

# Analisi dei bilanci della regione Veneto per il periodo 2008-2012

## Evoluzione delle fonti e degli impieghi delle risorse

Prof. Giuseppe Marcon (ordinario di Economia aziendale, Università Ca' Foscari Venezia) e dottor Lorenzo Dorigo (dottore di ricerca in Economia aziendale)

## Ricerca svolta per Confartigianato Marca Trevigiana

Progettazione e coordinamento: Giuseppe Marcon

Co-progettazione ed elaborazione dei dati: Lorenzo Dorigo

Relazione finale: Giuseppe Marcon

Venezia, luglio 2013



<b>PREMESSA E NOTA METODOLOGICA</b>	<b>7</b>
<b>1. QUADRO GENERALE DELL'ENTRATA E DELLA SPESA</b>	<b>11</b>
<b>1.1 Il quadro generale dell'entrata</b>	<b>11</b>
1.1.1 Le entrate di competenza	11
1.1.2 Le entrate di cassa	13
1.1.3 Confronto fra le entrate di competenza e le entrate di cassa	15
<b>1.2 Analisi di alcuni aggregati di entrata: entrate correnti, entrate in conto capitale, entrate finali; entrate da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</b>	<b>17</b>
1.2.1 Le entrate di competenza	17
1.2.2 Le entrate di cassa	19
1.2.3 Confronto fra le entrate di competenza e le entrate di cassa	20
1.2.4 Gli andamenti delle entrate in termini reali	21
<b>1.3 Il quadro generale della spesa</b>	<b>23</b>
1.3.1 Le spese di competenza per funzioni obiettivo	24
1.3.2 Le spese di cassa per funzioni obiettivo	28
1.3.3 Confronto fra le spese di competenza e le spese di cassa per funzioni obiettivo	29
1.3.4 Le spese per unità previsionali di base – spese correnti di competenza	30
1.3.5 Le spese per unità previsionali di base – spese correnti di cassa	31
1.3.6 Confronto fra le spese di competenza e le spese di cassa per unità previsionali di base – spese correnti	32
1.3.7 Le spese per unità previsionali di base – spese d'investimento - competenza	33
1.3.8 Le spese per unità previsionali di base – spese d'investimento - cassa	35
1.3.9 Confronto fra le spese di competenza e le spese di cassa per unità previsionali di base – spese d'investimento	37
1.3.10 Le spese per unità previsionali di base – spese per rimborso di prestiti	37
1.3.11 I grandi aggregati di spesa. L'aggregato delle spese finali	39
1.3.12 Gli andamenti delle spese finali in termini reali	42
1.3.13 Confronto fra le spese di competenza e le spese di cassa per funzioni obiettivo	43
<b>2. GLI EQUILIBRI DI BILANCIO</b>	<b>45</b>
<b>2.1 I dati di sintesi</b>	<b>45</b>
<b>2.2 Aspetti dell'equilibrio di bilancio: entrate libere ed entrate vincolate</b>	<b>47</b>
<b>2.3. L'incidenza del patto di stabilità interno</b>	<b>50</b>
<b>3. L'ANALISI DELL'ENTRATA</b>	<b>53</b>
<b>3.1 Le entrate tributarie</b>	<b>53</b>
3.1.1 Le entrate di competenza	53
3.1.2 Le entrate di cassa	56
<b>3.2 Le entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti</b>	<b>56</b>
3.2.1 Le entrate di competenza	56
3.2.2 Le entrate di cassa	59
<b>3.3 Le entrate extratributarie</b>	<b>59</b>
3.3.1 Le entrate di competenza	59
3.3.2 Le entrate di cassa	60
<b>3.4 Le entrate in conto capitale</b>	<b>60</b>

3.4.1 Le entrate di competenza	61
3.4.2 Le entrate di cassa	62
<b>3.5 Le entrate derivanti dall'assunzione di mutui e prestiti</b>	<b>63</b>
3.5.1 Le entrate di competenza	63
3.5.2 Le entrate di cassa	64
<b>3.6 Le entrate per contabilità speciali</b>	<b>64</b>
<b>4. L'ANALISI DELLA SPESA PER FUNZIONI OBIETTIVO: COMPOSIZIONE E VARIAZIONI DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E UNITÀ PREVISIONALI DI BASE</b>	<b>66</b>
<b>4.1 La funzione obiettivo Organi istituzionali</b>	<b>66</b>
<b>4.2 La funzione obiettivo Relazioni istituzionali</b>	<b>67</b>
<b>4.3 La funzione obiettivo Solidarietà internazionale</b>	<b>68</b>
<b>4.4 La funzione obiettivo Sicurezza ed ordine pubblico</b>	<b>69</b>
<b>4.5 La funzione obiettivo Risorse umane e strumentali</b>	<b>70</b>
<b>4.6 La funzione obiettivo Agricoltura e sviluppo rurale</b>	<b>72</b>
<b>4.7 La funzione obiettivo Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese</b>	<b>74</b>
<b>4.8 La funzione obiettivo Lavoro</b>	<b>76</b>
<b>4.9 La funzione obiettivo Energia</b>	<b>76</b>
<b>4.10 La funzione obiettivo Commercio</b>	<b>77</b>
<b>4.11 La funzione obiettivo Commercio estero, promozione economica e fieristica</b>	<b>78</b>
<b>4.12 La funzione obiettivo Turismo</b>	<b>78</b>
<b>4.13 La funzione obiettivo Interventi per le abitazioni</b>	<b>79</b>
<b>4.14 La funzione obiettivo Tutela del territorio</b>	<b>80</b>
<b>4.15 La funzione obiettivo Politiche per l'ecologia</b>	<b>83</b>
<b>4.16 La funzione obiettivo Salvaguardia di Venezia e della sua laguna</b>	<b>84</b>
<b>4.17 La funzione obiettivo Ciclo integrato delle acque</b>	<b>85</b>
<b>4.18 La funzione obiettivo Protezione civile</b>	<b>86</b>
<b>4.19 La funzione obiettivo Mobilità regionale</b>	<b>87</b>
<b>4.20 La funzione obiettivo Edilizia speciale pubblica</b>	<b>89</b>
<b>4.21 La funzione obiettivo Tutela della salute</b>	<b>90</b>
<b>4.22 La funzione obiettivo Interventi sociali</b>	<b>91</b>

<b>4.23 La funzione obiettivo Cultura</b>	<b>93</b>
<b>4.24 La funzione obiettivo Istruzione e formazione</b>	<b>94</b>
<b>4.25 La funzione obiettivo Sport e tempo libero</b>	<b>95</b>
<b>4.26 La funzione obiettivo Fondi indistinti</b>	<b>96</b>
<b>4.27 La funzione obiettivo Rimborsi e partite compensative dell'entrata</b>	<b>97</b>
<b>4.28 La funzione obiettivo Oneri finanziari</b>	<b>97</b>
<b>4.29 La funzione obiettivo Partite di giro</b>	<b>98</b>



## Premessa e nota metodologica

In questa relazione vengono presentati i risultati di una ricerca svolta per Confartigianato Marca Trevigiana, avente per oggetto l'analisi dei bilanci della Regione Veneto per il periodo 2008-2012. Lo scopo della ricerca è l'approfondimento dell'entità, delle caratteristiche e dell'andamento temporale delle fonti e degli impieghi delle risorse della Regione Veneto. Più specificamente, il mandato ricevuto era di condurre un'analisi "volta ad individuare l'andamento delle entrate e delle spese, sia nel loro complesso che per componenti significative" e tale da mettere in evidenza "anche il cambiamento nel corso del tempo delle percentuali d'incidenza di ognuna delle componenti significative sul totale". Si è convenuto che i livelli di analisi fossero rappresentati:

- per le entrate, dai titoli e dalle categorie, secondo lo schema classificatorio dei conti consuntivi regionali;
- per le spese, dai titoli, dalle funzioni obiettivo e dalle unità previsionali di base.

Infine, il mandato prevedeva che l'andamento delle entrate e delle spese fosse analizzato distintamente per i dati di competenza e per quelli di cassa, con specifiche valutazioni in termini di confronto fra le tendenze dei due tipi di flussi.

Originariamente la ricerca avrebbe dovuto limitarsi al periodo 2008-2011, utilizzando per il 2011 i dati del bilancio di previsione assestato. Il prolungamento dei tempi inizialmente previsti ha consentito di recuperare anche i dati del conto consuntivo 2011 e di estendere ulteriormente l'analisi fino a comprendere l'esercizio 2012. Peraltro, per il 2012 è stato possibile – dati i tempi di svolgimento della ricerca – avere a disposizione solo i dati del bilancio di previsione.

- Le fonti dei dati elaborati ai fini della ricerca sono rappresentate da documenti ufficiali della regione Veneto, così individuati:
- Le leggi di approvazione dei rendiconti generali della Regione relativi agli esercizi 2007, 2008, 2009, 2010 e 2011, con i relativi allegati;
- La legge di approvazione del bilancio di previsione 2012, con i relativi allegati;
- Le leggi finanziarie;

- Le “Relazioni di analisi della gestione” pubblicate dalla Regione per gli esercizi dal 2008 al 2011.

Il fatto di aver lavorato su dati di consuntivo per il periodo 2008-2011 e su dati di preventivo per il 2012 pone un evidente problema metodologico, conseguente all'esistenza di divari, spesso notevoli, fra previsioni e realizzazioni. C'è consapevolezza della parziale omogeneità dei dati 2012 con i dati 2008-2011. Tenendo conto di ciò, in tutte le elaborazioni e in tutte le valutazioni si dà sempre distinta indicazione delle risultanze relative al periodo 2008-2011 e di quelle relative all'esercizio 2012. In tutta la relazione i dati dell'esercizio 2012 vengono di norma richiamati con la dizione “previsioni 2012”, per richiamare esplicitamente il problema metodologico in oggetto, suggerendo implicitamente la dovuta cautela nell'interpretazione di tali dati.

La ricerca ha assunto come riferimento fondamentale la struttura formale dei bilanci regionali (preventivi e consuntivi). È doveroso richiamare che l'analisi della spesa prodotta dalla Regione Veneto nelle relazioni annuali di analisi della gestione, finalizzate alla rappresentazione delle politiche pubbliche, segue un approccio diverso, che prevede l'esclusione delle funzioni obiettivo che “in modo diretto o indiretto, attengono alle spese generali di organizzazione e di amministrazione”, indicate nelle seguenti: Organi istituzionali e Risorse umane e strumentali. Sono inoltre escluse “le funzioni obiettivo che comprendono spese aventi natura tecnico-contabile o relative ad operazioni di mutuo e di prestito” (funzioni obiettivo Rimborsi e partite compensative dell'entrata, Partite di giro, Oneri finanziari e comunque le spese del servizio dei mutui e dei prestiti, Fondi indistinti esclusi i capitoli relativi all'unione europea)<sup>1</sup>. L'approccio seguito nella presente ricerca non prevede l'esclusione delle “spese generali di organizzazione e di amministrazione”, né delle spese relative alla remunerazione e al rimborso di mutui e prestiti, né dei Fondi indistinti. Sono state invece escluse, nella competenza, le contabilità speciali/partite di giro; mentre nella cassa tale esclusione non è stata operata. La diversità di trattamento si spiega con il fatto che queste partite si compensano integralmente nella competenza di ogni singolo esercizio, ma non si

---

<sup>1</sup> V. Regione Veneto, Relazione di analisi della gestione 2008, p. 143.



compensano nei movimenti di cassa di ogni singolo esercizio. Includerle nelle elaborazioni relative alla competenza porterebbe a vistose distorsioni dell'effettiva composizione dell'entrata e della spesa. Per converso, escluderle dalle elaborazioni relative alla cassa impedirebbe una piena e corretta valutazione delle dinamiche dei flussi monetari. Per la voce di spesa Rimborsi e partite compensative dell'entrata e per la voce di entrata correlata si è ritenuta invece appropriata l'esclusione, sia dalla competenza che dalla cassa, considerando che in questo caso specifico non esistono significativi divari temporali fra i movimenti di competenza e quelli di cassa in ogni dato esercizio.

La posizione assunta nella presente ricerca si spiega con l'intendimento – coerente con il mandato dell'ente committente – di fornire ai destinatari delle risultanze dell'analisi strumenti per una piena comprensione dei processi decisionali allocativi e dei documenti di bilancio che ne costituiscono il supporto e l'oggetto. Da questo punto di vista è importante avere conoscenza dell'insieme delle risorse disponibili (compresi i fondi indistinti), come pure dell'insieme delle destinazioni che tali risorse possono avere, comprese le spese generali di organizzazione e di amministrazione e gli oneri per il servizio del prestito. Queste ultime informazioni possono essere fondamentali nei processi di valutazione della performance dell'apparato amministrativo e, rispettivamente, della convenienza del ricorso all'indebitamento e dell'occulatezza nella sua gestione. Ciò non significa minimamente che, nel quadro complessivo dei bilanci regionali, non sia utile dedicare una speciale attenzione alle spese più direttamente “operative”, d'investimento e correnti, che alimentano le politiche pubbliche. Ma, in realtà, i due approcci indiscussi non sono incompatibili. Infatti, nelle elaborazioni prodotte a conclusione della ricerca vengono illustrati sia i dati complessivi di bilancio – al lordo e al netto delle poste compensative –, sia gli opportuni approfondimenti sugli aggregati di spesa corrente e di spesa d'investimento per ogni funzione obiettivo.

La relazione consta di quattro sezioni. La prima illustra il quadro generale dell'entrata e della spesa e si avvale delle tabelle e dei grafici contenuti nell'allegato A.

La seconda analizza le diverse dimensioni dell'equilibrio del bilancio, inclusa la dimensione dei vincoli derivanti dal patto di stabilità. Essa si avvale delle tabelle e dei grafici contenuti nell'allegato B.

Nella terza sezione si illustra l'analisi di dettaglio dell'entrata, approfondendo il quadro generale fornito nella prima sezione. Le tabelle e i grafici che la supportano sono contenuti nell'allegato C.

Infine, nella quarta sezione si illustra l'analisi di dettaglio della spesa, approfondendo anche in questo caso il quadro generale fornito nella prima sezione. Le tabelle e i grafici che la supportano sono contenuti nell'allegato D.

## 1. Quadro generale dell'entrata e della spesa

In questa sezione viene analizzato il quadro generale dell'entrata e della spesa. Le tabelle ed i grafici ai quali si farà riferimento sono contenuti nell'allegato A.

### 1.1 Il quadro generale dell'entrata

#### 1.1.1 Le entrate di competenza

Un quadro generale riassuntivo dei valori di entrata è fornito dalle tabelle 1.1.a e 1.1.b, nelle quali si fa riferimento al primo livello di classificazione, corrispondente ai titoli. In termini nominali, al netto delle contabilità speciali, il totale generale delle entrate di competenza, pari a 10.660.476.302 nel 2008, raggiunge 11.382.009.194 nel 2011 e 12.922.278.917 nelle previsioni 2012. Come evidenziato nella tabella 1.1.c, fra l'anno 2008 e l'anno 2011 si registra una variazione complessiva positiva del 6,77%; la variazione media annuale 2008-2011 è del +2,22%. La variazione 2011-2012 si innalza al +13,53%. Va subito rilevato che nel periodo considerato i diversi titoli di entrata registrano un'evoluzione significativamente differenziata, che modifica in modo rilevante le percentuali di composizione. Infatti:

- Le entrate tributarie crescono in modo piuttosto uniforme ad un tasso medio annuo del 2,00 %, con una variazione complessiva 2008-2011 del 6,12% (leggermente inferiore alla variazione del totale delle entrate); la variazione 2011-2012 è più contenuta: 1,14%;
- Le entrate da contributi e trasferimenti di parte corrente registrano variazioni incrementative rilevanti (dal 24% a quasi il 30% annuale) fra il 2009 nel 2011, mentre si registrano decrementi rilevanti fra il 2008 e il 2009 (-18,24%) e soprattutto fra il 2011 e il 2012 (-81,10%). La variazione complessiva fra il 2008 il 2011 è del +29,63% e quella media annua nello stesso periodo è del 11,21%;

- Le entrate extratributarie, dopo un incremento del 16,14% fra il 2008 e il 2009, decrescono fra il 2009 e il 2010 (-30,19%) e crescono nuovamente fra il 2010 e il 2011 (+3,45%); fra il 2011 e il 2012 è previsto un rilevante nuovo decremento (-34,89%). La variazione dal 2008 al 2011 è del -16,12% e quella media annua nello stesso periodo è -3,53%;
- Le entrate in conto capitale hanno una variazione media annuale del -4,29% fra il 2008 e il 2011; ma fra il 2008 il 2009 si registra un incremento del 14,75% e fra il 2011 il 2012 è previsto un incremento del 124,52%;
- Per le entrate da assunzione di prestiti, in termini di competenza molto contenute nel 2008 e assenti nel periodo 2009-2011, è previsto un importo molto rilevante nel 2012 (2.157.976.955); si tratta principalmente di mutui per il finanziamento del disavanzo finanziario (1.627.976.955) e da nuovi mutui per l'estinzione anticipata di mutui già stipulati (500.000.000).

Come rappresentato dal grafico 1.1.d, la composizione percentuale delle entrate, dal 2008 al 2011, vede attestarsi le entrate tributarie intorno all'85-86% del totale; essa scende al 75% nel 2012, come conseguenza del considerevole aumento dell'incidenza delle entrate da assunzione di prestiti, parzialmente controbilanciato dalla riduzione dei contributi e trasferimenti attivi correnti. Il grafico 1.1.e offre una visualizzazione d'insieme delle tendenze dei diversi titoli di entrata e delle loro relazioni relative. Il grafico 1.1.f riassume l'andamento complessivo delle entrate di competenza in termini nominali, sempre al netto delle contabilità speciali. Esso dà plastica evidenza alla costante tendenza a contenuti incrementi annuali fra il 2008 il 2011, seguita da un incremento più deciso nel 2012.

Va rilevato, come meglio si vedrà più avanti, che gli esercizi 2008 e 2009 hanno potuto fruire di saldi finanziari positivi (avanzi di amministrazione) provenienti dall'esercizio immediatamente precedente.

In particolare:

- L'esercizio 2008 ha beneficiato di un saldo positivo di 627.399.751 proveniente dal 2007;
- L'esercizio 2009 ha beneficiato di un saldo positivo di 334.310.789 proveniente dal 2008.

Tali saldi positivi, che si aggiungono alle entrate di competenza degli esercizi ai quali vengono trasferiti, derivano dal saldo fra miglioramenti e peggioramenti registrati nelle diverse voci di bilancio consuntivo, sia nella gestione della competenza (rispetto alle previsioni iniziali di entrata e di spesa), sia nella gestione dei residui (rispetto alle somme accertate nel consuntivo dell'esercizio precedente). In sostanza, essi rappresentano quindi "trasferimenti" di risorse finanziarie fra esercizi in successione. Negli esercizi successivi al 2009 i saldi finanziari vedono invertire il loro segno e assumono il significato di disavanzi di amministrazione, i quali segnalano processi di "attualizzazione" di risorse future. Questo aspetto verrà ripreso nel commento del quadro generale della spesa.

### **1.1.2 Le entrate di cassa**

La dinamica delle entrate di cassa è fortemente differenziata rispetto a quella delle entrate di competenza. Tenendo conto anche delle contabilità speciali, le entrate di cassa complessive in termini nominali, al netto del fondo di cassa, sono pari a 14.037.352.635 nel 2008, si riducono a 13.481.605.857 nel 2011, per poi salire a 23.020.163.961 nelle previsioni 2012. Tenendo conto del fondo di cassa (oscillante fra un massimo di 1.329.024.293 del 2008 e un minimo di 785.515.500 del 2009), la complessiva disponibilità di risorse monetarie, pari a 15.366.376.929 nel 2008, sale significativamente nel 2009 e nel 2010, scendendo poi a 14.620.297.849 nel 2011 e risalendo infine a ben 24.120.163.961 nelle previsioni 2012. Questi valori sono rappresentati nella tabella 1.1.g, che offre anche il dettaglio per singoli titoli; mentre la tabella 1.1.h illustra le variazioni percentuali, per singoli titoli e nel totale, lungo

tutto il periodo considerato. Al netto del fondo di cassa, si registra un decremento del 3,96% fra il 2008 il 2011; nello stesso periodo la variazione media annua è del -0,19%. Nelle previsioni 2012 si ha un incremento di ben 70,75% rispetto al 2011. Tenendo conto del fondo di cassa, le disponibilità monetarie complessive diminuiscono del 4,86% fra il 2008 il 2011; nello stesso periodo si registra una variazione media annua negativa dello 0,75%, seguita da un incremento del 64,98% fra il 2011 e il 2012.

In particolare, la tabella 1.1.h e i grafici 1.1.i, 1.1.j e 1.1.k mettono in evidenza la grande variabilità temporale degli andamenti dei singoli titoli di entrata, sia nei segni che negli importi. Basti considerare (v. grafico 1.1.i) che:

- Nel 2008 le entrate tributarie rappresentavano circa il 35% del totale e le contabilità speciali circa il 55% del totale;
- Nel 2009 le entrate tributarie rappresentavano circa il 69% del totale e le contabilità speciali circa il 20% del totale;
- Nel 2010 le entrate tributarie sfiorano il 75% del totale e le contabilità speciali scendono al 18% circa del totale;
- Nel 2011 le entrate tributarie si avvicinano al 65% del totale e le contabilità speciali sono a poco più del 20% del totale;
- Nelle previsioni 2012 le entrate tributarie si avvicinano al 75% del totale e le contabilità speciali si avvicinano al 15% del totale.

Nel suo insieme, la gestione delle entrate di cassa è caratterizzata dai seguenti elementi principali:

- I valori complessivi aumentano fra il 2008 e il 2010, si contraggono nel 2011 e aumentano nuovamente, in modo rilevante, nelle previsioni 2012;
- Riflettono questa medesima tendenza le entrate tributarie;

- Andamenti quasi specularmente opposti manifestano le contabilità speciali, le cui entrate di cassa decrescono fra il 2008 il 2010, per poi risalire nel 2011 e nelle previsioni 2012;
- I contributi e i trasferimenti attivi correnti crescono fra il 2008 il 2009, flettono in modo rilevante nel 2010, crescono in modo molto rilevante nel 2011 e flettono pesantemente nelle previsioni 2012;
- È costantemente presente un fondo di cassa di consistenza significativa (8,64% nel 2008, 4,53% nel 2009, 7,19% nel 2010, 7,58% nel 2011 e 4,56% nelle previsioni 2012).

### 1.1.3 Confronto fra le entrate di competenza e le entrate di cassa

Un confronto fra l'andamento delle entrate di competenza e quello delle entrate di cassa è visualizzato nei grafici 1.1.1, 1.2.a, 1.2.b, 1.2.c, 1.2.d, 1.2.e e 1.2.f.

Per quanto riguarda i valori complessivi, le tendenze sono sintetizzabili nei punti seguenti (v. grafico 1.1.1):

- Le entrate di cassa al netto del fondo di cassa eccedono le entrate di competenza nel 2009 e nel 2010, e poi, in modo molto rilevante, nelle previsioni 2012; mentre nel 2008 e nel 2011 le entrate di competenza superano quelle di cassa (sempre al netto del fondo di cassa);
- Per il confronto fra le entrate di cassa al lordo del fondo di cassa e le entrate di competenza valgono le medesime tendenze, con l'eccezione dell'esercizio 2011, in cui si registra una lieve eccedenza della cassa sulla competenza.

Nei singoli titoli di entrata la competenza e la cassa manifestano andamenti fortemente differenziati nel periodo considerato. Infatti:

- Per le entrate tributarie (v. grafico 1.2.a) si registra un andamento regolare – limitatamente crescente – in tutto il periodo, in termini di competenza (da

9.058.689.688 del 2008 a 9.722.241.130 del 2012); mentre i movimenti di cassa hanno andamenti variamente fluttuanti (da 4.984.304.860 del 2008, a 12.401.969.765 del 2010, a 8.737.216.649 del 2011, a ben 16.982.067.130 delle previsioni 2012);

- Per le entrate da contributi e trasferimenti correnti (v. grafico 1.2.b) il segno del saldo fra i movimenti di competenza e quelli di cassa si inverte di anno in anno, segnalando una grande variabilità dei tempi del processo di entrata;
- Per le entrate extratributarie (v. grafico 1.2.c) – la cui incidenza sul totale è comunque marginale – i due tipi di flussi presentano divari molto limitati, dell'uno e dell'altro segno;
- Per le entrate da contributi e trasferimenti in conto capitale (v. grafico 1.2.d) i divari fra i due tipi di flussi tendono ad essere molto ristretti, salvo che nel 2009 (eccedenza della competenza sulla cassa di 89.438.579), nel 2011 (eccedenza della competenza sulla cassa di 98.555.200) e soprattutto nelle previsioni 2012 (eccedenza della cassa sulla competenza di 462.136.999);
- Per le entrate da assunzione di prestiti (v. grafico 1.2.e) si rileva un divario molto rilevante, a fronte di nuove previsioni di indebitamento, nel 2012 (2.157.976.955 in termini di competenza, contro 500.000.000 in termini di cassa);
- Per quanto attiene alle contabilità speciali (v. grafico 1.2.f) gli andamenti dei flussi di competenza tendono a sovrapporsi largamente a quelli dei flussi di cassa, salvo che nelle previsioni 2012, dove i flussi di cassa eccedono in modo non trascurabile quelli di competenza.



## 1.2 Analisi di alcuni aggregati di entrata: entrate correnti, entrate in conto capitale, entrate finali; entrate da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie

### 1.2.1 Le entrate di competenza

Di particolare interesse è l'osservazione dell'andamento di alcuni aggregati di entrata, sia in valori assoluti che in rapporto con altri aggregati: entrate correnti, entrate in conto capitale, entrate finali. La visione d'insieme di tali aggregati è fornita dalla tabella 1.3.a, dalla quale risulta che le entrate finali (che, diversamente dalle entrate per assunzione di prestiti, hanno la natura di risorse acquisite in via definitiva all'economia dell'ente e corrispondono alla somma delle entrate correnti e di quelle in conto capitale), in termini di competenza e a valori nominali, passano da 10.660.476.302 nel 2008 a 11.382.010.194 nel 2011 e a 10.764.301.961 nelle previsioni 2012, registrando, come esposto nella tabella 1.3.d:

- Un incremento del 7,32% dal 2008 al 2011;
- Una variazione media annua fra il 2008 e il 2011 del 2,39%;
- Una diminuzione del 5,43% nelle previsioni 2012.

Nel complesso, nella prima parte del periodo considerato emerge una tendenza negativa, poiché nei primi tre anni l'incremento medio annuo registrato è tale da consentire all'incirca solo il recupero dell'inflazione, mentre nell'ultimo anno si ha una riduzione di risorse anche in termini nominali. Ciò segnala una contrazione della possibilità di coprire fabbisogni di spese d'investimento con fonti che non siano il ricorso all'indebitamento. Questa circostanza è confermata dai difformi andamenti delle entrate correnti e delle entrate in conto capitale e quindi dall'andamento nel tempo del rapporto fra questi due tipi di flussi, sempre in termini di valori nominali di competenza. Nel periodo 2008-2011, a fronte dell'incremento medio annuo delle entrate finali del 2,39%, già ricordato, si registra un incremento medio annuo delle entrate correnti pari al 2,65%, mentre le entrate in conto capitale hanno un decremento del 4,29%. Una diversa tendenza caratterizza il solo 2012. Fra il 2011 e il 2012, come già

osservato, le previsioni di entrate finali diminuiscono del 5,43%; quelle delle entrate correnti registrano una riduzione più marcata (-9,12%). All'opposto, quelle delle entrate in conto capitale registrano un incremento molto elevato (+124,52%); si segnalano per la loro rilevanza quantitativa, i trasferimenti in conto capitale per il finanziamento di interventi di edilizia sanitaria (100.000.000), per il finanziamento degli interventi ricompresi nelle intese istituzionali di programma (257.991.132) e per il miglioramento della viabilità (162.599.160). Quindi, fino al 2011 il rapporto fra le entrate in conto capitale e le entrate correnti si riduce; nelle sole previsioni 2012 tale rapporto aumenta.

Elementi di maggiore dettaglio sono forniti dalle tabelle 1.3.o (composizione delle entrate finali - competenza) e 1.3.l (composizione delle entrate correnti - competenza).

Per quanto attiene alle entrate da indebitamento, l'assenza di flussi di competenza negli esercizi 2009, 2010 e 2011 segnala la mancata assunzione di nuovi prestiti nei tre anni. Il forte incremento nelle previsioni di competenza 2012 è collegato al susseguirsi di rilevati saldi finanziari negativi a partire dall'esercizio 2009. L'andamento delle percentuali di variazione dei flussi di competenza (v. tabella 1.3.d) segnala una variazione di +100,00% fra il 2011 e il 2012; mentre vi è un decremento del 100,00% fra il 2008 e il 2009. Va ricordato che, come in precedenza osservato, nel 2007 e nel 2008 si sono rilevati saldi finanziari positivi (627.399.751 e 334.310.789, rispettivamente).

Una visualizzazione della composizione delle entrate totali di competenza, negli aggregati delle entrate correnti, delle entrate in conto capitale e delle entrate per assunzione di prestiti è fornita dal grafico 1.3.r.

### 1.2.2 Le entrate di cassa

Considerando i flussi di cassa, sempre a valori nominali, le entrate correnti passano (v. tabella 1.3.g) da 5.979.810.163 nel 2008 a 10.190.716.231 nel 2011 e ad una previsione di 17.673.085.117 nel 2012. I flussi annuali appaiono fortemente differenziati. Infatti si registrano:

- Forti incrementi nel 2009 e nel 2010 (esercizi nei quali i valori ammontano a 12.555.143.432 e a 13.328.836.421, rispettivamente);
- Un forte decremento nel 2011, quando il valore scende a 10.190.716.231;
- Un nuovo forte incremento nelle previsioni 2012.

Le variazioni intervenute nel periodo (v. tabella 1.3.h) sono: +70,42% dal 2008 al 2011, con una variazione media annua del +30,86%, e un incremento del 73,42% fra il 2011 e il 2012.

Le entrate di cassa in conto capitale hanno un andamento più regolare dal 2008 al 2010 (i valori dei tre anni sono 365.305.436, 333.818.569 e 336.665.144), una riduzione importante nel 2011 (con un valore di 215.586.324) e un'impennata nelle previsioni 2012 (con un valore di 1.167.452.844). Le variazioni registrate sono: -40,98% fra l'anno 2008 e l'anno 2011; -35,96% fra il 2010 e il 2011; -14,58% di variazione media annua 2008-2011, e +441,52% fra il 2011 e il 2012.

Nel loro complesso, le entrate finali di cassa riflettono un andamento analogo a quello delle entrate correnti, che ne sono la componente largamente predominante. I valori salgono da 6.345.115.599 nel 2008, a 12.888.962.001 nel 2009, a 13.665.501.565 nel 2010, scendono a 10.406.302.556 nel 2011 e risalgono 18.840.537.961 nelle previsioni 2012. Le variazioni hanno il seguente andamento (v. tabella 1.3.h):

- +103,13 fra il 2008 e il 2009;
- +6,02% fra il 2009 e il 2010;
- -23,85% fra il 2010 e il 2011;

- +64,00% fra il 2008 e il 2011;
- +28,44% come variazione media annua 2008-2011;
- + 81,05 dal 2011 al 2012.

Le entrate di cassa relative all'indebitamento hanno un andamento fortemente altalenante:

- Crescente dal 2008 (7.161.044) al 2009 (331.745.195);
- Decrescente dal 2009 al 2011 (valore 2010: 41.896.407; valore 2011: 1.989.110);
- Fortemente crescente nelle previsioni 2012 (quando si sale ad un valore di 500.000.000).

In termini di variazioni percentuali, ad un +4.532,64% fra il 2008 e il 2009 seguono un -87,37% fra il 2009 e il 2010, un -72,22% dal 2008 al 2011, una variazione media annua del 1.450,01 dal 2008 al 2011, ed infine una variazione ancora più elevata nelle previsioni 2012 (+25.046,87%). Poiché, come si è visto in precedenza, negli anni 2008, 2009 e 2010 non risultano entrate di competenza (ovvero nuove assunzioni di prestiti), le riscossioni che si sono avute in questi anni sono avvenute in conto residui, a fronte di operazioni di indebitamento perfezionate in esercizi precedenti.

Una visualizzazione della composizione delle entrate totali di cassa, negli aggregati delle entrate correnti, delle entrate in conto capitale e delle entrate per assunzione di prestiti, è fornita dal grafico 1.3.s.

### **1.2.3 Confronto fra le entrate di competenza e le entrate di cassa**

Il confronto fra competenza e cassa – ad integrazione di quanto già considerato nel paragrafo 1.1.3 – viene illustrato nei grafici 1.3.k (entrate correnti), 1.3.n (entrate finali), 1.3.q (entrate totali). Le tendenze sono omogenee nei tre casi. I flussi di competenza superano quelli di cassa nel 2008 (in modo molto rilevante) e nel 2011 (in modo assai contenuto). Negli altri anni i

flussi di cassa superano quelli di competenza (con due scarti particolarmente rilevanti, nel 2010 e, soprattutto, nel 2012).

#### 1.2.4 Gli andamenti delle entrate in termini reali

Per il complesso delle entrate, sia di competenza che di cassa, si è provveduto a trasformare i valori nominali, ovvero a prezzi correnti, in valori reali, ovvero a potere di acquisto costante. Da questa valutazione sono state escluse le contabilità speciali. Tale esclusione è stata operata anche per i movimenti di cassa, al fine di consentire un più significativo confronto competenza-cassa, tenendo conto del fatto che i divari che in ogni singolo esercizio possono manifestarsi nelle contabilità speciali fra i flussi di competenza e quelli di cassa sono comunque destinati ad essere riassorbiti in momenti successivi.

Dalla tabella 1.3.e risulta che le entrate complessive di competenza, calcolate a valori di acquisto costanti:

- Diminuiscono dal 2008 (quando assommavano a 10.660.476.302) al 2009 (quando sono passate a 10.561.874.029);
- Aumentano nel 2010 a 10.677.443.744 e ancora nel 2011 a 10.721.853.603;
- Registrano un marcato incremento nelle previsioni 2012 (11.888.496.604).

Le variazioni intervenute dal 2008 al 2011 (v. tabella 1.3.f) sono da negative (-0,92%, 2008-2009) a positive su valori molto limitati (da +1,09% fra il 2009 e il 2010 a +0,42% fra il 2010 il 2011). La variazione 2008-2011 è pari a +0,58% e la variazione media annuale fra il 2008 il 2011 è pari ad un modestissimo +0,20%. Fra il 2011 del 2012 si registra un +10,88%, imputabile al forte incremento dell'indebitamento.

Se si considerano le sole entrate finali il quadro peggiora sensibilmente. Infatti, mentre la variazione 2008-2011 (+1,09%) e la variazione media annua 2008-2011 (+0,36%) non si

discostano significativamente da quelle relative alle entrate totali, fra il 2011 il 2012 si registra una variazione negativa del 7,64%.

Nel periodo 2008-2011 le maggiori contrazioni si registrano nelle entrate in conto capitale (-19,77% complessivo, corrispondente ad un -6,09% medio annuo). Fanno eccezione a questa tendenza l'anno 2009 (quando si riscontra un +13,60%) e l'anno 2012 (quando si riscontra un +119,28%). Si tratta di un andamento speculare a quello delle entrate correnti, che aumentano fra il 2009 il 2011 a tassi, rispettivamente, di poco inferiori al 2% e all'1%, con una variazione media annua del +0,62%; mentre nel 2009 si ha una riduzione dello 0,92% e nel 2012 una riduzione dell'11,24%.

I valori e le variazioni calcolati per i medesimi aggregati sui flussi di cassa a potere d'acquisto costante sono esposti nelle tabelle 1.3.i e 1.3.j. In sintesi, i dati più significativi appaiono i seguenti:

- Le entrate totali aumentano del 54,35% nel periodo 2008-2011 e dell'81,48% nelle previsioni 2012; la variazione media annuale 2008-2011 è del +27,14%;
- Le entrate finali hanno andamenti non dissimili da quelli delle entrate totali, con l'eccezione della previsione 2012, che presenta un incremento molto elevato (+76,82%), ma sensibilmente inferiore a quello delle entrate totali;
- Le entrate in conto capitale registrano variazioni negative nell'intero periodo 2008-2011, con un -44,41% fra l'anno iniziale e quello finale e una variazione media annua di -16,15%; mentre nella sola previsione 2012 si registra un forte incremento (+428,88%);
- Le entrate correnti registrano una flessione solo nel 2011 (-25,90%); mentre in tutti gli altri esercizi si riscontrano variazioni positive: +60,53% complessivo fra il 2008 e il 2011, +28,73% nella media annua dello stesso periodo e +69,37% della previsione 2012.

Nel complesso, gli aspetti più significativi sono che anche i dati di cassa a potere d'acquisto costante rendono manifeste, per un verso, tendenze particolarmente favorevoli (con esclusione del 2011) per le entrate finali e, in particolare, per le entrate correnti, e, per altro verso, tendenze particolarmente sfavorevoli per le entrate in conto capitale.

### 1.3 Il quadro generale della spesa

Il quadro generale riassuntivo della spesa s'incentra sulle funzioni obiettivo (f.o.). Nella struttura formale dei bilanci sono previste 29 voci, come risulta dalla tabella 1.4.a. Peraltro, va subito ricordato che, ai fini della presente analisi, la voce n. 38 (partite di giro) non ha rilevanza per quanto attiene ai flussi di competenza: invero, si tratta di valori che trovano compensazione nella voce contabilità speciali dell'entrata. Lo stesso dicasi per la voce n. 36 (rimborsi e partite compensative dell'entrata). Per quanto attiene ai flussi di cassa: a) le partite di giro vengono considerate nelle elaborazioni, analogamente a quanto si è fatto per le contabilità speciali in entrata; b) i rimborsi e le partite compensative dell'entrata vengono invece esclusi dalle elaborazioni. Riprendendo osservazioni fatte all'inizio di questa relazione, nella premessa e nota metodologica, è appena il caso di ricordare che a favore dell'esclusione delle poste che si compensano nell'entrata e nella spesa depone la circostanza che tali poste non presentano valore "operativo". Per le sole contabilità speciali/partite di giro vale la considerazione del grande divario di manifestazione temporale fra i flussi di competenza e quelli di cassa: divario che fa sì che, in ogni dato esercizio, i movimenti di cassa nelle contabilità speciali/partite di giro possano essere un fattore determinante nell'equilibrio monetario del bilancio.

### 1.3.1 Le spese di competenza per funzioni obiettivo

La tabella 1.4.a fornisce il quadro completo della spesa a valori correnti per tutte le 29 f.o. previste nella struttura formale del bilancio, considerando sia i dati di competenza che quelli di cassa.

L'approfondimento dei movimenti di competenza inizia nelle tabelle 1.4.b (valori assoluti) e 1.4.c (variazioni percentuali fra i vari esercizi). Le f.o. considerate sono le 27 seguenti:

10. Organi istituzionali
11. Relazioni istituzionali
12. Solidarietà internazionale
13. Sicurezza ed ordine pubblico
14. Risorse umane e strumentali
15. Agricoltura e sviluppo rurale
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese
17. Lavoro
18. Energia
19. Commercio
20. Commercio estero, promozione economica e fieristica
21. Turismo
22. Interventi per le abitazioni
23. Tutela del territorio
24. Politiche per l'ecologia
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna
26. Ciclo integrato delle acque
27. Protezione civile
28. Mobilità regionale
29. Edilizia speciale pubblica



- 30. Tutela della salute
- 31. Interventi sociali
- 32. Cultura
- 33. Istruzione e formazione
- 34. Sport e tempo libero
- 35. Fondi indistinti
- 37. Oneri finanziari

La spesa totale si mantiene su valori stabili, leggermente crescenti, dal 2008 (11.023.519.271) al 2010 (11.246.836.130), mentre vi è una rilevante diminuzione nel 2011 (10.411.394.438), seguita da un forte incremento nelle previsioni 2012 (12.565.970.817). Le diverse f.o. sono molto disomogenee – disomogenee e diversamente variabili – dal punto di vista dell'incidenza sulla spesa complessiva. La sola funzione obiettivo Tutela della salute rappresenta:

- in valori assoluti, importi compresi fra un minimo di 7.730.126.325 (2008) e un massimo di 8.060.722.849 (2012);
- in termini percentuali, una quota intorno al 70% della spesa complessiva (70,12% nel 2008, 69,83% nel 2009, 71,28% nel 2010) o anche decisamente superiore (76,61% nel 2011), con l'unica eccezione del 2012, quando tale quota scende al 64,14%.

Le prime sei f.o. (seguendo un ordine decrescente d'incidenza sulla spesa complessiva) sono Tutela della salute (30), Interventi sociali (31), Mobilità regionale (28), Istruzione e formazione (33), Risorse umane e strumentali (14) e Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese (16). Nell'insieme, esse totalizzano da un minimo dell'82,50% nelle previsioni 2012 ad un massimo del 94,01% nel 2011; quindi, l'insieme delle restanti 21 f.o. si ripartisce una percentuale della spesa totale che va da un massimo del 17,50% (2012) ad un minimo del 5,99% (2011). Qualche dato ulteriore sulle cinque f.o. che seguono la Tutela della salute può essere significativo:

- Interventi sociali, con valori assoluti fra un minimo di 783.766.897 nel 2008 ed un massimo di 891.149.697 nel 2009, ha percentuali d'incidenza sul totale della spesa comprese fra il 6,72% (2012) e l'8,49% (2011);
- Mobilità regionale, con valori assoluti fra un minimo di 526.190.053 nel 2011 ed un massimo di 701.498.659 nel 2012, ha percentuali d'incidenza sul totale della spesa comprese fra il 5,05 (2011) e il 6,08 (2010);
- Istruzione e formazione, con valori assoluti fra un minimo di 155.331.728 nel 2011 ed un massimo di 424.408.361,33 nel 2012, ha percentuali d'incidenza sul totale della spesa comprese fra l'1,49 nel 2011 e il 3,38 nel 2012;
- Risorse umane e strumentali, con valori assoluti fra un minimo di 220.035.691 nel 2011 ed un massimo di 272.189.908 nel 2008, ha percentuali d'incidenza sul totale della spesa comprese fra l'1,95 del 2012 e il 2,47 del 2008;
- Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese, con valori assoluti fra un minimo di 27.427.949 nel 2011 ed un massimo di 180.940.922 nel 2008, ha percentuali d'incidenza sul totale della spesa comprese fra lo 0,26 del 2011 e l'1,64 del 2008.

Già da quanto fin qui rilevato è evidente che la spesa destinata alle diverse f.o. manifesta nel tempo variazioni notevoli, sia nei valori assoluti che nelle percentuali di variazione. Queste ultime sono messe in evidenza nella tabella 1.4.c. Gli aspetti più significativi possono essere sintetizzati nei punti seguenti:

- Si registrano variazioni positive dall'anno 2008 all'anno 2011, nella media annua 2008-2011, nonché nel 2012, delle f.o. Politiche per l'ecologia (24), Edilizia speciale pubblica (29) e Tutela della salute (30); ciò significa che per tali f.o. si ha una tendenza costante, nell'intero periodo, all'espansione della spesa;
- Si registrano variazioni negative, in tutti e tre gli aspetti considerati al punto precedente, delle f.o. Relazioni istituzionali (11), Turismo (21), Cultura (32), Sport e

tempo libero (34). Ciò significa che per tali f.o. si ha una tendenza costante, nell'intero periodo, al ridimensionamento della spesa;

- Si registrano variazioni negative fra l'anno 2008 e l'anno 2011 e nella media annua 2008-2011, seguite da un recupero nel 2012, delle f.o. Sicurezza ed ordine pubblico (13), Risorse umane e strumentali (14), Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese (16), Lavoro (17), Commercio (19), Commercio estero, promozione economica e fieristica (20), Interventi per le abitazioni (22), Tutela del territorio (23), Salvaguardia di Venezia e della sua laguna (25), Ciclo integrato delle acque (26), Protezione civile (27), Mobilità regionale (28), Istruzione e formazione (33) e Oneri finanziari (37). Si tratta di funzioni per le quali si è manifestata una tendenza costante al contenimento della spesa fino al 2011, cui ha fatto seguito un incremento delle risorse assegnate (in collegamento con la ripresa dell'indebitamento nelle previsioni 2012);
- Si registrano variazioni positive fra l'anno 2008 e l'anno 2011 e nella media annua 2008-2011, seguite da una riduzione di spesa nelle previsioni 2012, delle funzioni Organi istituzionali (10) e Interventi sociali (31). Va notato che la spesa degli organi istituzionali (53.936.244 nelle previsioni 2012) viene riportata a valori inferiori del 9,52% a quelli del 2008 (59.072.679) e del 4,99% a quelli del 2007 (56.629.514). Mentre la spesa per gli interventi sociali (845.618.663 nelle previsioni 2012) viene riportata ad un valore inferiore del 5,38% alla spesa del 2009 (891.149.697);
- Le residue funzioni manifestano variazioni altalenanti, che non lasciano intravedere un percorso evolutivo definito.

Il grafico 1.4.d visualizza nel dettaglio le variazioni intervenute per tutte le f.o. Esso mette in plastica evidenza la varietà e la variabilità dei percorsi evolutivi della spesa per le diverse f.o. In esso le f.o. vengono collocate secondo una scala crescente di valori. Il grafico 1.4.e mette a confronto, in termini di competenza, il "totale generale della spesa" di cui alla tabella 1.4.a

(comprensivo di tutte le voci di spesa, incluse le partite che si compensano con l'entrata), con il "totale della spesa" di cui alla tabella 1.4.b (che esclude le f.o. 36 e 38)<sup>2</sup>.

### 1.3.2 Le spese di cassa per funzioni obiettivo

Le tabelle 1.4.f e 1.4.g danno conto – in parallelo con quanto prodotto nelle tabelle 1.4.b e 1.4.c per la competenza – dei valori assoluti e delle variazioni delle spese di cassa per ognuna delle f.o. e nel totale. Il grafico 1.4.h – in parallelo con il grafico 1.4.d per la competenza – visualizza secondo una scala crescente di valori l'andamento dei flussi di cassa relativi a ciascuna delle f.o. nell'intero periodo 2008-2012.

Il totale della spesa in termini di cassa – comprensivo delle partite di giro e quindi non direttamente confrontabile con la spesa di competenza di cui alla tabella 1.4.b, considerata al netto delle partite di giro – manifesta un trend marcatamente crescente nel periodo 2008-2010; gli importi dei tre anni sono, rispettivamente: 14.575.636.981, 15.593.453.995, 16.259.192.977. Il consuntivo 2011 mostra una drastica contrazione rispetto al 2010 (da 16.259.192.977 a 13.702.378.599); mentre le previsioni 2012 (23.763.855.861) registrano un incremento straordinariamente rilevante. In termini percentuali (cfr. tabella 1.4.g):

- Fra il 2008 e il 2009 si ha una variazione positiva molto consistente (6,98%), seguita da una variazione positiva più contenuta (4,27%) fra il 2009 e il 2010 e da una caduta rilevante (-15,73%) fra il 2010 e il 2011;
- Fra l'anno 2008 e l'anno 2011 si ha una riduzione del 5,99%, mentre la variazione media annua del triennio è pari a -1,49%;

---

<sup>2</sup> Esso viene riportato a conferma della correttezza della scelta metodologica – richiamata in precedenza più volte – dell'esclusione delle f.o. 36 e 38 dalle voci utilizzate nelle elaborazioni sul significato gestionale dei flussi di competenza. Mettendo in risalto il grande rilievo quantitativo del divario fra il "totale generale della spesa" e il "totale della spesa", esso non fa che confermare che la mancata depurazione delle voci compensative inficerebbe le elaborazioni di competenza.

- L'incremento previsto nel 2012 ammonta al +73,43%.

Le prime sei f.o. (in ordine decrescente d'incidenza sulla spesa complessiva) sono le medesime già rilevate analizzando la spesa di competenza: Tutela della salute (30), Interventi sociali (31), Mobilità regionale (28), Istruzione e formazione (33), Risorse umane e strumentali (14) e Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese (16). Ma va osservato che, in termini di flussi di cassa, in due esercizi (2008 e 2011) l'incidenza relativa della f.o. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese (16) viene superata da quella della f.o. Agricoltura e sviluppo rurale (15). Analogamente a quanto visto per la competenza, le prime sei f.o. assorbono quote della spesa complessiva variabili: 65,44% nel 2008, 62,44% nel 2009, 59,46% nel 2010, 73,30% nel 2011, e 40,75% nelle previsioni 2012<sup>3</sup>. Naturalmente, anche i dati di cassa confermano l'assoluta preminenza della f.o. Tutela della salute, con un'incidenza sulla spesa complessiva di cassa, nel periodo 2008-2011, fra un minimo di circa il 47% (2010) e un massimo di circa il 58% (2011); mentre nei dati previsionali 2012 l'incidenza scende al 35% circa. La f.o. Interventi sociali, che segue in ordine d'incidenza, pesa sulla spesa complessiva per poco più o poco meno di un decimo della f.o. Tutela della salute.

### 1.3.3 Confronto fra le spese di competenza e le spese di cassa per funzioni obiettivo

Come mostra il grafico 1.4.j, considerando il totale generale della spesa per f.o., i flussi di competenza e quelli di cassa hanno andamenti altalenanti nel periodo considerato. Nel consuntivo 2008 la spesa di competenza è largamente eccedente rispetto a quella di cassa. Nei consuntivi 2009 e 2010 e nel preventivo 2012 si registra una situazione opposta; mentre nel consuntivo 2011 i due tipi di flussi sono sostanzialmente in equilibrio. Per un confronto

---

<sup>3</sup> Va ricordato che le percentuali d'incidenza relative alle spese di cassa per f.o. non sono direttamente confrontabili con le analoghe percentuali relative alle spese di competenza, perché le f.o. considerate nelle due serie di dati sono disomogenee, per motivi più volte chiariti in precedenza.

dettagliato fra flussi di competenza e di cassa in corrispondenza di ogni singola f.o. si rinvia alla lettura della tabella 1.4.a.

#### **1.3.4 Le spese per unità previsionali di base – spese correnti di competenza**

Ad integrazione del criterio di classificazione della spesa per f.o., la struttura formale del quadro generale della spesa utilizza la classificazione per unità previsionali di base (u.p.b.). Le u.p.b. previste sono tre: spese correnti, spese d'investimento e spese per rimborso di prestiti. Nella tabella 1.5.a vengono riportati, per ogni anno del periodo considerato, i valori di spesa corrente di competenza per ogni f.o., mentre nella tabella 1.5.b vengono riportate le percentuali di variazione della spesa corrente per ogni singola f.o. e nel totale. Nel periodo 2008-2011 la spesa corrente di competenza presenta, nel suo complesso, un andamento crescente a tassi estremamente contenuti. Fra il 2008 e il 2011 si ha una variazione positiva dello 0,22% (nel 2011 si registra un -3,04%), mentre la variazione media annua 2008-2011 è del +0,11 %. Solo nelle previsioni 2012 si registra un incremento consistente (+4,99%). Le f.o. per le quali si verificano incrementi maggiori di spesa corrente sono:

- Ciclo integrato delle acque (variazione media annua 2008-2011 del +196,20%; variazione 2012 del +129,32%);
- Protezione civile (+46,65%; +28,01%);
- Interventi sociali (+4,76%; +1,42%);
- Oneri finanziari (+147,35%; +2.583,94%);
- Fondi indistinti (+27,51%; +480,83%).

All'opposto, si caratterizzano per una tendenza più marcata alla riduzione delle spese correnti le seguenti f.o.:

- Relazioni istituzionali (variazione media annua 2008-2011 del -14,49%; la variazione 2012 è del -30,80%);

- Agricoltura e sviluppo rurale (-4,25%; -0,52%);
- Turismo (-14,89%; -36,36%);
- Cultura (-12,47%; -22,47%);
- Sport e tempo libero (-9,37%; -31,79%).

Nelle altre f.o. si riscontrano variazioni altalenanti, che non lasciano intravedere un percorso evolutivo definito per la componente corrente della spesa.

Una visualizzazione dettagliata della consistenza dell'u.p.b. della spesa corrente per ogni f.o. e quindi, per confronto, delle variazioni intervenute nel quinquennio, viene offerta dal grafico 1.5.c., dove le f.o. sono rappresentate secondo una scala crescente di valori.

### 1.3.5 Le spese per unità previsionali di base – spese correnti di cassa

Nelle tabelle 1.6.a e 1.6.b la ripartizione della u.p.b della spesa corrente per f.o. e le variazioni percentuali della medesima u.p.b. nel periodo 2008-2012 vengono espone con riferimento ai flussi di cassa. Nel complesso, in termini di cassa la spesa corrente è aumentata alla media annua dell'1,33% fra il 2008 e il 2011, mentre le previsioni 2012 indicano +14,06%.

Si segnalano per incrementi di spesa corrente le seguenti f.o.:

- Risorse umane e strumentali (variazione media annua 2008-2011 del +1,79%; variazione 2012 del +14,36 %);
- Tutela della salute (+0,90%; +1,91%);
- Fondi indistinti (+539,30%; +34.936,36%);
- Oneri finanziari (+142,90%; +2.653,56%).

All'opposto, fra le varie f.o. si segnalano per una tendenza più marcata alla riduzione della spesa corrente:



- Agricoltura e sviluppo rurale (variazione media annua 2008-2011 del -1,82%; variazione 2012 del -29,23%);
- Commercio (-4,08%; -100,00%);
- Commercio estero, promozione economica e fieristica (-12,49%; -74,96%);
- Interventi per le abitazioni (-10,41%; -100,00%);
- Tutela del territorio (-8,83%; -79,09%);
- Sport e tempo libero (-12,91%; -100,00%).

Per le altre f.o. si evidenziano variazioni altalenanti.

Come è facile constatare – e come si può riscontrare analiticamente nelle tabelle citate – le tendenze dei flussi di cassa della spesa corrente corrispondono solo in alcuni casi (oneri finanziari, fondi indistinti, sport e tempo libero) alle tendenze dei flussi di competenza. Nella maggior parte dei casi i flussi di cassa manifestano vari e variabili andamenti rispetto ai flussi di competenza, come si è già visto in altre parti di questa relazione.

Per una visualizzazione dettagliata della consistenza dell'u.p.b. della spesa corrente di cassa per ogni f.o. e quindi, per confronto, delle variazioni intervenute nel quinquennio, si rinvia al grafico 1.6.c. dove le f.o. sono rappresentate secondo una scala crescente di valori.

### **1.3.6 Confronto fra le spese di competenza e le spese di cassa per unità previsionali di base – spese correnti**

Per il confronto fra le spese correnti di competenza e quelle di cassa si può fare utilmente riferimento al grafico 1.7.a, dal quale emerge che:

- I flussi di competenza eccedono quelli di cassa nel 2008 e nel 2010;
- I flussi di cassa eccedono quelli di competenza nel 2009, nel 2011 e nel 2012.



Nelle previsioni 2012 l'eccedenza della cassa sulla competenza raggiunge la ragguardevole cifra di 1.074.328.946; i flussi di cassa per spese correnti superano i corrispondenti flussi di competenza per oltre il 10%.

### **1.3.7 Le spese per unità previsionali di base – spese d'investimento - competenza**

Le spese di competenza per investimenti vengono analizzate nelle tabelle 1.8.a e 1.8.b, che ne riportano, rispettivamente, i valori assoluti e le percentuali di variazione, sia nel totale che per ogni singola f.o. L'aspetto più appariscente è la drastica caduta delle spese d'investimento nel 2011. In tale esercizio si arriva ad un importo di 565.833.496, pari al 48,45% del 2008, al 40,16% del 2009 e al 52,52% del 2010. Un altro aspetto saliente è rappresentato dal dato previsionale 2012 (1.700.983.762), che è pari ad oltre il triplo del dato 2011. Come si vede dalla tabella 1.8.a, le f.o. che – nel complesso del periodo e pur in presenza di variazioni importanti ed altalenanti da un esercizio all'altro – si caratterizzano per una maggiore incidenza della spesa d'investimento sono:

- Mobilità regionale (207.373.886 nel 2008, 267.733.874 nel 2009, 195.432.298 nel 2010, 146.821.024 nel 2011 e 310.158.321 nelle previsioni 2012);
- Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese (165.519.190 nel 2008, 121.358.966 nel 2009, 131.492.487 nel 2010, 23.041.909, nel 2011 e 83.673.688 nelle previsioni 2012);
- Tutela della salute (108.398.312 nel 2008, 267.733.874 nel 2009, 86.423.229 nel 2010, 90.929.421 nel 2011 e 122.779.490 nelle previsioni 2012);
- Tutela del territorio (121.972.839 nel 2008, 155.328.475 nel 2009, 93.554.794 nel 2010, 46.617.159 nel 2011 e 149.083.261 nelle previsioni 2012).

Nel periodo 2008-2011 queste quattro f.o. totalizzano una quota delle spese d'investimento complessive oscillante fra il 47,05% del 2010 ed il 55,92% del 2009; mentre il restante 52,95-44,08% si ripartisce fra le 23 f.o. rimanenti. Nelle previsioni 2012 tale incidenza scende

ad un sempre ragguardevole 39,14%, come conseguenza di rilevanti incrementi programmati alle voci Interventi per le abitazioni, Salvaguardia di Venezia e della sua laguna e Fondi indistinti. Circa l'evoluzione nel tempo delle percentuali di composizione attribuibili alle prime quattro f.o., vanno segnalati i seguenti aspetti di rilievo:

- Gli investimenti per f.o. Mobilità regionale vedono la loro incidenza crescere costantemente o comunque consolidarsi, anche se non in modo uniforme nell'intero periodo: tale incidenza oscilla fra il 18,14% del 2010 e il 25,95% del 2011;
- All'opposto, decresce quasi costantemente l'incidenza degli investimenti per la f.o. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese. Essa passa dal 14,17% del 2008, all'8,61% del 2009, al 12,20% del 2010, al 4,07% del 2011 e al 4,92% delle previsioni 2012, riducendosi a circa 1/3 fra l'inizio e la fine del periodo;
- L'incidenza della f.o. Tutela del territorio decresce fra il 2008 e il 2010, ma poi si consolida su valori non lontani dal 9%;
- L'incidenza della f.o. Tutela della salute subisce forti oscillazioni nei diversi esercizi, in un campo compreso fra un massimo del 19% del 2009 ed un minimo del 7,22% delle previsioni 2012.

Nel complesso, come dimostra la tabella 1.8.b, le spese di competenza per investimenti si riducono costantemente ed in modo molto rilevante fra il 2008 e il 2011: la variazione fra l'anno 2008 e l'anno 2011 è pari a -51,55% e quella media annua è pari a -16,79%. Particolarmente marcata, come già rilevato, è la riduzione fra il 2009 e il 2010 (-47,48%). In assoluta controtendenza è la previsione 2012 (+200,62%), in connessione con la programmata estensione del ricorso all'indebitamento, commentata in precedenza.

Oltre a quanto rimarcato poco sopra con riferimento alle quattro f.o. di maggiore incidenza, vanno segnalate alcune ulteriori tendenze significative:

- Sono costantemente in crescita gli investimenti per le f.o. Solidarietà internazionale (salvo che nel 2011) e Lavoro (salvo che nelle previsioni 2012);
- All'opposto, mostrano variazioni negative delle spese d'investimento in tutti gli esercizi del periodo le f.o. Sicurezza ed ordine pubblico e Risorse umane e strumentali (salvo un recupero modesto nelle previsioni 2012);
- Alcune f.o. mostrano variazioni negative nelle spese d'investimento degli esercizi dal 2008, o dal 2009, al 2011, seguite da una rilevante inversione di tendenza nelle previsioni 2012. Rientrano in questo caso le f.o. Relazioni istituzionali, Commercio, Interventi per le abitazioni, Salvaguardia di Venezia e della sua laguna, Ciclo integrato delle acque, Protezione civile, Cultura, Istruzione e formazione, Sport e tempo libero e Oneri finanziari

Una visualizzazione dettagliata della consistenza dell'u.p.b. della spesa d'investimento per ogni f.o. e quindi, per confronto, delle variazioni intervenute nel quinquennio, viene offerta dal grafico 1.8.c., dove le f.o. sono rappresentate secondo una scala crescente di valori.

### **1.3.8 Le spese per unità previsionali di base – spese d'investimento - cassa**

Nelle tabelle 1.8.d e 1.8.e la ripartizione della spesa d'investimento per f.o. e le variazioni percentuali della medesima u.p.b. nel periodo 2008-2012 vengono esposte con riferimento ai flussi di cassa. Nel complesso, in termini di cassa la spesa d'investimento è aumentata alla media annua dello 0,83% (contro una diminuzione dei flussi di competenza alla media annua del 16,79%, come in precedenza rilevato) fra il 2008 e il 2011, mentre le previsioni 2012 indicano un -29,89% (contro un +200,62% in termini di competenza). Il limitato aumento medio annuo delle spese di cassa, in parallelo con una (rilevante) riduzione media annua delle spese di competenza nel periodo 2008-2011, va interpretato come effetto di un miglioramento della capacità operativa dell'amministrazione regionale, in termini di relativa accelerazione dei tempi della spesa, sia pure all'interno dei severi vincoli del patto di stabilità interno. Il dato

del 2012 potrà essere compiutamente valutato solo in sede di consuntivo. Ma è di tutta evidenza che il previsto incremento delle spese di competenza per investimenti non può essere indice di contestuale incremento del spese di cassa nello stesso esercizio, tenuto conto della lunghezza dei tempi medi che per gli investimenti intercorrono fra stanziamento/impegno e pagamento. Ciò è congruente con quanto successivamente analizzato al paragrafo 2.1 sull'andamento dei residui.

Considerando le percentuali di variazione fra gli esercizi (tabella 1.8.e) emergono alcune tendenze significative:

- Per nessuna f.o. si manifestano variazioni incrementative in tutti gli esercizi;
- Fra le f.o. che hanno meno risentito della tendenza generale al contenimento della spesa d'investimento si segnalano: Relazioni istituzionali (variazione negativa solo nelle previsioni 2012), Solidarietà internazionale (variazione negativa solo nel 2011), Lavoro (variazione negativa solo nel 2009 e nel 2012, quest'ultima molto limitata), Energia (variazione negativa nel 2010, ma variazioni positive rilevanti negli altri esercizi), Tutela della salute (variazioni negative solo nel 2010 e nel 2011, quest'ultima molto limitata);
- Pur in un quadro generale caratterizzato come tendenza dal contenimento della spesa, ma anche dalla variabilità dei flussi fra un esercizio e l'altro, si possono ulteriormente evidenziare per la loro "tenuta", segnalata dal fatto di registrare una variazione media annua 2008-2011 positiva – anche se seguita da una variazione negativa nelle previsioni 2012 –, le seguenti f.o.: Organi istituzionali, Sicurezza e ordine pubblico, Agricoltura e sviluppo rurale, Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese, Politiche per l'ecologia, Mobilità regionale ed . Edilizia speciale pubblica;
- Infine, vanno segnalate le f.o. che manifestano riduzioni medie annue nel periodo 2008-2011, seguite da una variazione pure negativa nel 2012: Risorse umane e strumentali, Commercio, Commercio estero, promozione economica e fieristica,

Interventi per le abitazioni, Tutela del territorio, Salvaguardia di Venezia e della sua laguna, Ciclo integrato delle acque, Protezione civile, Cultura e Istruzione e formazione.

Per una visualizzazione dettagliata della consistenza della spesa di cassa per investimenti per ogni f.o. e quindi, per confronto, delle variazioni intervenute nel quinquennio, si rinvia al grafico 1.8.f. dove le f.o. sono rappresentate secondo una scala crescente di valori.

### **1.3.9 Confronto fra le spese di competenza e le spese di cassa per unità previsionali di base – spese d’investimento**

Una visualizzazione del confronto fra i flussi di competenza e quelli di cassa relativi alle spese d’investimento nel quinquennio considerato viene offerta dal grafico 1.9.a. Emerge che le spese di competenza eccedono quelle di cassa negli esercizi 2008, 2009, 2010 e nelle previsioni 2012. Nel solo 2011 si ha un’eccedenza della spesa di cassa sulla spesa di competenza.

### **1.3.10 Le spese per unità previsionali di base – spese per rimborso di prestiti**

Nella tabella 1.10.a sono analizzati i valori assoluti dell’u.p.b. delle spese per rimborso di prestiti per ognuna delle f.o. La tabella 1.10.b ne riporta le variazioni fra i diversi esercizi del periodo considerato. Per questa unità previsionali di base i flussi di competenza e quelli di cassa coincidono. Va ricordato che il “rimborso prestiti” comprende, oltre alla restituzione della quota capitale dei prestiti contratti – cui semanticamente la denominazione più propriamente ricondurrebbe –, anche gli interessi passivi. Questa impostazione, concentrando in un’unica unità previsionale di base tutti gli oneri per il servizio del prestito, consente di restringere le spese correnti – cui, diversamente, gli interessi passivi andrebbero attribuiti – alle sole spese (tipicamente di funzionamento e per interventi) di natura “operativa”, ovvero alle spese destinate alla produzione ed al funzionamento dei servizi, nonché alla erogazione di trasferimenti.

Le operazioni di indebitamento, e quindi quelle di rimborso di prestiti, hanno coinvolto un numero limitato di f.o., ovvero:

- Politiche per l'ecologia;
- Protezione civile;
- Mobilità regionale;
- Tutela della salute;
- Oneri finanziari.

Gli importi collocati in corrispondenza della f.o. Oneri finanziari riguardano operazioni di indebitamento non imputabili a specifici settori di attività; mentre gli importi collocati in corrispondenza delle altre f.o. riguardano mutui e prestiti contratti per finanziare investimenti rientranti nelle specifiche competenze desumibili dalla denominazione di ogni singola funzione. La componente delle spese per rimborso prestiti – intesa nel senso allargato sopra ricordato – allocata nella f.o. Oneri finanziari è di gran lunga prevalente: essa rappresenta un'incidenza sul totale del rimborso prestiti oscillante fra il 48,96% del 2009, il 50,03% del 2011 ed il 58,34% del 2008. Tale percentuale scende significativamente nel solo 2010 (37,64%); mentre nelle previsioni 2012 sale addirittura al 91,84%, in connessione con il programmato ricorso ad una massiccia operazione di indebitamento a copertura del saldo finanziario negativo.

Come mostra la tabella 1.10.b, le spese per rimborso di prestiti decrescono in modo molto rilevante nel 2009 (-21,93%) e nel 2010 (-19,28%). Si hanno variazioni positive rilevanti nel 2011 (+25,89%) e soprattutto nelle previsioni 2012 (+441,24%). La variazione media annua 2008-2011 è pari a -5,13%. Le f.o. Politiche per l'ecologia e Protezione civile registrano impegni e pagamenti costanti nell'intero periodo. La f.o. Mobilità regionale registra variazioni oscillanti e limitate nei vari esercizi, con l'eccezione di una variazione negativa molto rilevante (-31,17%) nelle previsioni 2012. Le variazioni fondamentali da un esercizio all'altro si

concentrano nella f.o. Oneri finanziari (variazioni negative fra il 32 e il 37% negli esercizi 2009 e 2010; variazioni positive del 67,33 % nel 2011 e dell'893,53% nelle previsioni 2012).

Per una visualizzazione dettagliata della consistenza della spesa (competenza e cassa) per rimborso di prestiti per ogni f.o. e quindi, per confronto, delle variazioni intervenute nel quinquennio, si rinvia al grafico 1.10.c., dove le f.o. sono rappresentate secondo una scala crescente di valori.

La visualizzazione dell'andamento complessivo dell'u.p.b rimborso di prestiti è offerta dal grafico 1.10.d.

### **1.3.11 I grandi aggregati di spesa. L'aggregato delle spese finali**

Le tabelle 1.11a e 1.11b offrono un'analisi della spesa per grandi aggregati. Gli aggregati individuati sono:

- Le spese correnti e quelle di investimento;
- Le spese finali, corrispondenti alla somma delle spese correnti e delle spese d'investimento<sup>4</sup>;
- Le spese per rimborso di prestiti.

Il grafico 1.11.e visualizza l'andamento nel quinquennio del rapporto fra l'aggregato delle spese correnti e quello delle spese d'investimento, in termini di movimenti di competenza a

---

<sup>4</sup> Si dicono "finali", perché hanno la caratteristica di essere erogate a titolo definitivo, per acquisire beni e servizi o comunque condizioni operative. Non sono "finali" le spese per il rimborso delle quote di capitale dei prestiti, in quanto rappresentano la restituzione di somme acquisite a prestito (entrate, "non finali", per assunzione di prestiti): le entrate per l'assunzione di prestiti e le spese per il rimborso delle quote di capitale dei prestiti medesimi sono destinate a compensarsi. Per la verità, come osservato in vari punti di questa relazione, le "spese per rimborso di prestiti" nei bilanci analizzati nella ricerca comprendono anche gli interessi passivi sui prestiti, che, a rigore, dovrebbero essere considerati spese finali per l'acquisizione di un fattore operativo generico, rappresentato da capitale finanziario, la cui disponibilità consente di anticipare spese (tipicamente di investimento), rispetto all'ipotesi che l'ente finanzia tali spese con mezzi propri.



valori correnti. Esso rende di plastica evidenza il peggioramento del rapporto fra spese d'investimento e spese correnti nel 2011.

Il grafico 1.11.f, invece, raffigura l'andamento della composizione della spesa totale, in termini di movimenti di competenza, considerati nei tre aggregati delle spese correnti, delle spese d'investimento e delle spese per rimborso di prestiti.

La somma delle spese finali e di quelle per rimborso di prestiti corrisponde alle spese totali di bilancio, al netto delle sole partite di giro. Gli aggregati delle spese correnti e delle spese d'investimento sono già stati analizzati nella prima parte di questa relazione, mettendo in evidenza, in particolare, il diverso e più esteso impatto delle spese d'investimento (effetto moltiplicatore ed effetto acceleratore sull'economia), nella visione macroeconomica del bilancio pubblico. Le spese per rimborso di prestiti sono già state commentate nel paragrafo precedente.

Qualche considerazione va opportunamente dedicata all'aggregato delle spese finali. Si tratta di un aggregato di particolare significato, perché esprime le risorse effettivamente destinate all'acquisizione dei fattori e delle condizioni operative – sia di breve che di lungo periodo –, compresa l'erogazione di trasferimenti per il diretto soddisfacimento dei bisogni collettivi. Riprendendo un ragionamento iniziato nel paragrafo 1.3.10, va ricordato che la capacità di questo aggregato di esprimere lo sforzo “operativo” dell'amministrazione pubblica per il soddisfacimento dei bisogni è rafforzata – nella struttura formale dei bilanci esaminati nella ricerca – dal fatto che il sub-aggregato delle spese correnti è considerato al netto degli interessi passivi su mutui e prestiti.

In termini di competenza, nei primi quattro anni del periodo considerato l'incidenza delle spese finali si mantiene sul 98-99% delle spese finali al netto delle partite di giro. Solo nelle previsioni 2012 tale dato scende di qualche punto (94,79%), in corrispondenza con la decisione di allargamento dell'indebitamento più volte commentata.



Sempre in termini di competenza, in sintonia con l'andamento generale delle spese, le spese finali a valori correnti, dopo un modesto incremento (2,41%) fra il 2008 e il 2009, decrescono nei due anni successivi (-0,24% nel 2010, -7,35% nel 2011), per poi crescere nuovamente nelle previsioni 2012 (+15,75%). Fra l'anno 2008 e l'anno 2011 si registra una variazione negativa del 5,34%. La variazione media annua 2008-2011 è negativa, sia pure per un valore limitato (-1,73%).

Per quanto riguarda i movimenti di cassa a valori correnti, le tabelle 1.12.a e 1.12.b mostrano i valori assoluti e le variazioni percentuali nel quinquennio per tutti gli aggregati, come già visto per i movimenti di competenza. L'andamento del rapporto fra spesa d'investimento e spesa corrente viene raffigurato nel grafico 1.12.e, che dà plastica evidenza al peggioramento del rapporto nel 2012, mentre tale peggioramento è meno marcato, rispetto a quanto rilevato per i movimenti di competenza, nel 2011. Il grafico 1.12.f, invece, raffigura l'andamento della composizione della spesa totale, in termini di movimenti di cassa, considerati nei tre aggregati delle spese correnti, delle spese d'investimento e delle spese per rimborso di prestiti.

Anche relativamente ai movimenti di cassa, qualche considerazione specifica appare opportuna per l'aggregato delle spese finali. Emerge, in particolare, che fra il 2008 e il 2011 le spese finali di cassa aumentano del 3,21% (contro un -5,34% della competenza); mentre la variazione media annua 2008-2011 è di +1,09% (contro -1,73% della competenza). Nelle previsioni di cassa 2012 le spese finali aumentano del 10,71% (contro un +15,75% della competenza). Salvo che nelle previsioni 2012 (come conseguenza dell'impennata delle spese da finanziare con ricorso all'indebitamento)<sup>5</sup>, i dati testimoniano dunque una relativa accelerazione dei flussi di cassa rispetto a quelli di competenza, pur in un quadro di forti vincoli esogeni collegati al patto di stabilità.

---

<sup>5</sup> È del tutto prevedibile che per tali spese (tipicamente di investimento) i movimenti di competenza anticipino largamente i movimenti di cassa.

Il confronto fra spese finali di competenza e spese finali di cassa, illustrato nel grafico 1.13.a, evidenzia che i movimenti di competenza eccedono quelli di cassa negli esercizi 2008, 2009 e 2010 e (molto lievemente) nelle previsioni 2012; nel 2009 si manifesta l'opposto. Questo andamento riflette pienamente il rapporto fra competenza e cassa nella spesa totale, come noto da commenti precedenti (il grafico 1.13.b, relativo alla spesa totale, viene inserito per rendere immediato il raffronto).

### **1.3.12 Gli andamenti delle spese finali in termini reali**

In termini di competenza, passando dai movimenti a valori correnti a quelli a valori costanti, la tendenza al ridimensionamento delle spese diventa ovviamente più evidente. In particolare (cfr. tabelle 1.11.c e 1.11.d), le spese finali vedono ridursi l'incremento del 2009 all'1,41% (contro il 2,41 a valori correnti), mentre le variazioni negative del 2010 e del 2011 salgono, rispettivamente, al -2,07% e al -10,21% (contro il -0,24% ed il -7,35% a valori correnti). Fra il 2008 e il 2011 i movimenti di competenza delle spese finali a valori costanti diminuiscono del 10,83% (contro il -1,73% a valori correnti); la variazione media annua 2008-2011 è del -3,62% (contro il -1,73% a valori correnti). Nelle previsioni di competenza 2012 le spese finali a valori costanti vedono ridurre il loro aumento al +13,05% (contro il +15,75% a valori correnti).

Considerate in termini di valori costanti (cfr. tabelle 1.12.c e 1.12.d), le spese finali di cassa subiscono una variazione negativa del -2,77% fra il 2008 e il 2011 e una variazione media annua 2008-2011 pure negativa (-0,88%). Si ricorda che le corrispondenti variazioni delle spese finali di competenza ammontano, rispettivamente, a -10,83% e a -3,62%. Nelle previsioni 2012 la variazione è +8,12% (contro un +13,05% della competenza). Ciò conferma una relativa accelerazione – in questo caso, attesa – dei flussi di cassa rispetto a quelli di competenza.

### 1.3.13 Confronto fra le spese di competenza e le spese di cassa per funzioni obiettivo

In paragrafi precedenti è stato più volte considerato, da diversi punti di vista e per diverse classi di entrata e di spesa, il rapporto fra i flussi di competenza e quelli di cassa. In questa ricerca l'analisi dell'andamento di tale rapporto è stata portata fino al livello delle singole funzioni obiettivo. Gli esiti di questo approfondimento sono rappresentati nelle tabelle e nei grafici da 1.14.a a 1.42.c. Per ogni f.o. vengono prodotti:

- I valori assoluti dei movimenti complessivi di competenza e di cassa per ciascuno degli anni del quinquennio considerato;
- Le variazioni percentuali che le due serie di movimenti registrano in ciascuno degli esercizi, nonché le variazioni fra il 2008 e il 2011 e le variazioni medie annue 2008-2011;
- La rappresentazione grafica del confronto fra i valori assoluti in tutti gli esercizi.

L'illustrazione di questa parte dell'analisi esula dagli scopi e dalla portata di questa relazione. Per gli approfondimenti dei dettagli si rinvia il lettore alle tabelle ed ai grafici riportati nell'allegato A.

Una sola notazione aggiuntiva viene suggerita da un aspetto particolare dell'analisi della f.o. Partite di giro. Si è ritenuto opportuno verificare il rapporto fra le spese di cassa relative a tale f.o. e le entrate di cassa collocate nel titolo VI, Contabilità speciali. Come ricordato nella premessa e nota metodologica, in termini di competenza queste due voci hanno valori coincidenti, tanto che nelle analisi dei movimenti di competenza entrambe vengono di norma escluse. In termini di cassa, invece, gli sfasamenti fra le spese per partite di giro e le entrate corrispondenti possono essere assai rilevanti, segnalando la rilevanza della dinamica delle partite di giro nell'equilibrio della gestione di cassa. Le tabelle 1.43.a e 1.43.b e il grafico 1.43.c dimostrano questo assunto. Infatti:

- I valori assoluti della differenza fra entrate e spese sono molto rilevanti in quasi tutti gli esercizi, arrivando anche ai 3.666.163.632 del 2008, o addirittura ai -7.576.955.967 delle previsioni 2012;
- Il segno della differenza è oscillante: positivo (eccedenza delle entrate sulle spese) nel 2008 e nel 2011 e negativo nel 2009, nel 2010 e nelle previsioni 2012.

Come rappresenta il grafico 1.43.c, nel quinquennio la tendenza generale è verso l'accentuazione dell'eccedenza delle spese sulle entrate.

## 2. Gli equilibri di bilancio

In questa sezione vengono analizzate le dimensioni salienti degli equilibri di bilancio. Le tabelle ed i grafici ai quali si farà riferimento sono contenuti nell'allegato B.

Nelle tabelle 2.1.a, 2.1.b, 2.2.a, 2.2.b, 2.3.a, 2.3.b, 2.4.a, 2.4.b, per ciascuno degli esercizi dal 2008 al 2011 – esercizi per i quali questa ricerca ha avuto a disposizione i consuntivi –, vengono esposti i dati fondamentali di sintesi del conto finanziario. Da una parte, viene presentata la sintesi della gestione della competenza e di quella dei residui. Dall'altra, vengono presentate la situazione di cassa e la situazione amministrativa. Partendo dal fondo di cassa e dal saldo finanziario alla chiusura dell'esercizio precedente, si dimostra la formazione del fondo di cassa e del saldo finanziario finale dell'esercizio cui il consuntivo si riferisce.

### 2.1 I dati di sintesi

I dati relativi ai movimenti di competenza (come quelli relativi ai movimenti cassa) sono già stati illustrati da diversi punti di vista nelle pagine precedenti di questa relazione, e saranno ulteriormente approfonditi nelle sezioni successive. Qui mette conto fare qualche riferimento essenziale al fenomeno dei residui. I residui attivi finali hanno il seguente andamento: 15.541.204.793 nel 2008, 12.654.844.066 nel 2009, 9.852.030.032 nel 2010 e 9.726.316.830 nel 2011. Questo invece l'andamento dei residui passivi finali: 15.992.409.503 nel 2008, 12.654.844.066 nel 2009, 12.190.679.394 nel 2010 e 11.704.985.752 nel 2011. Se ne deduce che, nel suo complesso, il fenomeno si è andato ridimensionando, ma tale tendenza è più marcata per i residui attivi, che alla fine del 2011 assommano al 62,58% di quelli in essere alla fine del 2008. I residui passivi in essere alla fine del 2011 ammontano al 73,19% di quelli presenti alla fine del 2008. Per ulteriori valutazioni sul fenomeno è necessario tenere conto dei vincoli imposti dal patto di stabilità interno. Questo argomento viene sviluppato nel successivo paragrafo 2.3; quindi il tema dei residui verrà ripreso in tale paragrafo.

Il fondo di cassa alla fine dei vari esercizi ha consistenze elevate. Il valore più rilevante è stato raggiunto nel 2010 (1.361.418.143), superando di non molto il dato del 2007 (1.329.024.293). Il valore più basso si è registrato nel 2008 (785.515.500). Il dato del 2011 (1.138.691.992), pur in diminuzione rispetto a quello del 2010, rimane comunque di entità notevole. Il saldo finanziario, positivo nel 2007 (627.399.751) e nel 2008 (334.310.789), inverte poi il segno e rimane negativo su livelli rilevanti nel resto del periodo (-536.792.578 nel 2009, -977.231.217 nel 2010 e -839.976.929 nel 2011). Nelle previsioni iniziali 2012 sono indicati mutui per il finanziamento del disavanzo finanziario degli esercizi precedenti per 1.627.976.955.

Un fondo di cassa costantemente positivo su livelli elevati, pur in presenza, negli anni più recenti, di un saldo finanziario negativo su livelli molto elevati:

- È in coerenza con quanto rilevato poco sopra in merito alla diversa evoluzione delle consistenze dei residui attivi e dei residui passivi (le prime più marcatamente decrescenti);
- È altresì in coerenza con la circostanza – di cui si dà conto negli allegati al bilancio di previsione 2012 – che negli esercizi dal 2002 al 2011 rilevanti sono state le spese (d’investimento) finanziate mediante ricorso ad indebitamento, a fronte delle quali non si è proceduto alla contrazione dei relativi prestiti autorizzati;
- È espressivo dell’esistenza di vincoli di cassa che frenano la traduzione della massa spendibile (spesa di competenza più residui passivi) in flussi di cassa.

I dati relativi al fondo di cassa e al saldo finanziario sono riportati nella tabella 2.5.a. Una rappresentazione delle tendenze è offerta dal grafico 2.5.b.

## 2.2 Aspetti dell'equilibrio di bilancio: entrate libere ed entrate vincolate

L'equilibrio generale di bilancio (competenza e cassa) dipende largamente dai vincoli che gravano sulla destinazione e sulla gestione delle risorse. Per una valutazione delle difficoltà che si frappongono al perseguimento dell'equilibrio generale, basti considerare la composizione delle entrate tributarie, distinguendo fra quelle a libera destinazione e quelle vincolate o finalizzate. Si osservi la tabella 2.6.b, nella quale vengono riportati gli importi (competenza) e le percentuali di composizione delle entrate tributarie a libera destinazione e delle entrate tributarie finalizzate al comparto sanità<sup>6</sup>. Risulta che nel periodo 2008-2011 le entrate tributarie a libera destinazione non superano il 10-11% del totale delle entrate del bilancio, al netto delle partite di giro. Tale percentuale scende nelle previsioni 2012, quando raggiunge il valore 8,71%. L'incidenza delle entrate tributarie finalizzate al comparto sanità oscilla nel periodo 2008-2011 fra un minimo del 73,54% (2011) e un massimo del 75,83% (2009). La percentuale delle previsioni 2012 si attesta su un valore inferiore: 66,52%. Nella tabella 2.6.a, cui si rinvia per i dettagli, vengono riportate tutte le voci (tributi propri e addizionali a tributi statali, compartecipazioni) dalla cui sintesi e rielaborazione discendono le percentuali appena indicate. La composizione delle singole voci nel complesso delle entrate finalizzate al comparto sanitario viene rappresentata nel grafico 2.6.d. Il grafico 2.6.c dà plastica evidenza, per un verso, all'enorme divario (stabile fino al 2011 e ulteriormente incrementato nelle previsioni 2012) fra le entrate tributarie a libera destinazione e quelle finalizzate alla sanità e, per altro verso, all'evoluzione sostanzialmente parallela, almeno fino al 2011, dei due aggregati di entrata.

---

<sup>6</sup> Va considerato che il comparto sanità rappresenta un'incidenza altissima sulla spesa complessiva di competenza, al netto delle partite di giro: 70,12% nel 2008, 69,83% nel 2009, 71,278 nel 2010, 76,61% nel 2011 e 64,15% nelle previsioni 2012.



Un'elaborazione particolarmente interessante, perché estende il ragionamento all'intero bilancio, è quella fornita dalla Regione Veneto nella Relazione di analisi della gestione 2011. Nella versione disponibile al momento dello svolgimento di questa ricerca, tale elaborazione soffre del limite di far riferimento, per tutto il periodo considerato (2007-2011) ai dati di previsione iniziale, anziché ai dati consuntivi. Ma, al di là della parziale attendibilità dei valori, sono significative le tendenze di fondo comunque desumibili anche dai dati previsionali. Vengono messi in evidenza tre "equilibri parziali" il cui rispetto supporta – o, meglio, condiziona – l'equilibrio generale; essi sono ricondotti all'area del vincolo', all'area dell'autonomia' e all'area delle partite di giro e delle movimentazioni finanziarie'. Al solo fine della comprensione della struttura logica dell'elaborazione, si riporta qui di seguito la "rilettura" del bilancio secondo le tre aree (riferita ai dati previsionali 2011; ma da intendere come modello di analisi).

