

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Residui perenti al 31.12.2007

Fun. Ob.	Ambiti d'intervento	Spese correnti (euro)	Spese di investimento (euro)	Totale (euro)	Incidenza Su totale
1	ORGANI E RELAZIONI ISTITUZIONALI	63.272,21	0,00	63.272,21	0,07%
2	SERVIZI AMMINISTRATIVI GENERALI	257.714,07	168.075,60	425.789,67	0,49%
3	PROTEZIONE CIVILE E ANTINCENDI	12.479,78	2.055.954,39	2.068.434,17	2,39%
4	ISTRUZIONE	2.489.525,40	159.768,59	2.649.293,99	3,06%
5	FORMAZIONE PROFESSIONALE	530.456,01	0,00	530.456,01	0,61%
6	BENI ATTIVITA' CULTURALI	462.036,55	2.432.757,99	2.894.794,54	3,34%
7	SPORT E TEMPO LIBERO	196.996,43	1.558.531,63	1.755.528,06	2,03%
8	EDILIZIA ABITATIVA AGEVOLATA	0,00	936,28	936,28	0,00%
9	FAMIGLIA E POLITICHE SOCIALI	130.054,98	3.745.914,83	3.875.969,81	4,47%
10	TUTELE DELLA SALUTE	866.060,56	14.600.920,24	15.466.980,80	17,83%
11	LAVORO E OCCUPAZIONE	256.416,86	32.512,69	288.929,55	0,33%
12	TRASPORTO E COMUNICAZIONI	2.339.829,52	6.326.655,97	8.666.485,49	10,00%
13	AGRICOLTURA	9.065,00	2.311.042,82	2.320.107,82	2,68%
14	FORESTE ED ECONOMIA MONTANA	9.128,00	167.097,43	176.225,43	0,20%
15	COMMERCIO E SERVIZI	48.005,10	387.623,24	435.628,34	0,50%
16	INDUSTRIA E RISORSE MINERARIE	145.173,15	3.188.365,23	3.333.538,38	3,85%
17	ARTIGIANATO	161.088,44	2.902.283,15	3.063.371,59	3,53%
18	TURISMO E INDUSTRIA ALBERGHIERA	22.170,07	1.156.814,36	1.178.984,43	1,36%
19	ALTRI INTERVENTI PER L'ECONOMIA	0,00	4.398.765,51	4.398.765,51	5,07%
20	VIABILITA'	177.490,48	8.262.065,51	8.439.555,99	9,74%
21	OPERE PUBBLICHE E INFRASTRUTTURE	216.019,76	14.226.149,21	14.442.168,97	16,66%
22	OPERE IDRAULICHE E DIFESA DEL SUOLO	0,00	173.550,58	173.550,58	0,20%
23	RISORSE IDRICHE ED ENERGIA	10.184,66	1.741.198,47	1.751.383,13	2,02%
24	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
25	DIFESA DELL'AMBIENTE	398.154,96	0,00	398.154,96	0,46%
26	FINANZA LOCALE	0,00	7.701.791,04	7.701.791,04	8,88%
27	SERVIZI FINANZIARI E RISERVE	0,00	0,00	0,00	0,00%
28	CATASTO E LIBRO FONDIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
31	SERVIZI NON ATTRIBUIBILI	0,00	152.745,18	152.745,18	0,18%
32	CONTABILITA' SPECIALI	39.500,22	0,00	39.500,22	0,05%
	TOTALE COMPLESSIVO	8.840.822,21	77.851.519,94	86.692.342,15	100,00%

Fonte: Ufficio Spese della Provincia autonoma di Bolzano

1.10 Il risultato di amministrazione

La chiusura dell'esercizio evidenzia un avanzo di amministrazione di 349,8 milioni di euro (nel 2006:338,9 milioni di euro), determinato dalla somma della giacenza di cassa risultante al 31.12.2007 (17,5 milioni di euro) e della differenza (332,3 milioni di euro) tra gli importi complessivi dei residui attivi (2.824,3 milioni di euro, di cui 1.286,7 milioni di euro in conto competenza 2007 e 1.537,6 milioni di euro in conto residui 2006) e dei residui passivi (2.492 milioni di euro, di cui 1.503,1 milioni di euro in conto competenza e 988,9 milioni di euro in conto residui 2006).

Tale avanzo risulta anche dimostrato dalla differenza tra le minori spese per 713,7 milioni di euro (di cui 623,5 milioni di euro in conto competenza 2007 e 90,2 milioni di euro in conto residui) e le effettive minori entrate dell'esercizio 2007 per 363,9 milioni di euro (di cui 358,9 milioni di euro in conto competenza 2007 e 5 milioni di euro in conto residui),

determinate senza l'importo di 338,9 milioni di euro, avanzo dell'esercizio 2006 non accertato in entrata.

Nel 2006 le minori spese ammontarono a 684,3 milioni di euro e le effettive minori entrate a 345,4 milioni di euro.

1.11 Il conto di cassa

Nell'esercizio 2007 le riscossioni sono ammontate a 4.567,3 milioni di euro (a fronte di previsioni finali complessive di 8.094,5 milioni di euro), di cui 3.387,3 milioni di euro in conto competenza 2007 e 1.180 milioni di euro in conto residui.

I pagamenti sono ammontati a 4.572,2 milioni di euro (a fronte di previsioni finali di 7.777,9 milioni di euro), di cui 3.245,3 milioni in conto competenza 2007 e 1.326,9 milioni di euro in conto residui. La chiusura dell'esercizio 2007 ha registrato una giacenza di cassa di 17,5 milioni di euro, corrispondente alla somma algebrica della differenza tra le riscossioni ed i pagamenti afferenti all'esercizio (- 4,9 milioni di euro) e del saldo positivo di cassa all'inizio dell'esercizio stesso (22,4 milioni di euro).

