00	10.292,00
Totale attivo	2.678.858,00	2.906.510,00
PASSIVO	31.12.2007	31.12.2006
A) Patrimonio netto	704.971,00	693.614,00
B) Fondi per rischi e oneri	0,00	0,00
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	212.977,00	183.618,00
D) Debiti	1.760.920,00	1.945.289,00
E) Ratei e risconti	0,00	83.989,00
Totale passivo	2.678.868,00	2.906.510,00

Società	Utile (Perdita) 2007	Utile (Perdita) 2006	Utile (Perdita) 2005
SPOLETO DUCALE - CASALE TRIOCCO SCARL DI SPOLETO	585,80	378,78	690,68
GRIFO LATTE COOP. PRODUTTORI LATTE SCARL DI PERUGIA	10.187,00	-321.607,00	7.061,00
CENTRO AGRICOLO ZOOTEKNICO CE. A.Z. SCARL DI SPOLETO	-134.555,00	-124.046,01	16.743,52
COOP. CASEIFICIO SOCIALE DI NORCIA	5.659,00	1.417,00	-2.710,00
COOP. PRODUTTORI TABACCO DEL PUGLIA DI COLLAZZONE	-193.497,00	79,00	-767.992,00
COOP. PRODUTTORI TABACCO ALTO TEVERE - AGRICOOPER DI CITERNA	21.149,00	1.106,00	81.376,00
COOP. UNIONE LAVORATORI AGRICOLI ULA DI MARSCIANO	-692,00	-249,00	450,00
FRANTOIO OLEARIO UNIONE COOPERATIVA COLTIVATORI DIRETTI SCARL OLEIFICIO SOCIALE DI SPELLO	4.433,00	32.483,00	-72.153,00
AZIENDA SILVO PASTORALE VALLE OBLITA SCARL DI PRECI	3.138,00	2.474,00	2.219,00
TERRE DEL CARPINE SCARL DI MAGIONE	0,00	-132.512,00	119,00
CASEIFICIO SOCIALE COLFIORITO SCARL FOLIGNO	42,00	36,00	325,00
AGRICOLA ZOOTEKNICA DI TREVI SCARL	85,17	33,98	-59.049,52
UMBRIA VITICOLTORI ASSOCIATI SCARL DI MARSCIANO	-388.847,00	-80.680,00	-93.316,00
CANTINA SOCIALE TUDERNUM SCARL DI TODI	1.044,00	521,00	-7.475,00
CANTINA COLLI AMERINI SCARL DI AMELIA	1.656,00	7.438,00	1.167,00
COOP. OLEIFICIO SOCIALE FOLIGNO	-26.815,00	-26.047,00	-20.449,00
COOP. OLEIFICIO MONTECCHIO (COM) SCARL DI MONTECCHIO	21.407,00	-4.830,00	6.184,00
COOP. SPERIMENTAZIONE TERRITORIALE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE (ex la buona terra)	31.822,00	73.846,00	/
SERVIZI FRA COLTIVATORI SCARL DI TODI	1.633,00	22.071,00	2.897,00
COOP. OTTOBRE SCARL DI MONTELEONE DI ORVIETO	37.272,00	-4.440,00	1.272,00
OLEIFICIO COOPERATIVO TRA PRODUTTORI (COLLE DEL MARCHESE) SCARL DI CASTEL RITALDI	167,20	283,90	90,29
OLEIFICIO COOPERATIVO IL PROGRESSO SCARL DI PANICALE	2.006,00	156,00	335,00
OLEIFICIO POZZOLESE SCARL DI CASTIGLION DEL LAGO	349,00	1.761,00	-9.474,00
FRANTOIO SOCILE IL MOLINETTO SCARL DI LUGANO IN TEVERINA	-765,00	-781,00	-442,00
OLEIFICIO COLTIVATORI DIRETTI DI AMELIA SCARL	1.161,00	-4.047,00	15.713,00
SOC. COOP. MOLINI POPOLARI RIUNITI	394.906,00	-344.936,00	251.105,00
OLEIFICIO COOPERATIVO INTERCOMUNALE LUGNANO DI LUGNANO IN TEVERINA	0,00	0,00	/
FRANTOIO SOCIALE INTERCOMUNALE DI ARNONE SCARL	163,00	-13.718,00	9.038,00
MOLINO COOPERATIVO PER LA MOLITURA DELLE OLIVE "PIAN DELLE VIGNE" SCARL DI SAN VENANZO	344,00	76,00	5.061,00
COOP. OLEIFICIO COLTIVATORI DIRETTI DI GUARDEA SCARL	3.045,00	-17.328,00	0,00
COOP. PRODUTTORI CARNE COLTIVATORI DIRETTI - TUDER SRL DI TODI	794,00	554,00	-16.223,00
COOP. ORTOFRUTTICOLA SCARL DI BETTONA	3.841,00	-739,00	838,00
CONSORZIO TABACCHICOLTORI UMBRI C.T.U. DI CITTA' DI CASTELLO	56.333,00	17.574,00	10.650,00
CANTINA MONRUBIO DI CASTEL VISCARDO	626,00	1.274,00	567,00
CONSORZIO COOP. VE PRODUTTORI TABACCO SCARL DI COLLAZZONE	-595.533,00	-34.750,00	-560.783,00
COOP. OLIVICOLA C.C.D.D. PENNA IN TEVERINA DI PENNA IN TEVERINA	2.969,00	-2.396,00	-1.739,00
CAMAU COOP. AGRICOLA MONTANA ALTA UMBRIA LATTE SCARL DI FOSSATO DI VICO	6.231,00	9.243,00	-3.012,00
PROD. AGR. SPONDE DEL TRASIMENO PAST SCARL DI PANICALE	-62.773,00	17.238,00	10.722,00

RENDICONTI ENTI DIPENDENTI ESERCIZIO 2007

Sono allegati i seguenti rendiconti degli enti di cui all'art.52 comma 4 della legge 13/2000

ISUC
CENTRO STUDI GIURIDICI
ATER PERUGIA
ATER TERNI
APT
AUR
AUL

Restano da allegare i seguenti rendiconto dell'esercizio 2007:

ARUSIA
ADISU
ARPA
CEDRAV
SEDES
CENTRO PARI OPPORTUNITA'

* * *



RELAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE.

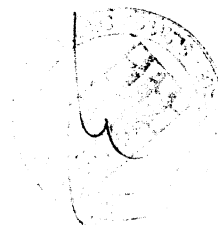
La Relazione della Giunta Regionale, illustrativa dei dati consuntivi di gestione, è stata formulata in riferimento all'art. 88 della L.R. n. 13/2000 ed in particolare:

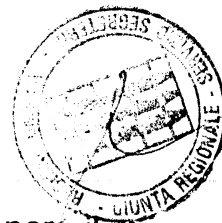
- esprime valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti;
- evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio;
- analizza i principali scostamenti rispetto alle previsioni, motivandone le cause.

I risultati espressi nella relazione trovano corrispondenza nella contabilità finanziaria, patrimoniale ed economica.

Per un approfondimento dell'analisi dei dati finanziari concernenti le risultanze contabili della Parte Entrata e della Parte Spesa si rinvia alla Relazione della Giunta Regionale, ove tali aspetti trovano sviluppo in uno specifico paragrafo, ed alle tabelle - riportate in calce - che la integrano con l'esposizione dei principali indicatori finanziari.

* * *





Spesa del Personale.

Il conto annuale delle spese sostenute nell'anno 2007 per il personale dall'Amministrazione regionale e la relazione illustrativa dei risultati della gestione sono stati inviati, con le modalità e i tempi previsti, alla Ragioneria Provinciale dello Stato, ai sensi dell'art. 65 D.LGS. N. 29/93 e succ. modifiche ed integrazioni e secondo le indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e non sono state rilevate incongruenze.

Incarichi Collaboratori Esterni Amministrazione regionale

L'elenco delle collaborazioni esterne del I e II semestre 2007 sono state pubblicate nel sito istituzionale www.regione.umbria.it

Nomi e compensi Amministratori Società' Partecipate

Sono insrite nel sito www.regione.umbria.it le schede che contengono idati richiesti dall'art.1 comma 735 della Legge 296/2006 – Finanziaria 2007 in relazione agli incarichi di amministratore delle società a partecipazione regionale ed ai relativi compensi

Adempimenti di cui all'art. 1, comma 173, della Legge 23.12.2005, n. 266 (Legge finanziaria per il 2006)

La legge 266/2005 (legge finanziaria 2006) al comma 173 prevede che "gli atti di spesa relativi all'affidamento di incarichi di studi e consulenza di importo superiore a 5.000 euro devono essere trasmessi alla competente Corte dei Conti per l'esercizio del controllo successivo sulla gestione". Al riguardo si segnalano le "Linee Guida per l'attuazione dell'articolo 1, comma 173, della Legge "626/2005 nei confronti delle Regioni e degli Enti Locali" adottate dalla Corte dei Conti, ove viene indicato che il nuovo obbligo di comunicazione, nonostante le norme di esclusione dai limiti di spesa delle regioni e degli enti locali, si applica anche a queste ultime.

La Giunta regionale ha provveduto a trasmettere alla Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo per l'Umbria gli atti di spesa riguardanti spese per relazioni pubbliche e di rappresentanza, convegni-mostre-pubblicità, di importo eccedente i € 5.000,00 (Iva compresa) adottati entro il 31.12.2007 ed inoltrati al Servizio Ragioneria dai competenti Centri di Responsabilità (CDR).- Prot.9473 del 18 gennaio 2008

Ricorso agli strumenti di finanza derivata da parte della Regione Umbria

In data 3 dicembre è pervenuta la nota prot.4754 con la quale è stata trasmessa la Deliberazione n. 10 del 13 novembre 2008 della Sezione regionale della Corte dei Conti per l'Umbria, ai sensi dell'art.3 legge 14 gennaio 1994,n.20 e dell'art.7 della Legge 5 giugno 2003 n.131, che riporta i risultati dell'indagine eseguita circa il ricorso agli strumenti derivati della Regione Umbria.

Tale documento è stato inviato al Presidente della Giunta regionale.

Con riferimento ai contenuti della Relazione, si evidenzia quanto segue

- *presentazione del Rendiconto Generale*: si raccomanda, per il futuro, una maggiore cura per assicurare l'osservanza dei termini previsti.
- *Società a partecipazione finanziaria della Regione*: l'Amministrazione regionale dovrebbe fornire elementi di valutazione in ordine sia all'andamento e agli sviluppi dell'attività delle Società – che anche quando operano con risultati positivi non recano benefici finanziari al bilancio regionale - sia sulla convenienza per la Regione a continuare la propria partecipazione a dette Società con bilanci deficitari, stante la relativa propria esposizione finanziaria;
- *Enti e organismi dipendenti dalla Regione*: si richiama l'inderogabile necessità che l'approvazione dei consuntivi degli enti e organismi dipendenti della Regione avvenga nei termini posti dalla legge.
- *Promozione e tutela della salute*: nella relazione della Giunta Regionale andrebbe riservato un adeguato spazio per una documentata illustrazione di tali spese, particolarmente con riferimento agli aspetti giuridicamente ed economicamente più rilevanti

* * * * *



CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso e considerato si attesta la corrispondenza del Rendiconto Generale della Regione dell'Umbria per l'esercizio finanziario 2007 alle risultanze della gestione e si trasmette, ai sensi dell'art. 84, comma 3, lett. b), della legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13, alla Giunta Regionale per gli ulteriori adempimenti di legge.

Perugia, 16/1/2009

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

IL PRESIDENTE

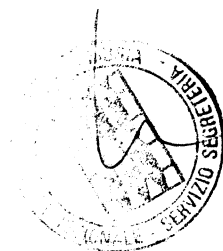
Alfredo De Sio

IL COMPONENTE

Paolo Baiardini

IL COMPONENTE

Olivier Bruno Dottorini



Relazione al Consuntivo 2007 Tab.1 - Le entrate proprie per tipologia di entrata. Anno 2007

Tipologia di entrata	Previsione		Accertamenti		Riscossioni c/comp.	
	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%
Entrate di natura tributaria	1.656.294.189,00	78,82%	1.651.293.188,04	86,55%	1.063.975.532,63	80,81%
Entrate per alienazioni	61.000.000,00	2,90%	714.273,77	0,04%	714.093,40	0,05%
Riscossione di crediti	1.109.240,67	0,05%	1.109.240,67	0,06%	455,73	0,00%
Indebitamento	356.417.871,11	16,96%	227.092.093,88	11,90%	227.092.093,88	17,25%
Altre	26.503.908,26	1,26%	27.801.241,12	1,46%	24.936.417,96	1,89%
TOTALE ENTRATE PROPRIE	2.101.325.209,04	100,00%	1.908.010.037,48	100,00%	1.316.718.593,60	100,00%



Relazione al Consuntivo 2007

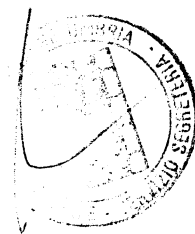
Tab.2 - I tributi propri regionali Anno - 2007

Tipologia di Tributo	Previsione		Accertamenti		Riscossioni c/comp.	
	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%	Valori assoluti	%
Tasse sulle concessioni regionali	3.446.593,00	0,54%	3.540.750,55	0,51%	3.019.717,07	1,65%
Tassa automobilistica	83.000.000,00	13,10%	90.148.479,54	13,00%	89.683.211,27	48,99%
Tassa automobilistica - Recupero anni pregressi	3.994.114,00	0,63%	7.446.229,02	1,07%	7.222.125,41	3,94%
Imposta regionale sui rifiuti solidi	3.000.000,00	0,47%	2.795.263,29	0,40%	0,00	0,00%
Addizionale gas metano	4.500.000,00	0,71%	4.411.109,31	0,64%	3.220.498,06	1,76%
Tassa diritto studio universitario	6.100.000,00	0,96%	6.100.000,00	0,88%	6.100.000,00	3,33%
Imposta regionale sulle attività produttive	429.650.327,00	67,80%	481.417.368,10	69,41%	66.156.065,89	36,14%
Addizionale regionale all'Irpef	94.355.800,00	14,89%	90.291.519,56	13,02%	549.689,92	0,30%
Imposta regionale sulle emissioni sonore	2.065,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Canoni demanio idrico	4.650.000,00	0,73%	6.028.259,41	0,87%	6.014.259,41	3,29%
Canoni in materia di strade	1.000.000,00	0,16%	1.397.559,92	0,20%	1.104.415,21	0,60%
Imp. su concessioni statali beni demaniali	0,00	0,00%	3.169,60	0,00%	2.759,40	0,00%
TOTALE TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE	633.698.899,00	100,00%	693.579.708,30	100,00%	183.072.741,64	100,00%