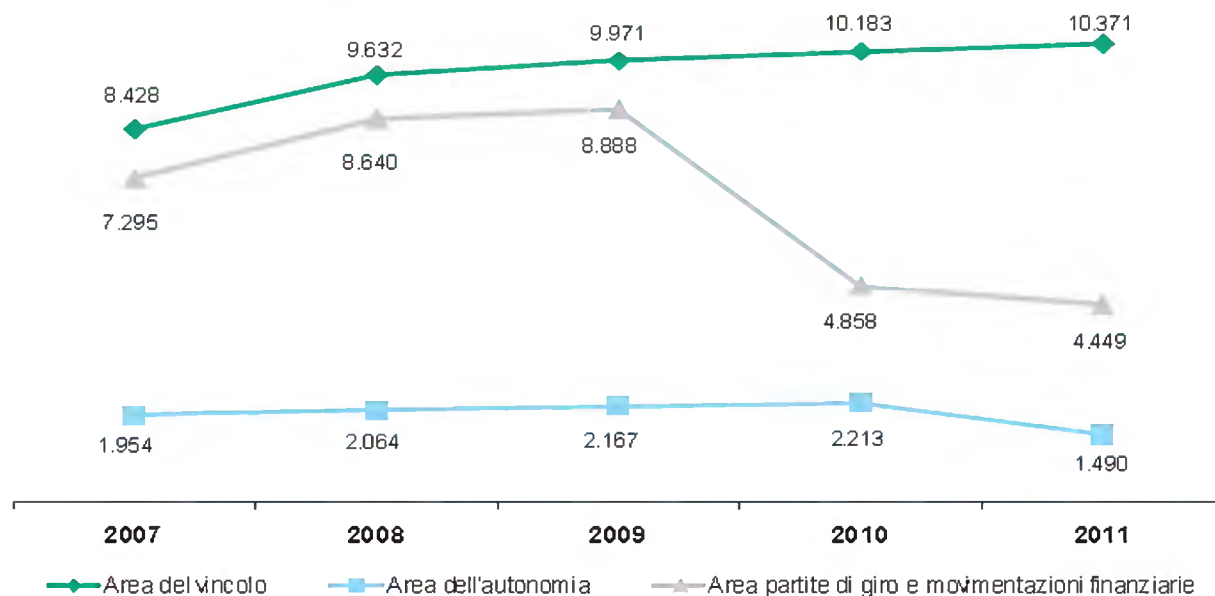
		<i>(in migliaia €)</i>	
Entrate	importo	Spese	importo
Entrate vincolate da Stato, Ue, altri Enti, Sanità e altre entrate vincolate	10.371	Spese vincolate da Stato, Ue, altri Enti e per Sanità	10.371
Totale entrate Area del vincolo	10.371	Totale spese Area del vincolo	10.371
Entrate a libera destinazione	1.390		
Mutuo a pareggio per investimenti	100		
Totale entrate Area dell'autonomia	1.490	Totale spese Area dell'autonomia	1.490
Partite di giro in entrata	3.949	Partite di giro in spesa	3.949
<i>di cui anticipazioni per il finanziamento Servizio Sanitario regionale</i>	<i>(3.500)</i>	<i>di cui restituzione delle anticipazioni per finanziamento Servizio Sanitario regionale</i>	<i>(3.500)</i>
Accensione mutui per estinzione anticipata di mutui già stipulati	500	Restituzione mutui per estinzione anticipata di mutui già stipulati	500
Totale Area delle partite di giro e delle movimentazioni finanziarie in entrata	4.449	Totale Area delle partite di giro e delle movimentazioni finanziarie in spesa	4.449
<b>Totale complessivo entrate</b>	<b>16.309</b>	<b>Totale complessivo spese</b>	<b>16.309</b>
<i>Dati di Bilancio di previsione iniziale 2011</i>			

Fonte: Regione Veneto, Relazione di analisi della gestione 2011

Dalla suddivisione dei dati di bilancio secondo il modello di analisi adottato emergono gli andamenti rappresentati dal grafico seguente.



Ripartizione in aree dell'equilibrio generale di bilancio di previsione iniziale (Dati in milioni €)



Fonte: Regione Veneto, Relazione di analisi della gestione 2011

Risultano del tutto evidenti tre tendenze. Anzitutto, vi è l'aumento continuo dell'area del vincolo: aumento legato principalmente all'incremento, nel corso degli anni, sia pure a tassi decrescenti, delle risorse destinate al servizio sanitario nazionale, ma anche a quello delle risorse comunitarie (a partire dal 2008). In secondo luogo, si registra la drastica riduzione dell'area dell'autonomia, a partire dal 2010 (mentre, in modo rilevante nel 2008 e poi in modo più contenuto nel 2009, tale area si era espansa in parallelo con l'area del vincolo). I fattori determinanti di questa seconda tendenza sono, per un verso, il forte decremento degli stanziamenti nazionali a libera destinazione e, per altro verso, la riduzione del ricorso a deficit di bilancio (coperto mediante indebitamento). Una terza tendenza è quella alla contrazione, nel 2011 (dopo quattro anni di sostanziale stabilità), dell'area delle partite di giro e delle movimentazioni finanziarie), dovuta però a fattori del tutto contingenti<sup>7</sup>.

<sup>7</sup> Al riguardo, la Relazione di analisi della gestione 2011 cita la mancata previsione dell'anticipazione di cassa del tesoriere e la contrazione dell'importo destinato all'anticipazione dei mutui già stipulati.

### 2.3. L'incidenza del patto di stabilità interno

Nella tabella 2.7.a vengono riportate le risultanze finali del patto di stabilità interno (in termini di impegni e di pagamenti), ricavate dalle relazioni regionali di analisi della gestione per i vari anni del periodo considerato. In base alla l. n. 220/210 (legge di stabilità 2011) i limiti del patto di stabilità si applicano alle spese finali, al netto di alcune componenti, delle quali quella di gran lunga prevalente è la spesa sanitaria, mentre tutte le altre sono di rilevanza secondaria. Ricostruiti i valori delle spese finali nette, la tabella dà dimostrazione dell'avvenuto rispetto dell'obiettivo del patto di stabilità, in termini sia di impegni che di pagamenti. Partendo da questa base, è fondamentale ricostruire l'incidenza che il patto di stabilità ha sulla spesa corrente e sulla spesa per investimenti (da considerare sempre al netto della spesa sanitaria). Come dimostrato dalla tabella 2.7.b e rappresentato dal grafico 2.7.c, la quota delle spese correnti (competenza) soggette al patto di stabilità sul totale delle spese correnti (al netto di quelle per la sanità) è molto elevata, anche se lievemente decrescente: 97,1% nel 2008, 93,2% nel 2009, 93,3% nel 2010 e 93,4% nel 2011. Per le spese d'investimento di competenza (cfr. tabella 2.7.d e grafico 2.7.e) la situazione è diventata meno sfavorevole, soprattutto nel 2011. Infatti, per tali spese la percentuale d'incidenza, pari a 94,5 nel 2008, è scesa a 91,3 nel 2009 e a 90,2 nel 2010; nel 2011 si è avuta una riduzione molto rilevante: il valore è sceso a 59,1. Quindi, il vincolo di stabilità incide ancora pesantemente sulle spese correnti; mentre per le spese d'investimento le normative più recenti hanno determinato una forte riduzione della quota non soggetta a patto.

Nel periodo 2008-2011 la serie dei valori esprime l'obiettivo annuale delle spese finali soggette a patto di stabilità (tetto massimo dei pagamenti) e la serie dei valori della massa spendibile hanno avuto gli andamenti riportati nella tabella 2.7.f. Si ricorda che la massa spendibile è data dalla somma dei residui passivi iniziali e degli impegni di spesa; essa rappresenta l'insieme delle spese che, superata la fase dell'impegno in tempi più o meno recenti – ovvero nell'esercizio o in esercizi precedenti –, attendono di pervenire alla fase del

pagamento. Nel grafico 2.7.g vengono visualizzati gli andamenti del tetto massimo dei pagamenti e della massa spendibile residua nel periodo 2008-2011.

L'imposizione di tetti massimi annuali dei pagamenti impedisce lo smaltimento dei residui passivi e disincentiva l'assunzione di nuovi impegni. Infatti, la difficoltà di garantire il rispetto dei pagamenti a causa delle limitate autorizzazioni di cassa concesse dalle normative in vigore, ha provocato una contrazione delle spese di competenza per investimenti soggetti al patto. Ciò ha concorso a determinare l'andamento complessivo delle spese d'investimento (in forte diminuzione fino al 2011), commentato nei precedenti paragrafi 1.3.7 e 1.3.8.

Esplicitando ulteriormente, come correttamente indica la Relazione di analisi della gestione 2011, i vincoli posti dal patto di stabilità interno influiscono negativamente su due indicatori di performance finanziaria fondamentali: la *capacità d'impegno* (correntemente calcolata come rapporto fra impegni e stanziamenti di competenza) e la *velocità di cassa* (correntemente calcolata come rapporto fra i pagamenti totali e la massa spendibile). Nel contesto delineato, la capacità d'impegno viene a dipendere non tanto dalla "produttività", o capacità operativa dell'amministrazione, quanto dal "tetto massimo complessivo d'impegnabilità"<sup>8</sup>. L'esistenza poi di un tetto massimo dei pagamenti consentito dalla normativa del patto, unitamente all'accumulo di residui passivi soggetti al patto e alla difficoltà di garantire i pagamenti di competenza, ha concorso ulteriormente a provocare la riduzione dei livelli della spesa d'investimento. Un ragionamento analogo può essere svolto per la velocità di cassa relativa alla spesa soggetta al patto. Per la spesa soggetta al patto, questo indice deve rapportare i

---

<sup>8</sup> Per il 2011 nella Relazione di analisi della gestione viene attribuito all'indice di capacità d'impegno relativo alla spesa soggetta al patto un valore molto basso: il 60%.

pagamenti totali, non già alla somma dei residui iniziali e degli impegni, ma al “limite massimo di pagabilità”<sup>9</sup>.

Naturalmente, la situazione è molto diversa per la spesa non soggetta al patto di stabilità. In questo caso i due indicatori, calcolati secondo la formula originaria, segnalano un buon livello di performance finanziaria, raggiungendo nel 2011 i seguenti valori: capacità d’impegno (impegni/stanzamenti di competenza): 98%; velocità di cassa (pagamenti totali/residui passivi iniziali più impegni): 89%<sup>10</sup>.

Come annotazione finale integrativa, si rileva che dalla Relazione di analisi della gestione risulta nel 2011 una diminuzione significativa, pari al 22%, dello stock dei residui passivi del comparto di spesa soggetto al patto: tale stock scende a 3,3 miliardi circa, contro valori di 4-4,2 miliardi del quinquennio precedente. Ciò concorre ulteriormente a spiegare il relativo contenimento del fenomeno dei residui segnalato nel precedente paragrafo 2.1.

---

<sup>9</sup> Per il 2011 nella Relazione di analisi della gestione viene attribuito all’indice di velocità di cassa relativo alla spesa soggetta al patto un valore del 98%. Si tratta di un valore molto elevato, che, se derivasse da un calcolo secondo la formula “classica” (pagamenti totali/residui passivi iniziali più impegni), segnalerebbe una performance estremamente positiva. Nel contesto delle spese soggette al patto, però, questo indicatore perde il suo valore segnaletico della performance finanziaria. Esso viene a misurare semplicemente il livello di corrispondenza dei pagamenti totali al limite massimo di pagabilità, ovvero il grado di adesione al vincolo di cassa.

<sup>10</sup> La velocità di cassa delle spese non soggette al patto (98%) appare minore della velocità di cassa delle spese soggette al patto (89%). In realtà, questi due indicatori, calcolati con formule diverse, non sono confrontabili. In particolare, si ricordi quanto rilevato nella nota precedente sull’assenza di un reale valore segnaletico di performance finanziaria dell’indicatore in discorso, quando riferito alle spese soggette al patto.

### 3. L'analisi dell'entrata

In questa parte della relazione viene sviluppata l'analisi dell'entrata. Le tabelle ed i grafici ai quali si farà riferimento sono contenuti nell'allegato C.

#### 3.1 Le entrate tributarie

In questa sezione viene sviluppata l'analisi delle entrate tributarie (titolo I) per categorie e successivamente per elementi all'interno di ogni categoria.

##### 3.1.1 Le entrate di competenza

L'analisi delle entrate tributarie in termini di competenza viene illustrata nelle tabelle e nei grafici 3.1.a, 3.1.b, 3.1.c, 3.1.d, 3.1.e, 3.1.f, 3.1.g, 3.1.h e 3.1.i.

Il titolo delle entrate tributarie comprende due categorie: i tributi propri e le compartecipazioni ai tributi erariali. Nel quinquennio risaltano principalmente i seguenti andamenti (cfr. tabelle 3.1.a e 3.1.b e grafico 3.1.c):

- Nel 2008 e nel 2009 i tributi propri erano la categoria preponderante, con un'incidenza sul totale delle entrate tributarie di circa il 53%;
- Negli anni successivi la categoria predominante, con un'incidenza non molto superiore al 50% (56% nelle previsioni 2012), è diventata quella delle compartecipazioni;
- I tributi propri registrano una variazione 2008-2011 del -4,14% e una variazione media annua 2008-2011 del -1,16%; nel 2012 è prevista un'ulteriore riduzione del 6,69%
- All'opposto, le compartecipazioni ai tributi erariali, nonostante lievi contrazioni nel 2009 (-0,46%) e nel 2011 (-0,04%), nel complesso del periodo esaminato registrano incrementi molto significativi: una variazione 2008-2011 del +17,41%, una variazione media annua 2008-2011 del +5,83% e una variazione 2012 del +8,17%.

Nell'insieme, la contrazione dei tributi propri è dunque più che controbilanciata dall'incremento delle compartecipazioni.

La categoria dei tributi propri comprende i seguenti elementi:

- Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP);
- Tassa automobilistica regionale;
- Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche;
- Addizionale regionale all'imposta di consumo sul gas metano;
- Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi;
- Tasse universitarie e di abilitazione;
- Tasse sulle concessioni regionali;
- Altri tributi propri.

Nel quinquennio emergono come maggiormente significative le seguenti tendenze (cfr. tabelle 3.1.d e 3.1.e e grafico 3.1.f):

- L'elemento di gran lunga preponderante – rappresentante poco più o poco meno del 70% del totale della categoria – è l'IRAP;
- A grande distanza, ma con percentuali d'incidenza significative (intorno al 12,5-14,5% ciascuna) vengono la tassa automobilistica regionale e l'addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche;
- Nel complesso, questi primi tre elementi superano il 97-98% dei tributi propri. Conseguentemente, tutti gli altri elementi assommano insieme ad una quota assai poco significativa (2-3%);
- L'andamento dell'IRAP è negativo: vi sono una variazione 2008-2011 del -7,13%, una variazione media annua 2008-2011 del -2,11% e una variazione 2012 del -6,07%;
- Diversamente dall'IRAP, la tassa automobilistica regionale ha un andamento positivo nel periodo 2008-2011; ma le previsioni 2012 sono negative (-9,56%);

- Anche l'addizionale regionale all'imposta di consumo sul gas metano ha un andamento positivo nel periodo 2008-2011; ma pure in questo caso le previsioni 2012 sono negative (-23,38%);
- Le tasse universitarie e di abilitazione hanno un andamento del tutto positivo: una variazione 2008-2010 del +4,18%, una variazione media annua 2008-2011 del +1,49% e una variazione 2012 del +12,18%.

Nell'insieme, si può osservare che, nonostante le variazioni poco sopra rilevate – sia fra gli elementi che nel tempo – la composizione per grandi aggregati non si modifica sostanzialmente.

La categoria delle compartecipazioni ai tributi erariali comprende i seguenti tre elementi:

- Compartecipazione regionale al gettito dell'IVA;
- Quota regionale dell'accisa sulla benzina;
- Quota regionale dell'accisa sul gasolio.

Nel quinquennio emergono come maggiormente significative le seguenti tendenze (cfr. tabelle 3.1.g e 3.1.h e grafico 3.1.i):

- L'elemento di gran lunga prevalente è la compartecipazione regionale al gettito dell'IVA, che rappresenta un'incidenza sul totale della categoria che va da un minimo del 93% del 2008 e del 2009 al un massimo intorno al 94-95% degli anni successivi;
- Il peso relativo della quota regionale dell'accisa sulla benzina, pari al 4% nel 2008 e nel 2009, è sceso al 3% circa negli anni successivi;
- Specularmente, il peso relativo della quota regionale dell'accisa sul gasolio tende a decrescere lievemente: dal 3% circa nel 2008-2009 al 2% circa nel 2010-2012.
- La compartecipazione regionale al gettito dell'IVA registra le variazioni positive più consistenti: variazione 2008-2011 del +19,39%, variazione media annua 2008-2011 del +6,49% e variazione 2012 del +8,76%;

- Anche la quota regionale dell'accisa sul gasolio registra variazioni positive, ma molto limitate, nel complesso del periodo: variazione 2008-2011 del +3,13%, variazione media annua 2008-2011 del +1,19% e variazione 2012 del +0,94%;
- Invece la quota regionale dell'accisa sulla benzina registra nel periodo variazioni negative speculari rispetto a quelle dell'accisa sul gasolio: variazione 2008-2011 del -16,36%, variazione media annua 2008-2011 del -5,78% e variazione 2012 del -3,77%.

Nell'insieme, le variazioni rilevate modificano di poco le percentuali di composizione; conseguentemente, si può affermare che l'andamento dei tre elementi si è andato sostanzialmente stabilizzando negli ultimi tre anni.

### **3.1.2 Le entrate di cassa**

L'analisi delle categorie e degli elementi delle entrate tributarie in termini di cassa viene illustrata e rappresentata nelle tabelle e nei grafici 3.1.j, 3.1.k, 3.1.l, 3.1.m, 3.1.n, 3.1.o, 3.1.p, 3.1.q e 3.1.r., ai quali si rinvia.

## **3.2 Le entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti**

In questa sezione viene sviluppata l'analisi delle entrate da contributi e trasferimenti correnti (titolo II) per categorie.

### **3.2.1 Le entrate di competenza**

I trasferimenti attivi correnti comprendono le seguenti categorie:

Trasferimenti statali correnti generici;

Trasferimenti statali correnti per la tutela della salute;

Trasferimenti statali correnti per i servizi sociali;

Trasferimenti statali correnti per lo sviluppo economico;



Trasferimenti statali correnti per agricoltura, caccia e pesca;  
Trasferimenti statali correnti per l'istruzione, la formazione e il lavoro;  
Trasferimenti statali correnti per l'assetto e l'utilizzazione del territorio;  
Trasferimenti statali correnti per la viabilità e la mobilità;  
Trasferimenti statali correnti per il turismo e la cultura;  
Trasferimenti statali correnti per il turismo e la cultura;  
Trasferimenti correnti di risorse per l'esercizio delle funzioni e dei compiti amministrativi conferiti alle regioni;  
Trasferimenti correnti da altre regioni e enti delle amministrazioni locali;  
Trasferimenti correnti dello stato per il cofinanziamento di programmi comunitari;  
Trasferimenti correnti dall'U.E. per il finanziamento di programmi comunitari;  
Trasferimenti correnti da altri soggetti.

Fra le categorie di maggiore peso relativo si segnalano le seguenti cinque: i trasferimenti correnti di risorse per l'esercizio delle funzioni e dei compiti amministrativi conferiti alle regioni, i trasferimenti statali correnti per la tutela della salute, i trasferimenti statali correnti per i servizi sociali, i trasferimenti correnti dello stato per il cofinanziamento di programmi comunitari e i trasferimenti correnti dall'U.E. per il finanziamento di programmi comunitari.

Per quanto attiene alla competenza, come dimostrato nelle tabelle 3.2.a e 3.2.b e rappresentato nel grafico 3.2.c, gli aspetti più significative possono sintetizzarsi come segue:

- I movimenti di risorse rientranti in molte categorie manifestano un'estrema variabilità nel corso del periodo: variabilità la cui analisi di dettaglio esula dagli scopi e dalla portata di questa relazione. I dati analizzati, e soprattutto le variazioni percentuali fra i vari esercizi, rendono evidente il carattere largamente "contingente" delle decisioni dalle quali scaturiscono queste fonti di entrata;

- Una relativa maggiore “regolarità” dei movimenti si manifesta, in corrispondenza dei: trasferimenti statali per la tutela della salute; trasferimenti statali per il cofinanziamento di programmi comunitari; trasferimenti dalla U.E. per il finanziamento di programmi comunitari; trasferimenti per l’esercizio delle funzioni e dei compiti amministrativi conferiti alle regioni (però vistosamente decrescenti nel 2011 e nelle previsioni 2012); trasferimenti per l’istruzione, la formazione e il lavoro (con l’eccezione, della previsione 2012, che è pari a zero); trasferimenti da altre regioni e enti delle amministrazioni locali (di entità marginale); trasferimenti da altri soggetti (categoria residuale);
- Va sottolineata, in particolare, la relativa costanza delle due categorie relative al finanziamento di programmi comunitari (su importi annui complessivi di circa 105 milioni);
- Le variazioni medie annue positive più elevate nel periodo 2008-2011 – pur con andamenti molto variabili nei singoli esercizi e con riduzioni nelle previsioni 2012 – si registrano nei trasferimenti statali generici, in quelli per lo sviluppo economico, in quelli per agricoltura, caccia e pesca, in quelli per la viabilità e la mobilità, in quelli da altre regioni e enti delle amministrazioni locali e in quelli della categoria residuale dei trasferimenti da altri soggetti;
- Le variazioni medie annue negative più rilevanti riguardano i trasferimenti per i servizi sociali, i trasferimenti per l’assetto e l’utilizzazione del territorio, i trasferimenti di risorse per l’esercizio delle funzioni e dei compiti amministrativi conferiti alle regioni;
- Gli elementi per i quali sono azzerate le previsioni 2012 sono i trasferimenti statali generici; quelli per i servizi sociali; quelli per agricoltura, caccia e pesca; quelli per l’istruzione, la formazione e il lavoro, e quelli per il turismo e la cultura.

Nell’insieme, ribadito il carattere largamente “contingente” delle decisioni (esogene) dalle quali scaturiscono queste fonti di entrata, non appare possibile desumere un quadro

complessivo di tendenze strutturali; non è quindi possibile spingere la sintesi delle tendenze oltre i singoli aspetti parziali illustrati poco sopra.

### 3.2.2 Le entrate di cassa

L'analisi delle categorie delle entrate da contributi e trasferimenti correnti in termini di cassa viene illustrata e rappresentata nelle tabelle e nei grafici 3.2.d, 3.2.e e 3.2.f, ai quali si rinvia.

## 3.3 Le entrate extratributarie

In questa sezione viene sviluppata l'analisi delle entrate extratributarie (titolo III) per categorie.

### 3.3.1 Le entrate di competenza

Le categorie nelle quali si articolano le entrate extratributarie sono le quattro seguenti:

- Redditi da capitale;
- Vendita di beni e servizi resi dalla regione;
- Proventi derivanti da sanzioni amministrative;
- Recuperi, rimborsi ed introiti diversi.

Relativamente alla competenza, gli aspetti più significativi traibili dall'analisi delle categorie sono così riassumibili (cfr. tabelle 3.3.a e 3.3.b e grafico 3.3.c):

- La categoria della vendita di beni e servizi ha un'incidenza del tutto marginale (meno dell'1% nel 2012), in considerazione della natura stessa dell'ente regione, che è quella di ente di regolazione, programmazione e finanziamento e non quella di ente di produzione ed erogazione diretta di beni e servizi;

- Le entrate da rendite da capitale vedono crescere progressivamente la loro incidenza sul totale delle entrate extratributarie, e nelle previsioni 2012 sono diventate la componente largamente prevalente (circa oltre il 54% del totale);
- Una tendenza opposta manifestano i proventi derivanti da sanzioni amministrative, d'incidenza crescente negli anni 2008 (33%) e 2009 (39%), in riduzione nel 2010 (37%) e poi in modo più accentuato nel 2011 e soprattutto nel 2012 (dove viene toccata l'incidenza minima del 15%);
- I recuperi, rimborsi ed introiti diversi – categoria scarsamente significativa sotto il profilo operativo, in quanto di natura compensativa con la spesa – assumono un'incidenza prima nettamente decrescente fra il 2008 e il 2009 e poi progressivamente crescente negli anni successivi, arrivando nelle previsioni 2012 ad un valore del 30%;
- Tutte le categorie registrano variazioni negative rilevanti fra il 2011 e il 2012;
- Le variazioni medie annue sono positive per i redditi da capitale (+17,29%) e per la vendita di beni e servizi (+10,86%); negative per i proventi derivanti da sanzioni amministrative (-2,07%) e per i recuperi, rimborsi ed introiti diversi (-17,39%).

### **3.3.2 Le entrate di cassa**

L'analisi delle categorie delle entrate extratributarie in termini di cassa viene illustrata e rappresentata nelle tabelle e nei grafici 3.3.d, 3.3.e e 3.3.f, ai quali si rinvia.

### **3.4 Le entrate in conto capitale**

In questa sezione viene sviluppata l'analisi delle entrate in conto capitale, ovvero delle entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossione di crediti e trasferimenti in conto capitale (titolo IV), per categorie.

### 3.4.1 Le entrate di competenza

Le entrate in conto capitale si articolano nelle seguenti categorie:

- Alienazione di beni;
- Trasferimenti statali in c/capitale per la tutela della salute;
- Trasferimenti statali in c/capitale per lo sviluppo economico;
- Trasferimenti statali in c/capitale per l'agricoltura, la caccia e la pesca;
- Trasferimenti statali in c/capitale per l'istruzione formazione e il lavoro;
- Trasferimenti statali in c/capitale per l'assetto e l'utilizzazione del territorio;
- Trasferimenti statali in c/capitale per la mobilità e la viabilità;
- Trasferimenti statali in c/capitale di risorse per funzioni e compiti amministrativi conferiti alle regioni;
- Trasferimenti statali in c/capitale da altre regioni e da enti delle amministrazioni locali;
- Trasferimenti statali in c/capitale per il cofinanziamento di programmi comunitari;
- Trasferimenti in c/capitale dall'U.E. per il finanziamento di programmi comunitari;
- Trasferimenti da altri soggetti;
- Riscossione di crediti.

In termini di movimenti di competenza, dall'analisi degli andamenti di queste categorie si possono trarre le seguenti indicazioni di maggior rilievo (cfr. tabelle 3.4.a e 3.4.b e grafico 3.4.c):

- Come per i trasferimenti correnti, è manifesta una grande variabilità dei flussi, e conseguentemente una grande variabilità delle percentuali di composizione;
- Le categorie con maggiore peso relativo sono: i trasferimenti per la tutela della salute (con un'incidenza variabile da un 14% del 2010 ad un 41% del 2009); i trasferimenti per il finanziamento ed il cofinanziamento dei programmi comunitari; i trasferimenti per la mobilità e la viabilità (salvo una drastica caduta nel 2011); i trasferimenti di

risorse per funzioni e compiti amministrativi conferiti alle regioni (che però decrescono drasticamente nel 2001 e si annullano nelle previsioni 2012); i trasferimenti per l'assetto e l'utilizzazione del territorio (che, dopo una rilevante caduta nel 2011 diventano la categoria di massima rilevanza nelle previsioni 2012); la riscossione di crediti (categoria di massima rilevanza nel 2011, ma drasticamente ridimensionata nelle previsioni 2012);

- Le categorie con le variazioni medie annue positive di valore più elevato nel periodo 2008-2011 sono: tutela della salute (+33,58%), sviluppo economico (+100,10%, ma con azzeramento nelle previsioni 2012), assetto e utilizzazione del territorio (+55,06%, seguita da un incremento relevantissimo nelle previsioni 2012), trasferimenti da altre regioni e da enti delle amministrazioni locali (+533,44%) e riscossione di crediti (+62,35%);
- Nelle previsioni 2012 vengono azzerati, oltre ai trasferimenti da altre regioni e da enti delle amministrazioni locali, i trasferimenti in c/ capitale relativi a: sviluppo economico; agricoltura, caccia e pesca; istruzione, formazione e lavoro; risorse per funzioni e compiti amministrativi conferiti alle regioni.

Nell'insieme, per i trasferimenti in conto capitale vale una valutazione analoga a quella formulata per i trasferimenti correnti. Anche in questo caso va ribadito il carattere largamente "contingente" delle decisioni (esogene) dalle quali scaturiscono queste fonti di entrata. E non appare quindi possibile spingere la sintesi delle tendenze oltre i singoli aspetti parziali illustrati poco sopra, per cercare di desumerne un quadro complessivo di tendenze strutturali.

### 3.4.2 Le entrate di cassa

L'analisi delle categorie delle entrate in conto capitale in termini di cassa viene illustrata e rappresentata nelle tabelle e nei grafici 3.4.d, 3.4.e e 3.4.f, ai quali si rinvia.

### 3.5 Le entrate derivanti dall'assunzione di mutui e prestiti

In questa sezione viene sviluppata l'analisi delle entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie (titolo V), per categorie.

#### 3.5.1 Le entrate di competenza

Le entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie sono articolate in tre categorie:

- Mutui e prestiti con oneri a carico della regione;
- Mutui e prestiti con oneri a carico dello stato;
- Anticipazioni ed altre operazioni di credito a breve termine.

I movimenti di competenza relativi a tutte e tre le categorie sono molto limitati (cfr. tabelle 3.5.a, 3.5.b e grafico 3.5.c). Infatti:

- Negli esercizi 2009, 2010 e 2011 a consuntivo non risultano valori per nessuna delle tre categorie;
- La categoria delle anticipazioni ed altre operazioni di credito a breve termine non ha valori in nessuno degli esercizi del quinquennio 2008-2012;
- La categoria dei mutui e prestiti con oneri a carico dello stato è presente con un valore (non trascurabile: 54.319.697) solo nell'esercizio 2008;
- Le entrate da mutui e prestiti con oneri a carico della regione sono presenti con un valore (molto rilevante: 2.157.976.955) solo nelle previsioni 2012.

Questi valori non esigono valutazioni particolari, dopo quanto riportato in precedenza a commento dell'andamento delle entrate da indebitamento nel quadro generale riassuntivo dell'entrata e a commento dei vincoli derivanti dal patto di stabilità interno.

### 3.5.2 Le entrate di cassa

L'analisi delle categorie delle entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie in termini di cassa viene illustrata e rappresentata nelle tabelle e nei grafici 3.5.d, 3.5.e e 3.5.f, ai quali si rinvia. Mette solo conto rilevare:

- L'assenza anche di movimenti di cassa, oltre che nella categoria delle anticipazioni ed altre operazioni di credito a breve termine (per tutto il quinquennio) e nella categoria dei mutui e prestiti con oneri a carico della regione (per il quadriennio 2008-2010); ciò è in conseguenza della mancanza di accertamenti nella competenza dei medesimi esercizi;
- La presenza negli esercizi dal 2008 al 2011 di movimenti di cassa (per importi molto variabili), conseguenti ad accertamenti (effettuati nel 2008 e in esercizi precedenti) di mutui e prestiti con oneri a carico dello stato.

### 3.6 Le entrate per contabilità speciali

Questa sezione è dedicata all'analisi delle entrate per contabilità speciali (titolo VI), per categorie.

Il titolo VI comprende solo la categoria delle partite di giro. Come precisato nella premessa e nota metodologica, in termini di competenza, le partite di giro non hanno valenza operativa, tanto che – seguendo un'impostazione largamente condivisa – esse sono state escluse dall'analisi degli accertamenti e degli impegni. In questo punto se ne fa riferimento solo per completezza di analisi dei bilanci. I dati di competenza sono evidenziati nelle tabelle 3.6.a e 3.6.b.

Nelle tabelle 3.6.d e 3.6.e vengono dimostrati e rappresentati i movimenti di cassa, il cui rilievo operativo discende dalla circostanza che, nel singolo esercizio, entrate e spese per partite di giro possono non compensarsi (diversamente dai movimenti di competenza). Questo aspetto



ha già formato oggetto di commento in vari punti precedenti di questa relazione, e soprattutto nei paragrafi 1.1.2, 1.2.4 e 1.3.13.

## 4. L'analisi della spesa per funzioni obiettivo: composizione e variazioni della spesa per area omogenea e unità previsionali di base

In questa sezione, per ognuna delle funzioni obiettivo e per tutti gli esercizi dal 2008 al 2012, vengono analizzati:

- La ripartizione della spesa per aree omogenee, sia in termini di valori assoluti che in termini di percentuali di composizione;
- La ripartizione delle spese, all'interno di ogni area omogenea, per unità previsionali di base (u.p.b.; spese correnti, spese d'investimento e rimborso prestiti), sia in termini di valori assoluti che in termini di percentuali di composizione;
- Le variazioni percentuali della spesa per area omogenea e per unità previsionale di base fra i vari esercizi.

Le analisi vengono svolte sia sui valori di competenza che su quelli di cassa. I dati vengono rappresentati e visualizzati in tabelle e grafici, presenti nell'Allegato D, che vengono di volta in volta richiamati.

### 4.1 La funzione obiettivo Organi istituzionali

Per la f.o. 10 ORGANI ISTITUZIONALI è prevista un'unica area omogenea, coincidente con la f.o. stessa.

L'analisi dei valori di competenza si avvale delle tabelle 4.1.a, 4.1.b, 4.1.c e 4.1.d e del grafico 4.1.e. Gli aspetti che salienti sono sintetizzabili nel modo che segue:

- La spesa corrente, che rappresenta circa il 96% nel triennio 2008-2010, raggiunge poi la totalità della spesa nei due anni successivi;

- Mentre rimane costante nel triennio 2008-2010 e poi si azzerava la spesa d'investimento, la spesa corrente ha una variazione media annua positiva (+3,48%) nel periodo 2008-2011 e una variazione negativa, pari al -12,97%, nel 2012;

La variazione media annua della spesa complessiva dell'area/f.o. è del +2,14% nel periodo 2008-2011 e del -12,89% nelle previsioni 2012.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.1.f, 4.1.g, 4.1.h e 4.1.i e rappresentati nel grafico 4.1.j, ai quali si rinvia.

## 4.2 La funzione obiettivo Relazioni istituzionali

La f.o. 11 RELAZIONI ISTITUZIONALI è articolata in tre aree omogenee:

- Relazioni con gli enti locali;
- Rappresentanza e relazioni istituzionali;
- Informazione e comunicazione istituzionale.

L'analisi dei valori di competenza viene sviluppata nelle tabelle 4.2.a, 4.2.b, 4.2.c e 4.2.d e nel grafico 4.2.e., da cui si traggono i seguenti andamenti più significativi:

- L'area di maggiore peso relativo (intorno al 77-78% nel periodo 2008-2010 e successivamente al 64-70% della spesa della f.o.) è quella delle relazioni con gli enti locali;
- L'area della rappresentanza e delle relazioni istituzionali assorbe una quota di spesa compresa fra un minimo del 14,67% del 2009 e un massimo del 23% del 2011;
- L'area dell'informazione e comunicazione istituzionale assorbe da un minimo del 6,66% (2008) e un massimo del 12,17% (2011);

- Tutte e tre le aree registrano un ridimensionamento nel 2012 (-5,22% per le relazioni con gli enti locali, -24,92% per la rappresentanza e le relazioni istituzionali, -28,71% per l'informazione e la comunicazione istituzionale);
- Le variazioni medie annue della spesa 2008-2011 sono negative per valori rilevanti per tutte e tre le aree (-27,02% per le relazioni con gli enti locali, -15,71% per la rappresentanza e le relazioni istituzionali e -9,91% per l'informazione e la comunicazione istituzionale).

Le u.p.b. interessate sono solo due: spese correnti e spese d'investimento. Le spese correnti sono largamente prevalenti sulle spese d'investimento negli anni 2008, 2010, 2011 e 2012; nel 2011 la parte corrente assorbe la quasi totalità della spesa della f.o. È costituita esclusivamente da spesa corrente la spesa relativa all'area della rappresentanza e relazioni istituzionali e a quella dell'area dell'informazione e della comunicazione istituzionale. Per le relazioni con gli enti locali l'incidenza della spesa d'investimento è prevalente sulla spesa corrente (62,64% d'incidenza sulla spesa totale dell'area) nel solo 2009. Negli altri anni l'incidenza è compresa fra un minimo del 3,79% nel 2011 ed un massimo del 49,94% nel 2008. L'area delle relazioni con gli enti locali contribuisce alla f.o. la totalità della spesa d'investimento.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.2.f, 4.2.g, 4.2.h e 4.2.i e rappresentati nel grafico 4.2.j, ai quali si rinvia.

### **4.3 La funzione obiettivo Solidarietà internazionale**

Per la f.o. 12 SOLIDARIETÀ INTERNAZIONALE è prevista un'unica area omogena, denominata Diritti umani, Cooperazione e solidarietà internazionale.

L'analisi dei valori di competenza viene sviluppata nelle tabelle 4.3.a, 4.3.b, 4.3.c e 4.3.d e nel grafico 4.3.e., da cui si traggono i seguenti andamenti più significativi:

- Salvo che nel 2011 (quando s'impenna al 90,57%), la spesa corrente diminuisce progressivamente la sua incidenza sulla spesa totale dell'area/f.o., scendendo dal 96-97% del 2008-2009 al 68,48% del 2010 e al 20,23% delle previsioni 2012. Specularmente, cresce il peso relativo degli investimenti, con l'eccezione del 2011, quando la loro incidenza è del 9,43%; l'incidenza massima (79,77%) viene toccata nelle previsioni 2012;
- La spesa corrente subisce una variazione media annua 2008-2011 del -8,02% ed una contrazione molto marcata nelle previsioni 2012: -25,40%. Al contrario, sono positive per valori molto rilevanti la variazione media annua 2008-2011 (+280,95%) e la variazione 2012 (+2.726,11%) della spesa d'investimento.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.3.f, 4.3.g, 4.3.h e 4.3.i e rappresentati nel grafico 4.3.j, ai quali si rinvia.

#### **4.4 La funzione obiettivo Sicurezza ed ordine pubblico**

Per la f.o. 13 SICUREZZA ED ORDINE PUBBLICO è prevista un'unica area omogena, coincidente con la f.o. stessa.

L'analisi dei valori di competenza viene sviluppata nelle tabelle 4.4.a, 4.4.b, 4.4.c e 4.4.d e nel grafico 4.4.e., da cui si traggono i seguenti andamenti più significativi:

- La spesa di quest'area/f.o., in larghissima prevalenza in conto capitale nel 2008-2009 (79%) e più ancora nel 2010 (90%), ha poi lasciato spazio alla spesa corrente. La spesa corrente, pari al 9,56% nel 2010, è salita al 100% nel 2011-2012;
- Per la spesa corrente la variazione media annua 2008-2011 è negativa per un valore molto elevato: -64,05%; la variazione 2012 è però positiva, in modo molto marcato: +250%;

- Le corrispondenti variazioni per le spese d'investimento sono: marcatamente negativa (-58,66%) come variazione annua media 2008-2011 e nulla come variazione 2012 (in conseguenza dell'azzeramento degli stanziamenti sia nel 2001 che nel 2012).

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.4.f, 4.4.g, 4.4.h e 4.4.i e rappresentati nel grafico 4.4.j, ai quali si rinvia.

#### 4.5 La funzione obiettivo Risorse umane e strumentali

La f.o. 14 RISORSE UMANE E STRUMENTALI si articola in quattro aree omogenee:

- Personale;
- Servizi generali;
- Informatica e statistica;
- Ciclo della programmazione.

L'analisi dei valori di competenza viene sviluppata nelle tabelle 4.5.a, 4.5.b, 4.5.c e 4.5.d e nel grafico 4.5.e., dai quali si desumono le seguenti tendenze più significative:

- Delle quattro aree quella del personale ha l'incidenza marcatamente più rilevante: 50,59% della spesa nel 2008, poco più del 54% negli anni 2009, 2010 e 2011 e oltre il 60% nel 2011;
- Segue, in ordine d'incidenza relativa, l'area dei servizi generali, con un'incidenza da un minimo del 27-28% (2009-2011) ad un massimo del 35% nelle previsioni 2012;
- L'area informatica e statistica incide costantemente per un 8-11%;
- L'area del ciclo della programmazione ha un'incidenza fortemente decrescente negli anni più recenti: da un 9-11% del 2008-2010 scende a percentuali trascurabili nel 2011-2012;
- Nel quadriennio 2008-2011 le variazioni medie annue delle quattro aree sono tutte negative, ma per valori fortemente differenziati: -1% circa per il personale e per

l'informatica e statistica; -9,15% per i servizi generali, e -44% per l'area del ciclo della programmazione;

- Nel 2012 rimane sostanzialmente stabile la spesa per il personale, mentre si contrae lievemente (-2,41%) la spesa dell'area informatica e statistica ed ha un consistente recupero (+150,48% rispetto al 2011) la spesa per il ciclo della programmazione.

La f.o. in oggetto è interessata solo dalle u.p.b. delle spese correnti e delle spese d'investimento. La spesa d'investimento è assente nell'area del personale; mentre ha un'incidenza rilevante e crescente nell'area dell'informatica e statistica. La spesa d'investimento di quest'ultima area contribuisce alla spesa d'investimento totale della f.o. per il 25% nel 2008, per l'87% del 2011 e per l'84% del 2012, cioè per quote molto superiori all'incidenza della spesa totale dell'area sulla spesa totale della f.o. All'estremo opposto si colloca l'area del personale, che contribuisce alla spesa corrente totale della f.o. per quote molto superiori all'incidenza della spesa totale dell'area sulla spesa totale della f.o. In posizioni intermedie fra i due estremi si collocano l'area dei servizi generali e quella del ciclo della programmazione.

Nell'insieme della f.o., il rapporto spesa d'investimento/spesa corrente presenta valori e tendenze molto sfavorevoli: l'incidenza della spesa d'investimento, intorno al 19% nel 2008, scende al 14% nel 2010 e al disotto del 5% nel 2011-2012. Sempre nel complesso della f.o., nel quadriennio 2008-2011 si registrano variazioni medie annue negative sia per la spesa corrente che per quella di investimento; ma la seconda (-37,92%) si contrae in modo più rilevante della prima (-1,28%). Nelle previsioni 2012 per entrambe le u.p.b. si ha un incremento del 10-12%.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.5.f, 4.5.g, 4.5.h e 4.5.i e rappresentati nel grafico 4.5.j, ai quali si rinvia.

#### 4.6 La funzione obiettivo Agricoltura e sviluppo rurale

La f.o. 15 AGRICOLTURA E SVILUPPO LOCALE si compone di quattro aree omogenee:

- Allevamenti e acquacoltura;
- Coltivazioni agricole;
- Agricoltura di montagna;
- Interventi di promozione e valorizzazione delle produzioni di qualità ed altri servizi.

L'analisi dei valori di competenza viene sviluppata nelle tabelle 4.6.a, 4.6.b, 4.6.c e 4.6.d e nel grafico 4.6.e., dai quali si desumono le seguenti tendenze più significative:

- L'area di gran lunga preminente in termini di peso relativo della spesa rispetto alla f.o. è rappresentata dagli interventi di promozione e valorizzazione delle produzioni di qualità. L'incidenza minima di quest'area sulla spesa totale della f.o. si registra nel 2012, ed è pari al 66%; ma negli altri anni tale incidenza è compresa in una fascia fra il 77% (2010) e l'85% circa (2008);
- Al secondo posto si colloca l'area degli allevamenti e dell'acquacoltura, con un'incidenza progressivamente crescente – salvo che nel 2011 – compresa fra il 14% (2008) e il 32% (2012);
- Le altre due aree hanno un'incidenza marginale: fra poco più dell'1% e il 3%, nell'insieme;
- Le variazioni medie annue 2008-2011 della spesa sono negative per l'area degli allevamenti e dell'acquacoltura (-2,02%) e per gli interventi di promozione e valorizzazione delle produzioni di qualità (-8,85%) e positive per l'area delle coltivazioni agricole (+3,84%) e per quella dell'agricoltura in montagna (+273,68%);



- Nelle previsioni 2012 si hanno significativi incrementi di spesa (fra il 20% e il 60%) in tutte le aree, esclusa la promozione e valorizzazione delle produzioni, nella quale si registra un ulteriore decremento del 7,15%.

La f.o. in oggetto è interessata solo dalle u.p.b. spese correnti e spese d'investimento. Nel complesso della f.o. le spese correnti sono ben oltre il 50% in tutto il periodo; ma anche oltre il 60% nel 2011 e oltre il 70% nel 2010. Nell'ultimo triennio vi registra una tendenza costante ad un miglioramento del rapporto fra spese d'investimento e spese correnti. Nel periodo 2008-2011 sia le spese correnti che quelle di investimento sono diminuite ad una media annua superiore al 4%. Nel 2012 le spese correnti diminuiscono ulteriormente (-9,52%), mentre le spese d'investimento crescono del 31,07%. Per effetto di queste variazioni, nel 2012 il rapporto spese d'investimento/spese correnti è ritornato ai livelli del 2008-2009.

Nell'area dell'agricoltura di montagna si registrano solo spese d'investimento nell'intero quinquennio. All'opposto, l'area delle coltivazioni agricole e quella degli allevamenti e dell'acquacoltura hanno percentuali di spese d'investimento molto basse. In posizione intermedia, per quanto attiene al rapporto spese d'investimento/spese correnti, si collocano gli interventi di promozione e valorizzazione delle produzioni. In termini relativi, contribuisce agli investimenti per quote superiori al rapporto fra le spese totali dell'area e le spese totali della f.o., oltre all'agricoltura in montagna, la promozione e valorizzazione delle produzioni. Nella situazione opposta si trovano le coltivazioni agricole e gli allevamenti e l'acquacoltura.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.6.f, 4.6.g, 4.6.h e 4.6.i e rappresentati nel grafico 4.6.j, ai quali si rinvia.

#### 4.7 La funzione obiettivo Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese

La f.o. 16 SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE si articola in cinque aree omogenee:

- Interventi per lo sviluppo economico;
- Sistema delle imprese e sviluppo dell'imprenditoria;
- Interventi per l'artigianato;
- Interventi per l'industria;
- Partecipazioni in società finanziarie.

Per quanto attiene alla competenza (cfr. le tabelle 4.7.a, 4.7.b, 4.7.c. e 4.7.d ed il grafico 4.7.e), l'area di gran lunga preponderante è rappresentata dagli interventi per lo sviluppo economico, la cui incidenza sul totale della f.o. oscilla fra un minimo del 45,18% del 2010 e un massimo dell'84,81% del 2011, posizionandosi infine al 55,37% nelle previsioni 2012. La seconda area è rappresentata dagli interventi per il sistema delle imprese e lo sviluppo dell'imprenditoria, che ha un peso relativo compreso fra un minimo del 12,51% del 2011 e un massimo del 30,04% del 2010, attestandosi al 25,85% nelle previsioni 2012. In ordine d'incidenza quantitativa, al terzo posto troviamo gli interventi per l'artigianato, la cui spesa incide sul totale della f.o. per il 15-17% negli esercizi 2008, 2009 e 2012, mentre il dato del 2010 è molto più ridotto (11,72%) e quello del 2011 è addirittura azzerato. L'area omogenea degli interventi per l'industria, rilevante nel 2008 e nel 2009 (16-18%), scende vistosamente nel 2010 (11,72%), per annullarsi nel 2011 ed attestarsi su un importo del tutto marginale nelle previsioni 2012. L'area delle partecipazioni in società finanziaria ha un peso marginale: l'incidenza massima si registra nel 2011, con un 2,68%.

Come dimostra la tabella 4.7.b, la variazione media annua delle spese di competenza nel periodo 2008-2011 è negativa per tutte le aree omogenee, ma su valori particolarmente elevati in corrispondenza degli interventi per l'artigianato (-50,15%) e di quelli per l'industria

(-48,91%). All'opposto, le variazioni 2011-2012 sono tutte marcatamente positive, con speciale evidenza per gli interventi per il sistema delle imprese e sviluppo dell'imprenditoria, per quelli per l'artigianato e per quelli per l'industria: quindi, nelle previsioni 2012 si ha un recupero più o meno rilevante nelle diverse aree, rispetto a dati consuntivi 2011 particolarmente negativi.

In questa f.o. sono presenti solo le u.p.b. spese correnti e spese d'investimento. Nel complesso della f.o., il rapporto spese d'investimento/spese correnti è molto favorevole: supera largamente il 90 % negli esercizi 2008, 2009 e 2010 ed è intorno all'85-90% nel 2011 e nel 2012. Questa distribuzione delle spese per u.p.b. è sostanzialmente condivisa da tutte le aree omogenee, con l'esclusione dell'area delle partecipazioni in società finanziarie, dove in alcuni esercizi (2008, 2009, e soprattutto 2010 e 2011) il rapporto è marcatamente sfavorevole.

Le variazioni medie annue 2008-2011 sono negative in modo sostanzialmente equilibrato sia per le spese correnti (-30,71%) che per le spese d'investimento (-33,60%); specularmente, le variazioni 2011-2012 sono marcatamente positive per entrambe le u.p.b.: +333,70% per le spese correnti e +263,14% per le spese d'investimento.

Come dimostra la tabella 4.7.c, nel periodo 2008-2012 contribuisce alle spese d'investimento in modo più che proporzionale rispetto alla propria percentuale d'incidenza sulle spese complessive della f.o. l'area omogenea sistema delle imprese e sviluppo dell'imprenditoria. L'opposto vale (con l'eccezione del 2012) per l'area delle partecipazioni in società finanziarie. L'area degli interventi per lo sviluppo economico contribuisce alle spese d'investimento in modo meno che proporzionale rispetto alla propria percentuale d'incidenza sulle spese complessive della f.o. negli esercizi dal 2008 al 2010; mentre la situazione si inverte nel 2011-2012.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.7.f, 4.7.g, 4.7.h e 4.7.i e rappresentati nel grafico 4.7.j, ai quali si rinvia.

#### 4.8 La funzione obiettivo Lavoro

Per la f.o. 17 LAVORO è prevista un'unica area omogenea, coincidente con la f.o. stessa.

Per quanto attiene all'analisi dei valori di competenza si considerino le tabelle 4.8.a, 4.8.b, 4.8.c e 4.8.d e il grafico 4.8.e. Gli aspetti che meritano di essere richiamati sono i seguenti:

- La spesa è per la totalità (2008 e 2009) o in larghissima prevalenza (2010-2012) spesa corrente;
- La variazione media annua della spesa è significativamente negativa (-18,05%) nel periodo 2008-2011 e marcatamente positiva nelle previsioni 2012 (+271,29%);
- Nel periodo 2009-2011 la contrazione delle risorse dedicate all'area/f.o. ha riguardato – ovviamente, visto quanto osservato come primo punto – le spese correnti;
- Nel 2010 e nel 2011 la riduzione della spesa corrente è stata in parte compensata dalla comparsa e poi dall'aumento della spesa d'investimento;
- Nelle previsioni 2012 si ha un marcato incremento della spesa corrente (+272,04%) ed una speculare contrazione della spesa d'investimento (-12,63%).

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.8.f, 4.8.g, 4.8.h e 4.8.i e rappresentati nel grafico 4.8.j, ai quali si rinvia.

#### 4.9 La funzione obiettivo Energia

Per la f.o. 18 ENERGIA è prevista un'unica area omogenea, coincidente con la f.o. stessa.

L'analisi dei valori di competenza viene sviluppata nelle tabelle 4.9.a, 4.9.b, 4.9.c e 4.9.d e nel grafico 4.9.e. Gli aspetti che meritano di essere richiamati sono i seguenti:

- La spesa è spesa d'investimento per la totalità negli anni 2009 e 2010, per la quasi totalità (99%) nel 2012 e in modo largamente prevalente (72,89%) nel 2008;

- La spesa complessiva cresce alla media annua del 33,51% nel triennio 2008-2011 ed ha un incremento percentuale molto alto nel 2012;
- La spesa d'investimento cresce alla media annua del 47,02% nel triennio 2008-2011 ed ha anch'essa un incremento percentuale molto alto nel 2012.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.9.f, 4.9.g, 4.9.h e 4.9.i e rappresentati nel grafico 4.9.j, ai quali si rinvia.

#### 4.10 La funzione obiettivo Commercio

Per la f.o. 19 COMMERCIO è prevista un'unica area omogena, coincidente con la f.o. stessa.

L'analisi dei valori di competenza viene sviluppata nelle tabelle 4.10.a, 4.10.b, 4.10.c e 4.10.d e nel grafico 4.10.e. Gli aspetti da segnalare sono i seguenti:

- La spesa ha prevalentemente (fra il 70% del 2011 e l'89% del 2008) la natura di spesa d'investimento;
- Nel complesso, la spesa subisce una variazione media annua negativa molto rilevante (-33,42%) nel periodo 2008-2011 e, all'opposto, una variazione positiva molto rilevante (+146,90%) nel 2012;
- La variazione media annua 2008-2011 è negativa sia per le spese correnti (-6,37%), sia, soprattutto, per quelle d'investimento (-43,51%);
- La variazione 2012 è positiva sia per le spese correnti (+34,41%), sia, soprattutto, per quelle d'investimento (+195,35%).

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.10.f, 4.10.g, 4.10.h e 4.10.i e rappresentati nel grafico 4.10.j, ai quali si rinvia.

#### **4.11 La funzione obiettivo Commercio estero, promozione economica e fieristica**

Per la f.o. 20 COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA è prevista un'unica area omogena, coincidente con la f.o. stessa.

Per quanto attiene all'analisi dei valori di competenza vanno considerate le tabelle 4.11.a, 4.11.b, 4.11.c e 4.11.d e il grafico 4.11.e. Meritano di essere sottolineati i seguenti aspetti:

- Salvo che nell'anno 2008, in questa area/f.o. ci sono solo spese correnti; le spese d'investimento, presenti nel 2008 con un'incidenza del 12% sul totale della spesa, sono assenti negli anni successivi;
- La variazione media annua 2008-2011 della spesa corrente segnala una marcata contrazione: -15,31%;
- Le previsioni 2012 indicano una variazione di +58,89%, in seguito alla quale il valore della spesa corrente e della spesa totale per questa area/f.o. supera di poco gli impegni 2010, ma resta largamente inferiore al valore raggiunto nel 2008 e soprattutto a quello raggiunto nel 2009.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.11.f, 4.11.g, 4.11.h e 4.11.i e rappresentati nel grafico 4.11.j, ai quali si rinvia.

#### **4.12 La funzione obiettivo Turismo**

Per la f.o. 21 TURISMO è prevista un'unica area omogena, coincidente con la f.o. stessa.

Per quanto attiene all'analisi dei valori di competenza vanno considerate le tabelle 4.12.a, 4.12.b, 4.12.c e 4.12.d e il grafico 4.12.e. Meritano di essere sottolineati i seguenti aspetti:

- La spesa di quest'area/f.o. è in parte largamente prevalente di tipo corrente, con un minimo del 72,61% nel 2009 ed un massimo del 96% nel 2010;

- L'andamento complessivo è marcatamente negativo: la variazione media annua 2008-2011 è -13,56% e la variazione 2012 è -33,67%;
- La variazione media annua 2008-2011 delle spese correnti è negativa (-14,89%), mentre è positiva quella delle spese d'investimento (+47,51%);
- L'andamento delle previsioni 2012 è negativo sia per le spese correnti (-36,36%) che per quelle di investimento (-8,32%).

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.12.f, 4.12.g, 4.12.h e 4.12.i e rappresentati nel grafico 4.12.j, ai quali si rinvia.

#### **4.13 La funzione obiettivo Interventi per le abitazioni**

La f.o. 22 INTERVENTI PER LE ABITAZIONI è articolata in due aree omogenee:

- Azioni ed interventi nel settore delle abitazioni;
- Edilizia abitativa agevolata.

Per quanto attiene all'analisi dei valori di competenza vanno considerate le tabelle 4.13.a, 4.13.b, 4.13.c e 4.13.d e il grafico 4.13.e. Meritano di essere sottolineati i seguenti aspetti:

- L'area delle azioni ed interventi nel settore delle abitazioni è assolutamente preminente, poiché rappresenta uniformemente circa il 98,5-99,5% della spesa totale della f.o.;
- Il mutamento della distribuzione del peso relativo fra le due aree, intervenuto nel quinquennio, segnala un lieve ma progressivo arretramento (dall'1,48% del 2008 allo 0,37% del 2012) della posizione già marginale dell'edilizia abitativa agevolata;
- Le variazioni medie annue 2008-2011 della spesa complessiva sono pesantemente negative sia per le azioni ed interventi nel settore delle abitazioni (-28,51%) che per l'edilizia abitativa agevolata (-55,70%);

- Le variazioni 2012 della spesa complessiva sono positive per valori molto elevati: +601,99% per le azioni ed interventi nel settore delle abitazioni e +471,17% per l'edilizia abitativa agevolata.

La f.o. in oggetto è interessata solo dalle u.p.b. spese correnti e spese d'investimento. Al riguardo si rileva che:

- L'edilizia abitativa agevolata comprende solo spese d'investimento;
- L'area delle azioni ed interventi nel settore delle abitazioni vede una prevalenza delle spese d'investimento: 69-72% nel 2008-2010, 100% nel 2011 e 54% nel 2012;
- Le variazioni medie annue 2008-2011 sono pesantemente negative sia per le spese correnti (-40,66%) che per quelle di investimento (-24,11%);
- Le variazioni 2012 sono positive per valori molto elevati sia per le spese correnti (+100%) che per quelle di investimento (+598,17%).

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.13.f, 4.13.g, 4.13.h e 4.13.i e rappresentati nel grafico 4.13.j, ai quali si rinvia.

#### **4.14 La funzione obiettivo Tutela del territorio**

La f.o. 23 TUTELA DEL TERRITORIO si articola in sei aree omogenee:

- Pianificazione del territorio;
- Geologia;
- Interventi di bonifica;
- Interventi di tutela del territorio montano e delle aree sottoposte a vincolo idrogeologico;
- Conservazione della natura;
- Difesa del suolo.



Per quanto attiene all'analisi dei valori di competenza vanno considerate le tabelle 4.14.a, 4.14.b, 4.14.c e 4.14.d e il grafico 4.14.e. Gli andamenti salienti da sottolineare sono i seguenti:

- L'area prevalente è quella della difesa del suolo, salvo che nel 2010, quando prevale l'area degli interventi di bonifica. La difesa del suolo rappresenta le seguenti percentuali d'incidenza sulla spesa totale della f.o.: 42,43% nel 2008, 47,44% nel 2009, 30,68% nel 2010, 39,29% nel 2011 e 71,64% nel 2012;
- La spesa per gli interventi di bonifica, declinante nell'ultimo biennio, incide con le seguenti percentuali: 24,69% nel 2008, 22,04% nel 2009, 33,49% del 2010, 10,42% nel 2011 e 3,94% nel 2012;
- Gli interventi di tutela del territorio montano e delle aree sottoposte a vincolo idrogeologico rappresentano percentuali d'incidenza oscillanti su valori comunque consistenti: 15,71% nel 2008, 14,91 % nel 2009, 20,47 % nel 2010, 35% nel 2011 e 17,88% nel 2012;
- La spesa per la conservazione della natura incide con le seguenti percentuali: 11,39% nel 2008, 9,82% nel 2009, 10% nel 2010, 9% nel 2011 e 3,38% nel 2012;
- La spesa per la pianificazione del territorio ha un peso nettamente più limitato rispetto alle altre aree: la percentuale d'incidenza, variabile fra il 5 e il 6% nel 2008-2010, scende al 4,42% nel 2011 e al 3% nel 2012;
- La spesa rientrante nell'aria della geologia ha un'incidenza del tutto marginale (sempre inferiore all'1%: 0,98% nel 2011 e 0,14% nel 2012);
- Le variazioni medie annue 2008-2011 della spesa totale sono negative in modo rilevante per tutte le aree, esclusa la geologia;
- Le variazioni 2012 sono positive per tutte le aree, esclusa la geologia. Gli incrementi sono marginali per la bonifica e la conservazione della natura, ma molto rilevanti per

la pianificazione del territorio, la tutela del territorio montano e delle aree sottoposte a vincolo idrogeologico, e la difesa del suolo.

Nella f.o. in oggetto sono presenti solo le u.p.b. spese correnti e spese d'investimento. L'andamento del rapporto spese d'investimento/spese correnti è molto variabile sia fra le aree che nel tempo. In grande sintesi, i punti più evidenti sono i seguenti:

- Nel complesso, come evidenzia il grafico 4.14.e, si ha una netta prevalenza (80-90%) delle spese d'investimento;
- Nell'area della geologia – che però, come visto poco sopra, ha un peso marginale – la spesa è quasi totalmente corrente, salvo che nel solo esercizio 2012, quando si ha, all'opposto, il 100% di spesa d'investimento;
- Una netta prevalenza della spesa corrente si verifica progressivamente nell'area della conservazione della natura: 42% nel 2008, 52% nel 2009-2010, 80-81% nel 2011-2012;
- Nella tutela del territorio montano e delle aree sottoposte a vincolo idrogeologico la spesa d'investimento è costantemente su percentuali d'incidenza molto elevate, comprese fra il 93 e il 96%;
- Nella bonifica si ha una netta prevalenza degli investimenti nei primi esercizi (69-71% nel 2008-2010), ma una situazione opposta nell'ultimo biennio (16-18% nel 2011-2012);
- Come conseguenza di quanto osservato ai punti precedenti, l'area della difesa del suolo contribuisce sistematicamente alla spesa d'investimento in modo più che proporzionale al rapporto fra la spesa totale dell'area e la spesa totale della f.o. Lo stesso vale per l'area della tutela del territorio montano e delle aree sottoposte a vincolo idrogeologico;
- All'opposto, contribuiscono alla spesa corrente in modo più che proporzionale al rapporto fra la spesa totale dell'area e la spesa totale della f.o. la pianificazione del territorio, la geologia, la bonifica e la conservazione della natura.

Per il complesso delle f.o. in oggetto, la spesa corrente ha una variazione media annua 2008-2011 negativa (-12,23%). Una situazione analoga, ma con un decremento più marcato (-20,86%) si verifica per la spesa d'investimento. Nelle previsioni 2012 la tendenza si inverte per entrambe le u.p.b.: +29,72% nella spesa corrente e +219% nella spesa in conto capitale.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.14.f, 4.14.g, 4.14.h e 4.14.i e rappresentati nel grafico 4.14.j, ai quali si rinvia.

#### 4.15 La funzione obiettivo Politiche per l'ecologia

La f.o. 24 POLITICHE PER L'ECOLOGIA si articola in due aree omogenee:

- Trattamento dei rifiuti;
- Riduzione dell'inquinamento.

Va subito considerato che la f.o. in oggetto comprende, oltre alle u.p.b. spese correnti e spese d'investimento, anche l'u.p.b. rimborso di prestiti. I prestiti in ammortamento nel quinquennio considerato rientrano per intero nell'area della riduzione dell'inquinamento.

Per quanto attiene all'analisi dei valori di competenza vanno considerate le tabelle 4.15.a, 4.15.b, 4.15.c e 4.15.d e il grafico 4.15.e. Gli andamenti salienti da sottolineare sono i seguenti:

- In termini di peso relativo, l'area di gran lunga prevalente (96-97%) – compresa la componente della spesa per rimborso di prestiti, la quale incide per un valore compreso fra il 2 e il 4% sulla spesa totale dell'area, secondo gli esercizi – è la riduzione dell'inquinamento;
- Nel periodo 2008-2011 per entrambe le aree si è registrata una variazione media annua della spesa positiva (+22,84% per il trattamento dei rifiuti e +13,57% per la riduzione dell'inquinamento);

- Nelle previsioni 2012 la spesa per la riduzione dell'inquinamento continua ad aumentare (+2,74%), mentre diminuisce quella per il trattamento dei rifiuti (-17,24%).

Considerando l'andamento della spesa per u.p.b., emerge che la spesa corrente complessiva delle due aree – e quindi della f.o. – ha una lieve flessione nel periodo 2008-2011, in termini di variazione media annua: -0,54%. Al contrario, la spesa corrente ha nello stesso periodo una variazione media annua incrementativa per un valore molto elevato: +191,22%. Le variazioni 2012 sono rovesciate: la spesa corrente aumenta del 6,99% e la spesa d'investimento diminuisce del 3,37%. La spesa per rimborso di prestiti ha variazioni nulle, perché nei cinque bilanci del periodo risulta sempre un ammontare costante di quota di ammortamento.

Come si desume dalla tabella 4.15.c, nell'area del trattamento dei rifiuti è largamente prevalente la spesa d'investimento, con un'incidenza sulla spesa totale dell'area compresa fra un minimo del 68% (2011) ed un massimo dell'81% (2010). All'opposto, nell'area della riduzione dell'inquinamento prevale la spesa corrente, con un'incidenza compresa fra un minimo del 53% (2009) ed un massimo del 76% (2008). L'area del trattamento dei rifiuti contribuisce alla spesa d'investimento per una quota più che proporzionale al rapporto fra la spesa complessiva dell'area e la spesa complessiva della f.o. All'opposto, l'area del trattamento dei rifiuti contribuisce alla spesa d'investimento per una quota meno che proporzionale.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.15.f, 4.15.g, 4.15.h e 4.15.i e rappresentati nel grafico 4.15.j, ai quali si rinvia.

#### **4.16 La funzione obiettivo Salvaguardia di Venezia e della sua laguna**

Per la f.o. 25 SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA è prevista un'unica area omogena, coincidente con la f.o. stessa.

Per quanto attiene all'analisi dei valori di competenza vanno considerate le tabelle 4.16.a, 4.16.b, 4.16.c e 4.16.d e il grafico 4.16.e. Gli andamenti salienti da sottolineare sono i seguenti:

- Tutta la spesa dell'area ha la natura di spesa d'investimento; sono quindi assenti sia l'u.p.b. spese correnti che l'u.p.b. spese per rimborso di prestiti;
- La spesa dell'area (integralmente di investimento, come appena osservato), registra una variazione media annua negativa (-6,18%) nel quadriennio 2008-2011; mentre nelle previsioni 2012 si ha un decremento molto elevato: -99,40%, equivalente pressoché all'azzeramento delle risorse per tale esercizio.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.16.f, 4.16.g, 4.16.h e 4.16.i e rappresentati nel grafico 4.16.j, ai quali si rinvia.

#### **4.17 La funzione obiettivo Ciclo integrato delle acque**

La f.o. 26 CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE si articola in due aree omogenee:

- Risorse idriche;
- Smaltimento e trattamento delle acque reflue.

Per quanto attiene all'analisi dei valori di competenza vanno considerate le tabelle 4.17.a, 4.17.b, 4.17.c e 4.17.d e il grafico 4.17.e. Gli andamenti salienti da sottolineare sono i seguenti:

- L'area delle risorse idriche è largamente prevalente su quella dello smaltimento e trattamento delle acque reflue, in termini di peso relativo sulla spesa complessiva della f.o.: la sua incidenza è compresa fra un minimo del 91,53% del 2008 ed un massimo del 97,54% del 2009;

- L'area dello smaltimento e trattamento delle acque reflue è costituita per intero da spese d'investimento;
- Anche nell'area delle risorse idriche le spese d'investimento occupano una percentuale molto alta della spesa: una percentuale compresa fra l'89% (2011) e il 99% (2008);
- Dal 2008 al 2011 si contraggono sia la spesa per le risorse idriche (variazione media annua del -2,58%), sia, e soprattutto, quella per lo smaltimento e trattamento delle acque reflue (variazione media annua del -28,32%).
- Nelle previsioni 2012 per entrambe le aree si registra un aumento di spesa molto rilevante: +299,85% per le risorse idriche e +327,56% per lo smaltimento e trattamento delle acque reflue;
- Le spese correnti aumentano a livello sostenuto, sia come variazione media annua 2008-2011 (+196,28%), sia come variazione 2011-2012 (+128,32%)
- Le spese d'investimento decrescono alla media annua dell'8% nel quadriennio 2008-2011, per poi subire un incremento molto rilevante (+321,06%) nelle previsioni 2012.

Nella f.o. in oggetto non sono previste spese per rimborso di prestiti.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.17.f, 4.17.g, 4.17.h e 4.17.i e rappresentati nel grafico 4.17.j, ai quali si rinvia.

#### **4.18 La funzione obiettivo Protezione civile**

La f.o. 27 PROTEZIONE CIVILE si compone di un'unica area omogenea, coincidente con la f.o. stessa. In essa sono previste tutte e tre le U.P.B: spese correnti, spese d'investimento e rimborso di prestiti. Il rimborso di prestiti grava sulla spesa della f.o. per quote di ammortamento costanti in tutto il quinquennio.

L'analisi dei valori di competenza si avvale delle tabelle 4.18.a, 4.18.b, 4.18.c e 4.18.d e del grafico 4.18.e. Dall'analisi derivano i seguenti aspetti di maggior rilievo:

- La struttura della spesa dell'area/f.o. mette in evidenza anzitutto una scarsa incidenza della parte corrente ed un'elevata incidenza degli investimenti; ma è di notevole rilievo anche il peso relativo del rimborso di prestiti. Infatti: a) le spese d'investimento sono comprese in un campo che va da un minimo del 52% (2011) ad un massimo del 77% (2012); b) le spese correnti vanno da un minimo del 4% (2008) ad un massimo del 14% (2010); c) il rimborso di prestiti oscilla fra un minimo del 17% (2012) ed un massimo del 37% (2011): valori più rilevanti di quelli delle spese correnti;
- La spesa complessiva dell'area/f.o. è segnata da una consistente diminuzione nel 2011, cui ha fatto seguito un rilevante incremento (+124,95%) nelle previsioni 2012: incremento che colloca le spese 2012 al livello più elevato di tutto il quinquennio. La variazione media annua 2008-2011 è del -7,50%;
- Le spese correnti crescono in modo rilevante, sia come variazione media annua 2008-2011 (+46,85%), sia come variazione 2011-2012 (+234,60%);
- La spesa per rimborso prestiti non presenta variazioni da un esercizio e l'altro, data la circostanza, già ricordata, dell'allocatione nei bilanci di tutti gli anni di una quota costante di ammortamento.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.18.f, 4.18.g, 4.18.h e 4.18.i e rappresentati nel grafico 4.18.j, ai quali si rinvia.

#### **4.19 La funzione obiettivo Mobilità regionale**

La f.o. 28 MOBILITÀ REGIONALE si articola in tre aree omogenee:

- Trasporti pubblici;
- Viabilità;
- Sistema idroviario.

Oltre alle spese correnti ed alle spese d'investimento, è presente l'u.p.b. rimborso di prestiti, le cui spese riguardano solo l'area dei trasporti pubblici.

L'analisi dei valori di competenza si avvale delle tabelle 4.19.a, 4.19.b, 4.19.c e 4.19.d e del grafico 4.19.e. Dall'analisi derivano i seguenti aspetti di maggior rilievo:

- L'area di maggior peso relativo è quella dei trasporti pubblici, che – incluso il rimborso di prestiti – incide sulla spesa della f.o. per una percentuale crescente fino al 2011 e poi decrescente: percentuale compresa fra un minimo del 62% (2012) ed un massimo dell'82% (2012). Il rimborso di prestiti incide per un 4-6% secondo gli anni;
- La viabilità incide con percentuali decrescenti nel quadriennio 2008-2011, comprese fra un limite minimo del 16% (2011) ed un limite massimo del 36% (2012);
- L'area del sistema idroviario ha un'incidenza marginale, crescente nel triennio 2008-2010 e fortemente decrescente nell'ultimo biennio, con percentuali comprese fra un limite minimo dell'1,67% (2012) ed un limite massimo dell'8,56% (2009);
- Si sono registrate variazioni medie annue negative della spesa complessiva nelle aree dei trasporti pubblici e della viabilità: -2,77% e -14,73,73%, rispettivamente;
- All'opposto, c'è stata una variazione media annua positiva 2008-2011 nella spesa dell'area del sistema idroviario;
- Le variazioni 2011-2012 sono tutte positive, in un caso su valori minimi (trasporti pubblici: +0,68%), e negli altri due casi su valori molto elevati (viabilità: +194,16%; sistema idroviario: +107,03%).

Nel complesso della f.o., e quindi delle tre aree, il rapporto spesa d'investimento/spesa corrente è sfavorevole nell'intero quinquennio (nel senso della prevalenza della spesa corrente), con un relativo rafforzamento nel 2012, quando raggiunge una percentuale del 9,78%. Non sorprendentemente, l'area della viabilità contribuisce alle spese d'investimento in modo sistematicamente più che proporzionale all'incidenza della spesa totale dell'area sulla spesa



totale della f.o. Lo stesso vale per l'area del sistema idroviario. La situazione è capovolta nell'area omogenea dei trasporti pubblici, che si caratterizza per un maggior contributo alla spesa corrente.

Per l'insieme delle aree, e quindi della f.o., la spesa corrente registra una variazione media annua 2008-2011 negativa (-4,42%), ma una variazione 2012 positiva (+5,54%). Un andamento analogo, ma su valori assai più marcati, si verifica per la spesa d'investimento: variazione media annua del -9,06% e variazione 2012 del +111,25%. La spesa per rimborso di prestiti registra variazioni in diminuzione, sia in termini di variazione media annuale 2008-2011 (-2,17%), sia, e soprattutto, in termini di variazione 2011-2012 (-31,17%).

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.19.f, 4.19.g, 4.19.h e 4.19.i e rappresentati nel grafico 4.19.j, ai quali si rinvia.

#### **4.20 La funzione obiettivo Edilizia speciale pubblica**

La f.o. 29 EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA si compone di un'unica area omogenea, coincidente con la f.o. stessa. Le u.p.b. interessate sono solo le spese correnti e le spese d'investimento.

L'analisi dei valori di competenza si avvale delle tabelle 4.20.a, 4.20.b, 4.20.c e 4.20.d e del grafico 4.20.e. Dall'analisi derivano i seguenti aspetti di maggior rilievo:

- La spesa dell'area/f.o. è interamente spesa d'investimento; non ci sono spese correnti – salvo un importo insignificante nel 2008 –, né spese per rimborso di prestiti;
- La spesa totale di quest'area/f.o. manifesta una tendenza a crescere, sia pure con notevoli oscillazioni fra un esercizio e l'altro. Essa ha avuto una variazione media annua positiva del 133,25% nel quadriennio 2008-2011, e nelle previsioni 2012 c'è un ulteriore incremento del 27,89%;

- Le percentuali riportate al punto precedente riflettono anche l'andamento della spesa d'investimento, visto che essa sostanzialmente coincide con la spesa totale.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.20.f, 4.20.g, 4.20.h e 4.20.k e rappresentati nel grafico 4.20.i, ai quali si rinvia.

#### **4.21 La funzione obiettivo Tutela della salute**

La f.o. 30 TUTELA DELLA SALUTE, si compone di un'unica area omogenea, che coincide con la f.o. stessa. In questa f.o. sono interessate tutte e tre le u.p.b.: spese correnti, spese d'investimento e rimborso di prestiti.

L'analisi dei valori di competenza si avvale delle tabelle 4.21.a, 4.21.b, 4.21.c e 4.21.d e del grafico 4.21.e. Dall'analisi derivano i seguenti aspetti di maggior rilievo:

- Il rapporto spesa d'investimento/spesa corrente è sfavorevole, nel senso di una larga prevalenza della spesa corrente, con un'attenuazione nel 2009: la spesa corrente incide sulla spesa totale per il 98% in tutti gli esercizi del quinquennio, con esclusione del 2009, quando tale incidenza scende lievemente, rimanendo comunque al 96%;
- L'incidenza della spesa d'investimento si mantiene costantemente sull'1%, salvo che nel 2009, quando sale al 3,4%;
- La spesa per rimborso prestiti ha un rilievo del tutto marginale: infatti si mantiene costantemente fra lo 0,6 e l'1%;
- La variazione media annua 2008-2011 è positiva su un valore molto limitato (+1,17%) per la spesa corrente, mentre è positiva per un valore considerevole (+28,16%) per la spesa d'investimento, che però ha la limitata incidenza di cui si è detto poco sopra. Anche le variazioni 2012 sono ulteriormente incrementative: per un marginale +0,67% relativo alla spesa corrente, e per un consistente +35% relativo alla spesa d'investimento;

- La spesa per rimborso di prestiti ha variazioni trascurabili, applicate ad importi del tutto marginali, come già considerato.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.21.f, 4.21.g, 4.21.h e 4.21.i e rappresentati nel grafico 4.21.j, ai quali si rinvia.

## 4.22 La funzione obiettivo Interventi sociali

La f.o. 31 INTERVENTI SOCIALI si articola in sette aree omogenee:

- Servizi ed interventi per lo sviluppo sociale della famiglia;
- Servizi ed interventi per l'integrazione sociale di disabili, adulti ed anziani;
- Servizi nell'ambito della dipendenza da sostanze;
- Iniziative a livello regionale in materia di servizi sociali;
- Interventi a favore di organismi del privato sociale operanti nel settore dei servizi sociali;
- Politiche migratorie;
- Interventi di contrasto alle situazioni di emergenza sociale.

Questa f.o. è interessata solo dalle u.p.b. spese correnti e spese d'investimento.

L'analisi dei valori di competenza si avvale delle tabelle 4.22.a, 4.22.b, 4.22.c e 4.22.d e del grafico 4.22.e. Dall'analisi derivano i seguenti aspetti di maggior rilievo:

- L'area di gran lunga preminente è data dai servizi ed interventi per l'integrazione sociale di disabili, adulti ed anziani, che da sola incide costantemente per circa l'85-87%, salvo che nell'esercizio 2008, nel quale tale incidenza è stata molto più bassa (46,46%);

- A grande distanza si collocano i servizi ed interventi per lo sviluppo sociale della famiglia, che hanno un'incidenza straordinariamente elevata (45,75%) nel 2008 e poi scendono, a partire dal 2009, e si stabilizzano su una quota compresa fra il 6 e l'8%;
- Vengono poi i servizi nell'ambito della dipendenza da sostanze, costantemente su una quota del 3% circa;
- Viene poi l'area delle iniziative a livello regionale in materia di servizi sociali, con una percentuale d'incidenza costantemente pari al 2,50-3% circa;
- Le altre tre aree hanno un peso marginale: singolarmente stanno al di sotto dello 0,5%, e nel complesso rappresentano una quota compresa fra poco meno e poco più dell'1%;
- L'andamento nel corso del tempo è molto variabile da aree ad area, come già si è accennato ai punti precedenti. Nel periodo 2008-2011 registrano variazioni medie annue negative le aree dei servizi ed interventi per lo sviluppo sociale della famiglia (-37,22%), delle iniziative a livello regionale in materia di servizi sociali (-3,41%), degli interventi a favore di organismi del privato sociale operanti nel settore dei servizi sociali (-22,53%), degli interventi di contrasto alle situazioni di emergenza sociale (-30,47%), e delle politiche migratorie (-1,33%). All'opposto, registrano variazioni medie annue positive le aree dei servizi ed interventi per l'integrazione sociale di disabili, adulti ed anziani (+36,77%), e dei servizi nell'ambito della dipendenza da sostanze (+1,48%);
- Nelle previsioni 2012 hanno un parziale recupero del terreno perduto nel quadriennio precedente le aree relative ai servizi ed interventi per lo sviluppo sociale della famiglia (+19,92%), e agli interventi a favore di organismi del privato sociale operanti nel settore dei servizi sociali (+4,26%). Al contrario, perdono ulteriormente terreno le aree relative alle iniziative a livello regionale in materia di servizi sociali (-0,56%), e, soprattutto, alle politiche migratorie (-61,67%) e agli interventi di contrasto alle situazioni di emergenza sociale (-81,79%).

In tutte le aree, e quindi nel complesso della f.o., prevale largamente la spesa corrente; conseguentemente, il rapporto spesa d'investimento/spesa corrente è sfavorevole. Si distingue dalle altre l'area degli interventi a favore degli organismi di privato sociale – che però si è già visto essere del tutto marginale –, la quale, solo negli anni 2008 e 2009, registra un'incidenza delle spese d'investimento intorno al 43-46%. Nei primi anni del quinquennio un'incidenza media non irrilevante delle spese d'investimento viene registrata, infine, nell'area dei servizi ed interventi per l'integrazione sociale.

Nel complesso delle aree, e quindi della f.o., la spesa corrente registra una variazione media annua 2008-2011 del +4,76%, seguita da una variazione 2012 ulteriormente incrementativa (+1,42%). All'opposto, la spesa d'investimento ha una limitata variazione media annua negativa 2008-2011 (-1,36%), seguita da una drastica diminuzione (-95,87) nel 2012. Tutto ciò fa sì che nel 2012 la spesa d'investimento sia quasi del tutto assente, come si vede nel grafico 4.22.c.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.22.f, 4.22.g, 4.22.h e 4.22.i e rappresentati nel grafico 4.22.j, ai quali si rinvia.

### 4.23 La funzione obiettivo Cultura

La f.o. 32 CULTURA si compone di un'unica area omogenea, che coincide con la f.o. stessa. In questa f.o. sono interessate solo le u.p.b. spese correnti e spese d'investimento.

L'analisi dei valori di competenza si avvale delle tabelle 4.23.a, 4.23.b, 4.23.c e 4.23.d e del grafico 4.23.e. Dall'analisi derivano i seguenti aspetti di maggior rilievo:

- Si verifica una larga prevalenza delle spese correnti, la cui incidenza sulla spesa totale dell'area/f.o. è compresa fra un minimo del 63% (2010) ed un massimo del 93% (2011). Il rapporto spese d'investimento/spese correnti è diventato meno favorevole nell'ultimo biennio;

- Nel periodo 2008-2011 l'andamento di entrambe le u.p.b. è stato negativo, con variazioni medie annue del -12,47% per le spese correnti e del -21,95% per le spese d'investimento;

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.23.f, 4.23.g, 4.23.h e 4.23.i e rappresentati nel grafico 4.23.j, ai quali si rinvia.

#### 4.24 La funzione obiettivo Istruzione e formazione

La f.o. 33 ISTRUZIONE E FORMAZIONE si compone di due aree omogenee:

- Istruzione e diritto allo studio;
- Formazione.

Le u.p.b. interessate sono solo le spese correnti e quelle di investimento.

L'analisi dei valori di competenza si avvale delle tabelle 4.24.a, 4.24.b, 4.24.c e 4.24.d e del grafico 4.24.e. Dall'analisi derivano i seguenti aspetti di maggior rilievo:

- L'area di gran lunga preminente è la formazione. Partendo con un'incidenza del 56% nel 2008, diminuita al 50% nel 2009, l'area ha progressivamente esteso il suo peso relativo nell'ultimo triennio, arrivando ad un'incidenza del 79% nel 2012;
- L'area dell'istruzione e del diritto allo studio ha subito un significativo ridimensionamento nel quadriennio 2008-2011, quando si è registrata una variazione media annua del -6,49%. La diminuzione è continuata nel 2012, per un valore molto elevato: -51,57%;
- All'opposto, l'area della formazione ha registrato un sensibile incremento nel periodo 2008-2011 (variazione media annua del +10%), seguito da una forte riduzione (-30%) nel 2012;
- La spesa per la formazione è integralmente spesa corrente, salvo che per una frazione insignificante nelle previsioni 2012;

- La spesa per l'istruzione e il diritto allo studio, per una quota fra il 30 e il 44%, è data da spesa d'investimento nel triennio 2008-2010; nell'ultimo biennio diventa quasi integralmente spesa corrente;
- Quindi, nel complesso delle due aree la spesa corrente è di gran lunga preminente;
- Nell'insieme delle due aree, la spesa corrente ha avuto una forte riduzione nel quadriennio 2008-2011 (variazione media annua del -19,48%), seguita da un forte recupero (+171,76%) nel 2012. Analogamente, la spesa d'investimento è diminuita drasticamente nel 2008-2011 (variazione media annua del -39,71%) e poi fortemente aumentata nel 2012 (ma su valori assoluti molto modesti).

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.24.f, 4.24.g, 4.24.h e 4.24.i e rappresentati nel grafico 4.24.j, ai quali si rinvia.

#### 4.25 La funzione obiettivo Sport e tempo libero

La f.o. 34 SPORT E TEMPO LIBERO si compone di un'unica area omogenea, che coincide con la f.o. stessa. In questa f.o. sono interessate solo le u.p.b. spese correnti e spese d'investimento.

L'analisi dei valori di competenza si avvale delle tabelle 4.25.a, 4.25.b, 4.25.c e 4.25.d e del grafico 4.25.e. Dall'analisi derivano i seguenti aspetti di maggior rilievo:

- La spesa dell'area è in forte contrazione. C'è stata una variazione media annua 2008-2011 del -89,33%, seguita da una variazione 2012 del -31,39%;
- Nel triennio 2008-2013 è prevalsa largamente la componente della spesa d'investimento (84% nel 2008-2009 e 73% nel 2010). Nell'ultimo biennio la situazione si è invertita: la spesa corrente rappresenta oltre il 99%;
- La spesa corrente ha avuto una variazione media annua negativa nel periodo 2008-2011 (-9,37%), seguita da un ulteriore decremento nel 2012 (-31,79%);

- La spesa d'investimento ha avuto una variazione media annua 2008-2011 negativa su un valore molto elevato: -44,68%. Nel 2012 si registra un recupero (+53,67%), ma su importi assolutamente trascurabili.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.25.f, 4.25.g, 4.25.h e 4.25.i e rappresentati nel grafico 4.25.j, ai quali si rinvia.

#### 4.26 La funzione obiettivo Fondi indistinti

La f.o. 35 FONDI INDISTINTI si compone di quattro aree omogenee:

- Fondi comunitari e nazionali plurisettoriali;
- Fondi speciali;
- Fondi di riserva;
- Fondi per il pagamento dei residui perenti.

L'unica area che interessa dal punto di vista operativo è rappresentata dai fondi comunitari e nazionali plurisettoriali. I fondi di riserva e i fondi speciali a consuntivo si azzerano, secondo le corrette regole contabili. Quindi, per i fondi di riserva e i fondi speciali il confronto fra i dati del quadriennio 2008-2011 (consuntivi) e i dati del 2012 (preventivi) non è proponibile. Il fondo per il pagamento di residui perenti (su spese d'investimento) è presente solo nel 2008.

L'analisi dei valori di competenza si avvale, secondo lo schema adottato per le precedenti f.o., delle tabelle 4.26.a, 4.26.b, 4.26.c e 4.26.d e del grafico 4.26.e. Ma qualche considerazione può essere utile solo per l'area dei fondi comunitari e nazionali polisettoriali, nei termini seguenti:

- Nel periodo 2008-2011 si registra una variazione media annua positiva (+27,73%), seguita da un ulteriore forte incremento (+3.248,81%) nelle previsioni 2012;



- La distribuzione della spesa fra la parte corrente e quella di investimento ha un andamento altalenante. La spesa d'investimento incide per il 78% nel 2008, per il 56% nel 2009, per l'82% nel 2010, per il 54% nel 2011 e per il 96% nel 2012.

I movimenti di cassa sono dimostrati nelle tabelle 4.26.f, 4.26.g, 4.26.h e 4.26.i e rappresentati nel grafico 4.26.j, ai quali si rinvia.

#### **4.27 La funzione obiettivo Rimborsi e partite compensative dell'entrata**

La f.o. 36 RIMBORSI E PARTITE COMPENSATIVE DELL'ENTRATA ha esclusivo significato tecnico-contabile ed è priva di valore operativo, come precisato nel paragrafo iniziale della premessa e nota metodologica e in vari punti di questa relazione e dei suoi allegati. Se ne omette quindi il commento.

#### **4.28 La funzione obiettivo Oneri finanziari**

La f.o. 37 ONERI FINANZIARI si compone di tre aree omogenee:

- Anticipazioni di cassa;
- Oneri per garanzie;
- Oneri per mutui e prestiti.

Le aree provviste di significato operativo sono gli oneri per garanzie e gli oneri per mutui e prestiti. Questi ultimi sono di gran lunga prevalenti, con percentuali d'incidenza del 98-99%. Oltre all'u.p.b. rimborso di prestiti sono interessate anche le u.p.b. spese correnti e spese d'investimento, come conseguenza della presenza dell'area degli oneri per garanzie. Tali oneri sono allocati in massima parte nelle spese correnti e in parte minore nelle spese d'investimento, in proporzioni molto variabili da un esercizio all'altro.

L'andamento della spesa per rimborso prestiti (e delle entrate derivanti dal ricorso a mutui e prestiti) è stato commentato in altre parti di questa relazione. Non è quindi necessario un ulteriore commento.

Per completezza espositiva si riportano in allegato, analogamente a quanto fatto per le altre f.o., i valori di competenza e quelli di cassa. Si rinvia alle tabelle e ai grafici 4.28.a, 4.28.b, 4.28.c, 4.28.d, 4.28.e, 4.28.f, 4.28.g, 4.28.h, 4.28.i e 4.28.j.