1.12 Il conto del patrimonio

Il "Quadro" riassuntivo della situazione patrimoniale al 31.12.2007, costituente parte integrante del Rendiconto 2007 della Provincia autonoma di Bolzano, evidenzia che la consistenza patrimoniale netta alla chiusura dell'esercizio è di 8.559,3 milioni di euro (nel 2006: 8.240,5 milioni di euro), con un miglioramento netto di 318,8 milioni di euro (nel 2006: 3.485,6 milioni di euro), ed è pari alla differenza tra l'ammontare complessivo delle attività finanziarie e patrimoniali per 11.318 milioni di euro ed il totale delle passività finanziarie e patrimoniali per 2.758,7 milioni di euro. Il miglioramento della consistenza patrimoniale è connesso ad aumenti delle attività per 421,9 milioni di euro e delle passività per 103,1 milioni di euro. In particolare, le attività finanziarie sono ammontate a 2.841,9 milioni di euro (nel 2006: 2.744,9 milioni di euro) e risultano costituite da 2.824,3 milioni di euro di residui attivi e da 17,6 dalla giacenza di cassa, a fronte di passività finanziarie, costituite da soli residui passivi, pari a 2.492 milioni di euro (nel 2006: 2.406 milioni di euro), con un'eccedenza attiva finanziaria al 31.12.2007 di 349,8 milioni di euro (nel 2006: 338,9 milioni di euro). I crediti e le partecipazioni hanno registrato un miglioramento di 47,2 milioni di euro (nel 2006: 17,9 milioni di euro), passando dalla consistenza iniziale di 1.065,6 milioni di euro a 1.112,8 milioni di euro, ed il valore complessivo dei beni patrimoniali è risultato incrementato di 277,7 milioni di euro (nel 2006: 3.446,9 milioni di euro), passando da 7.085,6 milioni di euro a 7.363,2 milioni di euro.

Le passività finanziarie sono passate da 2.406 milioni di euro a 2.492 milioni di euro con un aumento di 86 milioni di euro, e le passività patrimoniali sono aumentate di 17 milioni di euro passando da 249,6 milioni di euro a 266,6 milioni di euro: in particolare, i mutui passivi sono aumentati di 2,3 milioni di euro ed i residui perenti sono diminuiti di 19,3 milioni di euro.

La situazione generale del patrimonio si riassume quindi come segue:

(in milioni di euro)

Attività all'1.01.2007	10.896,1
Passività all'1.01.2007	2.655,6
Eccedenza attività all'1.01.2007	8.240,5
Attività al 31.12.2007	11.318
Passività al 31.12.2007	2.758,7
Eccedenza attività al 31.12.2007	8.559,3
Miglioramento patrimoniale netto	318,8

Infine va rilevato che la Provincia - in attesa di una modifica della vigente normativa provinciale (che prevede solo una contabilità di tipo finanziario) di recepimento dei criteri

di classificazione di inventariazione e di valutazione degli elementi attivi e passivi del patrimonio e delle relative variazioni ed integrazioni, come definiti da SEC 95 di cui ai regolamenti comunitari (vedasi in particolare il Regolamento n. 2223/96 del Consiglio del 25 giugno 2006) - ha provveduto a corredare, per la prima volta ed in via sperimentale, il conto del patrimonio per l'esercizio 2007 con un prospetto riepilogativo delle variazioni patrimoniali verificatesi nell'esercizio stesso secondo la suddetta nuova classificazione.

Da tale prospetto le attività finanziarie risultano passate da 418,5 milioni di euro a 445,7 milioni di euro, le attività non finanziarie da 3.873,5 milioni di euro a 3.952 milioni di euro e conseguentemente il patrimonio netto da 4.292 milioni di euro a 4.397,7 milioni di euro. In tale riclassificazione, peraltro, non compare ancora alcuna indicazione concernente le passività in essere.

Al riguardo si rammenta che l'esigenza di armonizzazione degli aggregati del conto del patrimonio conformi alle definizioni del SEC 95 è stata da ultimo ribadita dal D.lgs 12 aprile 2006, n. 170, dovendosi considerare la classificazione suddetta quale obiettivo di finanza pubblica anche per gli enti ad autonomia speciale.

1.13 I funzionari delegati

Ai sensi degli artt. 52 e 53 della legge di contabilità provinciale (LP n. 1/2002), sono autorizzate dal Direttore della Ripartizione finanze e bilancio aperture di credito presso la Tesoreria della Provincia, a favore di funzionari delegati preposti ai vari settori dell'attività gestionale, per i pagamenti di determinate spese, sia in conto competenza che in conto residui, da effettuarsi con l'osservanza delle procedure e degli obblighi all'uopo prescritti dalla legge stessa.

Nel 2007 i funzionari delegati sono stati n. 83, come nel 2006, a favore dei quali sono state autorizzate n. 94 aperture di credito (nel 2006: n. 215) per un ammontare complessivo di 587,31 milioni di euro (nel 2006: 574 milioni di euro); a fronte delle stesse, sono stati emessi n. 874 ordini di accreditamento e relative modifiche (nel 2006: n. 902). I pagamenti disposti dai funzionari delegati sono ammontati a 242 milioni di euro (nel 2006: 220 milioni di euro), di cui 692 mila euro, pari allo 0,29 %, sono avvenuti in contanti ed hanno interessato i seguenti settori di intervento:

(migliaia di euro)

Settori d'intervento	Pagamenti 2006	Pagamenti 2007
Organi istituzionali	105	105
Spese generali di amministrazione	1.236	1.929
Personale	1.130	1.130
ASTAT	17	27
Strade ed infrastrutture	243	253
Servizio tecnico edilizia	11.276	10.406
Beni culturali	73	168
Scuola e cultura	1.211	1.005
Lavoro	1.110	1.100
Formazione professionale	10.450	9.700
Sanità e servizio sociale	119	123
Edilizia abitativa	136.065	152.618
Protezione civile	155	150
Protezione ambiente e paesaggio	1.438	1.432
Opere idrauliche/bacini montani	30.278	37.159
Agricoltura	765	682
Foreste	23.847	23.427
Artigianato, turismo, commercio e servizi	132	613
Traffico e trasporti	26	28
Totale	219.666	242.055

Fonte: Ufficio vigilanza finanziaria della Provincia autonoma di Bolzano

Alla data del 31.12.2007 risultano presentati, alla competente Ripartizione finanze e bilancio, n. 280 rendiconti (nel 2006: n. 790) per il riscontro amministrativo contabile e controllati n. 496. Al riguardo sono state formulate complessivamente n. 82 osservazioni (nel 2006: n. 90) per irregolarità, sanate a seguito dei chiarimenti forniti dai funzionari delegati interessati.