Titolo		Residui attivi anno precedente	Stanziamenti di competenza definitivi	Accertamenti		Riscossioni in conto competenza		Riscossioni in conto residui	Residui variati					
1	Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	2005	1.570.198.724,90	63,83%	1.560.807.244,00	68,86%	1.551.903.494,48	75,77%	170.099.667,84	46,39%	825.497.927,37	77,53%	0,00	0,00%
		2006	2.126.504.624,17	69,13%	1.556.189.738,00	64,43%	1.558.347.009,59	74,20%	886.042.371,77	72,88%	1.600.036.015,41	83,06%	-53,98	0,00%
		2007	1.198.773.192,60	59,59%	1.656.294.189,00	65,12%	1.651.293.188,04	70,34%	1.063.975.532,63	66,27%	531.917.678,25	66,45%	207.913,22	-0,30%
2	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	2005	197.257.354,00	8,02%	277.962.085,12	12,26%	279.320.920,62	13,64%	134.483.924,36	36,67%	61.766.668,44	5,80%	-456.923,56	90,58%
		2006	279.870.758,26	9,10%	309.292.282,91	12,81%	304.647.375,99	14,51%	191.050.878,84	15,72%	141.734.089,62	7,36%	-19.538.532,04	87,62%
		2007	232.194.633,75	11,54%	304.282.582,80	11,96%	303.866.916,87	12,94%	218.186.945,70	13,59%	113.499.515,95	14,18%	-26.536.070,99	38,58%
3	Entrate Extratributarie	2005	24.224.206,37	0,98%	40.206.690,71	1,77%	38.969.952,31	1,90%	35.866.489,82	9,78%	13.242.044,72	1,24%	-33.272,38	6,60%
		2006	14.052.351,76	0,46%	37.431.483,84	1,55%	25.514.957,33	1,21%	24.101.667,30	1,98%	3.073.934,96	0,16%	-26.252,64	0,12%
		2007	12.365.454,19	0,61%	26.503.908,26	1,04%	27.801.241,12	1,18%	24.936.417,96	1,55%	3.483.795,98	0,44%	-79.192,47	0,12%
4	Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	2005	647.100.479,44	26,31%	222.587.062,31	9,82%	167.101.344,59	8,16%	16.331.364,53	4,45%	153.498.765,09	14,42%	-14.247,26	2,82%
		2006	644.357.447,15	20,95%	247.211.619,34	10,24%	193.148.805,85	9,20%	96.633.709,75	7,95%	177.939.836,93	9,24%	-2.733.632,63	12,26%
		2007	560.199.073,69	27,85%	200.140.337,05	7,87%	137.463.784,24	5,86%	71.210.945,09	4,44%	148.766.353,13	18,58%	-42.370.397,90	61,60%
5	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	2005	21.084.223,37	0,86%	165.038.116,05	7,28%	10.787.812,83	0,53%	9.928.064,71	2,71%	10.766.295,77	1,01%	0,00	0,00%
		2006	11.177.675,72	0,36%	265.184.078,78	10,98%	18.632.910,38	0,89%	17.880.534,38	1,47%	3.625.138,89	0,19%	0,00	0,00%
		2007	8.304.912,83	0,41%	356.417.871,11	14,01%	227.092.093,88	9,67%	227.092.093,88	14,15%	2.804.833,50	0,35%	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE ENTRATE*		2005	2.459.864.988,08	100%	2.266.601.198,19	100%	2.048.083.524,83	100%	366.709.511,26	100%	1.064.771.701,39	100%	-504.443,20	100%
		2006	3.075.962.857,06	100%	2.415.309.202,87	100%	2.100.291.059,14	100%	1.215.709.162,04	100%	1.926.409.015,81	100%	-22.298.471,29	100%
		2007	2.011.837.267,06	100%	2.543.638.888,22	100%	2.347.517.224,15	100%	1.605.401.935,26	100%	800.472.176,81	100%	-68.777.748,14	100%

* Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro



Tab. 4 - Entrate per categoria - Serie storica esercizi 2005-2007 (valori assoluti e quote di composizione)

Categoria		Residui attivi anno precedente		Previsioni di competenza definitive		Accertamenti		Riscossioni in conto competenza		Riscossioni in conto residui		Residui variati	
1.01	Tributi propri	2005	724.608.929,02	29,46%	620.539.802,00	27,38%	621.684.992,82	30,35%	143.650.932,47	39,17%	73.518.612,49	6,90%	0,00
		2006	1.129.124.376,88	36,71%	601.492.293,00	24,90%	654.040.355,94	31,14%	166.791.281,10	13,72%	690.597.210,12	35,85%	-53,94
		2007	925.776.187,66	46,02%	633.724.721,00	24,91%	693.727.231,62	29,55%	183.217.594,06	11,41%	435.711.318,56	54,43%	207.913,22
1.02	Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	2005	845.589.795,88	34,36%	940.267.442,00	41,48%	930.218.501,66	45,42%	26.448.735,37	7,21%	751.979.314,88	70,62%	0,00
		2006	997.380.247,29	32,42%	954.697.445,00	39,53%	904.306.653,65	43,06%	719.251.090,67	59,16%	909.438.805,29	47,21%	-0,04
		2007	272.997.004,94	13,57%	1.022.569.468,00	40,20%	957.565.956,42	40,79%	880.757.938,57	54,86%	96.206.359,69	12,02%	0,00
2.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	2005	90.550.500,74	3,68%	168.617.749,22	7,44%	168.833.273,93	8,24%	97.054.301,12	26,47%	40.311.956,53	3,79%	-452.950,31
		2006	121.564.566,71	3,95%	188.840.961,30	7,82%	182.360.803,72	8,68%	86.653.225,50	7,13%	63.215.797,53	3,28%	-18.665.414,54
		2007	135.390.932,86	6,73%	199.418.424,16	7,84%	199.418.312,50	8,49%	129.067.678,73	8,04%	94.167.746,13	11,76%	-9.572.413,29
2.02	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2005	60.472.977,78	2,46%	16.006.689,50	0,71%	16.006.689,50	0,78%	3.658,00	0,00%	10.036.949,17	0,94%	-0,01
		2006	66.439.060,10	2,16%	15.813.107,42	0,65%	15.813.107,42	0,75%	87.100,02	0,01%	18.985.241,52	0,99%	-856.721,23
		2007	62.323.104,75	3,10%	520.125,43	0,02%	520.125,43	0,02%	174.394,43	0,01%	18.707.008,42	2,34%	-16.959.014,05
2.03	Altri trasferimenti correnti	2005	46.233.875,48	1,88%	93.337.646,40	4,12%	94.480.957,19	4,61%	37.425.965,24	10,21%	11.417.762,74	1,07%	-3.973,24
		2006	91.867.131,45	2,99%	104.638.214,19	4,33%	106.473.464,85	5,07%	104.310.553,32	8,58%	59.533.050,57	3,09%	-16.396,27
		2007	34.480.596,14	1,71%	104.344.033,21	4,10%	103.928.478,94	4,43%	88.944.872,54	5,54%	624.761,40	0,06%	-4.643,65
3.01	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	2005	21.974.662,71	0,89%	5.697.200,00	0,25%	5.124.878,27	0,25%	4.253.528,67	1,16%	12.037.303,95	1,13%	-5.004,01
		2006	10.803.704,35	0,35%	15.740.116,25	0,65%	3.414.789,79	0,16%	3.207.207,90	0,26%	860.639,40	0,04%	-10.766,29
		2007	10.139.880,55	0,50%	3.533.060,86	0,14%	3.917.987,44	0,17%	3.739.205,47	0,23%	3.465.010,60	0,43%	-79.192,47
3.02	Recuperi e rimborsi	2005	2.249.543,66	0,09%	34.509.490,71	1,52%	33.845.074,04	1,65%	31.612.961,15	8,62%	1.204.740,77	0,11%	-28.268,37
		2006	3.248.647,41	0,11%	21.691.367,59	0,90%	22.100.167,54	1,05%	20.894.459,40	1,72%	2.213.295,56	0,11%	-15.486,35
		2007	2.225.573,64	0,11%	22.970.847,40	0,90%	23.883.253,68	1,02%	21.197.212,49	1,32%	18.785,38	0,00%	0,00



Categoria	Residui attivi anno precedente		Previsioni di competenza definitive		Accertamenti		Riscossioni in conto competenza		Riscossioni in conto residui		Residui variati	
4.01 Alienazione beni	2005	362.194,90	0,01%	55.000.000,00	2,43%	361.300,56	0,02%	250.790,79	0,07%	101.115,64	0,01%	0,00%
	2006	371.589,03	0,01%	55.000.000,00	2,28%	1.596.234,29	0,08%	1.596.234,29	0,13%	110.509,77	0,01%	0,00%
	2007	261.079,26	0,01%	61.000.000,00	2,40%	714.273,77	0,03%	714.093,40	0,04%	0,00	0,00%	0,00%
4.02 Riscossione di crediti	2005	3.295.345,36	0,13%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.268.533,91	0,12%	0,00%
	2006	2.026.811,45	0,07%	1.150.000,00	0,05%	1.150.000,00	0,05%	1.150.000,00	0,09%	421.093,50	0,02%	0,00%
	2007	1.605.717,95	0,08%	1.109.240,67	0,04%	1.109.240,67	0,05%	455,73	0,00%	187.165,62	0,02%	0,00%
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	2005	486.643.128,00	19,78%	137.137.334,90	6,05%	136.290.316,62	6,65%	15.779.105,24	4,30%	115.183.285,42	10,82%	-18.618,11
	2006	491.952.435,85	15,99%	161.130.909,52	6,67%	160.471.861,74	7,64%	92.457.219,82	7,61%	140.464.142,59	7,29%	-1.811.310,78
	2007	417.691.624,40	20,76%	136.189.998,94	5,35%	134.527.256,51	5,73%	70.069.370,67	4,36%	97.068.739,18	12,13%	-21.027.144,04
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	2005	124.377.720,48	5,06%	28.783.674,78	1,27%	28.783.674,78	1,41%	0,00	0,00%	36.475.158,28	3,43%	4.370,85
	2006	116.690.607,83	3,79%	29.399.005,18	1,22%	29.399.005,18	1,40%	920.000,00	0,08%	36.728.991,07	1,91%	-730.661,04
	2007	107.709.960,90	5,35%	1.414.072,15	0,06%	685.988,00	0,03%	0,00	0,00%	31.788.751,22	3,97%	-21.343.253,86
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale	2005	32.422.090,70	1,32%	1.666.052,63	0,07%	1.666.052,63	0,08%	301.468,50	0,08%	470.671,84	0,04%	0,00%
	2006	33.316.002,99	1,08%	531.704,64	0,02%	531.704,64	0,03%	510.255,64	0,04%	215.100,00	0,01%	-191.660,81
	2007	32.930.691,18	1,64%	427.025,29	0,02%	427.025,29	0,02%	427.025,29	0,03%	19.721.697,11	2,46%	0,00%
5.01 Mutui e prestiti	2005	20.159.454,70	0,82%	133.592.840,05	5,89%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	9.841.527,10	0,92%	0,00%
	2006	10.317.927,60	0,34%	165.541.120,17	6,85%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2.765.390,77	0,14%	0,00%
	2007	7.552.536,83	0,38%	206.892.595,11	8,13%	99.500.885,68	4,24%	99.500.885,68	6,20%	2.052.457,50	0,26%	0,00%
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	2005	924.768,67	0,04%	31.445.276,00	1,39%	10.787.812,83	0,53%	9.928.064,71	2,71%	924.768,67	0,09%	0,00%
	2006	859.748,12	0,03%	99.642.958,61	4,13%	18.632.910,38	0,89%	17.880.534,38	1,47%	859.748,12	0,04%	0,00%
	2007	752.376,00	0,04%	149.525.276,00	5,88%	127.591.208,20	5,44%	127.591.208,20	7,95%	752.376,00	0,09%	0,00%
TOTALE GENERALE ENTRATE*	2005	2.459.864.988,08	100%	2.266.601.198,19	100%	2.048.083.524,83	100%	366.709.511,26	100%	1.064.771.701,39	100%	-504.443,20
	2006	3.075.962.857,06	100%	2.415.309.202,87	100%	2.100.291.059,14	100%	1.215.709.162,04	100%	1.926.409.015,81	100%	-22.298.471,29
	2007	2.011.837.267,06	100%	2.543.638.888,22	100%	2.347.517.224,15	100%	1.605.401.935,26	100%	800.472.176,81	100%	-68.777.748,14

* Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro



Migliaia di euro

Titolo/Categoria	Residui attivi finali (1)			Residui attivi iniziali (2)			Indice di acc. Residui (1)-(2)/(2)	
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006
Titolo 1 Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	2.126.504,62	1.198.773,19	1.254.381,08	1.570.198,72	2.126.504,62	1.198.773,19	35,43%	-43,63%
1.01 Tributi propri	1.129.124,38	925.776,19	1.000.782,42	724.608,93	1.129.124,38	925.776,19	55,83%	-18,01%
1.02 Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	997.380,25	272.997,00	253.598,66	845.589,80	997.380,25	272.997,00	17,95%	-72,63%
Titolo 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	279.870,76	232.194,63	177.839,02	197.257,35	279.870,76	232.194,63	41,88%	-17,04%
2.01 Trasferimenti correnti dallo Stato	121.564,57	135.390,93	102.001,41	90.550,50	121.564,57	135.390,93	34,25%	11,37%
2.02 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	66.439,06	62.323,10	27.002,81	60.472,98	66.439,06	62.323,10	9,87%	-6,20%
2.03 Altri trasferimenti correnti	91.867,13	34.480,60	48.834,80	46.233,88	91.867,13	34.480,60	98,70%	-62,47%
Titolo 3 Entrate Extratributarie	14.052,35	12.365,45	11.667,29	24.224,21	14.052,35	12.365,45	-41,99%	-12,00%
3.01 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	10.803,70	10.139,88	6.774,46	21.974,66	10.803,70	10.139,88	-50,84%	-6,14%
3.02 Recupero e rimborsi	3.248,65	2.225,57	4.892,83	2.249,54	3.248,65	2.225,57	44,41%	-31,49%
Titolo 4 Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	644.357,45	560.199,07	435.315,16	647.100,48	644.357,45	560.199,07	-0,42%	-13,06%
4.01 Alienazione beni	371,59	261,08	261,26	362,19	371,59	261,08	2,59%	-29,74%
4.02 Riscossione di crediti	2.026,81	1.605,72	2.527,34	3.295,35	2.026,81	1.605,72	-38,49%	-20,78%
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	491.952,44	417.691,62	364.053,63	486.643,13	491.952,44	417.691,62	1,09%	-15,10%
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	116.690,61	107.709,96	55.263,94	124.377,72	116.690,61	107.709,96	-6,18%	-7,70%
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale	33.316,00	32.930,69	13.208,99	32.422,09	33.316,00	32.930,69	2,76%	-1,16%
Titolo 5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	11.177,68	8.304,91	5.500,08	21.084,22	11.177,68	8.304,91	-46,99%	-25,70%
5.01 Mutui e prestiti	10.317,93	7.552,54	5.500,08	20.159,45	10.317,93	7.552,54	-48,82%	-26,80%
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	859,75	752,38	0,00	924,77	859,75	752,38	-7,03%	-12,49%
TOTALE REGIONALE (*)	3.075.962,86	2.011.837,27	1.884.702,63	2.459.864,99	3.075.962,86	2.011.837,27	25,05%	-34,59%
								-6,32%

(*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Titolo/Categoria		Risc.su residui+Res.variati (1)			Residui attivi iniziali (2)			Indice Smltim. Res. (1)/(2)		
		2005			2006			2005		
		2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
<i>Migliaia di euro</i>										
Titolo 1	Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	825.497,93	1.600.035,96	532.125,59	1.570.198,72	2.126.504,62	1.198.773,19	52,57%	75,24%	44,39%
1.01	Tributi propri	73.518,61	690.597,16	435.919,23	724.608,93	1.129.124,38	925.776,19	10,15%	61,16%	47,09%
1.02	Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	751.979,31	909.438,81	96.206,36	845.589,80	997.380,25	272.997,00	88,93%	91,18%	35,24%
Titolo 2	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	61.309,74	122.195,56	86.963,44	197.257,35	279.870,76	232.194,63	31,08%	43,66%	37,45%
2.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	39.859,01	44.550,38	84.595,33	90.550,50	121.564,57	135.390,93	45,02%	67,36%	62,48%
2.02	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	10.036,95	18.128,52	1.747,99	60.472,98	66.439,06	62.323,10	16,60%	29,86%	2,80%
2.03	Altri trasferimenti correnti	11.413,79	59.516,65	620,12	46.233,88	91.867,13	34.480,60	24,70%	64,82%	1,80%
Titolo 3	Entrate Extratributarie	13.208,77	3.047,68	3.404,60	24.224,21	14.052,35	12.365,45	54,53%	21,69%	27,53%
3.01	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	12.032,30	849,87	3.385,82	21.974,66	10.803,70	10.139,88	54,80%	8,07%	33,39%
3.02	Recuperi e rimborsi	1.176,47	2.197,81	18,79	2.249,54	3.248,65	2.225,57	54,81%	68,61%	0,84%
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	153.484,52	175.206,20	106.395,96	647.100,48	644.357,45	560.199,07	23,72%	27,19%	18,99%
4.01	Alienazione beni	101,12	110,51	0,00	362,19	371,59	261,08	27,92%	29,74%	0,00%
4.02	Riscossione di crediti	1.268,53	421,09	187,17	3.295,35	2.026,81	1.605,72	38,49%	20,78%	11,66%
4.03	Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	115.164,67	138.652,83	76.041,60	486.643,13	491.952,44	417.691,62	23,67%	28,92%	18,21%
4.04	Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	36.479,53	35.998,33	10.445,50	124.377,72	116.690,61	107.709,96	29,32%	32,10%	9,70%
4.05	Altri trasferimenti in conto capitale	470,67	23,44	19.721,70	32.422,09	33.316,00	32.930,69	1,45%	1,22%	59,89%
Titolo 5	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	10.766,30	3.625,14	2.804,83	21.084,22	11.177,68	8.304,91	51,06%	32,43%	33,77%
5.01	Mutui e prestiti	9.841,53	2.765,39	2.052,46	20.159,45	10.317,93	7.552,54	48,82%	26,80%	27,18%
5.02	Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	924,77	859,75	752,38	924,77	859,75	752,38	100,00%	100,00%	100,00%
TOTALE REGIONALE (*)		1.064.267,26	1.904.110,54	731.694,43	2.459.864,99	3.075.962,86	2.011.837,27	43,27%	61,90%	36,37%

(*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Titolo/Categoria	Accertamenti (1)			Stanz.di competenza definitivi (2)			Gr.realizz.Entrata (1)/(2)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
	Migliaia di euro								
TITOLO 1 Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	1.551.903,49	1.558.347,01	1.651.293,19	1.560.807,24	1.556.189,74	1.656.294,19	99,43%	100,14%	99,70%
1.01 Tributi propri	621.684,99	654.040,36	693.727,23	620.539,80	601.492,29	633.724,72	100,18%	100,18%	108,74%
1.02 Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	930.218,50	904.306,65	957.565,96	940.267,44	954.697,45	1.022.569,47	98,93%	98,93%	94,72%
TITOLO 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	279.320,92	304.647,38	303.866,92	277.962,09	309.292,28	304.282,58	100,49%	98,50%	99,86%
2.01 Trasferimenti correnti dallo Stato	168.833,27	182.360,80	199.418,31	168.617,75	188.840,96	199.418,42	100,13%	100,13%	96,57%
2.02 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	16.006,69	15.813,11	520,13	16.006,69	15.813,11	520,13	100,00%	100,00%	100,00%
2.03 Altri trasferimenti correnti	94.480,96	106.473,46	103.928,48	93.337,65	104.638,21	104.344,03	101,22%	101,22%	101,75%
TITOLO 3 Entrate Extratributarie	38.969,95	25.514,96	27.801,24	40.206,69	37.431,48	26.503,91	96,92%	68,16%	104,89%
3.01 Proventi di servizi e rendite patrimoniali	5.124,88	3.414,79	3.917,99	5.697,20	15.740,12	3.533,06	89,95%	89,95%	21,89%
3.02 Recupero e rimborsi	33.845,07	22.100,17	23.883,25	34.509,49	21.691,37	22.970,85	98,07%	98,07%	101,88%
TITOLO 4 Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	167.101,34	193.148,81	137.463,78	222.587,06	247.211,62	200.140,34	75,07%	78,13%	68,68%
4.01 Alienazione beni	361,30	1.596,23	714,27	55.000,00	55.000,00	61.000,00	0,66%	0,66%	2,90%
4.02 Riscossione di crediti	0,00	1.150,00	1.109,24	0,00	1.150,00	1.109,24	-	-	100,00%
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	136.290,32	160.471,86	134.527,26	137.137,33	161.130,91	136.190,00	99,38%	99,38%	99,59%
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	28.783,67	29.399,01	685,99	28.783,67	29.399,01	1.414,07	100,00%	100,00%	100,00%
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale	1.666,05	531,70	427,03	1.666,05	531,70	427,03	100,00%	100,00%	100,00%
TITOLO 5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	10.787,81	18.632,91	227.092,09	165.038,12	265.184,08	356.417,87	6,54%	7,03%	63,72%
5.01 Mutui e prestiti	0,00	0,00	99.500,89	133.592,84	165.541,12	206.892,60	0,00%	0,00%	0,00%
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	10.787,81	18.632,91	127.591,21	31.445,28	99.642,96	149.525,28	34,31%	34,31%	18,70%
TOTALE REGIONALE (*)	2.048.083,52	2.100.291,06	2.347.517,22	2.266.601,20	2.415.309,20	2.543.638,89	90,36%	86,96%	92,29%

(*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Titolo / Categoria		Riscossioni totali (1)			Massa Riscuotibile (2)			Capacità di Entrata (1)/(2)		
		2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
Titolo 1 Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione		995.597,60	2.486.078,39	1.595.893,21	3.131.005,97	3.682.694,36	2.855.067,38	31,80%	67,51%	55,90%
1.01 Tributi propri		217.169,54	857.388,49	618.928,91	1.345.148,73	1.730.616,67	1.559.500,91	16,14%	49,54%	39,69%
1.02 Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni		778.428,05	1.628.689,90	976.964,30	1.785.857,24	1.952.077,69	1.295.566,47	43,59%	83,43%	75,41%
Titolo 2 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti		196.250,59	332.784,97	331.686,46	475.219,44	589.163,04	536.477,22	41,30%	56,48%	61,83%
2.01 Trasferimenti correnti dallo Stato		137.366,26	149.869,02	223.235,42	259.168,25	310.405,53	334.809,36	53,00%	48,28%	66,68%
2.02 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea		10.040,61	19.072,34	18.881,40	76.479,67	82.252,17	62.843,23	13,13%	23,19%	30,05%
2.03 Altri trasferimenti correnti		48.843,73	163.843,60	89.569,63	139.571,52	196.505,35	138.824,63	35,00%	83,38%	64,52%
Titolo 3 Entrate Extratributarie		49.108,53	27.175,60	28.420,21	64.430,90	51.483,84	38.869,36	76,22%	52,78%	73,12%
3.01 Proventi di servizi e rendite patrimoniali		16.290,83	4.067,85	7.204,22	27.671,86	26.543,82	13.672,94	58,87%	15,33%	52,69%
3.02 Recupero e rimborsi		32.817,70	23.107,75	21.216,00	36.759,03	24.940,02	25.196,42	89,28%	92,65%	84,20%
Titolo 4 Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale		169.830,13	274.573,55	219.977,30	869.687,54	891.569,07	760.339,41	19,53%	30,80%	28,93%
4.01 Alienazione beni		351,91	1.706,74	714,09	55.362,19	55.371,59	61.261,08	0,64%	3,08%	1,17%
4.02 Riscossione di crediti		1.268,53	1.571,09	187,62	3.295,35	3.176,81	2.714,96	38,49%	49,46%	6,91%
4.03 Trasferimenti in conto capitale dallo Stato		130.962,39	232.921,36	167.138,11	623.780,46	653.083,35	553.881,62	20,99%	35,66%	30,18%
4.04 Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.		36.475,16	37.648,99	31.788,75	153.161,40	146.089,61	109.124,03	23,81%	25,77%	29,13%
4.05 Altri trasferimenti in conto capitale		772,14	725,36	20.148,72	34.088,14	33.847,71	33.357,72	2,27%	2,14%	60,40%
Titolo 5 Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie		20.694,36	21.505,67	229.896,93	186.122,34	276.361,75	364.722,78	11,12%	7,78%	63,03%
5.01 Mutui e prestiti		9.841,53	2.765,39	101.553,34	153.752,29	175.859,05	214.445,13	6,40%	1,57%	47,36%
5.02 Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie		10.852,83	18.740,28	128.343,58	32.370,04	100.502,71	150.277,65	33,53%	18,65%	85,40%
TOTALE REGIONALE (*)		1.431.481,21	3.142.118,18	2.405.874,11	4.726.466,19	5.491.272,06	4.555.476,16	30,29%	57,22%	52,81%

(*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle partite di giro

(*) Al netto dell'avanzo di amministrazione, vincolato e delle Partite di giro

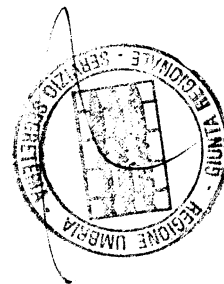
Titolo/Categoria		Riscossioni totali (1)				Residui iniziali + accertamenti (2)				Velocità di cassa (1)/(2)	
		2005		2006		2005		2006		2005	
		2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006
<i>Migliaia di euro</i>											
Titolo 1	Entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla Regione	995.597,60	2.486.078,39	1.595.893,21	3.122.102,22	3.684.851,63	2.850.066,38	31,89%	67,47%	55,99%	
1.01	Tributi propri	217.169,54	857.388,49	618.928,91	1.346.293,92	1.783.164,73	1.619.503,42	16,13%	48,08%	38,22%	
1.02	Gettito di tributi erariali o quote di esso devolute alle Regioni	778.428,05	1.628.689,90	976.964,30	1.775.808,30	1.901.686,90	1.230.562,96	43,84%	85,64%	79,39%	
Titolo 2	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti	196.250,59	332.784,97	331.686,46	476.578,27	584.518,13	536.061,55	41,18%	56,93%	61,87%	
2.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	137.366,26	149.869,02	223.235,42	259.383,77	303.925,37	334.809,25	52,96%	49,31%	66,68%	
2.02	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	10.040,61	19.072,34	18.881,40	76.479,67	82.252,17	62.843,23	13,13%	23,19%	30,05%	
2.03	Altri trasferimenti correnti	48.843,73	163.843,60	89.569,63	140.714,83	198.340,60	138.409,08	34,71%	82,61%	64,71%	
Titolo 3	Entrate Extratributarie	49.108,53	27.175,60	28.420,21	63.194,16	39.567,31	40.166,70	77,71%	68,68%	70,76%	
3.01	Proventi di servizi e rendite patrimoniali	16.290,83	4.067,85	7.204,22	27.099,54	14.218,49	14.057,87	60,11%	28,61%	51,25%	
3.02	Recuperi e rimborsi	32.817,70	23.107,75	21.216,00	36.094,62	25.348,81	26.108,83	90,92%	91,16%	81,26%	
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni, da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	169.830,13	274.573,55	219.977,30	814.201,82	837.506,25	697.662,86	20,86%	32,78%	31,53%	
4.01	Alienazione beni	351,91	1.706,74	714,09	723,50	1.967,82	975,35	48,64%	86,73%	73,21%	
4.02	Riscossione di crediti	1.268,53	1.571,09	187,62	3.295,35	3.176,81	2.714,96	38,49%	49,46%	6,91%	
4.03	Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	130.962,39	232.921,36	167.138,11	622.933,44	652.424,30	552.218,88	21,02%	35,70%	30,27%	
4.04	Trasferimenti in conto capitale dall'U.E.	36.475,16	37.648,99	31.788,75	153.161,40	146.089,61	108.395,95	23,81%	25,77%	29,33%	
4.05	Altri trasferimenti in conto capitale	772,14	725,36	20.148,72	34.088,14	33.847,71	33.357,72	2,27%	2,14%	60,40%	
Titolo 5	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	20.694,36	21.505,67	229.896,93	31.872,04	29.810,59	235.397,01	64,93%	72,14%	97,66%	
5.01	Mutui e prestiti	9.841,53	2.765,39	101.553,34	20.159,45	10.317,93	107.053,42	48,82%	28,80%	94,86%	
5.02	Anticipazioni di cassa ed altre operazioni creditizie	10.852,83	18.740,28	128.343,58	11.712,58	19.492,66	128.343,58	92,66%	96,14%	100,00%	
TOTALE REGIONALE (*)		1.431.481,21	3.142.118,18	2.405.874,11	4.507.948,51	5.176.253,92	4.359.354,49	31,75%	60,70%	55,19%	