#### **4.29 La funzione obiettivo Partite di giro**

Dopo quanto riportato nel paragrafo iniziale della premessa e nota metodologica e ripreso in vari punti precedenti di questa relazione, la f.o. 38 PARTITE DI GIRO viene riportata solo per completezza espositiva.

Si rinvia comunque alle tabelle e ai grafici 4.29.a, 4.29.b, 4.29.c, 4.29.d, 4.29.e, 4.29.f, 4.29.g, 4.29.h, 4.29.i e 4.29.j.



# Analisi dei bilanci della regione Veneto per il periodo 2008-2012

Allegato A

Tabelle e grafici relativi al quadro generale dell'entrata e della spesa

**1.1.a QUADRO GENERALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA E DEL TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE – competenza e cassa**

Quattro TITOLI	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2009		CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2011		PREVISIONE INIZIALE 2012	
	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A
TITOLO I: ENTRATE TRIBUTARIE	9.058.689.688,44	4.984.304.860,68	9.226.807.270,81	11.391.847.190,83	9.466.183.164,19	12.401.969.765,37	9.612.941.301,20	8.737.216.649,48	9.722.241.130,46	16.982.067.130,46
TITOLO II: ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'U.E., DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI	1.019.175.205,56	857.074.249,75	833.309.952,71	973.507.820,52	1.035.471.763,01	792.644.088,47	1.321.188.773,37	1.318.769.513,96	249.665.277,12	591.747.277,12
TITOLO III: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	159.447.969,76	138.431.052,72	185.185.252,37	189.788.421,22	129.273.750,28	134.222.567,26	133.737.595,37	134.730.067,79	87.079.710,00	99.270.710,00
TITOLO IV: ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	368.843.741,49	365.305.436,36	423.257.149,39	333.818.569,42	354.095.751,36	336.665.144,55	314.141.524,92	215.586.324,92	705.315.844,32	1.167.452.844,22
TITOLO V: ENTRATE DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	54.319.697,23	7.161.044,59	0,00	331.745.195,74	0,00	41.896.407,20	0,00	1.989.110,16	2.157.976.955,94	500.000.000,00
TITOLO VI: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI	7.767.326.321,56	7.685.075.991,63	3.293.482.128,61	3.297.102.049,99	2.956.458.326,46	2.926.567.459,43	3.108.228.808,43	3.073.314.191,40	3.428.250.000,00	3.679.626.000,00
<b>TOTALE TITOLI DELL'ENTRATA</b>	<b>18.427.802.624,04</b>	<b>14.037.352.635,73</b>	<b>13.962.041.753,89</b>	<b>16.517.809.247,72</b>	<b>13.941.482.755,30</b>	<b>16.633.965.432,28</b>	<b>14.490.238.003,29</b>	<b>13.481.605.857,16</b>	<b>16.350.528.917,84</b>	<b>23.020.163.961,80</b>
fondo di cassa		1.329.024.293,72		785.515.500,28		1.288.742.823,41		1.138.691.992,52		1.100.000.000,00
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>18.427.802.624,04</b>	<b>15.366.376.929,45</b>	<b>13.962.041.753,89</b>	<b>17.303.324.748,00</b>	<b>13.941.482.755,30</b>	<b>17.922.708.255,69</b>	<b>14.490.238.003,29</b>	<b>14.620.297.849,68</b>	<b>16.350.528.917,84</b>	<b>24.120.163.961,80</b>

**1.1.b TITOLI DELL'ENTRATA E TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE\* – competenza**

\* escluso titolo VI "Entrate da contabilità speciali"

TITOLI	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
TITOLO I: ENTRATE TRIBUTARIE	9.058.689.688,44	9.226.807.270,81	9.466.183.164,19	9.612.941.301,20	9.722.241.130,46
TITOLO II: ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'U.E., DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI	1.019.175.205,56	833.309.952,71	1.035.471.763,01	1.321.188.773,37	249.665.277,12
TITOLO III: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	159.447.969,76	185.185.252,37	129.273.750,28	133.737.595,37	87.079.710,00
TITOLO IV: ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	368.843.741,49	423.257.149,39	354.095.751,36	314.141.524,92	705.315.844,32
TITOLO V: ENTRATE DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	54.319.697,23	0,00	0,00	0,00	2.157.976.955,94
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>10.660.476.302,48</b>	<b>10.668.559.625,28</b>	<b>10.985.024.428,84</b>	<b>11.382.009.194,86</b>	<b>12.922.278.917,84</b>

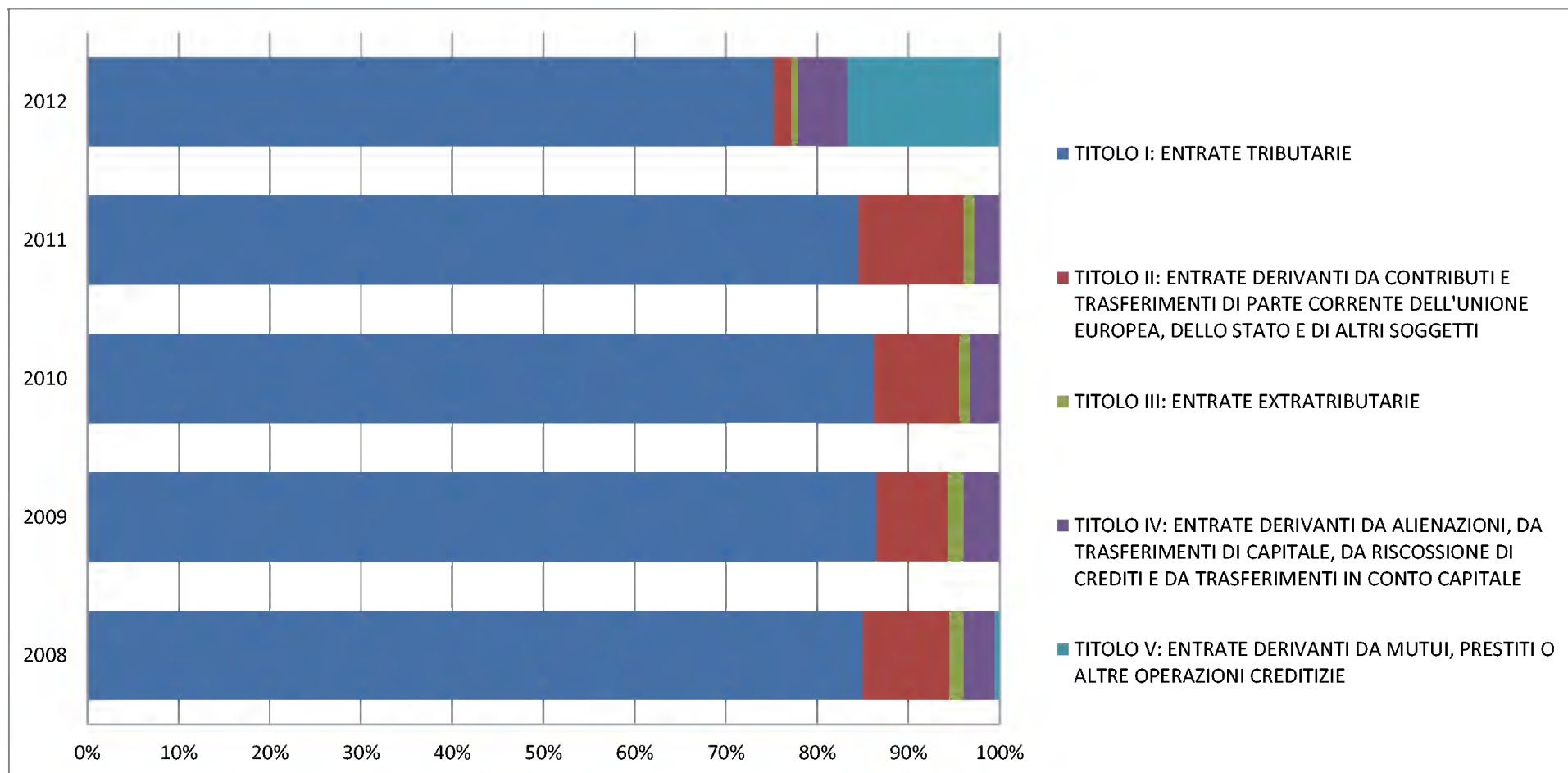
**1.1.c VARIAZIONI PERCENTUALI DEI TITOLI DELL'ENTRATA E DEL TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE\* – competenza**

\* escluso titolo VI "Entrate da contabilità speciali"

TITOLI	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
TITOLO I: ENTRATE TRIBUTARIE	1,86	2,59	1,55	6,12	2,00	1,14
TITOLO II: ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'U.E., DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI	-18,24	24,26	27,59	29,63	11,21	-81,10
TITOLO III: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	16,14	-30,19	3,45	-16,12	-3,53	-34,89
TITOLO IV: ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	14,75	-16,34	-11,28	-14,83	-4,29	124,52
TITOLO V: ENTRATE DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-33,33	100,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>0,08</b>	<b>2,97</b>	<b>3,61</b>	<b>6,77</b>	<b>2,22</b>	<b>13,53</b>

1.1.d COMPOSIZIONE PERCENTUALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA\* - competenza

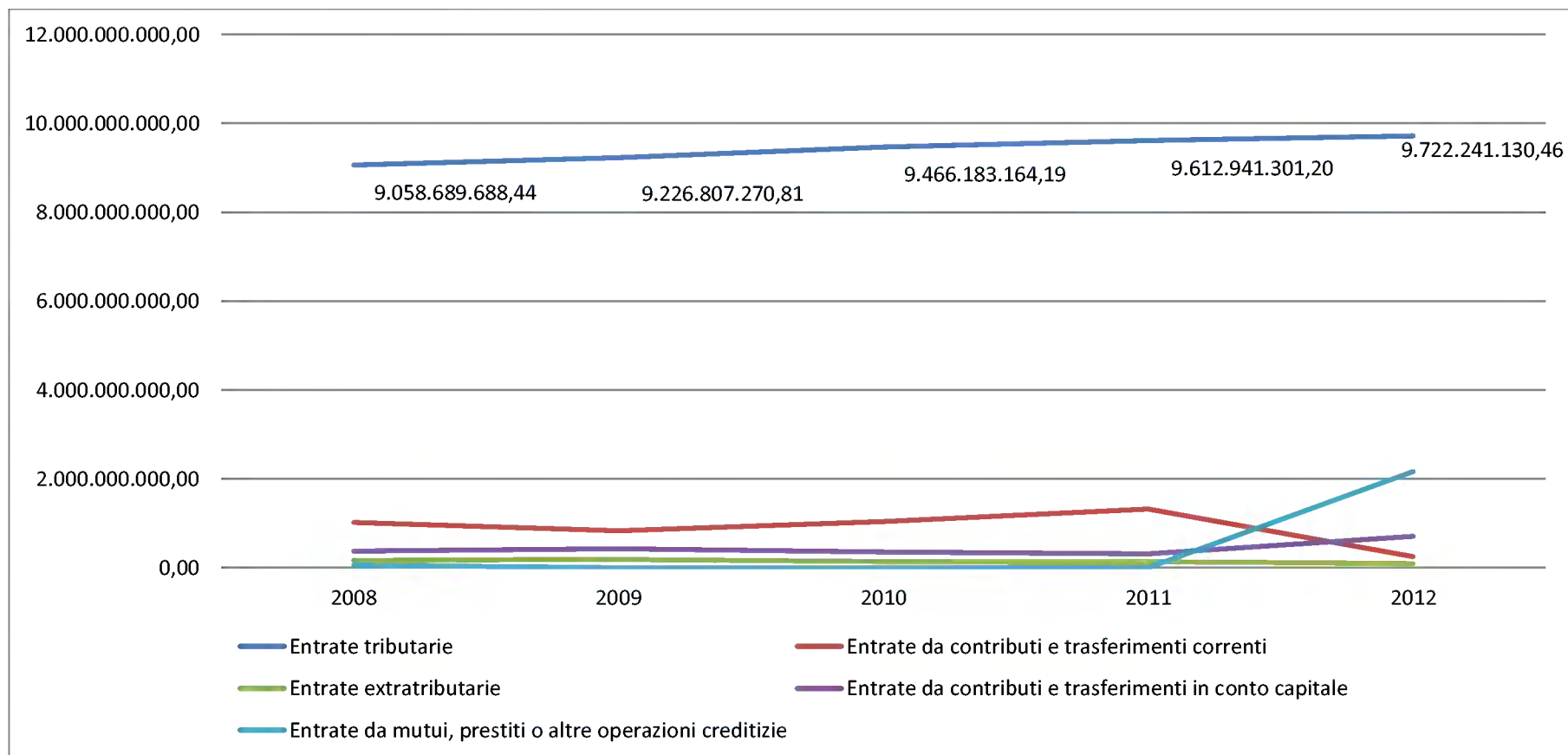
\* escluso titolo VI "Entrate per contabilità speciali"





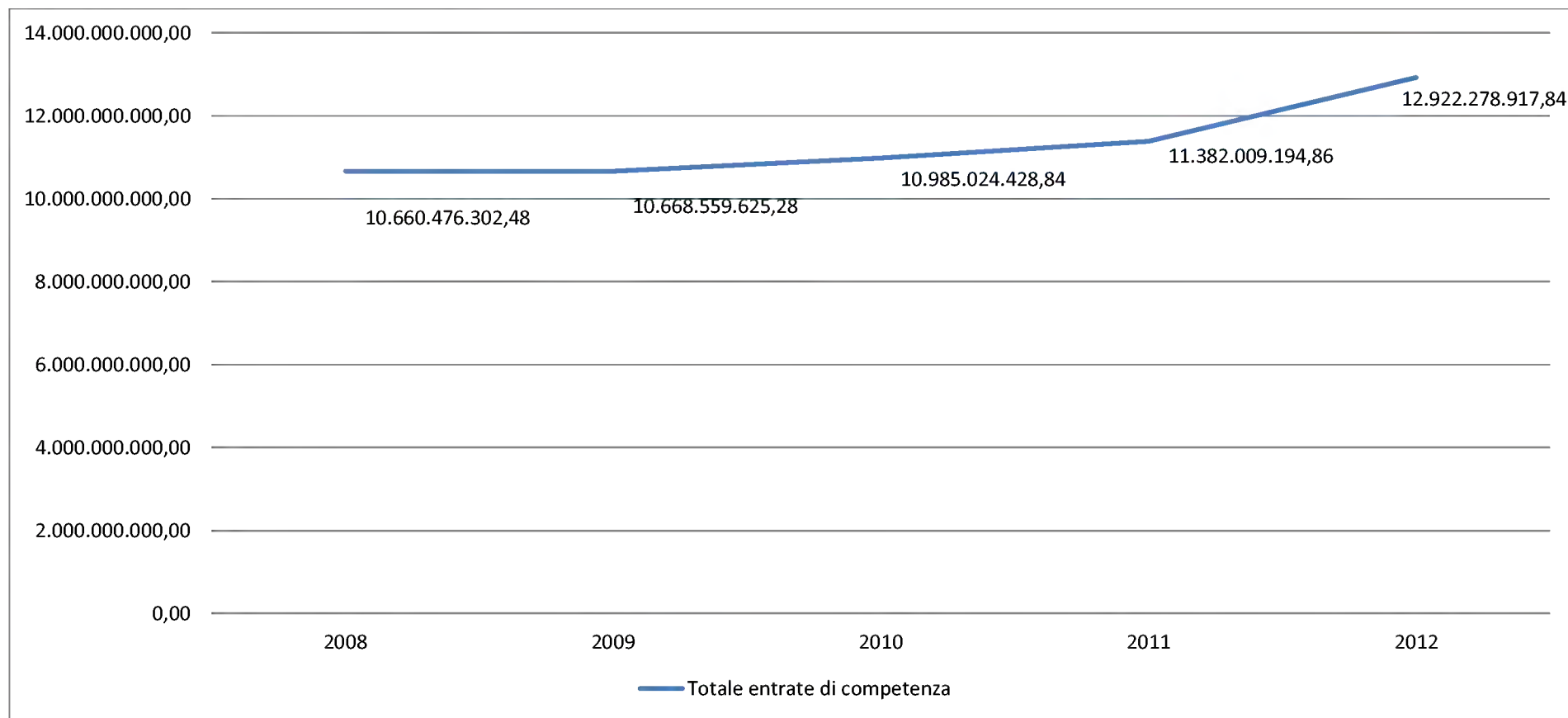
**1.1.e TITOLI DELL'ENTRATA\* - competenza**

\* escluso titolo VI "Entrate per contabilità speciali"



**1.1.f TOTALE DELLE ENTRATE\* - competenza**

**\* escluso titolo VI "Entrate da contabilità speciali"**



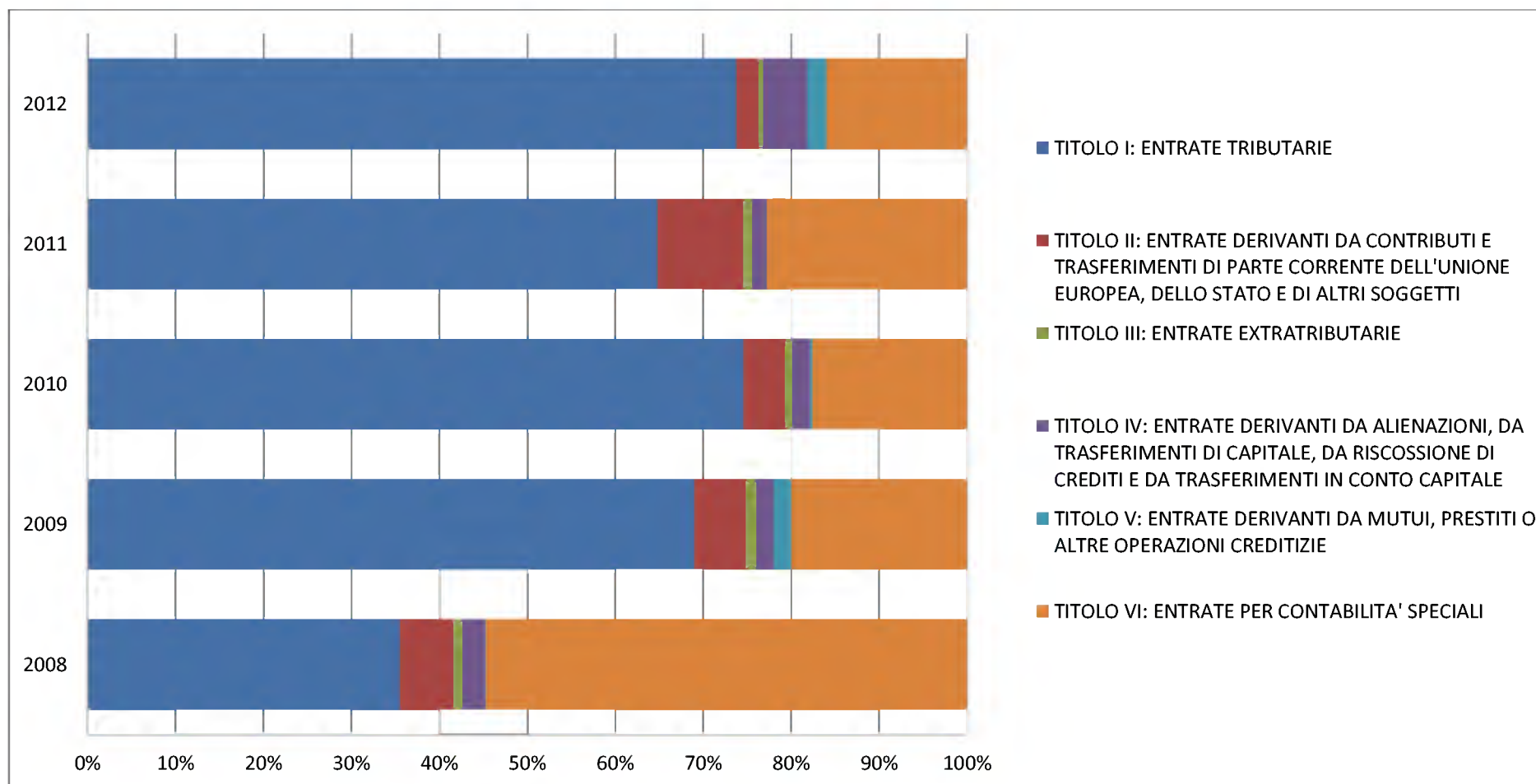
**1.1.g TITOLI DELL'ENTRATA E TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE – cassa**

TITOLI	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
TITOLO I: ENTRATE TRIBUTARIE	4.984.304.860,68	11.391.847.190,83	12.401.969.765,37	8.737.216.649,48	16.982.067.130,46
TITOLO II: ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'U.E., DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI	857.074.249,75	973.507.820,52	792.644.088,47	1.318.769.513,96	591.747.277,12
TITOLO III: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	138.431.052,72	189.788.421,22	134.222.567,26	134.730.067,79	99.270.710,00
TITOLO IV: ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	365.305.436,36	333.818.569,42	336.665.144,55	215.586.324,92	1.167.452.844,22
TITOLO V: ENTRATE DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	7.161.044,59	331.745.195,74	41.896.407,20	1.989.110,16	500.000.000,00
TITOLO VI: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI	7.685.075.991,63	3.297.102.049,99	2.926.567.459,43	3.073.314.191,40	3.679.626.000,00
<b>TOTALE TITOLI DELL'ENTRATA</b>	<b>14.037.352.635,73</b>	<b>16.517.809.247,72</b>	<b>16.633.965.432,28</b>	<b>13.481.605.857,16</b>	<b>23.020.163.961,80</b>
fondo di cassa	1.329.024.293,72	785.515.500,28	1.288.742.823,41	1.138.691.992,52	1.100.000.000,00
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>15.366.376.929,45</b>	<b>17.303.324.748,00</b>	<b>17.922.708.255,69</b>	<b>14.620.297.849,68</b>	<b>24.120.163.961,80</b>

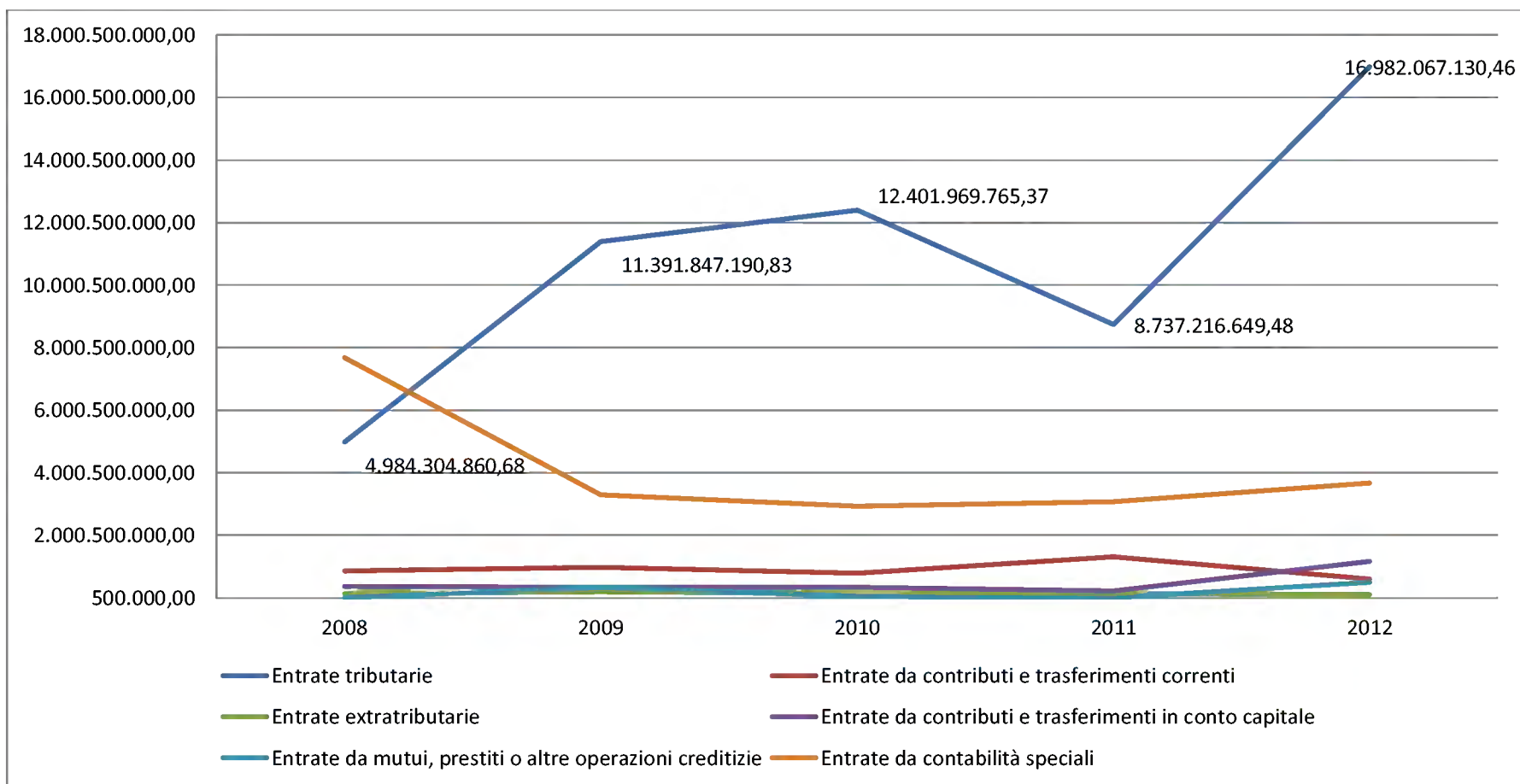
**1.1.h VARIAZIONI PERCENTUALI DEI TITOLI DELL'ENTRATA E DEL TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE – cassa**

TITOLI	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
TITOLO I: ENTRATE TRIBUTARIE	128,55	8,87	-29,55	75,29	35,96	94,36
TITOLO II: ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'U.E., DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI	13,59	-18,58	66,38	53,87	20,46	-55,13
TITOLO III: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	37,10	-29,28	0,38	-2,67	2,73	-26,32
TITOLO IV: ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-8,62	0,85	-35,96	-40,98	-14,58	441,52
TITOLO V: ENTRATE DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	4.532,64	-87,37	-95,25	-72,22	1.450,00	25.036,87
TITOLO VI: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI	-57,10	-11,24	5,01	-60,01	-21,11	19,73
<b>TOTALE TITOLI DELL'ENTRATA</b>	<b>17,67</b>	<b>0,70</b>	<b>-18,95</b>	<b>-3,96</b>	<b>-0,19</b>	<b>70,75</b>
fondo di cassa	-40,90	64,06	-11,64	-14,32	3,84	-3,40
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>12,61</b>	<b>3,58</b>	<b>-18,43</b>	<b>-4,86</b>	<b>-0,75</b>	<b>64,98</b>

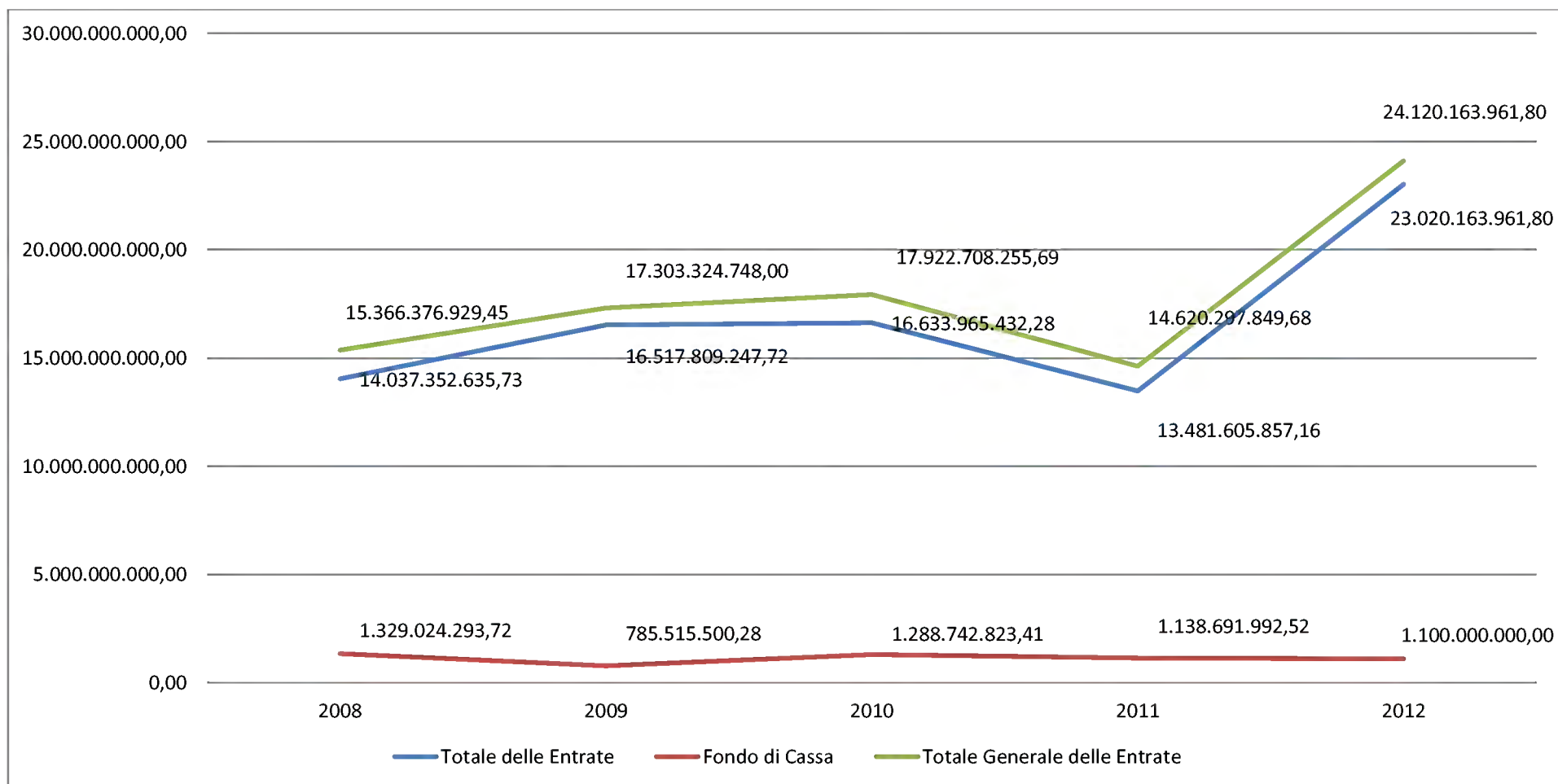
### 1.1.i COMPOSIZIONE PERCENTUALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA – cassa



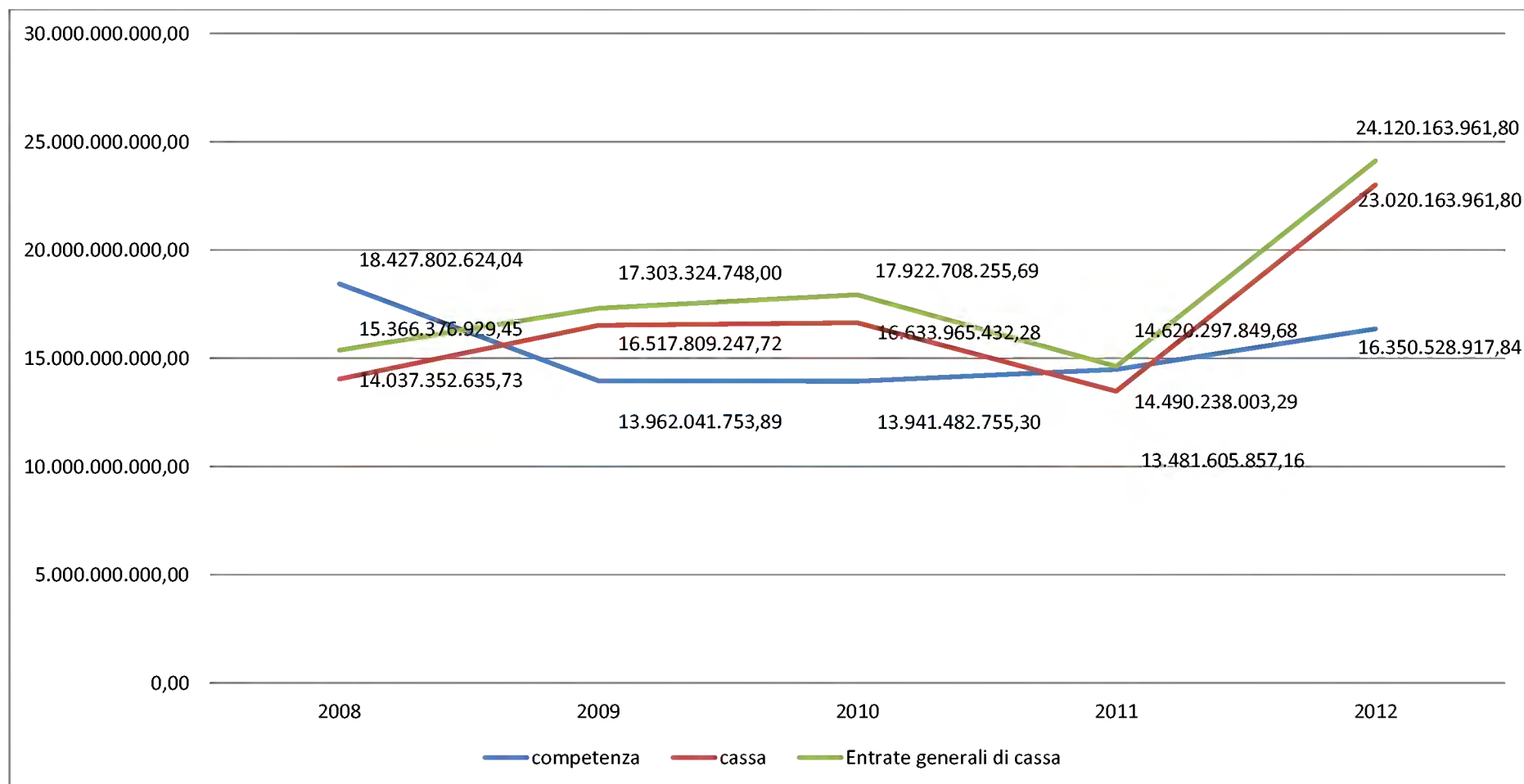
1.1.j TITOLI DELL'ENTRATA – cassa



1.1.k TOTALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA, FONDO DI CASSA E TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE – cassa

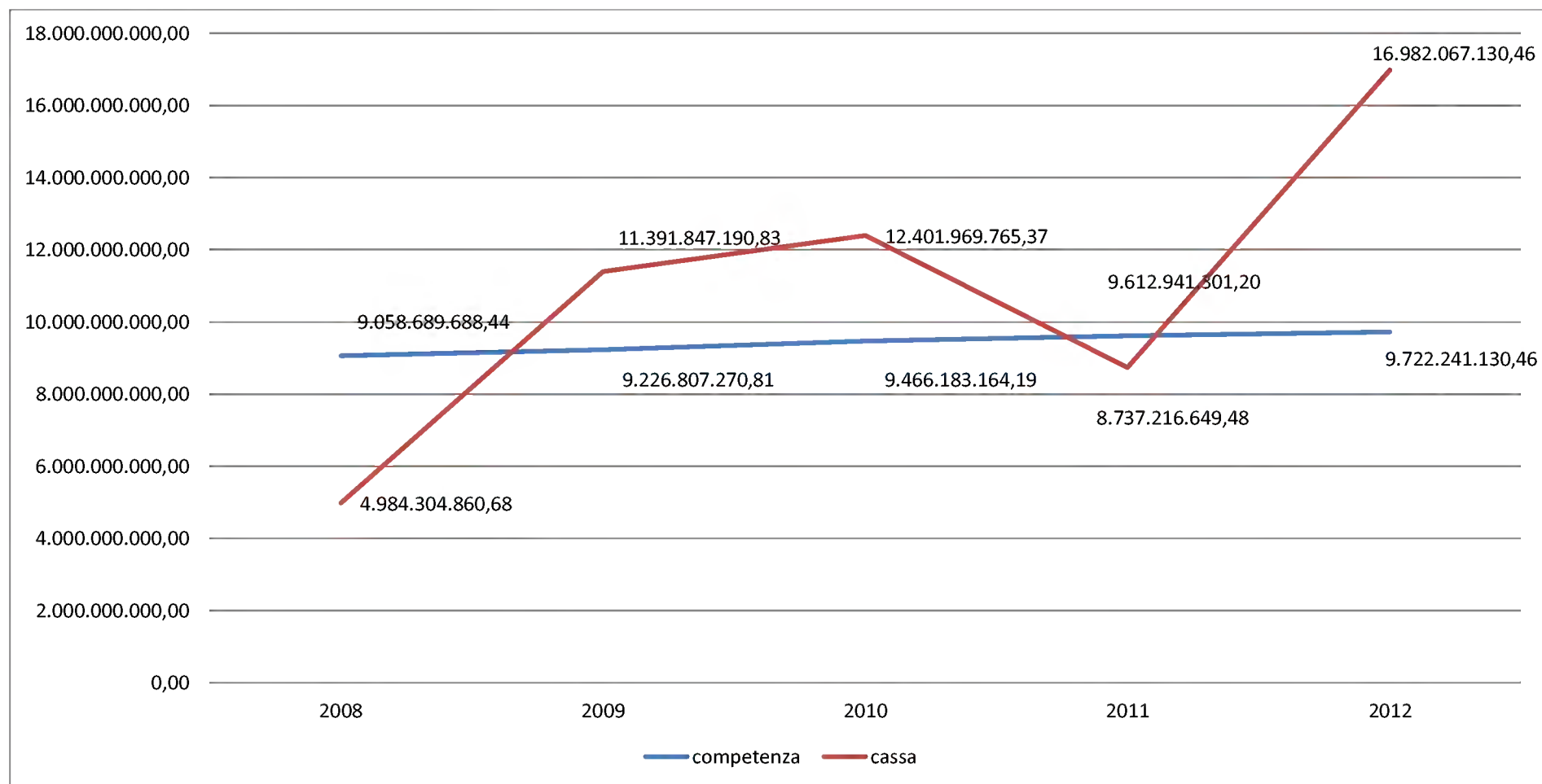


1.1.I TOTALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA E TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE – competenza e cassa

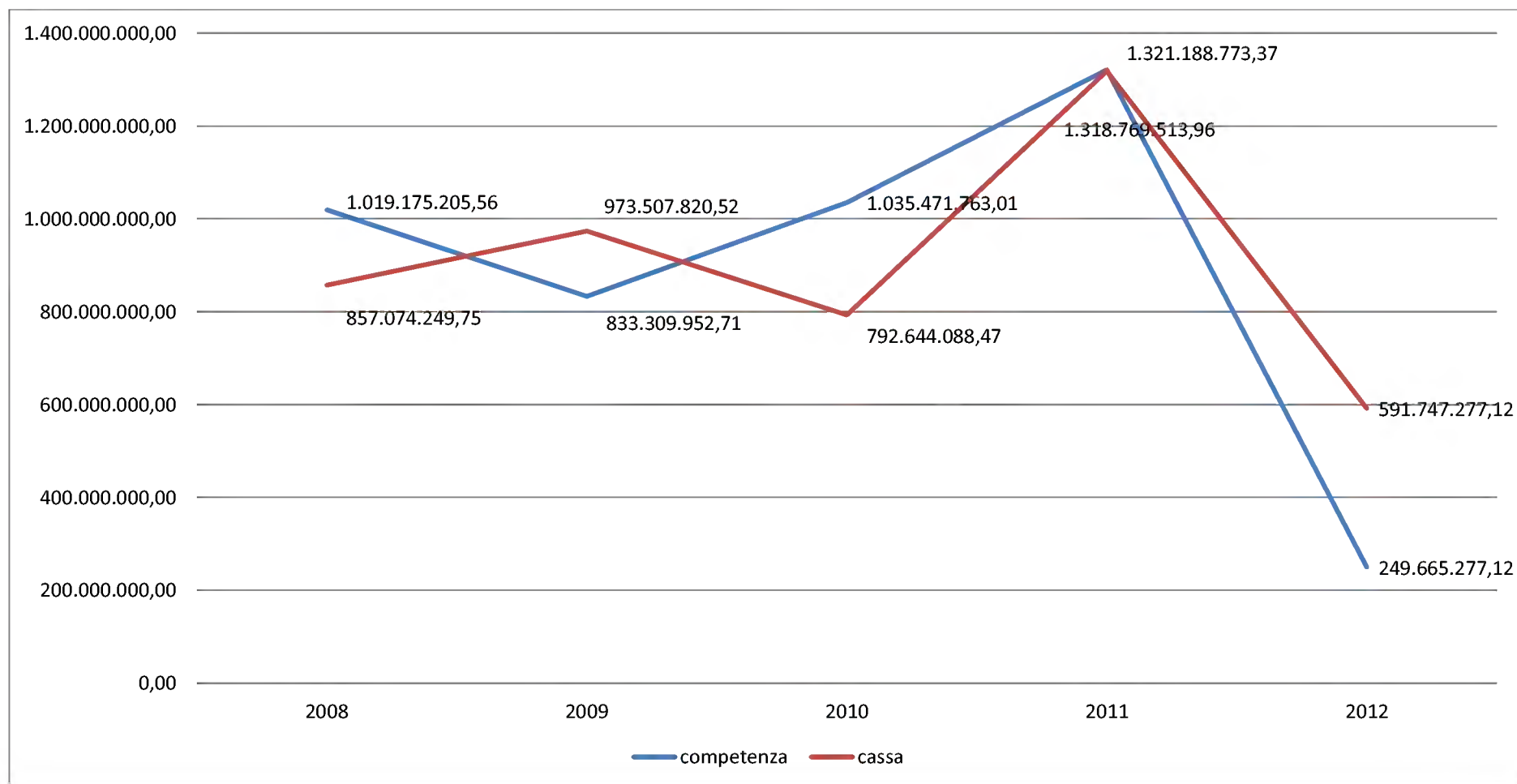




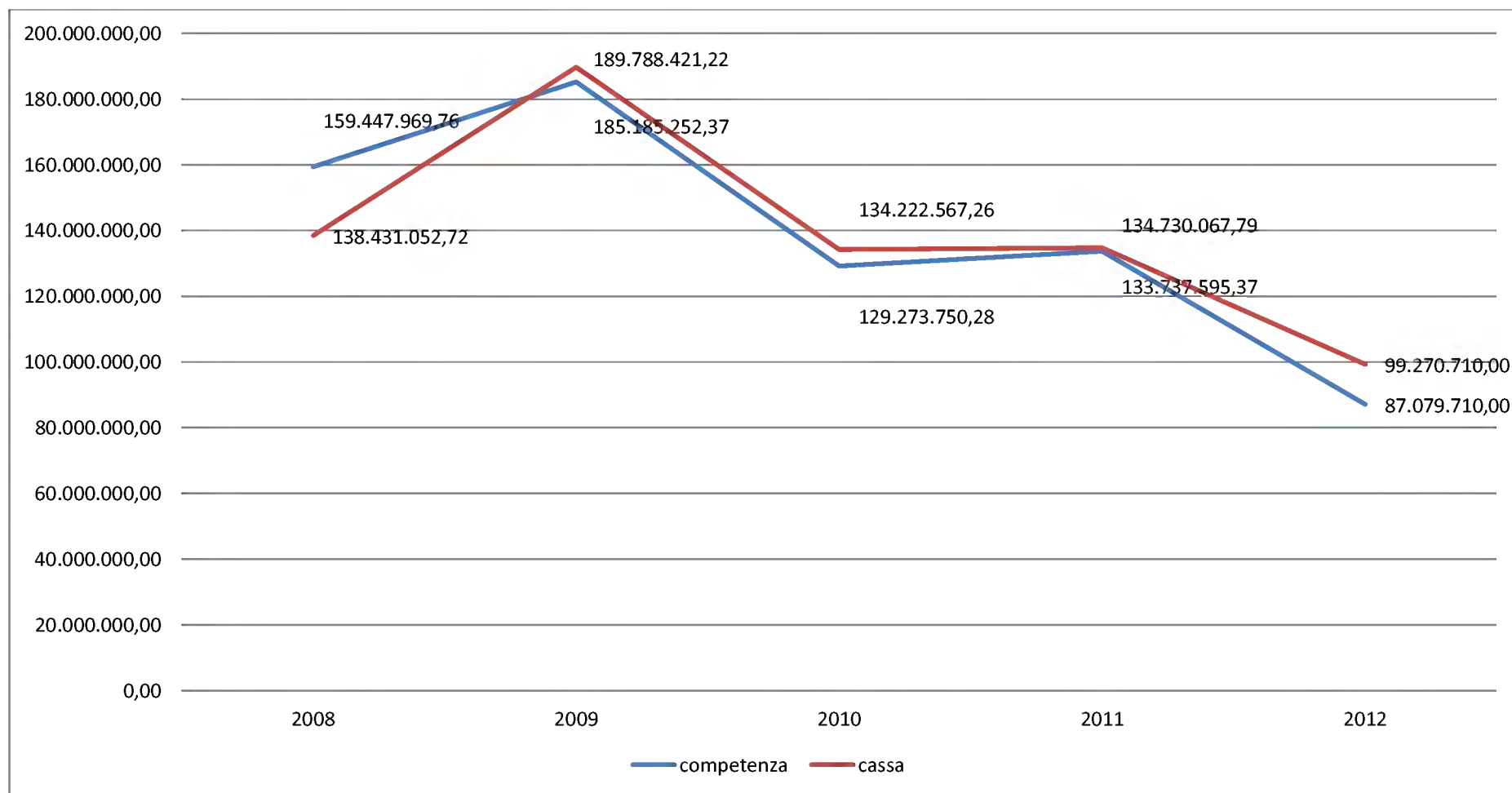
1.2.a TITOLO I: ENTRATE TRIBUTARIE – competenza e cassa



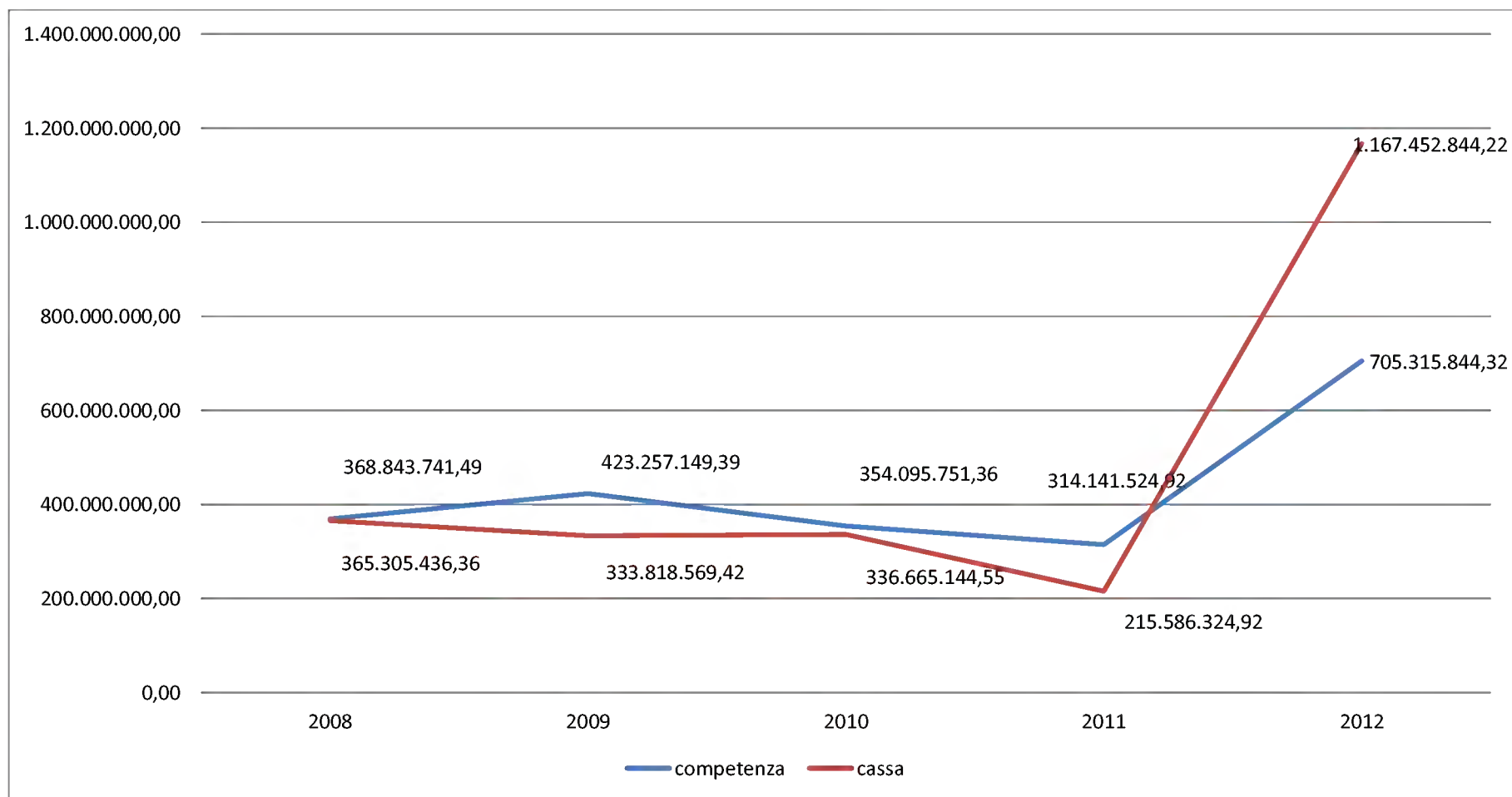
1.2.b TITOLO II: ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI – competenza e cassa



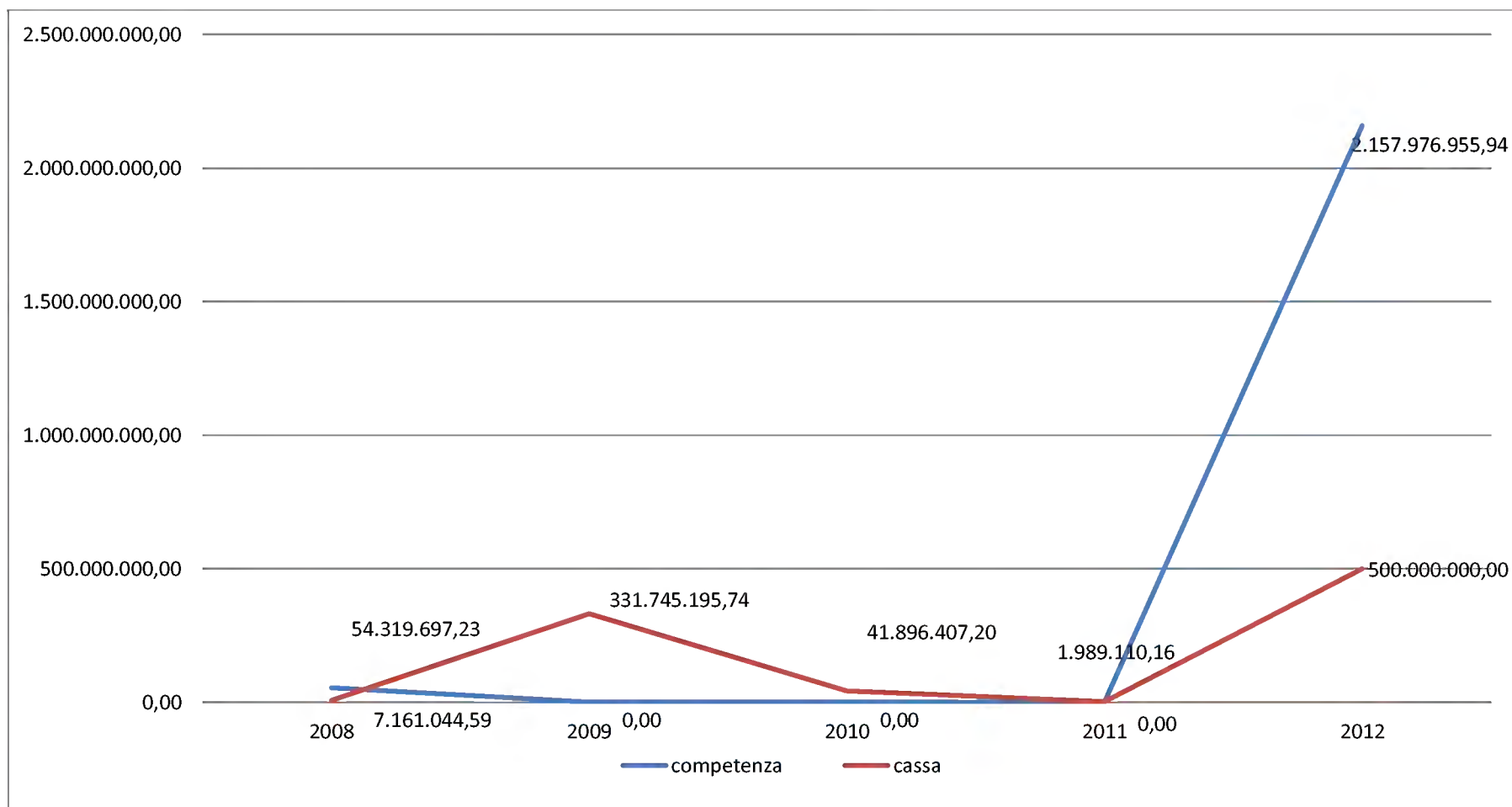
1.2.c TITOLO III: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE – competenza e cassa



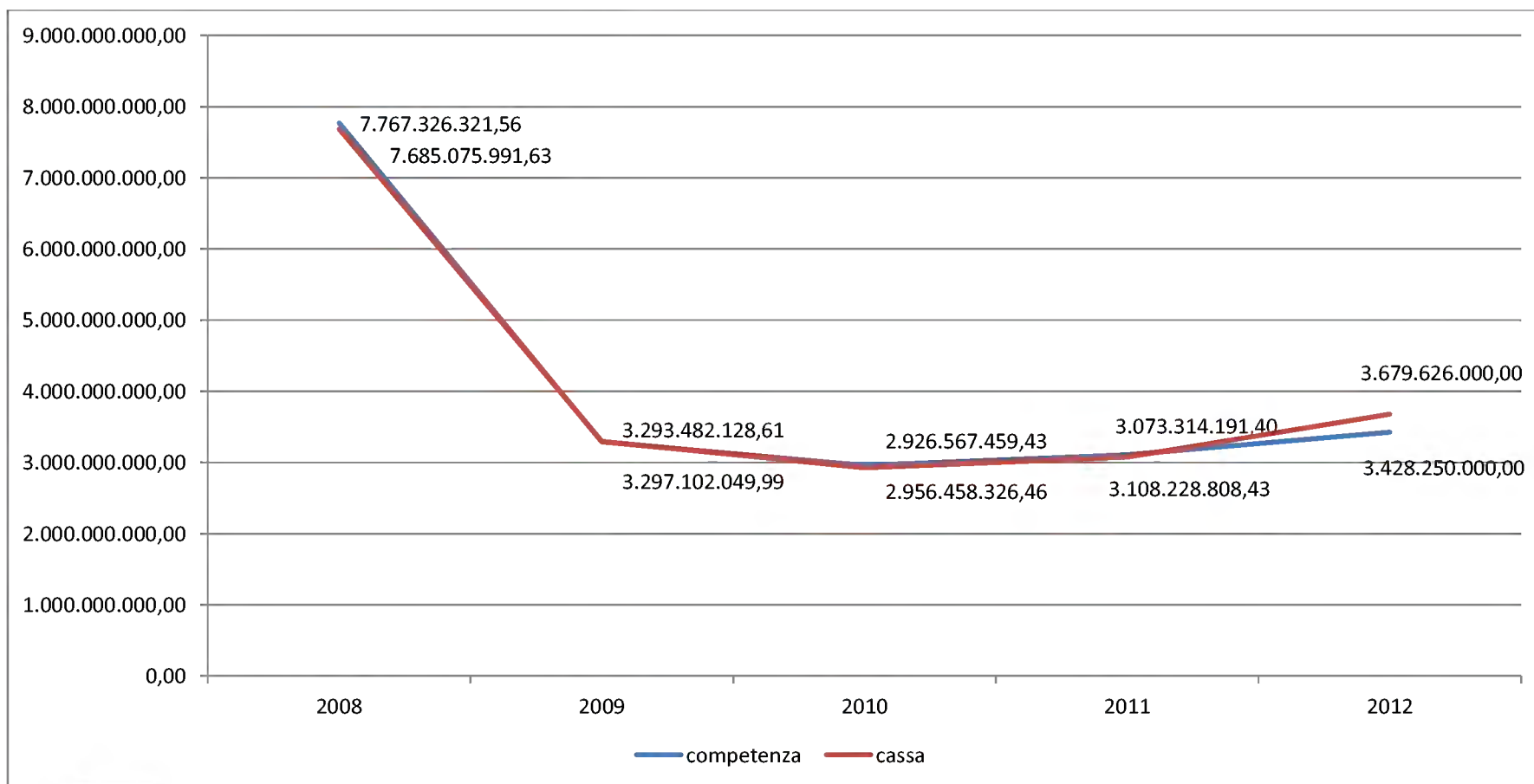
1.2.d TITOLO IV: ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE – competenza e cassa



1.2.e TITOLO V: ENTRATE DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE – competenza e cassa



1.2.f TITOLO VI: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI – competenza e cassa



### 1.3.a AGGREGATI DELL'ENTRATA – competenza e cassa

TITOLI	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2009		CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2011		PREVISIONE INIZIALE 2012	
	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A
ENTRATE CORRENTI	10.237.312.863,76	5.979.810.163,15	10.245.302.475,89	12.555.143.432,57	10.630.928.677,48	13.328.836.421,10	11.067.868.669,94	10.190.716.231,23	10.058.986.117,58	17.673.085.117,58
ENTRATE IN C/CAPITALE	368.843.741,49	365.305.436,36	423.257.149,39	333.818.569,42	354.095.751,36	336.665.144,55	314.141.524,92	215.586.324,92	705.315.844,32	1.167.452.844,22
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>10.606.156.605,25</b>	<b>6.345.115.599,51</b>	<b>10.668.559.625,28</b>	<b>12.888.962.001,99</b>	<b>10.985.024.428,84</b>	<b>13.665.501.565,65</b>	<b>11.382.010.194,86</b>	<b>10.406.302.556,15</b>	<b>10.764.301.961,90</b>	<b>18.840.537.961,80</b>
ENTRATE PER ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	54.319.697,23	7.161.044,59	0,00	331.745.195,74	0,00	41.896.407,20	0,00	1.989.110,16	2.157.976.955,94	500.000.000,00
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>10.660.476.302,48</b>	<b>6.352.276.644,10</b>	<b>10.668.559.625,28</b>	<b>13.220.707.197,73</b>	<b>10.985.024.428,84</b>	<b>13.707.397.972,85</b>	<b>11.382.010.194,86</b>	<b>10.408.291.666,31</b>	<b>12.922.278.917,84</b>	<b>19.340.537.961,80</b>

### 1.3.b AGGREGATI DELL'ENTRATA A VALORI D'ACQUISTO COSTANTI (INDICE ISTAT DI VARIAZIONE DEI PREZZI AL CONSUMO "FOI GENERALE", BASE DICEMBRE 2008) – competenza e cassa

TITOLI	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2009		CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2011		PREVISIONE INIZIALE 2012	
	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A
ENTRATE CORRENTI	10.237.312.863,76	5.979.810.163,15	10.142.849.451,13	12.429.591.998,24	10.333.262.674,51	12.955.629.001,31	10.425.932.287,08	9.599.654.689,82	9.254.267.228,17	16.259.238.308,17
ENTRATE IN C/CAPITALE	368.843.741,49	365.305.436,36	419.024.577,90	330.480.383,73	344.181.070,32	327.238.520,50	295.921.316,47	203.082.318,07	648.890.576,77	1.074.056.616,68
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>10.606.156.605,25</b>	<b>6.345.115.599,51</b>	<b>10.561.874.029,03</b>	<b>12.760.072.381,97</b>	<b>10.677.443.744,83</b>	<b>13.282.867.521,81</b>	<b>10.721.853.603,56</b>	<b>9.802.737.007,89</b>	<b>9.903.157.804,95</b>	<b>17.333.294.924,86</b>
ENTRATE PER ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	54.319.697,23	7.161.044,59	0,00	328.427.743,78	0,00	40.723.307,80	0,00	1.873.741,77	1.985.338.799,46	460.000.000,00
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>10.660.476.302,48</b>	<b>6.352.276.644,10</b>	<b>10.561.874.029,03</b>	<b>13.088.500.125,75</b>	<b>10.677.443.744,83</b>	<b>13.323.590.829,61</b>	<b>10.721.853.603,56</b>	<b>9.804.610.749,66</b>	<b>11.888.496.604,41</b>	<b>17.793.294.924,86</b>

### 1.3.c AGGREGATI DELL'ENTRATA – competenza

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
ENTRATE CORRENTI	10.237.312.863,76	10.245.302.475,89	10.630.928.677,48	11.067.868.669,94	10.058.986.117,58
ENTRATE IN C/CAPITALE	368.843.741,49	423.257.149,39	354.095.751,36	314.141.524,92	705.315.844,32
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>10.606.156.605,25</b>	<b>10.668.559.625,28</b>	<b>10.985.024.428,84</b>	<b>11.382.010.194,86</b>	<b>10.764.301.961,90</b>
ENTRATE PER ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	54.319.697,23	0,00	0,00	0,00	2.157.976.955,94
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>10.660.476.302,48</b>	<b>10.668.559.625,28</b>	<b>10.985.024.428,84</b>	<b>11.382.010.194,86</b>	<b>12.922.278.917,84</b>

### 1.3.d VARIAZIONI PERCENTUALI DEGLI AGGREGATI D'ENTRATA – competenza

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
ENTRATE CORRENTI	0,08	3,76	4,11	8,11	2,65	-9,12
ENTRATE IN C/CAPITALE	14,75	-16,34	-11,28	-14,83	-4,29	124,52
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>0,59</b>	<b>2,97</b>	<b>3,61</b>	<b>7,32</b>	<b>2,39</b>	<b>-5,43</b>
ENTRATE PER ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-33,33	100,00
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>0,08</b>	<b>2,97</b>	<b>3,61</b>	<b>6,77</b>	<b>2,22</b>	<b>13,53</b>



**1.3.e AGGREGATI DELL'ENTRATA A VALORI D'ACQUISTO COSTANTI (INDICE ISTAT DI VARIAZIONE DEI PREZZI AL CONSUMO "FOI GENERALE", BASE DICEMBRE 2008) – competenza**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
ENTRATE CORRENTI	10.237.312.863,76	10.142.849.451,13	10.333.262.674,51	10.425.932.287,08	9.254.267.228,17
ENTRATE IN C/CAPITALE	368.843.741,49	419.024.577,90	344.181.070,32	295.921.316,47	648.890.576,77
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>10.606.156.605,25</b>	<b>10.561.874.029,03</b>	<b>10.677.443.744,83</b>	<b>10.721.853.603,56</b>	<b>9.903.157.804,95</b>
ENTRATE PER ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	54.319.697,23	0,00	0,00	0,00	1.985.338.799,46
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>10.660.476.302,48</b>	<b>10.561.874.029,03</b>	<b>10.677.443.744,83</b>	<b>10.721.853.603,56</b>	<b>11.888.496.604,41</b>

**1.3.f VARIAZIONI PERCENTUALI DEGLI AGGREGATI D'ENTRATA IN TERMINI COSTANTI (INDICE ISTAT DI VARIAZIONE DEI PREZZI AL CONSUMO "FOI GENERALE", BASE DICEMBRE 2008) – competenza**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
ENTRATE CORRENTI	-0,92	1,88	0,90	1,84	0,62	-11,24
ENTRATE IN C/CAPITALE	13,60	-17,86	-14,02	-19,77	-6,09	119,28
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>-0,42</b>	<b>1,09</b>	<b>0,42</b>	<b>1,09</b>	<b>0,36</b>	<b>-7,64</b>
ENTRATE PER ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-33,33	100,00
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>-0,92</b>	<b>1,09</b>	<b>0,42</b>	<b>0,58</b>	<b>0,20</b>	<b>10,88</b>

### 1.3.g AGGREGATI DELL'ENTRATA – cassa

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
ENTRATE CORRENTI	5.979.810.163,15	12.555.143.432,57	13.328.836.421,10	10.190.716.231,23	17.673.085.117,58
ENTRATE IN C/CAPITALE	365.305.436,36	333.818.569,42	336.665.144,55	215.586.324,92	1.167.452.844,22
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>6.345.115.599,51</b>	<b>12.888.962.001,99</b>	<b>13.665.501.565,65</b>	<b>10.406.302.556,15</b>	<b>18.840.537.961,80</b>
ENTRATE PER ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	7.161.044,59	331.745.195,74	41.896.407,20	1.989.110,16	500.000.000,00
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>6.352.276.644,10</b>	<b>13.220.707.197,73</b>	<b>13.707.397.972,85</b>	<b>10.408.291.666,31</b>	<b>19.340.537.961,80</b>

### 1.3.h VARIAZIONI PERCENTUALI DEGLI AGGREGATI DELL'ENTRATA – cassa

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
ENTRATE CORRENTI	109,96	6,16	-23,54	70,42	30,86	73,42
ENTRATE IN C/CAPITALE	-8,62	0,85	-35,96	-40,98	-14,58	441,52
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>103,13</b>	<b>6,02</b>	<b>-23,85</b>	<b>64,00</b>	<b>28,44</b>	<b>81,05</b>
ENTRATE PER ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	4.532,64	-87,37	-95,25	-72,22	1.450,01	25.036,87
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>108,13</b>	<b>3,68</b>	<b>-24,07</b>	<b>63,85</b>	<b>29,25</b>	<b>85,82</b>

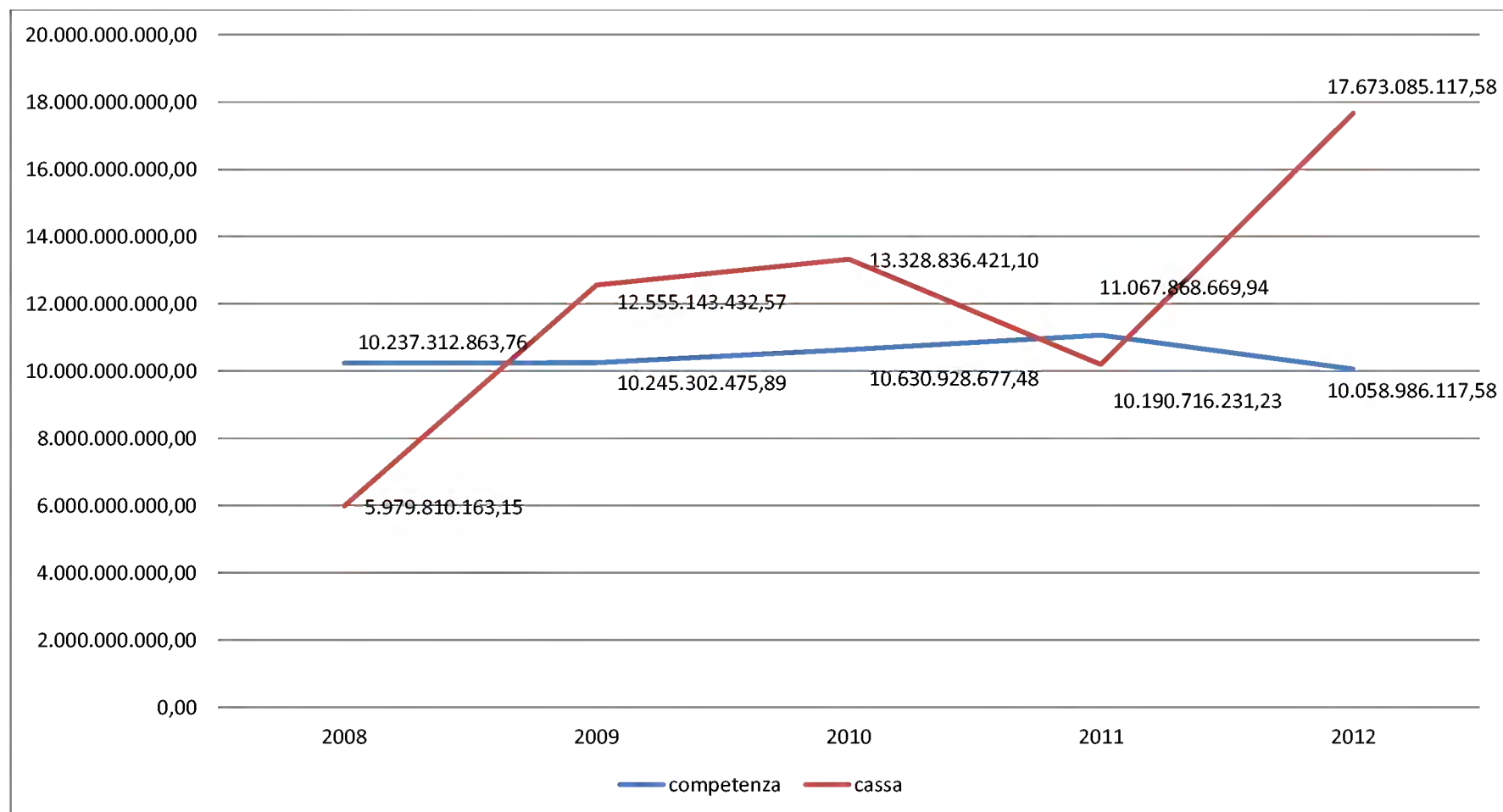
**1.3.i AGGREGATI DELL'ENTRATA A VALORI D'ACQUISTO COSTANTI (INDICE ISTAT DI VARIAZIONE DEI PREZZI AL CONSUMO "FOI GENERALE", BASE DICEMBRE 2008) – cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
ENTRATE CORRENTI	5.979.810.163,15	12.429.591.998,24	12.955.629.001,31	9.599.654.689,82	16.259.238.308,17
ENTRATE IN C/CAPITALE	365.305.436,36	330.480.383,73	327.238.520,50	203.082.318,07	1.074.056.616,68
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>6.345.115.599,51</b>	<b>12.760.072.381,97</b>	<b>13.282.867.521,81</b>	<b>9.802.737.007,89</b>	<b>17.333.294.924,86</b>
ENTRATE PER ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	7.161.044,59	328.427.743,78	40.723.307,80	1.873.741,77	460.000.000,00
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>6.352.276.644,10</b>	<b>13.088.500.125,75</b>	<b>13.323.590.829,61</b>	<b>9.804.610.749,66</b>	<b>17.793.294.924,86</b>

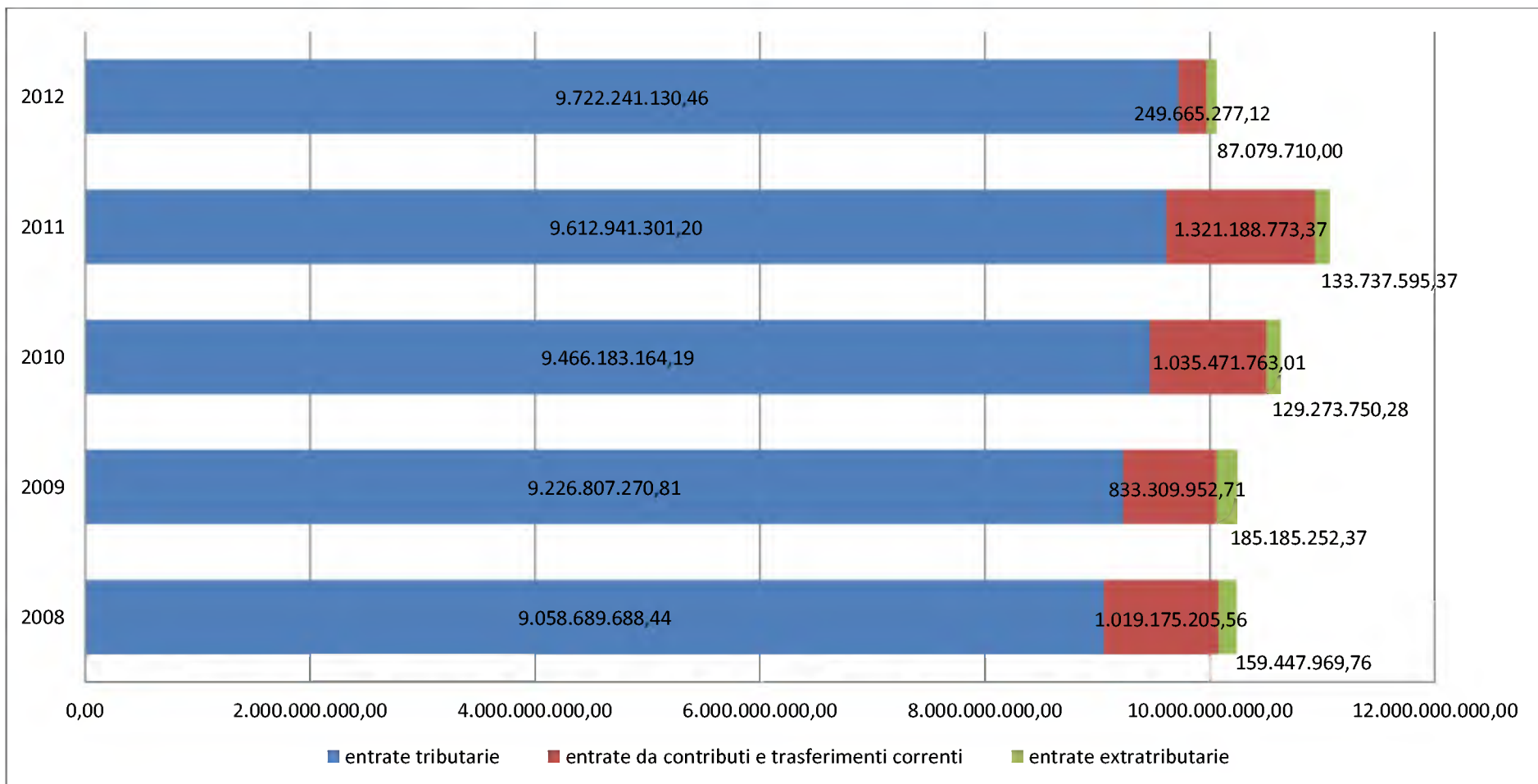
**1.3.j VARIAZIONE PERCENTUALE DEGLI AGGREGATI DELL'ENTRATA IN TERMINI COSTANTI (INDICE ISTAT DI VARIAZIONE DEI PREZZI AL CONSUMO "FOI GENERALE", BASE DICEMBRE 2008) – cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
ENTRATE CORRENTI	107,86	4,23	-25,90	60,53	28,73	69,37
ENTRATE IN C/CAPITALE	-9,53	-0,98	-37,94	-44,41	-16,15	428,88
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>101,10</b>	<b>4,10</b>	<b>-26,20</b>	<b>54,49</b>	<b>26,33</b>	<b>76,82</b>
ENTRATE PER ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	4.486,31	-87,60	-95,40	-73,83	1.434,44	24.449,81
<b>ENTRATE TOTALI</b>	<b>106,04</b>	<b>1,80</b>	<b>-26,41</b>	<b>54,35</b>	<b>27,14</b>	<b>81,48</b>

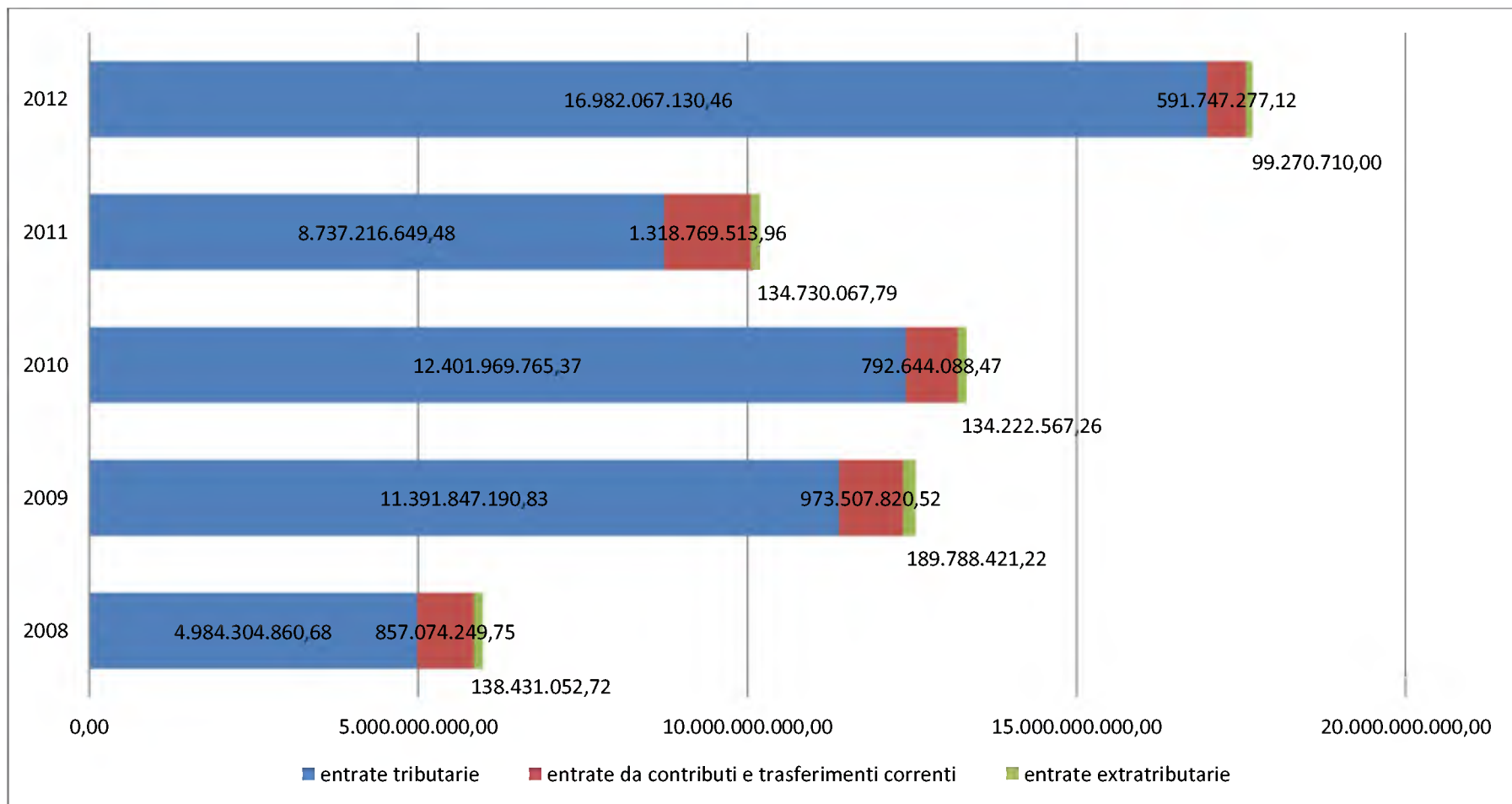
### 1.3.k ENTRATE CORRENTI - competenza e cassa



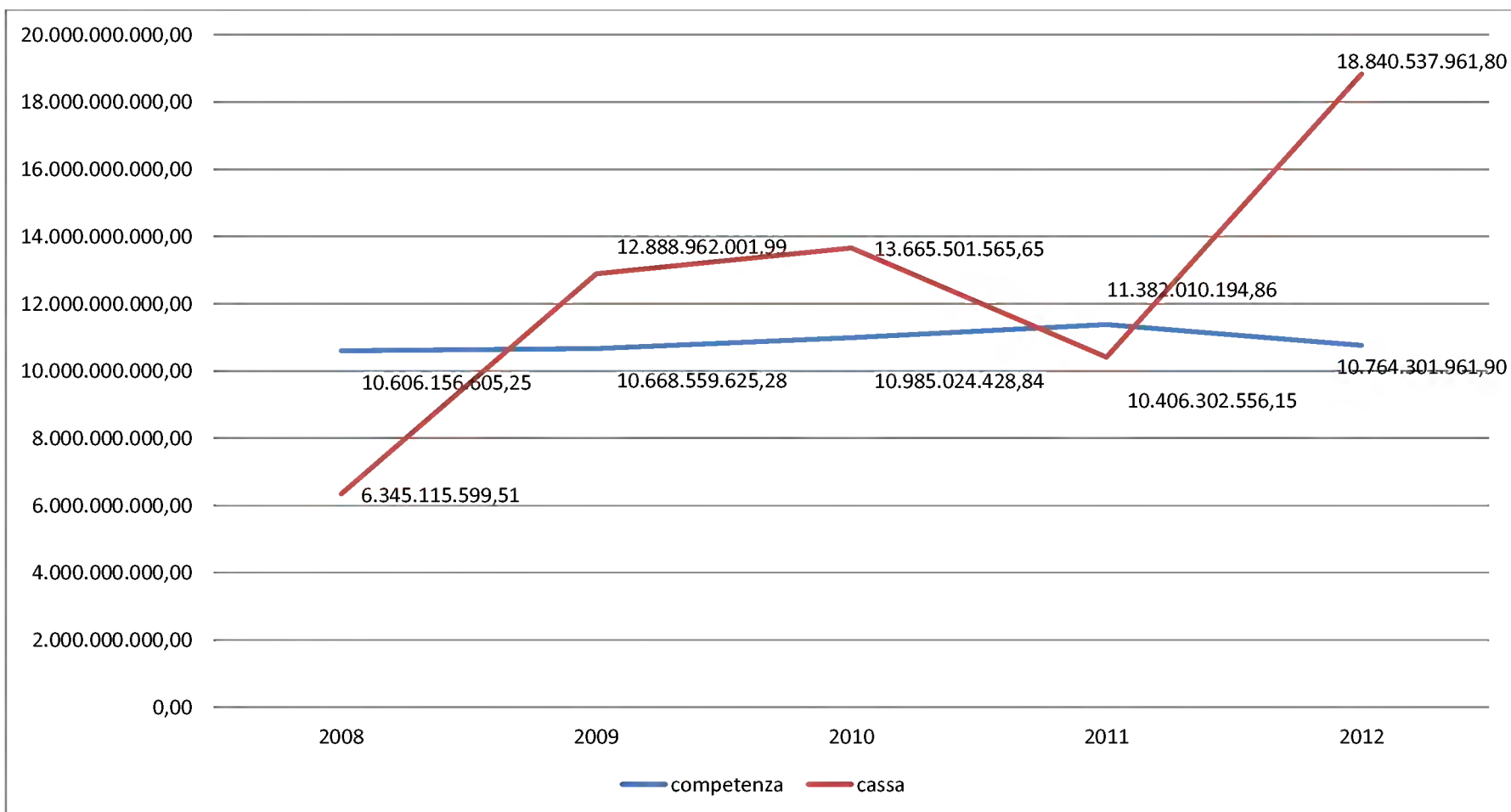
### 1.3.I COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI - competenza



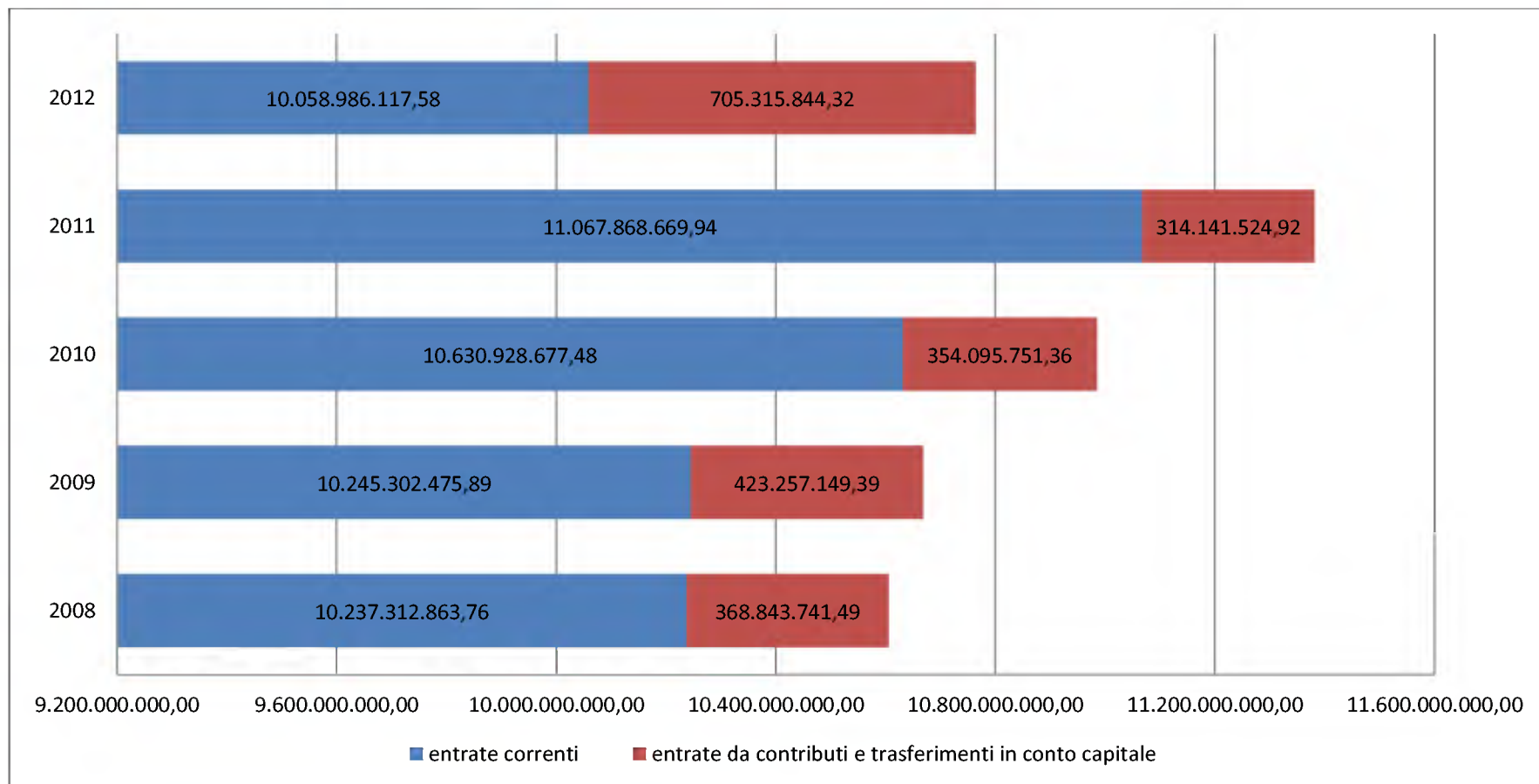
1.3.m COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI – cassa