Non sono state effettuate visite ispettive presso i funzionari delegati. Nell'anno 2007 sono stati presentati dai responsabili delle gestioni n. 70 rendiconti per le gestioni di fondi fuori bilancio riferite all'anno finanziario 2006.

Sono stati controllati n. 681 rendiconti amministrativi periodici degli agenti contabili, n. 272 dell'economista provinciale, nonché n. 66 conti giudiziali annuali delle entrate degli stessi.

2 Profili di attività

2.1 Attività pianificatoria e programmatica

Anche nell'anno 2007 la Giunta provinciale ha svolto la necessaria attività pianificatoria e programmatica approvando, tra l'altro:

- Con la deliberazione n. 3 dell'8 gennaio 2007 il programma statistico provinciale 2007-2009;
- Con la deliberazione n. 18 dell'8 gennaio 2007 il programma nel settore dell'edilizia agevolata, di costruzione per case albergo per lavoratori;
- Con la deliberazione n. 782 del 12 marzo 2007 il programma 2007 ed il programma provvisorio 2008-2009 per la realizzazione delle reti fognarie e dei relativi impianti di depurazione;
- Con la deliberazione n. 783 del 12 marzo 2007 il programma relativo ad interventi dell'amministrazione provinciale in materia di gestione dei rifiuti per il triennio 2007-2009;
- Con la deliberazione n. 1005 del 26 marzo 2007 il programma operativo "Cooperazione territoriale europea Italia - Svizzera 2007-2013 (Interreg. IV)";
- Con deliberazione n. 1389 del 2 maggio 2007 il programma consumeristico "Consulenza dei consumatori" ai fini dell'ammissione al finanziamento statale;
- Con la deliberazione n. 2108 del 25 giugno 2007 la modifica del "Piano straordinario per la rimozione delle situazioni a rischio idrogeologico più alte della Provincia autonoma di Bolzano";
- Con la deliberazione n. 2360 del 9 luglio 2007 il "Piano provinciale del contenimento dei tempi di attesa" per prestazioni mediche specialistiche, valido per il triennio 2007-2009;
- Con la deliberazione n. 2458 del 23 luglio 2007 il documento preliminare di piano generale di utilizzazione delle acque pubbliche della Provincia autonoma di Bolzano;
- Con la deliberazione n. 2626 del 30 luglio 2007 il piano di distribuzione ai sensi degli artt. 1 e 2 del D.P.R. 26 maggio 1977, n. 235;
- Con la deliberazione n. 3241 del 1° ottobre 2007 il programma di sviluppo rurale 2007-2013 della Provincia autonoma di Bolzano ai sensi del regolamento CE n. 1698/2005;
- Con la deliberazione n. 3314 dell'8 ottobre 2007 il programma triennale per l'edilizia scolastica 2007-2009 L. 11 gennaio 1996, n. 23;
- Con la deliberazione n. 3657 del 29 ottobre 2007 la modifica e l'integrazione del programma 2007 e del programma provvisorio 2008-2009 per la realizzazione delle reti fognarie e dei relativi impianti di depurazione;
- Con la deliberazione n. 4076 del 3 dicembre 2007 il programma operativo dell'obiettivo "Cooperazione territoriale Europea - programma Interreg. IV Italia - Austria, 2007-2013".

2.2 Attività legislativa e regolamentare

Nell'anno 2007 sono state approvate n. 15 leggi provinciali (nel 2006: n. 16). Di tali leggi, n. 5 hanno carattere esclusivamente finanziario: la n. 4 contiene disposizioni in connessione con l'assestamento del bilancio di previsione della Provincia autonoma di Bolzano per l'anno finanziario 2007 e per il triennio 2007-2009, la n. 5 dispone l'approvazione di tale assestamento, la n. 7 dispone l'approvazione del rendiconto generale della Provincia per l'esercizio finanziario 2005, la n. 14 contiene le disposizioni per la formazione del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2008 e per il triennio 2008-2010 (legge finanziaria 2008) e la n. 15 dispone l'approvazione del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2008 e per il triennio 2008-2010.

Delle altre leggi, la n. 1 apporta modifiche alla L.P. n. 4/1997 recante "Interventi della Provincia autonoma di Bolzano per il sostegno dell'economia", la n. 2 contiene norme sulla "valutazione ambientale per piani e progetti", la n. 3 reca modifiche della L.P. n. 13/1997 (Legge urbanistica provinciale), la n. 6 apporta modifiche alle leggi provinciali in vari settori, la n. 8 concerne l'ordinamento dell'industria, la n. 9 apporta modifiche alle leggi provinciali in materia di protezione della fauna selvatica e di esercizio della caccia, di associazioni agrarie nonché di raccolta dei funghi (oggetto di ricorso alla Consulta da parte del Presidente del Consiglio dei Ministri per questioni di legittimità costituzionale), la n. 10 reca "Interventi per l'assistenza alle persone non autosufficienti", la n. 11 concerne l'ordinamento dei servizi, la n. 12 disciplina i Servizi pubblici locali e la n. 13 disciplina il "Servizio di soccorso alpino".

Per quanto concerne l'attività regolamentare, risultano emanati nell'anno 2007 con decreto del Presidente della Provincia di Bolzano, come nell'anno precedente, n. 45 regolamenti dei quali sono stati registrati n. 38 e n. 7 sono stati ritirati a seguito delle osservazioni della Corte.

Infine, nell'anno 2007 risulta emanato il decreto legislativo 21 maggio 2007, n. 83, recante: "Norme di attuazione dello Statuto speciale della Regione Trentino-Alto Adige concernenti modifiche al decreto legislativo 18 maggio 2001, n. 280, in materia di catasto terreni e urbano".

2.3 Le funzioni-obiettivo

Dall'esercizio finanziario 2003 le spese della Provincia nel bilancio vengono determinate e ripartite, ai sensi dell'art. 13 della L.P. n. 1/2002, in (n. 30) funzioni-obiettivo, in relazione cioè alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili nel periodo cui il bilancio si riferisce.

Nelle tabelle seguenti si evidenziano con appositi indicatori i dati finanziari concernenti le suddette funzioni obiettivo, rilevando che gli impegni complessivamente assunti nel 2007 sono pari a 4.748.441.690,44 euro (+3,90% rispetto al 2006: 4.570.315.182,75 euro) con un incremento complessivo rispetto all'esercizio precedente di 178.126.507,69 euro (+ 126.676.973,70 euro per le spese correnti, + 11.846.449,90 euro per le spese in conto capitale, + 104.002,28 euro per spese relative al rimborso di mutui e prestiti e + 39.499.081,81 euro per le spese attinenti alle contabilità speciali).