(*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

(*) Al netto dell'avanzo di amministrazione vincolato e delle Partite di giro

Titolo		Residui passivi anno precedente		Stanziamenti di competenza definitivi	Impegni		Pagamenti in conto competenza		Pagamenti in conto residui	Residui eliminati			
1 Spese correnti	2005	177.683.681,22	41,55%	2.102.361.307,31	61,67%	1.731.524.768,45	76,46%	1.628.645.473,29	87,82%	117.796.072,13	57,39%	7.605.764,23	38,86%
	2006	155.161.140,02	25,31%	2.154.338.752,79	63,70%	1.830.788.483,05	81,19%	1.725.339.587,15	88,44%	81.717.874,08	27,76%	14.627.220,43	55,16%
	2007	164.264.941,41	27,55%	2.207.232.031,54	65,68%	1.916.697.548,09	82,54%	1.766.364.965,43	85,40%	100.580.697,02	39,59%	9.718.331,29	46,85%
2 Spese di investimento	2005	249.407.642,72	58,33%	1.227.704.858,73	36,01%	479.008.742,20	21,15%	172.068.860,98	9,28%	86.953.253,60	42,36%	11.964.918,39	61,13%
	2006	457.429.351,95	74,63%	1.073.952.659,35	31,76%	369.872.153,59	16,40%	171.223.243,86	8,78%	212.248.969,88	72,11%	11.881.419,49	44,81%
	2007	431.947.872,31	72,44%	952.190.936,73	28,33%	231.121.273,61	9,95%	127.532.291,15	6,17%	153.425.570,78	60,39%	11.026.741,78	53,15%
3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	2005	517.067,30	0,12%	79.066.248,34	2,32%	54.187.026,46	2,39%	53.819.166,85	2,90%	514.754,73	0,25%	2.312,57	0,01%
	2006	367.859,61	0,06%	153.509.226,82	4,54%	54.303.982,82	2,41%	54.244.001,68	2,78%	360.354,72	0,12%	7.504,89	0,03%
	2007	59.981,14	0,01%	201.176.554,93	5,99%	174.463.824,65	7,51%	174.404.272,86	8,43%	59.981,14	0,02%	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE SPESA *	2005	427.608.391,24	100%	3.409.132.414,38	100%	2.264.720.537,11	100%	1.854.533.501,12	100%	205.264.080,46	100%	19.572.995,19	100%
	2006	612.958.351,58	100%	3.381.800.638,96	100%	2.254.964.619,46	100%	1.950.806.832,69	100%	294.327.198,68	100%	26.516.144,81	100%
	2007	596.272.794,86	100%	3.360.599.523,20	100%	2.322.282.646,35	100%	2.068.301.529,44	100%	254.066.248,94	100%	20.745.073,07	100%

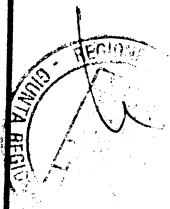
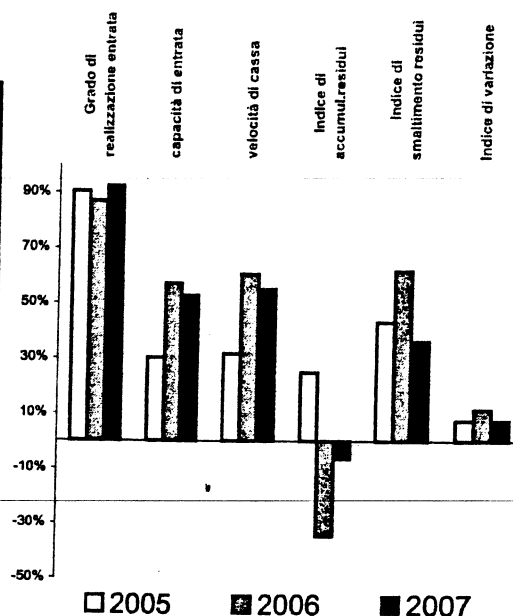
* Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi pregressi e delle Partite di giro



Indicatori della gestione finanziaria

ENTRATA

	2005	2006	2007
Grado di realizzazione entrata	90,36%	86,96%	92,29%
capacità di entrata	30,29%	57,22%	52,81%
velocità di cassa	31,75%	60,70%	55,19%
Indice di accumul.residui	25,05%	-34,59%	-6,32%
Indice di smaltimento residui	43,27%	61,90%	36,37%
Indice di variazione	7,57%	11,64%	7,52%



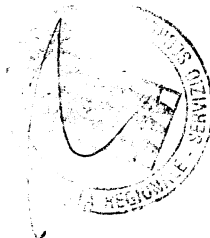
Tab. 12 - Spesa per funzione obiettivo - Serie storica esercizi 2005-2007 (valori assoluti e quote di composizione)

Funzione Obiettivo		Residui passivi anno precedente		Stanziamenti di competenza definitivi		Impegni		Pagamenti in conto competenza		Pagamenti in conto residui		Residui eliminati	
01 Organi Istituzionali	2005	1.142.064,58	0,27%	23.487.122,43	0,69%	23.331.926,21	1,03%	22.203.343,16	1,20%	853.280,84	0,42%	25.246,18	0,13%
	2006	1.392.120,61	0,23%	21.041.418,43	0,62%	20.969.880,38	0,93%	20.281.648,15	1,04%	830.602,71	0,28%	31.692,75	0,12%
	2007	1.218.057,38	0,20%	21.757.464,52	0,65%	21.455.055,82	0,92%	20.406.056,29	0,99%	839.354,13	0,33%	97.537,79	0,47%
02 Amministrazione generale	2005	42.745.014,24	10,00%	130.385.494,98	3,82%	115.514.779,50	5,10%	76.690.975,21	4,14%	28.257.646,62	13,77%	1.700.056,45	8,69%
	2006	51.611.115,46	8,42%	122.789.271,38	3,63%	111.417.222,53	4,94%	87.440.043,47	4,48%	36.976.705,59	12,56%	3.062.688,35	11,55%
	2007	35.548.900,58	5,96%	122.552.979,91	3,65%	112.254.657,03	4,83%	86.640.339,89	4,19%	19.060.003,37	7,50%	5.123.462,05	24,70%
03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio	2005	15.311.857,55	3,58%	205.148.659,12	6,02%	71.286.084,65	3,15%	37.553.980,11	2,02%	5.639.480,75	2,75%	372.644,79	1,90%
	2006	43.031.828,55	7,02%	174.877.763,40	5,17%	50.942.605,81	2,26%	22.690.217,75	1,16%	4.964.862,83	1,69%	8.510,05	0,03%
	2007	66.310.843,73	11,12%	193.493.772,44	5,76%	26.058.785,68	1,12%	17.898.067,52	0,87%	22.387.013,17	8,81%	18.524,75	0,09%
04 Opere pubbliche	2005	28.321.258,81	6,62%	95.705.739,06	2,81%	67.434.504,52	2,98%	1.827.828,55	0,10%	5.964.842,46	2,91%	1.232.422,07	6,30%
	2006	86.730.670,25	14,15%	35.653.605,53	1,05%	7.785.212,95	0,35%	2.947.110,43	0,15%	66.115.961,70	22,46%	374.762,15	1,41%
	2007	25.078.048,92	4,21%	31.379.622,22	0,93%	5.794.681,05	0,25%	1.532.778,37	0,07%	9.161.702,78	3,61%	506.420,29	2,44%
05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale	2005	55.145.009,82	12,90%	173.200.414,63	5,08%	46.947.984,16	2,07%	18.594.820,31	1,00%	21.168.066,47	10,31%	4.815.901,92	24,60%
	2006	57.514.205,28	9,38%	210.841.609,60	6,23%	62.172.327,71	2,76%	26.974.655,05	1,38%	14.697.479,38	4,99%	2.466.437,75	9,30%
	2007	75.547.960,81	12,67%	171.669.020,27	5,11%	44.924.225,32	1,93%	22.144.334,27	1,07%	26.885.502,55	10,58%	2.825.081,17	13,62%
06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci	2005	68.037.577,88	15,91%	318.400.355,94	9,34%	128.086.197,54	5,66%	94.650.523,43	5,10%	24.999.936,37	12,18%	50.775,74	0,26%
	2006	76.422.539,88	12,47%	307.548.347,33	9,09%	135.873.073,40	6,03%	93.921.846,89	4,81%	26.328.376,59	8,95%	5.283,40	0,02%
	2007	92.040.106,40	15,44%	321.419.723,89	9,56%	130.337.285,54	5,61%	82.581.920,94	3,99%	40.505.638,40	15,94%	556.651,56	2,68%
07 Agricoltura, foreste ed economia montana	2005	26.038.445,30	6,09%	148.308.280,99	4,35%	63.839.164,46	2,82%	41.951.251,56	2,26%	15.916.442,57	7,75%	1.793.136,59	9,16%
	2006	30.216.779,04	4,93%	155.751.695,71	4,61%	85.380.604,97	3,79%	57.664.716,75	2,96%	16.027.128,06	5,45%	1.067.695,73	4,03%
	2007	40.837.843,47	6,85%	113.513.227,72	3,38%	47.102.818,26	2,03%	34.118.386,17	1,65%	15.011.897,33	5,91%	1.057.346,35	5,10%
08 Industria, artigianato e commercio	2005	53.328.453,56	12,47%	184.072.151,53	5,40%	56.395.455,61	2,49%	25.607.820,07	1,38%	16.638.819,09	8,11%	8.580.994,04	43,84%
	2006	58.896.275,97	9,61%	195.189.672,86	5,77%	82.256.103,66	3,65%	36.417.577,74	1,87%	26.988.638,77	9,17%	4.011.764,43	15,13%
	2007	73.734.396,69	12,37%	146.991.987,02	4,37%	50.780.207,76	2,19%	22.984.780,19	1,11%	25.187.808,79	9,91%	8.559.028,60	41,26%
09 Turismo	2005	7.314.372,41	1,71%	33.980.918,04	1,00%	13.379.988,44	0,59%	3.910.276,72	0,21%	3.578.089,99	1,74%	79.901,66	0,41%
	2006	13.126.092,48	2,14%	28.856.738,16	0,85%	18.681.492,84	0,83%	2.606.810,54	0,13%	5.388.136,34	1,83%	4.663.071,72	17,55%
	2007	19.149.566,72	3,21%	19.003.601,55	0,57%	5.074.566,23	0,22%	3.663.138,80	0,18%	5.225.563,45	2,06%	20.115,66	0,10%