### 1.3.n ENTRATE FINALI – competenza e cassa

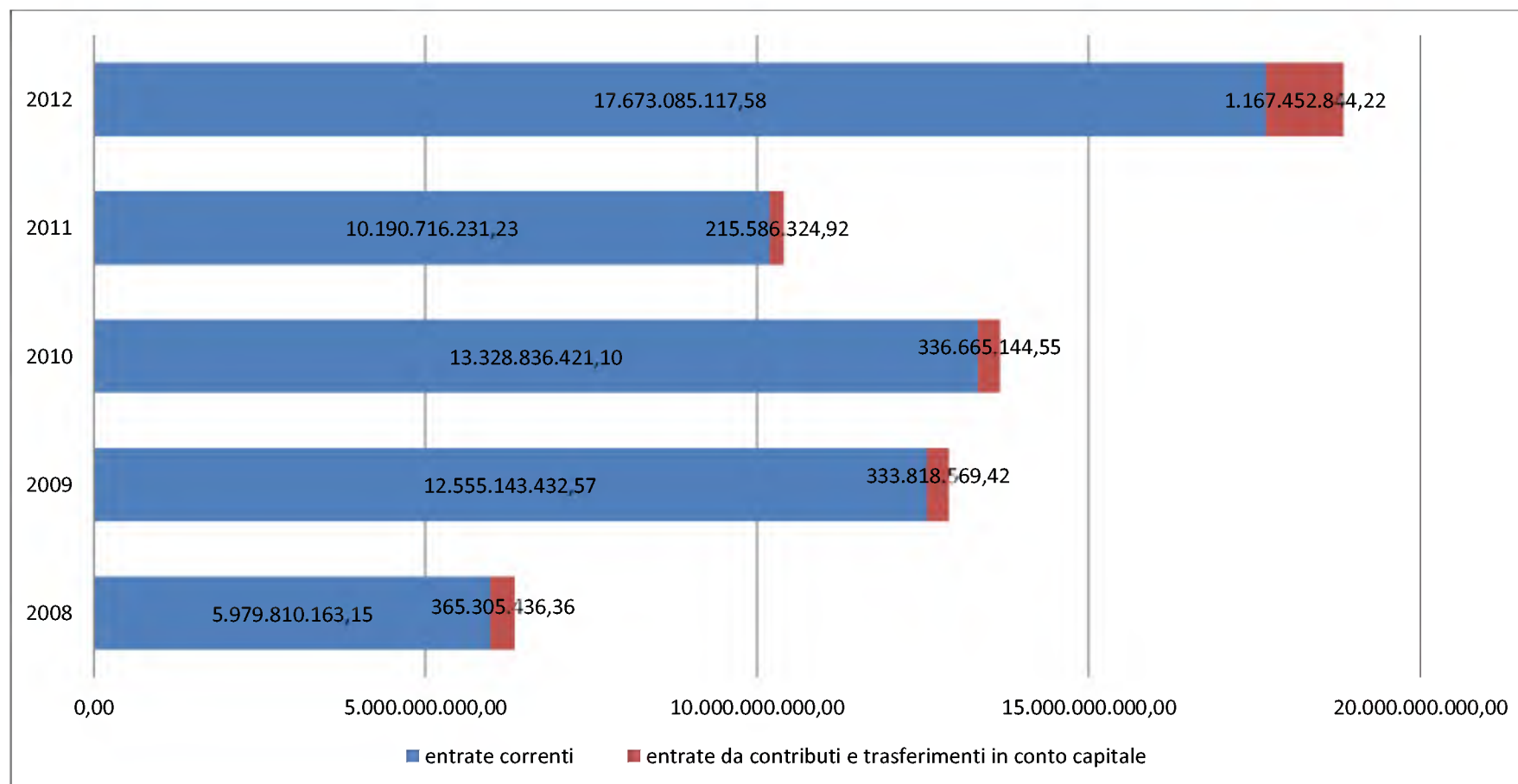


### 1.3.o COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE FINALI – competenza

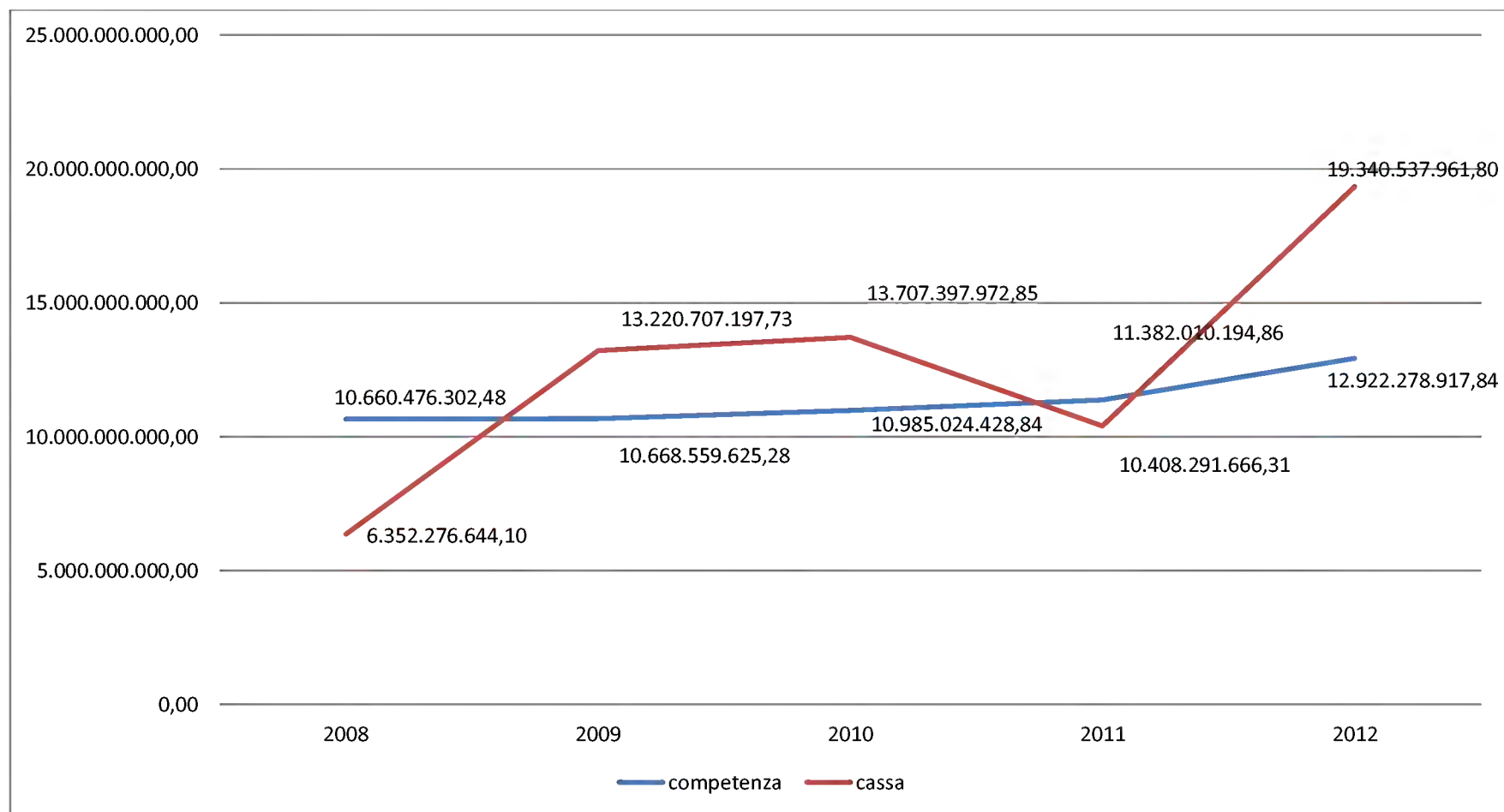




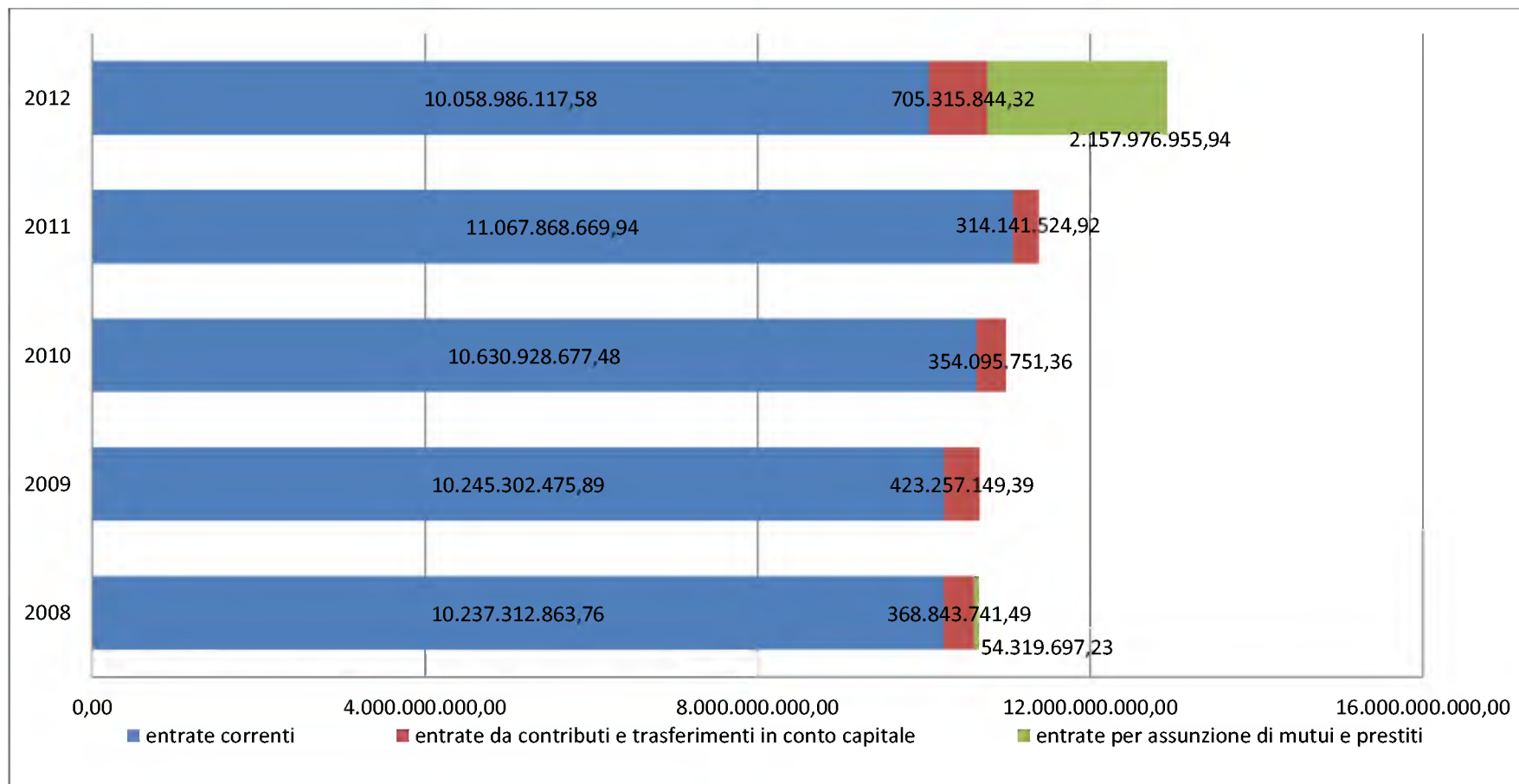
### 1.3.p COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE FINALI – cassa



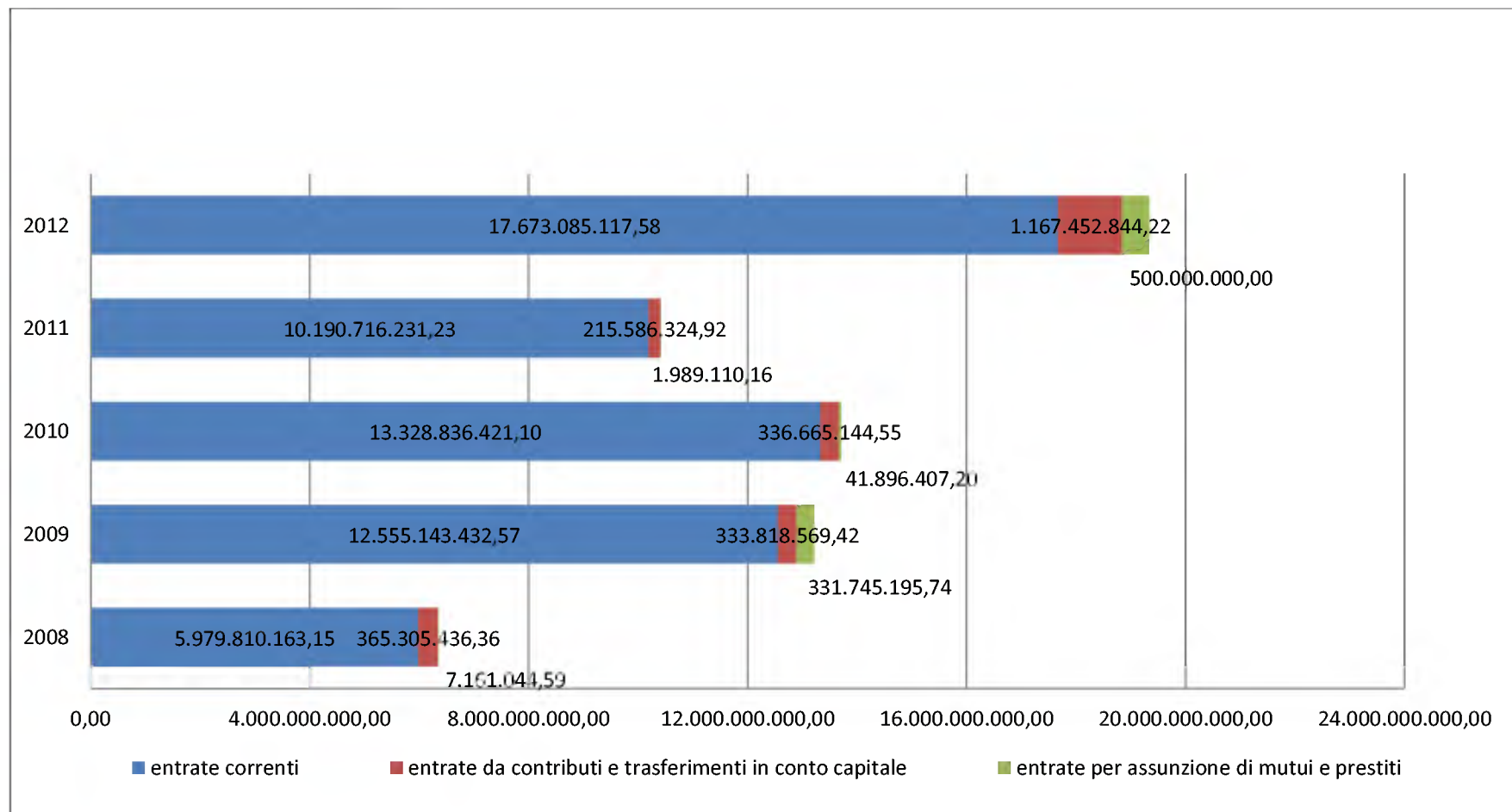
### 1.3.q ENTRATE TOTALI – competenza e cassa



### 1.3.r COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE TOTALI – competenza



1.3.s COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE TOTALI – cassa



**1.4.a QUADRO GENERALE DELLE FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA /1 – competenza e cassa**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2009		CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2011		PREVISIONE INIZIALE 2012	
	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A
10. Organi istituzionali	59.072.679,69	56.027.910,72	62.026.108,30	59.840.923,49	70.304.672,45	67.786.670,39	61.915.131,65	61.373.691,78	53.936.244,30	53.882.244,30
11. Relazioni istituzionali	49.808.764,86	29.366.042,02	50.920.618,70	31.303.904,63	39.350.982,91	23.414.095,01	19.074.183,24	32.942.596,60	16.643.000,00	3.443.000,00
12. Solidarietà internazionale	6.503.130,77	5.504.858,79	6.865.777,08	6.015.650,14	9.452.844,96	5.279.014,60	5.225.214,21	9.149.141,00	17.450.210,30	9.390.376,76
13. Sicurezza ed ordine pubblico	23.170.433,54	3.315.856,09	17.102.530,00	7.589.966,73	7.490.075,00	9.021.226,12	100.000,00	7.742.295,32	350.000,00	250.000,00
14. Risorse umane e strumentali	272.189.908,02	227.544.367,72	252.085.514,93	233.335.228,73	247.849.286,93	238.317.929,83	220.035.691,24	228.926.319,10	245.461.393,03	240.727.460,95
15. Agricoltura e sviluppo rurale	117.663.927,02	96.082.273,53	116.680.995,42	104.900.300,99	93.160.006,46	80.213.457,93	89.284.515,49	89.586.247,29	97.896.625,61	53.917.127,75
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	180.940.922,49	69.299.203,99	136.927.062,49	187.008.837,88	140.797.476,15	81.708.099,63	27.427.949,33	62.961.069,63	102.651.961,60	54.340.051,18
17. Lavoro	63.197.098,68	42.956.781,58	67.594.218,11	56.028.227,26	46.899.257,52	53.035.189,60	32.592.671,56	41.200.633,56	121.014.681,89	38.413.407,89
18. Energia	1.809.986,19	5.211.431,18	1.995.698,10	5.682.828,19	5.780.549,64	768.825,86	36.457,10	1.746.121,77	50.529.914,81	34.263.183,32
19. Commercio	16.102.216,33	14.131.600,54	9.776.428,88	14.474.704,43	6.094.217,00	4.848.634,23	3.576.578,70	5.709.511,29	8.830.641,25	0,00
20. Commercio estero, promozione economica e fieristica	4.392.746,08	5.320.846,29	4.999.413,67	3.566.496,75	2.947.126,57	2.931.364,18	1.949.772,90	3.445.329,34	3.100.000,00	800.000,00
21. Turismo	40.419.874,95	55.048.148,31	54.725.033,78	55.682.454,25	37.591.645,88	39.161.347,98	20.762.990,87	24.492.810,46	13.772.865,15	183.026,63
22. Interventi per le abitazioni	70.282.186,10	64.107.288,86	58.816.771,88	51.514.027,71	55.939.194,16	47.623.353,73	19.439.084,59	38.640.985,82	136.345.957,28	6.535.701,36

**1.4.a QUADRO GENERALE DELLE FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA /2 – competenza e cassa**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2009		CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2011		PREVISIONE INIZIALE 2012	
	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A
23. Tutela del territorio	148.057.807,17	144.405.348,94	184.896.827,78	131.787.045,74	120.388.585,34	130.771.609,14	62.539.138,85	99.306.231,55	169.672.568,38	20.690.985,00
24. Politiche per l'ecologia	84.845.438,75	89.647.834,42	121.158.293,87	96.867.529,55	119.964.062,34	94.127.618,79	118.644.324,16	100.092.349,77	121.198.572,66	93.538.503,12
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	60.461.345,07	90.529.797,22	96.691.594,83	98.703.633,10	42.063.354,09	124.913.649,19	30.082.421,82	57.299.549,35	316.194.665,39	341.353,60
26. Ciclo integrato delle acque	22.248.990,51	29.627.188,14	39.446.716,59	17.867.047,06	25.643.191,75	25.517.422,10	10.266.957,47	17.780.691,24	41.231.816,49	1.672.000,00
27. Protezione civile	37.516.531,78	38.266.499,85	49.416.864,97	31.103.664,11	45.433.845,73	35.345.496,23	24.455.620,54	31.772.501,85	55.012.094,95	12.934.891,00
28. Mobilità regionale	644.621.277,29	556.553.978,84	694.493.359,26	638.695.829,82	684.206.358,21	735.215.113,99	526.190.053,95	652.774.877,57	701.498.659,08	428.106.034,68
29. Edilizia speciale pubblica	29.369.057,35	22.180.195,58	28.898.745,63	21.258.180,97	168.169.869,92	42.843.147,27	32.669.159,71	55.020.731,05	41.779.730,14	20.000,00
30. Tutela della salute	7.730.126.325,90	7.748.625.075,07	7.859.778.519,61	7.838.133.953,22	8.016.723.490,41	7.779.215.914,40	7.975.893.096,88	7.998.365.055,16	8.060.722.849,18	8.389.109.626,30
31. Interventi sociali	783.766.897,54	734.881.397,16	891.149.697,85	857.175.412,53	876.907.662,40	815.631.664,39	884.452.130,53	886.679.222,54	845.618.663,00	798.741.617,63
32. Cultura	37.680.560,07	39.917.178,09	42.692.555,61	39.062.881,39	39.941.784,17	34.776.226,31	17.555.481,97	41.392.164,41	17.012.639,40	2.491.943,89
33. Istruzione e formazione	362.194.789,72	207.740.158,89	304.174.792,14	247.039.565,51	270.467.646,48	200.018.358,35	155.331.728,77	217.102.725,79	424.408.361,33	136.510.377,07
34. Sport e tempo libero	25.820.053,04	11.050.356,16	33.539.492,00	13.633.666,41	13.669.022,71	16.654.905,72	2.754.577,71	7.783.943,03	1.890.000,00	20.000,00
35. Fondi indistinti	60.242.082,91	79.915.530,97	9.024.031,03	37.304.239,87	23.108.860,70	13.120.572,30	8.549.093,78	12.560.821,33	298.865.954,01	1.524.070.233,03

**1.4.a QUADRO GENERALE DELLE FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA /3 – competenza e cassa**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008		CONSUNTIVO 2009		CONSUNTIVO 2010		CONSUNTIVO 2011		PREVISIONE INIZIALE 2012	
	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A	COMPETENZA	CA55A
36. Rimborsi e partite compensative dell'entrata	112.690.097,49	5.224.447,68	113.546.670,29	421.127.878,94	302.035.108,20	302.097.134,19	2.684.180,51	1.953.408,60	356.308.100,28	356.308.100,28
37. Oneri finanziari	91.014.240,00	89.467.473,75	58.447.605,06	58.431.865,05	36.491.060,97	36.501.922,92	60.590.411,37	60.602.684,81	602.880.748,23	602.880.748,23
38. Partite di giro	7.767.326.321,56	4.018.912.358,79	3.293.482.128,61	4.649.445.930,14	2.956.458.326,46	5.520.430.147,42	3.108.228.808,43	2.855.928.297,52	3.428.250.000,00	11.256.581.967,83
<b>Totale generale della spesa</b>	<b>18.903.535.690,87</b>	<b>14.580.861.429,17</b>	<b>14.661.354.066,47</b>	<b>16.014.581.874,59</b>	<b>14.505.329.565,51</b>	<b>16.561.290.111,80</b>	<b>13.522.307.427,33</b>	<b>13.704.332.008,53</b>	<b>16.350.528.917,74</b>	<b>24.120.163.961,80</b>

**1.4.b FUNZIONI OBIETTIVO E TOTALE DELLA SPESA\* /1 – competenza**

\* escluse f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata" e f.o. 38 "Partite di giro"

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
10. Organi istituzionali	59.072.679,69	62.026.108,30	70.304.672,45	61.915.131,65	53.936.244,30
11. Relazioni istituzionali	49.808.764,86	50.920.618,70	39.350.982,91	19.074.183,24	16.643.000,00
12. Solidarietà internazionale	6.503.130,77	6.865.777,08	9.452.844,96	5.225.214,21	17.450.210,30
13. Sicurezza ed ordine pubblico	23.170.433,54	17.102.530,00	7.490.075,00	100.000,00	350.000,00
14. Risorse umane e strumentali	272.189.908,02	252.085.514,93	247.849.286,93	220.035.691,24	245.461.393,03
15. Agricoltura e sviluppo rurale	117.663.927,02	116.680.995,42	93.160.006,46	89.284.515,49	97.896.625,61
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	180.940.922,49	136.927.062,49	140.797.476,15	27.427.949,33	102.651.961,60
17. Lavoro	63.197.098,68	67.594.218,11	46.899.257,52	32.592.671,56	121.014.681,89
18. Energia	1.809.986,19	1.995.698,10	5.780.549,64	36.457,10	50.529.914,81
19. Commercio	16.102.216,33	9.776.428,88	6.094.217,00	3.576.578,70	8.830.641,25
20. Commercio Estero, promozione economica e fieristica	4.392.746,08	4.999.413,67	2.947.126,57	1.949.772,90	3.100.000,00
21. Turismo	40.419.874,95	54.725.033,78	37.591.645,88	20.762.990,87	13.772.865,15
22. Interventi per le abitazioni	70.282.186,10	58.816.771,88	55.939.194,16	19.439.084,59	136.345.957,28
23. Tutela del territorio	148.057.807,17	184.896.827,78	120.388.585,34	62.539.138,85	169.672.568,38



**1.4.b FUNZIONI OBIETTIVO E TOTALE DELLA SPESA\* /2 – competenza**

\* escluse f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata” e f.o. 38 “Partite di giro”

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
24. Politiche per l'ecologia	84.845.438,75	121.158.293,87	119.964.062,34	118.644.324,16	121.198.572,66
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	60.461.345,07	96.691.594,83	42.063.354,09	30.082.421,82	316.194.665,39
26. Ciclo integrato delle acque	22.248.990,51	39.446.716,59	25.643.191,75	10.266.957,47	41.231.816,49
27. Protezione civile	37.516.531,78	49.416.864,97	45.433.845,73	24.455.620,54	55.012.094,95
28. Mobilità regionale	644.621.277,29	694.493.359,26	684.206.358,21	526.190.053,95	701.498.659,08
29. Edilizia speciale pubblica	29.369.057,35	28.898.745,63	168.169.869,92	32.669.159,71	41.779.730,14
30. Tutela della salute	7.730.126.325,90	7.859.778.519,61	8.016.723.490,41	7.975.893.096,88	8.060.722.849,18
31. Interventi sociali	783.766.897,54	891.149.697,85	876.907.662,40	884.452.130,53	845.618.663,00
32. Cultura	37.680.560,07	42.692.555,61	39.941.784,17	17.555.481,97	17.012.639,40
33. Istruzione e formazione	362.194.789,72	304.174.792,14	270.467.646,48	155.331.728,77	424.408.361,33
34. Sport e tempo libero	25.820.053,04	33.539.492,00	13.669.022,71	2.754.577,71	1.890.000,00
35. Fondi indistinti	60.242.082,91	9.024.031,03	23.108.860,70	8.549.093,78	298.865.954,01
37. Oneri finanziari	91.014.240,00	58.447.605,06	36.491.060,97	60.590.411,37	602.880.748,23
<b>Totale della spesa</b>	<b>11.023.519.271,82</b>	<b>11.254.325.267,57</b>	<b>11.246.836.130,85</b>	<b>10.411.394.438,39</b>	<b>12.565.970.817,46</b>

**1.4.c VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE FUNZIONI OBIETTIVO E DEL TOTALE DELLA SPESA\* /1 – competenza**

\* escluse f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata” e f.o. 38 “Partite di giro”

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
10. Organi istituzionali	5,00	13,35	-11,93	4,81	2,14	-12,89
11. Relazioni istituzionali	2,23	-22,72	-51,53	-61,71	-24,01	-12,75
12. Solidarietà internazionale	5,58	37,68	-44,72	-19,65	-0,49	233,96
13. Sicurezza ed ordine pubblico	-26,19	-56,20	-98,66	-99,57	-60,35	250,00
14. Risorse umane e strumentali	-7,39	-1,68	-11,22	-19,16	-6,76	11,56
15. Agricoltura e sviluppo rurale	-0,84	-20,16	-4,16	-24,12	-8,38	9,65
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	-24,32	2,83	-80,52	-84,84	-34,01	274,26
17. Lavoro	6,96	-30,62	-30,50	-48,43	-18,05	271,29
18. Energia	10,26	189,65	-99,37	-97,99	33,51	138.501,03
19. Commercio	-39,29	-37,66	-41,31	-77,79	-39,42	146,90
20. Commercio Estero, promozione economica e fieristica	13,81	-41,05	-33,84	-55,61	-20,36	58,99
21. Turismo	35,39	-31,31	-44,77	-48,63	-13,56	-33,67
22. Interventi per le abitazioni	-16,31	-4,89	-65,25	-72,34	-28,82	601,40
23. Tutela del territorio	24,88	-34,89	-48,05	-57,76	-19,35	171,31

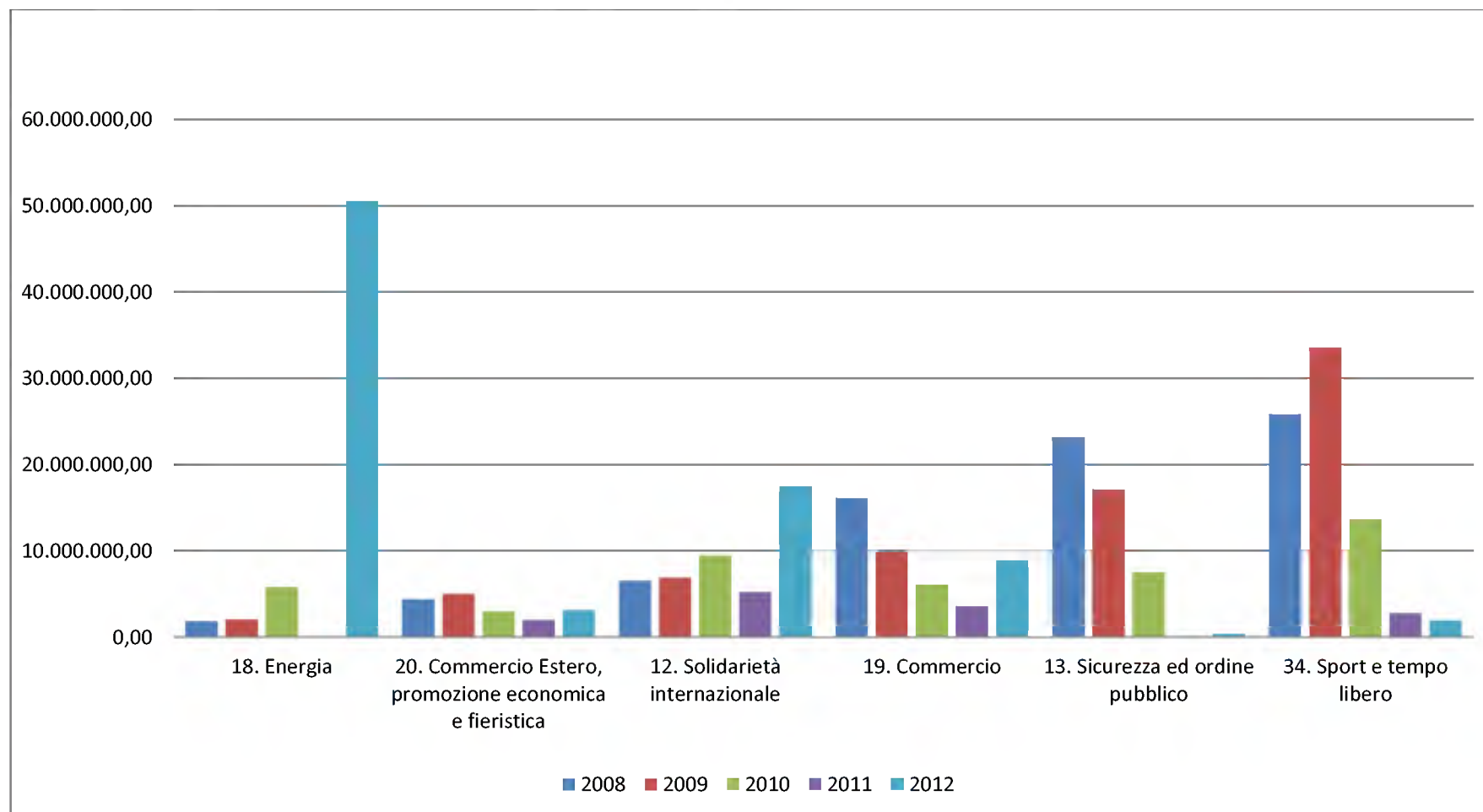
**1.4.c VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE FUNZIONI OBIETTIVO E DEL TOTALE DELLA SPESA\* /2 – competenza**

\* escluse f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata" e f.o. 38 "Partite di giro"

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
24. Politiche per l'ecologia	42,80	-0,99	-1,10	39,84	13,57	2,15
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	59,92	-56,50	-28,48	-50,25	-8,35	951,09
26. Ciclo integrato delle acque	77,30	-34,99	-59,96	-53,85	-5,89	301,60
27. Protezione civile	31,72	-8,06	-46,17	-34,81	-7,50	124,95
28. Mobilità regionale	7,74	-1,48	-23,09	-18,37	-5,61	33,32
29. Edilizia speciale pubblica	-1,60	481,93	-80,57	11,24	133,25	27,89
30. Tutela della salute	1,68	2,00	-0,51	3,18	1,05	1,06
31. Interventi sociali	13,70	-1,60	0,86	12,85	4,32	-4,39
32. Cultura	13,30	-6,44	-56,05	-53,41	-16,40	-3,09
33. Istruzione e formazione	-16,02	-11,08	-42,57	-57,11	-23,22	173,23
34. Sport e tempo libero	29,90	-59,24	-79,85	-89,33	-36,40	-31,39
35. Fondi indistinti	-85,02	156,08	-63,01	-85,81	2,69	3.395,88
37. Oneri finanziari	-35,78	-37,57	66,04	-33,43	-2,44	895,01
<b>Totale della spesa</b>	<b>2,09</b>	<b>-0,07</b>	<b>66,04</b>	<b>-5,55</b>	<b>22,69</b>	<b>20,69</b>

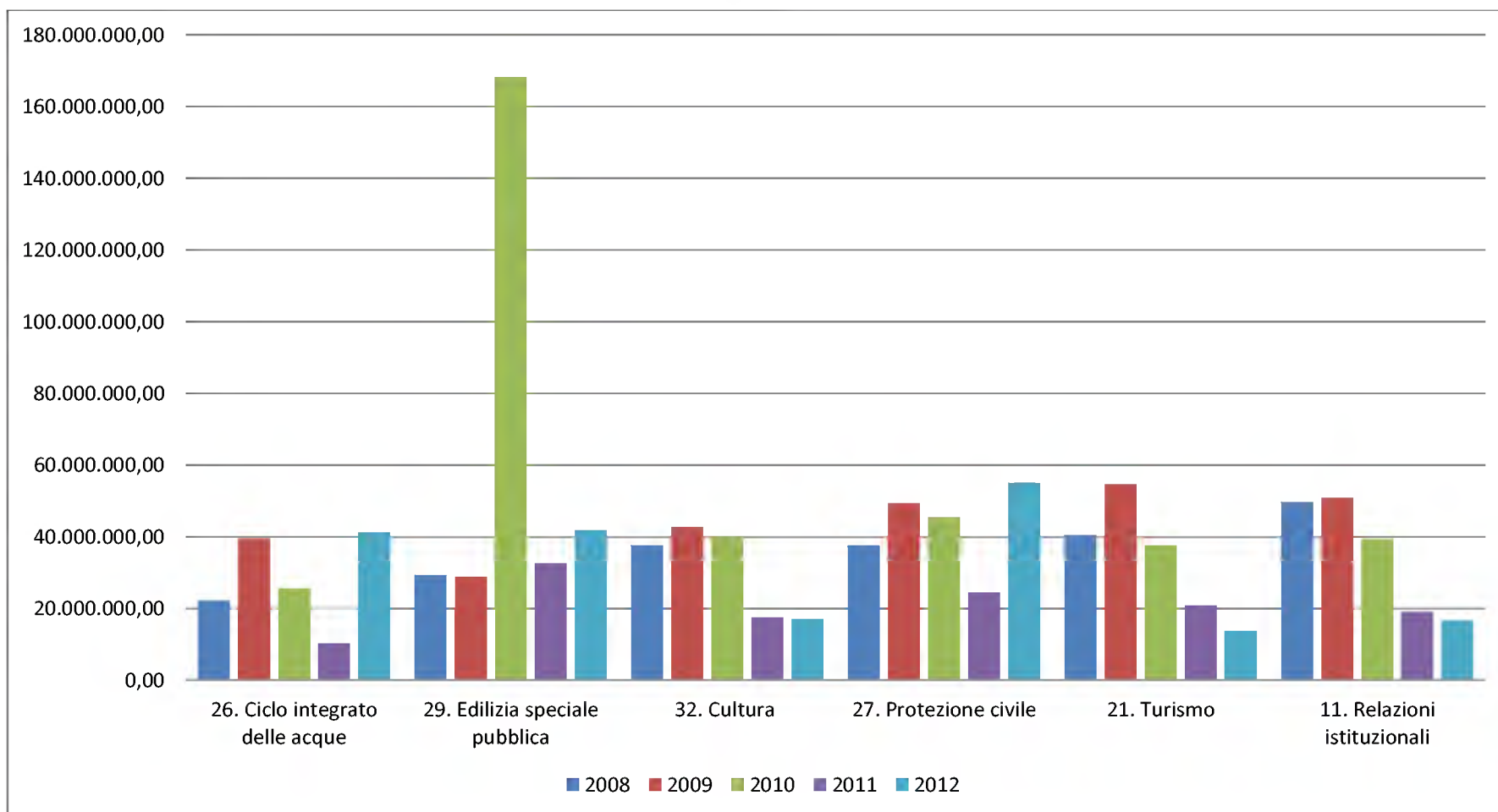
1.4.d FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /1 – competenza

\* escluse f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata" e f.o. 38 "Partite di giro"



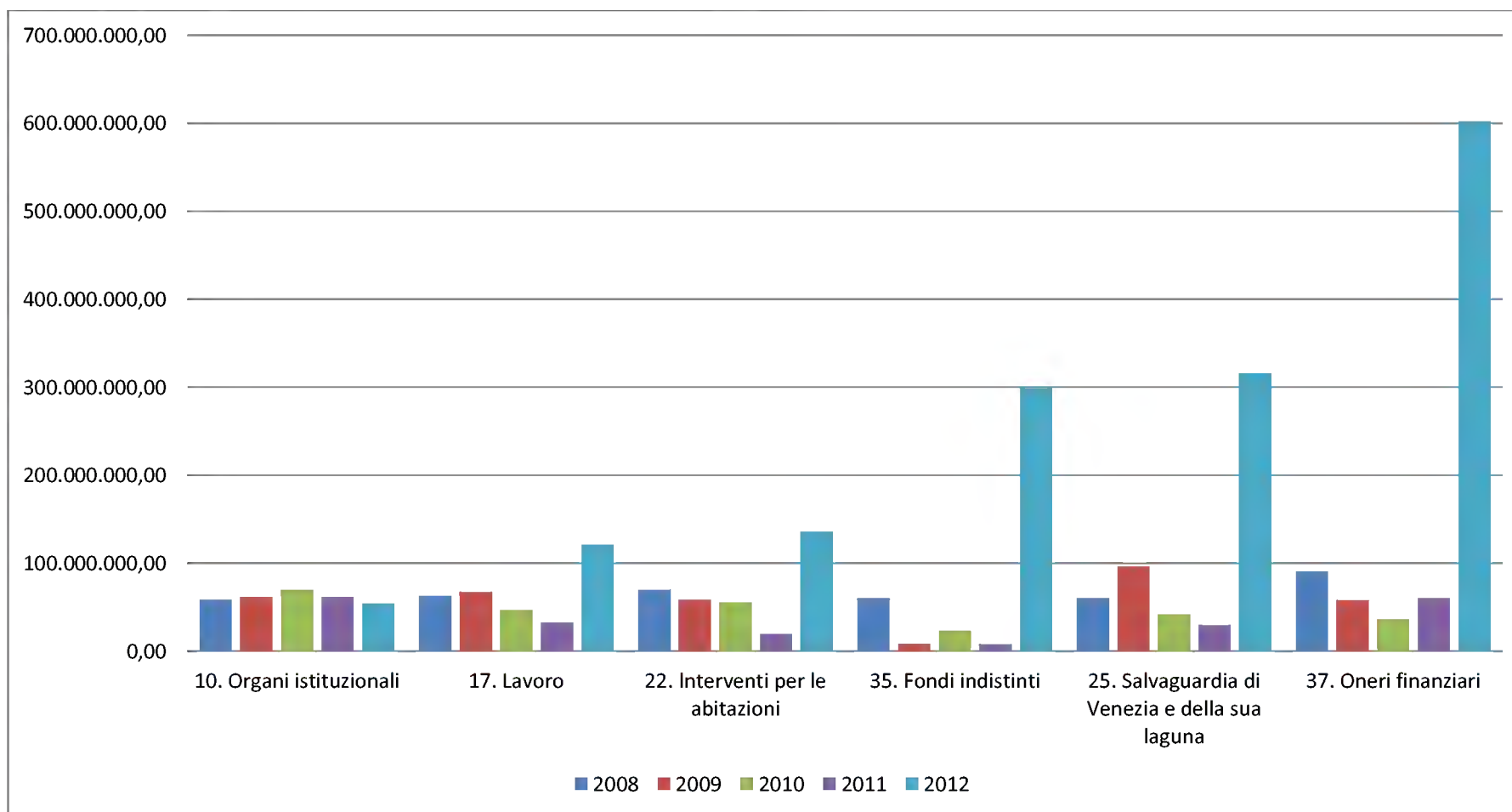
1.4.d FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /2 – competenza

\* escluse f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata" e f.o. 38 "Partite di giro"



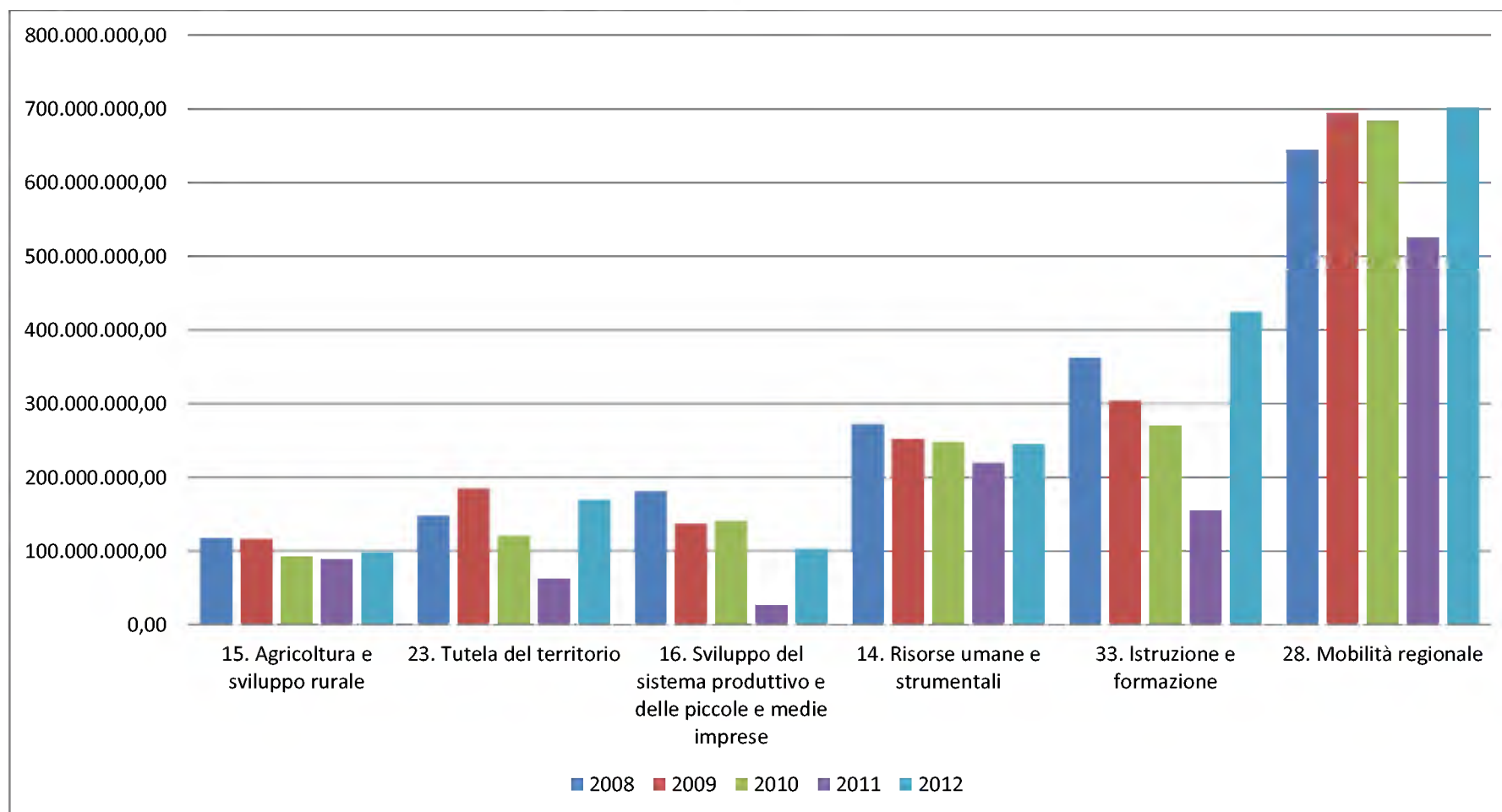
1.4.d FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /3 – competenza

\* escluse f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata” e f.o. 38 “Partite di giro”

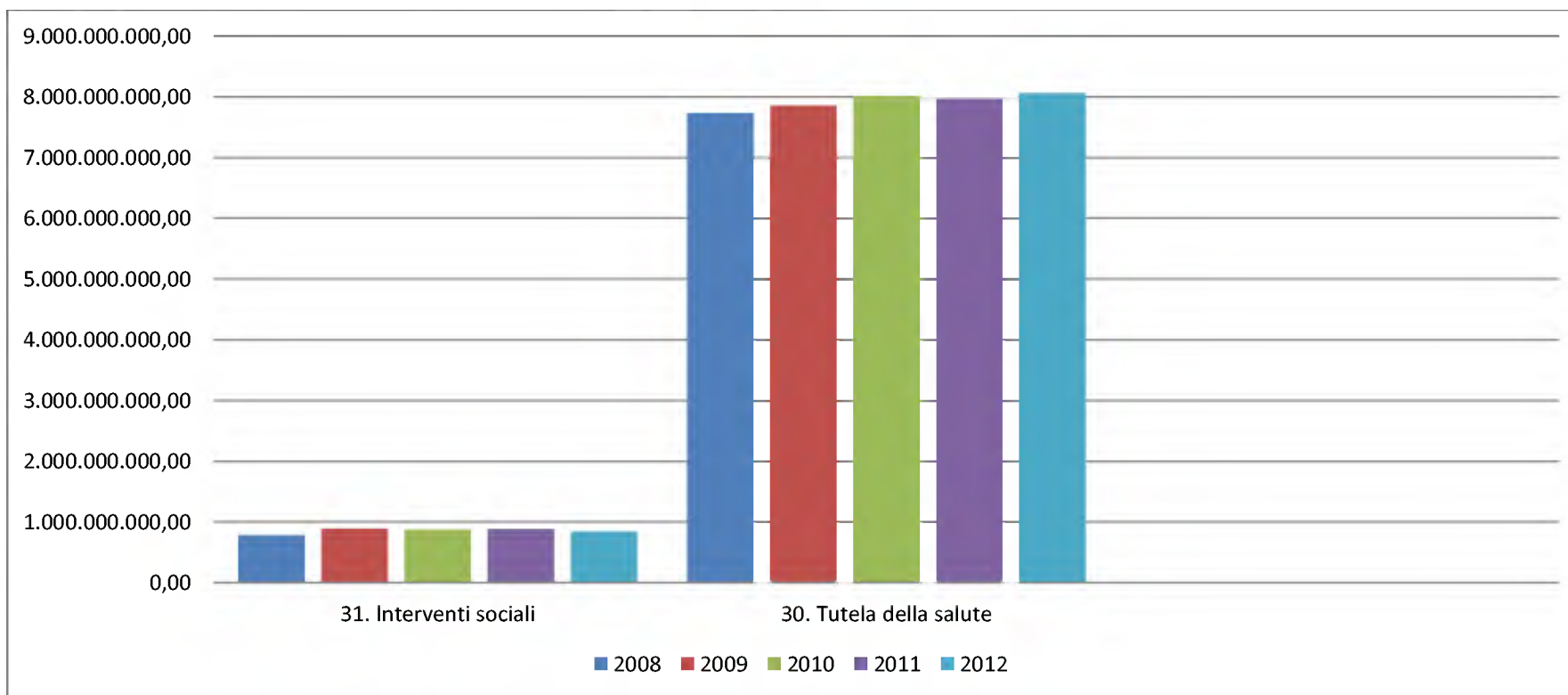


1.4.d FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /4 – competenza

\* escluse f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata" e f.o. 38 "Partite di giro"



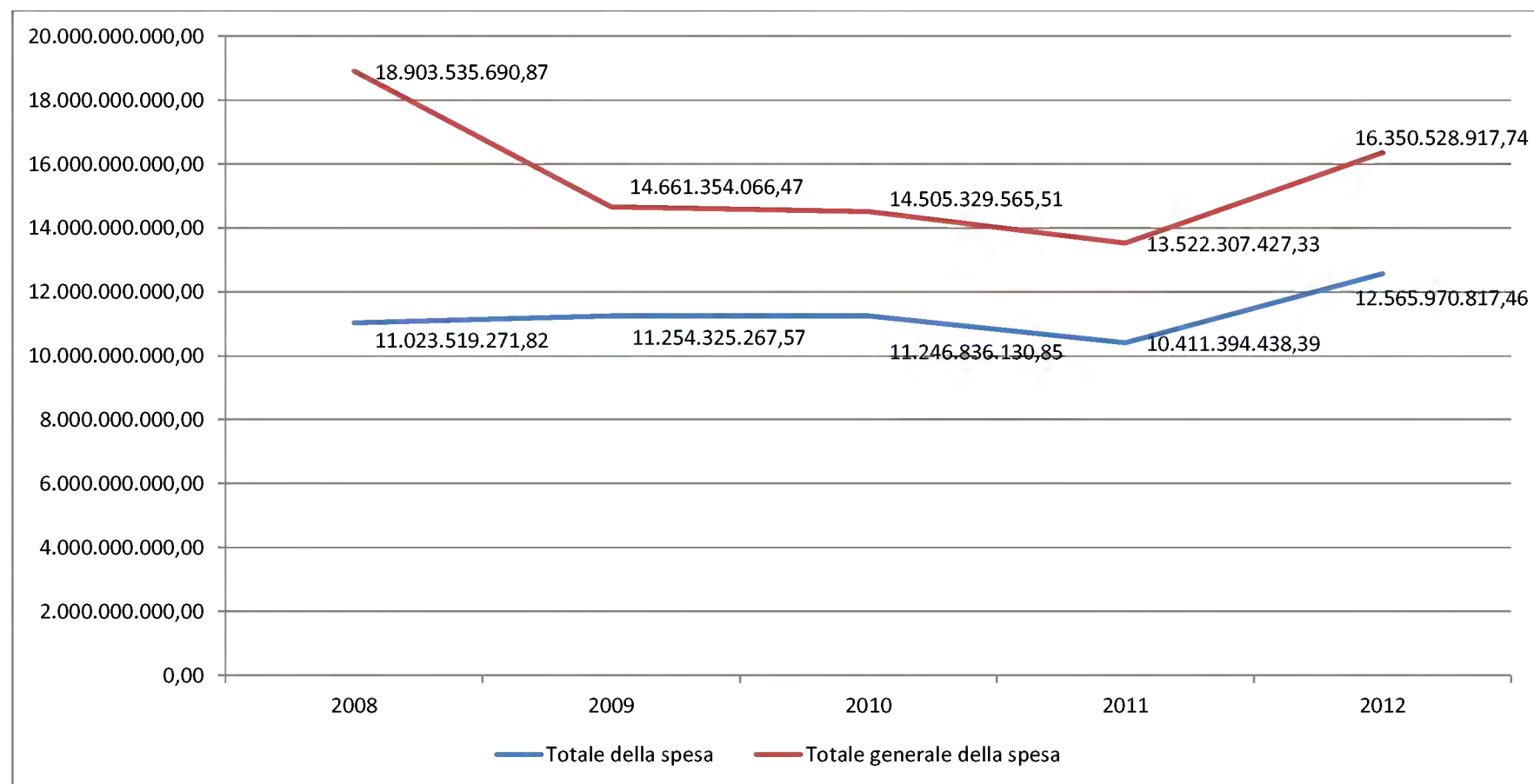
**1.4.d FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /5 – competenza**  
**\*escluse f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata” e f.o. 38 “Partite di giro”**





**1.4.e TOTALE DELLA SPESA\* E TOTALE GENERALE DELLA SPESA – competenza**

\*escluse f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata" e f.o. 38 "Partite di giro"



**1.4.f FUNZIONI OBIETTIVO E TOTALE DELLA SPESA\* /1 – cassa**

\* escluse la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
10. Organi istituzionali	56.027.910,72	59.840.923,49	67.786.670,39	61.373.691,78	53.882.244,30
11. Relazioni istituzionali	29.366.042,02	31.303.904,63	23.414.095,01	32.942.596,60	3.443.000,00
12. Solidarietà internazionale	5.504.858,79	6.015.650,14	5.279.014,60	9.149.141,00	9.390.376,76
13. Sicurezza ed ordine pubblico	3.315.856,09	7.589.966,73	9.021.226,12	7.742.295,32	250.000,00
14. Risorse umane e strumentali	227.544.367,72	233.335.228,73	238.317.929,83	228.926.319,10	240.727.460,95
15. Agricoltura e sviluppo rurale	96.082.273,53	104.900.300,99	80.213.457,93	89.586.247,29	53.917.127,75
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	69.299.203,99	187.008.837,88	81.708.099,63	62.961.069,63	54.340.051,18
17. Lavoro	42.956.781,58	56.028.227,26	53.035.189,60	41.200.633,56	38.413.407,89
18. Energia	5.211.431,18	5.682.828,19	768.825,86	1.746.121,77	34.263.183,32
19. Commercio	14.131.600,54	14.474.704,43	4.848.634,23	5.709.511,29	0,00
20. Commercio Estero, promozione economica e fieristica	5.320.846,29	3.566.496,75	2.931.364,18	3.445.329,34	800.000,00
21. Turismo	55.048.148,31	55.682.454,25	39.161.347,98	24.492.810,46	183.026,63
22. Interventi per le abitazioni	64.107.288,86	51.514.027,71	47.623.353,73	38.640.985,82	6.535.701,36
23. Tutela del territorio	144.405.348,94	131.787.045,74	130.771.609,14	99.306.231,55	20.690.985,00

**1.4.f FUNZIONI OBIETTIVO E TOTALE DELLA SPESA\* /2 – cassa**

\* escluse la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
24. Politiche per l'ecologia	89.647.834,42	96.867.529,55	94.127.618,79	100.092.349,77	93.538.503,12
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	90.529.797,22	98.703.633,10	124.913.649,19	57.299.549,35	341.353,60
26. Ciclo integrato delle acque	29.627.188,14	17.867.047,06	25.517.422,10	17.780.691,24	1.672.000,00
27. Protezione civile	38.266.499,85	31.103.664,11	35.345.496,23	31.772.501,85	12.934.891,00
28. Mobilità regionale	556.553.978,84	638.695.829,82	735.215.113,99	652.774.877,57	428.106.034,68
29. Edilizia speciale pubblica	22.180.195,58	21.258.180,97	42.843.147,27	55.020.731,05	20.000,00
30. Tutela della salute	7.748.625.075,07	7.838.133.953,22	7.779.215.914,40	7.998.365.055,16	8.389.109.626,30
31. Interventi sociali	734.881.397,16	857.175.412,53	815.631.664,39	886.679.222,54	798.741.617,63
32. Cultura	39.917.178,09	39.062.881,39	34.776.226,31	41.392.164,41	2.491.943,89
33. Istruzione e formazione	207.740.158,89	247.039.565,51	200.018.358,35	217.102.725,79	136.510.377,07
34. Sport e tempo libero	11.050.356,16	13.633.666,41	16.654.905,72	7.783.943,03	20.000,00
35. Fondi indistinti	79.915.530,97	37.304.239,87	13.120.572,30	12.560.821,33	1.524.070.233,03
37. Oneri finanziari	89.467.473,75	58.431.865,05	36.501.922,92	60.602.684,81	602.880.748,23
38. Partite di giro	4.018.912.358,79	4.649.445.930,14	5.520.430.147,42	2.855.928.297,52	11.256.581.967,83
<b>Totale della spesa</b>	<b>14.575.636.981,49</b>	<b>15.593.453.995,65</b>	<b>16.259.192.977,61</b>	<b>13.702.378.599,93</b>	<b>23.763.855.861,52</b>

**1.4.g VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE FUNZIONI OBIETTIVO E DEL TOTALE DELLA SPESA\* /1 – cassa**

\* esclusa la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
10. Organi istituzionali	6,81	13,28	-9,46	9,54	3,54	-12,21
11. Relazioni istituzionali	6,60	-25,20	40,70	12,18	7,36	-89,55
12. Solidarietà internazionale	9,28	-12,25	73,31	66,20	23,45	2,64
13. Sicurezza ed ordine pubblico	128,90	18,86	-14,18	133,49	44,53	-96,77
14. Risorse umane e strumentali	2,54	2,14	-3,94	0,61	0,25	5,15
15. Agricoltura e sviluppo rurale	9,18	-23,53	11,68	-6,76	-0,89	-39,82
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	169,86	-56,31	-22,94	-9,15	30,20	-13,69
17. Lavoro	30,43	-5,34	-22,31	-4,09	0,92	-6,77
18. Energia	9,05	-86,47	127,12	-66,49	16,56	1.862,24
19. Commercio	2,43	-66,50	17,76	-59,60	-15,44	-100,00
20. Commercio Estero, promozione economica e fieristica	-32,97	-17,81	17,53	-35,25	-11,08	-76,78
21. Turismo	1,15	-29,67	-37,46	-55,51	-21,99	-99,25
22. Interventi per le abitazioni	-19,64	-7,55	-18,86	-39,72	-15,35	-83,09
23. Tutela del territorio	-8,74	-0,77	-24,06	-31,23	-11,19	-79,16

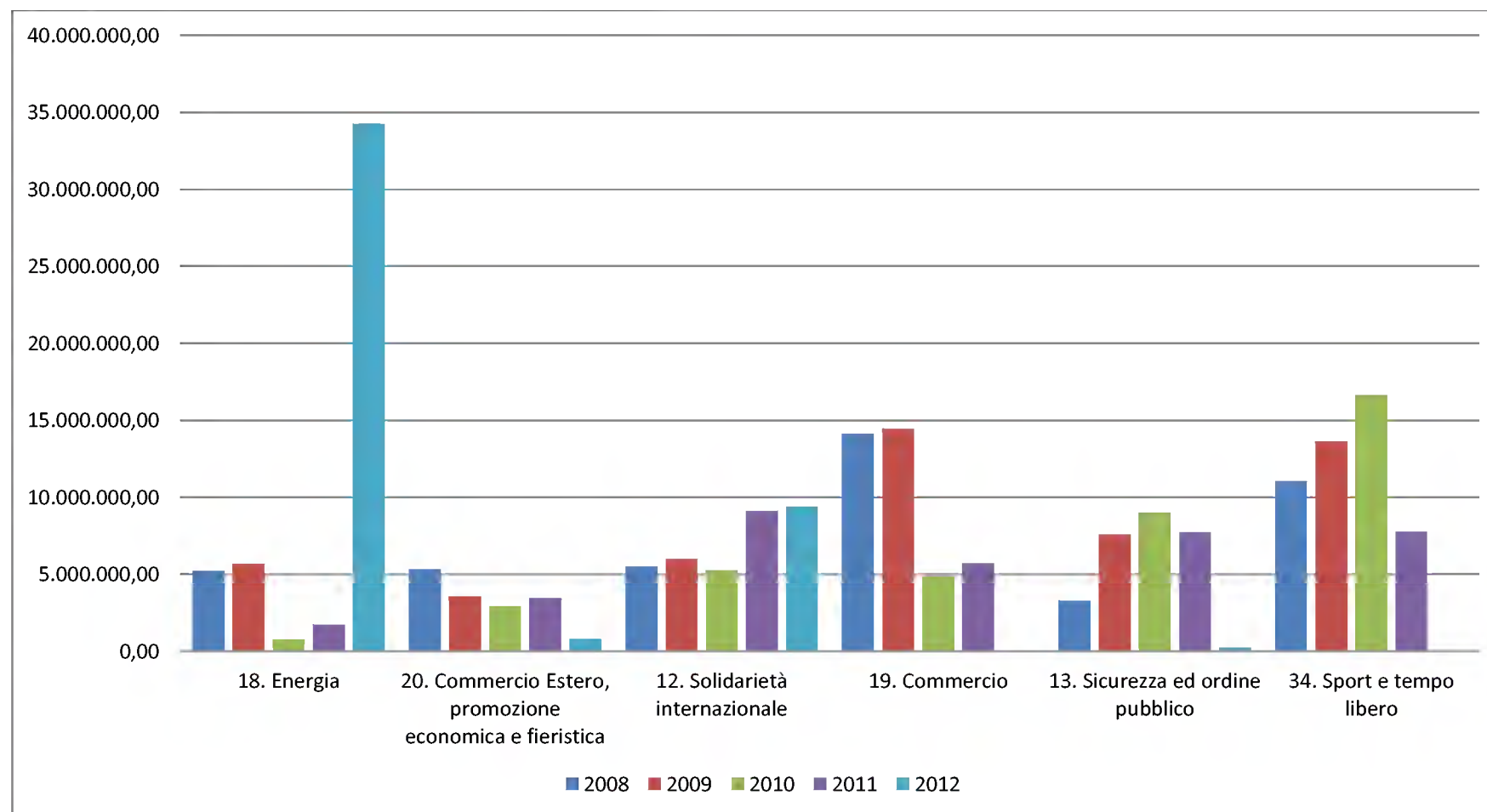
1.4.g VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE FUNZIONI OBIETTIVO E DEL TOTALE DELLA SPESA\* /2 – cassa

\* esclusa la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
24. Politiche per l'ecologia	8,05	-2,83	6,34	11,65	3,85	-6,55
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	9,03	26,55	-54,13	-36,71	-6,18	-99,40
26. Ciclo integrato delle acque	-39,69	42,82	-30,32	-39,99	-9,06	-90,60
27. Protezione civile	-18,72	13,64	-10,11	-16,97	-5,06	-59,29
28. Mobilità regionale	14,76	15,11	-11,21	17,29	6,22	-34,42
29. Edilizia speciale pubblica	-4,16	101,54	28,42	148,06	41,93	-99,96
30. Tutela della salute	1,16	-0,75	2,82	3,22	1,07	4,89
31. Interventi sociali	16,64	-4,85	8,71	20,66	6,84	-9,92
32. Cultura	-2,14	-10,97	19,02	3,70	1,97	-93,98
33. Istruzione e formazione	18,92	-19,03	8,54	4,51	2,81	-37,12
34. Sport e tempo libero	23,38	22,16	-53,26	-29,56	-2,58	-99,74
35. Fondi indistinti	-53,32	-64,83	-4,27	-84,28	-40,80	12.033,52
37. Oneri finanziari	-34,69	-37,53	66,03	-32,26	-2,06	894,81
38. Partite di giro	15,69	18,73	-48,27	-28,94	-4,61	294,15
<b>Totale della spesa</b>	<b>6,98</b>	<b>4,27</b>	<b>-15,73</b>	<b>-5,99</b>	<b>-1,49</b>	<b>73,43</b>

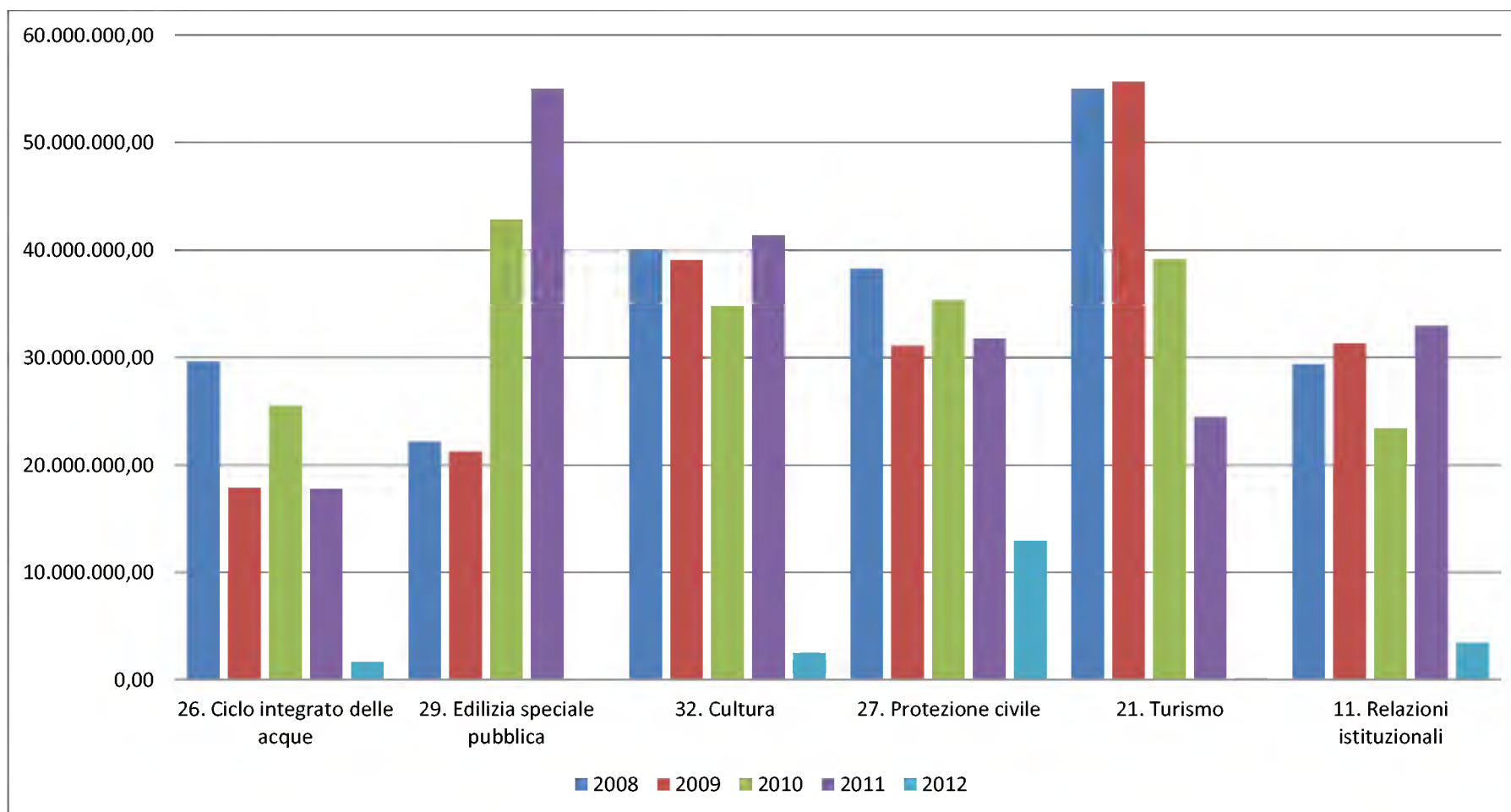
1.4.h FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /1 – cassa

\* esclusa la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"



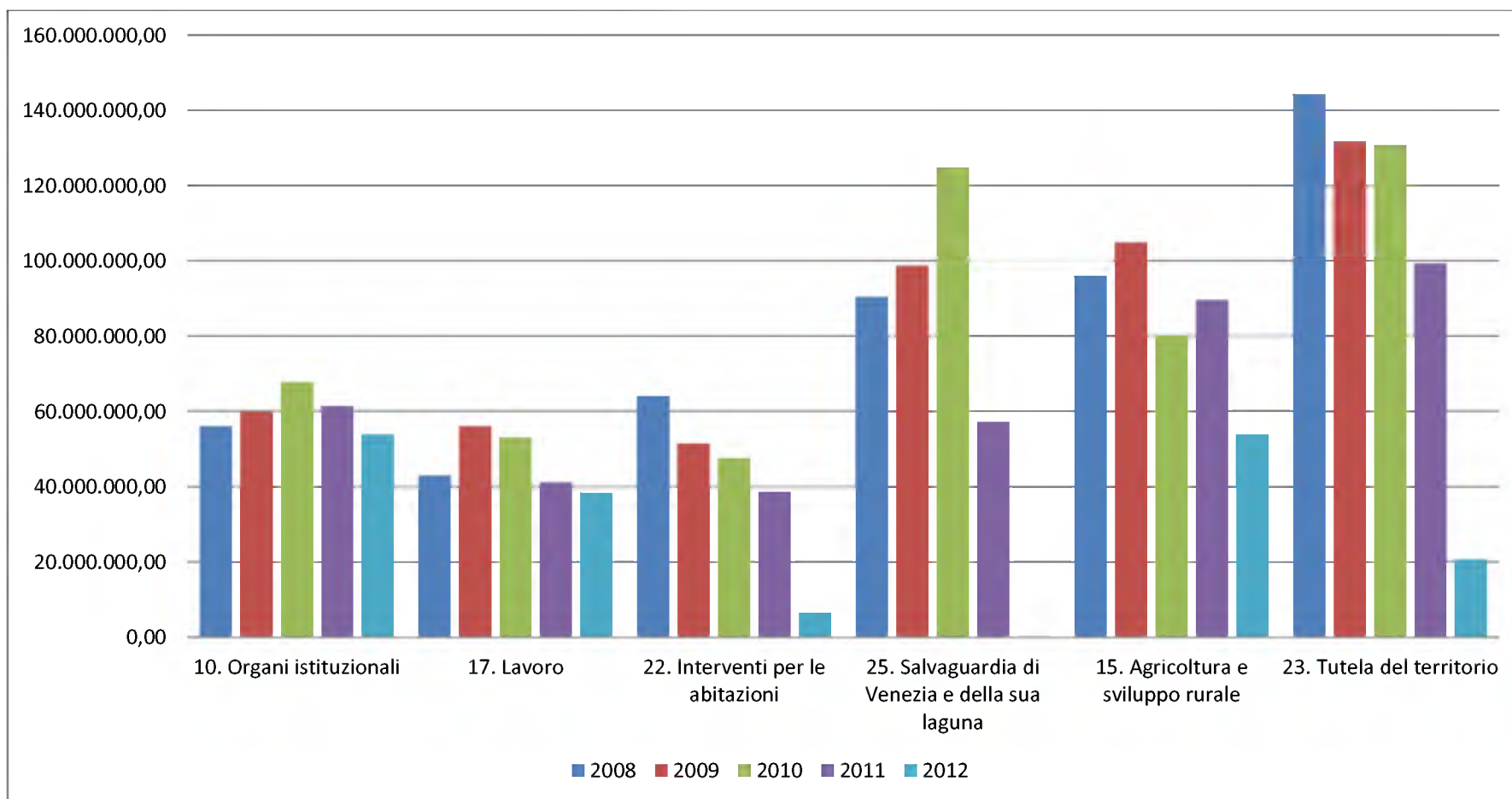
1.4.h FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /2 – cassa

\* esclusa la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"



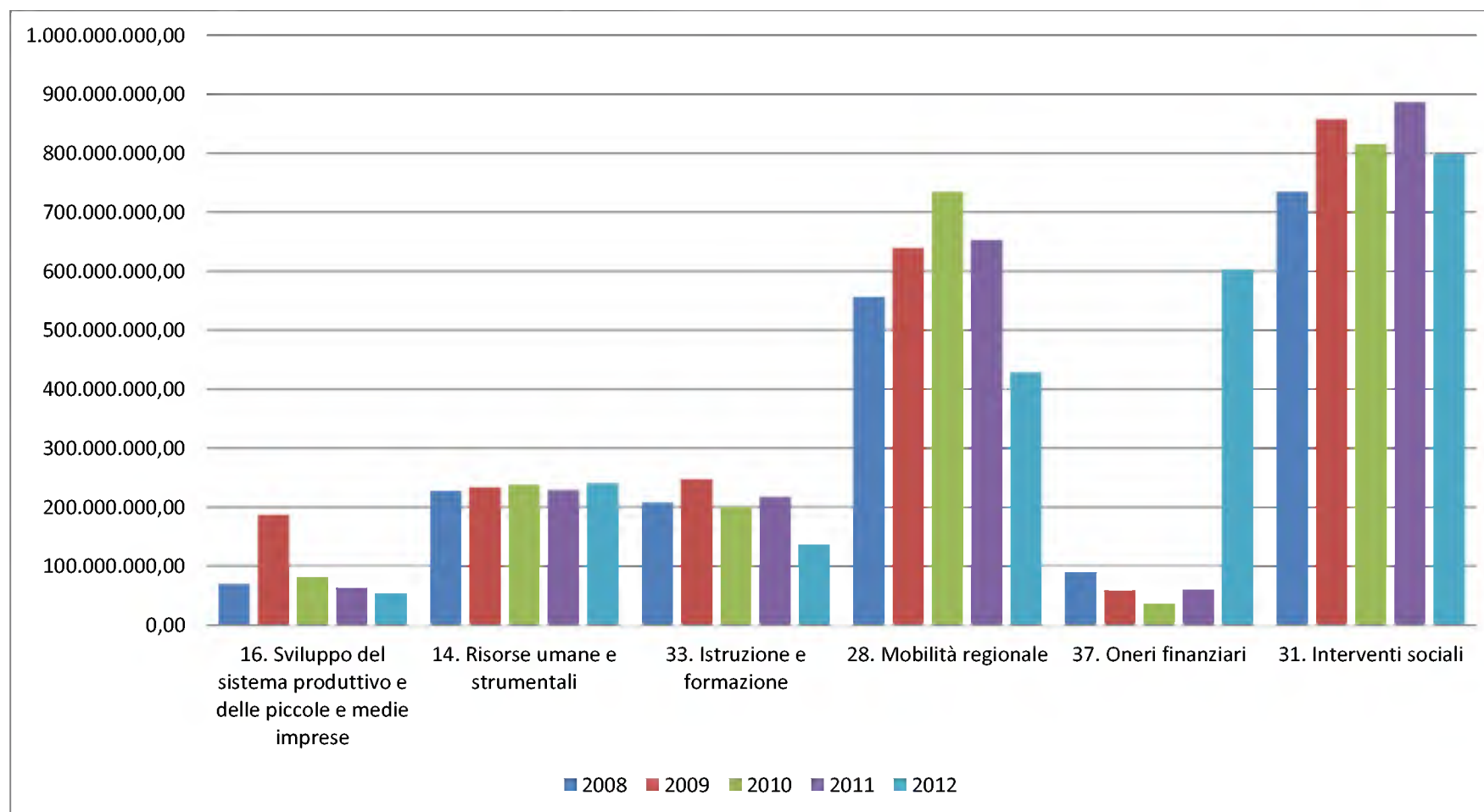
1.4.h FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /3 – cassa

\* esclusa la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"



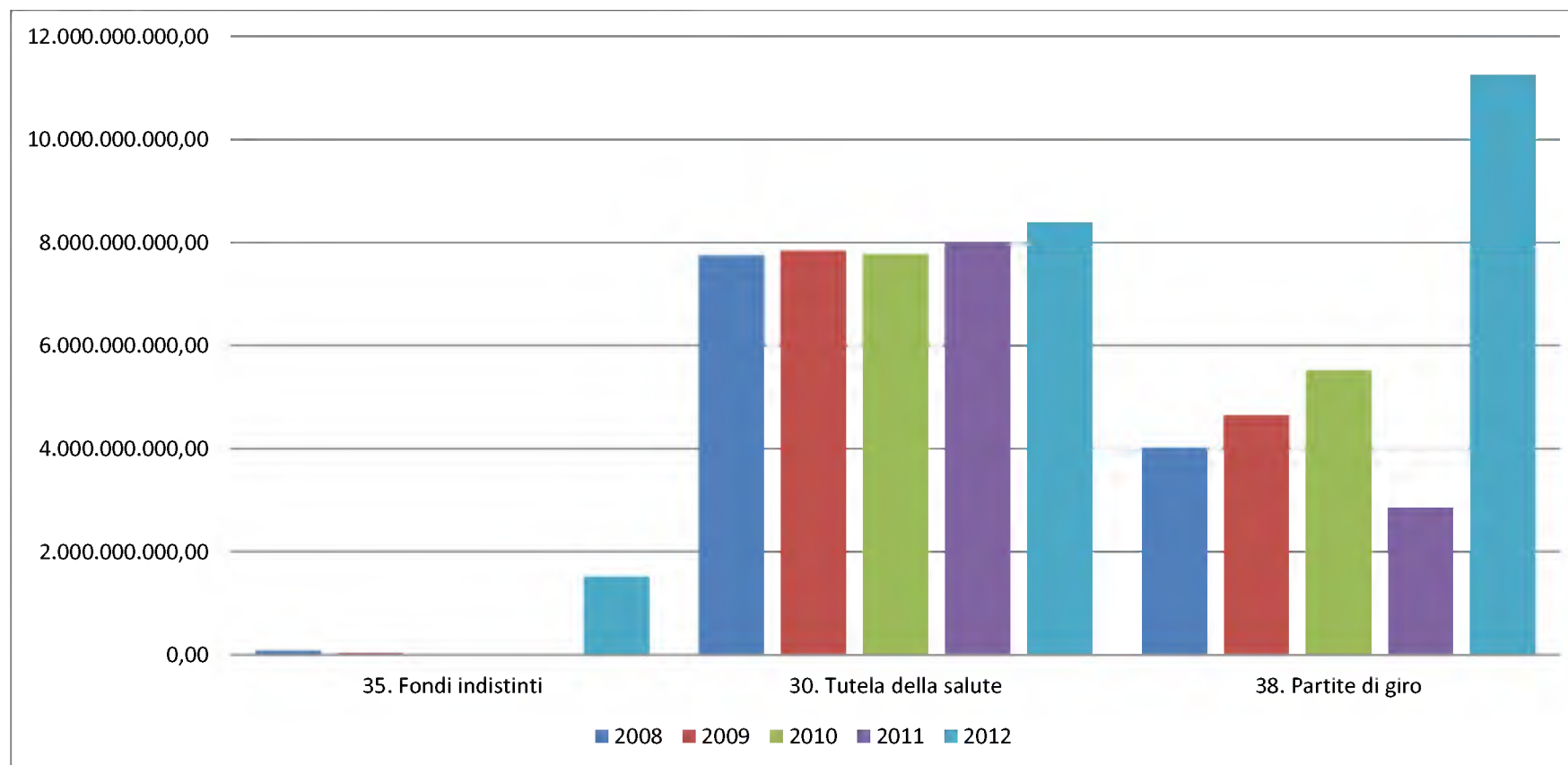


**1.4.h FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /4 – cassa**  
**\* esclusa la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"**

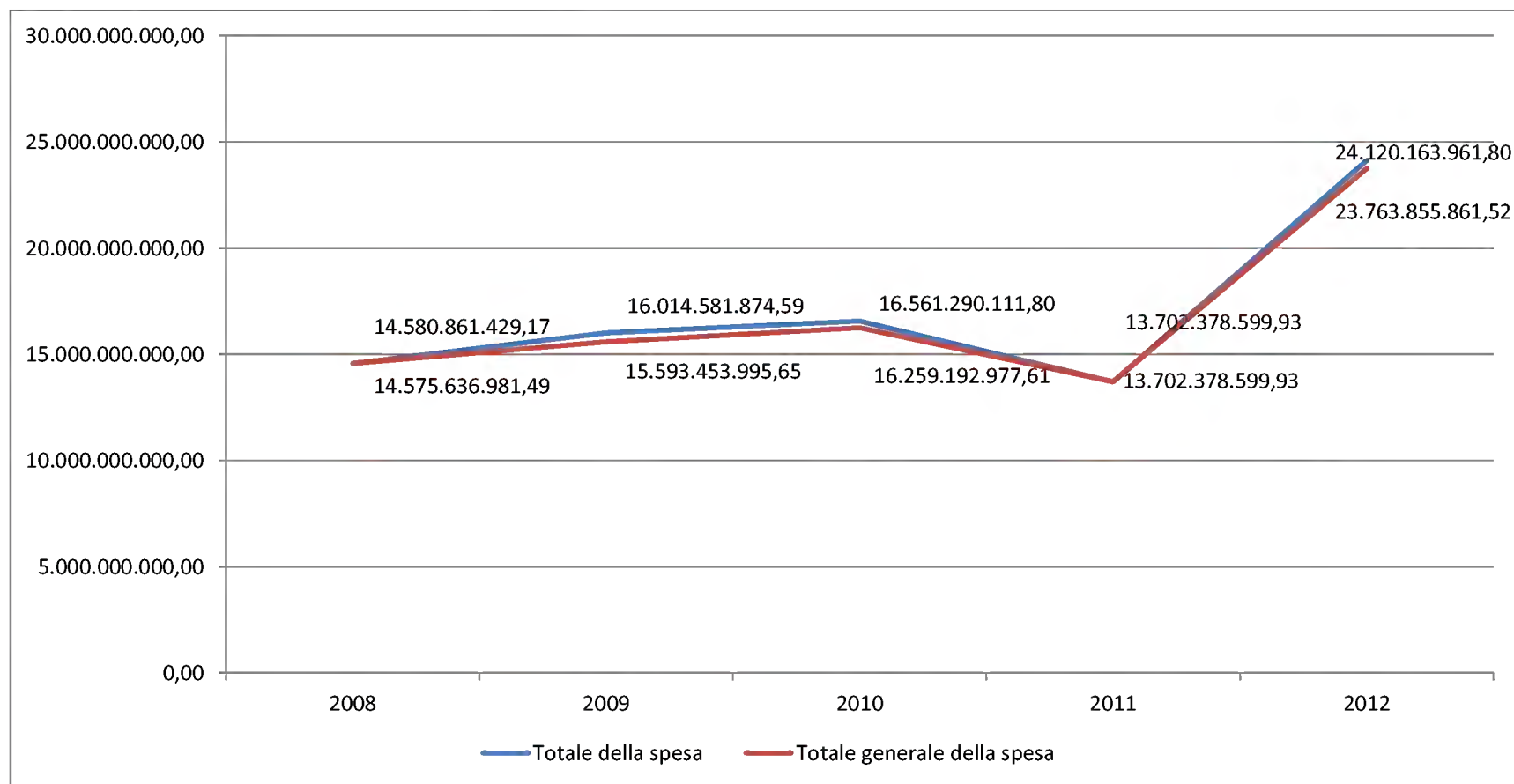


1.4.h FUNZIONI OBIETTIVO DI SPESA\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /5 – cassa

\* esclusa la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”



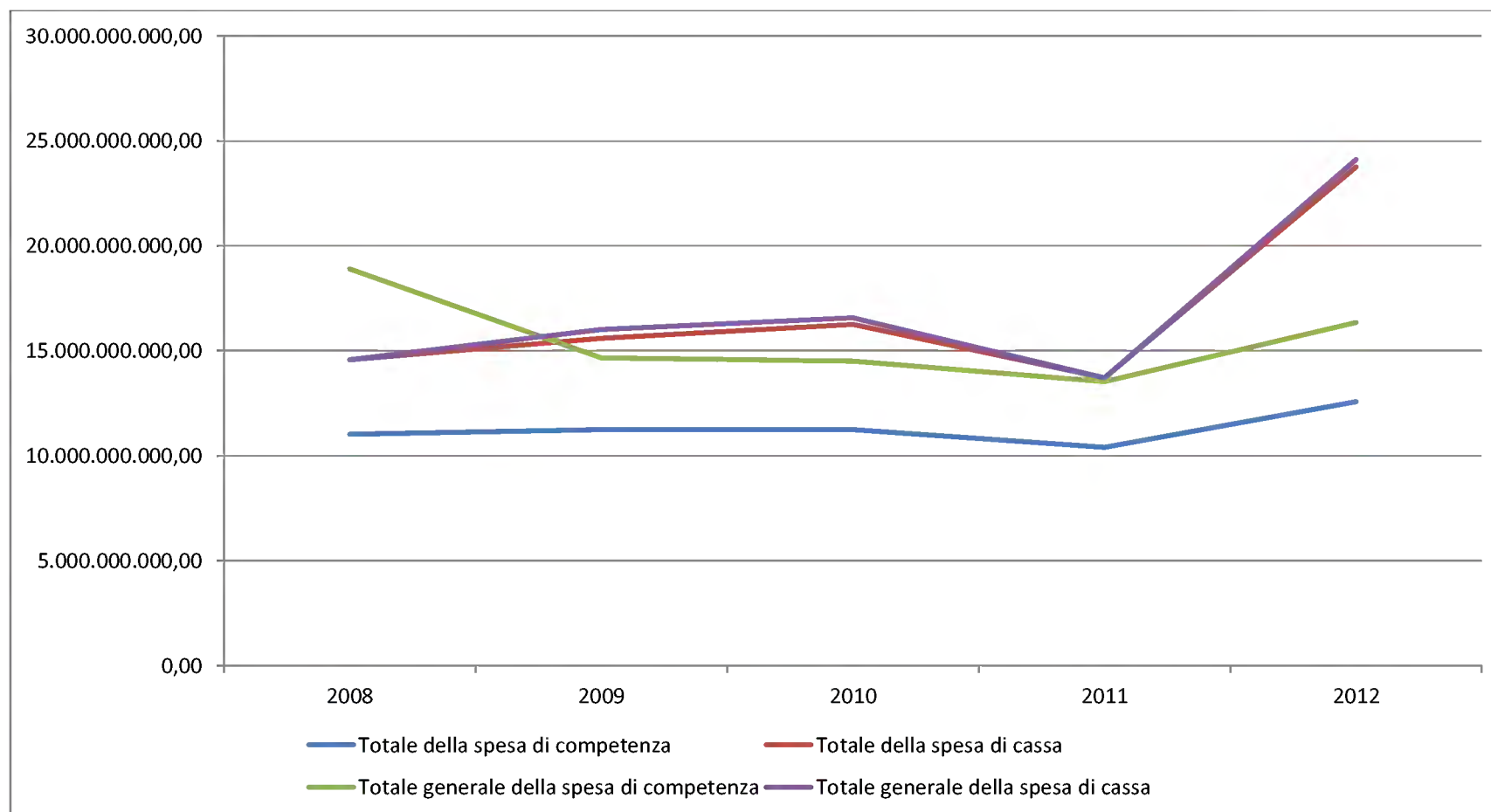
**1.4.i TOTALE DELLA SPESA\* E TOTALE GENERALE DELLA SPESA – cassa**  
**\* esclusa la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”**



**1.4.j TOTALE DELLA SPESA\* \*\* E TOTALE GENERALE DELLA SPESA – competenza e cassa**

\* escluse la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata” e la f.o. 38 “Partite di giro” per il “Totale della spesa di competenza”;

\*\* esclusa la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata” per il “Totale della spesa di cassa”