Funzione obiettivo n. 1 - Organi e relazioni istituzionali

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	12.629.110,34	13.085.323,54	94,79%	94,69 %	80,62%	74,79 %
Impegni	11.971.404,27	12.390.669,45				
Pagamenti	10.181.940,60	9.787.148,10				
Residui	1.789.463,67	2.603.521,35				
Economie	657.706,07	694.654,09				

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Gli stanziamenti iscritti nel bilancio 2007, tutti per le spese correnti, risultano superiori per 456.213,20 euro rispetto all'esercizio 2006 (+3,61%). Si rileva un decremento (-3,43%) dei fondi destinati alla cooperazione internazionale (nel 2006 pari a 3.028.310,34 euro e nel 2007 2.924.423,54 euro).

Sempre rispetto all'esercizio precedente si registra un lieve decremento (-0,10 %) della capacità di impegno delle risorse e un rilevante decremento della capacità di pagamento (-5,83%), risultando ancora da pagare al 31.12.2007 2.603.521,35 euro delle somme impegnate.

Funzione obiettivo n. 2 – Servizi amministrativi generali

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanziamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanziamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanziamenti	562.145.099,41	575.373.769,27	98,04%	99,37 %	92,00%	93,58 %
Impegni	551.103.837,13	571.746.160,43				
Pagamenti	517.150.953,19	538.412.228,55				
Residui	33.952.883,94	33.333.931,88				
Economie	11.041.262,28	3.627.608,84				

Rispetto all'esercizio 2006 gli stanziamenti, quasi tutti per le spese correnti (569.023.769,27 euro), registrano un incremento del 2,66%, gli impegni un aumento del 4,12% e i pagamenti un aumento del 4,44% mentre la capacità di impegno e quella di pagamento sono leggermente migliorate (rispettivamente: +1,33% e +1,58%).

Nell'ambito funzionale in questione rileva la spesa impegnata per gli assegni fissi e competenze accessorie al personale (320.233.419,00 euro) (+2,29% rispetto al 2006: 313.051.266,28 euro), per compensi al personale per lavoro straordinario (5.258.575,75 euro) (+20,14% rispetto al 2006: 4.377.081,10 euro) e per missioni (7.399.700,25 euro) (-5,34% rispetto al 2006: 7.816.818,24 euro). Si registra un decremento rispetto all'esercizio finanziario 2006 (-5,78%) degli stanziamenti riguardanti le spese relative alla voce "spese per il personale assunto ed esperti incaricati con contratto di lavoro a tempo determinato per temporanee esigenze dell'Amministrazione provinciale e per studenti o neolaureati assunti per lo svolgimento di un tirocinio pratico" (1.748.400,00 euro; nel 2006: 1.855.682,00 euro).

Funzione obiettivo n. 3 – Protezione civile e antincendi

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanziamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanziamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanziamenti	53.095.325,25	40.648.778,48	96,85%	97,55%	42,52%	37,85%
Impegni	51.420.922,91	39.651.175,76				
Pagamenti	22.575.747,34	15.384.901,40				
Residui	28.845.175,57	24.266.274,36				
Economie	1.674.402,34	997.602,72				

Nell'area della protezione civile ed antincendi si riscontra nel 2007 una considerevole diminuzione rispetto all'esercizio precedente degli stanziamenti (-23,44%) e degli impegni (-22,89%); si registra un lieve aumento (+0,70%) della capacità di impegno e una diminuzione (-4,67%) di quella di pagamento. I suddetti impegni hanno riguardato per 15.765.962,94 euro (+6,86% rispetto al 2006: 14.753.777,48 euro) le spese correnti

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

e per 23.885.212,82 euro (-34,86% rispetto al 2006: 36.667.145,43 euro) le spese in conto capitale.

Funzione obiettivo n. 4 – Istruzione

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	569.737.880,12	590.482.744,40	99,77%	99,72%	83,76%	82,25%
Impegni	568.418.399,70	588.855.648,99				
Pagamenti	477.235.874,73	485.644.087,03				
Residui	91.182.524,97	103.211.561,96				
Economie	1.319.480,42	1.627.095,41				

Gli impegni assunti per l'area Istruzione (588.855.648,99 euro, di cui soli 32.801.433,37 euro concernenti spese in conto capitale) registrano, rispetto al 2006, un aumento del 3,60 % (+20.437.249,29 euro). E' rimasta quasi invariata la capacità di impegno (-0,05%), mentre è leggermente diminuita (-1,51%) quella di pagamento.

Funzione obiettivo n. 5 – Formazione professionale

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	55.893.344,11	59.755.979,34	97,66%	91,53%	31,26%	32,05%
Impegni	54.582.686,82	54.692.088,94				
Pagamenti	17.473.318,86	19.152.069,68				
Residui	37.109.367,96	35.540.019,26				
Economie	1.310.657,29	5.063.890,40				

Nel 2007 si rileva, rispetto all'esercizio precedente, un aumento degli stanziamenti destinati alla formazione professionale (+3.862.635,23 euro) nonché degli impegni relativi (+109.402,12 euro), dei quali soltanto 3.349.000,00 euro hanno riguardato le spese in conto capitale, registrandosi una diminuzione della capacità di impegno (-6,13%) ed un aumento della capacità di pagamento (+0,79%).

In particolare, si nota un lieve aumento degli stanziamenti (+1,03%) destinati ai "programmi di formazione e riqualificazione con il sostegno del Fondo Sociale Europeo" (34.240.307,13 euro; nel 2006: 33.892.330,00 euro).

Funzione obiettivo n. 6 – Beni e attività culturali

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	72.846.799,67	80.241.106,01	98,66%	99,74%	58,01%	56,88%
Impegni	71.867.638,65	80.036.256,80				
Pagamenti	42.260.210,22	45.637.264,82				
Residui	29.607.428,43	34.398.991,98				
Economie	979.161,02	204.849,21				

Per l'area beni e attività culturali nel 2007 gli stanziamenti e gli impegni sono considerevolmente aumentati rispetto a quelli dell'esercizio precedente (rispettivamente del + 10,15% pari a +7.394.306,34 euro e del + 11,37% pari a +8.168.618,15 euro); risulta leggermente aumentata la capacità di impegno (+1,08%) e leggermente diminuita la capacità di pagamento (-1,13%).