Funzione Obiettivo		Residui passivi anno precedente		Stanziamenti di competenza definitivi		Impegni		Pagamenti in conto competenza		Pagamenti in conto residui		Residui eliminati *	
10 Istruzione, cultura ed attività ricreative	2005	15.447.885,06	3,61%	66.743.473,78	1,96%	38.447.411,05	1,70%	28.348.088,57	1,53%	11.441.775,49	5,57%	53.004,76	0,27%
	2006	14.052.427,29	2,29%	62.363.663,17	1,84%	33.005.565,83	1,46%	22.235.613,46	1,14%	8.689.791,29	2,95%	46.167,86	0,17%
	2007	16.086.420,51	2,70%	78.471.550,93	2,34%	49.623.570,22	2,14%	34.607.242,25	1,67%	9.495.832,47	3,74%	159.962,09	0,77%
11 Formazione professionale e politiche del lavoro	2005	63.254.983,87	14,79%	107.114.390,84	3,14%	48.158.124,50	2,13%	10.393.428,91	0,56%	35.623.822,64	17,36%	392.809,97	2,01%
	2006	65.003.046,85	10,60%	100.585.300,08	2,97%	39.948.316,73	1,77%	9.304.120,58	0,48%	23.373.097,69	7,94%	8.485.315,08	32,00%
	2007	63.788.830,23	10,70%	82.361.391,20	2,45%	24.278.935,73	1,05%	10.258.998,33	0,50%	32.536.390,53	12,81%	1.051.972,95	5,07%
12 Promozione e tutela della salute	2005	41.045.777,08	9,60%	1.761.797.208,26	51,68%	1.475.219.032,23	65,14%	1.395.628.108,86	74,72%	28.054.576,83	13,67%	329.906,99	1,69%
	2006	102.252.216,63	16,68%	1.747.808.286,95	51,68%	1.501.156.342,96	66,57%	1.467.478.915,65	75,22%	57.796.361,86	19,64%	652.540,07	2,46%
	2007	77.480.742,01	12,99%	1.790.671.044,74	53,28%	1.576.467.402,29	67,88%	1.506.989.752,41	72,86%	44.220.824,28	17,41%	619.250,05	2,99%
13 Protezione sociale	2005	9.142.760,50	2,14%	33.617.864,56	0,99%	28.785.774,42	1,27%	20.264.283,54	1,08%	6.158.294,15	3,00%	143.851,63	0,73%
	2006	11.362.105,60	1,85%	21.781.547,48	0,64%	17.969.440,89	0,80%	14.540.148,64	0,75%	5.395.180,33	1,83%	1.624.472,11	6,13%
	2007	7.771.745,41	1,30%	27.493.034,69	0,82%	22.807.866,39	0,98%	19.857.300,48	0,96%	2.469.439,88	0,97%	62.866,34	0,30%
14 Programmazione strategica e socio economica	2005	815.126,57	0,19%	5.905.711,06	0,17%	1.853.260,43	0,08%	1.235.817,73	0,07%	453.514,75	0,22%	29,83	0,00%
	2006	979.024,69	0,16%	4.963.899,60	0,15%	1.926.910,41	0,09%	1.516.641,91	0,08%	394.477,43	0,13%	8.238,47	0,03%
	2007	986.577,29	0,17%	4.289.926,22	0,13%	1.768.476,26	0,08%	1.124.291,10	0,05%	386.904,76	0,15%	86.473,76	0,42%
15 Gestione del debito	2005	517.804,01	0,12%	117.289.661,97	3,44%	86.039.764,83	3,80%	85.671.861,83	4,62%	515.491,44	0,25%	2.312,57	0,01%
	2006	367.903,00	0,06%	191.591.729,94	5,67%	85.476.590,48	3,79%	84.783.837,77	4,35%	360.398,11	0,12%	7.504,89	0,03%
	2007	692.752,71	0,12%	235.056.972,66	6,99%	203.532.938,76	8,76%	203.472.968,42	9,84%	692.373,05	0,27%	379,66	0,00%
16 Fondi di bilancio	2005	0,00	0,00%	3.974.967,19	0,12%	1.084,56	0,00%	1.084,56	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2006	0,00	0,00%	156.089,34	0,00%	2.927,91	0,00%	2.927,91	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2007	0,00	0,00%	474.203,22	0,01%	21.174,01	0,00%	21.174,01	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE SPESA *		427.608.391,24	100%	3.409.132.414,38	100%	2.264.720.537,11	100%	1.854.533.501,12	100%	205.264.080,46	100%	19.572.995,19	100%
	2006	612.958.351,58	100%	3.381.800.638,96	100%	2.254.964.619,46	100%	1.950.806.832,69	100%	294.327.198,68	100%	26.516.144,81	100%
	2007	596.272.794,86	100%	3.360.599.523,20	100%	2.322.282.646,35	100%	2.068.301.529,44	100%	254.066.248,94	100%	20.745.073,07	100%

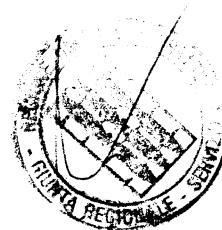
* Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi pregressi e delle Partite di giro

Funzione Obiettivo/TITOLO	Residui passivi finali (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice di acc. Residui (1)-(2)/(2)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
F.O. 01 Organi Istituzionali									
Titolo 1 Spese correnti	1.392,12	1.218,06	1.330,16	1.142,06	1.392,12	1.218,06	21,90%	-12,50%	9,20%
Titolo 2 Spese di investimento	788,64	823,07	809,86	289,79	788,64	823,07	172,14%	4,37%	-1,60%
	603,48	394,99	520,31	852,27	603,48	394,99	-29,19%	-34,55%	31,73%
F.O. 02 Amministrazione generale									
Titolo 1 Spese correnti	51.611,12	35.548,90	36.979,75	42.745,01	51.611,12	35.548,90	20,74%	-31,12%	4,03%
Titolo 2 Spese di investimento	39.867,08	26.176,38	24.733,09	31.472,36	39.867,08	26.176,38	26,67%	-34,34%	-5,51%
	11.744,04	9.372,52	12.246,66	11.272,66	11.744,04	9.372,52	4,18%	-20,19%	30,67%
F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio									
Titolo 1 Spese correnti	43.031,83	66.310,84	52.066,02	15.311,86	43.031,83	66.310,84	181,04%	54,10%	-21,48%
Titolo 2 Spese di investimento	1.914,98	3.872,25	2.815,68	1.894,88	1.914,98	3.872,25	1,06%	102,21%	-27,29%
	41.116,85	62.438,59	49.250,35	13.416,98	41.116,85	62.438,59	208,45%	51,86%	-21,12%
F.O. 04 Opere pubbliche									
Titolo 1 Spese correnti	86.730,67	25.078,05	19.671,83	28.321,26	86.730,67	25.078,05	206,24%	-71,09%	-21,56%
Titolo 2 Spese di investimento	37,78	17,96	23,30	22,54	37,78	17,96	67,64%	-52,45%	29,73%
	86.692,89	25.060,08	19.648,52	28.298,72	86.692,89	25.060,08	206,35%	-71,09%	-21,59%
F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale									
Titolo 1 Spese correnti	57.514,21	75.547,96	68.617,27	55.145,01	57.514,21	75.547,96	4,30%	31,36%	-9,17%
Titolo 2 Spese di investimento	16.358,13	20.312,95	16.441,59	20.419,84	16.358,13	20.312,95	-19,89%	24,18%	-19,06%
	41.156,08	55.235,01	52.175,68	34.725,17	41.156,08	55.235,01	18,52%	34,21%	-5,54%
F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci									
Titolo 1 Spese correnti	76.422,54	92.040,11	98.733,18	68.037,58	76.422,54	92.040,11	12,32%	20,44%	7,27%
Titolo 2 Spese di investimento	5.264,71	18.056,20	34.495,76	16.733,58	5.264,71	18.056,20	-68,54%	242,97%	91,05%
	71.157,83	73.983,91	64.237,43	51.304,00	71.157,83	73.983,91	38,70%	3,97%	-13,17%
F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana									
Titolo 1 Spese correnti	30.216,78	40.837,84	37.753,03	26.038,45	30.216,78	40.837,84	16,05%	35,15%	-7,55%
Titolo 2 Spese di investimento	5.622,03	6.659,01	4.636,16	5.641,31	5.622,03	6.659,01	-0,34%	18,44%	-30,38%
	24.594,75	34.178,83	33.116,87	20.397,14	24.594,75	34.178,83	20,58%	38,97%	-3,11%
F.O. 08 Industria, artigianato e commercio									
Titolo 1 Spese correnti	58.896,28	73.734,40	67.782,99	53.328,45	58.896,28	73.734,40	10,44%	25,19%	-8,07%
Titolo 2 Spese di investimento	1.920,44	1.299,66	1.514,96	2.103,99	1.920,44	1.299,66	-8,72%	-32,32%	16,57%
	56.975,84	72.434,74	66.268,03	51.224,46	56.975,84	72.434,74	11,23%	27,13%	-8,51%
F.O. 09 Turismo									
Titolo 1 Spese correnti	13.126,09	19.149,57	15.315,32	7.314,37	13.126,09	19.149,57	79,46%	45,89%	-20,02%
Titolo 2 Spese di investimento	644,40	835,66	1.253,02	668,41	644,40	835,66	-3,59%	29,68%	49,94%
	12.481,70	18.313,91	14.062,29	6.645,96	12.481,70	18.313,91	87,81%	46,73%	-23,22%

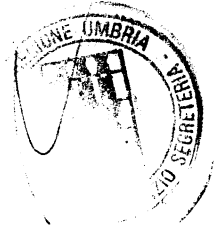


Funzione Obiettivo/Titolo	Residui passivi finali (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice di acc.Residui (1)-(2)/(2)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative	14.052,43	16.086,42	21.446,95	15.447,89	14.052,43	16.086,42	-9,03%	14,47%	33,32%
Titolo 1 Spese correnti	4.917,31	7.366,16	8.505,29	8.017,35	4.917,31	7.366,16	-38,67%	49,80%	15,46%
Titolo 2 Spese di investimento	9.135,12	8.720,26	12.941,67	7.430,53	9.135,12	8.720,26	22,94%	-4,54%	48,41%
F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro	65.003,05	63.788,83	44.220,40	63.254,98	65.003,05	63.788,83	2,76%	-1,87%	-30,68%
Titolo 1 Spese correnti	63.035,81	63.262,70	43.870,59	60.984,38	63.035,81	63.262,70	3,36%	0,36%	-30,65%
Titolo 2 Spese di investimento	1.967,23	526,13	349,81	2.270,61	1.967,23	526,13	-13,36%	-73,26%	-33,51%
F.O. 12 Promozione e tutela della salute	102.252,22	77.480,74	102.118,32	41.045,78	102.252,22	77.480,74	149,12%	-24,23%	31,80%
Titolo 1 Spese correnti	9.278,01	10.785,84	60.660,66	20.207,05	9.278,01	10.785,84	-54,09%	16,25%	462,41%
Titolo 2 Spese di investimento	92.974,20	66.694,90	41.457,66	20.838,73	92.974,20	66.694,90	346,16%	-28,27%	-37,84%
F.O. 13 Protezione sociale	11.362,11	7.771,75	8.190,01	9.142,76	11.362,11	7.771,75	24,27%	-31,60%	5,38%
Titolo 1 Spese correnti	5.481,03	4.116,55	4.493,46	9.142,76	5.481,03	4.116,55	-40,05%	-24,89%	9,16%
Titolo 2 Spese di investimento	5.881,08	3.655,20	3.696,55	0,00	5.881,08	3.655,20	-	-37,85%	1,13%
F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica	979,02	986,58	1.157,38	815,13	979,02	986,58	20,11%	0,77%	17,31%
Titolo 1 Spese correnti	30,76	47,78	44,67	84,71	30,76	47,78	-63,69%	55,34%	-6,50%
Titolo 2 Spese di investimento	948,27	938,80	1.112,71	730,42	948,27	938,80	29,83%	-1,00%	18,52%
F.O. 15 Gestione del debito	367,90	692,75	59,97	517,80	367,90	692,75	-28,95%	88,30%	-91,34%
Titolo 1 Spese correnti	0,04	632,77	0,42	0,74	0,04	632,77	-94,11%	458235,03%	-99,93%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	367,86	59,98	59,55	517,07	367,86	59,98	-28,86%	-83,69%	-0,72%
F.O. 16 Fondi di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Titolo 1 Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
TOTALE REGIONALE (*)	612.958,35	596.272,79	575.442,59	427.608,39	612.958,35	596.272,79	43,35%	-2,72%	-3,49%

(*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi pregressi e delle Partite di giro

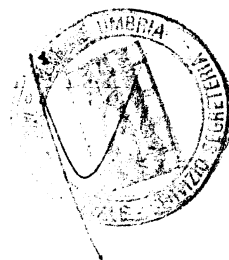


Funzione Obiettivo/Titolo	Pagam.su residui+Res.eliminati (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice Smltim. Residui (1)/(2)	
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006
F.O. 01 Organi Istituzionali								
Titolo 1 Spese correnti	878,53	862,30	936,89	1.142,06	1.392,12	1.218,06	76,92%	61,94%
Titolo 2 Spese di investimento	274,46	473,48	743,21	289,79	788,64	823,07	94,71%	60,04%
	604,07	388,81	193,68	852,27	603,48	394,99	70,88%	64,43%
F.O. 02 Amministrazione generale								
Titolo 1 Spese correnti	29.957,70	40.039,39	24.183,47	42.745,01	51.611,12	35.548,90	70,08%	77,58%
Titolo 2 Spese di investimento	23.264,32	31.911,75	21.594,91	31.472,36	39.867,08	26.176,38	73,92%	80,05%
	6.693,39	8.127,64	2.588,56	11.272,66	11.744,04	9.372,52	59,38%	69,21%
F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio								
Titolo 1 Spese correnti	6.012,13	4.973,37	22.405,54	15.311,86	43.031,83	66.310,84	39,26%	11,56%
Titolo 2 Spese di investimento	583,89	640,62	1.708,22	1.894,88	1.914,98	3.872,25	30,81%	33,45%
	5.428,24	4.332,75	20.697,32	13.416,98	41.116,85	62.438,59	40,46%	10,54%
F.O. 04 Opere pubbliche								
Titolo 1 Spese correnti	7.197,26	66.490,72	9.668,12	28.321,26	86.730,67	25.078,05	25,41%	76,66%
Titolo 2 Spese di investimento	22,54	37,78	17,96	22,54	37,78	17,96	100,00%	100,00%
	7.174,73	66.452,94	9.650,16	28.298,72	86.692,89	25.060,08	25,35%	76,65%
F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale								
Titolo 1 Spese correnti	25.983,97	17.163,92	29.710,58	55.145,01	57.514,21	75.547,96	47,12%	29,84%
Titolo 2 Spese di investimento	13.287,31	9.021,42	12.770,34	20.419,84	16.358,13	20.312,95	65,07%	55,15%
	12.696,66	8.142,49	16.940,24	34.725,17	41.156,08	55.235,01	36,56%	19,78%
F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci								
Titolo 1 Spese correnti	25.050,71	26.333,66	41.062,29	68.037,58	76.422,54	92.040,11	36,82%	34,46%
Titolo 2 Spese di investimento	16.347,98	4.791,71	16.811,98	16.733,58	5.264,71	18.056,20	97,70%	91,02%
	8.702,73	21.541,95	24.250,31	51.304,00	71.157,83	73.983,91	16,96%	30,27%
F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana								
Titolo 1 Spese correnti	17.709,58	17.094,82	16.069,24	26.038,45	30.216,78	40.837,84	68,01%	56,57%
Titolo 2 Spese di investimento	4.477,25	3.715,07	5.485,21	5.641,31	5.622,03	6.659,01	79,37%	66,08%
	13.232,33	13.379,76	10.584,03	20.397,14	24.594,75	34.178,83	64,87%	54,40%
F.O. 08 Industria, artigianato e commercio								
Titolo 1 Spese correnti	25.219,81	31.000,40	33.746,84	53.328,45	58.896,28	73.734,40	47,29%	52,64%
Titolo 2 Spese di investimento	1.541,86	1.493,78	1.067,14	2.103,99	1.920,44	1.299,66	73,28%	77,78%
	23.677,95	29.506,62	32.679,70	51.224,46	56.975,84	72.434,74	46,22%	51,79%
F.O. 09 Turismo								
Titolo 1 Spese correnti	3.657,99	10.051,21	5.245,68	7.314,37	13.126,09	19.149,57	50,01%	76,57%
Titolo 2 Spese di investimento	585,41	574,84	578,02	668,41	644,40	835,66	87,58%	89,21%
	3.072,58	9.476,37	4.667,66	6.645,96	12.481,70	18.313,91	46,23%	75,92%