**1.5.a U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE SPESA CORRENTE\* /1 – competenza****\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
10. Organi istituzionali	56.572.679,69	59.526.108,30	67.804.672,45	61.915.131,65	53.882.244,30
11. Relazioni istituzionali	30.426.264,86	26.060.570,70	25.534.570,85	18.610.606,84	12.878.000,00
12. Solidarietà internazionale	6.323.130,77	6.564.785,05	6.567.693,58	4.732.684,21	3.530.748,44
13. Sicurezza ed ordine pubblico	4.904.765,54	3.640.610,00	716.075,00	100.000,00	350.000,00
14. Risorse umane e strumentali	220.549.685,57	211.740.242,35	213.608.644,54	212.074.269,85	236.696.233,98
15. Agricoltura e sviluppo rurale	70.109.019,80	70.750.076,00	73.676.615,94	60.554.406,53	60.238.960,89
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	15.421.731,73	15.568.095,68	9.304.988,81	4.386.039,72	18.978.272,64
17. Lavoro	63.197.098,68	67.594.218,11	46.856.291,75	32.507.689,38	120.940.430,55
18. Energia	490.741,12	0,00	0,00	29.520,00	200.000,00
19. Commercio	1.786.452,00	2.468.570,70	1.094.217,00	1.076.578,70	1.446.987,07
20. Commercio Estero, promozione economica e fieristica	3.876.246,08	4.999.413,67	2.947.126,57	1.949.772,90	3.100.000,00
21. Turismo	35.336.087,55	39.735.866,07	36.146.712,91	18.768.423,78	11.944.329,13
22. Interventi per le abitazioni	19.517.693,95	18.080.106,66	15.440.396,67	0,00	627.220,45
23. Tutela del territorio	26.085.240,88	29.568.352,58	26.883.791,07	15.871.979,16	20.589.307,33

**1.5.a U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE SPESA CORRENTE\* /2 – competenza**

**\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
24. Politiche per l'ecologia	63.567.140,53	63.337.381,52	66.818.714,39	62.307.591,08	66.662.508,57
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Ciclo integrato delle acque	145.350,00	972.500,00	710.000,00	1.042.000,00	2.389.535,82
27. Protezione civile	1.658.192,22	3.327.883,08	6.384.726,17	2.833.971,76	3.627.826,64
28. Mobilità regionale	410.868.944,35	426.108.233,21	420.211.864,84	354.705.593,13	374.365.542,95
29. Edilizia speciale pubblica	15.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Tutela della salute	7.596.384.628,58	7.567.996.843,18	7.906.618.881,34	7.861.036.667,21	7.913.324.359,15
31. Interventi sociali	727.835.697,32	831.574.343,79	826.674.066,46	831.672.130,53	843.440.399,77
32. Cultura	25.826.560,07	27.069.191,39	25.332.271,04	16.262.917,74	12.609.405,00
33. Istruzione e formazione	314.192.439,88	238.191.138,08	241.854.787,18	155.315.262,07	422.084.746,13
34. Sport e tempo libero	4.115.040,00	5.221.492,00	3.657.305,00	2.741.563,00	1.870.000,00
35. Fondi indistinti	2.158.073,64	3.907.341,16	4.068.429,74	3.961.020,00	23.006.756,78
37. Oneri finanziari	1.637.300,00	37.766,76	272.911,36	46.759,66	1.255.000,00
<b>Totale della spesa corrente</b>	<b>9.703.002.054,81</b>	<b>9.724.041.130,04</b>	<b>10.029.185.754,66</b>	<b>9.724.502.578,90</b>	<b>10.210.038.815,59</b>

**1.5.b VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE SPESA CORRENTE\* /1 – competenza**

\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
10. Organi istituzionali	5,22	13,91	-8,69	9,44	3,48	-12,97
11. Relazioni istituzionali	-14,35	-2,02	-27,12	-38,83	-14,49	-30,80
12. Solidarietà internazionale	3,82	0,04	-27,94	-25,15	-8,02	-25,40
13. Sicurezza ed ordine pubblico	-25,77	-80,33	-86,03	-97,96	-64,05	250,00
14. Risorse umane e strumentali	-3,99	0,88	-0,72	-3,84	-1,28	11,61
15. Agricoltura e sviluppo rurale	0,91	4,14	-17,81	-13,63	-4,25	-0,52
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	0,95	-40,23	-52,86	-71,56	-30,71	332,70
17. Lavoro	6,96	-30,68	-30,62	-48,56	-18,11	272,04
18. Energia	-100,00	0,00	100,00	-93,98	0,00	577,51
19. Commercio	38,18	-55,67	-1,61	-39,74	-6,37	34,41
20. Commercio Estero, promozione economica e fieristica	28,98	-41,05	-33,84	-49,70	-15,31	58,99
21. Turismo	12,45	-9,03	-48,08	-46,89	-14,89	-36,36
22. Interventi per le abitazioni	-7,37	-14,60	-100,00	-100,00	-40,66	100,00
23. Tutela del territorio	13,35	-9,08	-40,96	-39,15	-12,23	29,72

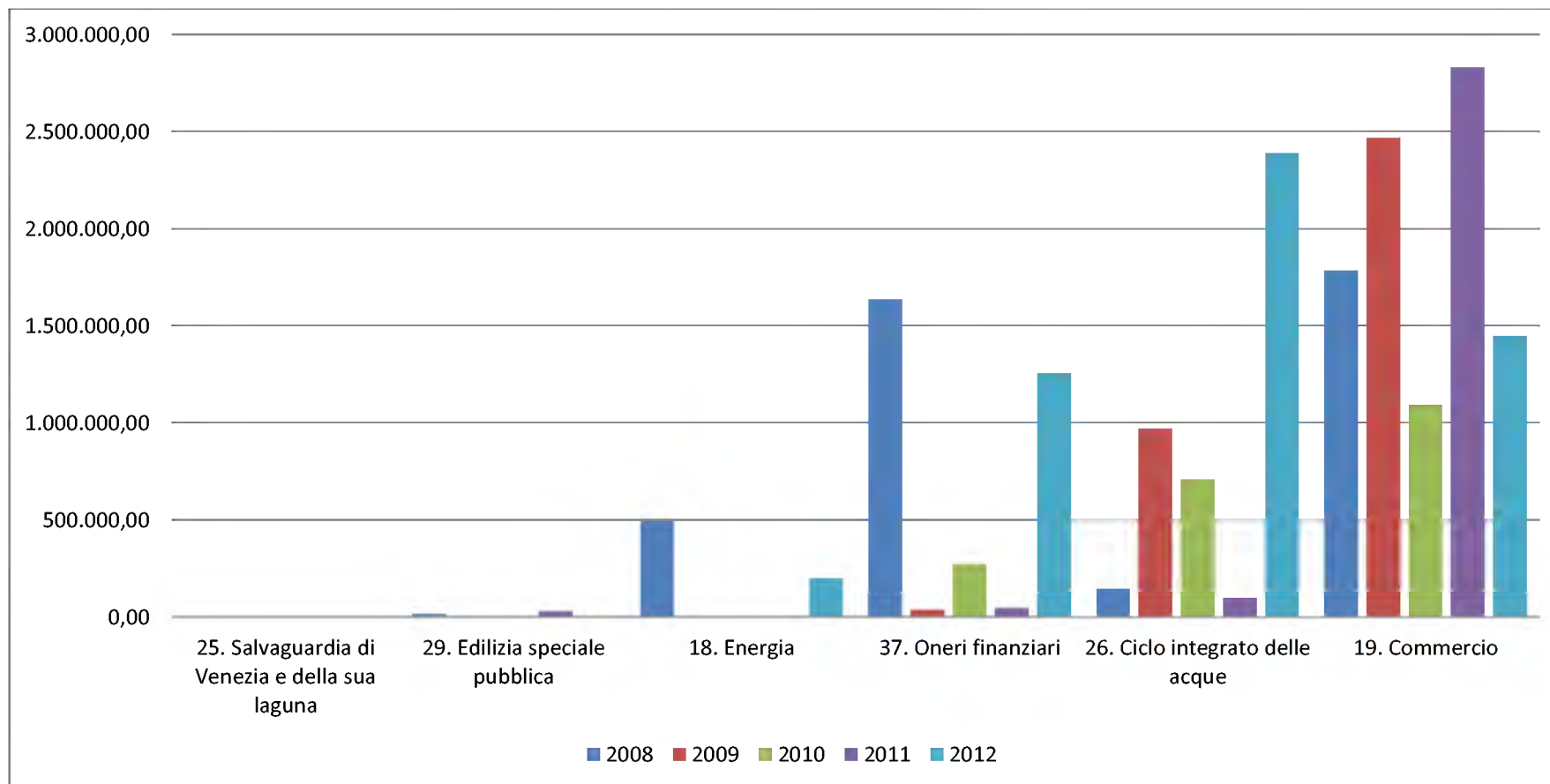
**1.5.b VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE SPESA CORRENTE\* /2 – competenza**

\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”

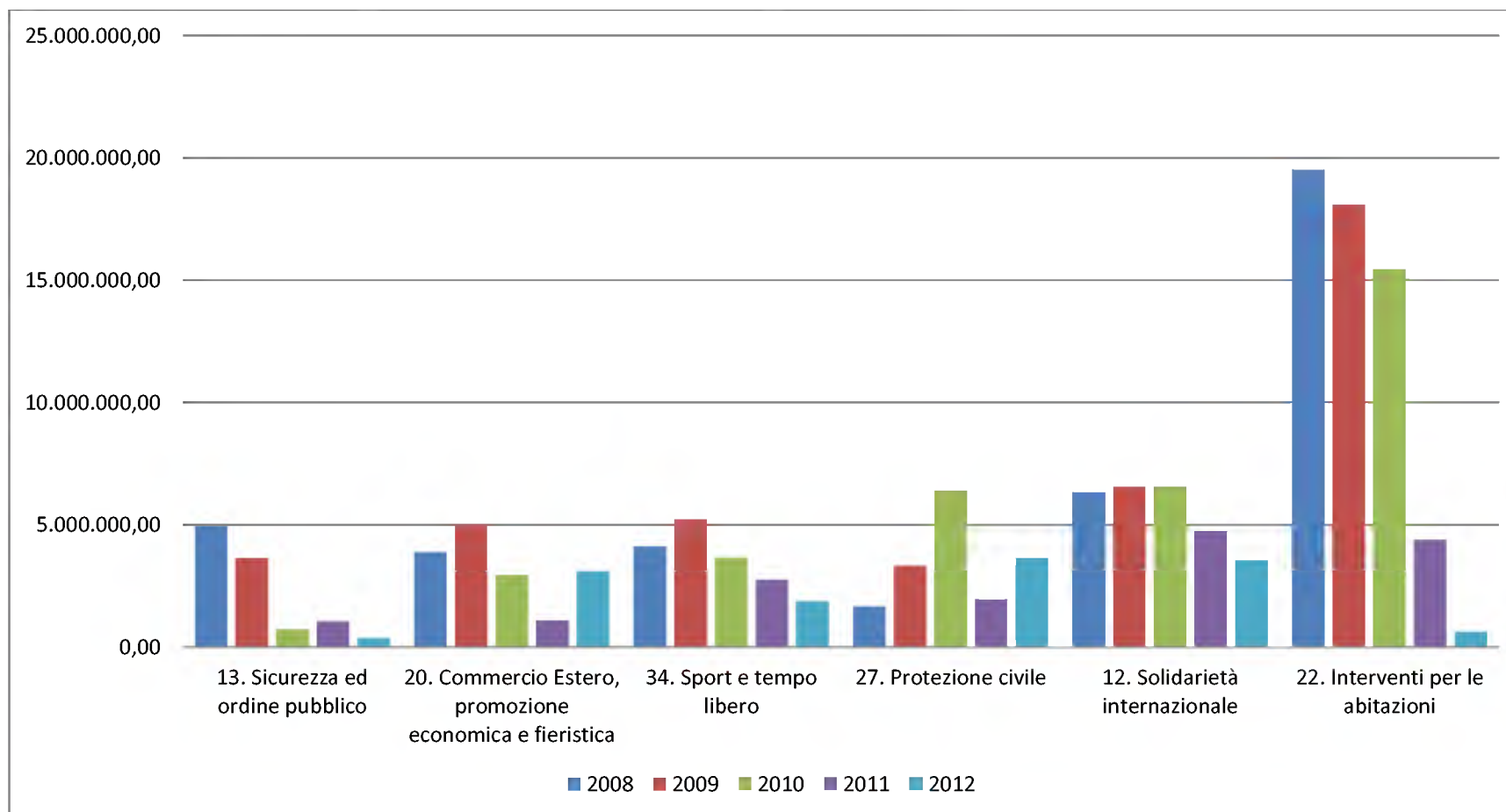
FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
24. Politiche per l'ecologia	-0,36	5,50	-6,75	-1,98	-0,54	6,99
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Ciclo integrato delle acque	569,07	-26,99	46,76	616,89	196,28	129,32
27. Protezione civile	100,69	91,86	-55,61	70,91	45,65	28,01
28. Mobilità regionale	3,71	-1,38	-15,59	-13,67	-4,42	5,54
29. Edilizia speciale pubblica	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-33,33	0,00
30. Tutela della salute	-0,37	4,47	-0,58	3,48	1,17	0,67
31. Interventi sociali	14,25	-0,59	0,60	14,27	4,76	1,42
32. Cultura	4,81	-6,42	-35,80	-37,03	-12,47	-22,47
33. Istruzione e formazione	-24,19	1,54	-35,78	-50,57	-19,48	171,76
34. Sport e tempo libero	26,89	-29,96	-25,04	-33,38	-9,37	-31,79
35. Fondi indistinti	81,06	4,12	-2,64	83,54	27,51	480,83
37. Oneri finanziari	-97,69	622,62	-82,87	-97,14	147,35	2.583,94
<b>Variazione del totale della spesa corrente</b>	<b>0,22</b>	<b>3,14</b>	<b>-3,04</b>	<b>0,22</b>	<b>0,11</b>	<b>4,99</b>



**1.5.c U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /1 – competenza**  
**\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"**

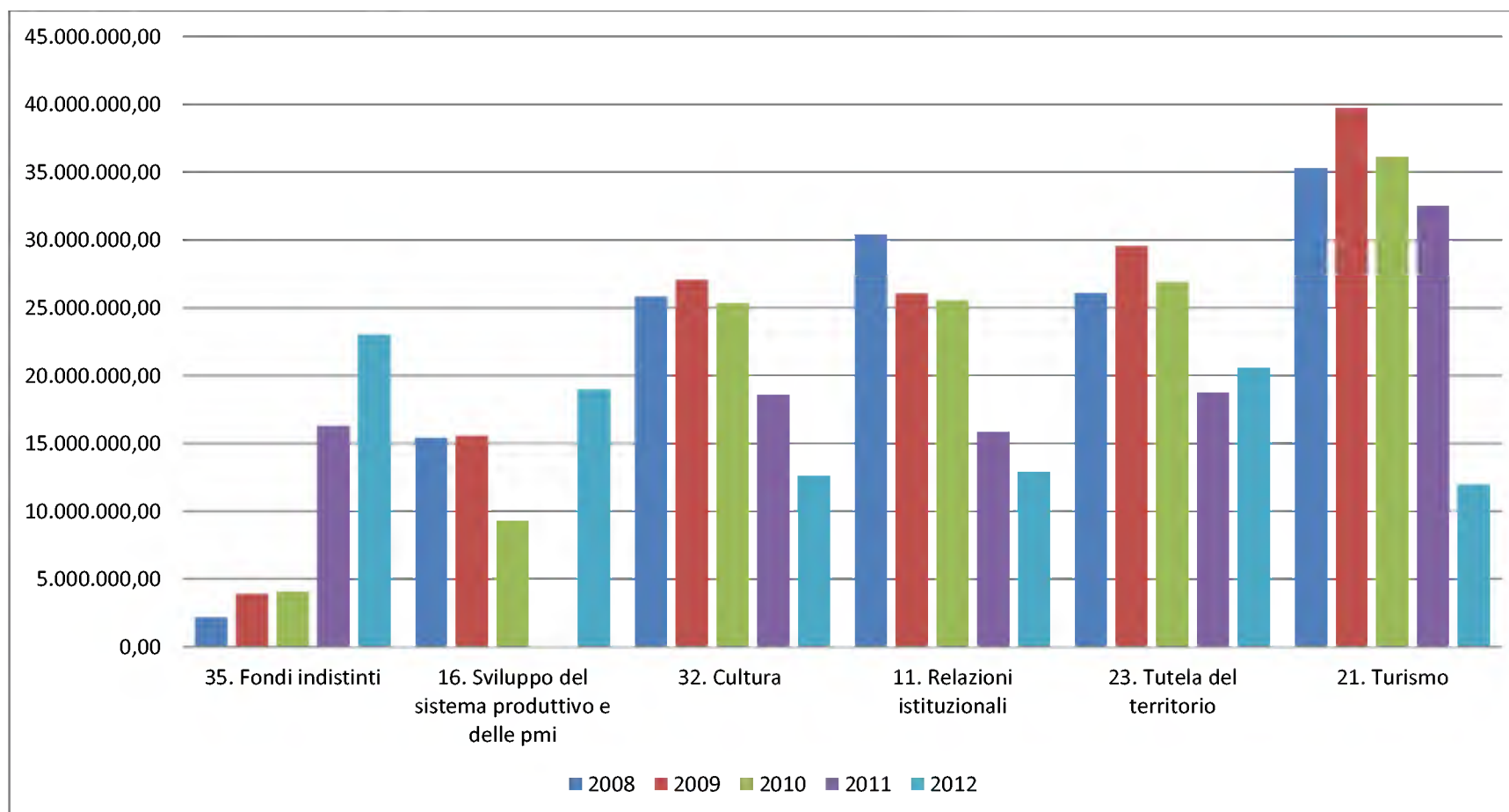


**1.5.c U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /2 – competenza**  
**\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”**



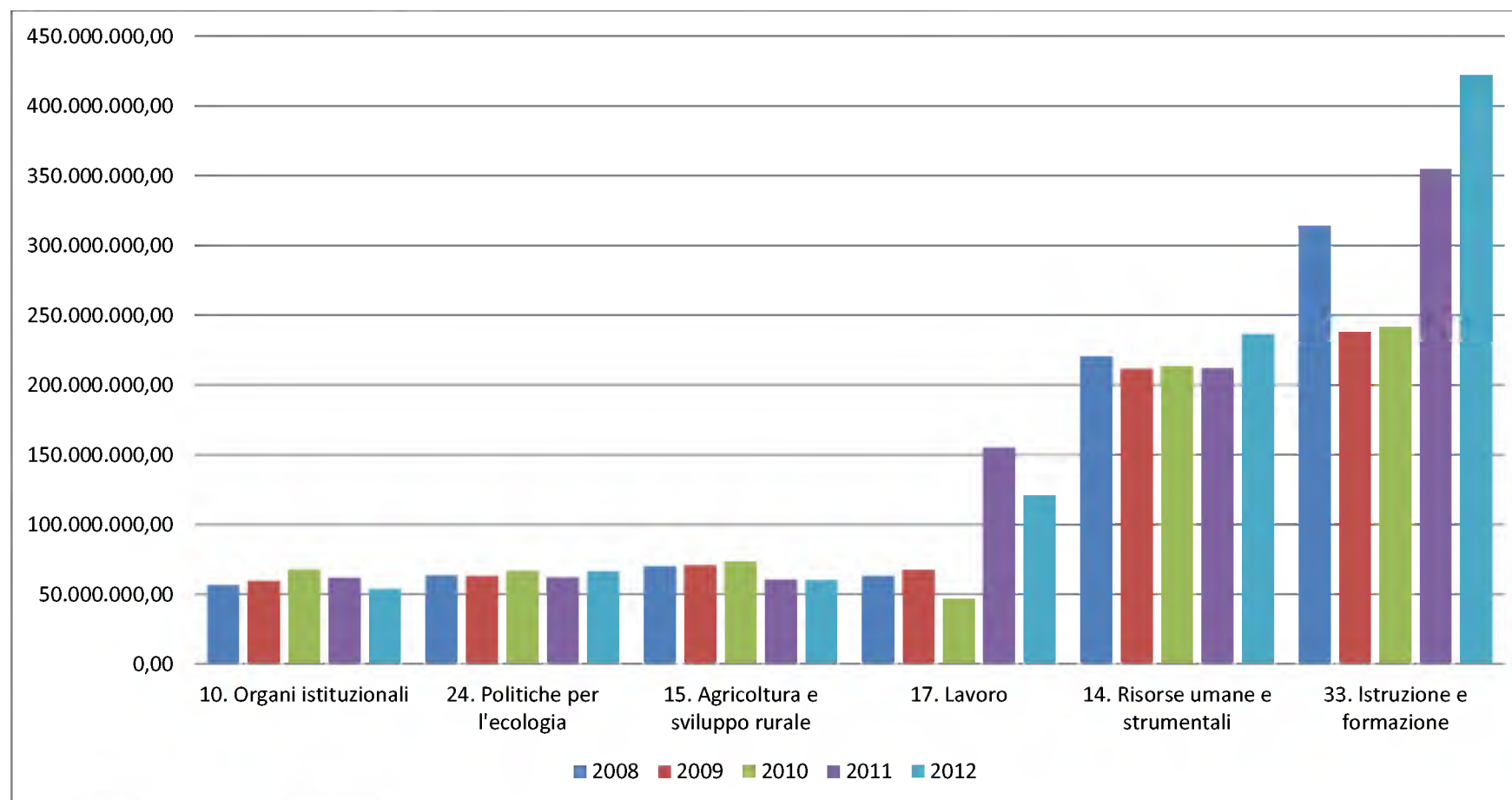
1.5.c U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /3 – competenza

\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"



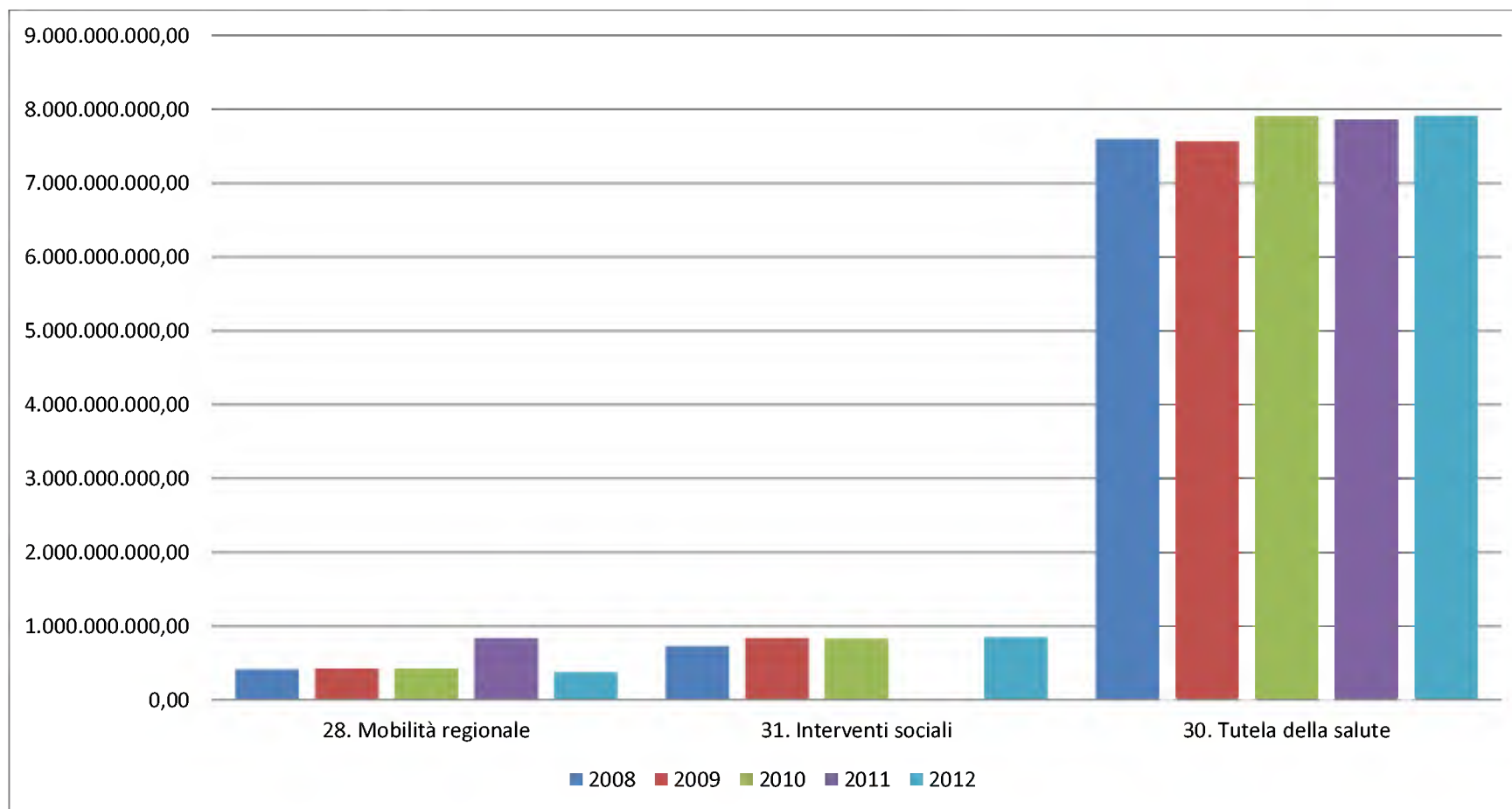
1.5.c U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /4 – competenza

\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"



**1.5.c U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /5 – competenza**

**\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"**



**1.6.a U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE SPESA CORRENTE\* /1 – cassa**  
**\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
10. Organi istituzionali	55.927.910,72	58.840.923,49	67.051.670,39	61.373.691,78	53.882.244,30
11. Relazioni istituzionali	25.306.740,26	27.155.698,41	15.225.707,95	23.334.329,78	3.443.000,00
12. Solidarietà internazionale	5.384.325,35	5.905.052,08	4.072.116,85	8.894.258,30	1.390.080,30
13. Sicurezza ed ordine pubblico	924.503,01	2.959.152,00	2.280.621,65	1.941.117,02	1.390.080,30
14. Risorse umane e strumentali	194.783.408,14	202.842.224,34	215.853.785,37	204.659.569,88	234.040.442,20
15. Agricoltura e sviluppo rurale	68.888.575,85	69.786.924,20	63.694.712,07	64.955.058,39	45.968.957,08
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	9.074.807,00	8.918.300,79	18.111.105,99	8.221.558,62	2.648.003,00
17. Lavoro	42.896.781,58	56.028.277,26	53.019.998,81	41.114.098,87	39.329.719,39
18. Energia	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00
19. Commercio	2.212.160,61	2.420.886,33	1.638.899,38	1.813.043,92	0,00
20. Commercio Estero, promozione economica e fieristica	4.999.746,29	3.566.496,75	2.931.364,18	3.195.329,34	800.000,00
21. Turismo	30.468.681,23	33.263.267,17	30.661.289,88	18.472.138,19	24.329,00
22. Interventi per le abitazioni	25.463.895,96	19.968.815,44	19.459.733,95	18.080.106,66	0,00
23. Tutela del territorio	28.874.533,33	26.118.569,78	20.857.118,70	21.525.701,07	4.500.000,00

**1.6.a U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE SPESA CORRENTE\* /2 – cassa**  
**\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
24. Politiche per l'ecologia	65.142.954,07	65.093.236,24	63.757.491,25	66.725.895,79	64.677.750,00
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Ciclo integrato delle acque	310.000,00	645.350,00	575.700,00	1.350.660,00	750.000,00
27. Protezione civile	1.377.554,38	2.246.292,49	4.499.783,97	3.471.727,77	0,00
28. Mobilità regionale	372.293.685,38	429.239.124,79	426.566.706,01	384.680.891,78	366.019.741,39
29. Edilizia speciale pubblica	85.819,73	64.268,80	0,00	0,00	0,00
30. Tutela della salute	7.658.700.330,84	7.668.781.160,27	7.641.271.476,65	7.864.002.616,43	8.013.923.359,15
31. Interventi sociali	704.144.734,62	825.707.838,04	787.650.335,43	856.135.048,97	798.574.961,36
32. Cultura	22.943.813,00	24.927.111,64	16.658.676,59	30.277.138,97	172.500,00
33. Istruzione e formazione	188.928.329,24	217.724.201,03	173.159.524,58	201.873.047,10	136.490.377,07
34. Sport e tempo libero	4.483.004,82	4.108.744,10	4.211.635,38	2.827.213,35	0,00
35. Fondi indistinti	148.530,50	2.448.171,40	2.747.131,43	4.324.328,25	1.515.087.217,14
37. Oneri finanziari	50.533,05	37.786,38	239.911,36	45.577,32	1.255.000,00
<b>Totale della spesa corrente</b>	<b>9.513.815.358,96</b>	<b>9.758.922.873,22</b>	<b>9.636.196.497,82</b>	<b>9.893.294.147,55</b>	<b>11.284.367.761,76</b>

**1.6.b VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE SPESA CORRENTE\* /1 – cassa**

\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
10. Organi istituzionali	5,21	13,95	-8,47	9,74	3,56	-12,21
11. Relazioni istituzionali	7,31	-43,93	53,26	-7,79	5,54	-85,24
12. Solidarietà internazionale	9,67	-31,04	118,42	65,19	32,35	-84,37
13. Sicurezza ed ordine pubblico	220,08	-22,93	-14,89	109,96	60,75	-28,39
14. Risorse umane e strumentali	4,14	6,41	-5,19	5,07	1,79	14,36
15. Agricoltura e sviluppo rurale	1,30	-8,73	1,98	-5,71	-1,82	-29,23
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	-1,72	103,08	-54,60	-9,40	15,58	-67,79
17. Lavoro	30,61	-5,37	-22,46	-4,16	0,93	-4,34
18. Energia	0,00	-100,00	0,00	0,00	-33,33	0,00
19. Commercio	9,44	-32,30	10,63	-18,04	-4,08	-100,00
20. Commercio Estero, promozione economica e fieristica	-28,67	-17,81	9,00	-36,09	-12,49	-74,96
21. Turismo	9,17	-7,82	-39,75	-39,37	-12,80	-99,87
22. Interventi per le abitazioni	-21,58	-2,55	-7,09	-29,00	-10,41	-100,00
23. Tutela del territorio	-9,54	-20,14	3,21	-25,45	-8,83	-79,09

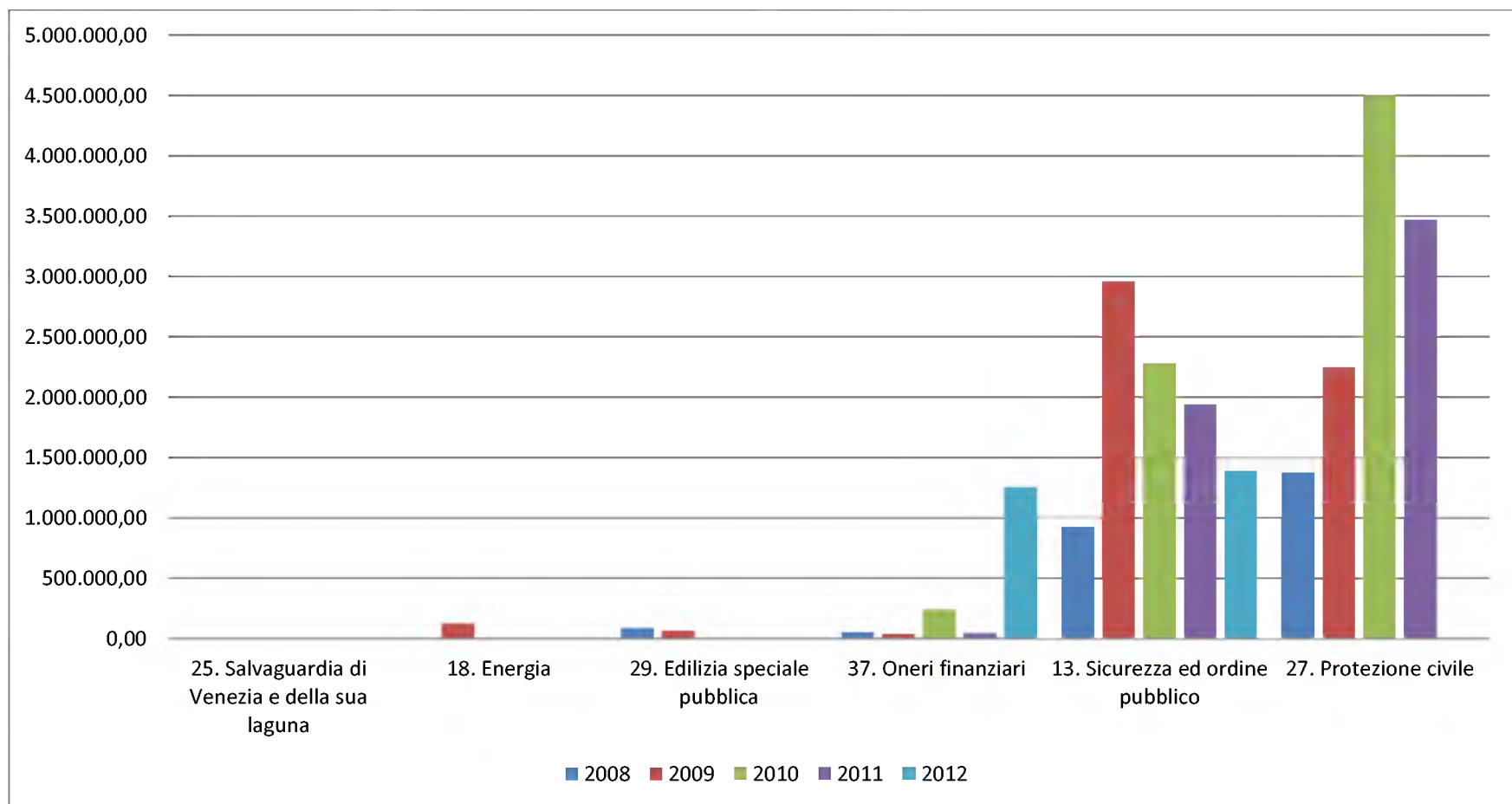


**1.6.b VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE SPESA CORRENTE\* /2 – cassa**

\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"

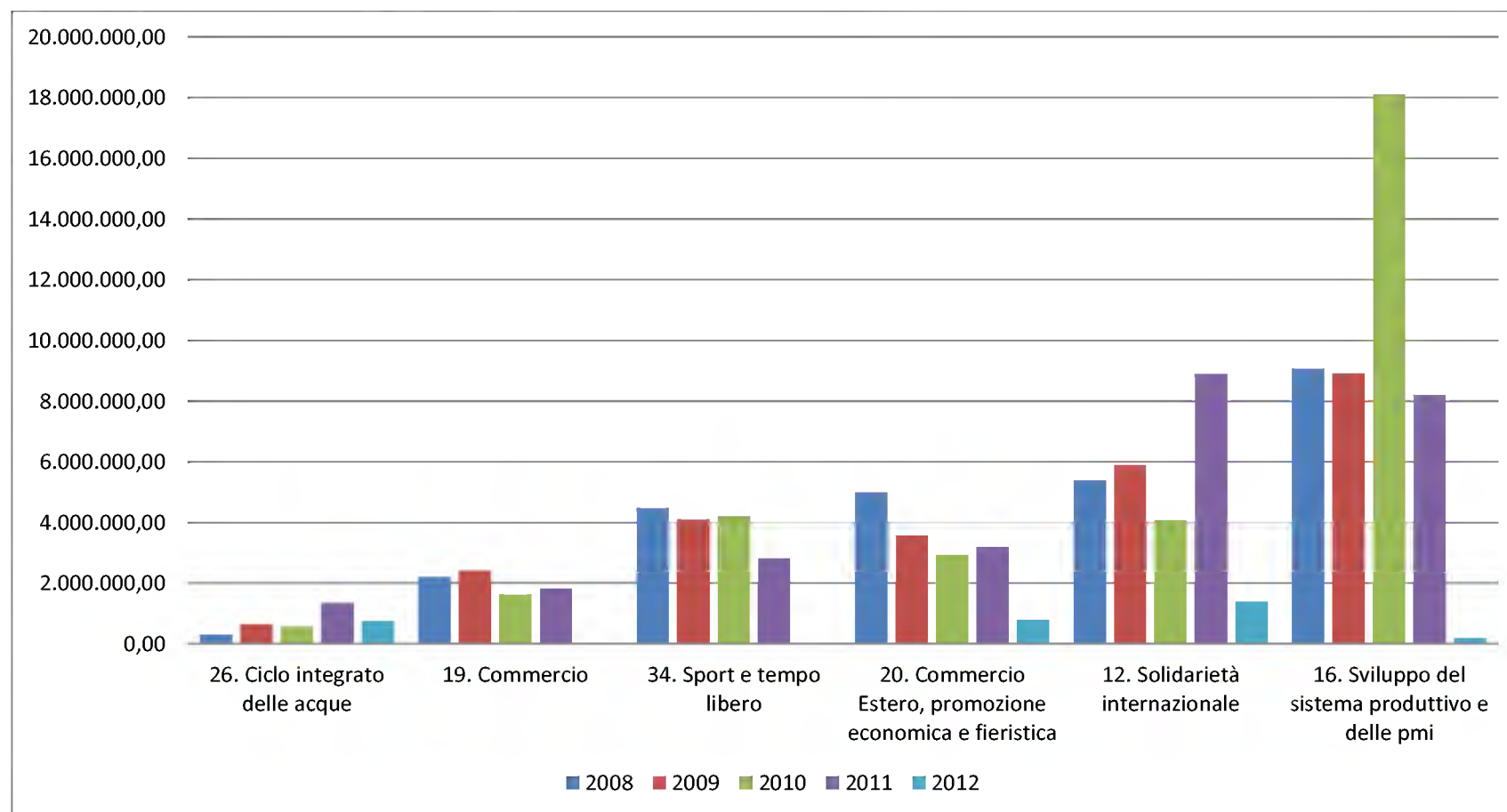
FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
24. Politiche per l'ecologia	-0,08	-2,05	4,66	2,43	0,84	-3,07
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Ciclo integrato delle acque	108,18	-10,79	134,61	335,70	77,33	-44,47
27. Protezione civile	63,06	100,32	-22,85	152,02	46,85	-100,00
28. Mobilità regionale	15,30	-0,62	-9,82	3,33	1,62	-4,85
29. Edilizia speciale pubblica	-25,11	-100,00	0,00	-100,00	-41,70	0,00
30. Tutela della salute	0,13	-0,36	2,91	2,68	0,90	1,91
31. Interventi sociali	17,26	-4,61	8,69	21,59	7,12	-6,72
32. Cultura	8,64	-33,17	81,75	31,96	19,07	-99,43
33. Istruzione e formazione	15,24	-20,47	16,58	6,85	3,79	-32,39
34. Sport e tempo libero	-8,35	2,50	-32,87	-36,93	-12,91	-100,00
35. Fondi indistinti	1.548,26	12,21	57,41	2.811,41	539,30	34.936,36
37. Oneri finanziari	-25,22	534,91	-81,00	-9,81	142,90	2.653,56
<b>Variazione del totale della spesa corrente</b>	<b>2,58</b>	<b>-1,26</b>	<b>2,67</b>	<b>3,99</b>	<b>1,33</b>	<b>14,06</b>

**1.6.c U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /1 – cassa**  
**\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”**

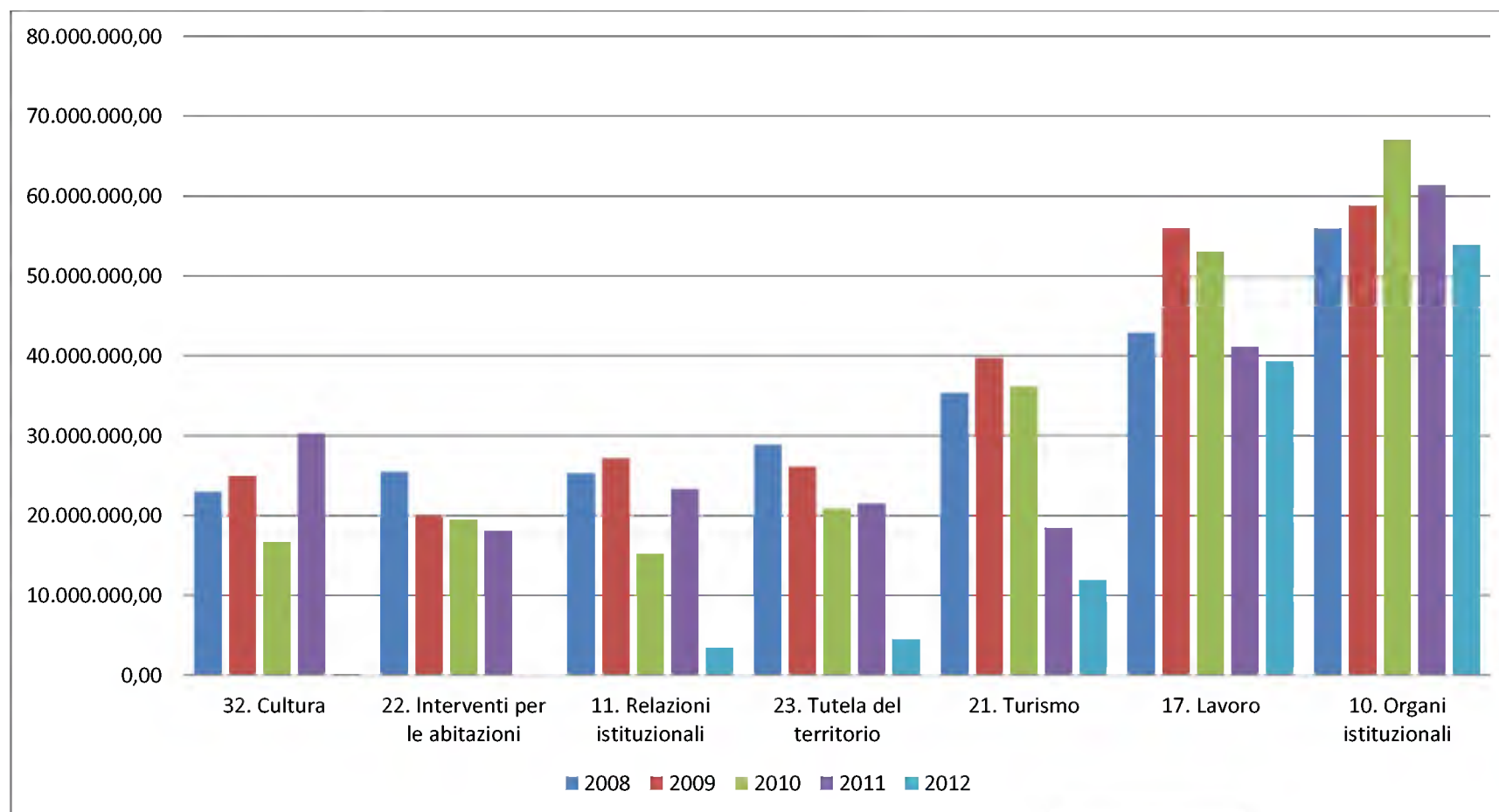


1.6.c U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /2 – cassa

\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"

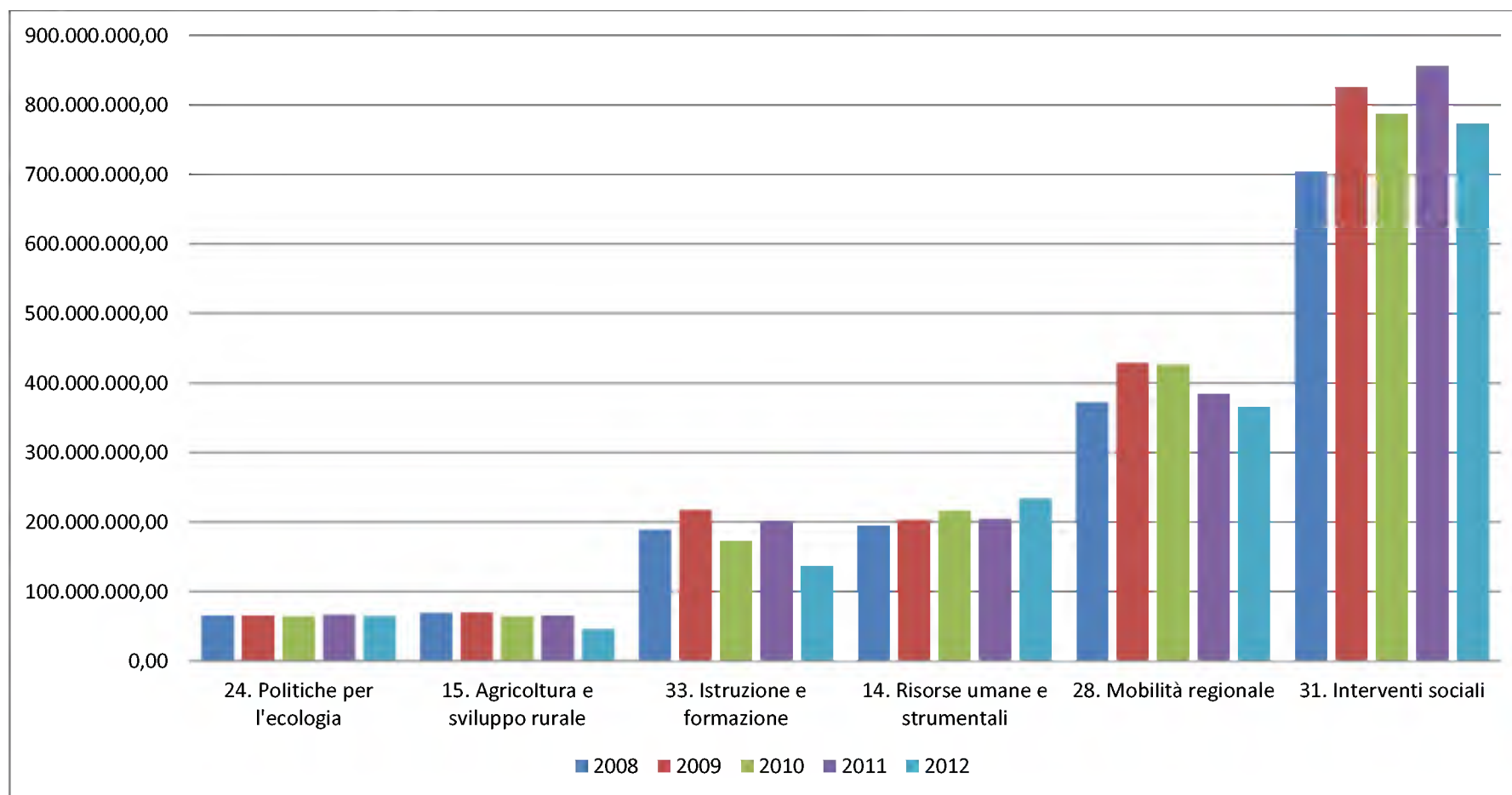


**1.6.c U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /3 – cassa**  
**\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”**

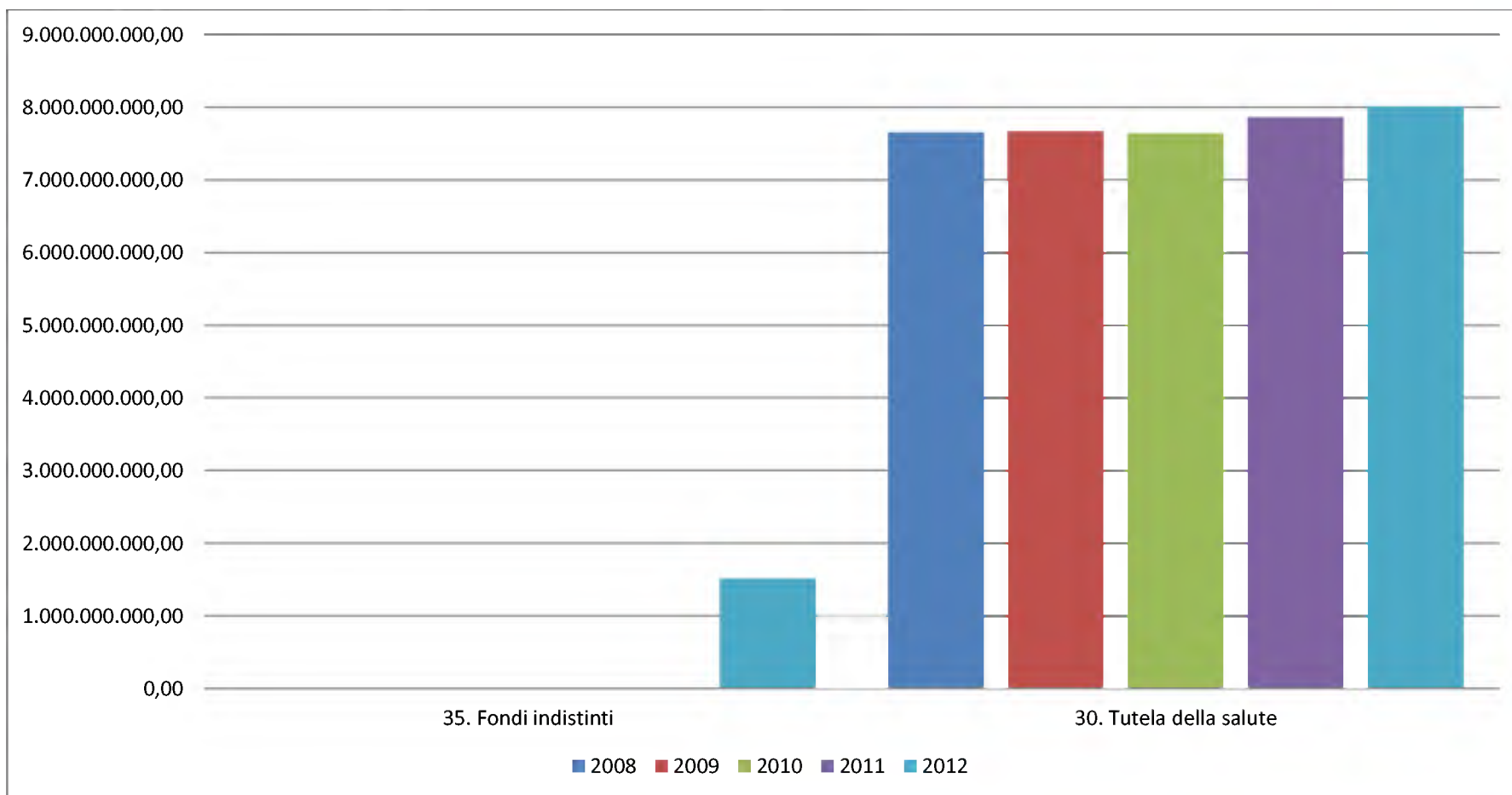


**1.6.c U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /4 – cassa**

**\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"**

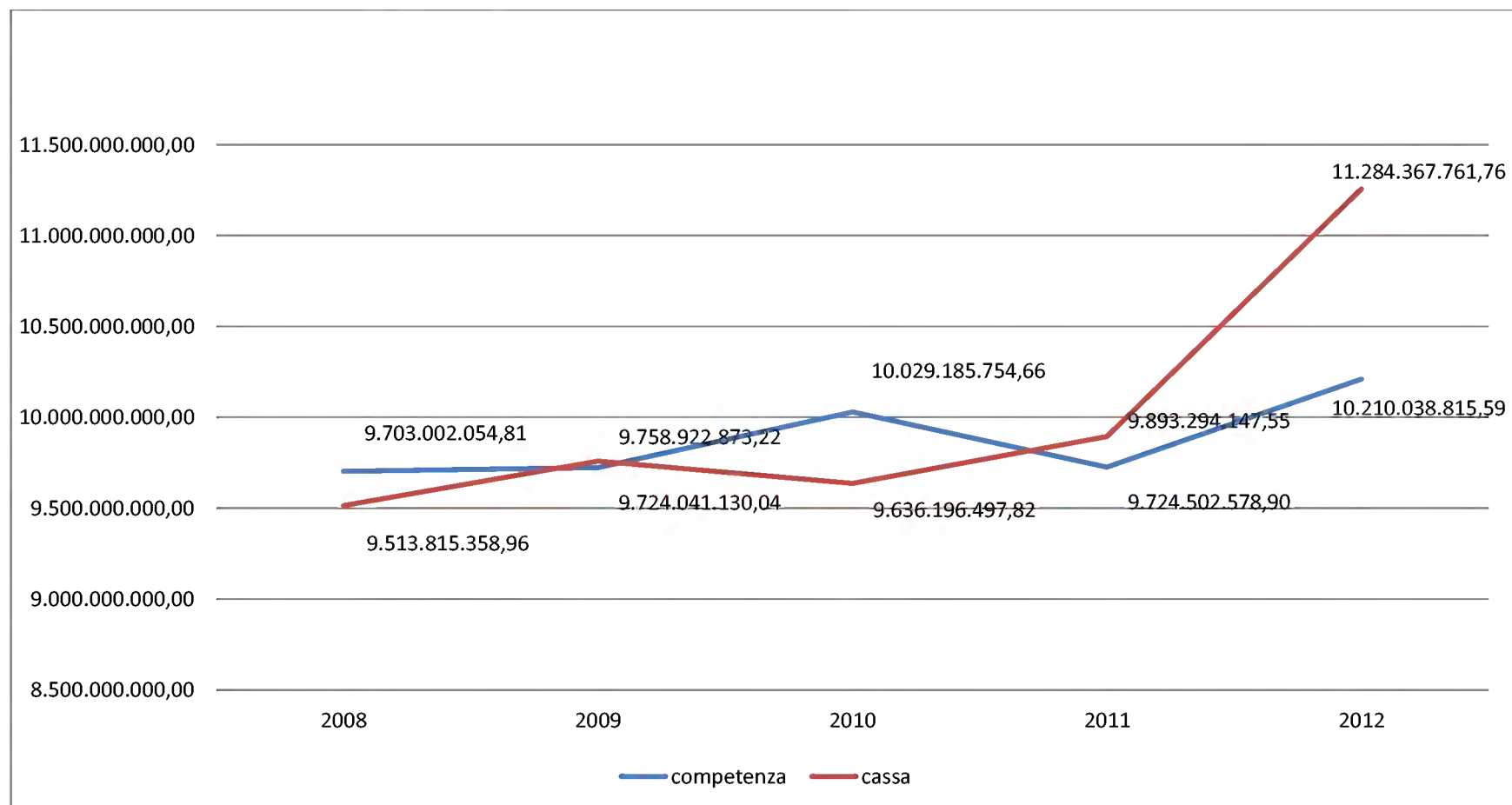


**1.6.c U.P.B. DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /5 – cassa**  
**\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”**



**1.7.a TOTALE U.P.B. DI SPESA CORRENTE\* - competenza e cassa**

\* esclusa la parte di spesa corrente per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"



**1.8.a U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE DELLA SPESA D'INVESTIMENTO /1 – competenza**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
10. Organi istituzionali	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	54.000,00
11. Relazioni istituzionali	19.382.500,00	24.860.048,00	13.816.412,06	463.576,40	3.765.000,00
12. Solidarietà internazionale	180.000,00	300.992,03	2.885.151,38	492.530,00	13.919.461,86
13. Sicurezza ed ordine pubblico	18.265.668,00	13.461.920,00	6.774.000,00	0,00	0,00
14. Risorse umane e strumentali	51.640.222,45	40.345.272,58	34.240.542,39	7.961.421,39	8.765.159,05
15. Agricoltura e sviluppo rurale	47.554.907,22	45.930.919,42	19.483.389,98	28.730.108,96	37.657.664,72
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	165.519.190,76	121.358.966,81	131.492.487,34	23.041.909,61	83.673.688,96
17. Lavoro	0,00	0,00	33.965,77	84.982,20	74.251,34
18. Energia	1.319.245,07	1.995.698,10	5.780.549,64	6.937,10	50.329.914,81
19. Commercio	14.315.764,33	7.307.858,18	5.000.000,00	2.500.000,00	7.383.654,18
20. Commercio estero, promozione economica e fieristica	516.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Turismo	5.083.787,40	14.989.167,71	1.444.932,97	1.994.567,09	1.828.536,02
22. Interventi per le abitazioni	50.764.492,15	40.736.665,22	40.498.797,49	19.439.084,59	135.718.736,83
23. Tutela del territorio	121.972.839,29	155.328.475,20	93.554.794,27	46.617.159,69	149.083.261,05



**1.8.a U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE DELLA SPESA D'INVESTIMENTO /2 – competenza**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
24. Politiche per l'ecologia	18.334.493,91	54.877.108,03	50.201.543,64	53.392.928,78	51.592.259,09
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	60.461.345,07	96.691.594,83	42.063.354,09	30.082.421,82	316.194.665,39
26. Ciclo integrato delle acque	22.103.640,51	38.474.216,59	24.933.191,75	9.224.957,47	38.842.280,67
27. Protezione civile	26.923.450,58	37.154.092,94	30.114.230,58	12.686.759,81	42.449.377,31
28. Mobilità regionale	207.373.886,97	243.533.434,17	195.432.298,14	146.821.024,01	310.158.321,43
29. Edilizia speciale pubblica	29.353.207,35	28.898.745,63	168.169.869,92	32.669.159,71	41.779.730,14
30. Tutela della salute	108.398.312,62	267.733.874,39	86.423.229,68	90.929.421,51	122.779.490,03
31. Interventi sociali	55.931.200,22	57.377.114,06	50.230.760,80	52.780.000,00	2.178.263,23
32. Cultura	11.854.000,00	15.623.364,22	14.609.513,13	1.292.564,23	4.403.234,40
33. Istruzione e formazione	48.002.349,84	65.983.654,06	28.612.859,30	16.466,70	2.323.615,20
34. Sport e tempo libero	21.705.013,04	28.318.000,00	10.011.717,71	13.014,71	20.000,00
35. Fondi indistinti	58.084.009,27	5.116.698,87	19.040.430,96	4.588.073,78	275.859.197,23
37. Oneri finanziari	320.549,02	105.521,91	37.775,92	4.426,71	150.000,00
<b>Totale della spesa d'investimento</b>	<b>1.167.860.575,07</b>	<b>1.411.201.642,95</b>	<b>1.077.385.798,91</b>	<b>565.833.496,27</b>	<b>1.700.983.762,94</b>

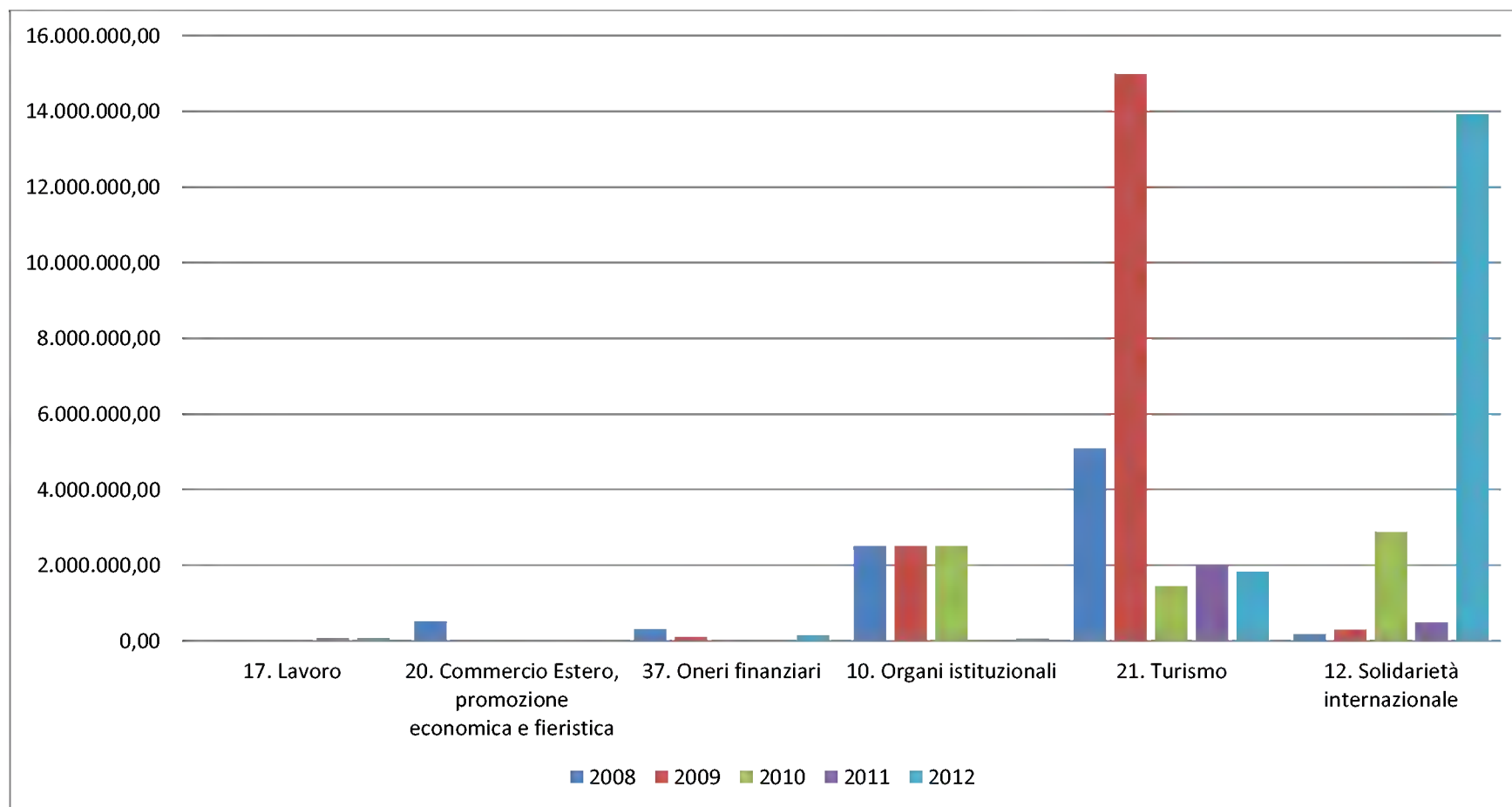
**1.8.b VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE SPESA D'INVESTIMENTO /1 – competenza**

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
10. Organi istituzionali	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-33,33	100,00
11. Relazioni istituzionali	28,26	-44,42	-96,64	-97,61	-37,60	712,16
12. Solidarietà internazionale	67,22	858,55	-82,93	173,63	280,95	2.726,11
13. Sicurezza ed ordine pubblico	-26,30	-49,68	-100,00	-100,00	-58,66	0,00
14. Risorse umane e strumentali	-21,87	-15,13	-76,75	-84,58	-37,92	10,10
15. Agricoltura e sviluppo rurale	-3,41	-57,58	47,46	-39,59	-4,51	31,07
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	-26,68	8,35	-82,48	-86,08	-33,60	263,14
17. Lavoro	0,00	100,00	150,20	100,00	83,40	-12,63
18. Energia	51,28	189,65	-99,88	-99,47	47,02	725.418,08
19. Commercio	-48,95	-31,58	-50,00	-82,54	-43,51	195,35
20. Commercio estero, promozione economica e fieristica	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-33,33	0,00
21. Turismo	194,84	-90,36	38,04	-60,77	47,51	-8,32
22. Interventi per le abitazioni	-19,75	-0,58	-52,00	-61,71	-24,11	598,17
23. Tutela del territorio	27,35	-39,77	-50,17	-61,78	-20,86	219,80

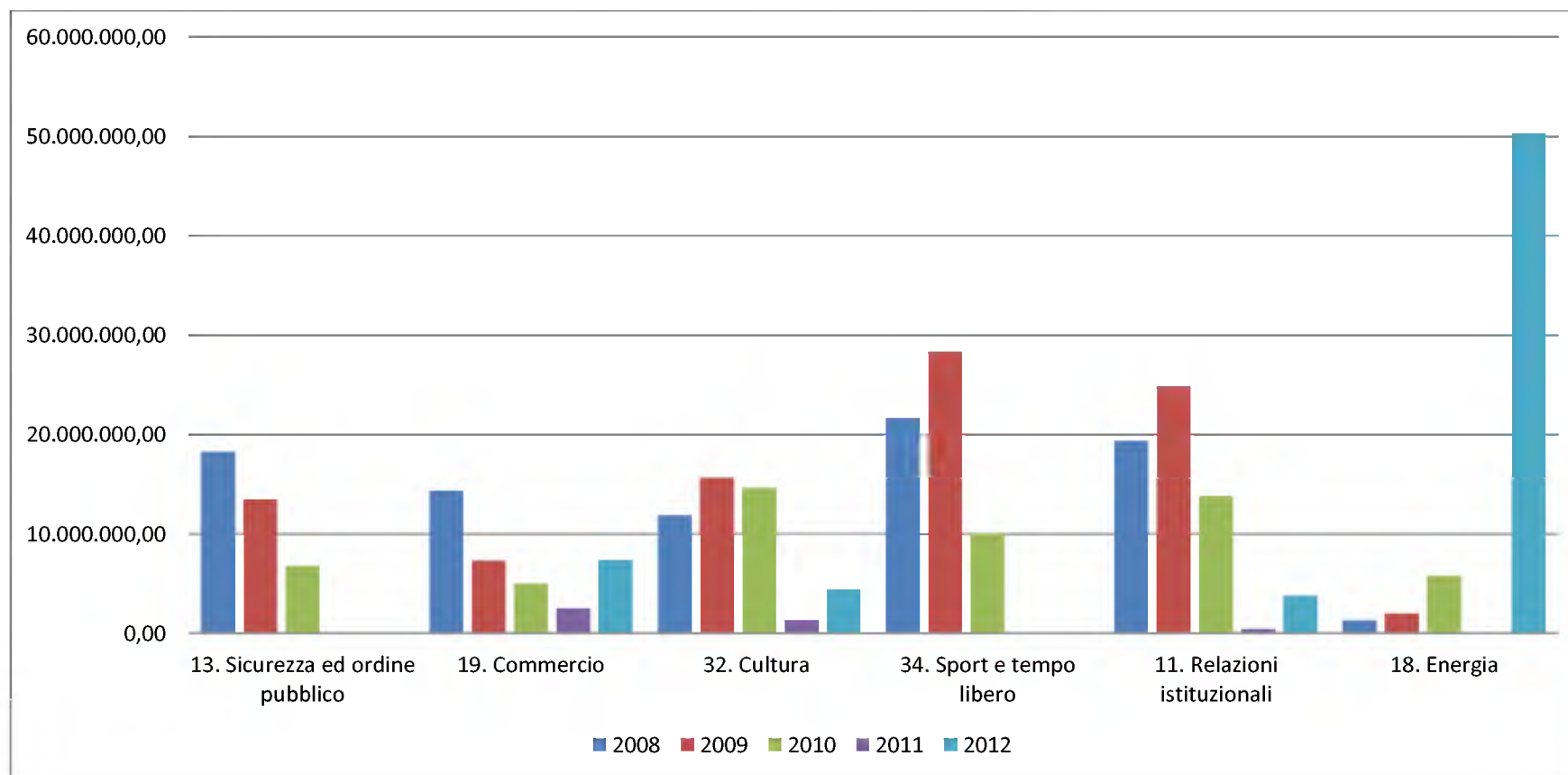
**1.8.b VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE SPESA D'INVESTIMENTO /2 – competenza**

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
24. Politiche per l'ecologia	199,31	-8,52	6,36	191,22	65,72	-3,37
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	59,92	-56,50	-28,48	-50,25	-8,35	951,09
26. Ciclo integrato delle acque	74,06	-35,20	-63,00	-58,26	-8,04	321,06
27. Protezione civile	38,00	-18,95	-57,87	-52,88	-12,94	234,60
28. Mobilità regionale	17,44	-19,75	-24,87	-29,20	-9,06	111,25
29. Edilizia speciale pubblica	-1,55	481,93	-80,57	11,30	133,27	27,89
30. Tutela della salute	146,99	-67,72	5,21	-16,12	28,16	35,03
31. Interventi sociali	2,59	-12,46	5,08	-5,63	-1,60	-95,87
32. Cultura	31,80	-6,49	-91,15	-89,10	-21,95	240,66
33. Istruzione e formazione	37,46	-56,64	-99,94	-99,97	-39,71	14.010,99
34. Sport e tempo libero	30,47	-64,65	-99,87	-99,94	-44,68	53,67
35. Fondi indistinti	-91,19	272,12	-75,90	-92,10	35,01	5.912,53
37. Oneri finanziari	-67,08	-64,20	-88,28	-98,62	-73,19	3.288,52
<b>Variazione del totale della spesa d'investimento</b>	<b>20,65</b>	<b>-23,54</b>	<b>-47,48</b>	<b>-51,55</b>	<b>-16,79</b>	<b>200,62</b>

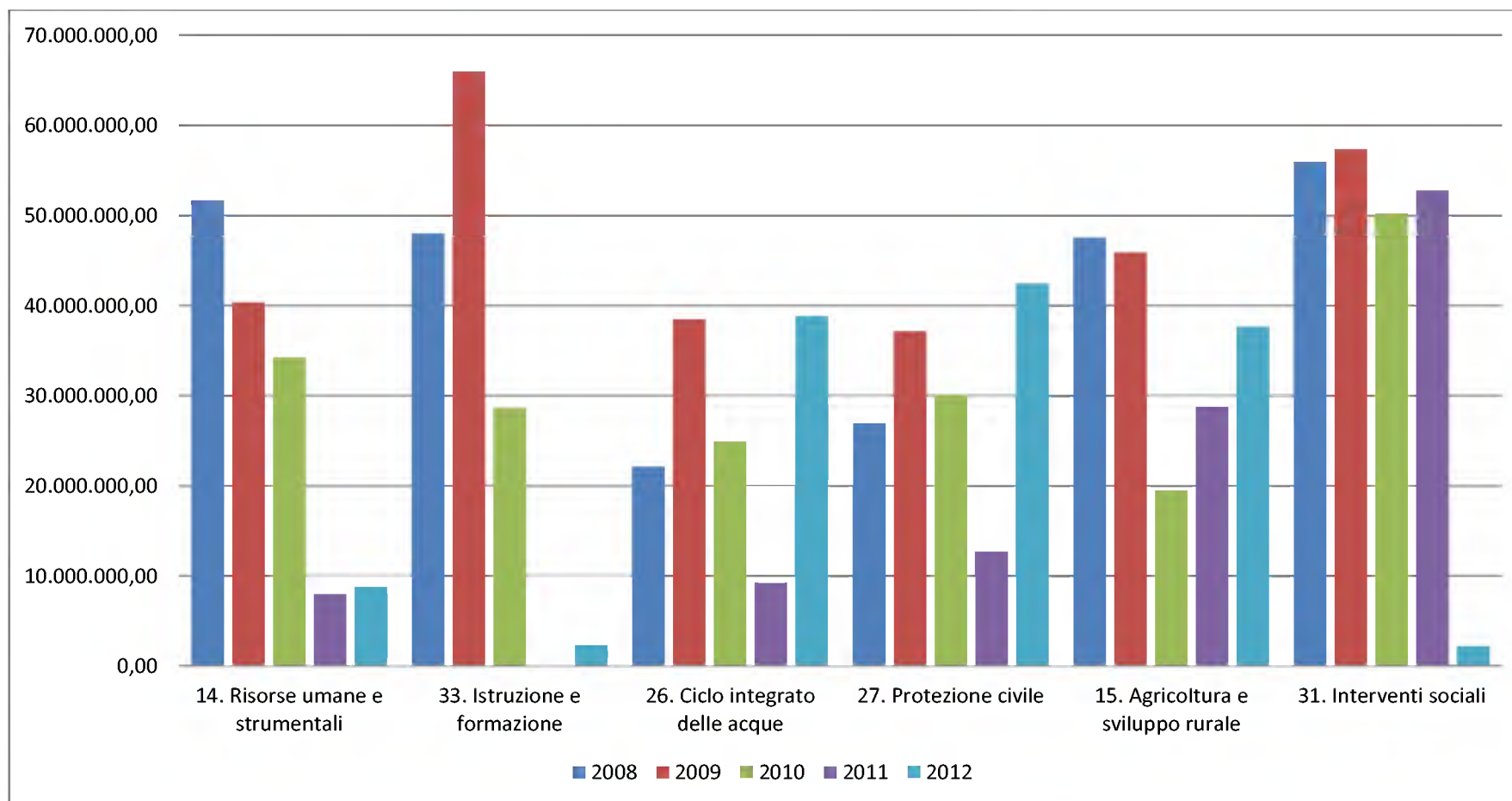
1.8.c U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /1 - competenza



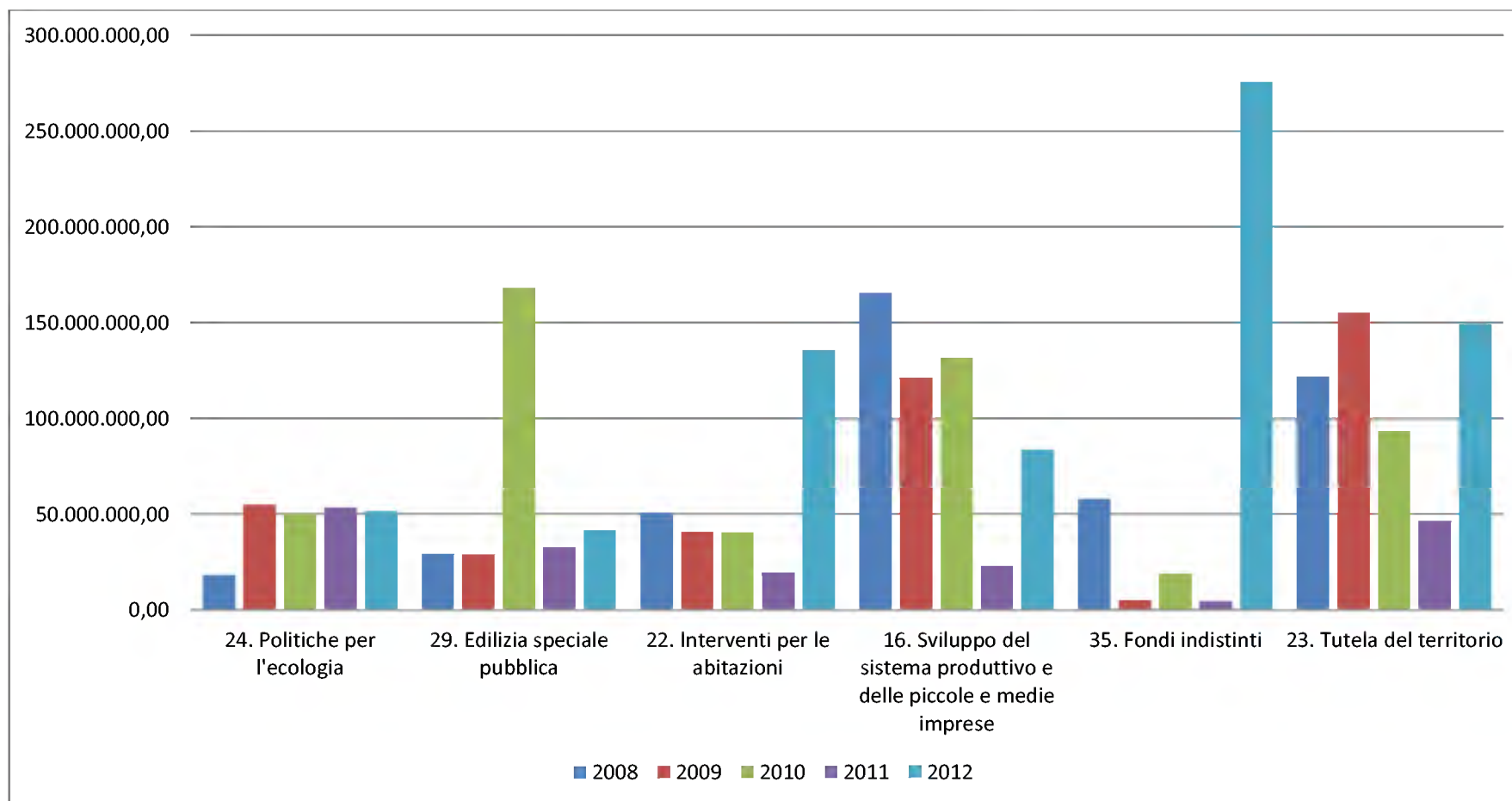
1.8.c U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /2 - competenza



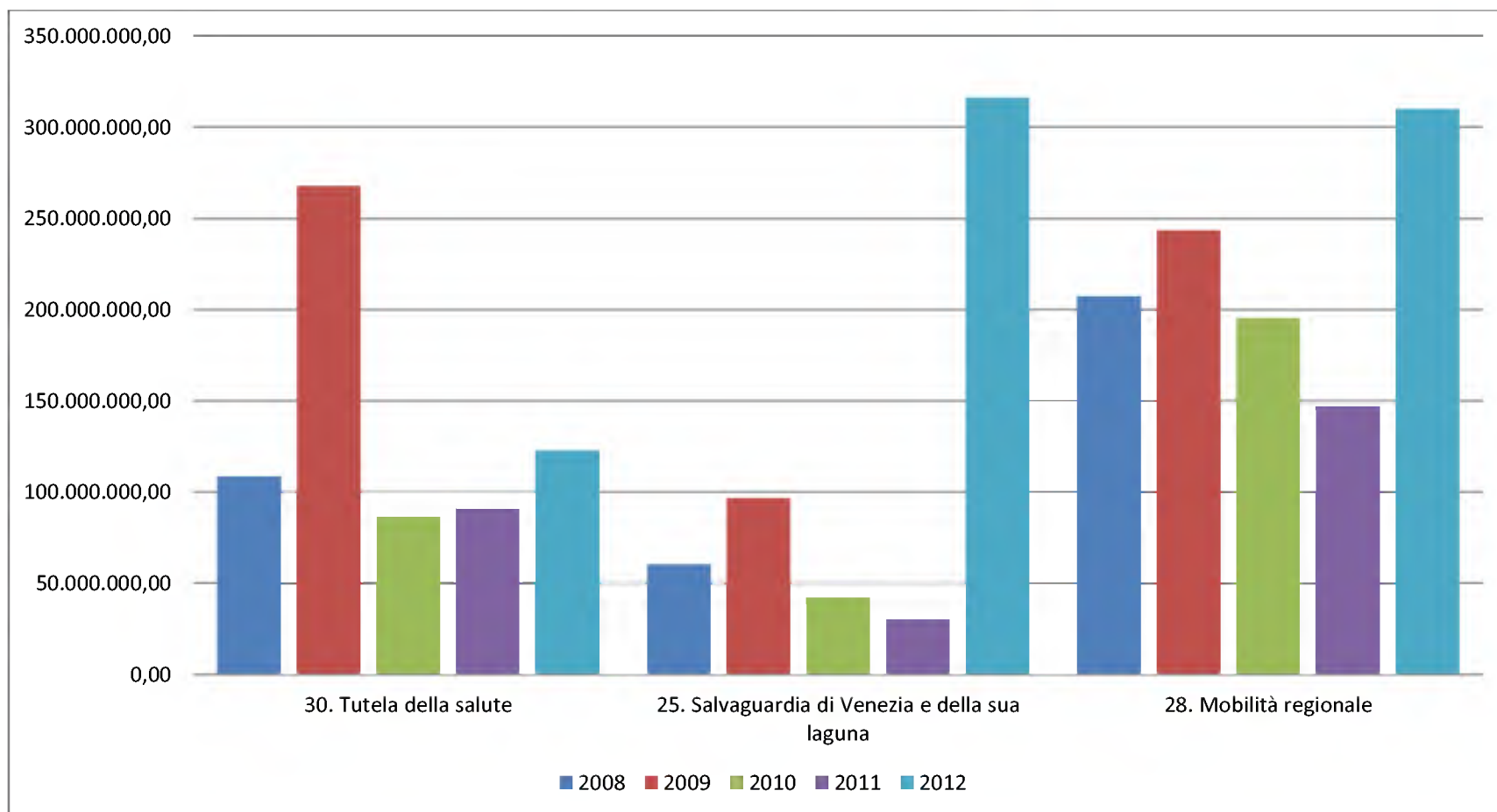
1.8.c U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /3 - competenza



1.8.c U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /4 - competenza



1.8.c U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /5 - competenza





**1.8.d U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE DELLA SPESA D'INVESTIMENTO /1 – cassa**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
10. Organi istituzionali	100.000,00	1.000.000,00	735.000,00	0,00	0,00
11. Relazioni istituzionali	4.059.301,76	4.148.206,22	8.188.387,06	9.608.266,82	0,00
12. Solidarietà internazionale	120.533,44	110.598,06	1.206.897,75	254.882,70	8.000.296,46
13. Sicurezza ed ordine pubblico	2.391.353,08	4.630.814,73	6.740.604,47	5.801.178,30	0,00
14. Risorse umane e strumentali	32.760.959,58	30.493.004,39	22.464.144,46	24.266.749,22	6.937.018,75
15. Agricoltura e sviluppo rurale	21.193.697,68	35.113.376,79	16.518.745,86	24.631.188,90	10.396.173,75
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	60.224.396,99	178.090.537,09	63.576.993,64	54.739.511,01	51.692.048,10
17. Lavoro	60.000,00	0,00	15.190,79	86.534,69	83.688,50
18. Energia	5.211.431,18	55.557.828,19	493.888,94	1.746.121,77	34.263.183,32
19. Commercio	11.919.439,93	12.053.818,10	3.209.734,85	3.896.467,37	0,00
20. Commercio estero, promozione economica e fieristica	321.100,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
21. Turismo	3.295.768,80	22.419.187,08	8.500.058,10	6.020.672,27	158.697,50
22. Interventi per le abitazioni	38.643.392,90	31.545.212,27	28.163.619,78	20.560.879,16	6.535.701,36
23. Tutela del territorio	115.530.815,61	105.668.475,96	109.914.490,44	77.780.530,48	16.152.956,00

**1.8.d U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO E TOTALE DELLA SPESA D'INVESTIMENTO /2 – cassa**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
24. Politiche per l'ecologia	21.561.076,04	28.857.488,99	27.426.323,23	30.422.649,68	25.916.948,12
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	90.529.797,22	98.703.663,10	124.913.649,19	57.299.549,35	341.353,60
26. Ciclo integrato delle acque	29.317.188,14	17.221.697,06	24.941.722,10	16.430.031,24	922.000,00
27. Protezione civile	27.954.056,49	19.922.482,67	21.190.823,28	19.365.885,11	4.000.000,00
28. Mobilità regionale	157.881.847,49	184.605.013,15	284.263.829,29	243.430.494,98	45.111.498,59
29. Edilizia speciale pubblica	22.094.375,85	21.193.912,17	42.843.147,27	55.020.731,05	20.000,00
30. Tutela della salute	64.581.359,53	145.304.990,91	114.263.058,36	110.435.430,57	350.567.267,15
31. Interventi sociali	30.736.662,54	31.467.574,49	27.981.328,96	30.544.173,57	166.656,27
32. Cultura	16.973.365,09	14.135.769,75	18.117.549,72	11.115.025,44	2.319.443,89
33. Istruzione e formazione	18.811.829,65	29.315.364,48	26.858.833,77	16.466,70	20.000,00
34. Sport e tempo libero	6.567.351,34	9.524.922,31	12.443.270,34	4.956.729,68	20.000,00
35. Fondi indistinti	79.767.000,47	34.856.068,47	10.373.440,87	8.236.493,08	8.983.015,89
37. Oneri finanziari	360.549,02	89.762,28	81.637,87	17.902,49	150.000,00
<b>Totale della spesa d'investimento</b>	<b>862.968.649,82</b>	<b>1.116.029.768,71</b>	<b>1.005.426.370,39</b>	<b>816.934.545,63</b>	<b>572.757.947,25</b>

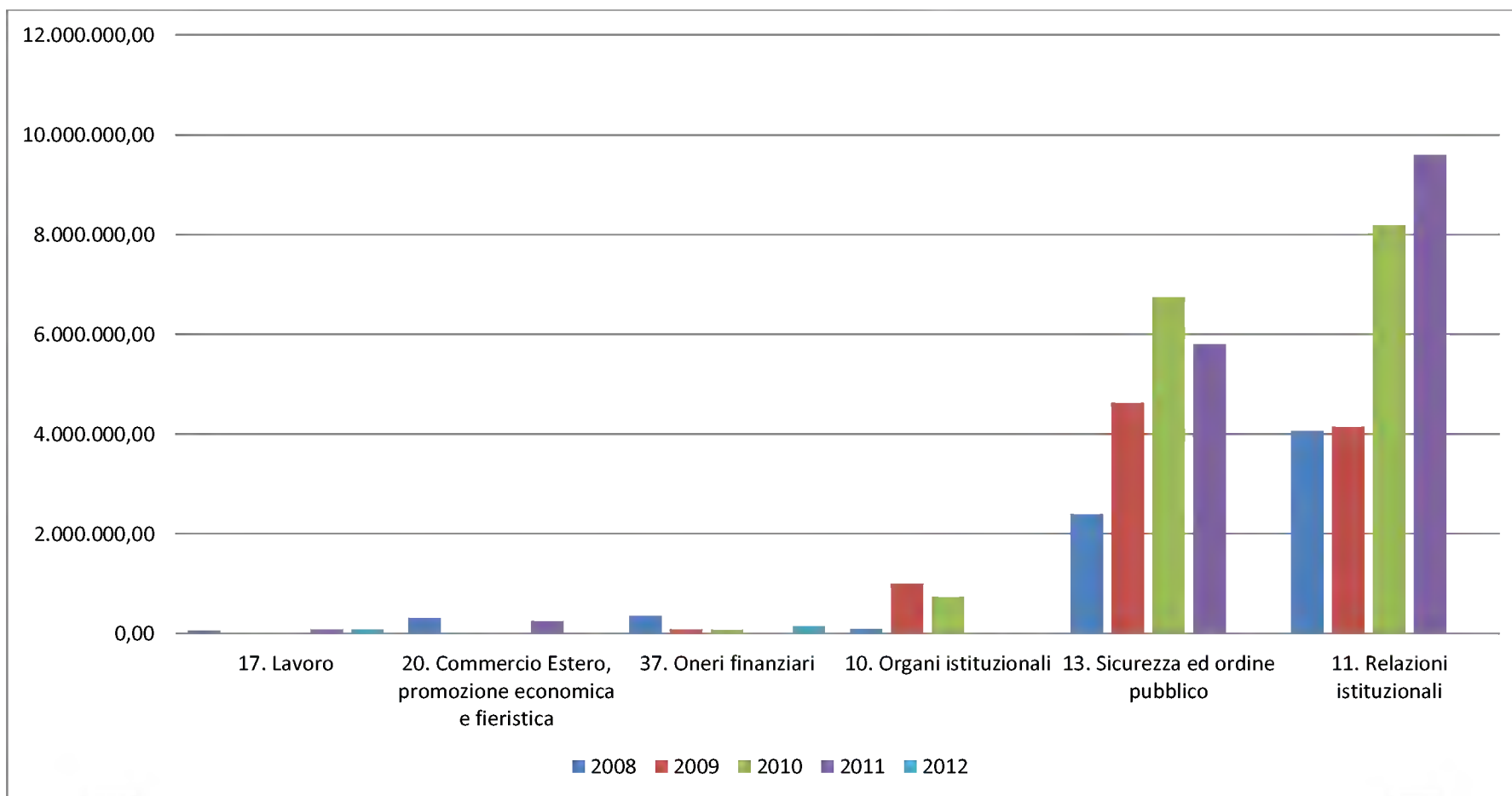
**1.8.e VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO E DEL TOTALE DELLA SPESA D'INVESTIMENTO /1 – cassa**