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Funzione obiettivo n. 7 – Sport e tempo libero

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanziamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanziamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanziamenti	18.076.779,95	21.037.258,41	100,00%	99,98%	18,30%	17,30%
Impegni	18.076.639,22	21.033.492,81				
Pagamenti	3.308.798,76	3.638.396,47				
Residui	14.767.840,46	17.395.096,34				
Economie	140,73	3.765,60				

Nel 2007 sia gli stanziamenti che gli impegni sono aumentati rispetto all'esercizio precedente, rispettivamente del + 16,38% pari a 2.960.478,46 euro e del + 16,36% pari a 2.956.853,59 euro. Sostanzialmente invariata è risultata la capacità di impegno (- 0,02%), mentre quella di pagamento è ulteriormente peggiorata (-1,00%), con conseguente formazione di un cospicuo importo di residui passivi.

Funzione obiettivo n. 8 – Edilizia abitativa agevolata

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanziamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanziamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanziamenti	200.000.000,00	165.663.000,00	100,00%	100,00%	27,32%	5,59%
Impegni	199.999.999,84	165.655.436,75				
Pagamenti	54.647.497,08	9.252.312,19				
Residui	145.352.502,76	156.403.124,56				
Economie	0,16	7.563,25				

Gli stanziamenti iscritti nel bilancio 2007 per il settore dell'Edilizia abitativa agevolata, concernenti per l' 81,89% le spese per investimenti, sono considerevolmente diminuiti rispetto all'esercizio precedente (-17,17%) e risultano sostanzialmente tutti impegnati, evidenziando quindi un'ottima capacità di impegno, mentre risulta sempre non soddisfacente e peraltro ancora molto diminuita (-21,73%) quella di pagamento, con conseguente elevata formazione di residui passivi, pari al 94,41% dei fondi impegnati.

Funzione obiettivo n. 9 – Famiglia e politiche sociali

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanziamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanziamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanziamenti	276.679.414,34	288.161.537,14	98,39%	98,92%	69,33%	65,98%
Impegni	272.234.313,57	285.059.932,27				
Pagamenti	191.823.338,94	190.123.034,14				
Residui	80.410.974,63	94.936.898,13				
Economie	4.445.100,77	3.101.604,87				

Per l'area famiglia e politiche sociali, rispetto al 2006, gli stanziamenti e gli impegni risultano aumentati rispettivamente di 11.482.122,80 euro (+4,15%) e 12.825.618,70 euro (+4,71%), mentre i pagamenti, pur essendo leggermente aumentati rispetto al 2006 dello 0,53%, fanno registrare un ulteriore (+18,06%) incremento dei residui passivi.

Inoltre, sempre rispetto al 2006, gli impegni per le spese correnti sono passati da 223.735.961,24 euro a 235.084.215,88 euro e quelli per le spese in conto capitale da 48.498.352,33 euro a 49.975.716,39 euro.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Funzione obiettivo n. 10 – Tutela della salute

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	1.106.685.991,34	1.135.295.929,14	99,73%	99,84%	81,08%	78,80%
Impegni	1.103.687.576,44	1.133.456.433,82				
Pagamenti	897.294.681,40	894.633.238,67				
Residui	206.392.895,04	238.823.195,15				
Economie	2.998.414,90	1.839.495,32				

Si evince dalla tabella un aumento degli stanziamenti rispetto all'esercizio finanziario 2006 per circa 28.609.937,80 euro (+ 2,59%); gli impegni registrano un incremento di 29.768.857,38 euro (+ 2,70 %) ed i pagamenti risultano inferiori per 2.661.442,73 euro. Pertanto la capacità di impegno ha continuato ad essere molto elevata, risultando sostanzialmente utilizzate quasi tutte le risorse disponibili, mentre la capacità di pagamento, sempre rispetto all'esercizio precedente, è diminuita (-2,28%).

Funzione obiettivo n. 11 – Lavoro e occupazione

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	3.698.169,03	4.164.269,95	97,95%	96,82%	43,95%	44,18%
Impegni	3.622.199,68	4.032.029,69				
Pagamenti	1.625.187,61	1.839.958,47				
Residui	1.997.012,07	2.192.071,22				
Economie	75.969,35	132.240,26				

Rispetto al 2006 emerge un aumento degli stanziamenti (+12,60%) e degli impegni (+11,31%). Peraltro, mentre è sempre alta la capacità di impegno anche se diminuita rispetto all'esercizio finanziario 2006 del 1,13%, quella di pagamento risulta sempre non del tutto soddisfacente anche se aumentata dello 0,23%, risultando ancora da pagare alla chiusura dell'esercizio il 54,37% delle somme impegnate.

Funzione obiettivo n. 12 – Trasporti e comunicazioni

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	115.773.435,14	166.116.353,24	99,27%	99,79%	52,14%	47,67%
Impegni	114.928.201,19	165.768.763,96				
Pagamenti	60.358.865,39	79.194.838,92				
Residui	54.569.335,80	86.573.925,04				
Economie	845.233,95	347.589,28				

Per il settore dei trasporti risultano notevolmente aumentati, rispetto all'esercizio precedente, gli stanziamenti del + 43,48% pari a +50.342.918,10 euro e gli impegni del + 44,24% pari a +50.840.562,77 euro. In particolare, gli impegni delle spese correnti sono passati da 54.413.780,86 euro a 77.761.427,13 euro (+42,91%) e quelli delle spese in conto capitale da 60.514.420,33 euro a 88.007.336,83 euro (+45,43%). La capacità di impegno è sostanzialmente rimasta invariata (+0,52%), mentre è peggiorata quella di pagamento (-4,47%).