Funzione Obiettivo/Titolo	Pagam.su residui+Res.eliminati (1)			Residui passivi iniziali (2)			Indice Smaltim. Residui (1)/(2)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative	11.494,78	8.735,96	9.555,79	15.447,89	14.052,43	16.086,42	74,41%	62,17%	60,02%
Titolo 1 Spese correnti	7.655,79	4.267,28	6.572,79	8.017,35	4.917,31	7.366,16	86,78%	89,23%	89,23%
Titolo 2 Spese di investimento	3.838,99	4.468,68	3.083,00	7.430,53	9.135,12	8.720,26	48,92%	48,92%	35,35%
F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro	36.016,63	31.858,41	33.588,36	63.254,98	65.003,05	63.788,83	56,94%	49,01%	52,66%
Titolo 1 Spese correnti	34.739,16	29.966,70	33.137,75	60.984,38	63.035,81	63.262,70	56,96%	47,54%	52,38%
Titolo 2 Spese di investimento	1.277,48	1.891,72	450,61	2.270,61	1.967,23	526,13	56,26%	96,16%	85,65%
F.O. 12 Promozione e tutela della salute	28.384,48	58.448,90	44.840,07	41.045,78	102.252,22	77.480,74	69,15%	57,16%	57,87%
Titolo 1 Spese correnti	16.234,28	6.185,20	7.243,06	20.207,05	9.278,01	10.785,84	80,34%	66,67%	67,15%
Titolo 2 Spese di investimento	12.150,20	52.263,70	37.597,02	20.838,73	92.974,20	66.694,90	58,31%	56,21%	56,37%
F.O. 13 Protezione sociale	6.302,15	7.019,65	2.532,31	9.142,76	11.362,11	7.771,75	68,93%	61,78%	32,58%
Titolo 1 Spese correnti	6.302,15	3.234,65	1.887,88	9.142,76	5.481,03	4.116,55	68,93%	59,02%	45,86%
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	3.785,00	644,42	0,00	5.881,08	3.655,20	-	64,36%	17,63%
F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica	453,54	402,72	473,38	815,13	979,02	986,58	55,64%	41,13%	47,98%
Titolo 1 Spese correnti	84,71	30,76	47,78	84,71	30,76	47,78	100,00%	100,00%	100,00%
Titolo 2 Spese di investimento	368,84	371,96	425,60	730,42	948,27	938,80	50,50%	39,23%	45,33%
F.O. 15 Gestione del debito	517,80	367,90	692,75	517,80	367,90	692,75	100,00%	100,00%	100,00%
Titolo 1 Spese correnti	0,74	0,04	632,77	0,74	0,04	632,77	100,00%	100,00%	100,00%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	517,07	367,86	59,98	517,07	367,86	59,98	100,00%	100,00%	100,00%
F.O. 16 Fondi di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Titolo 1 Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Titolo 2 Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
TOTALE REGIONALE (*)	224.837,08	320.843,34	274.811,32	427.608,39	612.958,35	596.272,79	52,58%	52,34%	46,09%

(*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

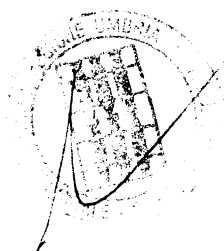


Funzione Obiettivo/Titolo	Impegni (1)			Stanz.di competenza definitivi (2)			Capacità di imp. (1)/(2)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
F.O. 01 Organi Istituzionali									
Titolo 1 Spese correnti	23.331,93	20.969,88	21.455,06	23.487,12	21.041,42	21.757,46	99,34%	99,66%	98,61%
Titolo 2 Spese di investimento	22.976,65	20.388,47	21.078,33	23.081,85	20.459,86	21.353,24	99,54%	99,65%	98,71%
	355,28	581,41	376,72	405,28	581,56	404,22	87,66%	99,97%	93,20%
F.O. 02 Amministrazione generale									
Titolo 1 Spese correnti	115.514,78	111.417,22	112.254,66	130.385,49	122.789,27	122.552,98	88,59%	90,74%	91,60%
Titolo 2 Spese di investimento	102.220,30	104.594,44	105.301,21	110.804,95	109.660,62	112.592,84	92,25%	95,38%	93,52%
	13.294,48	6.822,78	6.953,45	19.580,54	13.128,65	9.960,14	67,90%	51,97%	69,81%
F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio									
Titolo 1 Spese correnti	71.286,08	50.942,61	26.058,79	205.148,66	174.877,76	193.493,77	34,75%	29,13%	13,47%
Titolo 2 Spese di investimento	628,03	2.740,57	808,31	4.389,34	4.593,30	2.737,27	14,31%	59,66%	29,53%
	70.658,06	48.202,03	25.250,48	200.759,32	170.284,46	190.756,50	35,20%	28,31%	13,24%
F.O. 04 Opere pubbliche									
Titolo 1 Spese correnti	67.434,50	7.785,21	5.794,68	95.705,74	35.653,61	31.379,62	70,46%	21,84%	18,47%
Titolo 2 Spese di investimento	121,31	85,47	90,81	236,58	238,85	177,20	51,28%	35,79%	51,25%
	67.313,20	7.699,74	5.703,87	95.469,16	35.414,75	31.202,42	70,51%	21,74%	18,28%
F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale									
Titolo 1 Spese correnti	46.947,98	62.172,33	44.924,23	173.200,41	210.841,61	171.669,02	27,11%	29,49%	26,17%
Titolo 2 Spese di investimento	16.661,04	20.079,01	17.535,64	41.525,83	49.157,63	42.307,43	40,12%	40,85%	41,45%
	30.286,94	42.093,31	27.388,58	131.674,58	161.683,98	129.361,59	23,00%	26,03%	21,17%
F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci									
Titolo 1 Spese correnti	128.086,20	135.873,07	130.337,29	318.400,36	307.548,35	321.419,72	40,23%	44,18%	40,55%
Titolo 2 Spese di investimento	76.136,14	88.887,52	91.822,31	78.697,19	91.233,24	93.639,35	96,75%	97,43%	98,06%
	51.950,06	46.985,56	38.514,98	239.703,17	216.315,11	227.780,38	21,67%	21,72%	16,91%
F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana									
Titolo 1 Spese correnti	63.839,16	85.380,60	47.102,82	148.308,28	155.751,70	113.513,23	43,04%	54,82%	41,50%
Titolo 2 Spese di investimento	16.465,33	13.768,08	13.803,88	18.169,93	15.664,16	15.432,40	90,62%	87,90%	89,45%
	47.373,84	71.612,52	33.298,94	130.138,35	140.087,53	98.080,83	36,40%	51,12%	33,95%
F.O. 08 Industria, artigianato e commercio									
Titolo 1 Spese correnti	56.395,46	82.256,10	50.780,21	184.072,15	195.189,67	146.991,99	30,64%	42,14%	34,55%
Titolo 2 Spese di investimento	2.912,67	2.592,30	2.844,56	8.449,53	8.569,06	9.664,14	34,47%	30,25%	29,43%
	53.482,78	79.663,80	47.935,65	175.622,62	186.620,62	137.327,84	30,45%	42,69%	34,91%
F.O. 09 Turismo									
Titolo 1 Spese correnti	13.379,99	18.681,49	5.074,57	33.980,92	28.856,74	19.003,60	39,38%	64,74%	26,70%
Titolo 2 Spese di investimento	1.492,56	1.985,16	3.043,73	3.407,47	3.155,12	4.044,78	43,80%	62,92%	75,25%
	11.887,43	16.696,33	2.030,84	30.573,45	25.701,62	14.958,82	38,88%	64,96%	13,58%

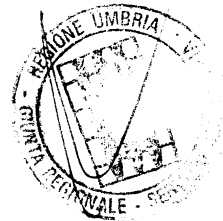


Funzione Obiettivo/Titolo	Impegni (1)			Stanz. di competenza definitivi (2)			Capacità di imp. (1)/(2)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative									
Titolo 1 Spese correnti	38.447,41	33.005,57	49.623,57	66.743,47	62.363,66	78.471,55	57,60%	52,92%	63,24%
Titolo 2 Spese di investimento	28.127,47	23.301,46	32.112,94	28.247,93	23.422,12	32.189,86	99,57%	99,48%	99,76%
	10.319,94	9.704,11	17.510,63	38.495,54	38.941,54	46.281,69	26,81%	24,92%	37,83%
F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro									
Titolo 1 Spese correnti	48.158,12	39.948,32	24.278,94	107.114,39	100.585,30	82.361,39	44,96%	39,72%	29,48%
Titolo 2 Spese di investimento	46.598,67	37.024,03	20.241,00	95.891,73	88.542,18	72.705,64	48,60%	41,82%	27,84%
	1.559,45	2.924,28	4.037,94	11.222,66	12.043,12	9.655,75	13,90%	24,28%	41,82%
F.O. 12 Promozione e tutela della salute									
Titolo 1 Spese correnti	1.475.219,03	1.501.156,34	1.576.467,40	1.761.797,21	1.747.808,29	1.790.671,04	83,73%	85,89%	88,04%
Titolo 2 Spese di investimento	1.362.512,23	1.467.788,58	1.556.669,69	1.624.695,64	1.681.783,72	1.740.305,73	83,86%	87,28%	89,45%
	112.706,80	33.367,76	19.797,72	137.101,56	66.024,57	50.365,31	82,21%	50,54%	39,31%
F.O. 13 Protezione sociale									
Titolo 1 Spese correnti	28.785,77	17.969,44	22.807,87	33.617,86	21.781,55	27.493,03	85,63%	82,50%	82,96%
Titolo 2 Spese di investimento	22.754,03	16.280,22	22.122,10	24.757,96	18.744,52	24.869,06	91,91%	86,85%	88,95%
	6.031,75	1.689,22	685,77	8.859,91	3.037,03	2.623,98	68,08%	55,62%	26,13%
F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica									
Titolo 1 Spese correnti	1.853,26	1.926,91	1.768,48	5.905,71	4.963,90	4.289,93	31,38%	38,82%	41,22%
Titolo 2 Spese di investimento	64,51	97,61	132,76	970,61	927,10	1.009,78	6,65%	10,53%	13,15%
	1.788,75	1.829,30	1.635,71	4.935,10	4.036,80	3.280,14	36,25%	45,32%	49,87%
F.O. 15 Gestione del debito									
Titolo 1 Spese correnti	86.039,76	85.476,59	203.532,94	117.289,66	191.591,73	235.056,97	73,36%	44,61%	86,59%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	31.852,74	31.172,61	29.069,11	38.223,41	38.082,50	33.880,42	83,33%	81,86%	85,80%
	54.187,03	54.303,98	174.463,82	79.066,25	153.509,23	201.176,55	68,53%	35,38%	86,72%
F.O. 16 Fondi di bilancio									
Titolo 1 Spese correnti	1,08	2,93	21,17	3.974,97	156,09	474,20	0,03%	1,88%	4,47%
Titolo 2 Spese di investimento	1,08	2,93	21,17	811,36	104,77	322,88	0,13%	2,79%	6,56%
	0,00	0,00	0,00	3.163,61	51,32	151,32	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE REGIONALE (*)	2.264.720,54	2.254.964,62	2.322.282,65	3.409.132,41	3.381.800,64	3.360.599,52	66,43%	66,68%	69,10%