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
10. Organi istituzionali	900,00	-26,50	-100,00	-100,00	257,83	0,00
11. Relazioni istituzionali	2,19	97,40	17,34	136,70	38,98	-100,00
12. Solidarietà internazionale	-8,24	991,25	-78,88	111,46	301,37	3.038,82
13. Sicurezza ed ordine pubblico	93,65	45,56	-13,94	142,59	41,76	-100,00
14. Risorse umane e strumentali	-6,92	-26,33	8,02	-25,93	-8,41	-71,41
15. Agricoltura e sviluppo rurale	65,68	-52,96	49,11	16,22	20,61	-57,79
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	195,71	-64,30	30,43	-9,11	53,95	-5,57
17. Lavoro	-100,00	100,00	469,65	44,22	156,55	-3,29
18. Energia	966,08	-99,11	253,55	-66,49	373,50	1.862,24
19. Commercio	1,13	-73,37	21,40	-67,31	-16,95	-100,00
20. Commercio estero, promozione economica e fieristica	-100,00	0,00	0,00	-22,14	-33,33	-100,00
21. Turismo	580,24	-62,09	-29,17	82,68	163,00	-97,36
22. Interventi per le abitazioni	-18,37	-10,72	-26,99	-46,79	-18,69	-68,21
23. Tutela del territorio	-8,54	4,02	-29,24	-32,68	-11,25	-79,23

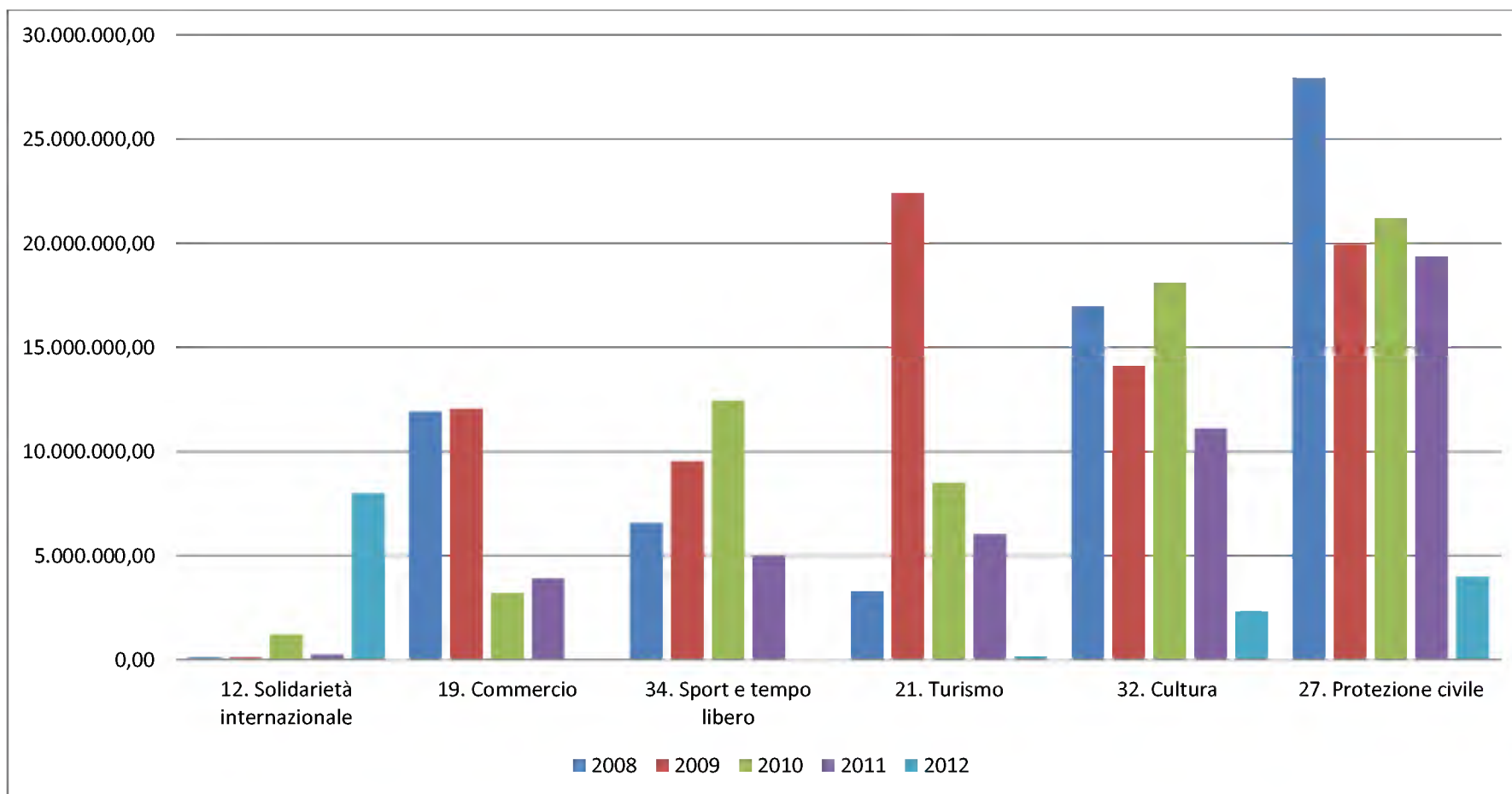
**1.8.e VARIAZIONI PERCENTUALI DELLE U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO E DEL TOTALE DELLA SPESA D'INVESTIMENTO /2 – cassa**

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
24. Politiche per l'ecologia	33,84	-4,96	10,93	41,10	13,27	-14,81
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	9,03	26,55	-54,13	-36,71	-6,18	-99,40
26. Ciclo integrato delle acque	-41,26	44,83	-34,13	-43,96	-10,19	-94,39
27. Protezione civile	-28,73	6,37	-8,61	-30,72	-10,33	-79,35
28. Mobilità regionale	16,93	53,98	-14,36	54,19	18,85	-81,47
29. Edilizia speciale pubblica	-4,08	102,15	28,42	149,03	42,17	-99,96
30. Tutela della salute	125,00	-21,36	-3,35	71,00	33,43	217,44
31. Interventi sociali	2,38	-11,08	9,16	-0,63	0,15	-99,45
32. Cultura	-16,72	28,17	-38,65	-34,51	-9,07	-79,13
33. Istruzione e formazione	55,83	-8,38	-99,94	-99,91	-17,49	21,46
34. Sport e tempo libero	45,03	30,64	-60,17	-24,52	5,17	-99,60
35. Fondi indistinti	-56,30	-70,24	-20,60	-89,67	-49,05	9,06
37. Oneri finanziari	-75,10	-9,05	-78,07	-95,03	-54,08	737,87
<b>Variazione del totale della spesa d'investimento</b>	<b>29,32</b>	<b>-9,91</b>	<b>-16,96</b>	<b>-5,33</b>	<b>0,82</b>	<b>-29,89</b>

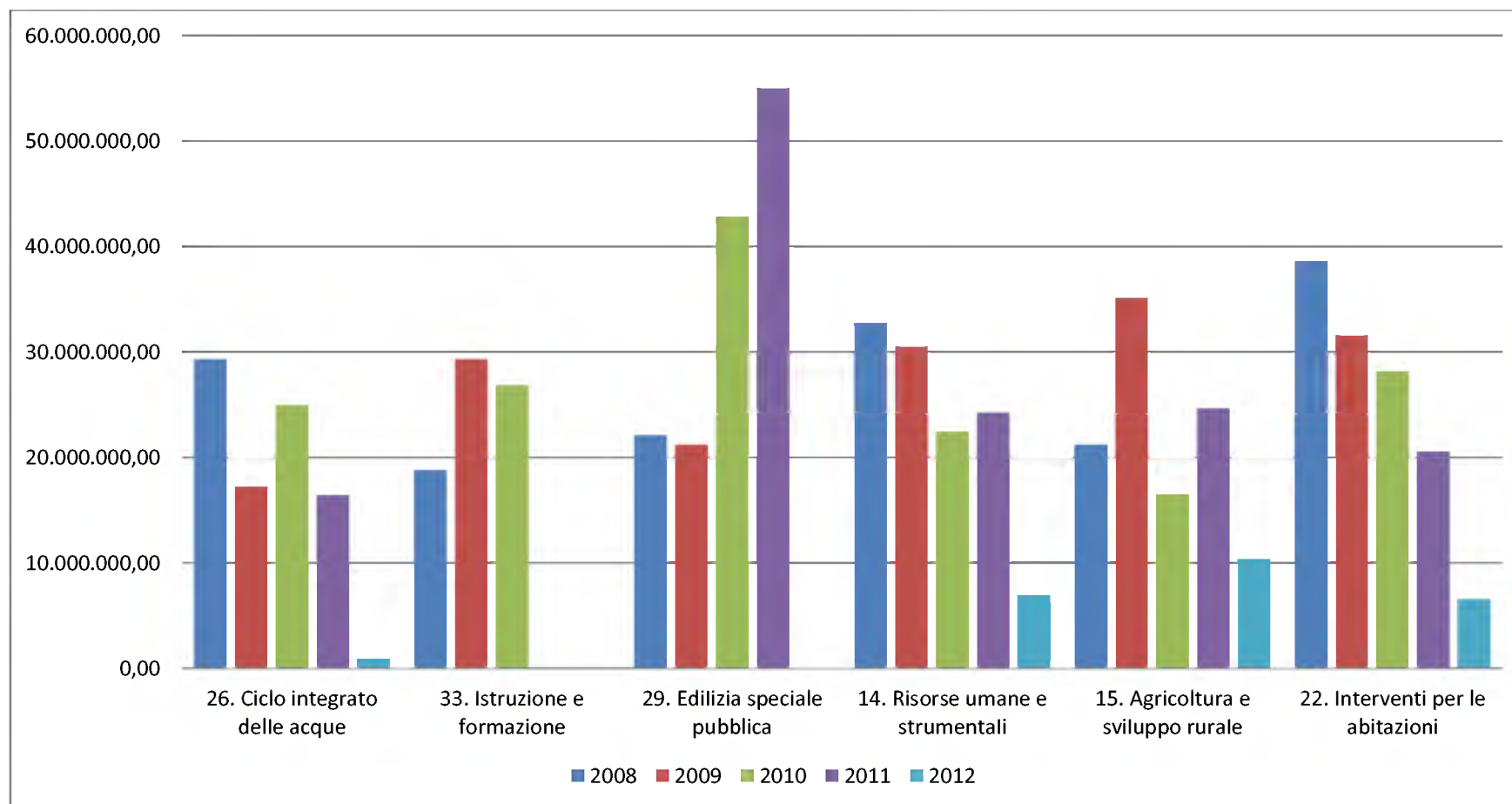
1.8.f U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /1 - cassa



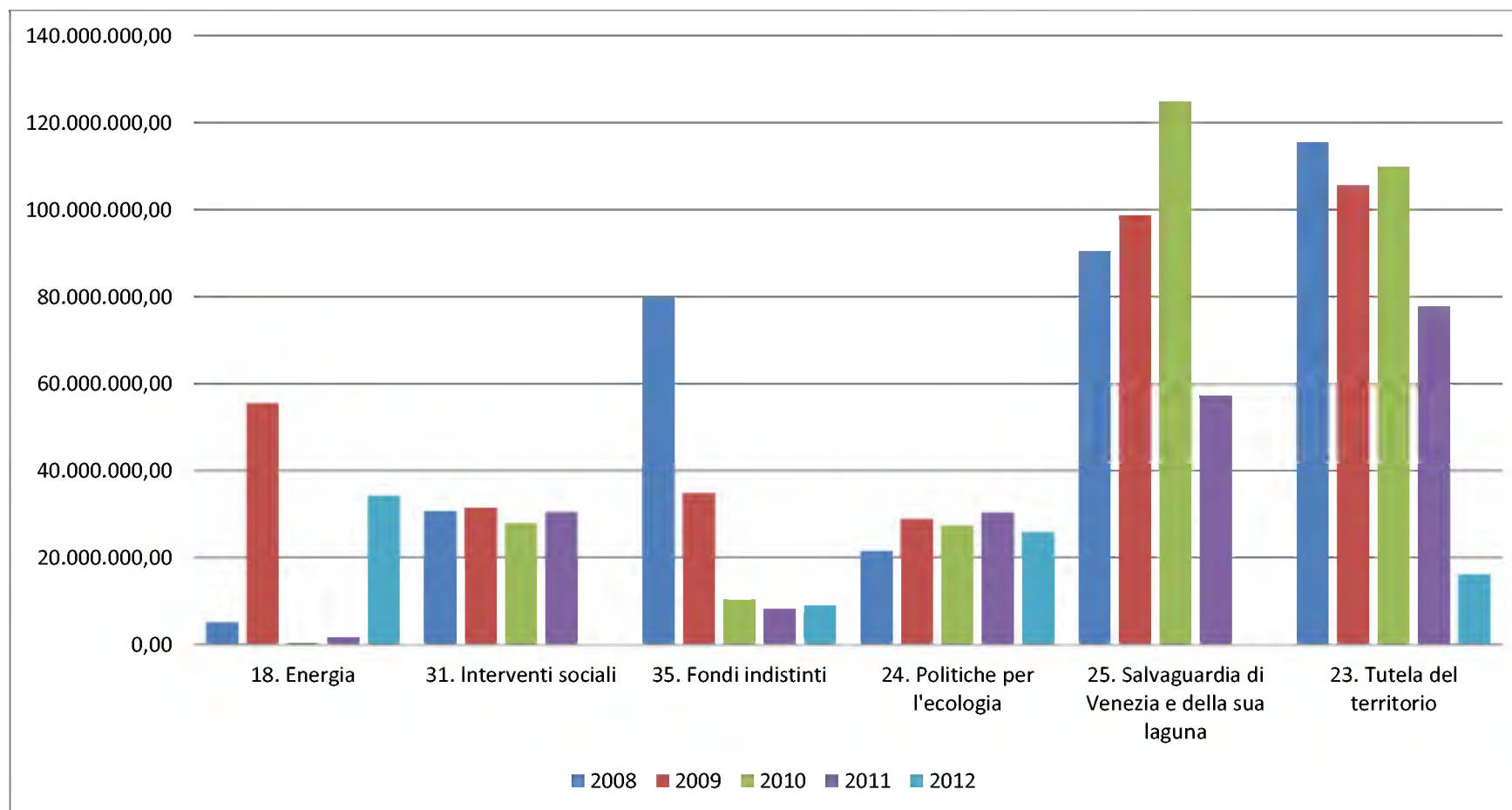
1.8.f U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /2 - cassa



1.8.f U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /3 - cassa

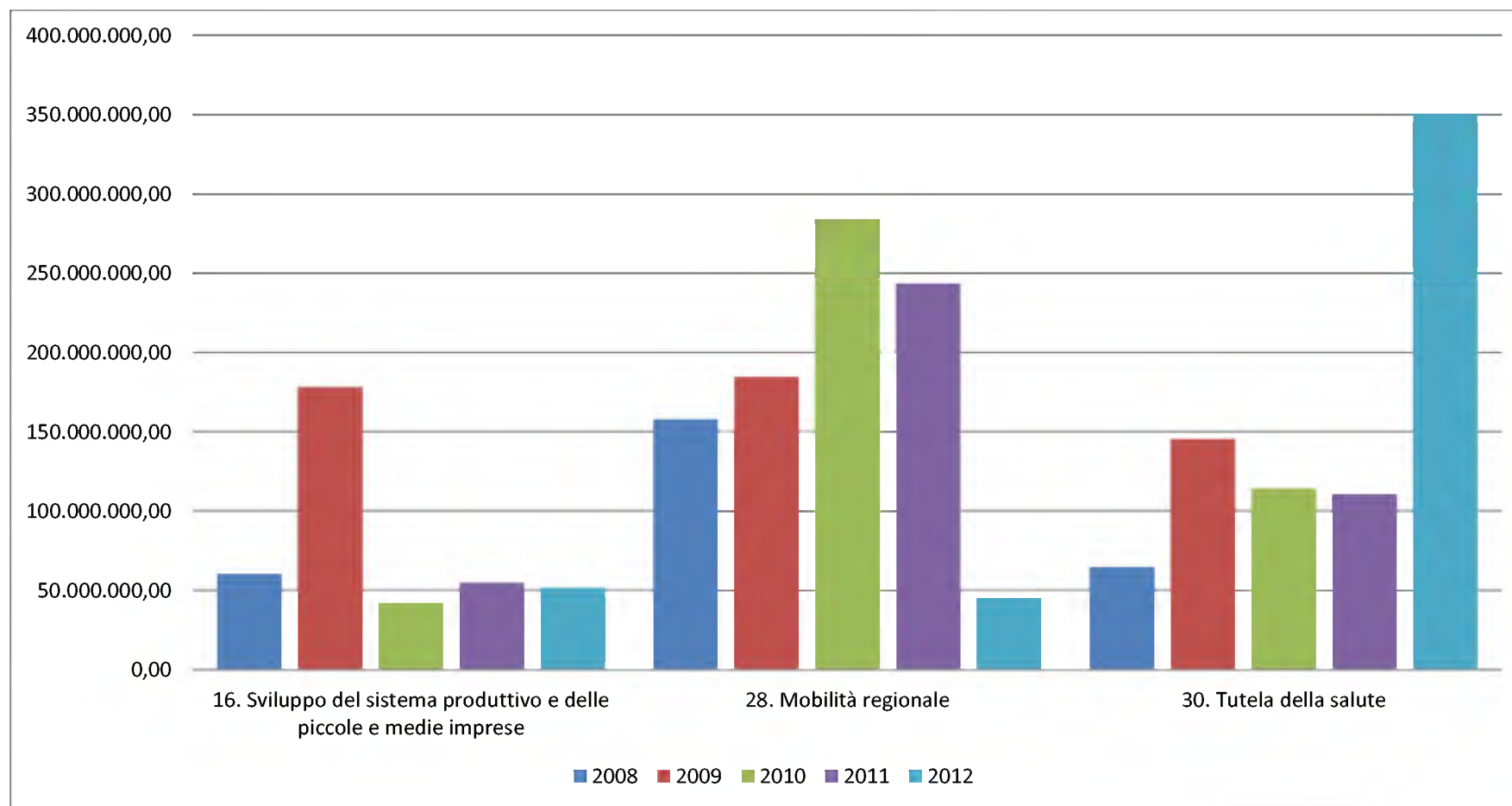


1.8.f U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /4 - cassa

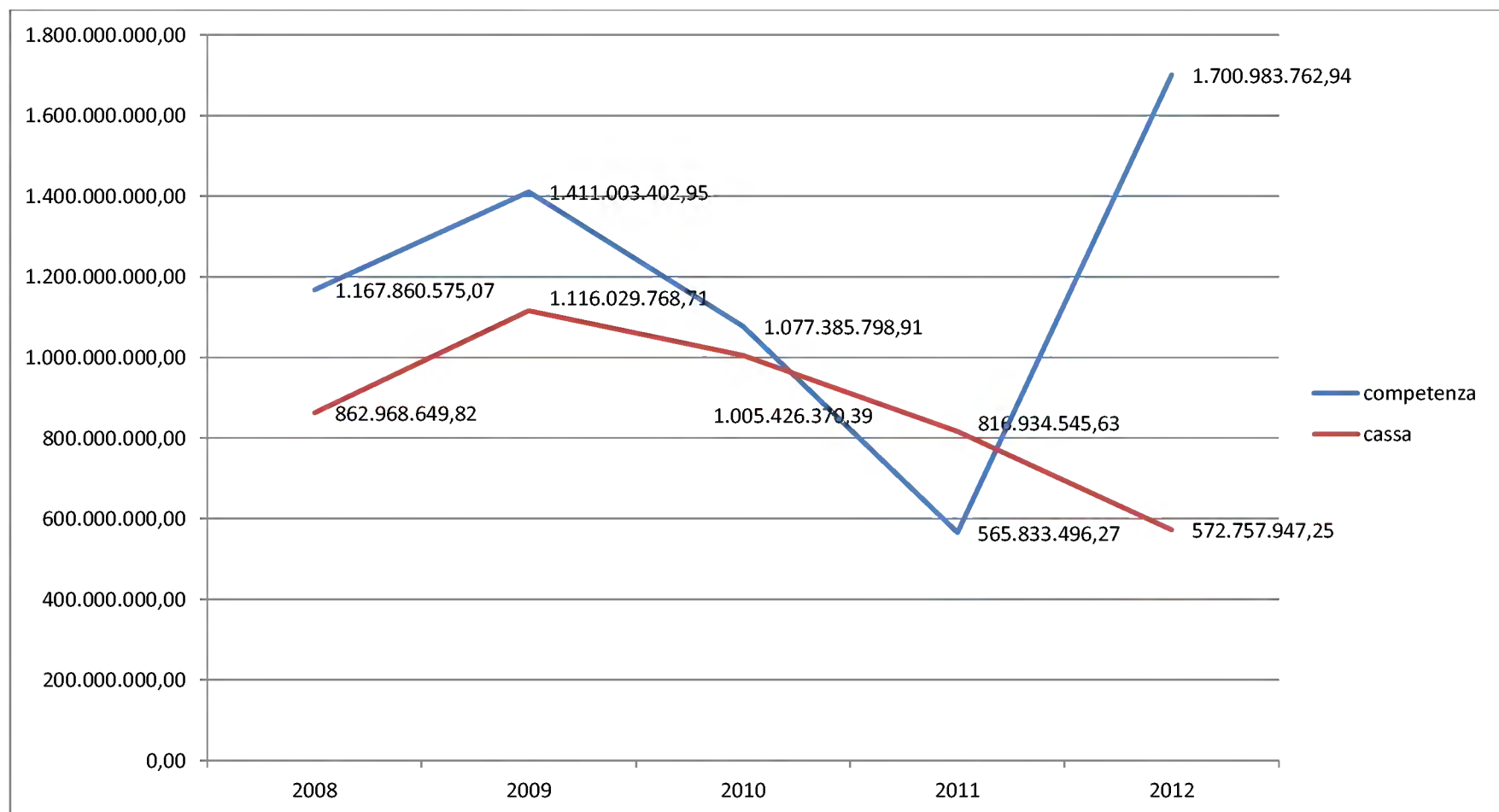




1.8.f U.P.B. DI SPESA D'INVESTIMENTO PER FUNZIONE OBIETTIVO (SCALA CRESCENTE DI VALORI) /5 - cassa



1.9.a TOTALE U.P.B. SPESA D'INVESTIMENTO – competenza e cassa



**1.10.a U.P.B. PER RIMBORSO DI PRESTITI PER FUNZIONE OBIETTIVO\* /1 – competenza e cassa****\* esclusa la parte di spesa per rimborso di prestiti per la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
10. Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Relazioni istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Solidarietà internazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Sicurezza ed ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Risorse umane e strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Agricoltura e sviluppo rurale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Energia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Commercio Estero, promozione economica e fieristica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Interventi per le abitazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Tutela del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.10.a U.P.B. PER RIMBORSO DI PRESTITI PER FUNZIONE OBIETTIVO\* /2 – competenza e cassa****\* esclusa la parte di spesa per rimborso di prestiti per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"**

FUNZIONI OBIETTIVO	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
24. Politiche per l'ecologia	2.943.804,31	2.943.804,31	2.943.804,31	2.943.804,30	2.943.805,00
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Ciclo integrato delle acque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Protezione civile	8.934.888,98	8.934.888,85	8.934.888,98	8.934.888,97	8.934.891,00
28. Mobilità regionale	26.378.445,97	24.851.691,88	24.384.578,69	24.663.490,81	16.974.794,70
29. Edilizia speciale pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Tutela della salute	25.343.384,70	24.047.802,04	23.681.379,39	23.927.008,16	24.619.000,00
31. Interventi sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Istruzione e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Fondi indistinti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Oneri finanziari	89.056.391,68	58.304.316,39	36.180.373,69	60.539.225,00	601.475.748,23
<b>Totale della spesa per rimborso di prestiti</b>	<b>152.656.915,64</b>	<b>119.082.503,47</b>	<b>96.125.025,06</b>	<b>121.008.417,24</b>	<b>654.948.238,93</b>

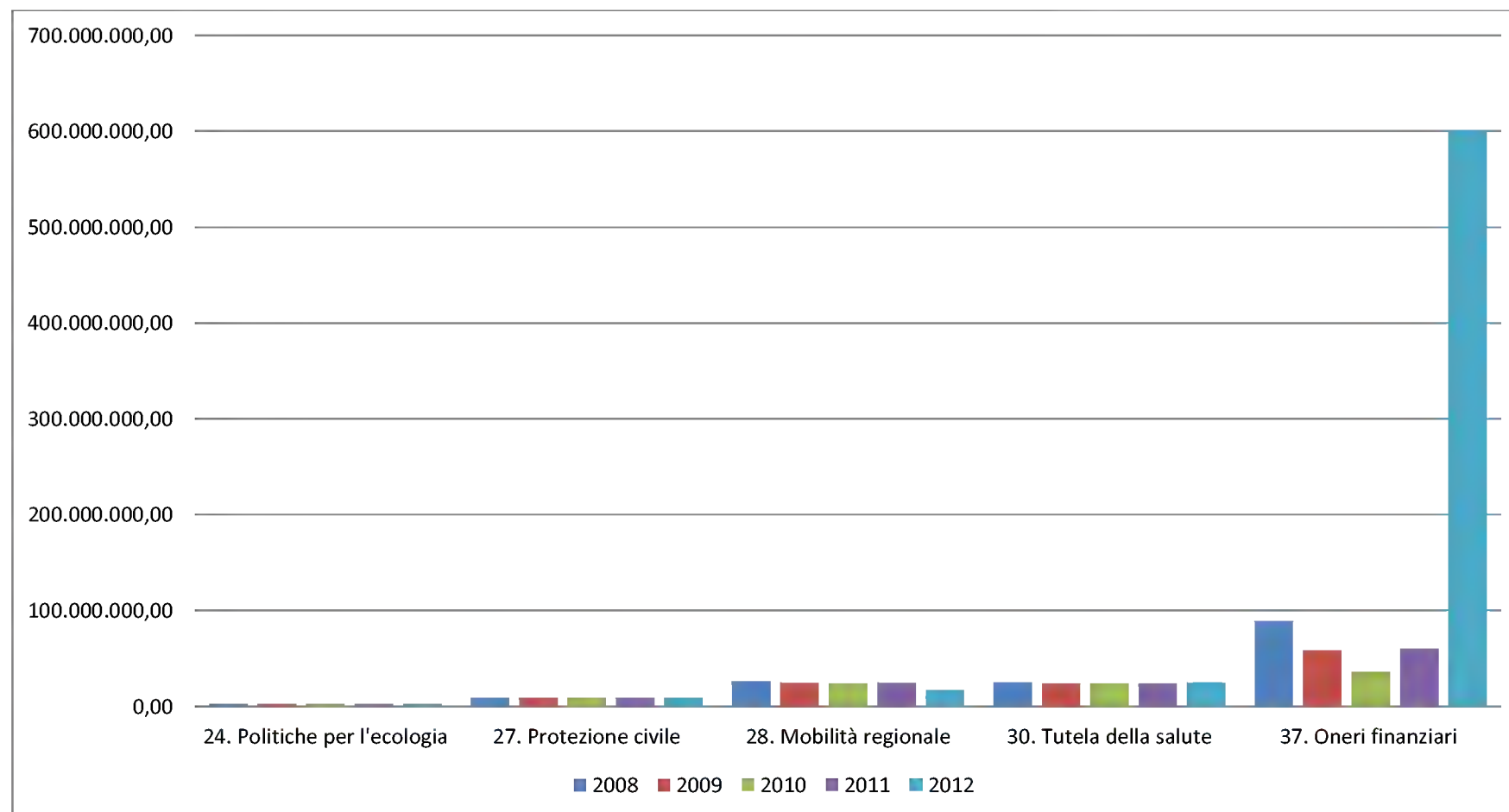


**1.10.b VARIAZIONI PERCENTUALI U.P.B. PER RIMBORSO DI PRESTITI PER FUNZIONE OBIETTIVO E DEL TOTALE DELLA SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI\* /2 – competenza e cassa**  
**\* esclusa la parte di spesa per rimborso di prestiti per la f.o. 36 “Rimborsi e partite compensative dell’entrata”**

FUNZIONI OBIETTIVO	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
24. Politiche per l'ecologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Ciclo integrato delle acque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Mobilità regionale	-5,79	-1,88	1,14	-6,50	-2,17	-31,17
29. Edilizia speciale pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Tutela della salute	-5,11	-1,52	1,04	-5,59	-1,87	2,89
31. Interventi sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Istruzione e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Fondi indistinti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Oneri finanziari	-34,53	-37,95	67,33	-32,02	-1,72	893,53
<b>Variazione del totale della spesa per rimborso di prestiti</b>	<b>-21,99</b>	<b>-19,28</b>	<b>25,89</b>	<b>-20,73</b>	<b>-5,13</b>	<b>441,24</b>

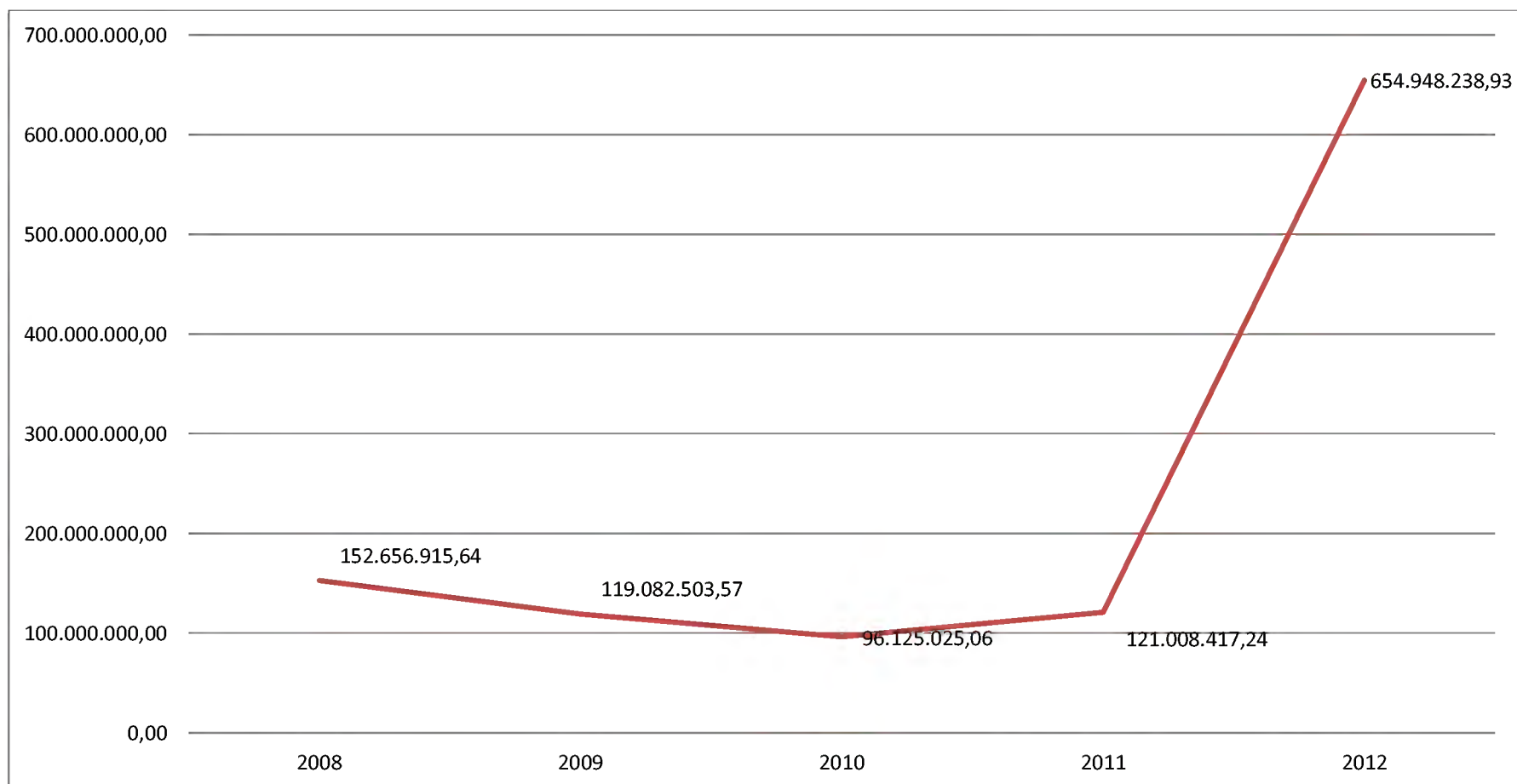
**1.10.c U.P.B. PER RIMBORSO DI PRESTITI PER FUNZIONE OBIETTIVO\* (SCALA CRESCENTE DI VALORI) - competenza e cassa**

**\* esclusa la parte di spesa per rimborso di prestiti per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"**



**1.10.d TOTALE U.P.B. PER RIMBORSO DI PRESTITI\* - competenza e cassa**

\* esclusa la parte di spesa per rimborso di prestiti per la f.o. 36 "Rimborsi e partite compensative dell'entrata"





**1.11.a AGGREGATI DI SPESA – competenza**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
SPESA CORRENTE	9.703.002.054,81	9.724.041.130,04	10.029.185.754,66	9.724.502.578,90	10.210.038.815,59
SPESA D'INVESTIMENTO	1.167.860.575,07	1.409.003.402,95	1.077.385.798,91	565.833.496,27	1.700.983.762,94
<b>SPESA FINALE</b>	<b>10.870.862.629,88</b>	<b>11.133.044.532,99</b>	<b>11.106.571.553,57</b>	<b>10.290.336.075,17</b>	<b>11.911.022.578,53</b>
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	152.656.915,64	119.082.503,48	96.125.025,06	121.008.417,24	654.948.238,93
<b>SPESA TOTALE</b>	<b>11.023.519.545,52</b>	<b>11.252.127.036,47</b>	<b>11.202.696.578,63</b>	<b>10.411.344.492,41</b>	<b>12.565.970.817,46</b>

**1.11.b VARIAZIONI PERCENTUALI DEGLI AGGREGATI DI SPESA – competenza**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	0,22	3,14	-3,04	0,22	0,11	4,99
SPESA D'INVESTIMENTO	20,65	-23,54	-47,48	-51,55	-16,79	200,62
<b>SPESA FINALE</b>	<b>2,41</b>	<b>-0,24</b>	<b>-7,35</b>	<b>-5,34</b>	<b>-1,73</b>	<b>15,75</b>
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	-21,99	-19,28	25,89	-20,73	-5,13	441,24
<b>SPESA TOTALE</b>	<b>2,07</b>	<b>-0,44</b>	<b>-7,06</b>	<b>-5,55</b>	<b>-1,81</b>	<b>20,69</b>

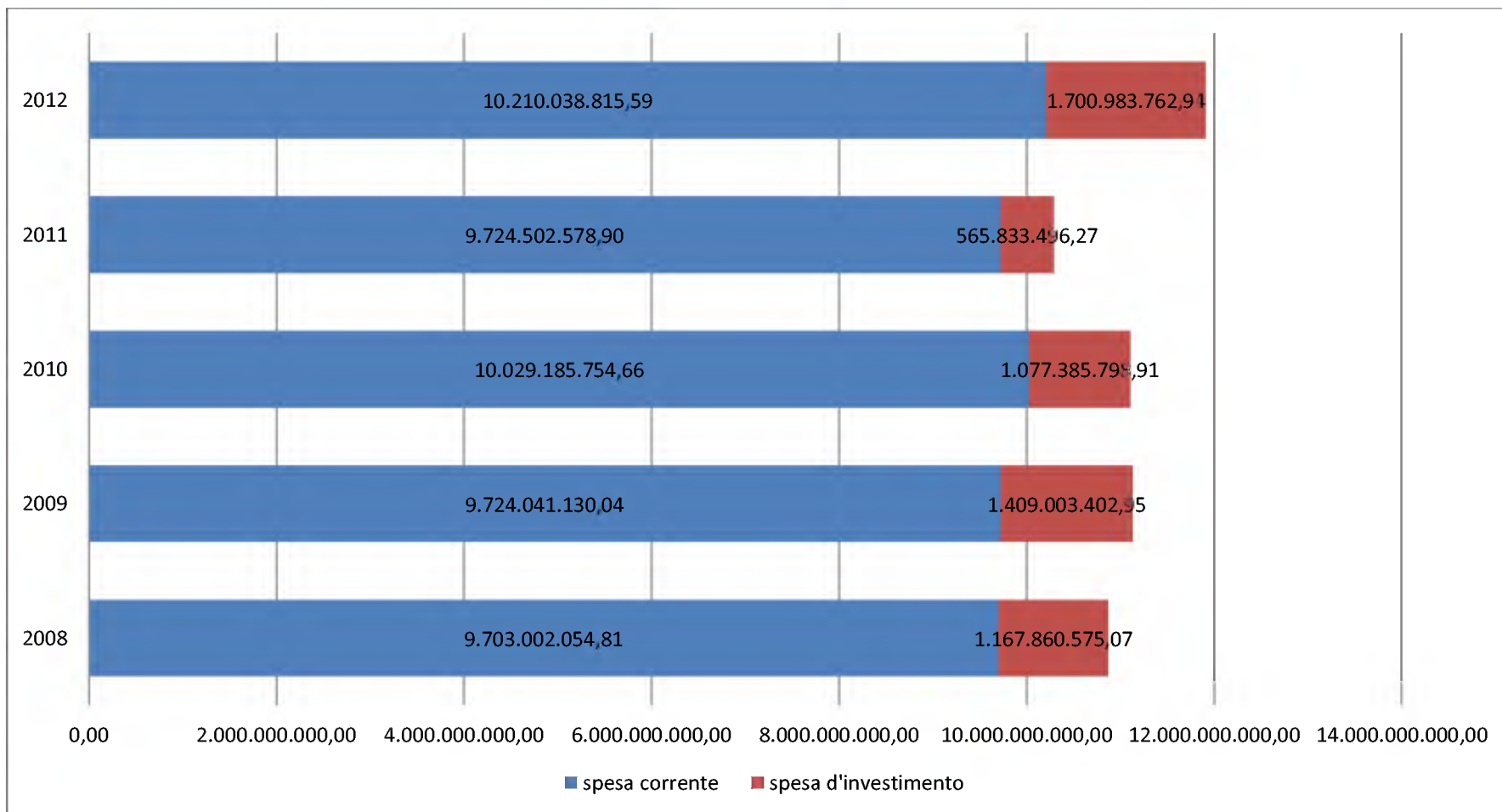
**1.11.c AGGREGATI DI SPESA A VALORI D'ACQUISTO COSTANTI (INDICE ISTAT DI VARIAZIONE DEI PREZZI AL CONSUMO "FOI GENERALE", BASE DICEMBRE 2008) - competenza**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
SPESA CORRENTE	9.703.002.054,81	9.626.800.718,74	9.748.368.553,53	9.160.481.429,32	9.393.235.710,34
SPESA D'INVESTIMENTO	1.167.860.575,07	1.397.089.626,52	1.047.218.996,54	533.015.153,49	1.564.905.061,90
<b>SPESA FINALE</b>	<b>10.870.862.629,88</b>	<b>11.023.890.345,26</b>	<b>10.795.587.550,07</b>	<b>9.693.496.582,81</b>	<b>10.958.140.772,25</b>
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	152.656.915,64	117.891.678,45	93.433.524,36	113.989.929,04	602.552.379,82
<b>SPESA TOTALE</b>	<b>11.023.519.545,52</b>	<b>11.141.782.023,71</b>	<b>10.889.021.074,43</b>	<b>9.807.486.511,85</b>	<b>11.560.693.152,06</b>

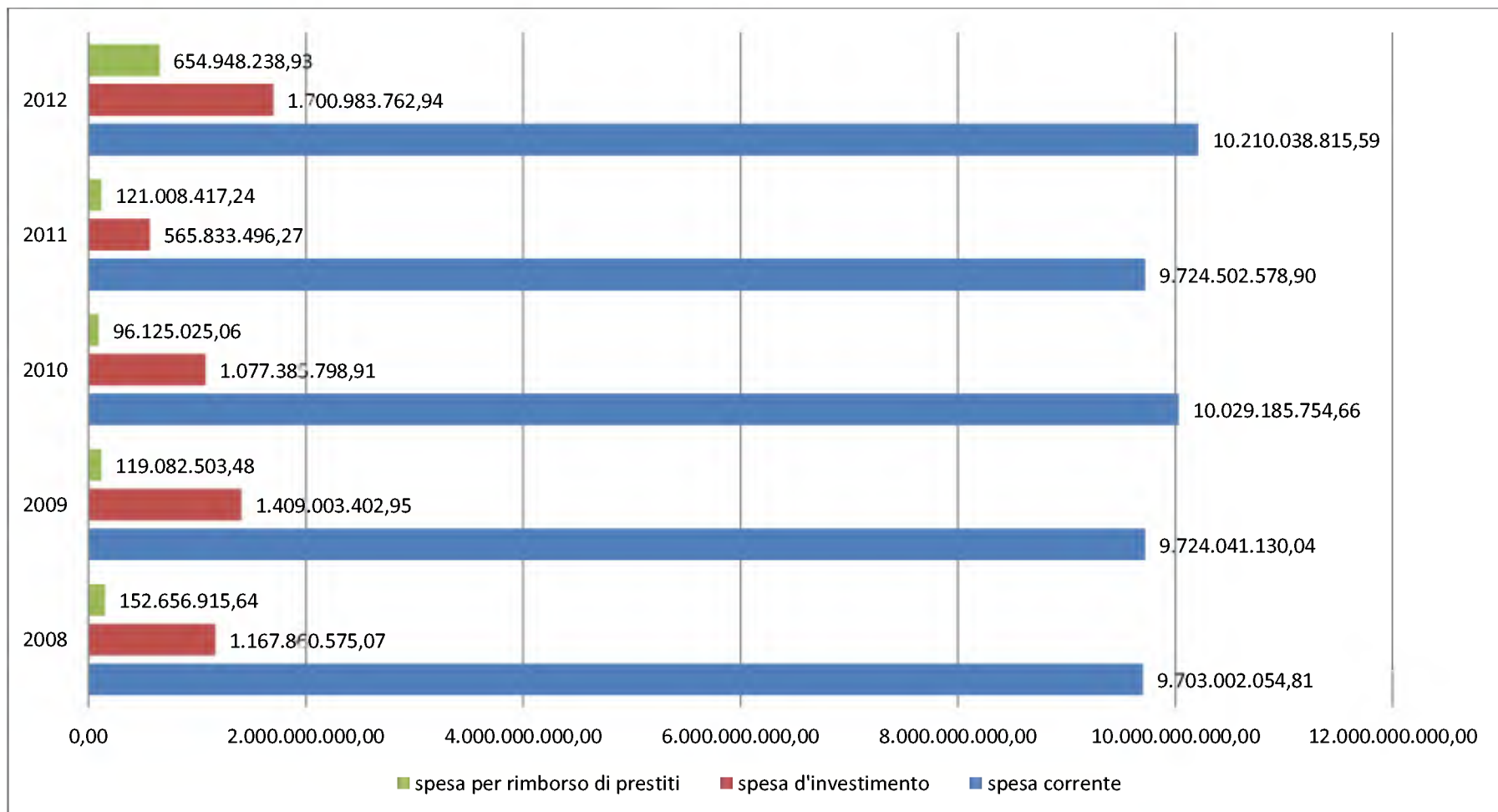
**1.11.d VARIAZIONI PERCENTUALI DEGLI AGGREGATI DI SPESA IN TERMINI COSTANTI (INDICE ISTAT DI VARIAZIONE DEI PREZZI AL CONSUMO "FOI GENERALE", BASE DICEMBRE 2008) - competenza**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-0,79	1,26	-6,03	-5,59	-1,85	2,54
SPESA D'INVESTIMENTO	19,63	-25,04	-49,10	-54,36	-18,17	193,59
<b>SPESA FINALE</b>	<b>1,41</b>	<b>-2,07</b>	<b>-10,21</b>	<b>-10,83</b>	<b>-3,62</b>	<b>13,05</b>
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	-22,77	-20,75	22,00	-25,33	-7,17	428,60
<b>SPESA TOTALE</b>	<b>1,07</b>	<b>-2,27</b>	<b>-9,93</b>	<b>-11,03</b>	<b>-3,71</b>	<b>17,88</b>

1.11.e AGGREGATI DI SPESA: COMPOSIZIONE DELLA SPESA FINALE – competenza



1.11.f AGGREGATI DI SPESA: COMPOSIZIONE DELLA SPESA TOTALE – competenza



**1.12.a AGGREGATI DI SPESA – cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
SPESA CORRENTE	9.513.815.358,96	9.758.922.873,22	9.636.196.497,82	9.893.294.147,55	11.284.367.761,76
SPESA D'INVESTIMENTO	862.968.649,82	1.116.029.768,71	1.105.426.370,39	816.934.545,63	572.757.947,25
<b>SPESA FINALE</b>	<b>10.376.784.008,78</b>	<b>10.874.952.641,93</b>	<b>10.741.622.868,21</b>	<b>10.710.228.693,18</b>	<b>11.857.125.709,01</b>
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	152.656.915,64	119.082.503,58	96.125.025,06	121.008.417,24	654.948.238,93
<b>SPESA TOTALE</b>	<b>10.529.440.924,42</b>	<b>10.994.035.145,51</b>	<b>10.837.747.893,27</b>	<b>10.831.237.110,42</b>	<b>12.512.073.947,94</b>

**1.12.b VARIAZIONI PERCENTUALI DEGLI AGGREGATI DI SPESA - cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	2,58	-1,26	2,67	3,99	1,33	14,06
SPESA D'INVESTIMENTO	29,32	-0,95	-26,10	-5,33	0,76	-29,89
<b>SPESA FINALE</b>	<b>4,80</b>	<b>-1,23</b>	<b>-0,29</b>	<b>3,21</b>	<b>1,09</b>	<b>10,71</b>
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	-21,99	-19,28	25,89	-20,73	-5,13	441,24
<b>SPESA TOTALE</b>	<b>4,41</b>	<b>-1,42</b>	<b>-0,06</b>	<b>2,87</b>	<b>0,98</b>	<b>15,52</b>

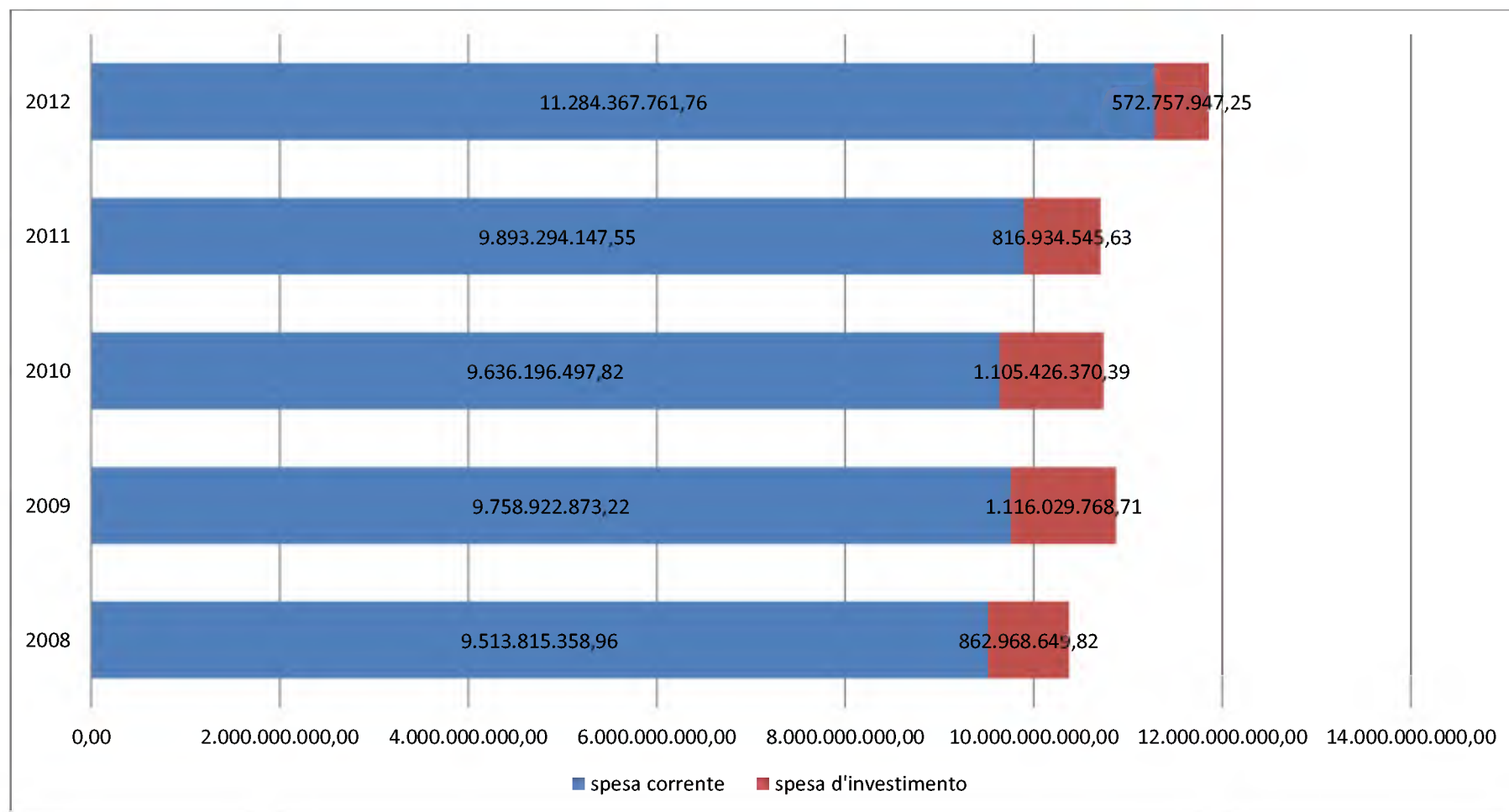
**1.12.c AGGREGATI DI SPESA A VALORI D'ACQUISTO COSTANTI (INDICE ISTAT DI VARIAZIONE DEI PREZZI AL CONSUMO "FOI GENERALE", BASE DICEMBRE 2008) - cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
SPESA CORRENTE	9.513.815.358,96	9.661.333.644,49	9.366.382.995,88	9.319.483.086,99	10.381.618.340,82
SPESA D'INVESTIMENTO	862.968.649,82	1.104.869.471,02	1.074.474.432,02	769.552.341,98	526.937.311,47
<b>SPESA FINALE</b>	<b>10.376.784.008,78</b>	<b>10.766.203.115,51</b>	<b>10.440.857.427,90</b>	<b>10.089.035.428,98</b>	<b>10.908.555.652,29</b>
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	152.656.915,64	117.891.678,54	93.433.524,36	113.989.929,04	602.552.379,82
<b>SPESA TOTALE</b>	<b>10.529.440.924,42</b>	<b>10.884.094.794,05</b>	<b>10.534.290.952,26</b>	<b>10.203.025.358,02</b>	<b>11.511.108.032,10</b>

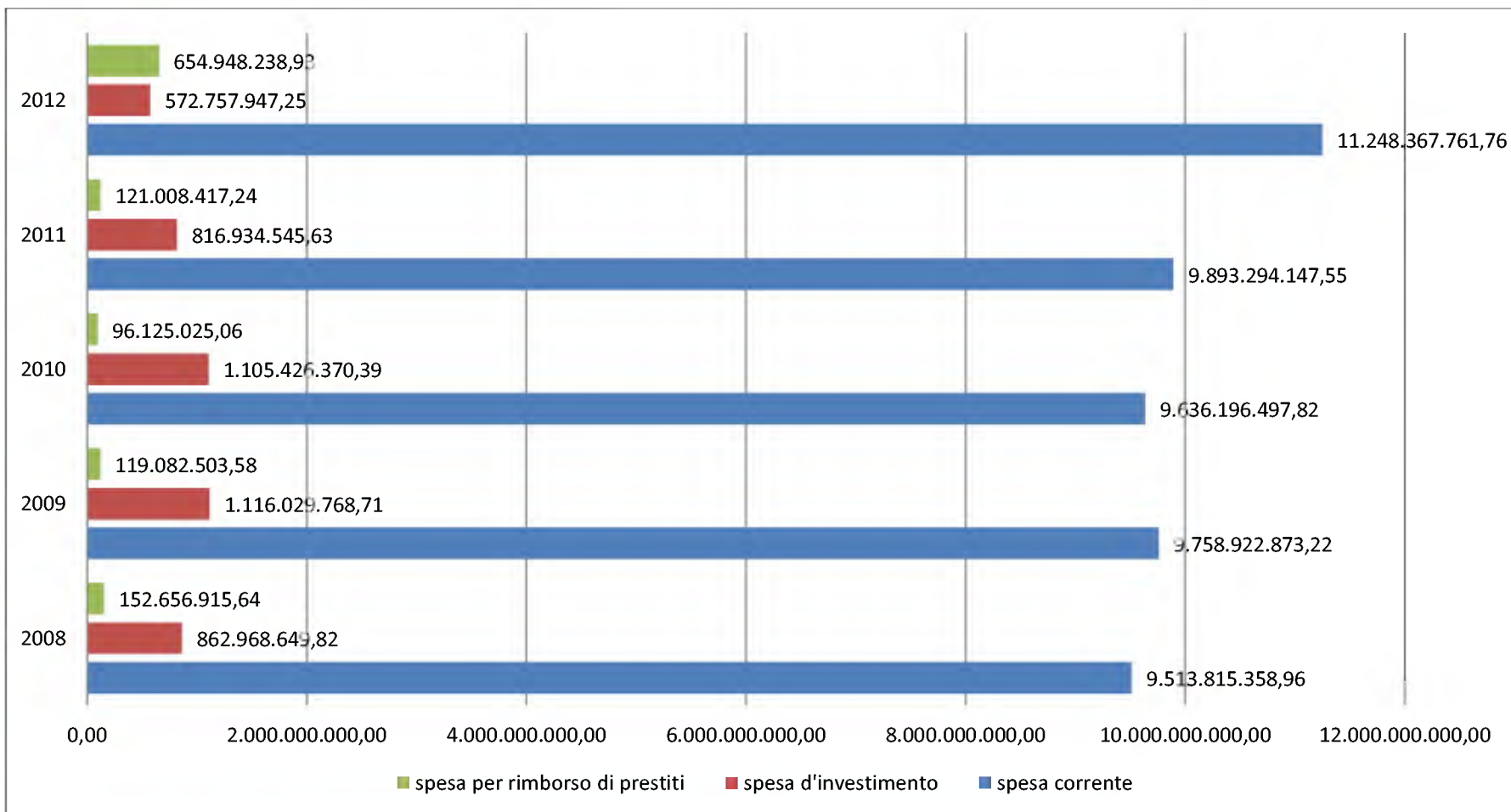
**1.12.d VARIAZIONI PERCENTUALI DEGLI AGGREGATI DI SPESA IN TERMINI COSTANTI (INDICE ISTAT DI VARIAZIONE DEI PREZZI AL CONSUMO "FOI GENERALE", BASE DICEMBRE 2008) – cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	1,55	-3,05	-0,50	-2,04	-0,67	11,40
SPESA D'INVESTIMENTO	28,03	-2,75	-28,38	-10,82	-1,03	-31,53
<b>SPESA FINALE</b>	<b>3,75</b>	<b>-3,02</b>	<b>-3,37</b>	<b>-2,77</b>	<b>-0,88</b>	<b>8,12</b>
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	-22,77	-20,75	22,00	-25,33	-7,17	428,60
<b>SPESA TOTALE</b>	<b>3,37</b>	<b>-3,21</b>	<b>-3,14</b>	<b>-3,10</b>	<b>-1,00</b>	<b>12,82</b>

1.12.e AGGREGATI DI SPESA: COMPOSIZIONE DELLA SPESA FINALE – cassa

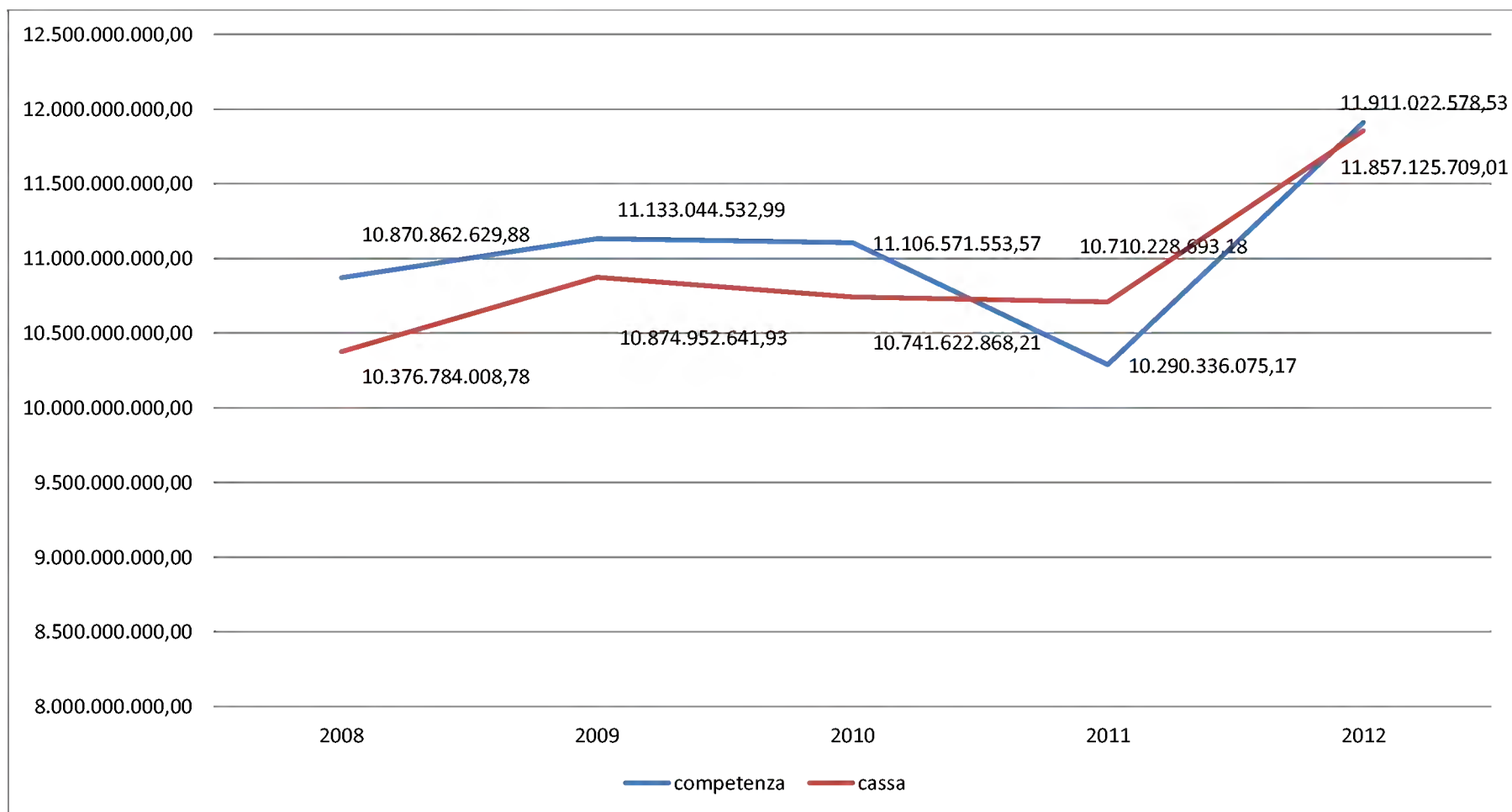


1.12.f AGGREGATI DI SPESA: COMPOSIZIONE DELLA SPESA TOTALE – cassa

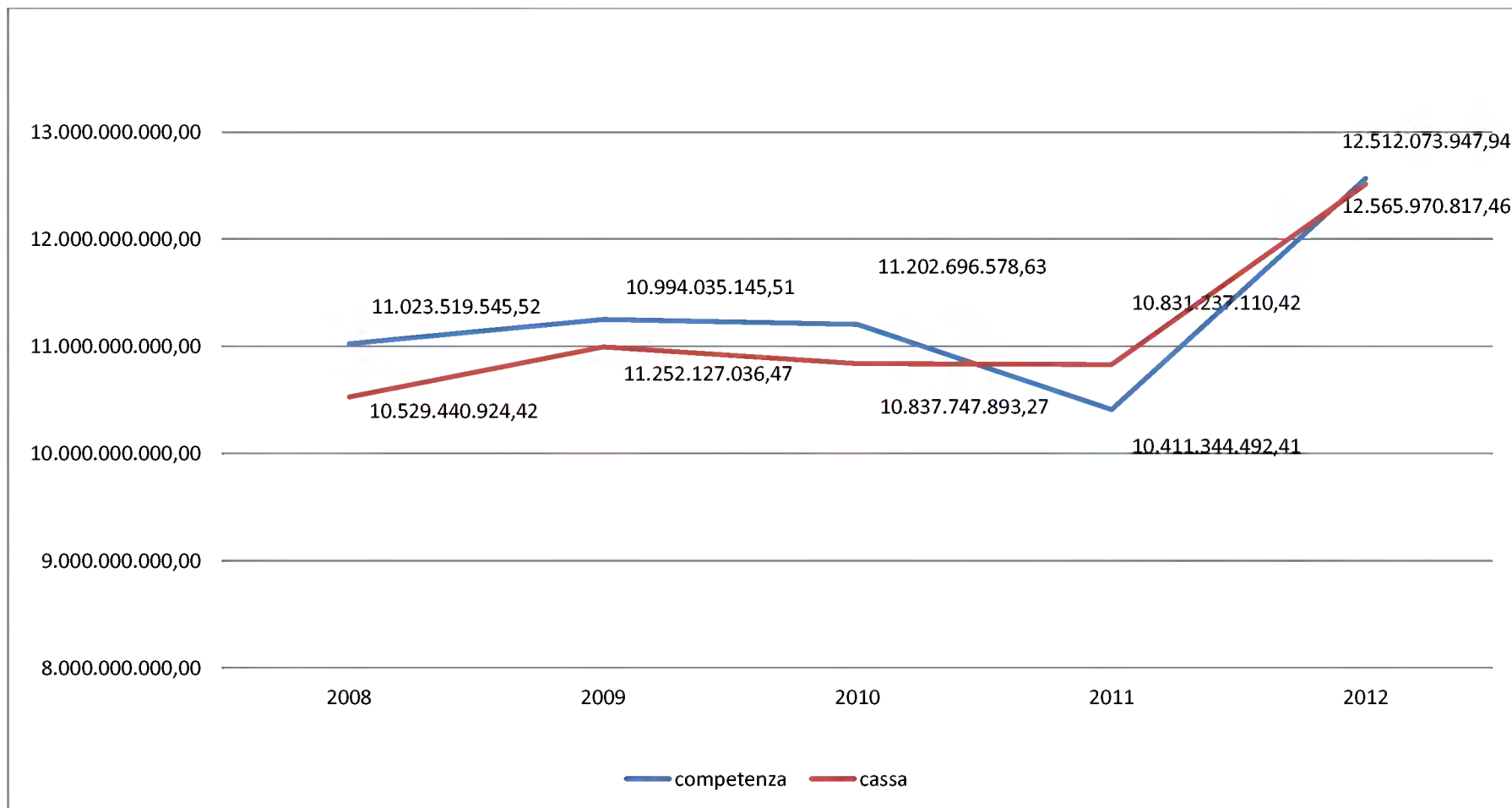




1.13.a AGGREGATI DI SPESA: SPESA FINALE – competenza e cassa



1.13.b AGGREGATI DI SPESA: SPESA TOTALE – competenza e cassa



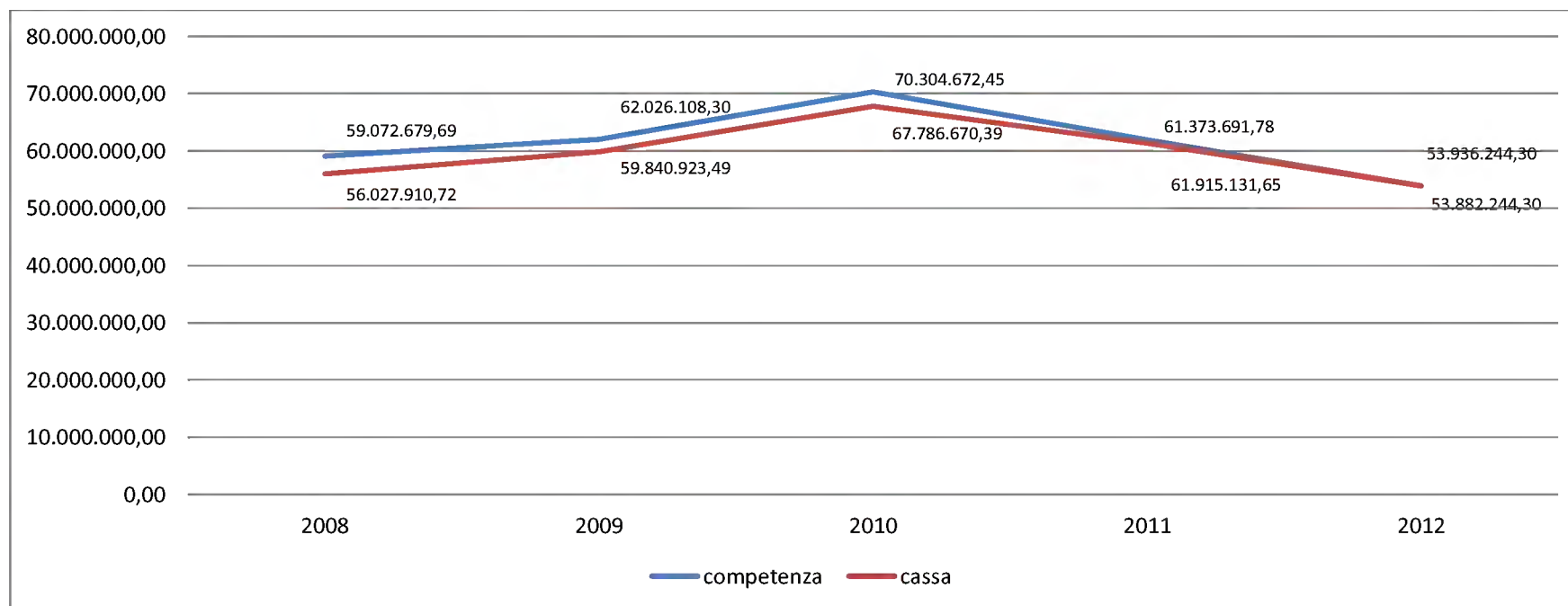
**1.14.a F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	59.072.679,69	62.026.108,30	70.304.672,45	61.915.131,65	53.936.244,30
CASSA	56.027.910,72	59.840.923,49	67.786.670,39	61.373.691,78	53.882.244,30

**1.14.b VARIAZIONI PERCENTUALI DELLA F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	5,00	13,35	-11,93	4,81	2,14	-12,89
CASSA	6,81	13,28	-9,46	9,54	3,54	-12,21

**1.14.c F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI" – competenza e cassa**



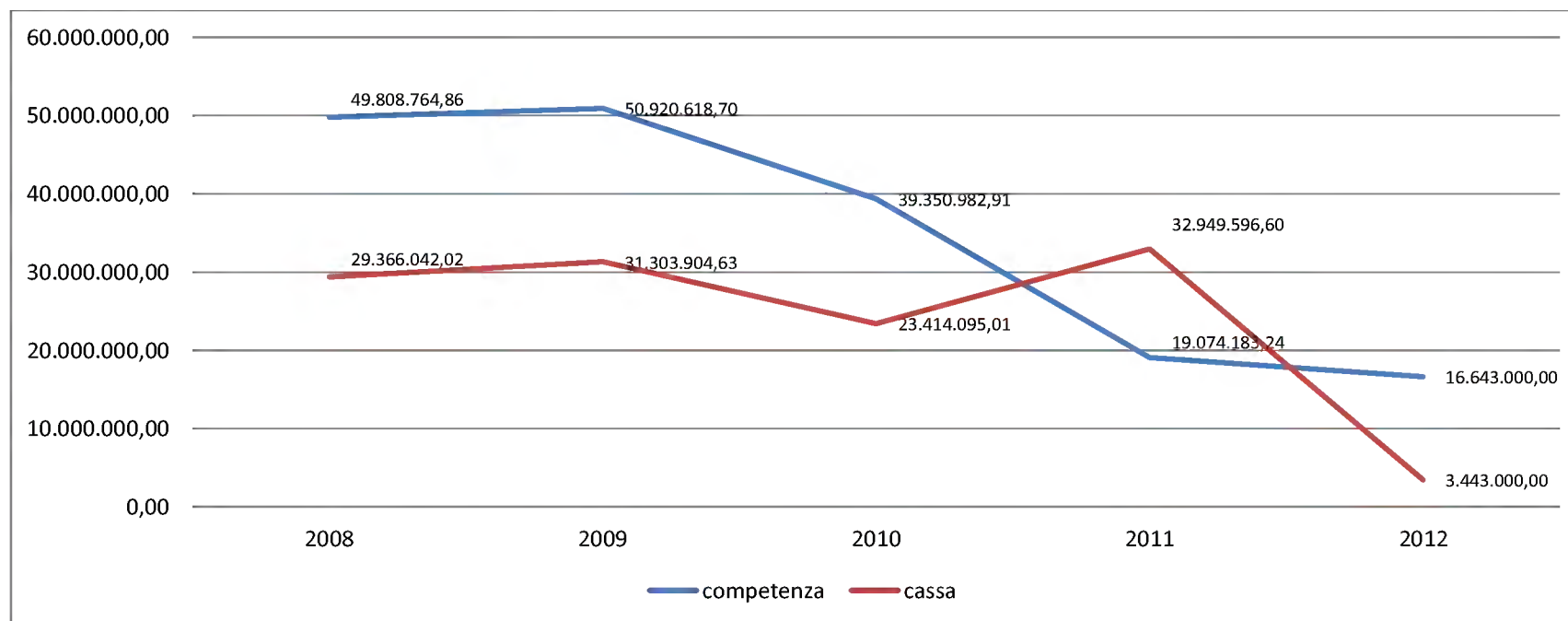
**1.15.a F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	49.808.764,86	50.920.618,70	39.350.982,91	19.074.183,24	16.643.000,00
CASSA	29.366.042,02	31.303.904,63	23.414.095,01	32.942.596,60	3.443.000,00

**1.15.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	2,23	-22,72	-51,53	-61,71	-24,01	-12,75
CASSA	6,60	-25,20	40,70	12,18	7,36	-89,55

**1.15.c F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI" – competenza e cassa**



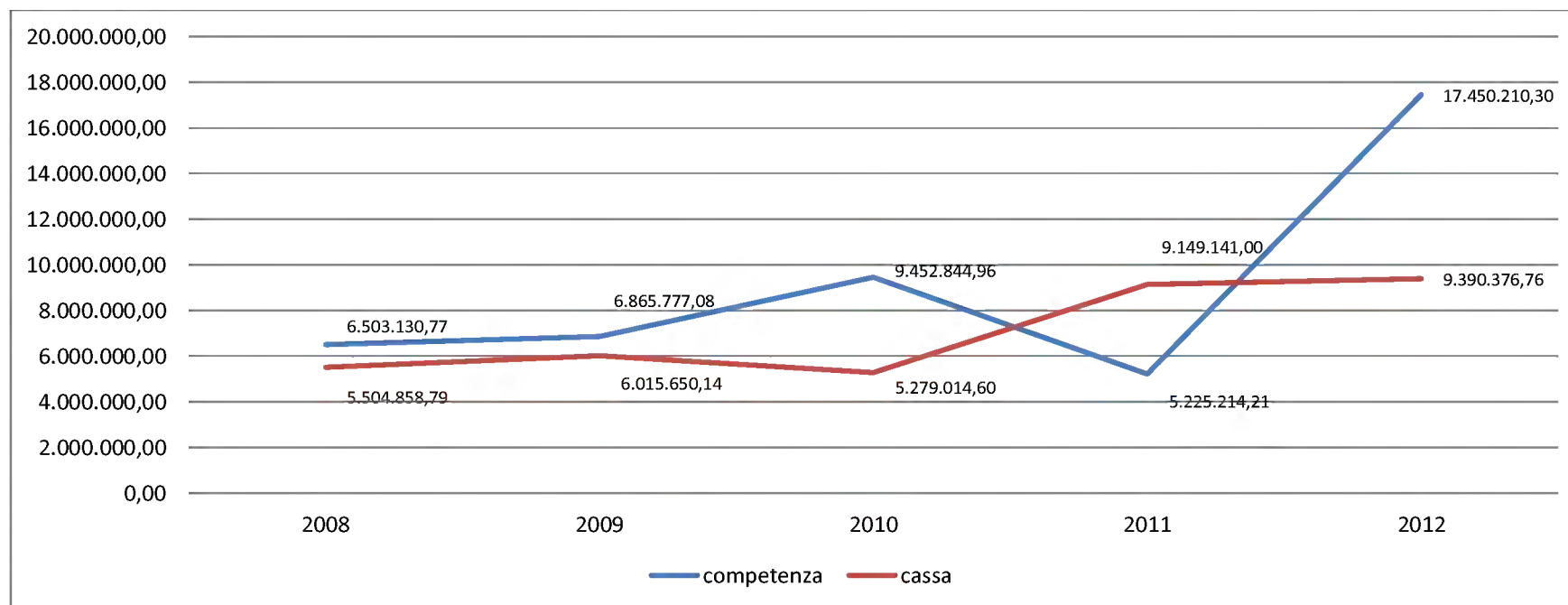
**1.16.a F.O. 12 "SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	6.503.130,77	6.865.777,08	9.452.844,96	5.225.214,21	17.450.210,30
CASSA	5.504.858,79	6.015.650,14	5.279.014,60	9.149.141,00	9.390.376,76

**1.16.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 12 "SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	5,58	37,68	-44,72	-19,65	-0,49	233,96
CASSA	9,28	-12,25	73,31	66,20	23,45	2,64

**1.16.c F.O. 12 "SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE" – competenza e cassa**



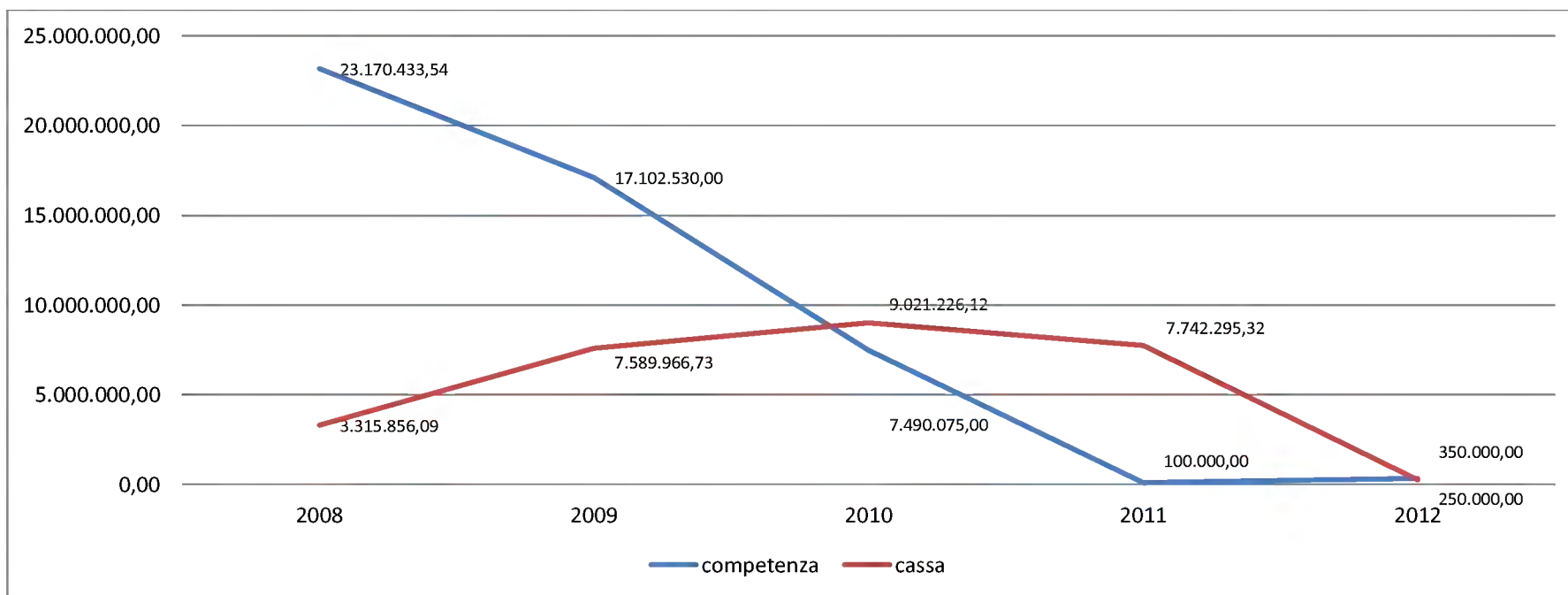
**1.17.a F.O. 13 "SICUREZZA ED ORDINE PUBBLICO" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	23.170.433,54	17.102.530,00	7.490.075,00	100.000,00	350.000,00
CASSA	3.315.856,09	7.589.966,73	9.021.226,12	7.742.295,32	250.000,00

**1.17.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 13 "SICUREZZA ED ORDINE PUBBLICO" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-26,19	-56,20	-98,66	-99,57	-60,35	250,00
CASSA	128,90	18,86	-14,18	133,49	44,53	-96,77

**1.17.c F.O. 13 "SICUREZZA ED ORDINE PUBBLICO" – competenza e cassa**



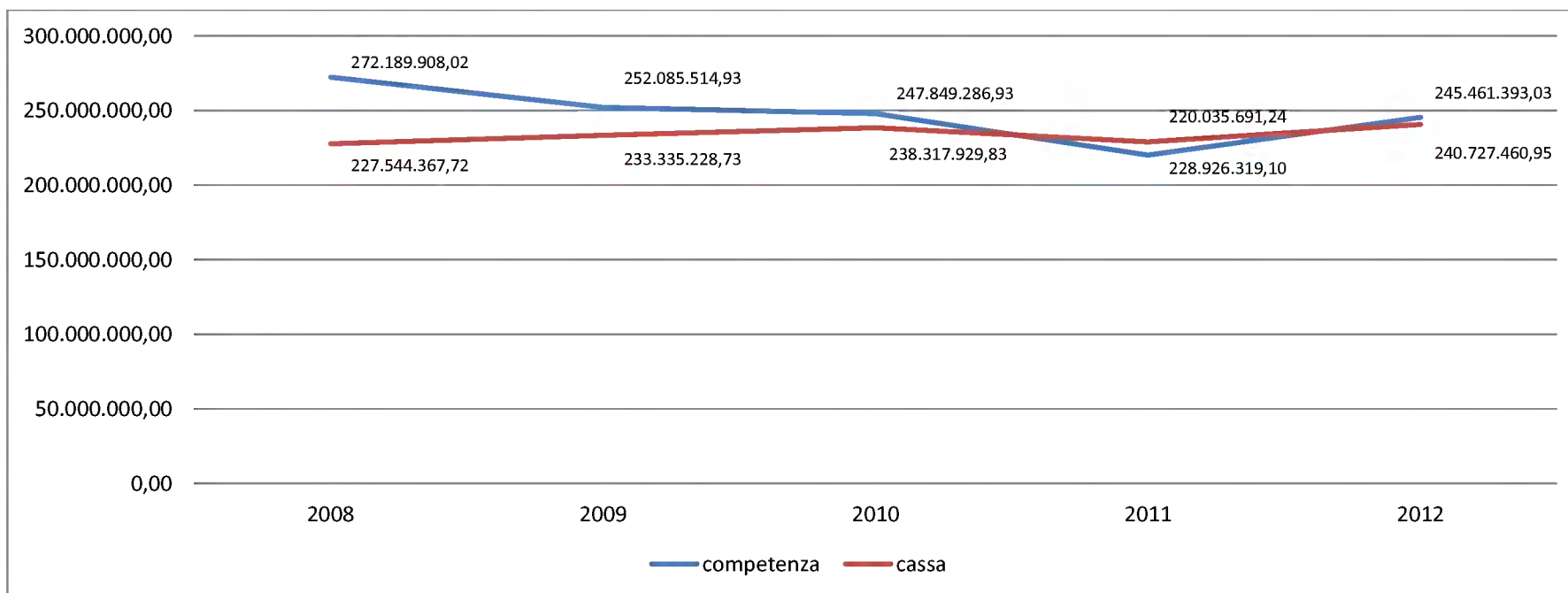
**1.18.a F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	272.189.908,02	252.085.514,93	247.849.286,93	220.035.691,24	245.461.393,03
CASSA	227.544.367,72	233.335.228,73	238.317.929,83	228.926.319,10	240.727.460,95

**1.18.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-7,39	-1,68	-11,22	-19,16	-6,76	11,56
CASSA	2,54	2,14	-3,94	0,61	0,25	5,15

**1.18.c F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI" – competenza e cassa**



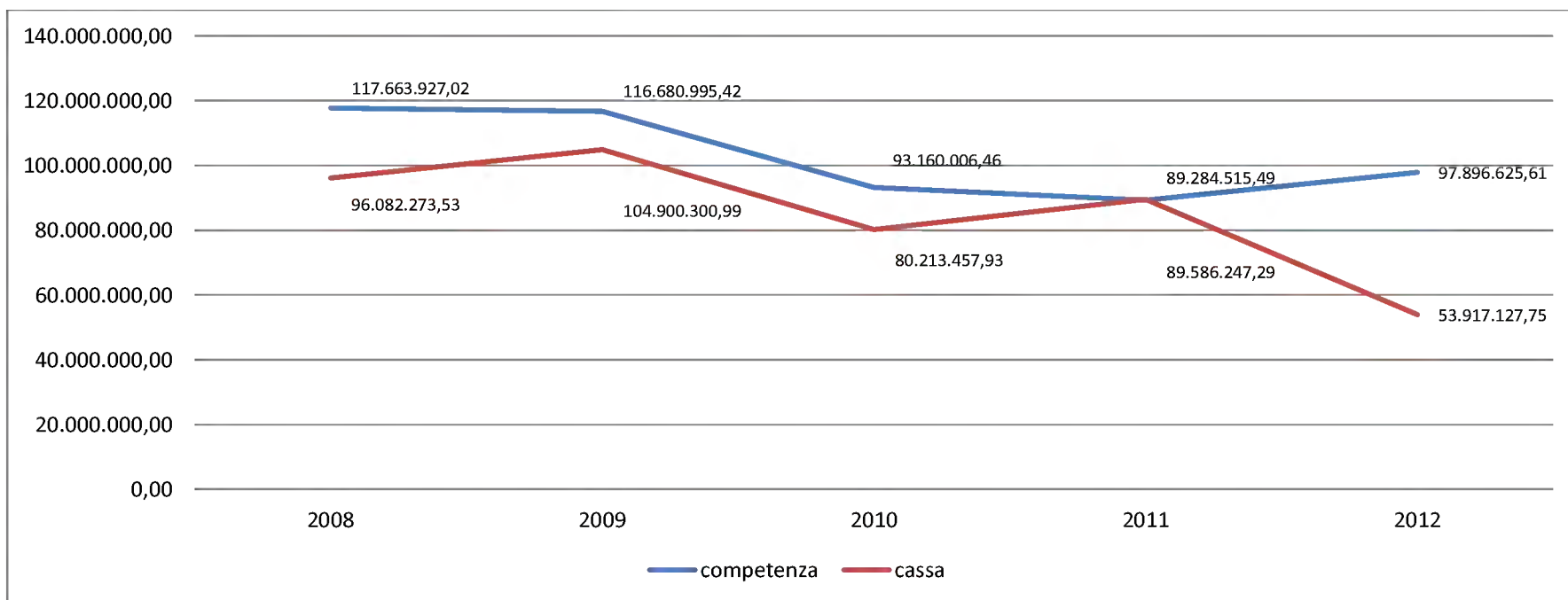
**1.19.a F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	117.663.927,02	116.680.995,42	93.160.006,46	89.284.515,49	97.896.625,61
CASSA	96.082.273,53	104.900.300,99	80.213.457,93	89.586.247,29	53.917.127,75

**1.19.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-0,84	-20,16	-4,16	-24,12	-8,38	9,65
CASSA	9,18	-23,53	11,68	-6,76	-0,89	-39,82

**1.19.c F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE" – competenza e cassa**





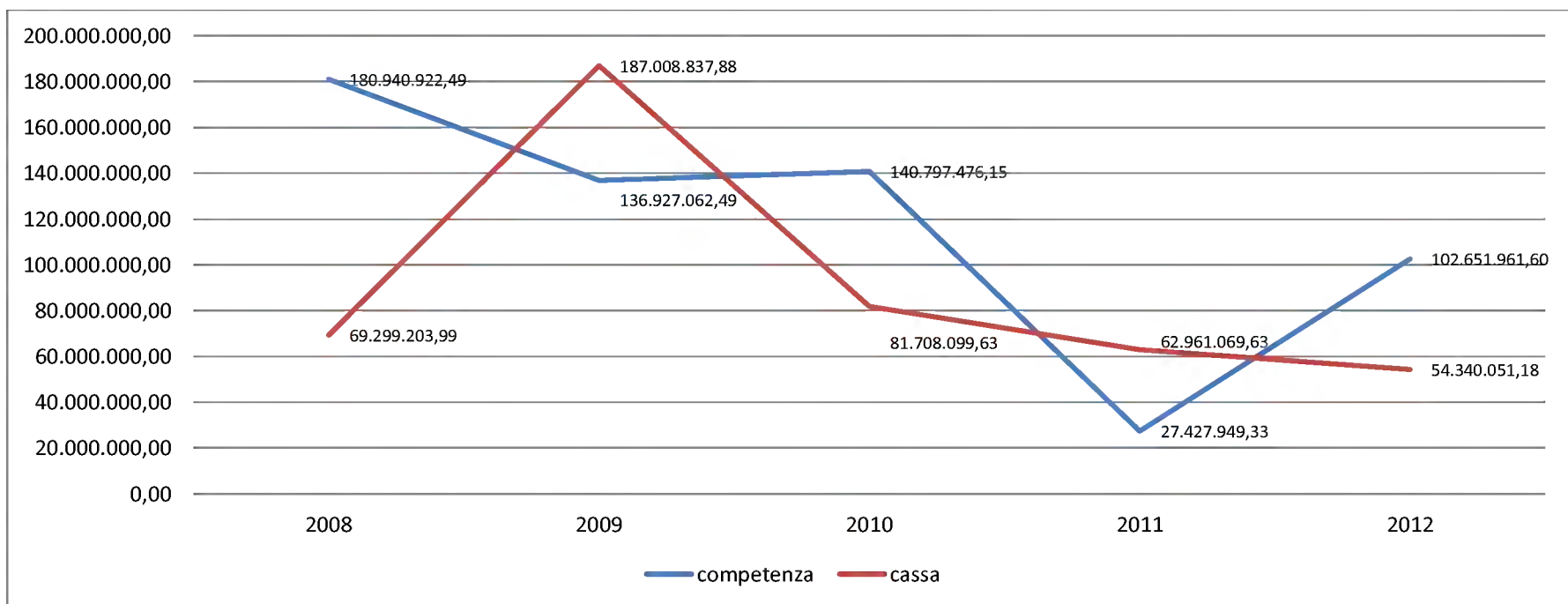
**1.20.a F.O. 16 “SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE” – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	180.940.922,49	136.927.062,49	140.797.476,15	27.427.949,33	102.651.961,60
CASSA	69.299.203,99	187.008.837,88	81.708.099,63	62.961.069,63	54.340.051,18