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Funzione obiettivo n. 13 – Agricoltura

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanziamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanziamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanziamenti	112.081.940,83	108.726.899,10	98,56%	99,19%	53,56%	59,43%
Impegni	110.471.869,33	107.844.143,92				
Pagamenti	60.033.350,22	64.617.696,90				
Residui	50.438.519,11	43.226.447,02				
Economie	1.610.071,50	882.755,18				

Il settore registra rispetto all'esercizio precedente una diminuzione degli stanziamenti del 2,99%; degli impegni del 2,38% ed un aumento dei pagamenti del 7,64%. La capacità di impegno è rimasta sostanzialmente invariata (+0,63%), mentre quella di pagamento è migliorata del 5,87%, facendo diminuire di 7.212.072,09 euro l'importo dei residui passivi di nuova formazione. Inoltre, sono leggermente diminuiti l'importo degli impegni in conto capitale (-0,52%) (nel 2007: 80.991.799,09 euro; nel 2006: 81.414.882,06 euro), e quello degli impegni di spese di parte corrente (-7,59%) (nel 2007: 26.852.344,83 euro; nel 2006 29.056.987,27 euro).

Funzione obiettivo n. 14 – Foreste ed economia montana

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanziamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanziamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanziamenti	36.552.621,21	39.629.039,21	92,01%	97,73%	45,81%	47,28%
Impegni	33.633.298,25	38.729.063,14				
Pagamenti	16.743.837,30	18.734.897,46				
Residui	16.889.460,95	19.994.165,68				
Economie	2.919.322,96	899.976,07				

A fronte di un aumento rispetto al 2006 degli stanziamenti di 3.076.418 euro (+8,42%) e degli impegni di 5.095.764,89 euro (+15,15%), il settore dei pagamenti risulta migliorato dell'11,89%; si rileva un aumento dei residui passivi di nuova formazione, passati da 16.889.460,95 euro a 19.994.165,68 euro (+ 18,38%).

Inoltre, in particolare sempre rispetto al 2006, risultano diminuiti gli impegni di spese correnti (da 6.555.215,65 euro a 6.195.975,14 euro) e aumentati quelli di spese in conto capitale (da 27.078.082,60 euro a 32.533.088,00 euro pari a +20,15%).

Funzione obiettivo n. 15 – Commercio e servizi

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanziamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanziamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanziamenti	20.125.091,10	28.139.470,31	99,55%	97,63%	57,53%	39,18%
Impegni	20.034.915,79	27.472.950,63				
Pagamenti	11.577.602,67	11.024.172,45				
Residui	8.457.313,12	16.448.778,18				
Economie	90.175,31	666.519,68				

Gli stanziamenti e gli impegni sono aumentati rispetto al 2006 del 39,82% e del 37,13%. La capacità di impegno, molto alta, è lievemente diminuita dell'1,92% rispetto all'esercizio precedente.

La capacità di pagamento è considerevolmente peggiorata (-18,35%). I residui passivi di nuova formazione sono passati da 8.457.313,12 euro a 16.448.778,18 euro pari a +94,49%.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Funzione obiettivo n. 16 – Industria e risorse minerarie

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	28.293.250,03	24.163.462,61	99,16%	98,71%	24,71%	23,96%
Impegni	28.056.122,51	23.852.275,02				
Pagamenti	6.991.551,18	5.788.524,20				
Residui	21.064.571,33	18.063.750,82				
Economie	237.127,52	311.187,59				

Nel 2007 sia gli stanziamenti che gli impegni hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, un'ulteriore riduzione, che ha interessato esclusivamente le spese di investimento, ridotte da 26.685.867,50 euro a 22.374.011,61 euro, pari a - 16,16% (stanziamenti), mentre le spese correnti sono passate da 1.607.382,53 euro a 1.789.451,00 euro, pari a + 11,33% (stanziamenti), con una flessione della capacità di impegno (-0,45%).

Rispetto all'esercizio precedente, la capacità di pagamento, sempre molto bassa, è diminuita dello 0,75 %.

Funzione obiettivo n. 17 – Artigianato

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	44.687.991,50	44.825.113,21	96,76%	97,85%	36,92%	24,63%
Impegni	43.240.999,03	43.861.426,72				
Pagamenti	16.500.957,82	11.039.866,77				
Residui	26.740.041,21	32.821.559,95				
Economie	1.446.992,47	963.686,49				

Il settore evidenzia rispetto al 2006 un situazione invariata degli stanziamenti (+ 0,31%, pari a 137.121,71 euro) e degli impegni (+1,43%, pari a 620.427,69 euro), mentre registra una flessione dei pagamenti (-33,10%), con aumento dei residui passivi di nuova formazione per 6.081.518,74 euro. Risulta ulteriormente diminuita la capacità di pagamento (- 12,29%).

Funzione obiettivo n. 18 – Turismo e industria alberghiera

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	47.611.749,50	42.828.166,69	99,50%	99,51%	56,12%	57,41%
Impegni	47.373.565,20	42.618.334,83				
Pagamenti	26.718.351,00	24.587.904,75				
Residui	20.655.214,20	18.030.430,08				
Economie	238.184,30	209.831,86				

Rispetto al 2006 gli stanziamenti, gli impegni ed i pagamenti hanno subito una diminuzione (rispettivamente -4.783.582,81 euro, pari a -10,05%; - 4.755.230,37 euro, pari a -10,04%; - 2.130.446,25 euro, pari a -7,97%). La capacità di impegno è rimasta molto elevata, quella di pagamento ha subito, sempre rispetto all'esercizio precedente, un lieve miglioramento (1,29%), con la conseguente diminuzione di 2.624.784,12 euro, pari a -12,71% dei residui passivi di nuova formazione. Gli impegni di spesa di parte corrente sono leggermente aumentati da 25.122.207,57 euro a 25.265.828,70 euro, mentre quelli delle spese in conto capitale sono diminuiti da 22.251.357,63 euro a 17.352.506,13 euro.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Funzione obiettivo n. 19 – Altri interventi per l'economia

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	39.820.485,46	36.457.358,55	92,38%	99,46%	26,98%	25,02%
Impegni	36.786.711,54	36.261.544,55				
Pagamenti	10.744.504,58	9.120.115,65				
Residui	26.042.206,96	27.141.428,90				
Economie	3.033.773,92	195.814,00				

Rispetto all'esercizio 2006 gli stanziamenti, gli impegni e i pagamenti mostrano una diminuzione rispettivamente di 3.363.126,91 euro (- 8,45%) , di 525.166,99 euro (- 1,43%) e di 1.624.388,93 euro (- 15,12%), con un miglioramento della capacità di impegno (+7,08%) e una ulteriore diminuzione della capacità di pagamento (-1,96%), come dimostra il notevole importo dei residui passivi (27.141.428,90) di nuova formazione.