(*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro



Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Massa Spendibile (2)			Capacità di Spesa (1)/(2)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
F.O. 01 Organi Istituzionali									
Titolo 1 Spese correnti	23.056,62	21.112,25	21.245,41	24.629,19	22.433,54	22.975,52	93,62%	94,11%	92,47%
Titolo 2 Spese di investimento	22.452,56	20.322,35	20.994,01	23.371,64	21.248,50	22.176,31	96,07%	95,64%	94,67%
	604,06	789,90	251,40	1.257,55	1.185,04	799,21	48,03%	66,66%	31,46%
F.O. 02 Amministrazione generale									
Titolo 1 Spese correnti	104.948,62	124.416,75	105.700,34	173.130,51	174.400,39	158.101,88	60,62%	71,34%	66,86%
Titolo 2 Spese di investimento	92.301,33	115.249,09	101.621,04	142.277,31	149.527,70	138.769,22	64,87%	77,08%	73,23%
	12.647,30	9.167,66	4.079,30	30.853,20	24.872,69	19.332,66	40,99%	36,86%	21,10%
F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio									
Titolo 1 Spese correnti	43.193,47	27.655,08	40.285,08	220.460,52	217.909,59	259.804,62	19,59%	12,69%	15,51%
Titolo 2 Spese di investimento	606,87	781,61	1.864,87	6.284,22	6.508,28	6.609,53	9,66%	12,01%	28,21%
	42.586,60	26.873,47	38.420,21	214.176,30	211.401,31	253.195,09	19,88%	12,71%	15,17%
F.O. 04 Opere pubbliche									
Titolo 1 Spese correnti	7.792,67	69.063,07	10.694,48	124.027,00	122.384,28	56.457,67	6,28%	56,43%	18,94%
Titolo 2 Spese di investimento	106,05	105,29	85,47	259,11	276,63	195,17	40,93%	38,06%	43,80%
	7.686,62	68.957,78	10.609,01	123.767,89	122.107,64	56.262,51	6,21%	56,47%	18,86%
F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale									
Titolo 1 Spese correnti	39.762,89	41.672,13	49.029,84	228.345,42	268.355,81	247.216,98	17,41%	15,53%	19,83%
Titolo 2 Spese di investimento	16.279,45	13.910,11	18.965,13	61.945,68	65.515,76	62.620,38	26,28%	21,23%	30,29%
	23.483,44	27.762,03	30.064,71	166.399,75	202.840,06	184.596,60	14,11%	13,69%	16,29%
F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci									
Titolo 1 Spese correnti	119.650,46	120.250,22	123.087,56	386.437,93	383.970,89	413.459,83	30,96%	31,32%	29,77%
Titolo 2 Spese di investimento	87.577,94	76.090,75	75.373,10	95.430,76	96.497,95	111.695,55	91,77%	78,85%	67,48%
	32.072,52	44.159,48	47.714,46	291.007,17	287.472,93	301.764,29	11,02%	15,36%	15,81%
F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana									
Titolo 1 Spese correnti	57.867,69	73.691,84	49.130,28	174.346,73	185.968,47	154.351,07	33,19%	39,63%	31,83%
Titolo 2 Spese di investimento	16.293,91	12.330,79	15.702,17	23.811,24	21.286,19	22.091,41	68,43%	57,93%	71,08%
	41.573,79	61.361,06	33.428,12	150.535,49	164.682,28	132.259,66	27,62%	37,26%	25,27%
F.O. 08 Industria, artigianato e commercio									
Titolo 1 Spese correnti	42.246,64	63.406,22	48.172,59	237.400,61	254.085,95	220.726,39	17,80%	24,95%	21,82%
Titolo 2 Spese di investimento	2.700,05	3.182,00	2.562,35	10.553,53	10.489,49	10.963,81	25,58%	30,34%	23,37%
	39.546,59	60.224,22	45.610,24	226.847,08	243.596,46	209.762,58	17,43%	24,72%	21,74%
F.O. 09 Turismo									
Titolo 1 Spese correnti	7.488,37	7.994,95	8.888,70	41.295,29	41.982,83	38.153,17	18,13%	19,04%	23,30%
Titolo 2 Spese di investimento	1.438,21	1.734,40	2.608,80	4.075,88	3.799,51	4.880,44	35,29%	45,65%	53,45%
	6.050,16	6.260,55	6.279,90	37.219,41	38.183,32	33.272,73	16,26%	16,40%	18,87%

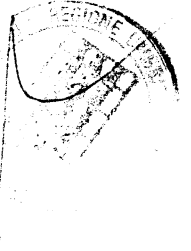


Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Massa Spendibile (2)			Capacità di Spesa (1)/(2)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative									
Titolo 1 Spese correnti	39.789,86	30.925,40	44.103,07	82.191,36	76.416,09	94.557,97	48,41%	40,47%	46,64%
Titolo 2 Spese di investimento	31.174,51	20.811,78	30.827,85	36.265,28	28.339,43	39.556,02	85,96%	73,44%	77,93%
	8.615,35	10.113,62	13.275,23	45.926,08	48.076,66	55.001,96	18,76%	21,04%	24,14%
F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro									
Titolo 1 Spese correnti	46.017,25	32.677,22	42.795,39	170.369,37	165.588,35	146.150,22	27,01%	19,73%	29,28%
Titolo 2 Spese di investimento	44.154,43	28.999,44	38.624,81	156.876,11	151.577,99	135.968,35	28,15%	19,13%	28,41%
	1.862,83	3.677,78	4.170,57	13.493,27	14.010,36	10.181,88	13,81%	26,25%	40,96%
F.O. 12 Promozione e tutela della salute									
Titolo 1 Spese correnti	1.413.682,69	1.525.275,28	1.551.210,58	1.802.842,99	1.850.060,50	1.868.151,79	78,41%	82,44%	83,03%
Titolo 2 Spese di investimento	1.373.111,35	1.465.628,21	1.506.175,62	1.644.902,69	1.691.061,73	1.751.091,57	83,48%	86,67%	86,01%
	40.571,33	59.647,06	45.034,95	157.940,30	158.998,77	117.060,21	25,69%	37,51%	38,47%
F.O. 13 Protezione sociale									
Titolo 1 Spese correnti	26.422,58	19.935,33	22.326,74	42.760,63	33.143,65	35.264,78	61,79%	60,15%	63,31%
Titolo 2 Spese di investimento	26.271,91	17.296,40	21.682,32	33.900,72	24.225,55	28.985,60	77,50%	71,40%	74,80%
	150,67	2.638,93	644,42	8.859,91	8.918,11	6.279,18	1,70%	29,59%	10,26%
F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica									
Titolo 1 Spese correnti	1.689,33	1.911,12	1.511,20	6.720,84	5.942,92	5.276,50	25,14%	32,16%	28,64%
Titolo 2 Spese di investimento	118,47	72,43	135,87	1.055,32	957,86	1.057,56	11,23%	7,56%	12,85%
	1.570,87	1.838,69	1.375,33	5.665,52	4.985,07	4.218,94	27,73%	36,88%	32,60%
F.O. 15 Gestione del debito									
Titolo 1 Spese correnti	86.187,35	85.144,24	204.165,34	117.807,47	191.959,63	235.749,73	73,16%	44,36%	86,60%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	31.853,43	30.539,88	29.701,09	38.224,15	38.082,55	34.513,19	83,33%	80,19%	86,06%
	54.333,92	54.604,36	174.464,25	79.583,32	153.877,09	201.236,54	68,27%	35,49%	86,70%
F.O. 16 Fondi di bilancio									
Titolo 1 Spese correnti	1,08	2,93	21,17	3.974,97	156,09	474,20	0,03%	1,88%	4,47%
Titolo 2 Spese di investimento	1,08	2,93	21,17	811,36	104,77	322,88	0,13%	2,79%	6,56%
	0,00	0,00	0,00	3.163,61	51,32	151,32	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE REGIONALE (*)	2.059.797,58	2.245.134,03	2.322.367,78	3.836.740,81	3.994.758,99	3.956.872,32	53,69%	56,20%	58,69%

(*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle Partite di giro

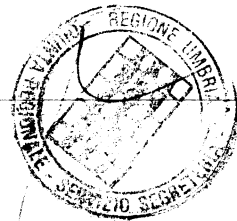
SERVIZIO SEGRETERIA

Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Residui iniziali + impegni (2)			Velocità di cassa (1)/(2)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
F.O. 01 Organi Istituzionali									
Titolo 1 Spese correnti	23.056,62	21.112,25	21.245,41	24.473,99	22.362,00	22.873,11	94,21%	94,41%	93,70%
Titolo 2 Spese di investimento	22.452,56	20.322,35	20.994,01	23.266,44	21.177,11	21.901,40	96,50%	95,96%	95,86%
	604,06	789,90	251,40	1.207,55	1.184,89	771,71	50,02%	66,66%	32,58%
F.O. 02 Amministrazione generale									
Titolo 1 Spese correnti	104.948,62	124.416,75	105.700,34	158.259,79	163.028,34	147.803,56	66,31%	76,32%	71,51%
Titolo 2 Spese di investimento	92.301,33	115.249,09	101.621,04	133.692,66	144.461,52	131.477,59	69,04%	79,78%	77,29%
	12.647,30	9.167,66	4.079,30	24.567,14	18.566,82	16.325,97	51,48%	49,38%	24,99%
F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio									
Titolo 1 Spese correnti	43.193,47	27.655,08	40.285,08	86.597,94	93.974,43	92.369,63	49,88%	29,43%	43,61%
Titolo 2 Spese di investimento	606,87	781,61	1.864,87	2.522,91	4.655,55	4.680,56	24,05%	16,79%	39,84%
	42.586,60	26.873,47	38.420,21	84.075,04	89.318,88	87.689,07	50,65%	30,08%	43,81%
F.O. 04 Opere pubbliche									
Titolo 1 Spese correnti	7.792,67	69.063,07	10.694,48	95.755,76	94.515,88	30.872,73	8,14%	73,07%	34,64%
Titolo 2 Spese di investimento	106,05	105,29	85,47	143,84	123,25	108,78	73,73%	85,43%	78,58%
	7.686,62	68.957,78	10.609,01	95.611,92	94.392,63	30.763,95	8,04%	73,05%	34,49%
F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale									
Titolo 1 Spese correnti	39.762,89	41.672,13	49.029,84	102.092,99	119.686,53	120.472,19	38,95%	34,82%	40,70%
Titolo 2 Spese di investimento	16.279,45	13.910,11	18.965,13	37.080,89	36.437,14	37.848,59	43,90%	38,18%	50,11%
	23.483,44	27.762,03	30.064,71	65.012,11	83.249,39	82.623,59	36,12%	33,35%	36,39%
F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci									
Titolo 1 Spese correnti	119.650,46	120.250,22	123.087,56	196.123,78	212.295,61	222.377,39	61,01%	56,64%	55,35%
Titolo 2 Spese di investimento	87.577,94	76.090,75	75.373,10	92.869,72	94.152,23	109.878,51	94,30%	80,82%	68,60%
	32.072,52	44.159,48	47.714,46	103.254,06	118.143,38	112.498,88	31,06%	37,38%	42,41%
F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana									
Titolo 1 Spese correnti	57.867,69	73.691,84	49.130,28	89.877,61	115.597,38	87.940,66	64,38%	63,75%	55,87%
Titolo 2 Spese di investimento	16.293,91	12.330,79	15.702,17	22.106,63	19.390,11	20.462,89	73,71%	63,59%	76,73%
	41.573,79	61.361,06	33.428,12	67.770,97	96.207,27	67.477,78	61,34%	63,78%	49,54%
F.O. 08 Industria, artigianato e commercio									
Titolo 1 Spese correnti	42.246,64	63.406,22	48.172,59	109.723,91	141.152,38	124.514,61	38,50%	44,92%	38,69%
Titolo 2 Spese di investimento	2.700,05	3.182,00	2.562,35	5.016,67	4.512,74	4.144,22	53,82%	70,51%	61,83%
	39.546,59	60.224,22	45.610,24	104.707,24	136.639,64	120.370,38	37,77%	44,08%	37,89%
F.O. 09 Turismo									
Titolo 1 Spese correnti	7.488,37	7.994,95	8.888,70	20.694,36	31.807,59	24.224,13	36,19%	25,14%	36,69%
Titolo 2 Spese di investimento	1.438,21	1.734,40	2.608,80	2.160,97	2.629,56	3.879,38	66,55%	65,96%	67,25%
	6.050,16	6.260,55	6.279,90	18.533,39	29.178,03	20.344,75	32,64%	21,46%	30,87%



Funzione Obiettivo/Titolo	Pagamenti totali (1)			Residui iniziali + impegni (2)			Velocità di cassa (1)/(2)	
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2007
F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative								
Titolo 1 Spese correnti	39.789,86	30.925,40	44.103,07	53.895,30	47.057,99	65.709,99	73,83%	67,12%
Titolo 2 Spese di investimento	31.174,51	20.811,78	30.827,85	36.144,83	28.218,77	39.479,10	86,25%	78,09%
	8.615,35	10.113,62	13.275,23	17.750,47	18.839,22	26.230,89	48,54%	50,61%
F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro								
Titolo 1 Spese correnti	46.017,25	32.677,22	42.795,39	111.413,11	104.951,36	88.067,77	41,30%	48,59%
Titolo 2 Spese di investimento	44.154,43	28.999,44	38.624,81	107.583,05	100.059,85	83.503,70	41,04%	46,26%
	1.862,83	3.677,78	4.170,57	3.830,06	4.891,52	4.564,06	48,64%	91,38%
F.O. 12 Promozione e tutela della salute								
Titolo 1 Spese correnti	1.413.682,69	1.525.275,28	1.551.210,58	1.516.264,81	1.603.408,56	1.653.948,14	93,23%	93,79%
Titolo 2 Spese di investimento	1.373.111,35	1.465.628,21	1.506.175,62	1.382.719,28	1.477.066,60	1.567.455,53	99,31%	96,09%
	40.571,33	59.647,06	45.034,95	133.545,53	126.341,96	86.492,61	30,38%	52,07%
F.O. 13 Protezione sociale								
Titolo 1 Spese correnti	26.422,58	19.935,33	22.326,74	37.928,53	29.331,55	30.579,61	69,66%	73,01%
Titolo 2 Spese di investimento	26.271,91	17.296,40	21.682,32	31.896,79	21.761,25	26.238,64	82,37%	82,64%
	150,67	2.638,93	644,42	6.031,75	7.570,30	4.340,97	2,50%	14,85%
F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica								
Titolo 1 Spese correnti	1.689,33	1.911,12	1.511,20	2.668,39	2.905,94	2.755,05	63,31%	54,85%
Titolo 2 Spese di investimento	118,47	72,43	135,87	149,22	128,37	180,54	79,39%	75,26%
	1.570,87	1.838,69	1.375,33	2.519,16	2.777,57	2.574,51	62,36%	53,42%
F.O. 15 Gestione del debito								
Titolo 1 Spese correnti	86.187,35	85.144,24	204.165,34	86.557,57	85.844,49	204.225,69	99,57%	99,97%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	31.853,43	30.539,88	29.701,09	31.853,48	31.172,65	29.701,89	100,00%	100,00%
	54.333,92	54.604,36	174.464,25	54.704,09	54.671,84	174.523,81	99,32%	99,97%
F.O. 16 Fondi di bilancio								
Titolo 1 Spese correnti	1,08	2,93	21,17	1,08	2,93	21,17	100,00%	100,00%
Titolo 2 Spese di investimento	1,08	2,93	21,17	1,08	2,93	21,17	100,00%	100,00%
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
TOTALE REGIONALE (*)	2.059.797,58	2.245.134,03	2.322.367,78	2.692.328,93	2.867.922,97	2.918.555,44	76,51%	79,57%

(*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi pregressi e delle Partite di giro