**1.20.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 16 “SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE” – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-24,32	2,83	-80,52	-84,84	-34,01	274,26
CASSA	169,86	-56,31	-22,94	-9,15	30,20	-13,69

**1.20.c F.O. 16 “SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE” – competenza e cassa**



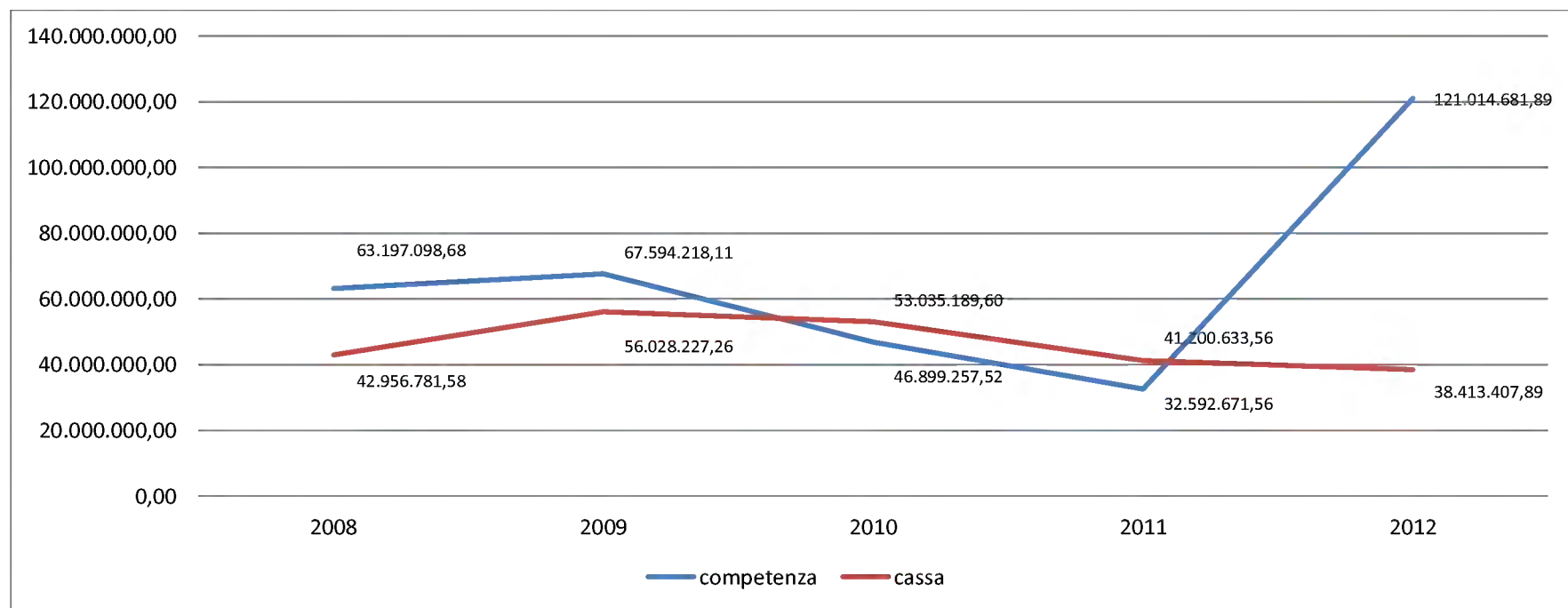
**1.21.a F.O. 17 "LAVORO" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	63.197.098,68	67.594.218,11	46.899.257,52	32.592.671,56	121.014.681,89
CASSA	42.956.781,58	56.028.227,26	53.035.189,60	41.200.633,56	38.413.407,89

**1.21.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 17 "LAVORO" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	6,96	-30,62	-30,50	-48,43	-18,05	271,29
CASSA	30,43	-5,34	-22,31	-4,09	0,92	-6,77

**1.21.c F.O. 17 "LAVORO" – competenza e cassa**



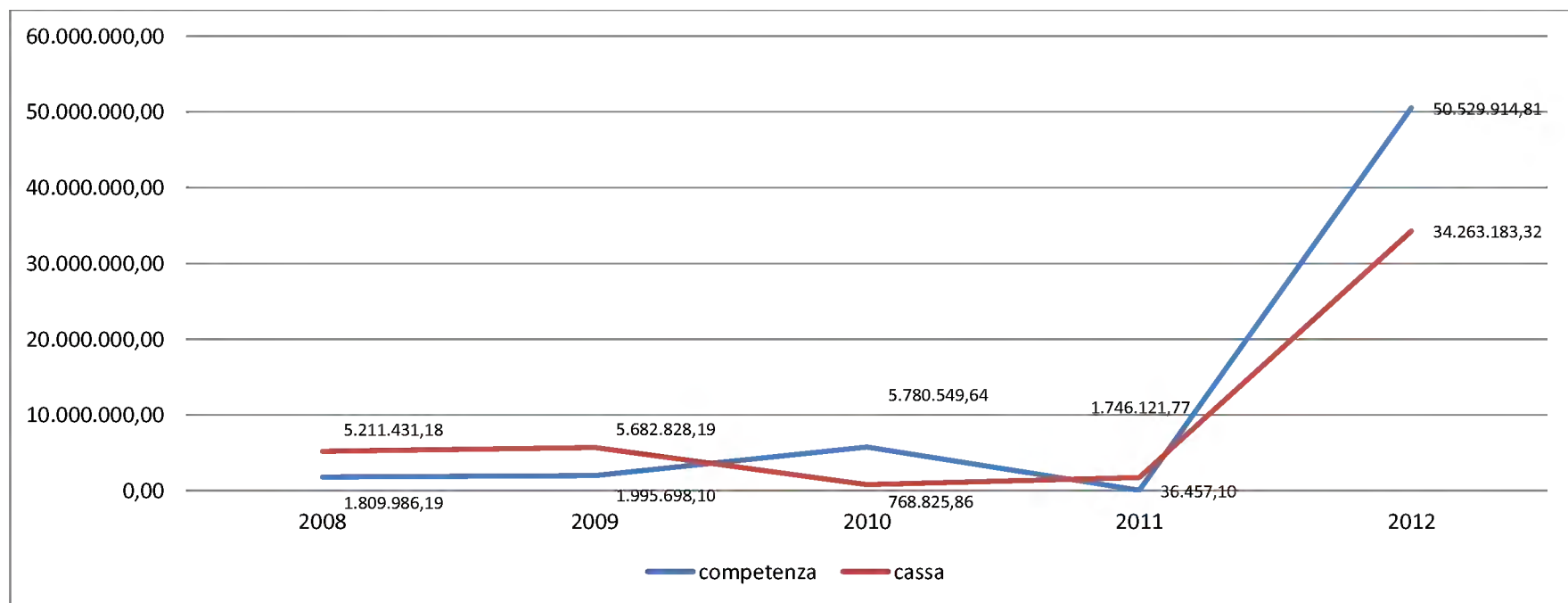
1.22.a F.O. 18 "ENERGIA" – competenza e cassa

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	1.809.986,19	1.995.698,10	5.780.549,64	36.457,10	50.529.914,81
CASSA	5.211.431,18	5.682.828,19	768.825,86	1.746.121,77	34.263.183,32

1.22.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 18 "ENERGIA" – competenza e cassa

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	10,26	189,65	-99,37	-97,99	33,51	138.501,03
CASSA	9,05	-86,47	127,12	-66,49	16,56	1.862,24

1.22.c F.O. 18 "ENERGIA" – competenza e cassa



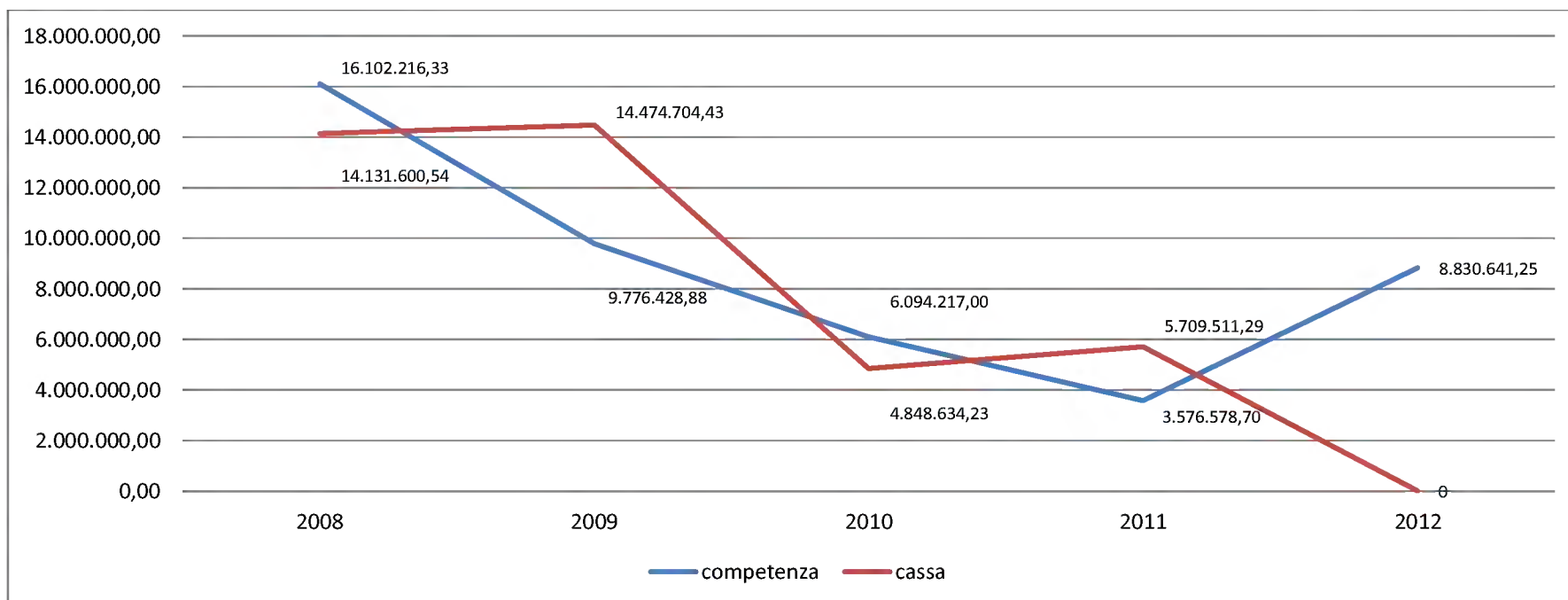
**1.23.a F.O. 19 "COMMERCIO" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	16.102.216,33	9.776.428,88	6.094.217,00	3.576.578,70	8.830.641,25
CASSA	14.131.600,54	14.474.704,43	4.848.634,23	5.709.511,29	0,00

**1.23.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 19 "COMMERCIO" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-39,29	-37,66	-41,31	-77,79	-39,42	146,90
CASSA	2,43	-66,50	17,76	-59,60	-15,44	-100,00

**1.23.c F.O. 19 "COMMERCIO" – competenza e cassa**



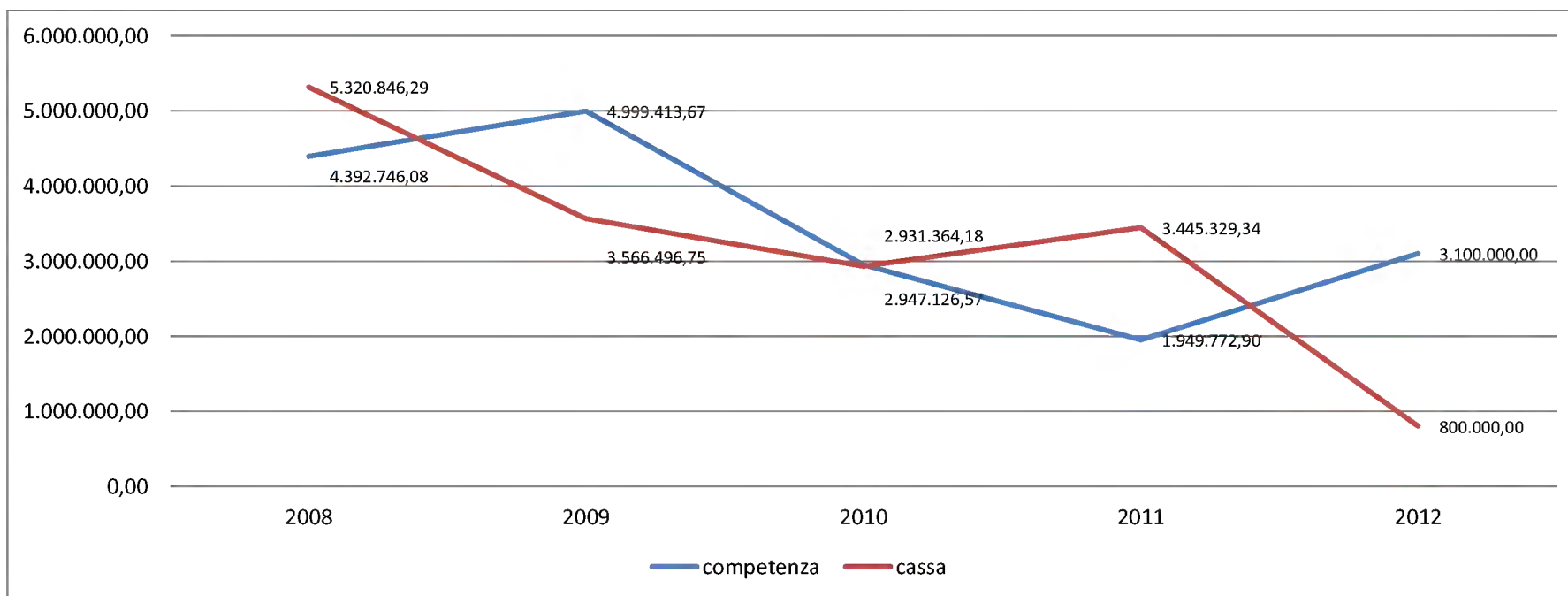
**1.24.a F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	4.392.746,08	4.999.413,67	2.947.126,57	1.949.772,90	3.100.000,00
CASSA	5.320.846,29	3.566.496,75	2.931.364,18	3.445.329,34	800.000,00

**1.24.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	13,81	-41,05	-33,84	-55,61	-20,36	58,99
CASSA	-32,97	-17,81	17,53	-35,25	-11,08	-76,78

**1.24.c F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA" – competenza e cassa**



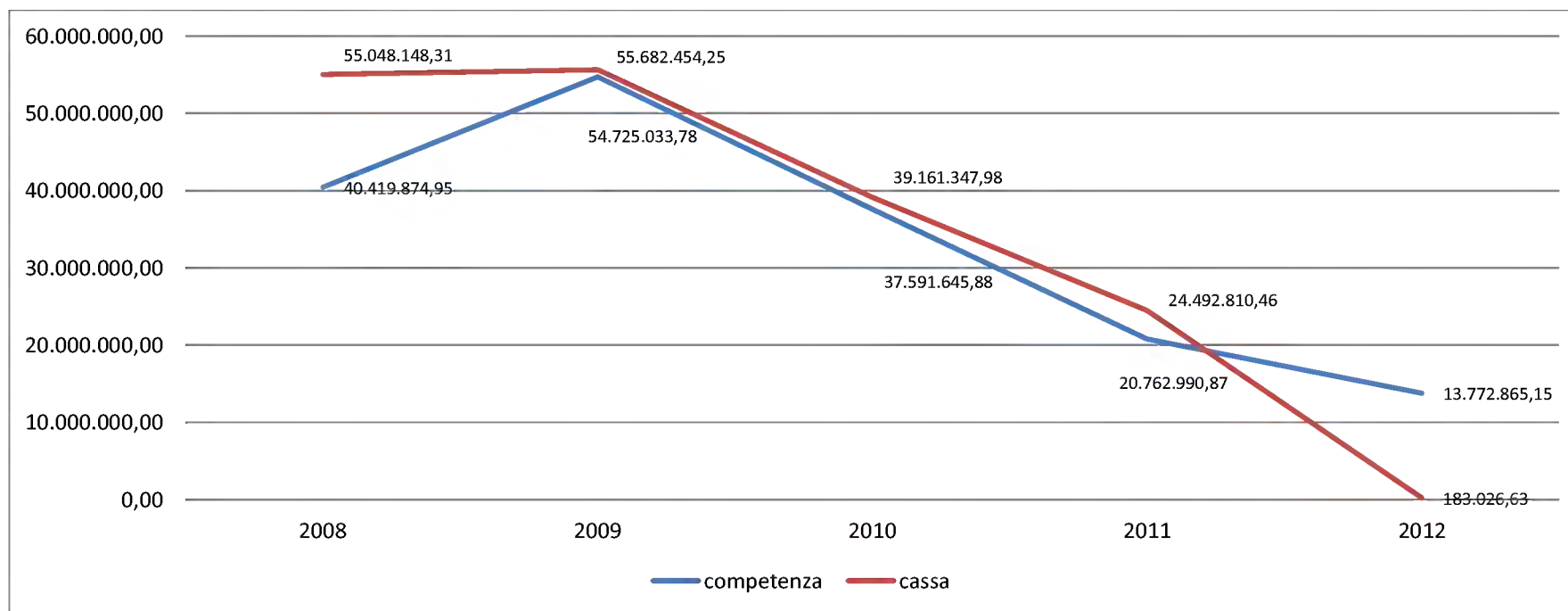
1.25.a F.O. 21 "TURISMO" – competenza e cassa

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	40.419.874,95	54.725.033,78	37.591.645,88	20.762.990,87	13.772.865,15
CASSA	55.048.148,31	55.682.454,25	39.161.347,98	24.492.810,46	183.026,63

1.25.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 21 "TURISMO" – competenza e cassa

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	35,39	-31,31	-44,77	-48,63	-13,56	-33,67
CASSA	1,15	-29,67	-37,46	-55,51	-21,99	-99,25

1.25.c F.O. 21 "TURISMO" – competenza e cassa



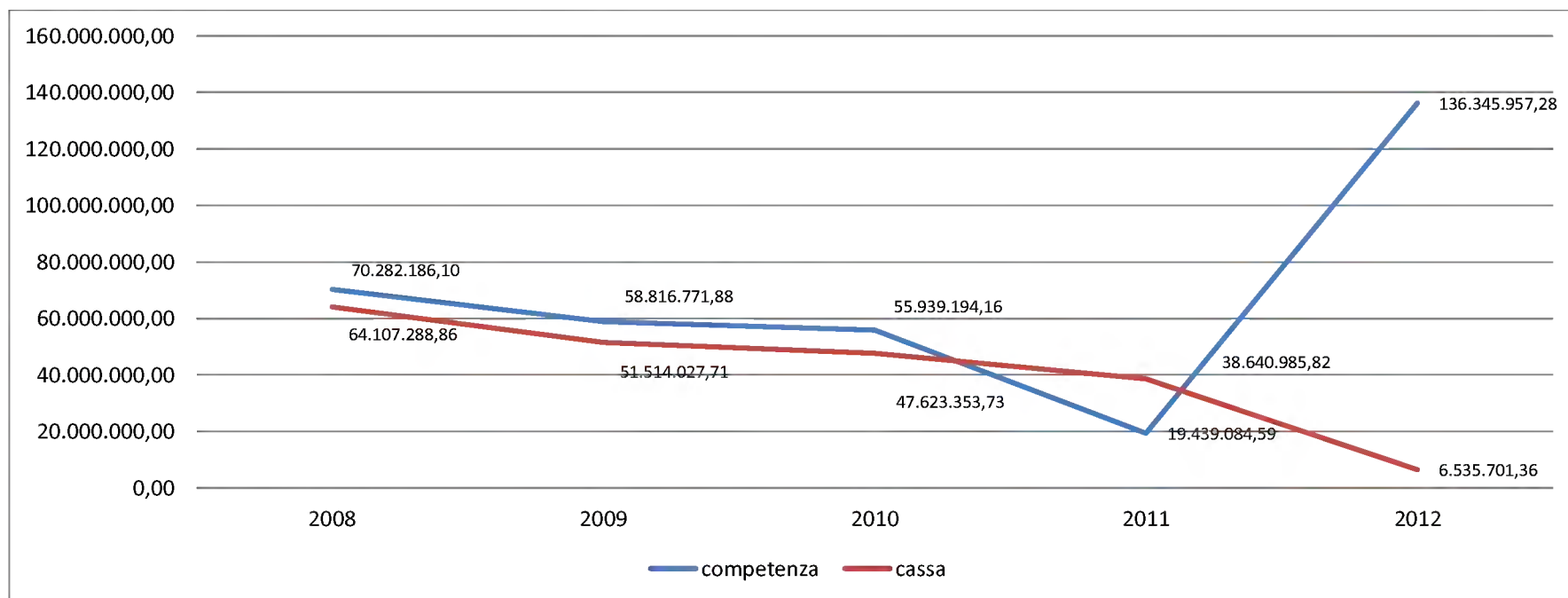
**1.26.a F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	70.282.186,10	58.816.771,88	55.939.194,16	19.439.084,59	136.345.957,28
CASSA	64.107.288,86	51.514.027,71	47.623.353,73	38.640.985,82	6.535.701,36

**1.26.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-16,31	-4,89	-65,25	-72,34	-28,82	-16,31
CASSA	-19,64	-7,55	-18,86	-39,72	-15,35	-83,09

**1.26.c F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI" – competenza e cassa**



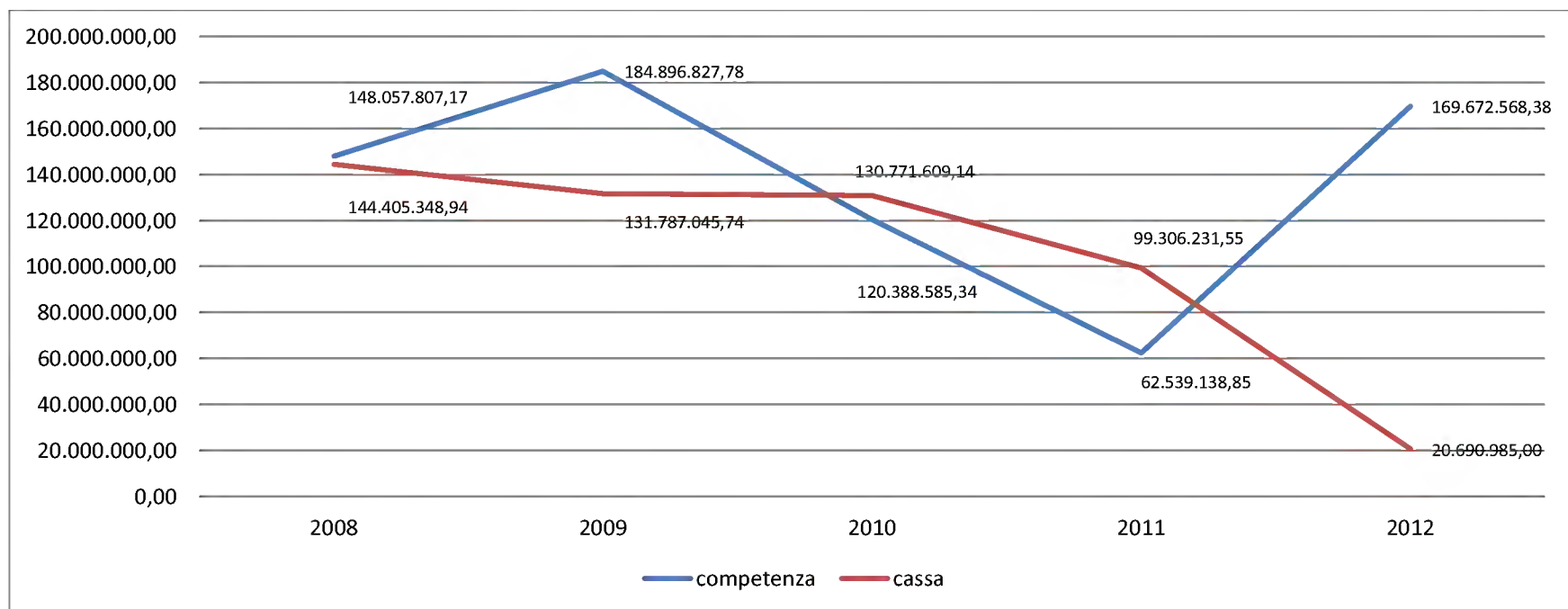
**1.27.a F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	148.057.807,17	184.896.827,78	120.388.585,34	62.539.138,85	169.672.568,38
CASSA	144.405.348,94	131.787.045,74	130.771.609,14	99.306.231,55	20.690.985,00

**1.27.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	24,88	-34,89	-48,05	-57,76	-19,35	171,31
CASSA	-8,74	-0,77	-24,06	-31,23	-11,19	-79,16

**1.27.c F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO" – competenza e cassa**





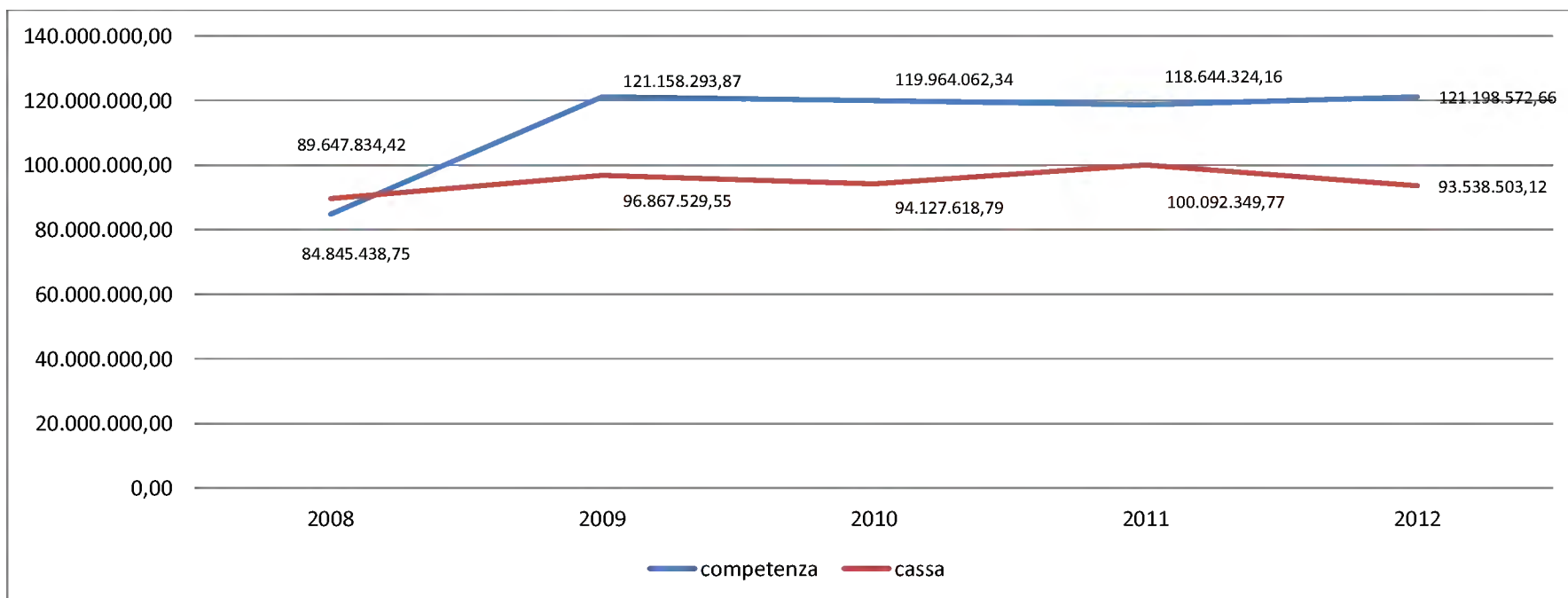
**1.28.a F.O. 24 "POLITICHE PER L'ECOLOGIA" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	84.845.438,75	121.158.293,87	119.964.062,34	118.644.324,16	121.198.572,66
CASSA	89.647.834,42	96.867.529,55	94.127.618,79	100.092.349,77	93.538.503,12

**1.28.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 24 "POLITICHE PER L'ECOLOGIA" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	42,80	-0,99	-1,10	39,84	13,57	2,15
CASSA	8,05	-2,83	6,34	11,65	3,85	-6,55

**1.28.c F.O. 24 "POLITICHE PER L'ECOLOGIA" – competenza e cassa**



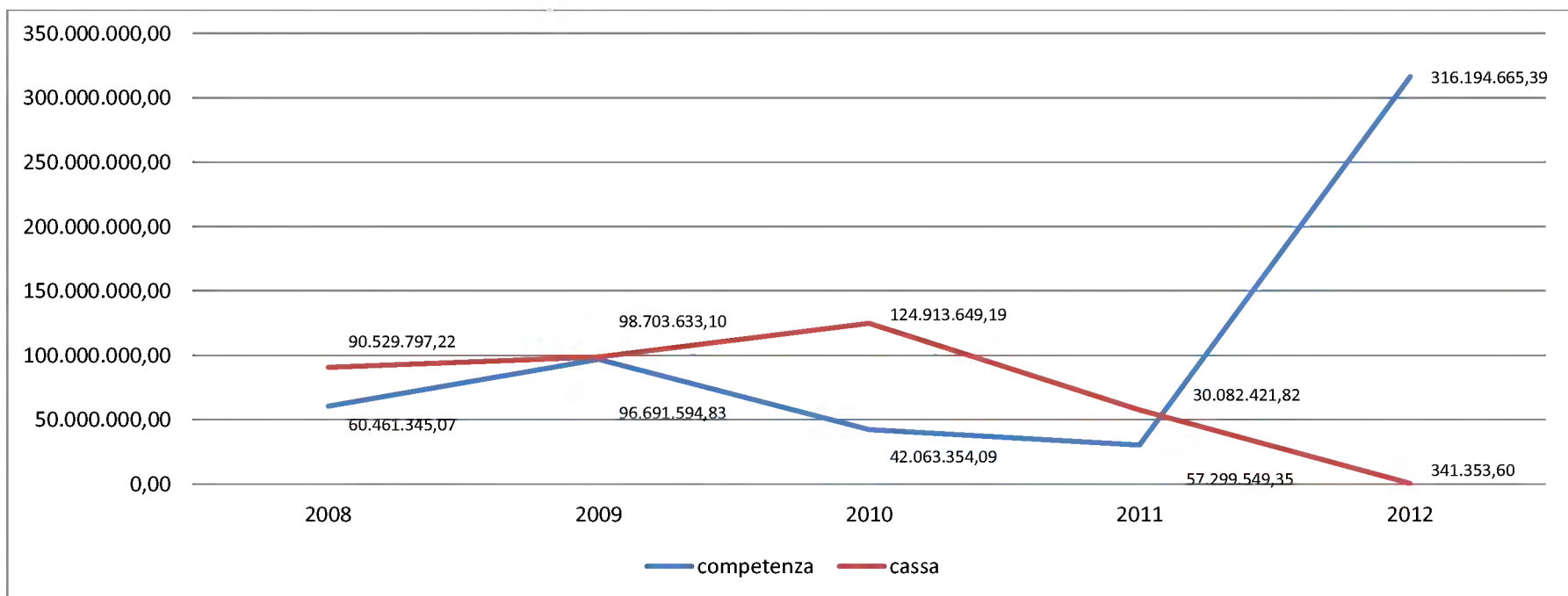
**1.29.a F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	60.461.345,07	96.691.594,83	42.063.354,09	30.082.421,82	316.194.665,39
CASSA	90.529.797,22	98.703.633,10	124.913.649,19	57.299.549,35	341.353,60

**1.29.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	59,92	-56,50	-28,48	-50,25	-8,35	951,09
CASSA	9,03	26,55	-54,13	-36,71	-6,18	-99,40

**1.29.c F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA" – competenza e cassa**



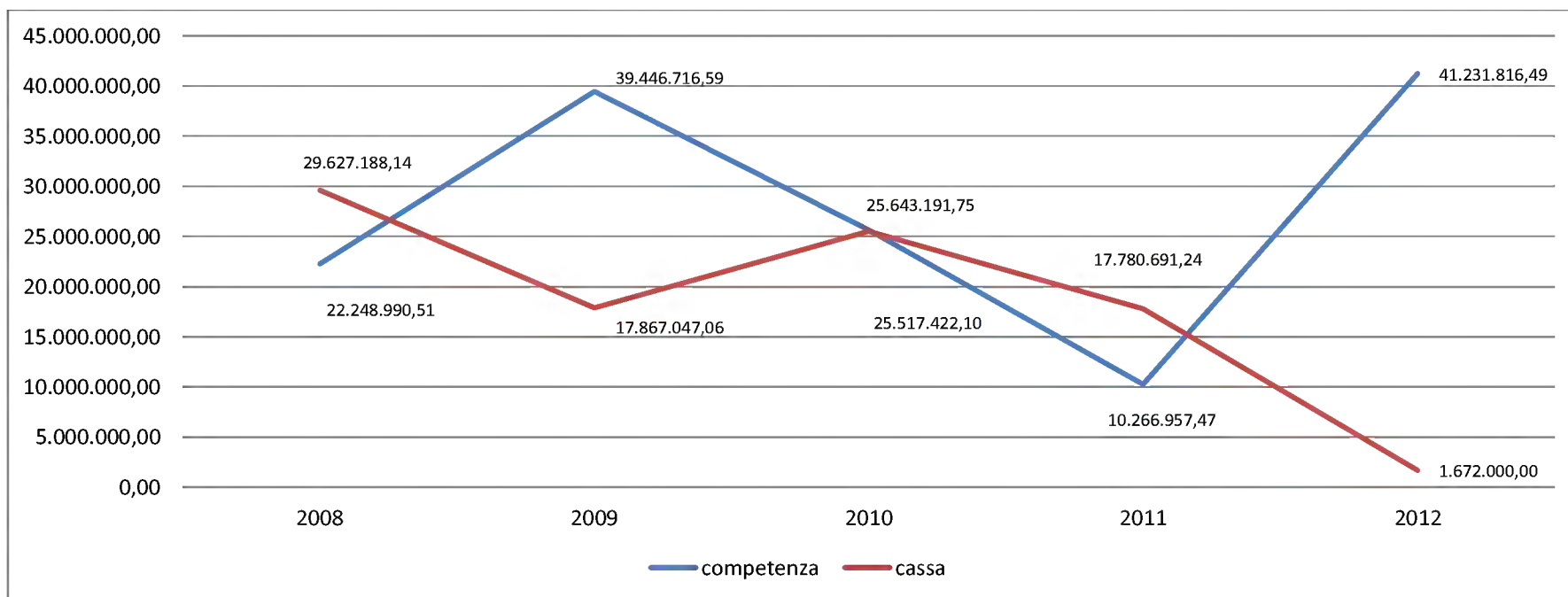
**1.30.a F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	22.248.990,51	39.446.716,59	25.643.191,75	10.266.957,47	41.231.816,49
CASSA	29.627.188,14	17.867.047,06	25.517.422,10	17.780.691,24	1.672.000,00

**1.30.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	77,30	-34,99	-59,96	-53,85	-5,89	301,60
CASSA	-39,69	42,82	-30,32	-39,99	-9,06	-90,60

**1.30.c F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE" – competenza e cassa**



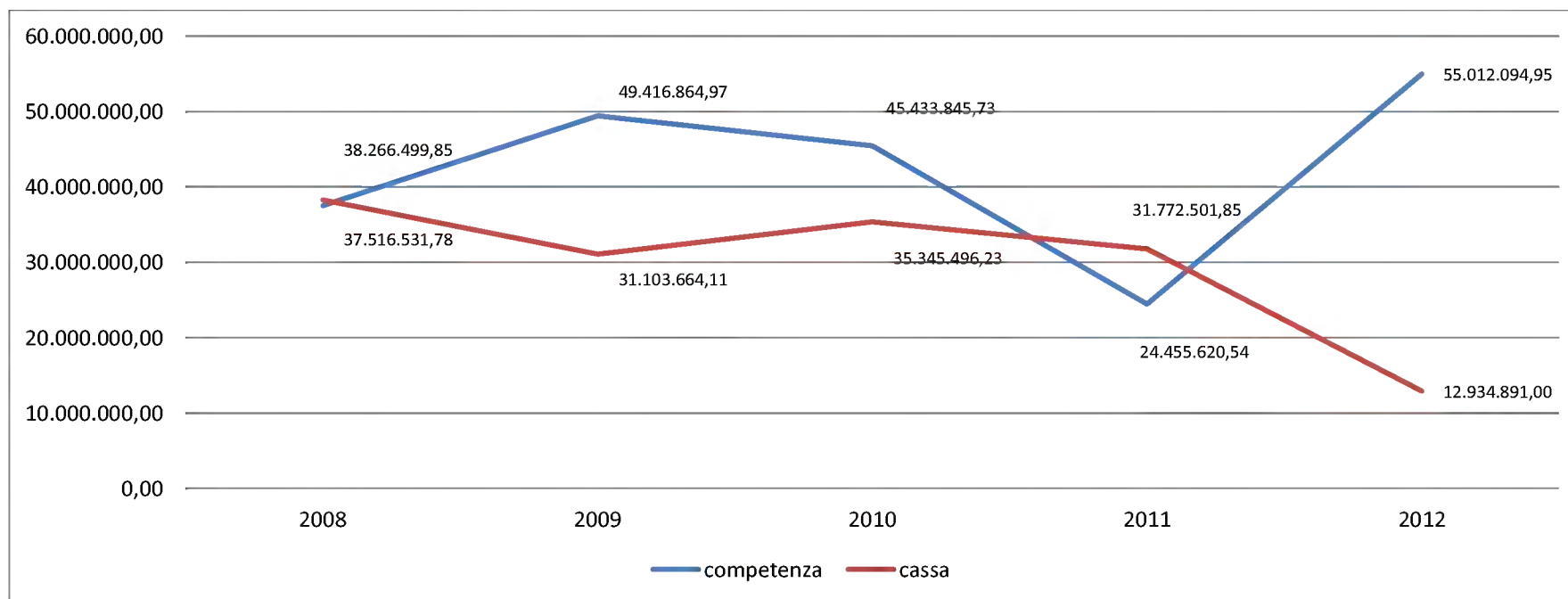
**1.31.a F.O. 27 "PROTEZIONE CIVILE" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	37.516.531,78	49.416.864,97	45.433.845,73	24.455.620,54	55.012.094,95
CASSA	38.266.499,85	31.103.664,11	35.345.496,23	31.772.501,85	12.934.891,00

**1.31.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 27 "PROTEZIONE CIVILE" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	31,72	-8,06	-46,17	-34,81	-7,50	124,95
CASSA	-18,72	13,64	-10,11	-16,97	-5,06	-59,29

**1.31.c F.O. 27 "PROTEZIONE CIVILE" – competenza e cassa**



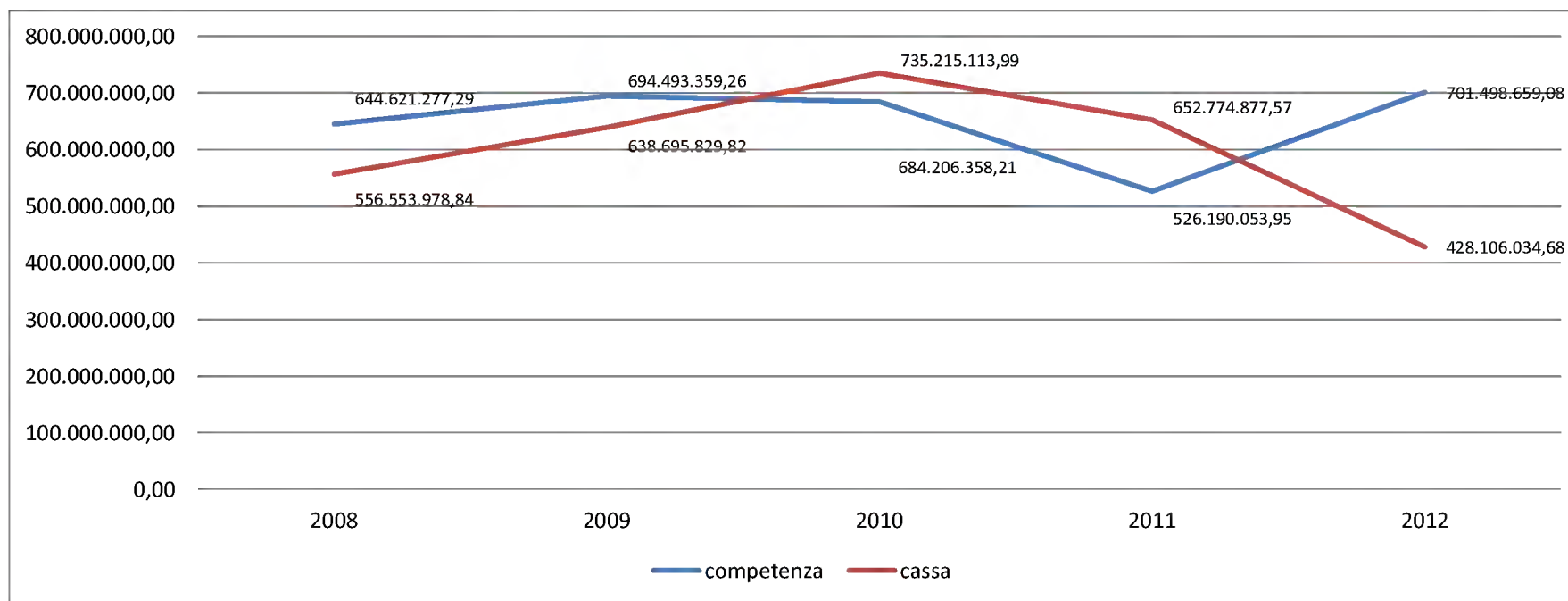
**1.32.a F.O. 28 "MOBILITA' REGIONALE" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	644.621.277,29	694.493.359,26	684.206.358,21	526.190.053,95	701.498.659,08
CASSA	556.553.978,84	638.695.829,82	735.215.113,99	652.774.877,57	428.106.034,68

**1.32.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 28 "MOBILITA' REGIONALE" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	7,74	-1,48	-23,09	-18,37	-5,61	33,32
CASSA	14,76	15,11	-11,21	17,29	6,22	-34,42

**1.32.c F.O. 28 "MOBILITA' REGIONALE" – competenza e cassa**



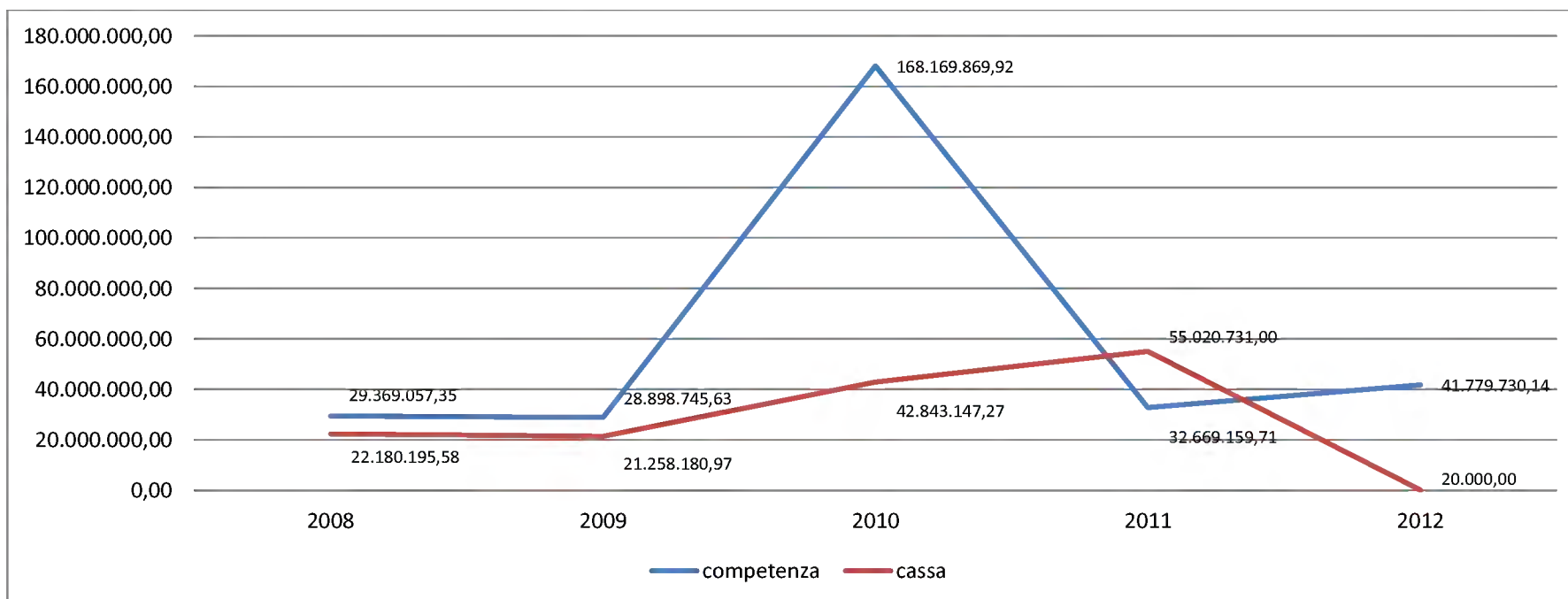
**1.33.a F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	29.369.057,35	28.898.745,63	168.169.869,92	32.669.159,71	41.779.730,14
CASSA	22.180.195,58	21.258.180,97	42.843.147,27	55.020.731,05	20.000,00

**1.33.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-1,60	481,93	-80,57	11,24	133,25	27,89
CASSA	-4,16	101,54	28,42	148,06	41,93	-99,96

**1.33.c F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA" – competenza e cassa**



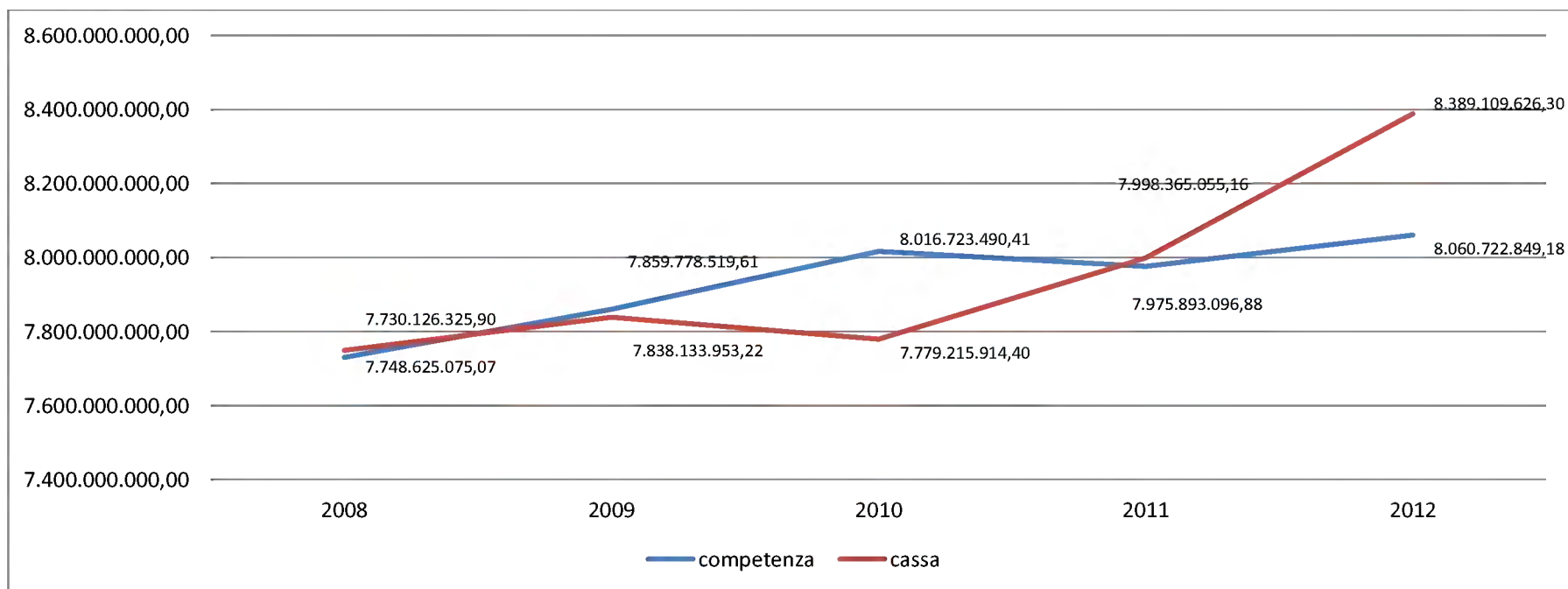
**1.34.a F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	7.730.126.325,90	7.859.778.519,61	8.016.723.490,41	7.975.893.096,88	8.060.722.849,18
CASSA	7.748.625.075,07	7.838.133.953,22	7.779.215.914,40	7.998.365.055,16	8.389.109.626,30

**1.34.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	1,68	2,00	-0,51	3,18	1,05	1,06
CASSA	1,16	-0,75	2,82	3,22	1,07	4,89

**1.34.c F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE" – competenza e cassa**



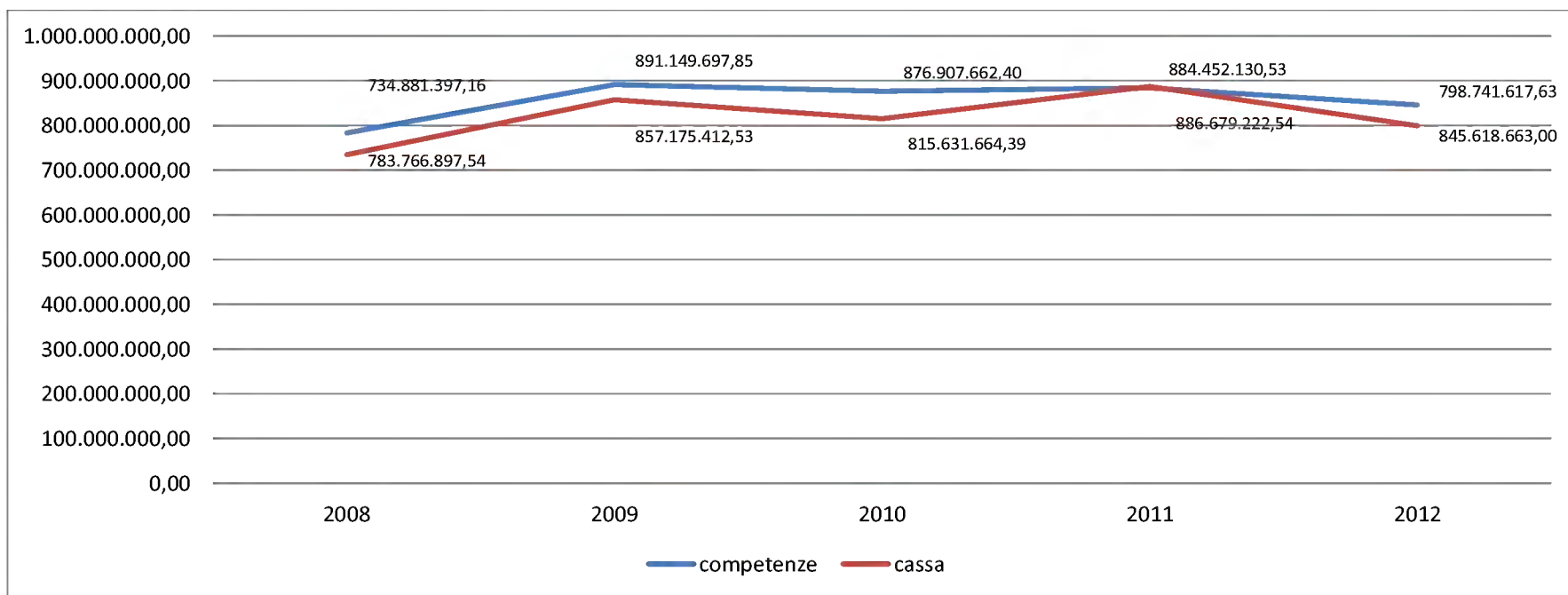
**1.35.a F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	783.766.897,54	891.149.697,85	876.907.662,40	884.452.130,53	845.618.663,00
CASSA	734.881.397,16	857.175.412,53	815.631.664,39	886.679.222,54	798.741.617,63

**1.35.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	13,70	-1,60	0,86	12,85	4,32	-4,39
CASSA	16,64	-4,85	8,71	20,66	6,84	-9,92

**1.35.c F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI" – competenza e cassa**





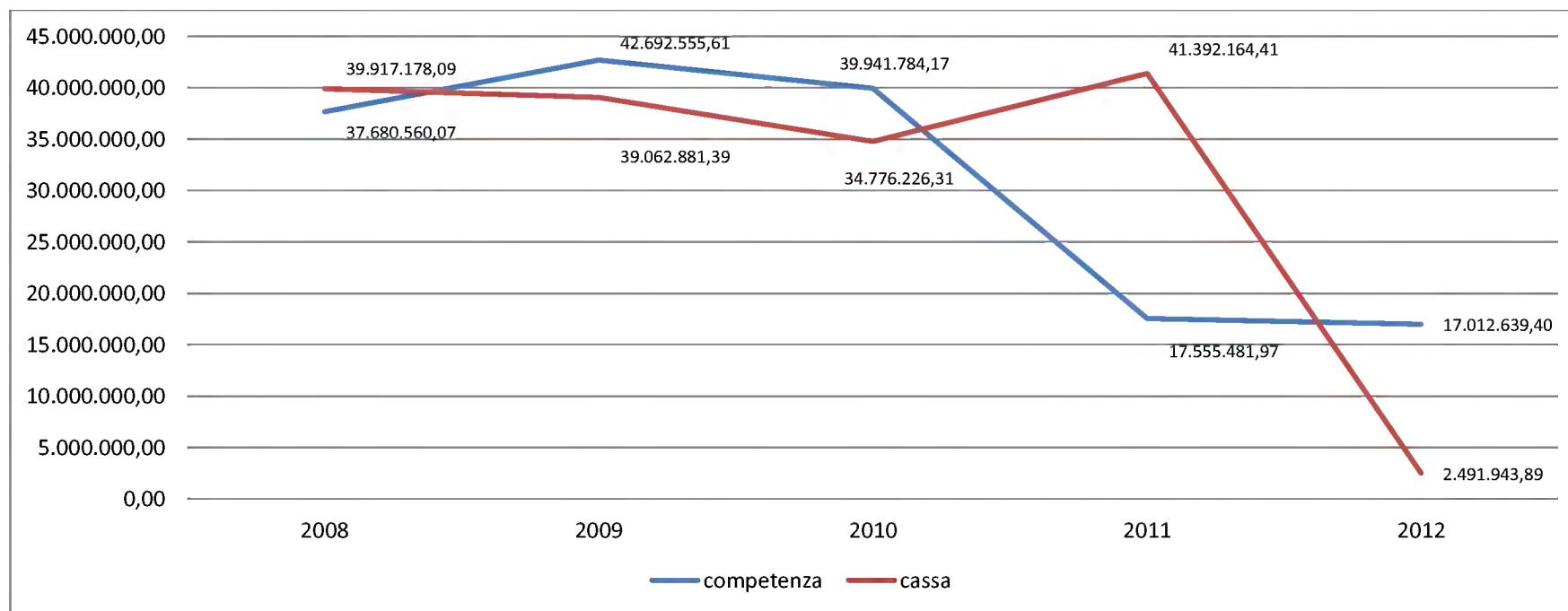
**1.36.a F.O. 32 "CULTURA" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	37.680.560,07	42.692.555,61	39.941.784,17	17.555.481,97	17.012.639,40
CASSA	39.917.178,09	39.062.881,39	34.776.226,31	41.392.164,41	2.491.943,89

**1.36.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 32 "CULTURA" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	13,30	-6,44	-56,05	-53,41	-16,40	-3,09
CASSA	-2,14	-10,97	19,02	3,70	1,97	-93,98

**1.36.c F.O. 32 "CULTURA" – competenza e cassa**



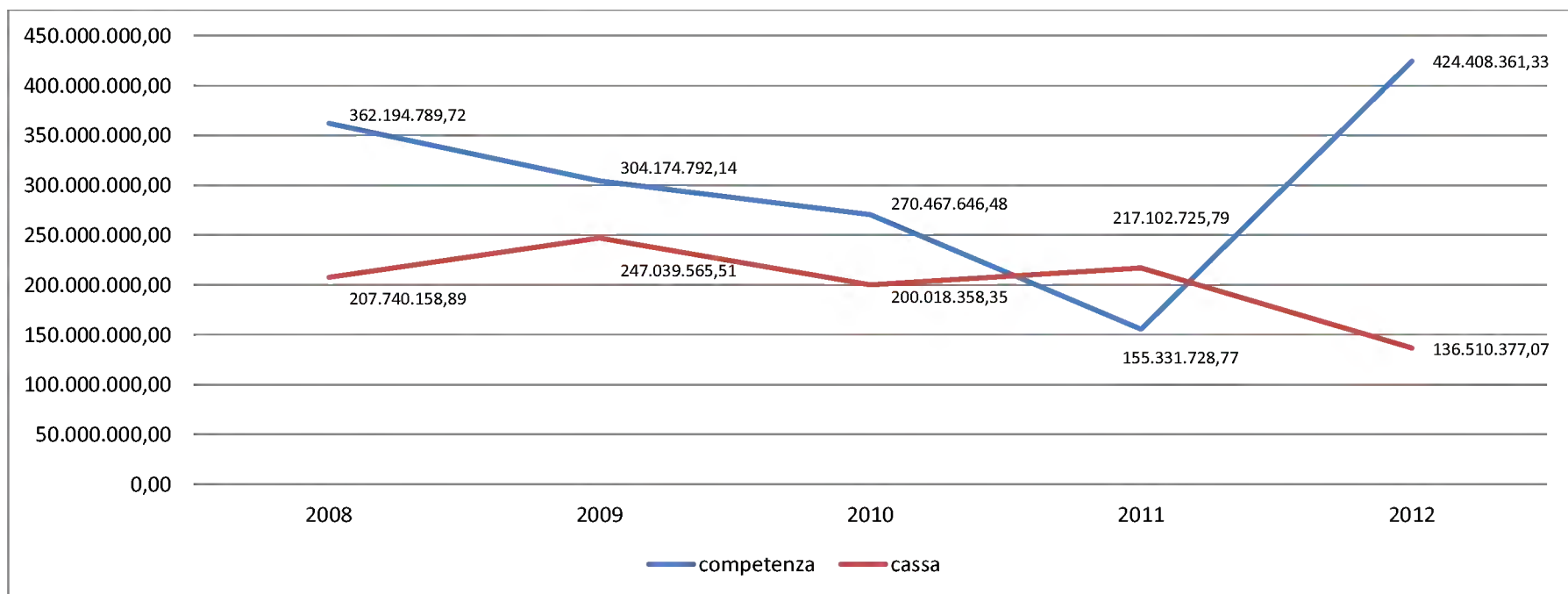
**1.37.a F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	362.194.789,72	304.174.792,14	270.467.646,48	155.331.728,77	424.408.361,33
CASSA	207.740.158,89	247.039.565,51	200.018.358,35	217.102.725,79	136.510.377,07

**1.37.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-16,02	-11,08	-42,57	-57,11	-23,22	173,23
CASSA	18,92	-19,03	8,54	4,51	2,81	-37,12

**1.37.c F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE" – competenza e cassa**



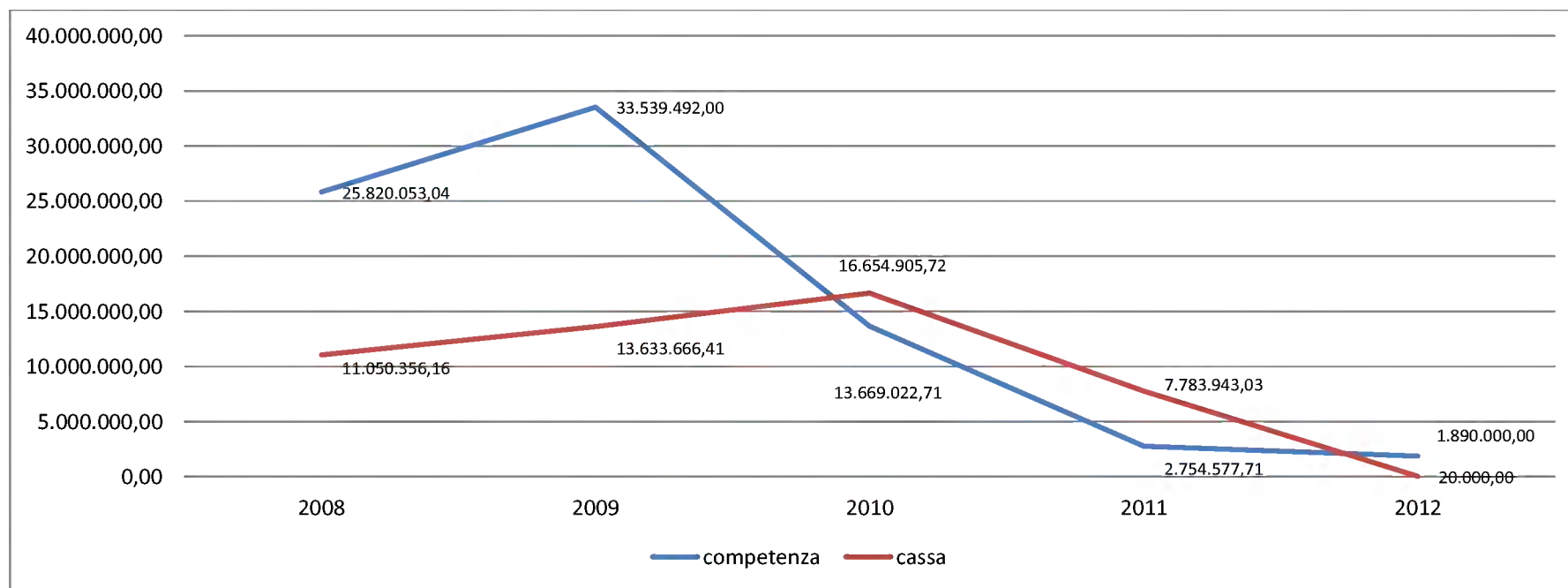
**1.38.a F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	25.820.053,04	33.539.492,00	13.669.022,71	2.754.577,71	1.890.000,00
CASSA	11.050.356,16	13.633.666,41	16.654.905,72	7.783.943,03	20.000,00

**1.38.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	29,90	-59,24	-79,85	-89,33	-36,40	29,90
CASSA	23,38	22,16	-53,26	-29,56	-2,58	-99,74

**1.38.c F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO" – competenza e cassa**



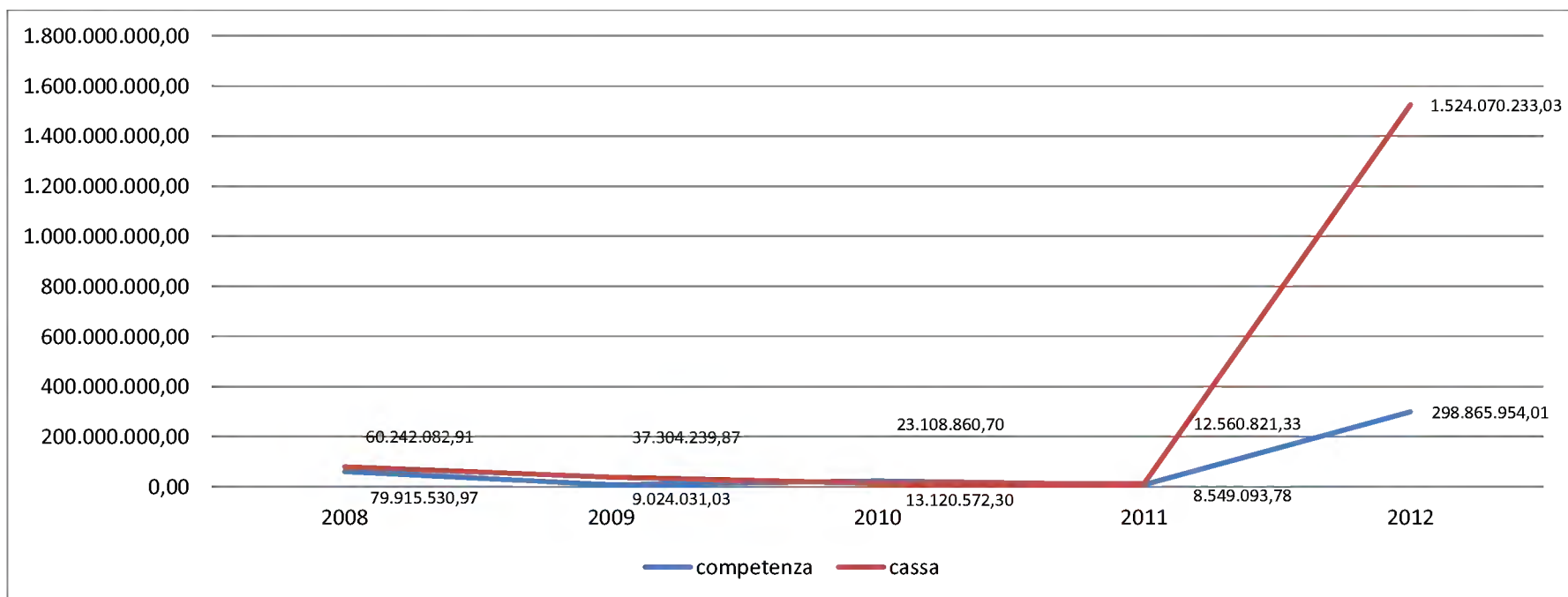
**1.39.a F.O. 35 "FONDI INDISTINTI" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	60.242.082,91	9.024.031,03	23.108.860,70	8.549.093,78	298.865.954,01
CASSA	79.915.530,97	37.304.239,87	13.120.572,30	12.560.821,33	1.524.070.233,03

**1.39.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 35 "FONDI INDISTINTI" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-85,02	156,08	-63,01	-85,81	2,69	3.395,88
CASSA	-53,32	-64,83	-4,27	-84,28	-40,80	12.033,52

**1.39.c F.O. 35 "FONDI INDISTINTI" – competenza e cassa**



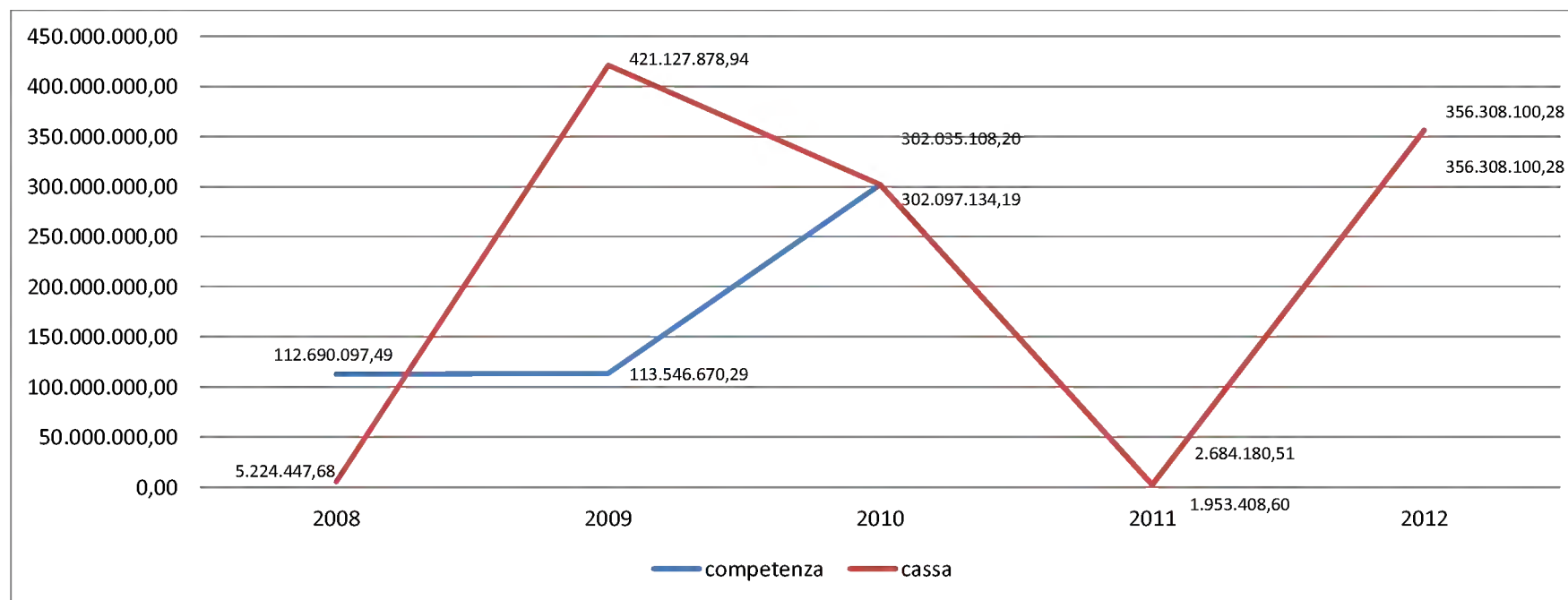
**1.40.a F.O. 36 "RIMBORSI E PARTITE COMPENSATIVE DELL'ENTRATA" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	112.690.097,49	113.546.670,29	302.035.108,20	2.684.180,51	356.308.100,28
CASSA	5.224.447,68	421.127.878,94	302.097.134,19	1.953.408,60	356.308.100,28

**1.40.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 36 "RIMBORSI E PARTITE COMPENSATIVE DELL'ENTRATA" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	0,76	166,00	-99,11	-97,62	22,55	13.174,37
CASSA	7.960,72	-28,26	-99,35	-62,61	2.611,03	18.140,33

**1.40.c F.O. 36 "RIMBORSI E PARTITE COMPENSATIVE DELL'ENTRATA" – competenza e cassa**



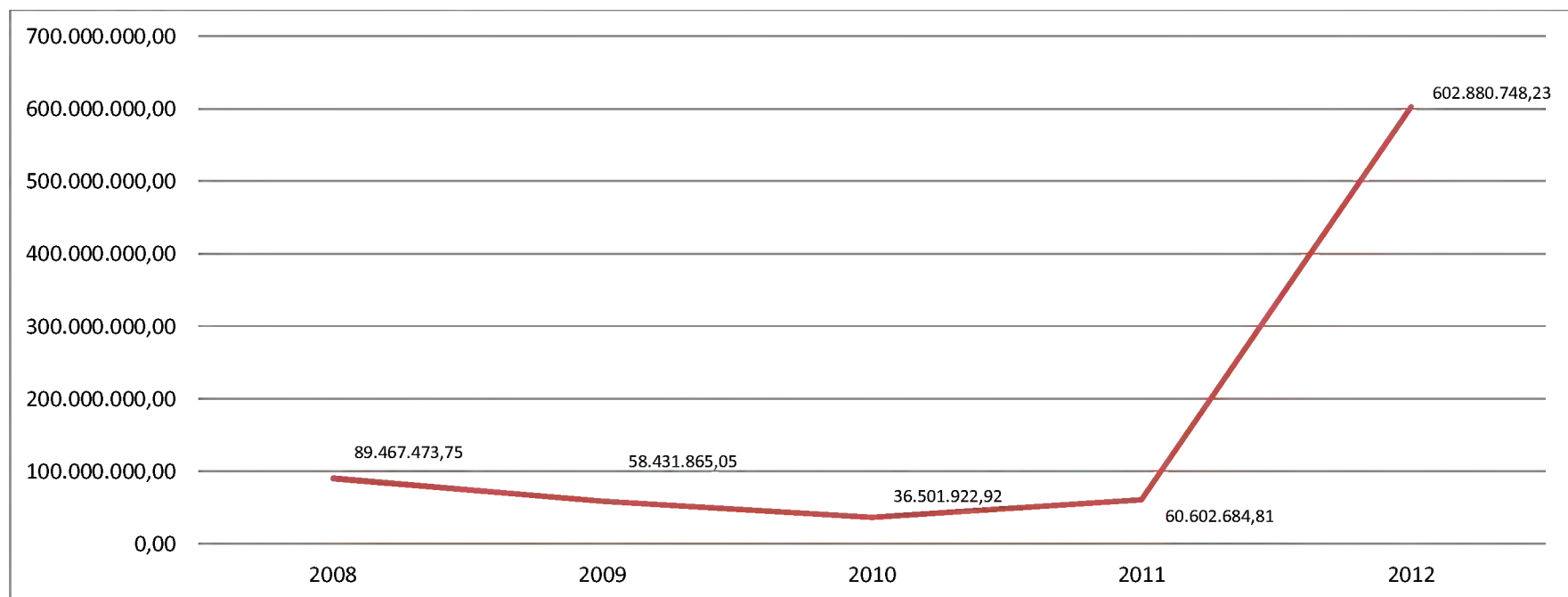
**1.41.a F.O. 37 "ONERI FINANZIARI" – competenza e cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	91.014.240,00	58.447.605,06	36.491.060,97	60.590.411,37	602.880.748,23
CASSA	89.467.473,75	58.431.865,05	36.501.922,92	60.602.684,81	602.880.748,23

**1.41.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 37 "ONERI FINANZIARI" – competenza e cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-35,78	-37,57	66,04	-33,43	-2,44	895,01
CASSA	-34,69	-37,53	66,03	-32,26	-2,06	894,81

**1.41.c F.O. 37 "ONERI FINANZIARI" – competenza e cassa**



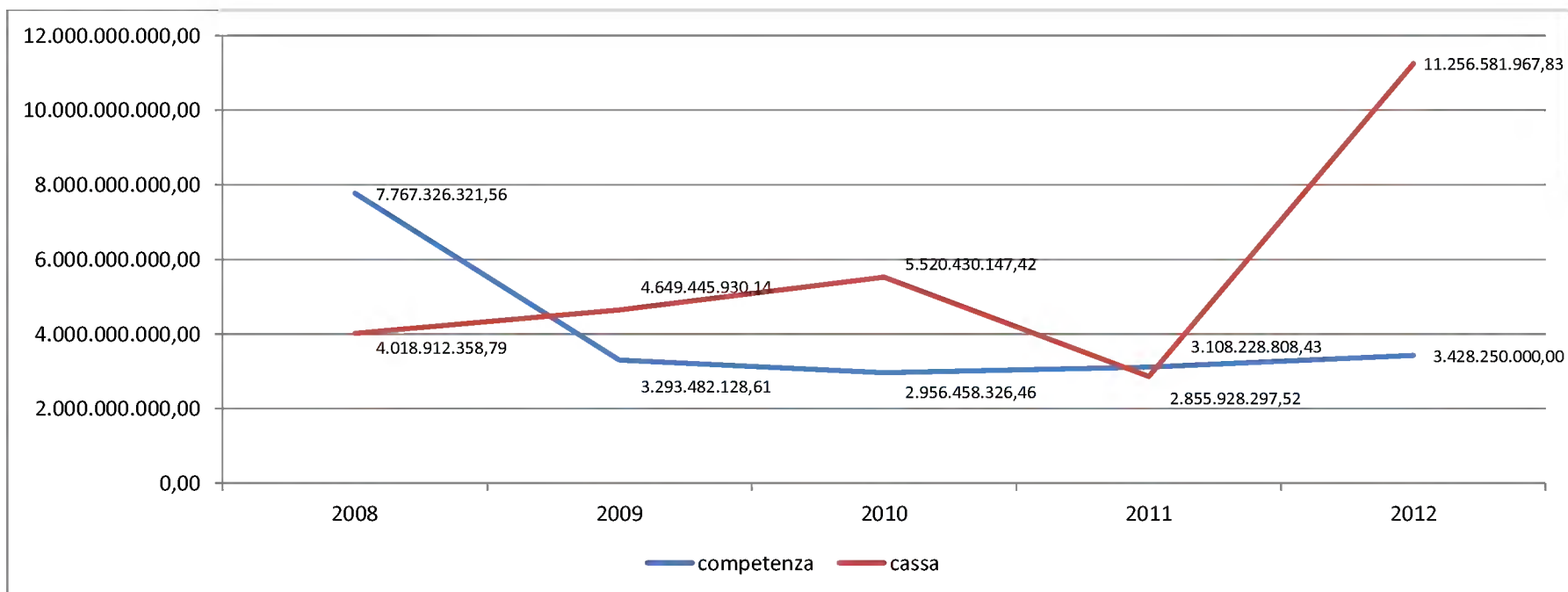
1.42.a F.O. 38 "PARTITE DI GIRO" – competenza e cassa

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
COMPETENZA	7.767.326.321,56	3.293.482.128,61	2.956.458.326,46	3.108.228.808,43	3.428.250.000,00
CASSA	4.018.912.358,79	4.649.445.930,14	5.520.430.147,42	2.855.928.297,52	11.256.581.967,83

1.42.b VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA F.O. 38 "PARTITE DI GIRO" – competenza e cassa

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
COMPETENZA	-57,60	-10,23	5,13	-59,98	-20,90	10,30
CASSA	15,69	18,73	-48,27	-28,94	-4,61	294,15

1.42.c F.O. 38 "PARTITE DI GIRO" – competenza e cassa



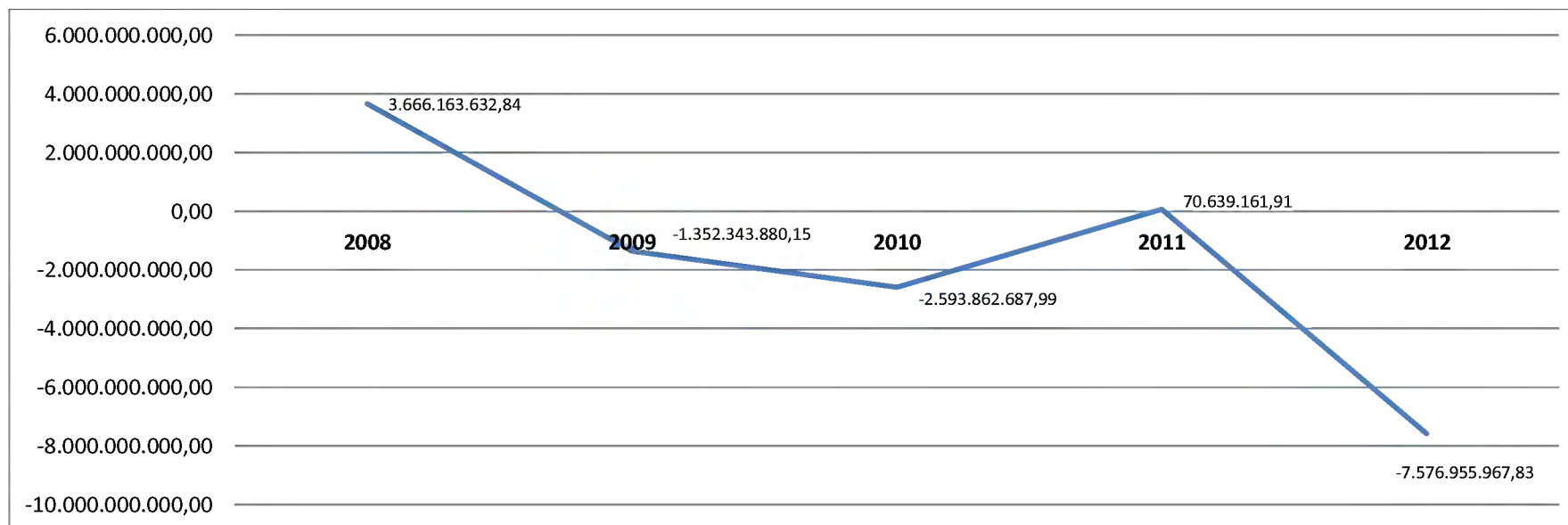
**1.43.a DIFFERENZA CONTABILE TRA TITOLO VI "ENTRATE PER CONTABILITA SPECIALI" E F.O. 38 "PARTITE DI GIRO" – cassa**

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE INIZIALE 2012
<b>CASSA</b>	3.666.163.632,84	-1.352.343.880,15	-2.593.862.687,99	70.639.161,91	-7.576.955.967,83

**1.43.b VARIAZIONI PERCENTUALI DELLA DIFFERENZA CONTABILE TRA TITOLO VI "ENTRATE PER CONTABILITA SPECIALI" E F.O. 38 "PARTITE DI GIRO" – cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
<b>CASSA</b>	-136,89	-91,80	-164,97	-98,07	-131,22	-10.826,28

**1.43.c DIFFERENZA CONTABILE TRA TITOLO VI "ENTRATE PER CONTABILITA SPECIALI" E F.O. 38 "PARTITE DI GIRO" – cassa**





# Analisi dei bilanci della regione Veneto per il periodo 2008-2012

Allegato B

Tabelle e grafici relativi agli equilibri di bilancio

**2.1.a CONTO FINANZIARIO 2008: SINTESI DELLA COMPETENZA E DEI RESIDUI**

<b>TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA</b>	<b>18.427.802.624,04</b>	<b>RESIDUI ATTIVI RIPORTATI A NUOVO DALL'ESERCIZIO 2007 E PRECEDENTI</b>	<b>11.074.279.088,52</b>	<b>RESIDUI ATTIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>15.541.204.793,20</b>
di cui riscosse per	12.233.617.235,09	di cui riscossi per	803.735.400,64	da riscuotere sulle entrate accertate nell'esercizio	10.347.019.404,25
da riscuotere per	5.194.185.388,95	riaccertati in più per	104.884.693,21	da riscuotere sui residui degli esercizi precedenti	5.194.185.388,95
		riaccertati in meno per	28.408.976,84		
		da riscuotere per	10.347.019.404,25		
<b>TOTALE SPESE DI COMPETENZA</b>	<b>18.903.535.691,57</b>	<b>RESIDUI PASSIVI RIPORTATI A NUOVO DALL'ESERCIZIO 2007 E PRECEDENTI</b>	<b>11.775.903.631,18</b>	<b>RESIDUI PASSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>15.992.409.503,58</b>
di cui pagate per	12.977.219.438,29	di cui pagati per	1.603.641.990,88	da pagare sulle spese impegnate nell'esercizio	5.926.316.253,28
da pagare per	5.926.316.253,28	riaccertati in meno per	106.168.390,00	da pagare sui residui degli esercizi precedenti	10.066.093.250,30
		da pagare per	10.066.093.250,30		

**2.1.b CONTO FINANZIARIO 2008: SITUAZIONE DI CASSA E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

<b>Fondo di cassa al 31/12/2007</b>	<b>1.329.024.293,72</b>	<b>Saldo finanziario positivo accertato al 31/12/2007</b>	<b>627.399.751,06</b>		
Riscossioni dell'esercizio:		Entrate accertate nell'esercizio	18.427.802.624,04	Spese impegnate nell'esercizio	18.903.535.691,57
in c/residui	803.735.400,64	Aumento dei residui attivi da anni precedenti:		Diminuzione dei residui passivi da anni precedenti:	
in c/competenza	13.233.617.235,09	accertati ad inizio esercizio	11.074.279.088,52	accertati ad inizio esercizio	11.775.903.631,18
	14.037.352.635,73	accertati a fine esercizio	11.150.754.804,89	accertati a fine esercizio	11.669.735.241,18
sommano	15.366.376.929,45		76.475.716,37		-106.168.390,00
<b>Pagamenti dell'esercizio:</b>				<b>Totale del passivo</b>	<b>18.797.367.301,57</b>
in c/residui	1.603.641.990,88			Saldo finanziario positivo dell'esercizio	334.310.789,90
in c/competenza	12.977.219.438,29				
	14.580.861.429,17				
<b>Fondo di cassa al 31/12/2008</b>	<b>785.515.500,28</b>	<b>Totale dell'attivo</b>	<b>19.131.678.091,47</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>19.131.678.091,47</b>

## 2.2.a CONTO FINANZIARIO 2009: SINTESI DELLA COMPETENZA E DEI RESIDUI

<b>TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA</b>	<b>13.962.041.753,89</b>	<b>RESIDUI ATTIVI RIPORTATI A NUOVO DALL'ESERCIZIO 2008 E PRECEDENTI</b>	<b>15.541.204.793,20</b>	<b>RESIDUI ATTIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>12.654.844.066,12</b>
di cui riscosse per	10.799.012.996,99	di cui riscossi per	5.718.796.250,73	da riscuotere sulle E accertate nell'esercizio	3.163.028.756,90
da riscuotere per	3.163.028.756,90	riaccertati in più per	270.646.100,16	da riscuotere sui residui degli esercizi precedenti	9.491.815.309,22
		riaccertati in meno per	601.239.333,41		
		da riscuotere per	9.491.815.309,22		
<b>TOTALE SPESE DI COMPETENZA</b>	<b>14.661.354.066,47</b>	<b>RESIDUI PASSIVI RIPORTATI A NUOVO DALL'ESERCIZIO 2008 E PRECEDENTI</b>	<b>15.992.409.503,58</b>	<b>RESIDUI PASSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>14.480.379.467,78</b>
di cui pagate per	10.664.387.273,85	di cui pagati per	5.350.194.650,74	da pagare sulle spese impegnate nell'esercizio	3.996.966.792,62
da pagare per	3.996.966.792,62	riaccertati in meno per	158.802.177,68	da pagare sui residui degli esercizi precedenti	10.483.412.675,16
		da pagare per	10.483.412.675,16		