Funzione obiettivo n. 20 – Viabilità

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	146.688.047,31	146.543.076,95	99,98%	99,84%	54,82%	64,74%
Impegni	146.555.328,56	146.311.945,42				
Pagamenti	80.412.624,49	94.867.535,57				
Residui	66.142.704,07	51.444.409,85				
Economie	132.718,75	231.131,53				

Il settore registra, rispetto al 2006, una situazione sostanzialmente invariata degli stanziamenti (- 144.970,36 euro), pari a -0,10% e degli impegni (- 243.383,14 euro), pari a - 0,17%. I pagamenti sono aumentati di 14.454.911,08 euro mostrando una capacità di pagamento migliorata del 9,92% e una rilevante diminuzione dei residui passivi (-22,22%).

Funzione obiettivo n. 21 – Opere pubbliche e infrastrutture

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	193.548.484,32	181.592.009,72	99,74%	93,47%	33,36%	41,14%
Impegni	193.049.857,88	169.730.525,75				
Pagamenti	64.575.684,50	74.700.771,40				
Residui	128.474.173,38	95.029.754,35				
Economie	498.626,44	11.861.483,97				

Rispetto al 2007 gli stanziamenti sono diminuiti di 11.956.474,60 euro (-6,18%) e gli impegni di 23.319.332,13 euro (-12,08%). Si registra, inoltre, un aumento dei pagamenti (+ 10.125.086,90 euro) e quindi della relativa capacità, aumentata del 7,78%. Tutto ciò ha fatto sì che siano diminuiti i residui passivi, che sono passati da 128.474.173,38 euro a 95.029.754,35 euro.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Funzione obiettivo n. 22 – Opere idrauliche e difesa del suolo

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	22.930.550,06	27.008.877,46	99,23%	99,98%	43,94%	48,89%
Impegni	22.753.745,45	27.002.310,78				
Pagamenti	10.075.963,51	13.205.174,85				
Residui	12.677.781,94	13.797.135,93				
Economie	176.804,61	6.566,68				

Per il settore suindicato, rispetto al 2006, gli stanziamenti sono aumentati di 4.078.327,40 euro (+ 17,79%) e gli impegni di 4.248.565,33 euro (+ 18,67%). La capacità di pagamento è aumentata del 4,95% e, nonostante ciò, si è avuto un aumento di 1.119.353,99 euro dei residui passivi di nuova formazione. Va poi rilevato che gli impegni delle spese di parte corrente, rispetto all'esercizio precedente, sono passati da 5.402.758,30 euro a 985.326,31 euro. Le spese in conto capitale sono aumentate di 8.665.997,32 euro (+49,95%).

Funzione obiettivo n. 23 – Risorse idriche ed energia

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	29.820.726,14	33.126.031,17	95,82%	97,83%	42,26%	35,41%
Impegni	28.575.392,91	32.405.644,13				
Pagamenti	12.603.467,03	11.730.321,22				
Residui	15.971.925,88	20.675.322,91				
Economie	1.245.333,23	720.387,04				

Sia gli stanziamenti (33.126.031,17 euro) che gli impegni (32.405.644,13 euro) concernono quasi esclusivamente spese per investimenti e registrano, rispetto al 2006, un aumento rispettivamente di 3.305.305,03 euro (+11,08%) e di 3.830.251,22 euro (+13,40%). Risulta diminuito (- 873.145,81 euro) l'importo dei pagamenti mentre sono aumentati i residui passivi di nuova formazione (+29,45 %), ammontanti a 20.675.322,91 euro.

Funzione obiettivo n. 24 – Pianificazione del territorio

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	3.345.610,00	3.135.600,00	41,78%	43,63%	11,81%	14,42%
Impegni	1.397.676,98	1.368.044,86				
Pagamenti	395.259,05	452.007,32				
Residui	1.002.417,93	916.037,54				
Economie	1.947.933,02	1.767.555,14				

Rispetto al 2006 gli stanziamenti e gli impegni - concernenti, a differenza di quelli della precedente funzione-obiettivo n. 23, quasi esclusivamente le spese correnti - evidenziano una diminuzione rispettivamente di 210.010,00 euro (- 6,28%) e di 29.632,12 euro (- 2,12%), nonché un aumento della capacità di impegno (1,85%) e della capacità di pagamento (+2,61%) ma sempre insoddisfacenti, risultando pagati soli 452.007,32 euro, con conseguente formazione di elevati residui passivi.

Inoltre, rileva il notevole importo delle economie (1.767.555,14 euro).

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Funzione obiettivo n. 25 – difesa dell'ambiente

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	15.876.869,61	16.625.465,63	86,04%	89,44%	50,59%	51,76%
Impegni	13.660.398,82	14.870.386,12				
Pagamenti	8.032.743,19	8.605.581,48				
Residui	5.627.655,63	6.264.804,64				
Economie	2.216.470,79	1.755.079,51				

Gli stanziamenti risultano aumentati, rispetto al 2006, di 748.596,02 euro (+ 4,72%), gli impegni di 1.209.987,30 euro (+8,86%), i pagamenti di 572.838,29 euro (+7,13%), ed i residui passivi di 637.149,01 euro. La capacità di impegno e di pagamento è aumentata, rispettivamente, del 3,40% e dell'1,17%.

Funzione obiettivo n. 26 – Finanza locale

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	435.834.954,20	475.394.669,09	99,63%	99,63%	61,12%	56,19%
Impegni	434.234.485,31	473.652.435,65				
Pagamenti	266.379.215,72	267.109.758,02				
Residui	167.855.269,59	206.542.677,63				
Economie	1.600.468,89	1.742.233,44				

La tabella evidenzia un aumento degli stanziamenti (+9,08%), ammontanti a 475.394.669,09 euro nel 2007 per le spese relative agli interventi a favore della finanza locale, nonché degli impegni (+9,08%), ammontanti a 473.652.435,65 euro nel 2007 (nel 2006: 434.234.485,31 euro). Inoltre si registra un aumento dei pagamenti (+0,27%), rispetto all'esercizio precedente, di 730.542,30 euro e dei residui passivi di nuova formazione di 38.687.408,04 euro (+ 23,05%).