Esercizi Finanziari 2005-2007

Migliaia di euro

Funzione Obiettivo/Titolo		Stanz.di competenza definitivi (1)			Stanz.di competenza iniziali (2)			Indice di variazione (1)-(2)/(2)		
		2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
F.O. 01 Organi Istituzionali		23.487,12	21.041,42	21.757,46	20.273,85	20.108,84	21.401,24	15,65%	4,64%	1,66%
	Titolo 1 Spese correnti	23.081,85	20.459,86	21.353,24	20.023,85	19.808,84	21.151,24	15,27%	3,29%	0,96%
	Titolo 2 Spese di investimento	405,28	581,56	404,22	250,00	300,00	250,00	62,11%	93,85%	61,69%
F.O. 02 Amministrazione generale		130.385,49	122.789,27	122.552,98	119.429,43	120.944,46	114.769,18	9,17%	1,53%	6,78%
	Titolo 1 Spese correnti	110.804,95	109.660,62	112.592,84	104.885,03	110.258,12	105.053,81	5,84%	-0,54%	7,18%
	Titolo 2 Spese di investimento	19.580,54	13.128,65	9.960,14	14.544,40	10.686,33	9.715,37	34,63%	22,85%	2,52%
F.O. 03 Politiche abitative e interventi nel settore edilizio		205.148,66	174.877,76	193.493,77	200.520,71	189.377,34	151.540,71	2,31%	-7,68%	27,68%
	Titolo 1 Spese correnti	4.389,34	4.593,30	2.737,27	4.381,85	4.578,51	2.734,97	0,17%	0,32%	0,08%
	Titolo 2 Spese di investimento	200.759,32	170.284,46	190.756,50	196.138,86	184.798,84	148.805,74	2,36%	-7,85%	28,19%
F.O. 04 Opere pubbliche		95.705,74	35.653,61	31.379,62	92.959,96	30.919,31	31.116,57	2,95%	15,31%	0,85%
	Titolo 1 Spese correnti	236,58	238,85	177,20	234,76	198,27	236,38	0,77%	20,47%	-25,03%
	Titolo 2 Spese di investimento	95.469,16	35.414,75	31.202,42	92.725,20	30.721,04	30.880,19	2,96%	15,28%	1,04%
F.O. 05 Difesa del suolo, protezione civile e tutela ambientale		173.200,41	210.841,61	171.669,02	134.954,43	158.828,64	165.671,18	28,34%	32,75%	3,62%
	Titolo 1 Spese correnti	41.525,83	49.157,63	42.307,43	32.740,90	38.783,17	39.864,31	26,83%	26,75%	6,13%
	Titolo 2 Spese di investimento	131.674,58	161.683,98	129.361,59	102.213,54	120.045,47	125.806,87	28,82%	34,69%	2,83%
F.O. 06 Servizi e infrastrutture per la mobilità e il trasporto merci		318.400,36	307.548,35	321.419,72	313.651,91	298.314,92	281.424,16	1,51%	3,10%	14,21%
	Titolo 1 Spese correnti	78.697,19	91.233,24	93.639,35	77.164,06	82.422,35	82.519,18	1,99%	10,69%	13,48%
	Titolo 2 Spese di investimento	239.703,17	216.315,11	227.780,38	236.487,85	215.892,57	198.904,99	1,36%	0,20%	14,52%
F.O. 07 Agricoltura, foreste ed economia montana		148.308,28	155.751,70	113.513,23	114.675,23	118.867,15	97.786,13	29,33%	31,03%	16,08%
	Titolo 1 Spese correnti	18.169,93	15.664,16	15.432,40	16.473,87	13.732,51	13.476,04	10,30%	14,07%	14,52%
	Titolo 2 Spese di investimento	130.138,35	140.087,53	98.080,83	98.201,36	105.134,65	84.310,09	32,52%	33,25%	16,33%
F.O. 08 Industria, artigianato e commercio		184.072,15	195.189,67	146.991,99	162.577,82	178.355,14	127.764,35	13,22%	9,44%	15,05%
	Titolo 1 Spese correnti	8.449,53	8.569,06	9.664,14	7.713,15	8.188,05	8.600,24	9,55%	4,65%	12,37%
	Titolo 2 Spese di investimento	175.622,62	186.620,62	137.327,84	154.864,67	170.167,09	119.164,11	13,40%	9,67%	15,24%
F.O. 09 Turismo		33.980,92	28.856,74	19.003,60	19.897,83	24.699,71	16.738,64	70,78%	16,83%	13,53%
	Titolo 1 Spese correnti	3.407,47	3.155,12	4.044,78	3.024,10	3.337,33	3.762,38	12,68%	-5,46%	7,51%
	Titolo 2 Spese di investimento	30.573,45	25.701,62	14.958,82	16.873,72	21.362,38	12.976,26	81,19%	20,31%	15,28%



Funzione Obiettivo/Titolo

Funzione Obiettivo/Titolo	Stanz.di competenza definitivi (1)			Stanz.di competenza iniziali (2)			Indice di variazione (1)-(2)/(2)		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007
F.O. 10 Istruzione, cultura ed attività ricreative									
Titolo 1 Spese correnti	66.743,47	62.363,66	78.471,55	44.949,26	48.398,08	48.401,81	48,49%	28,86%	62,13%
Titolo 2 Spese di investimento	28.247,93	23.422,12	32.189,86	16.560,86	15.340,12	17.640,94	70,57%	52,69%	82,47%
F.O. 11 Formazione professionale e politiche del lavoro	38.495,54	38.941,54	46.281,69	28.388,41	33.057,96	30.760,87	35,60%	17,80%	50,46%
Titolo 1 Spese correnti	107.114,39	100.585,30	82.361,39	93.621,03	96.137,34	62.643,54	14,41%	4,63%	31,48%
Titolo 2 Spese di investimento	95.891,73	88.542,18	72.705,64	85.139,96	83.260,26	53.200,14	12,63%	6,34%	36,66%
F.O. 12 Promozione e tutela della salute	11.222,66	12.043,12	9.655,75	8.481,07	12.877,08	9.443,40	32,33%	-6,48%	2,25%
Titolo 1 Spese correnti	1.761.797,21	- 1.747.808,29	1.790.671,04	1.744.228,83	1.609.991,62	1.702.156,04	1,01%	8,56%	5,20%
Titolo 2 Spese di investimento	1.624.695,64	1.681.783,72	1.740.305,73	1.608.404,69	1.565.083,64	1.648.977,00	1,01%	7,46%	5,54%
F.O. 13 Protezione sociale	137.101,56	66.024,57	50.365,31	135.824,14	44.907,99	53.179,04	0,94%	47,02%	-5,29%
Titolo 1 Spese correnti	33.617,86	21.781,55	27.493,03	29.970,31	21.086,59	25.315,81	12,17%	3,30%	8,60%
Titolo 2 Spese di investimento	24.757,96	18.744,52	24.869,06	24.335,26	18.049,56	24.019,10	1,74%	3,85%	3,54%
F.O. 14 Programmazione strategica e socio economica	8.859,91	3.037,03	2.623,98	5.635,05	3.037,03	1.296,71	57,23%	0,00%	102,36%
Titolo 1 Spese correnti	5.905,71	4.963,90	4.289,93	23.055,22	4.694,59	4.066,34	-74,38%	5,74%	5,50%
Titolo 2 Spese di investimento	970,61	927,10	1.009,78	783,85	919,22	784,92	23,83%	0,86%	28,65%
F.O. 15 Gestione del debito	4.935,10	4.036,80	3.280,14	22.271,37	3.775,37	3.281,42	-77,84%	6,92%	-0,04%
Titolo 1 Spese correnti	117.289,66	191.591,73	235.056,97	123.174,05	123.675,26	256.816,03	-4,78%	54,92%	-8,47%
Titolo 3 Spese per il rimborso di mutui e prestiti	38.223,41	38.082,50	33.880,42	43.143,94	41.036,90	44.748,76	-11,40%	-7,20%	-24,29%
F.O. 16 Fondi di bilancio	79.066,25	153.509,23	201.176,55	80.030,11	82.638,36	212.067,27	-1,20%	85,76%	-5,14%
Titolo 1 Spese correnti	3.974,97	156,09	474,20	15.203,76	2.541,16	1.903,27	-73,86%	-93,86%	-75,08%
Titolo 2 Spese di investimento	811,36	104,77	322,88	2.327,23	2.039,81	1.751,95	-65,14%	-94,86%	-81,57%
TOTALE REGIONALE (*)	3.163,61	51,32	151,32	12.876,53	501,35	151,32	-75,43%	-89,76%	0,00%
	3.409.132,41	3.381.800,64	3.360.599,52	3.253.143,64	3.046.940,14	3.109.515,00	4,80%	10,99%	8,07%

(*) Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi pregressi e delle Partite di giro



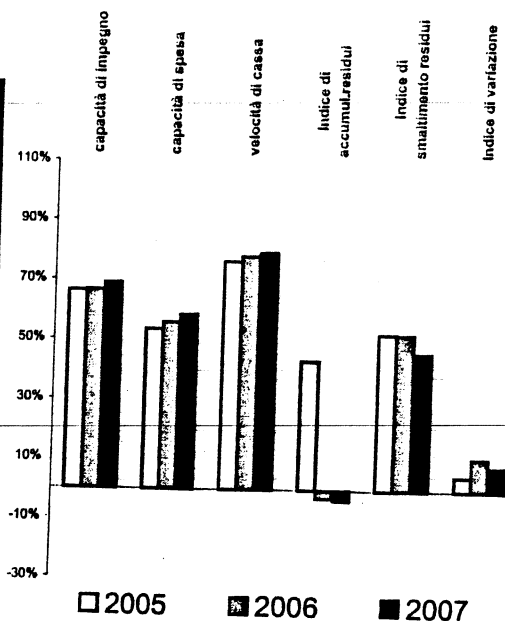
Relazione al Consuntivo 2007														Tab. 19 - Valori pro-capite di alcune poste di bilancio per macro aree funzionali - Triennio 2005-2007													
														2005				2006				2007					
														Stanziamenti procapite	Impegni procapite	Massa spendibile procapite	Totale pagamenti procapite	Stanziamenti procapite	Impegni procapite	Massa spendibile procapite	Totale pagamenti procapite	Stanziamenti procapite	Impegni procapite	Massa spendibile procapite	Totale pagamenti procapite		
Le Politiche del Welfare														2.305,12	1.815,11	2.380,59	1.709,11	2.227,42	1.798,54	2.406,87	1.801,75	2.274,47	1.837,68	2.445,84	1.824,66		
Promozione e tutela della salute														2.030,01	1.699,80	2.077,30	1.628,90	2.002,15	1.719,60	2.119,28	1.747,23	2.024,62	1.782,43	2.112,22	1.753,87		
Protezione sociale														38,74	33,17	49,27	30,45	24,95	20,58	37,97	22,84	31,08	25,79	39,87	25,24		
Politica della casa														236,38	82,14	254,02	49,77	200,33	58,36	249,62	31,68	218,77	29,46	293,75	45,55		
Sistema educativo, Formazione e Politiche del Lavoro														123,42	55,49	196,31	53,02	115,22	45,76	189,68	37,43	93,12	27,45	165,24	48,39		
Istruzione, formazione professionale e lavoro														123,42	55,49	196,31	53,02	115,22	45,76	189,68	37,43	93,12	27,45	165,24	48,39		
Infrastrutture e trasporti														366,87	147,59	445,27	137,87	352,30	155,65	439,85	137,75	363,41	147,37	467,48	139,17		
Infrastrutture per la mobilità e servizi di trasporto														366,87	147,59	445,27	137,87	352,30	155,65	439,85	137,75	363,41	147,37	467,48	139,17		
Ambiente e territorio														309,84	131,80	406,02	54,80	282,36	80,14	447,60	126,85	229,58	57,35	343,35	67,53		
Difesa del suolo, protezione civile e ambientale														199,57	54,10	263,11	45,82	241,52	71,22	307,41	47,74	194,10	50,79	279,51	55,44		
Opere pubbliche														110,28	77,70	142,91	8,98	40,84	8,92	140,19	79,11	35,48	6,55	63,83	12,09		
Turismo ed attività culturali														116,06	59,72	142,29	54,48	104,49	59,21	135,63	44,58	110,21	61,84	150,05	59,91		
Turismo														39,15	15,42	47,58	8,63	33,06	21,40	48,09	9,16	21,49	5,74	43,14	10,05		
Cultura e attività ncreative														76,90	44,30	94,70	45,85	71,44	37,81	87,54	35,43	88,72	56,11	106,91	49,86		
Agricoltura, industria e commercio														382,98	138,54	474,43	115,36	402,01	192,03	504,09	157,05	294,54	110,67	424,08	110,02		
Agricoltura														170,89	73,56	200,89	66,68	178,42	97,81	213,03	84,42	128,34	53,26	174,52	55,55		
Industria e commercio														212,09	64,98	273,54	48,68	223,59	94,23	291,06	72,63	166,20	57,41	249,56	54,47		
Organi istituzionali, funzionamento e programmazione														184,10	162,12	235,61	149,44	170,45	153,86	232,28	168,90	168,01	153,18	210,70	145,24		
Gestione del debito														135,15	99,14	135,74	99,31	219,47	97,92	219,89	97,53	265,77	230,12	266,55	230,84		
Fondi di bilancio														4,58	0,00	4,58	0,00	0,18	0,00	0,18	0,00	0,54	0,02	0,54	0,02		
Totale generale*														3.928,12	2.609,49	4.420,83	2.373,37	3.873,92	2.583,10	4.576,07	2.571,84	3.799,65	2.625,68	4.473,82	2.625,78		

* Al netto del saldo finanziario negativo, dei programmi progressi e delle partite di giro

Indicatori della gestione finanziaria

SPESA

	2005	2006	2007
capacità di impegno	66,43%	66,68%	69,10%
capacità di spesa	53,69%	56,20%	58,69%
velocità di cassa	76,51%	78,28%	79,57%
Indice di accumul.residui	43,35%	-2,72%	-3,49%
Indice di smaltimento residui	52,58%	52,34%	46,09%
Indice di variazione	4,80%	10,99%	8,07%



20 GEN. 2009

Per copia conforme
all'originale.

IL DIRIGENTE