Funzione obiettivo n. 27 – Servizi finanziari e riserve

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	477.807.303,83	527.976.463,51	3,67%	7,40%	3,44%	6,99%
Impegni	17.550.201,68	39.090.130,24				
Pagamenti	16.430.201,68	36.890.130,24				
Residui	1.120.000	2.200.000,00				
Economie	460.257.102,15	488.886.333,27				

A fronte di stanziamenti per 527.976.463,51 euro (+10,50% rispetto al 2006), si registrano impegni per soli 39.090.130,24, sebbene siano più che raddoppiati rispetto al 2006.

Permangono anche nel 2007 elevate l'entità delle economie di bilancio, sempre a causa del mancato utilizzo dei fondi connessi all'operazione EDISON/ SEL (si rinvia in argomento a quanto evidenziato nel capitolo 1.3). Le somme impegnate hanno riguardato per 8,02 milioni di euro le spese correnti, per 28,77 milioni di euro le spese per investimenti e per 2,30 milioni di euro le spese per rimborso di mutui e prestiti.

Nel dettaglio risultano autorizzati e realizzati i seguenti aumenti di capitale sociale (cap. 27200.00 del bilancio provinciale):

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Società partecipate	Aumenti di capitale sociale autorizzati 2007 (euro)	Aumenti di capitale sociale realizzati 2007 (euro)	note
Tunnel ferroviario del Brennero SPA		319.167,00	Autorizzato nel 2005
Areale Bolzano SPA		250.000,00	Costituzione società, versamento del 25% del capitale - autorizzato nel 2006 Quota rimanente di € 750.000,00 sarà versata su richiesta degli amministratori
Agenzia Casaclima S.r.l.		120.000,00	Acquisto quote - autorizzato nel 2006
SEL SPA	437.000.000,00		Non eseguito
SEL SPA	14.500.000,00	14.500.000,00	Aumento di capitale tramite conferimento in natura del teleriscaldamento Bolzano con variazione di bilancio 2007 con decreto assessorile 64/5.1/2007 ai sensi dell'art. 23 L.P. 1/2002 (autorizzato con art. 4, comma 3, L.P. 13/2005)
Terme di Merano SPA	4.000.000,00	4.000.000,00	
Business Location Alto Adige SPA	1.000.000,00		Rifinanziato nel 2007 con L.P. 15/2006, art. 5 c. 3 e impegnato 2007 per costituzione società che avverrà nel 2008 con contestuale versamento del capitale
Tunnel Ferroviario del Brennero SPA	1.200.000,00		
Fiera di Bolzano SPA	2.500.000,00		Aumento capitale tramite conferimento di beni in natura - non realizzato
S.T.A. SPA	8.000.000,00	8.000.000,00	
I.I.T. Scarl	75.000,00	74.186,00	
Totale	468.275.000,00	27.263.353,00	

Fonte: Ufficio vigilanza finanziaria della Provincia autonoma di Bolzano

Funzione obiettivo n. 28 - Catasto e libro fondiario

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	15.320.000,00	15.720.000,00	91,54%	99,99%	81,79%	84,47%
Impegni	14.023.178,22	15.717.726,63				
Pagamenti	12.530.312,87	13.278.786,02				
Residui	1.492.865,35	2.438.940,61				
Economie	1.296.821,78	2.273,37				

Gli stanziamenti indicati in tabella (+ 2,61% rispetto al 2006), quasi tutti impegnati e concernenti quasi esclusivamente le spese correnti (14.847.726,63 euro), risultano iscritti per la quarta volta nel bilancio per l'espletamento dei servizi del catasto e del libro fondiario delegati dalla Regione Trentino-Alto Adige alla Provincia autonoma di Bolzano (legge regionale 17.4.2003, n. 3).

Dei 15.720.000,00 euro stanziati e dei 15.717.726,63 euro impegnati, risulta pagato in rapporto all'impegnato l' 84,47%.

Funzione obiettivo n. 31 - Servizi non attribuibili

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanzamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanzamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanzamenti	22.949.693,76	32.281.839,52	80,25%	22,27%	22,65%	10,81%
Impegni	18.416.427,04	7.188.441,74				
Pagamenti	5.198.537,14	3.488.769,45				
Residui	13.217.889,90	3.699.672,29				
Economie	4.533.266,72	25.093.397,78				

Gli stanziamenti (29.440.179,72 euro per le spese correnti e 2.841.659,80 euro per quelle per investimenti) riguardano principalmente le spese destinate al "Fondo per l'attuazione degli accordi per il personale inerenti la contrattazione collettiva di lavoro (23.453.717,00 euro)", per l'assistenza mediante contributi e sussidi alla cooperazione (4.280.000,00 euro), per le attività e gli interventi plurisetoriali, con finanziamento da parte dell'Unione europea (575.409,72 euro); gli stanziamenti in conto capitale, invece, si riferiscono principalmente agli interventi plurisetoriali con finanziamento dell'Unione europea (431.659,80 euro), agli interventi di cooperazione (910.000,00 euro) e ad altri oneri non attribuibili (1.440.000,00).

Funzione obiettivo n. 32 – Contabilità speciali

	Risultati di competenza (euro)		Capacità di impegno (impegni/stanziamenti)		Capacità di pagamento (pagamenti/stanziamenti)	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Stanziamenti	436.634.198,45	447.711.000,00	77,54%	84,45%	56,33%	63,29%
Impegni	338.587.188,83	378.086.270,64				
Pagamenti	245.936.580,29	283.358.104,64				
Residui	92.650.608,54	94.728.166,00				
Economie	98.047.009,62	69.624.729,36				

Trattasi di partite di giro concernenti principalmente il versamento delle ritenute fiscali sulle competenze fisse ed accessorie del personale e delle ritenute d'acconto d'imposta (158.620.000,00 euro), delle ritenute sugli emolumenti per oneri assistenziali e previdenziali (83.900.000,00) e delle quote trattenute sull'IRAP (60.000.000,00 euro).

2.4 Esame comparativo delle spese correnti per ambito di intervento e per categoria

In relazione alle norme che prescrivono il rispetto del patto di stabilità interno mediante il contenimento delle spese di parte corrente, si indica nelle tabelle che seguono l'andamento delle stesse per ciascuna funzione-obiettivo e per ciascuna categoria nell'anno 2007, con le relative variazioni in termini assoluti e percentuali rispetto all'esercizio precedente.