## 2.2.b CONTO FINANZIARIO 2009: SITUAZIONE DI CASSA E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>Fondo di cassa al 31/12/2008</b>	<b>755.515.500,28</b>	<b>Saldo finanziario positivo accertato al 31/12/2008</b>	<b>334.310.789,90</b>		
Riscossioni dell'esercizio:		Entrate accertate nell'esercizio	13.962.041.753,89	Spese impegnate nell'esercizio	14.661.354.066,47
in c/residui	5.718.796.250,73	Diminuzione dei residui attivi da anni precedenti:		Diminuzione dei residui passivi da anni precedenti:	
in c/competenza	10.799.012.996,99	accertati ad inizio esercizio	15.541.204.793,20	accertati ad inizio esercizio	15.992.409.503,58
	16.517.809.247,72	accertati a fine esercizio	15.210.611.559,95	accertati a fine esercizio	15.833.607.325,90
sommano	17.303.324.748,00				-158.802.177,68
Pagamenti dell'esercizio:				<b>Totale del passivo</b>	<b>14.502.551.888,79</b>
in c/residui	5.350.194.650,74			Saldo finanziario negativo dell'esercizio	-536.792.578,25
in c/competenza	10.664.387.273,85				
	16.041.581.924,59				
<b>Fondo di cassa al 31/12/2009</b>	<b>1.288.742.823,41</b>	<b>Totale dell'attivo</b>	<b>13.965.759.310,54</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>13.965.759.310,54</b>

### 2.3.a CONTO FINANZIARIO 2010: SINTESI DELLA COMPETENZA E DEI RESIDUI

<b>TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA</b>	<b>13.941.482.755,30</b>	<b>RESIDUI ATTIVI RIPORTATI A NUOVO DALL'ESERCIZIO 2009 E PRECEDENTI</b>	<b>12.654.844.066,12</b>	<b>RESIDUI ATTIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.852.030.032,88</b>
di cui riscosse per	10.820.889.456,11	di cui riscossi per	5.813.075.976,17	da riscuotere sulle E accertate nell'esercizio	3.120.593.299,19
da riscuotere per	3.120.593.299,19	riaccertati in più per	64.909.605,57	da riscuotere sui residui degli esercizi precedenti	6.731.436.733,69
		riaccertati in meno per	175.240.961,83		
		da riscuotere per	6.731.436.733,69		
<b>TOTALE SPESE DI COMPETENZA</b>	<b>14.505.329.465,51</b>	<b>RESIDUI PASSIVI RIPORTATI A NUOVO DALL'ESERCIZIO 2009 E PRECEDENTI</b>	<b>14.480.379.467,78</b>	<b>RESIDUI PASSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>12.190.679.394,66</b>
di cui pagate per	10.263.402.989,26	di cui pagati per	6.297.887.122,54	da pagare sulle 5 impegnate nell'esercizio	7.948.752.918,41
da pagare per	4.241.926.476,25	riaccertati in meno per	233.739.426,83	da pagare sui residui degli esercizi precedenti	4.241.926.476,25
		da pagare per	7.948.752.918,41		

### 2.3.b CONTO FINANZIARIO 2010: SITUAZIONE DI CASSA E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>Fondo di cassa al 31/12/2009</b>	<b>1.288.742.823,41</b>			<b>Saldo finanziario negativo accertato al 31/12/2009</b>	<b>536.792.578,25</b>
Riscossioni dell'esercizio:		Entrate accertate nell'esercizio	13.941.482.755,30	Spese impegnate nell'esercizio	14.505.329.465,51
in c/residui	5.813.075.976,17	Diminuzione dei residui attivi da anni precedenti:		Diminuzione dei residui passivi da anni precedenti:	
in c/competenza	10.820.889.456,11	accertati ad inizio esercizio	12.654.844.066,12	accertati ad inizio esercizio	14.480.379.467,78
	16.633.965.432,28	accertati a fine esercizio	12.544.512.709,86	accertati a fine esercizio	14.246.640.040,95
	sommano				-233.739.426,83
	17.922.708.255,69			<b>Totale del passivo</b>	<b>14.808.382.616,93</b>
Pagamenti dell'esercizio:				Saldo finanziario negativo dell'esercizio	-977.231.217,89
in c/residui	6.297.887.122,54				
in c/competenza	10.263.402.989,26				
	16.651.290.111,80				
<b>Fondo di cassa al 31/12/2010</b>	<b>1.361.418.143,89</b>	<b>Totale dell'attivo</b>	<b>13.831.151.399,04</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>13.831.151.399,04</b>

#### 2.4.a CONTO FINANZIARIO 2011: SINTESI DELLA COMPETENZA E DEI RESIDUI

<b>TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA</b>	<b>14.490.238.003,29</b>	<b>RESIDUI ATTIVI RIPORTATI A NUOVO DALL'ESERCIZIO 2010 E PRECEDENTI</b>	<b>9.852.030.032,88</b>	<b>RESIDUI ATTIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.726.316.830,01</b>
di cui riscosse per	11.400.917.214,34	di cui riscossi per	2.080.688.642,82	da riscuotere sulle entrate accertate nell'esercizio	3089320789
da riscuotere per	3.089.320.788,95	riaccertati in più per	105,26	da riscuotere sui residui degli esercizi precedenti	6.636.996.041,06
		riaccertati in meno per	1.134.345.454,26		
		da riscuotere per	6.636.996.041,06		
<b>TOTALE SPESE DI COMPETENZA</b>	<b>13.522.307.427,33</b>	<b>RESIDUI PASSIVI RIPORTATI A NUOVO DALL'ESERCIZIO 2010 E PRECEDENTI</b>	<b>12.190.679.394,66</b>	<b>RESIDUI PASSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>11.704.985.752,50</b>
di cui pagate per	10.115.988.646,65	di cui pagati per	3.588.343.361,88	da pagare sulle spese impegnate nell'esercizio	3.406.318.780,68
da pagare per	3.406.318.780,68	riaccertati in meno per	303.669.060,96	da pagare sui residui degli esercizi precedenti	8.298.666.971,82
		da pagare per	8.298.666.971,82		

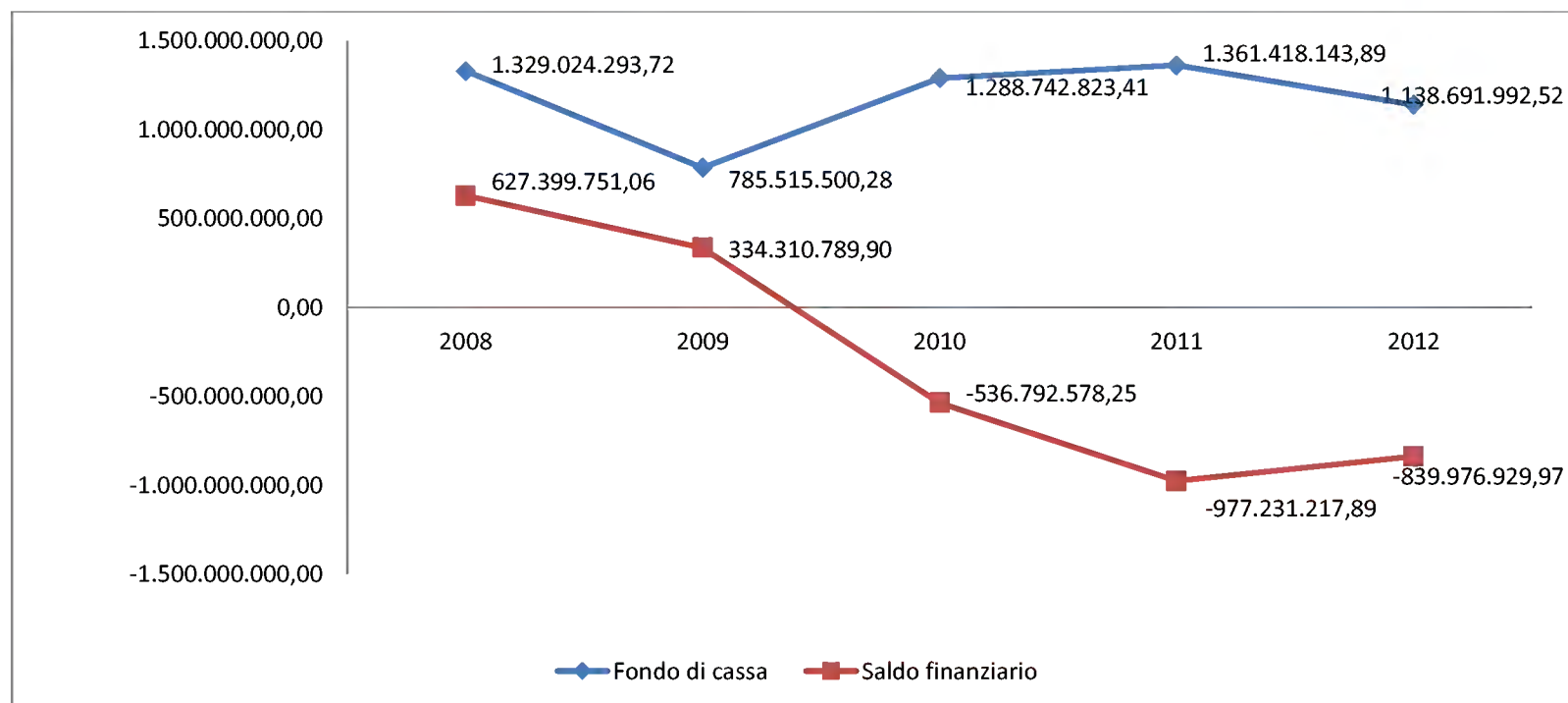
#### 2.4.b CONTO FINANZIARIO 2011: SITUAZIONE DI CASSA E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>Fondo di cassa al 31/12/2010</b>	<b>1.361.418.143,89</b>			<b>Saldo finanziario negativo accertato al 31/12/2010</b>	<b>977.231.217,89</b>
Riscossioni dell'esercizio:		Entrate accertate nell'esercizio	14.490.238.003,29	Spese impegnate nell'esercizio	13.522.307.427,33
in c/residui	2.080.688.642,82	Diminuzione dei residui attivi da anni precedenti:		Diminuzione dei residui passivi da anni precedenti:	
in c/competenza	11.400.917.214,34	accertati ad inizio esercizio	9.852.030.032,88	accertati ad inizio esercizio	12.190.679.394,66
	13.481.605.857,16	accertati a fine esercizio	8.717.684.683,88	accertati a fine esercizio	11.887.010.333,70
	sommano				-303.669.060,96
	14.843.024.001,05			<b>Totale del passivo</b>	<b>14.195.869.584,26</b>
Pagamenti dell'esercizio:				Saldo finanziario negativo dell'esercizio	-839.976.929,97
in c/residui	3.588.343.361,88				
in c/competenza	10.115.988.646,65				
	13.704.332.008,53				
<b>Fondo di cassa al 31/12/2011</b>	<b>1.138.691.992,52</b>	<b>Totale dell'attivo</b>	<b>13.355.892.654,29</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>13.355.892.654,29</b>

### 2.5.a CONTO FINANZIARIO: FONDO DI CASSA E SALDO FINANZIARIO

	2007	2008	2009	2010	2011
Fondo di cassa	1.329.024.293,72	785.515.500,28	1.288.742.823,41	1.361.418.143,89	1.138.691.992,52
Saldo finanziario	627.399.751,06	334.310.789,90	-536.792.578,25	-977.231.217,89	-839.976.929,97

### 2.5.b CONTO FINANZIARIO: FONDO DI CASSA E SALDO FINANZIARIO



## 2.6.a EQUILIBRIO DI BILANCIO. SINTESI DELLE ENTRATE TRIBUTARIE REGIONALI\*

\* Rielaborazione da "Tabella di sintesi delle entrate tributarie", in *Brevi note in materia di autonomia finanziaria e tributaria regionale* - Ufficio Studi del Consiglio Regionale del Veneto (luglio 2012)

	Accertamenti Rendiconto 2008	Accertamenti Rendiconto 2009	Accertamenti Rendiconto 2010	Accertamenti Rendiconto 2011	Accertamenti Previsione Iniziale 2012
<i>Tributi propri e addizionali a tributi statali</i>	<b>4.763,7</b>	<b>4.965,3</b>	<b>4.401,0</b>	<b>4.549,7</b>	<b>4.245,1</b>
<i>IRAP</i>	<b>3.422,1</b>	<b>3.542,3</b>	<b>3.047,7</b>	<b>3.161,7</b>	<b>2.969,9</b>
- IRAP base da riparto sanità	3.341,3	3.446,2	2.957,3	3.051,0	2.874,0
- IRAP base extra – sanità (destinaz. libera)	22,3	22,2	22,2	22,3	22,2
- IRAP manovra	41,0	43,0	35,2	43,2	32,0
- IRAP da controllo fiscale **	17,5	30,9	33,1	45,3	41,7
<i>ADDIZIONALE IRPEF</i>	<b>616,64</b>	<b>712,2</b>	<b>568,5</b>	<b>599,8</b>	<b>569,0</b>
- Addizionale IRPEF base da riparto sanità	489,3	581,2	568,5	599,8	565,0
- Addizionale IRPEF manovra (quota sanità)	127,3	119,9	0,00	0,00	0,00
- Addizionale IRPEF manovra (quota libera)	0,00	11,1	0,00	0,00	0,00
- Addizionale IRPEF da controllo fiscale	0,00	0,0	0,00	0,00	4,0
<i>TASSA AUTOMOBILISTICA</i>	<b>651,29</b>	<b>600,9</b>	<b>680,6</b>	<b>677,2</b>	<b>612,4</b>
- Tassa automobilistica ordinaria	585,4	587,6	651,2	628,1	592,4
- Tassa automobilistica da controllo fiscale	65,9	13,3	29,5	49,1	20,0
<i>ADDIZIONALE GAS NATURALE</i>	<b>43,05</b>	<b>83,3</b>	<b>77,2</b>	<b>84,8</b>	<b>65,0</b>
<i>TRIBUTO PER IL DEPOSITO DEI RIFIUTI SOLIDI</i>	<b>11,1</b>	<b>6,9</b>	<b>6,7</b>	<b>6,4</b>	<b>7,0</b>
<i>TASSE UNIVERSITARIE E DI ABILITAZIONE</i>	<b>11,4</b>	<b>11,6</b>	<b>12,4</b>	<b>11,9</b>	<b>13,3</b>
<i>TASSE SULLE CONCESSIONI REGIONALI</i>	<b>7,9</b>	<b>7,9</b>	<b>7,6</b>	<b>7,6</b>	<b>8,3</b>
<i>ALTRI TRIBUTI PROPRI</i>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>
<i>Compartecipazioni</i>	<b>4312,3</b>	<b>4.292,4</b>	<b>5.065,1</b>	<b>5.063,3</b>	<b>5.477,1</b>
<i>Compartecipazioni IVA</i>	<b>3.995,8</b>	<b>3.973,9</b>	<b>4.764,5</b>	<b>4.770,7</b>	<b>5.188,7</b>
- Compartecipazioni IVA da riparto sanità	3.964,4	3.942,6	4.715,3	4.720,3	5.157,6
- Compartecipazioni IVA extra - sanità	31,4	31,3	49,2	50,4	31,1
<i>QUOTA DELL'ACCISA SULLA BENZINA</i>	<b>173,9</b>	<b>163,5</b>	<b>153,5</b>	<b>145,5</b>	<b>140,0</b>
<i>QUOTA DELL'ACCISA SUL GASOLIO</i>	<b>142,6</b>	<b>155,0</b>	<b>147,1</b>	<b>147,1</b>	<b>148,5</b>
<b>TOTALE</b>	<b>9.076</b>	<b>9.257,7</b>	<b>9.466,1</b>	<b>9.613,0</b>	<b>9.722,2</b>

\*\* Dato del 2008 estrapolato da Titolo III "Entrate extratributarie"

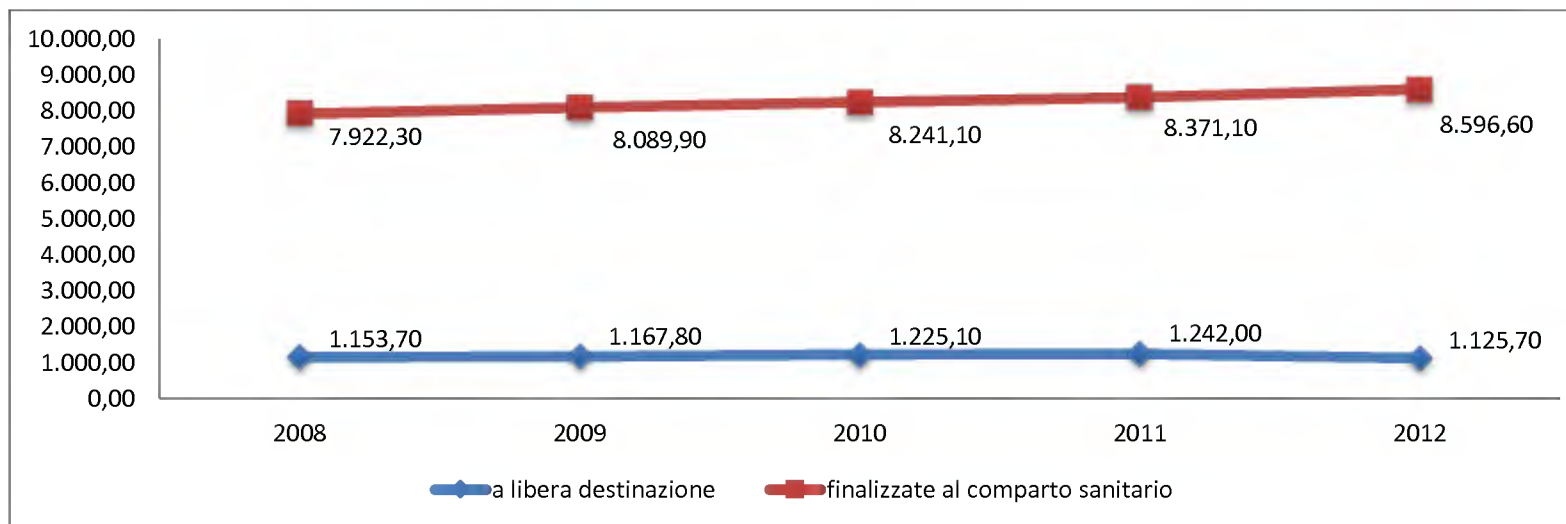
## 2.6.b EQUILIBRIO DI BILANCIO. SINTESI DELLE ENTRATE TRIBUTARIE A LIBERA DESTINAZIONE E FINALIZZATE AL COMPARTO SANITARIO

\* Rielaborazione con integrazioni da "Tabella di sintesi delle entrate tributarie", in *Brevi note in materia di autonomia finanziaria e tributaria regionale* - Ufficio Studi del Consiglio regionale del Veneto (luglio 2012)

	Accertamenti Rendiconto 2008	Accertamenti Rendiconto 2009	Accertamenti Rendiconto 2010	Accertamenti Rendiconto 2011	Accertamenti Previsione Iniziale 2012
<b><i>Entrate tributarie a libera destinazione</i></b>	<b>1.153,7</b>	<b>1.167,8</b>	<b>1.225,1</b>	<b>1.242,0</b>	<b>1.125,7</b>
<b><i>Entrate tributarie finalizzate al comparto sanitario</i></b>	<b>7.922,3</b>	<b>8.089,9</b>	<b>8.241,1</b>	<b>8.371,1</b>	<b>8.596,6</b>
- IRAP (BASE)	3.341,3	3.446,2	2.957,3	3.051,0	2.874,0
- ADDIZIONALE IRPEF (BASE)	489,3	581,2	568,5	599,8	565,0
- ADDIZIONALE IRPEF (MANOVRA L.R. 27/2006)	127,3	119,9	0,0	0,0	0,0
- COMPARTECIPAZIONE IVA (BASE)	3.964,4	3.942,6	4.715,3	4.720,3	5.157,6
<b>TOTALE A RISCONTRO</b>	<b>9.076,0</b>	<b>9.257,7</b>	<b>9.466,2</b>	<b>9.613,1</b>	<b>9.722,2</b>
ENTRATE TOTALI DEL BILANCIO (al netto delle partite di giro)	<b>10.660,4</b>	<b>10.668,6</b>	<b>10.985,0</b>	<b>11.382,0</b>	<b>12.922,3</b>
<b>Incidenza % delle entrate tributarie a libera destinazione sul totale delle entrate (al netto delle partite di giro)</b>	<b>10,82</b>	<b>10,95</b>	<b>11,15</b>	<b>10,91</b>	<b>8,71</b>
<b>Incidenza % delle entrate tributarie per la sanità sul totale delle entrate (al netto delle partite di giro)</b>	<b>74,32</b>	<b>75,83</b>	<b>75,02</b>	<b>73,54</b>	<b>66,52</b>

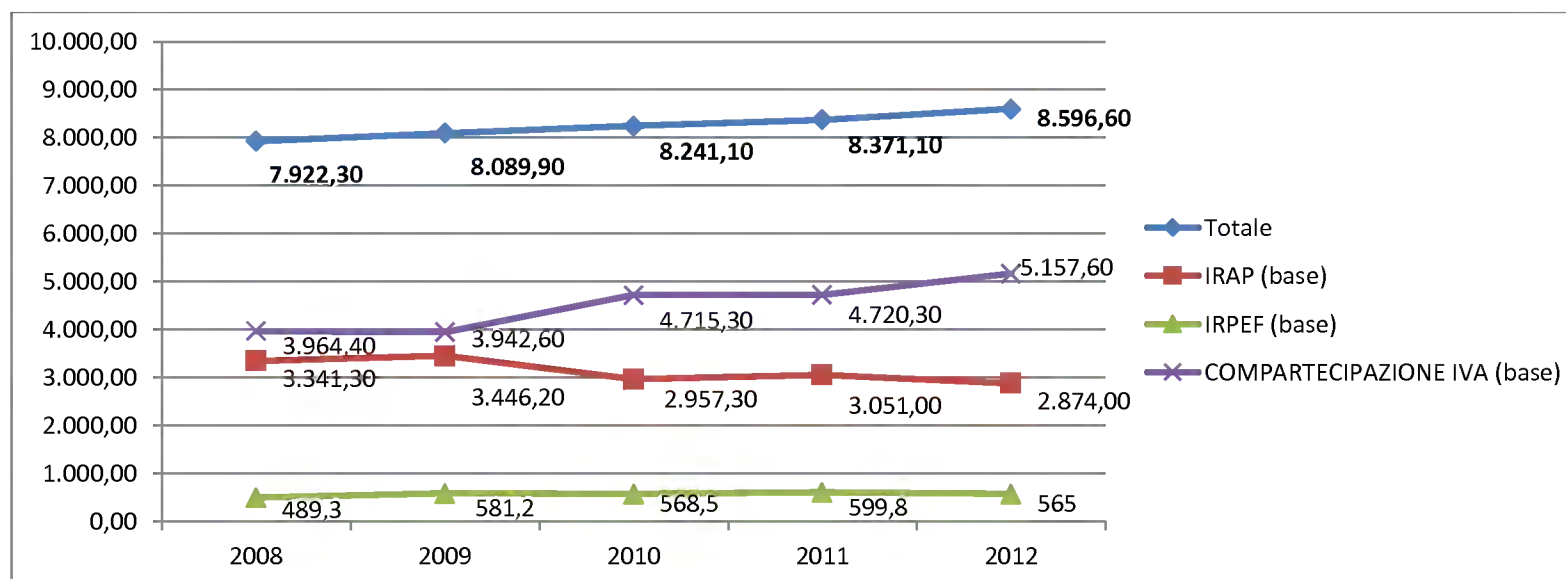


**2.6.c EQUILIBRIO DI BILANCIO. ENTRATE TRIBUTARIE A LIBERA DESTINAZIONE E FINALIZZATE AL COMPARTO SANITARIO (in milioni €) - ACCERTAMENTI**



**2.6.d EQUILIBRIO DI BILANCIO. COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE FINALIZZATE AL COMPARTO SANITARIO\* (in milioni €) – ACCERTAMENTI**

\* esclusa la voce "Addizione IRPEF da manovra l.r. 27/2006 per sanità"



**2.7.a RISULTANZE FINALI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO\* /1 (in milioni €) - IMPEGNI E PAGAMENTI\*\***

\* Relazione di analisi sulla gestione: anni 2008-2009-2010-2011

\*\* La voce pagamenti include sia i pagamenti in c/competenza che i pagamenti in c/residui

SPESA	2008		2009		2010		2011	
	pagamenti	impegni	pagamenti	impegni	pagamenti	impegni	pagamenti	impegni
<i>Spesa corrente</i>	9.600.156	9.897.353	10.233.231	9.890.850	9.950.929	10.343.546	9.938.442	9.770.431
spese per la sanità	-8.294.851	-8.335.671	-8.855.037	-8.437.321	-8.607.607	-8.925.475	-8.680.108	-8.666.909
spese rinnovo contratto collettivo 2004-2007 settore trasporto pubblico locale	-43.127	-43.942	-37.192	-44.827	-41.340	-33.373	0	0
spese per maggiori oneri del personale	-4.656	-1.212	0	0	0	0	0	0
spese correlate ai cofinanziamenti UE (escluse quote statali e regionali)	0	0	-48.410	-53.843	-46.220	-60.612	-43.680	-30.865
pagamenti in c/residui a fronte di corrispondenti residui attivi degli Enti locali	0	0	-92.720	0	-61.324	0	-65.774	0
spese derivanti dalla progettazione ed esecuzione del censimento	0	0	0	0	-976	-977	0	-60
spese concernenti le politiche sociali finanziate con le risorse di cui all'art. 1, comma 38 L. 220/2010	0	0	0	0	0	0	-13.001	-13.001
spese a valere sul fondo per il finanziamento del trasporto pubblico locale	0	0	0	0	0	0	-29.319	-29.319
<b><i>Totale spese correnti nette</i></b>	<b>1.257.522</b>	<b>1.516.528</b>	<b>1.199.872</b>	<b>1.354.859</b>	<b>1.193.462</b>	<b>1.323.109</b>	<b>1.106.560</b>	<b>1.030.277</b>
<i>Spese in conto capitale</i>	890.252	1.167.860	1.066.003	1.411.202	1.006.166	1.121.566	832.148	565.833
spese per la sanità	-34.169	-69.460	-145.305	-250.704	-102.914	-86.417	-110.436	-90.929
spese per concessioni di crediti	-3.394	-22.307	-3.406	-66.147	-33.066	-49.446	-25.531	-80.182
spese correlate ai finanziamenti UE (escluse quote statali e regionali)	-41.112	-38.541	-74.807	-34.798	-16.701	-52.014	-18.007	-24.795
spese in conto capitale nei limiti degli incassi derivanti dall'attività di recupero fiscale	0	0	0	0	0	0	-89.252	-89.252
<b><i>Totale spese in conto capitale nette</i></b>	<b>811.577</b>	<b>1.037.552</b>	<b>842.485</b>	<b>1.059.553</b>	<b>853.485</b>	<b>933.689</b>	<b>588.922</b>	<b>280.675</b>
<b><i>Totale spesa finale (correnti nette + conto capitale nette)</i></b>	<b>2.069.099</b>	<b>2.554.080</b>	<b>2.042.007</b>	<b>2.414.412</b>	<b>2.046.947</b>	<b>2.256.798</b>	<b>1.695.482</b>	<b>1.310.952</b>

**2.7.a RISULTANZE FINALI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO\* /2 (in milioni €) – IMPEGNI E PAGAMENTI\*\***

\* Relazione di analisi sulla gestione della Regione Veneto: 2008-09-10-11

\*\* La voce pagamenti include sia i pagamenti in c/competenza che i pagamenti in c/residui

SPESA	2008		2009		2010		2011	
	pagamenti	impegni	pagamenti	impegni	pagamenti	impegni	pagamenti	impegni
<i>Totale spesa finale (correnti nette + conto capitale nette)</i>	2.069.099	2.554.080	2.042.007	2.414.412	2.046.947	2.256.798	1.695.482	1.310.952
Obiettivo annuale spese finali	2.108.624	2.540.516	2.042.007	2.482.221	2.062.762	2.507.043	1.722.645	2.171.297
Quota obiettivo annuale attribuito agli Enti locali	0	0	0	0	0	0	0	-80.002
Obiettivo annuale spese finali rideterminato	2.122.796	2.587.134	2.042.339	2.482.221	2.062.762	2.507.043	1.722.645	2.091.295
Verifica del rispetto del patto (Ob. annuale rideterminato - Totale spesa finale)	53.697	33.054	332	67.809	15.815	250.245	27.163	780.343

**2.7.b. INCIDENZA DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO SULLA SPESA CORRENTE\* (in milioni €) – IMPEGNI\*\***

\* Relazione di analisi sulla gestione della Regione Veneto: 2008-2009-2010-2011

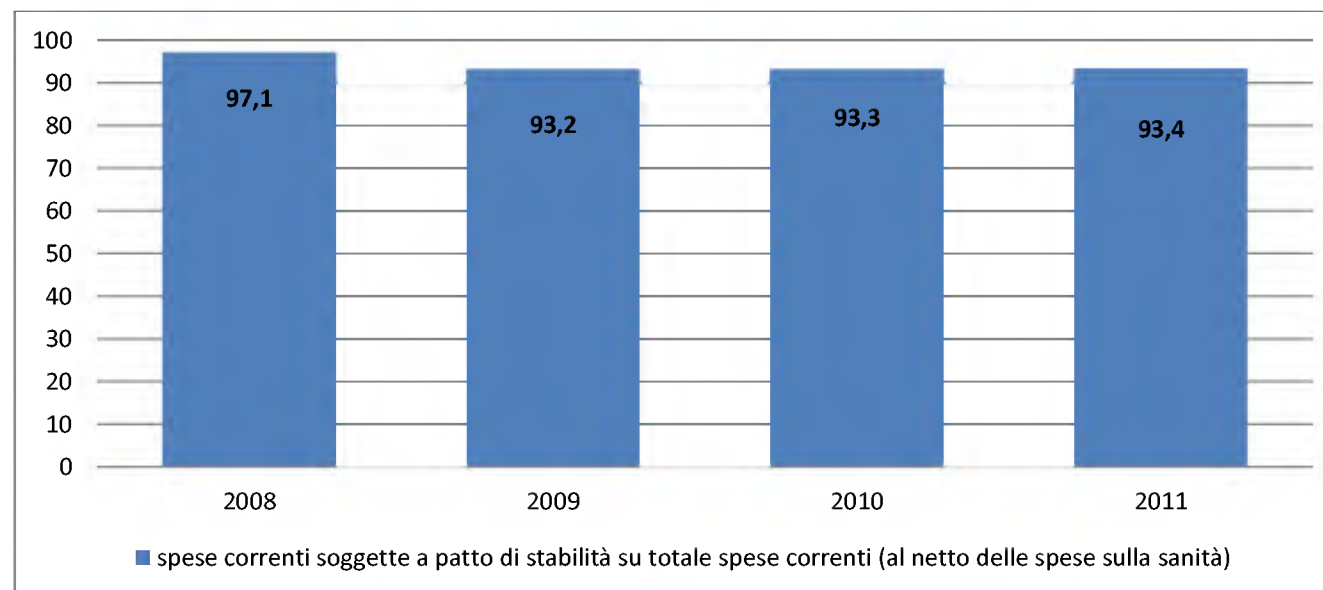
\*\* al netto della spesa sulla sanità

	2008	2009	2010	2011
TOTALE DELLA SPESA CORRENTE DI COMPETENZA	1.561.682,0	1.453.529,0	1.418.071,0	1.103.522,0
TOTALE DELLA SPESA CORRENTE DI COMPETENZA ASSOGGETTATA AL PATTO DI STABILITÀ INTERNO	1.561.582,0	1.354.859,0	1.323.109,0	1.030.277,0

**2.7.c. INCIDENZA PERCENTUALE DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO SULLA SPESA CORRENTE\* - IMPEGNI\*\***

\* Relazione di analisi sulla gestione della Regione Veneto: 2008-2009-2010-2011

\*\* al netto della spesa sulla sanità



**2.7.d INCIDENZA DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO SULLA SPESA D'INVESTIMENTO\* (in milioni €) – IMPEGNI\*\***

\* Relazione di analisi sulla gestione della Regione Veneto: 2008-2009-2010-2011

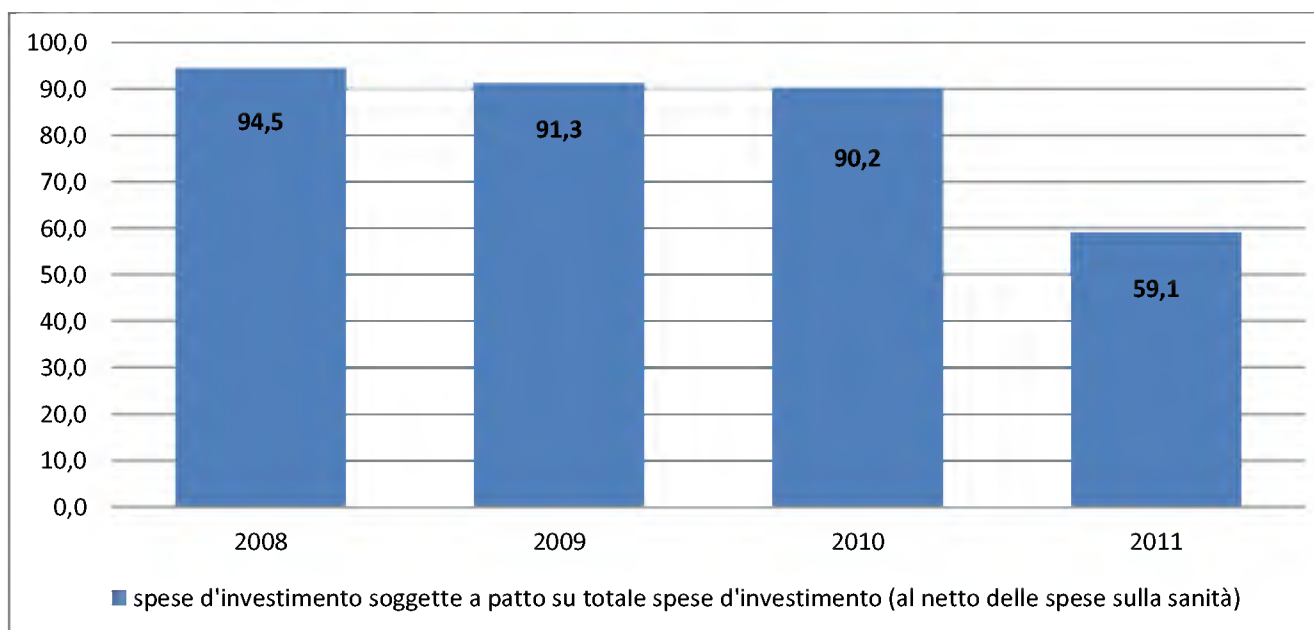
\*\* al netto della spesa sulla sanità

	2008	2009	2010	2011
TOTALE DELLA SPESA D'INVESTIMENTO DI COMPETENZA	1.098.400,0	1.160.498,0	1.035.149,0	474.904,0
TOTALE DELLA SPESA D'INVESTIMENTO DI COMPETENZA ASSOGGETTATA AL PATTO DI STABILITA' INTERNA	1.037.552,0	1.059.526,0	933.689,0	280.675,0

**2.7.e INCIDENZA PERCENTUALE DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO SULLA SPESA D'INVESTIMENTO\* - IMPEGNI\*\***

\*\* Relazione di analisi sulla gestione della Regione Veneto: 2008-2009-2010-2011

\*\* al netto della spesa sulla sanità



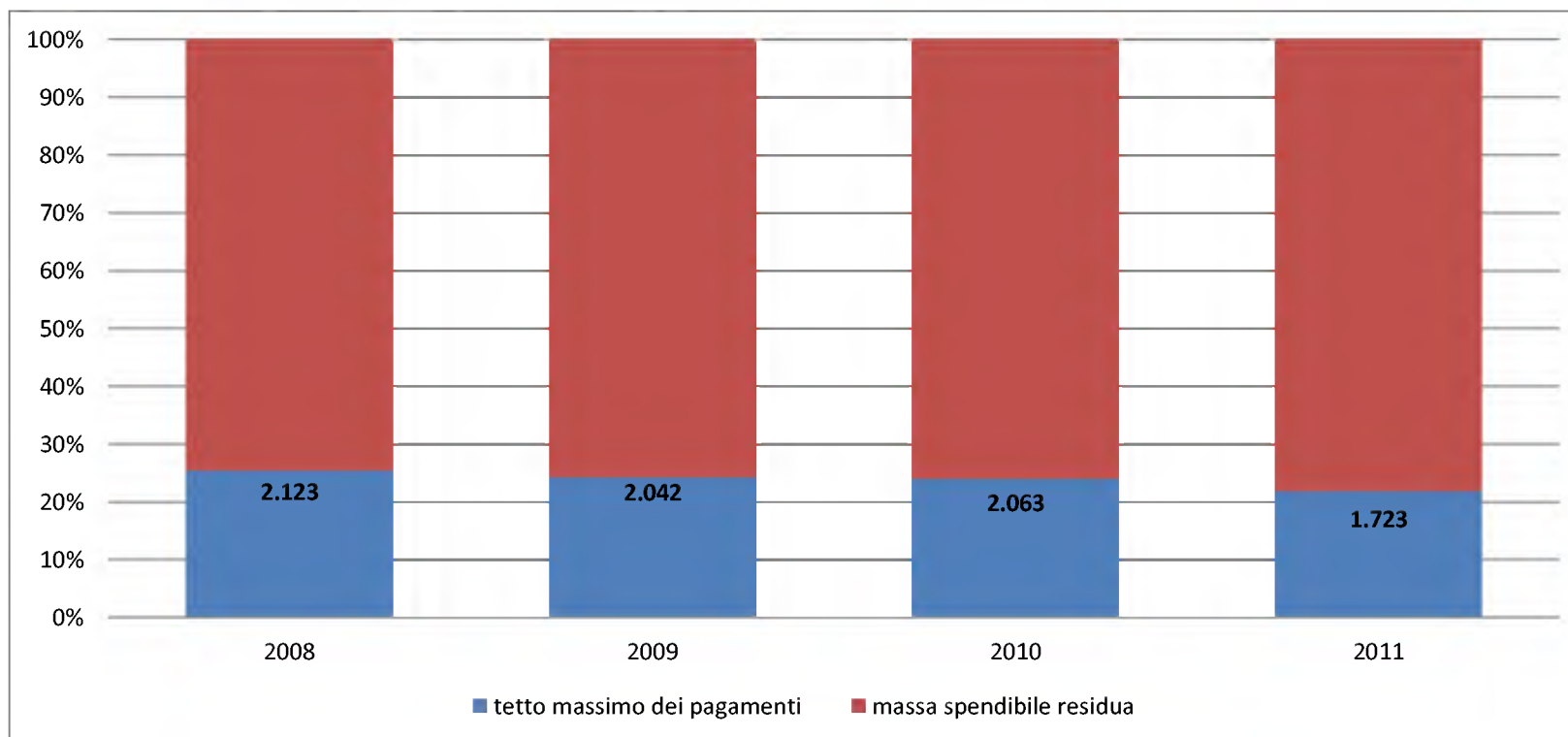
### 2.7.f CONFRONTO TRA MASSA SPENDIBILE E TETTO MASSIMO DEI PAGAMENTI \* (in milioni €)

\* Relazione di analisi sulla gestione della Regione Veneto: 2008-2009-2010-2011

	2008	2009	2010	2011
obiettivo annuale spese finali soggette a patto di stabilità	2.123	2.042	2.063	1.723
massa spendibile	6.237	6.365	6.549	6.162

### 2.7.g CONFRONTO TRA MASSA SPENDIBILE E TETTO MASSIMO DEI PAGAMENTI\* (in milioni €)

\* Relazione di analisi sulla gestione della Regione Veneto: 2008-2009-2010-2011



# Analisi dei bilanci della regione Veneto per il periodo 2008-2012

Allegato C

Tabelle e grafici relativi all'analisi dell'entrata

**3.1.a TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza**

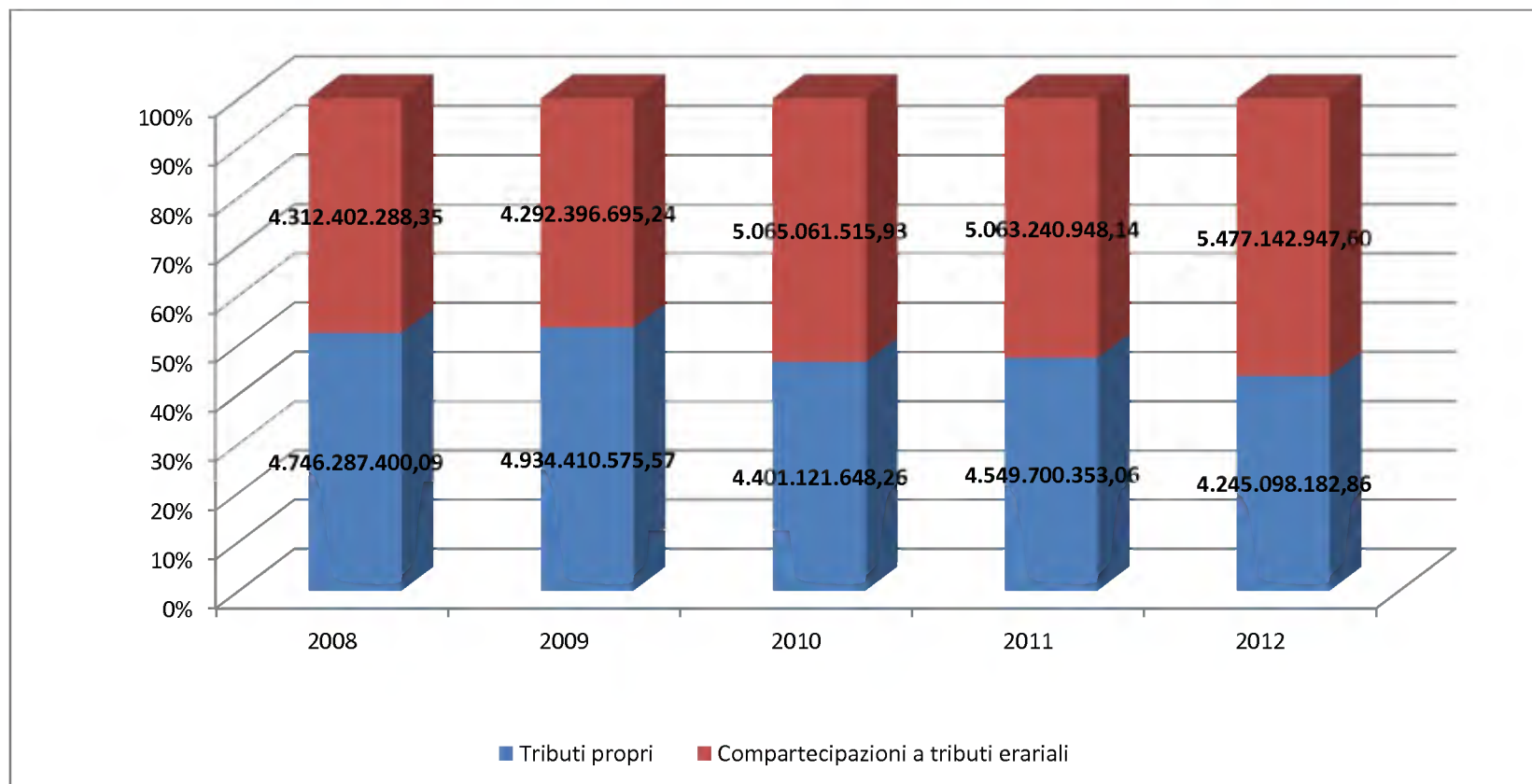
	2008	2009	2010	2011	2012
TRIBUTI PROPRI	4.746.287.400,09	4.934.410.575,57	4.401.121.648,26	4.549.700.353,06	4.245.098.182,86
COMPARTECIPAZIONI A TRIBUTI ERARIALI	4.312.402.288,35	4.292.396.695,24	5.065.061.515,93	5.063.240.948,14	5.477.142.947,60

**3.1.b TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
TRIBUTI PROPRI	3,96	-10,81	3,38	-4,14	-1,16	-6,69
COMPARTECIPAZIONI A TRIBUTI ERARIALI	-0,46	18,00	-0,04	17,41	5,83	8,17



### 3.1.c TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza



**3.1.d TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLA CATEGORIA "TRIBUTI PROPRI" PER ELEMENTO – competenza**

	2008	2009	2010	2011	2012
Imposta regionale sulle attività produttive	3.404.633.754,46	3.511.456.196,06	3.047.736.870,61	3.161.737.382,64	2.969.900.000,00
Tassa automobilistica regionale	651.291.158,83	600.900.260,06	680.636.226,21	677.171.479,46	612.415.000,00
Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	616.642.962,91	712.235.705,49	568.520.136,91	599.807.273,23	569.000.000,00
Addizionale regionale all'imposta di consumo sul gas metano	43.052.495,29	83.251.400,00	77.195.879,37	84.830.441,61	65.000.000,00
Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	11.092.438,13	6.856.550,28	6.715.801,92	6.438.998,53	7.000.000,00
Tasse universitarie e di abilitazione	11.404.301,77	11.561.592,54	12.434.455,07	11.881.007,97	13.325.882,86
Tasse sulle concessioni regionali	7.967.443,16	7.947.817,37	7.600.548,72	7.576.752,41	8.250.000,00
Altri tributi propri	202.845,54	201.053,77	281.729,45	257.017,21	207.300,00

**3.1.e TITOLO I “ENTRATE TRIBUTARIE”: VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA CATEGORIA “TRIBUTI PROPRI” PER ELEMENTO – competenza**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Imposta regionale sulle attività produttive	3,14	-13,21	3,74	-7,13	-2,11	-6,07
Tassa automobilistica regionale	-7,74	13,27	-0,51	3,97	1,67	-9,56
Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	15,50	-20,18	5,50	-2,73	0,28	-5,14
Addizionale regionale all'imposta di consumo sul gas metano	93,37	-7,27	9,89	97,04	32,00	-23,38
Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	-38,19	-2,05	-4,12	-41,95	-14,79	8,71
Tasse universitarie e di abilitazione	1,38	7,55	-4,45	4,18	1,49	12,16
Tasse sulle concessioni regionali	-0,25	-4,37	-0,31	-4,90	-1,64	8,89
Altri tributi propri	-0,88	40,13	-8,77	26,71	10,16	-19,34



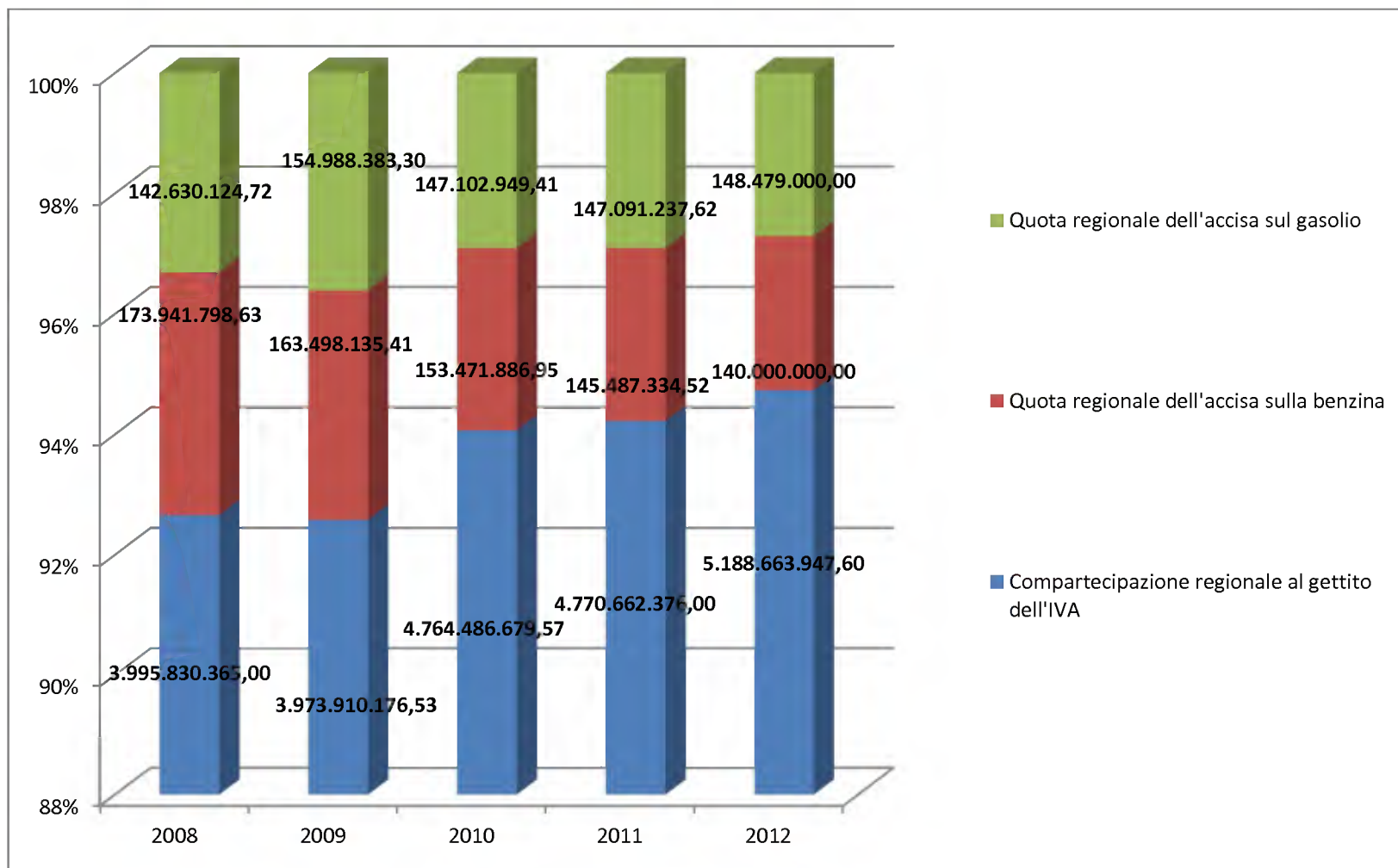
**3.1.g TITOLO I “ENTRATE TRIBUTARIE”: COMPOSIZIONE DELLA CATEGORIA “COMPARTECIPAZIONI A TRIBUTI ERARIALI” PER ELEMENTO – competenza**

	2008	2009	2010	2011	2012
Compartecipazione regionale al gettito dell'IVA	3.995.830.365,00	3.973.910.176,53	4.764.486.679,57	4.770.662.376,00	5.188.663.947,60
Quota regionale dell'accisa sulla benzina	173.941.798,63	163.498.135,41	153.471.886,95	145.487.334,52	140.000.000,00
Quota regionale dell'accisa sul gasolio	142.630.124,72	154.988.383,30	147.102.949,41	147.091.237,62	148.479.000,00

**3.1.h TITOLO I “ENTRATE TRIBUTARIE”: VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA CATEGORIA “COMPARTECIPAZIONI A TRIBUTI ERARIALI” PER ELEMENTO – competenza**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Compartecipazione regionale al gettito dell'IVA	-0,55	19,89	0,13	19,39	6,49	8,76
Quota regionale dell'accisa sulla benzina	-6,00	-6,13	-5,20	-16,36	-5,78	-3,77
Quota regionale dell'accisa sul gasolio	8,66	-5,09	-0,01	3,13	1,19	0,94

**3.1.i TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLA CATEGORIA "COMPARTECIPAZIONI A TRIBUTI ERARIALI" PER ELEMENTO – competenza**



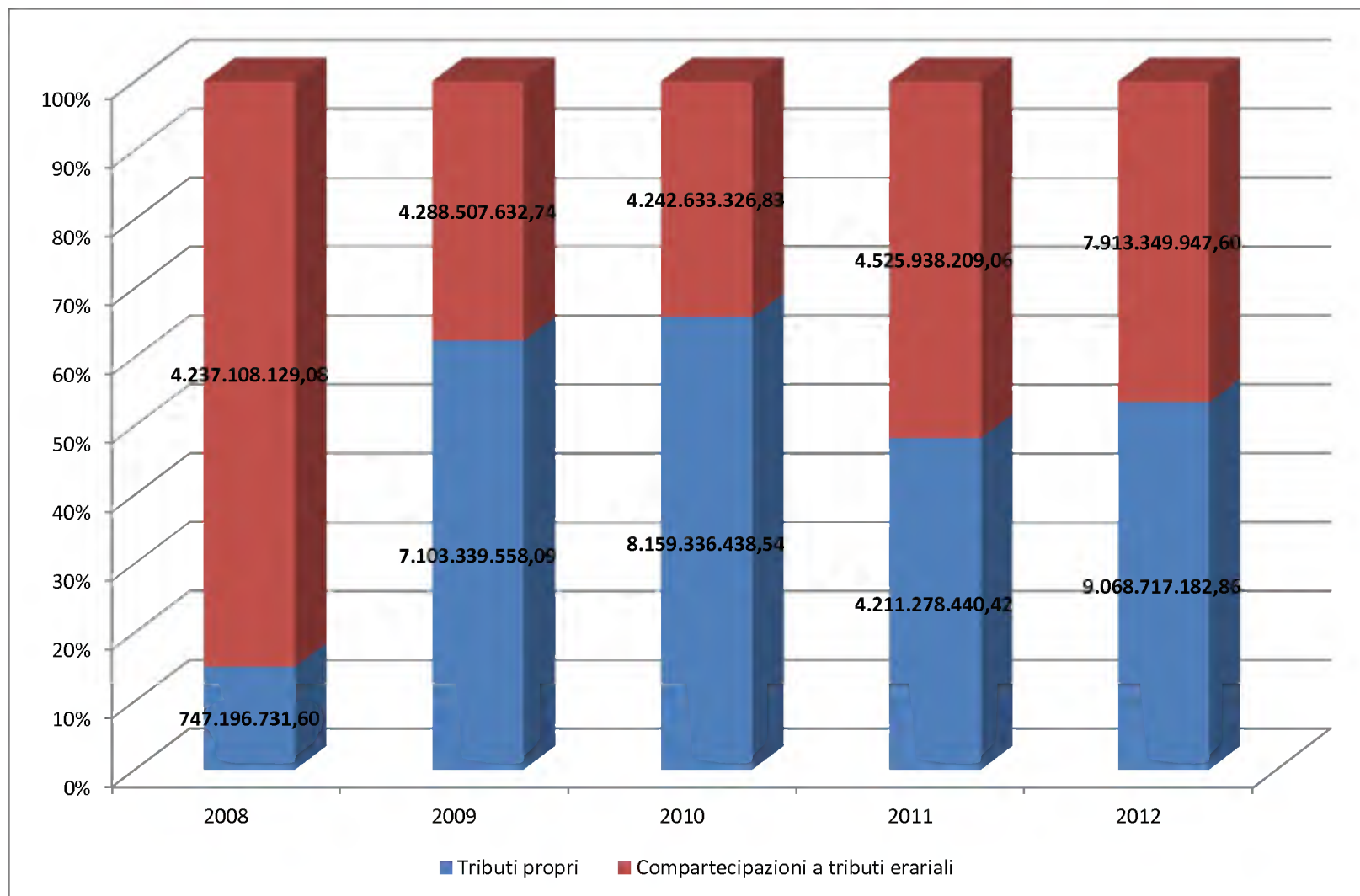
**3.1.j TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**

	2008	2009	2010	2011	2012
TRIBUTI PROPRI	747.196.731,60	7.103.339.558,09	8.159.336.438,54	4.211.278.440,42	9.068.717.182,86
COMPARTECIPAZIONI A TRIBUTI ERARIALI	4.237.108.129,08	4.288.507.632,74	4.242.633.326,83	4.525.938.209,06	7.913.349.947,60

**3.1.k TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
TRIBUTI PROPRI	850,67	14,87	-48,39	463,61	272,38	115,34
COMPARTECIPAZIONI A TRIBUTI ERARIALI	1,21	-1,07	6,68	6,82	2,27	74,84

### 3.1.I TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa





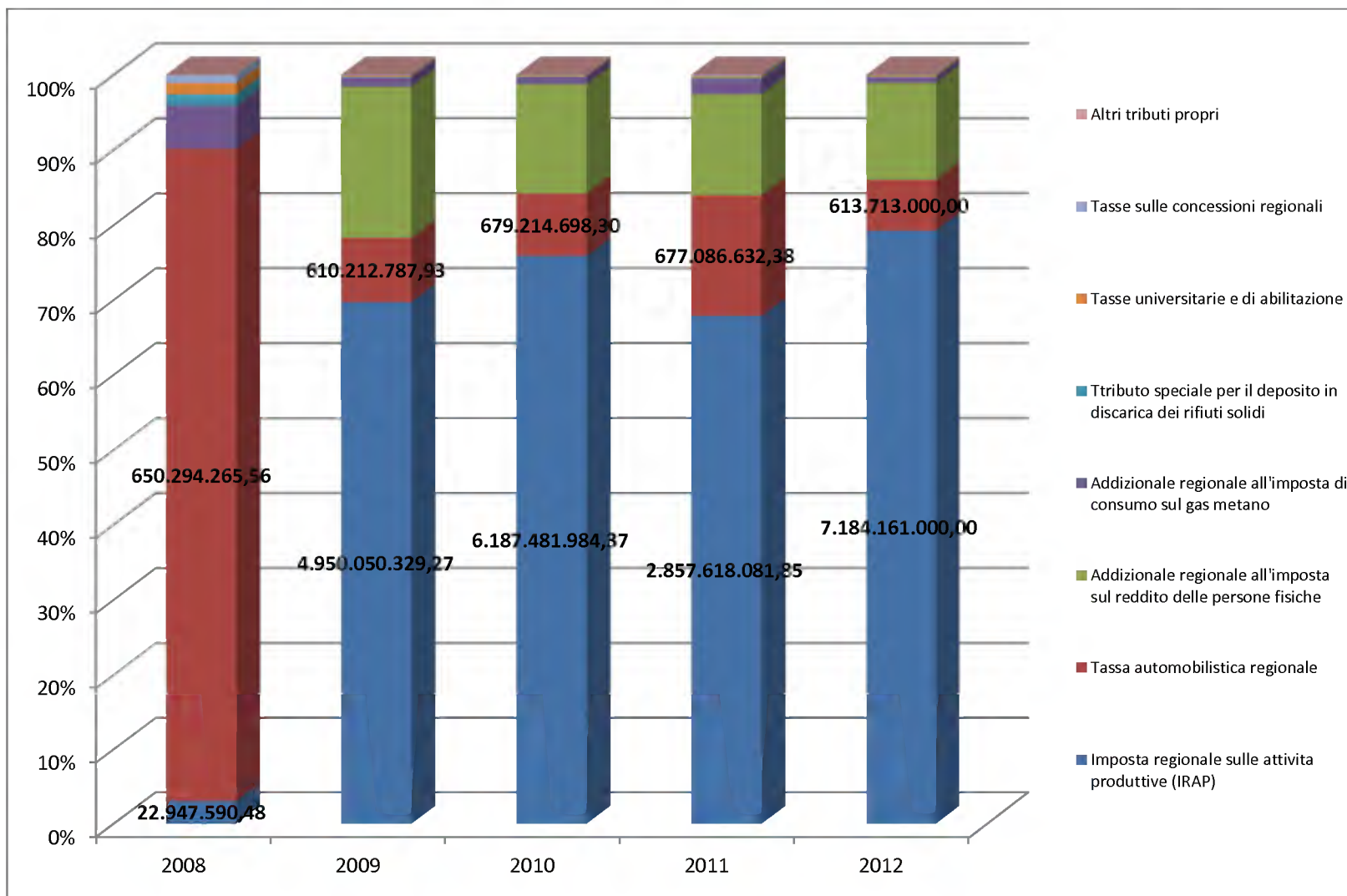
**3.1.m TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLA CATEGORIA "TRIBUTI PROPRI" PER ELEMENTO – cassa**

	2008	2009	2010	2011	2012
Imposta regionale sulle attività produttive	22.947.590,48	4.950.050.329,27	6.187.481.984,37	2.857.618.081,85	7.184.161.000,00
Tassa automobilistica regionale	650.294.265,56	610.212.787,93	679.214.698,30	677.086.632,38	613.713.000,00
Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	15.380,91	1.432.303.374,15	1.189.702.980,44	567.199.827,09	1.172.902.000,00
Addizionale regionale all'imposta di consumo sul gas metano	43.444.539,32	84.018.551,75	77.561.914,21	84.834.464,00	65.973.000,00
Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	11.001.509,61	7.213.598,19	6.305.663,38	6.409.604,70	7.652.000,00
Tasse universitarie e di abilitazione	11.321.126,46	11.385.426,60	11.196.774,44	10.319.378,06	15.828.882,86
Tasse sulle concessioni regionali	7.969.309,58	7.954.436,43	7.590.693,95	7.553.435,13	8.280.000,00
Altri tributi propri	203.009,71	220.000,00	281.729,45	257.017,21	207.300,00

**3.1.n TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA CATEGORIA "TRIBUTI PROPRI" PER ELEMENTO – cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Imposta regionale sulle attività produttive	21.471,11	25,00	-53,82	12.352,80	7.147,43	252,40
Tassa automobilistica regionale	-6,16	11,31	-0,31	4,12	1,61	-9,36
Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	9.312.114,78	-16,94	-52,32	3.687.587,06	3.104.015,17	106,79
Addizionale regionale all'imposta di consumo sul gas metano	93,39	-7,68	9,38	95,27	31,69	-22,23
Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	-34,43	-12,59	1,65	-41,74	-15,12	19,38
Tasse universitarie e di abilitazione	0,57	-1,66	-7,84	-8,85	-2,98	53,39
Tasse sulle concessioni regionali	-0,19	-4,57	-0,49	-5,22	-1,75	9,62
Altri tributi propri	8,37	28,06	-8,77	26,60	9,22	-19,34

**3.1.o TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA CATEGORIA "TRIBUTI PROPRI" PER ELEMENTO – cassa**



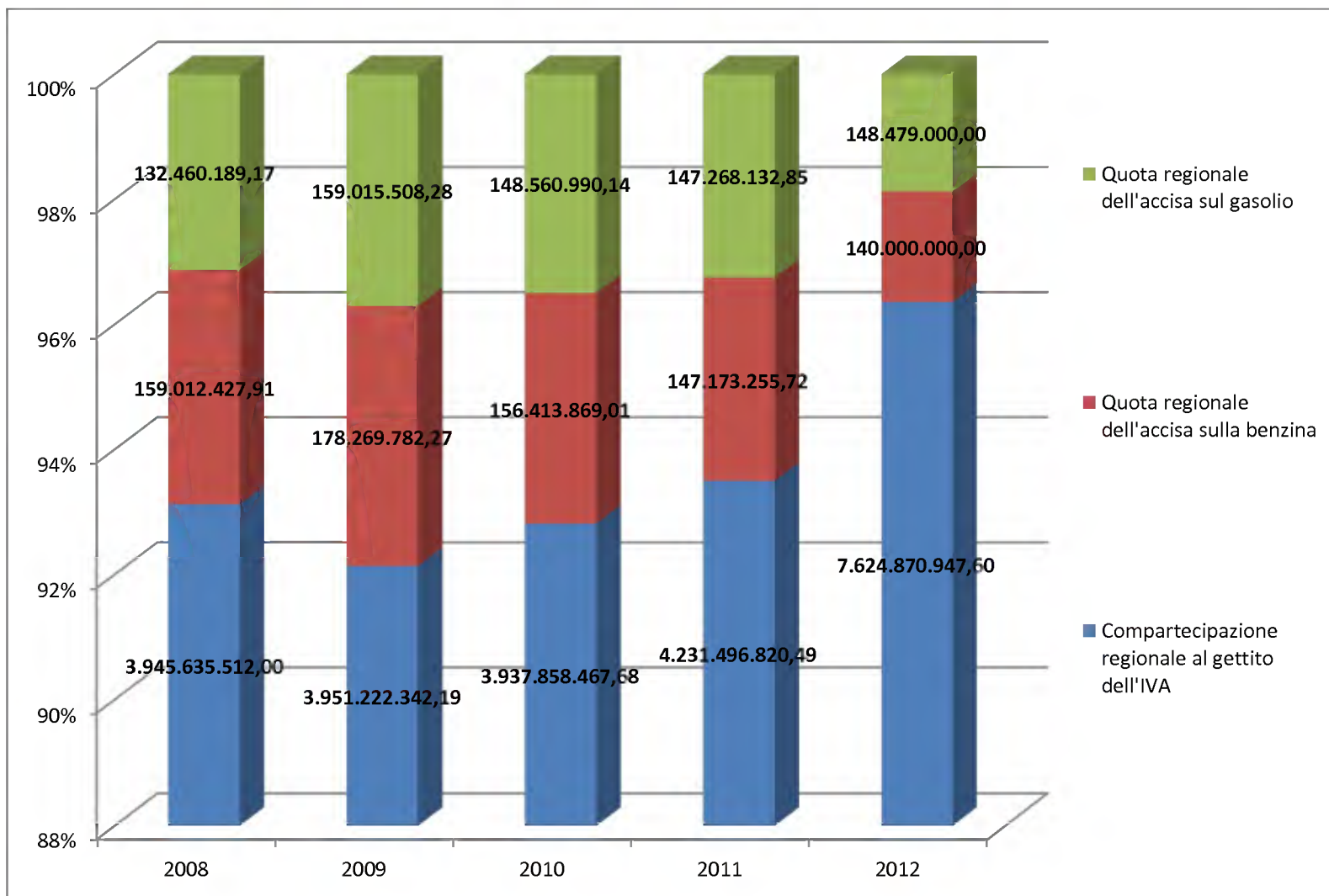
**3.1.p TITOLO I “ENTRATE TRIBUTARIE”: COMPOSIZIONE DELLA CATEGORIA “COMPARTECIPAZIONI A TRIBUTI ERARIALI” PER ELEMENTO – cassa**

	2008	2009	2010	2011	2012
Compartecipazione regionale al gettito dell'IVA	3.945.635.512,00	3.951.222.342,19	3.937.858.467,68	4.231.496.820,49	7.624.870.947,60
Quota regionale dell'accisa sulla benzina	159.012.427,91	178.269.782,27	156.413.869,01	147.173.255,72	140.000.000,00
Quota regionale dell'accisa sul gasolio	132.460.189,17	159.015.508,28	148.560.990,14	147.268.132,85	148.479.000,00

**3.1.q TITOLO I “ENTRATE TRIBUTARIE”: VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA CATEGORIA “COMPARTECIPAZIONI A TRIBUTI ERARIALI” PER ELEMENTO – cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Compartecipazione regionale al gettito dell'IVA	0,14	-0,34	7,46	7,25	2,42	80,19
Quota regionale dell'accisa sulla benzina	12,11	-12,26	-5,91	-7,45	-2,02	-4,87
Quota regionale dell'accisa sul gasolio	20,05	-6,57	-0,87	11,18	4,20	0,82

**3.1.r TITOLO I "ENTRATE TRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLA CATEGORIA "COMPARTECIPAZIONI A TRIBUTI ERARIALI" PER ELEMENTO – cassa**



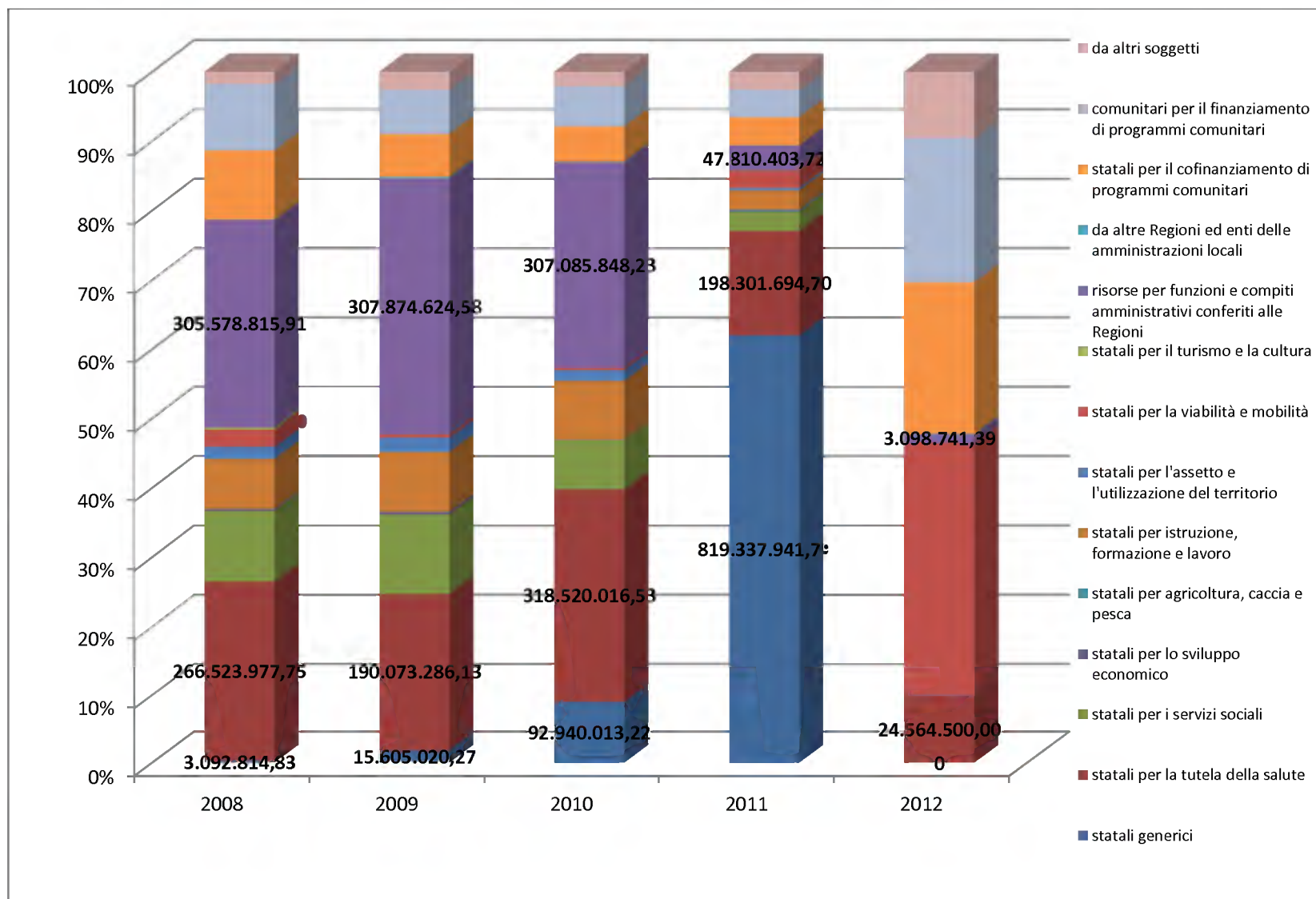
**3.2.a TITOLO II “ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL’U.E, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI”: COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza**

	2008	2009	2010	2011	2012
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI GENERICI	3.092.814,83	15.605.020,27	92.940.013,22	819.337.941,79	0,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	266.523.977,75	190.073.286,13	318.520.016,53	198.301.694,70	24.564.500,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER I SERVIZI SOCIALI	104.556.049,86	95.534.014,30	74.419.809,47	36.940.703,10	0,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LO SVILUPPO ECONOMICO	2.318.551,12	2.248.173,25	562.969,17	1.497.501,25	275.110,47
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA	238.873,68	903.234,68	2,94	2.389.211,55	0,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER L'ISTRUZIONE, LA FORMAZIONE E IL LAVORO	73.462.814,39	72.205.917,68	87.707.449,97	36.776.000,31	0,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER L'ASSETTO E L'UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO	17.642.525,06	17.037.628,77	15.550.651,47	4.501.306,61	160.000,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LA VIABILITÀ E LA MOBILITÀ	25.666.004,63	3.640.504,63	3.640.504,63	32.959.912,52	90.947.186,70
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER IL TURISMO E LA CULTURA	2.640.755,01	229.569,00	55.619,00	311.905,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DI RISORSE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI E DEI COMPITI AMMINISTRATIVI CONFERITI ALLE REGIONI	305.578.815,91	307.874.624,58	307.085.848,23	47.810.403,72	3.098.741,39
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRE REGIONI E ENTI DELLE AMMINISTRAZIONI LOCALI	232.275,00	1.701.076,92	840.269,93	360.629,42	250.000,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO PER IL COFINANZAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	101.717.415,48	51.455.185,00	52.484.289,99	53.533.975,00	54.604.654,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'U.E. PER IL FINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	97.367.495,00	53.172.223,65	60.235.722,61	52.474.581,35	51.965.084,56
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	18.136.837,84	21.629.493,85	21.428.595,85	33.993.007,05	23.800.000,00

**3.2.b TITOLO II “ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL’U.E, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI”: VARIAZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI GENERICI	404,56	495,58	781,58	26.391,66	560,57	-100,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	-28,68	67,58	-37,74	-25,60	0,38	-87,61
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER I SERVIZI SOCIALI	-8,63	-22,10	-50,36	-64,67	-27,03	-100,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LO SVILUPPO ECONOMICO	-3,04	-74,96	166,00	-35,41	29,34	-81,63
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA	278,12	-100,00	81.265.598,98	900,20	27.088.592,37	-100,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER L’ISTRUZIONE, LA FORMAZIONE E IL LAVORO	-1,71	21,47	-58,07	-49,94	-12,77	-100,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER L’ASSETTO E L’UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO	-3,43	-8,73	-71,05	-74,49	-27,74	-93,52
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LA VIABILITA’ E LA MOBILITA’	-85,82	0,00	805,37	28,42	239,85	175,93
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER IL TURISMO E LA CULTURA	-91,31	-75,77	460,79	-88,19	97,90	-100,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DI RISORSE PER L’ESERCIZIO DELLE FUNZIONI E DEI COMPITI AMMINISTRATIVI CONFERITI ALLE REGIONI	0,75	-0,26	-84,43	-84,35	-27,98	-93,52
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRE REGIONI E ENTI DELLE AMMINISTRAZIONI LOCALI	632,35	-50,60	-57,08	55,26	174,89	-30,68
TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO PER IL COFINANZAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	-49,41	2,00	2,00	-47,37	-15,14	2,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DALL’U.E. PER IL FINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	-45,39	13,28	-12,88	-46,11	-15,00	-0,97
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	19,26	-0,93	58,63	87,43	25,65	-29,99

**3.2.c TITOLO II "ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'U.E, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza**





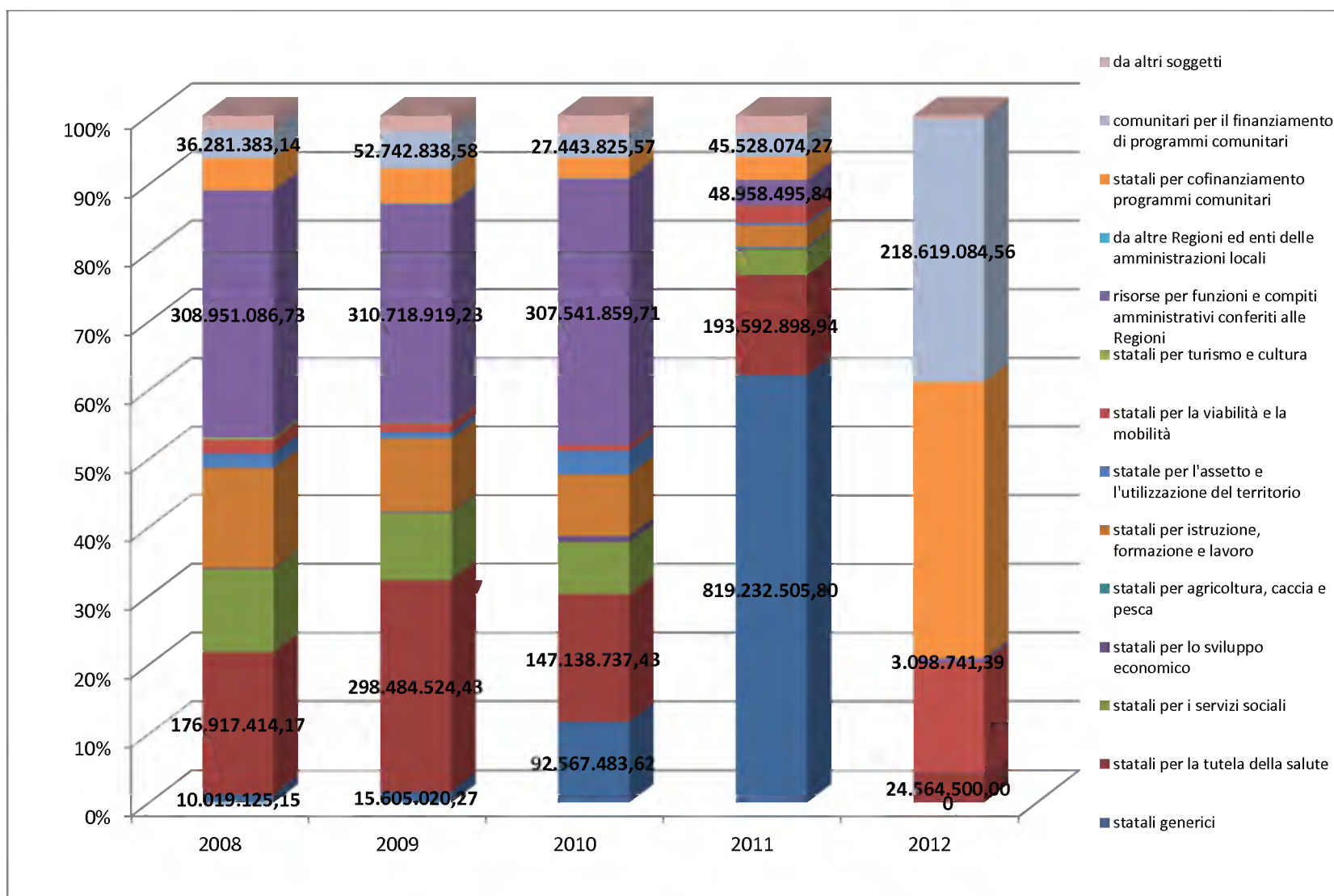
**3.2.d TITOLO II "ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'U.E, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**

	2008	2009	2010	2011	2012
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI GENERICI	10.019.125,15	15.605.020,27	92.567.483,62	819.232.505,80	0,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	176.917.414,17	298.484.524,43	147.138.737,43	193.592.898,94	24.564.500,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER I SERVIZI SOCIALI	103.184.328,98	96.212.755,96	60.255.856,06	49.076.682,78	0,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LO SVILUPPO ECONOMICO	1.385.104,45	2.010.096,56	6.363.330,73	2.650.210,05	275.110,47
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA	152.578,93	3.234,68	418.741,61	2.362.947,80	0,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER L'ISTRUZIONE, LA FORMAZIONE E IL LAVORO	125.349.171,55	103.080.411,89	71.095.663,56	40.573.225,71	0,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER L'ASSETTO E L'UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO	17.736.900,61	8.532.212,12	27.621.713,27	5.026.808,24	160.000,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LA VIABILITA' E LA MOBILITA'	17.264.552,63	12.041.956,63	6.530.229,68	32.959.912,52	90.947.186,70
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER IL TURISMO E LA CULTURA	2.640.755,01	1.209.569,00	55.619,00	311.905,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DI RISORSE PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI E DEI COMPITI AMMINISTRATIVI CONFERITI ALLE REGIONI	308.951.086,73	310.718.919,23	307.541.859,71	48.958.495,84	3.098.741,39
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRE REGIONI E ENTI DELLE AMMINISTRAZIONI LOCALI	168.000,00	1.097.213,92	649.335,38	462.565,22	250.000,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO PER IL COFINANZAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	40.135.250,32	49.192.866,34	23.625.562,09	44.271.496,13	230.032.654,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'U.E. PER IL FINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	36.281.383,14	52.742.838,58	27.443.825,57	45.528.074,27	218.619.084,56
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	16.888.598,08	22.576.200,91	21.336.130,76	33.761.785,66	3.098.741,39

**3.2.e TITOLO II “ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL’U.E, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI”: VARIAZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI GENERICI	55,75	493,19	785,01	8.076,69	444,65	-100,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LA TUTELA DELLA SALUTE	68,71	-50,70	31,57	9,43	16,53	-87,31
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER I SERVIZI SOCIALI	-6,76	-37,37	-18,55	-52,44	-20,89	-100,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LO SVILUPPO ECONOMICO	45,12	216,57	-58,35	91,34	67,78	-89,62
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER AGRICOLTURA, CACCIA E PESCA	-97,88	12.845,38	464,30	1.448,67	4.403,93	-100,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER L’ISTRUZIONE, LA FORMAZIONE E IL LAVORO	-17,77	-31,03	-42,93	-67,63	-30,58	-100,00
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER L’ASSETTO E L’UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO	-51,90	223,73	-81,80	-71,66	30,01	-96,82
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER LA VIABILITÀ E LA MOBILITÀ	-30,25	-45,77	404,73	90,91	109,57	175,93
TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI PER IL TURISMO E LA CULTURA	-54,20	-95,40	460,79	-88,19	103,73	-100,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DI RISORSE PER L’ESERCIZIO DELLE FUNZIONI E DEI COMPITI AMMINISTRATIVI CONFERITI ALLE REGIONI	0,57	-1,02	-84,08	-84,15	-28,18	-93,67
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRE REGIONI E ENTI DELLE AMMINISTRAZIONI LOCALI	553,10	-40,82	-28,76	175,34	161,17	-45,95
TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO PER IL COFINANZAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	22,57	-51,97	87,39	10,31	19,33	419,60
TRASFERIMENTI CORRENTI DALL’U.E. PER IL FINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	45,37	-47,97	65,90	25,49	21,10	380,19
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	33,68	-5,49	58,24	99,91	28,81	-90,82

**3.2.f TITOLO II "ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'U.E, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**



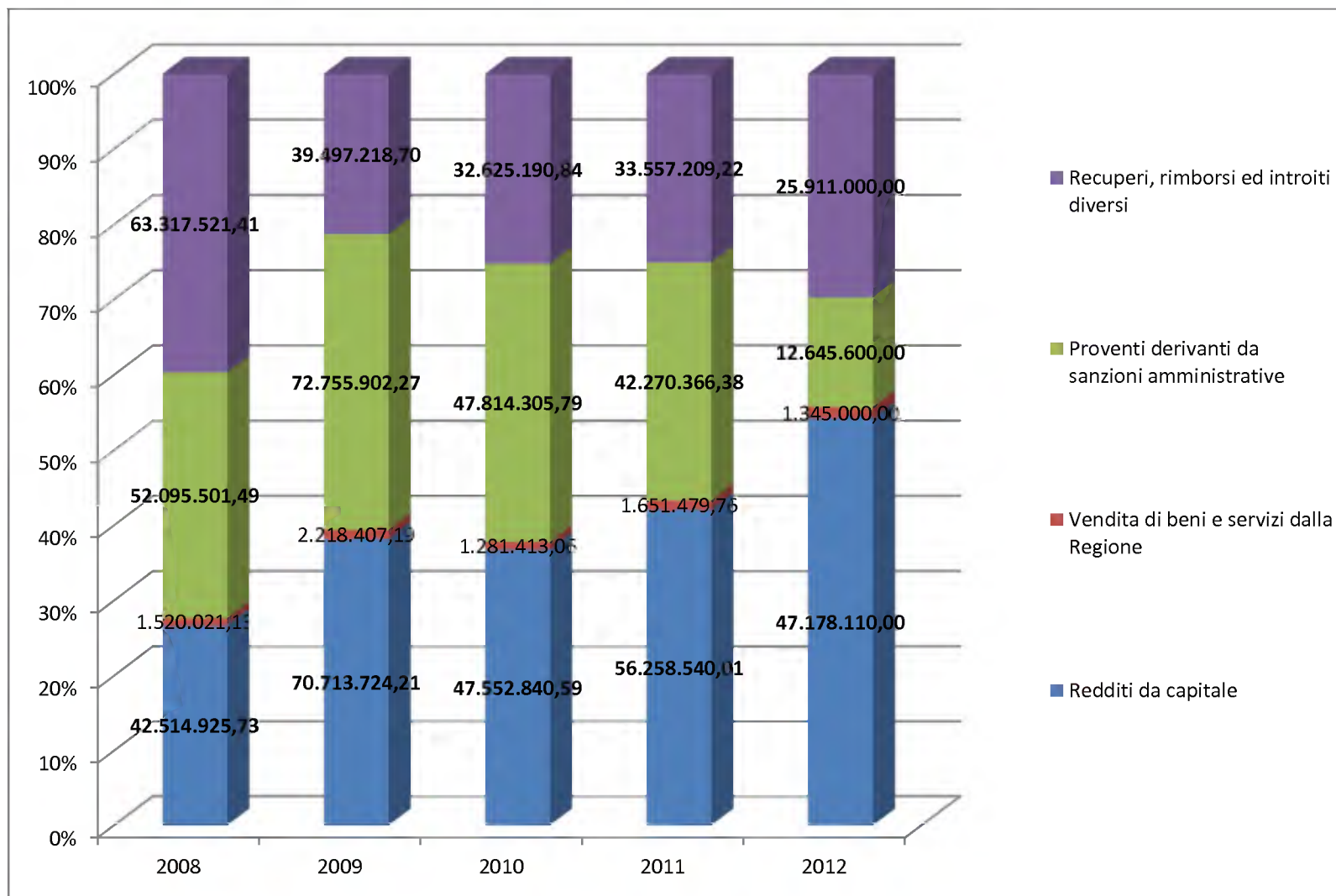
### 3.3.a TITOLO III "ENTRATE EXTRATRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza

	2008	2009	2010	2011	2012
REDDITI DA CAPITALE	42.514.925,73	70.713.724,21	47.552.840,59	56.258.540,01	47.178.110,00
VENDITA DI BENI E SERVIZI RESI DALLA REGIONE	1.520.021,13	2.218.407,19	1.281.413,06	1.651.479,76	1.345.000,00
PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	52.095.501,49	72.755.902,27	47.814.305,79	42.270.366,38	12.645.600,00
RECUPERI, RIMBORSI ED INTROITI DIVERSI	63.317.521,41	39.497.218,70	32.625.190,84	33.557.209,22	25.911.000,00

### 3.3.b TITOLO III "ENTRATE EXTRATRIBUTARIE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
REDDITI DA CAPITALE	66,33	-32,75	18,31	32,33	17,29	-16,14
VENDITA DI BENI E SERVIZI RESI DALLA REGIONE	45,95	-42,24	28,88	8,65	10,86	-18,56
PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	39,66	-34,28	-11,59	-18,86	-2,07	-70,08
RECUPERI, RIMBORSI ED INTROITI DIVERSI	-37,62	-17,40	2,86	-47,00	-17,39	-22,79

### 3.3.c TITOLO III "ENTRATE EXTRATRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza



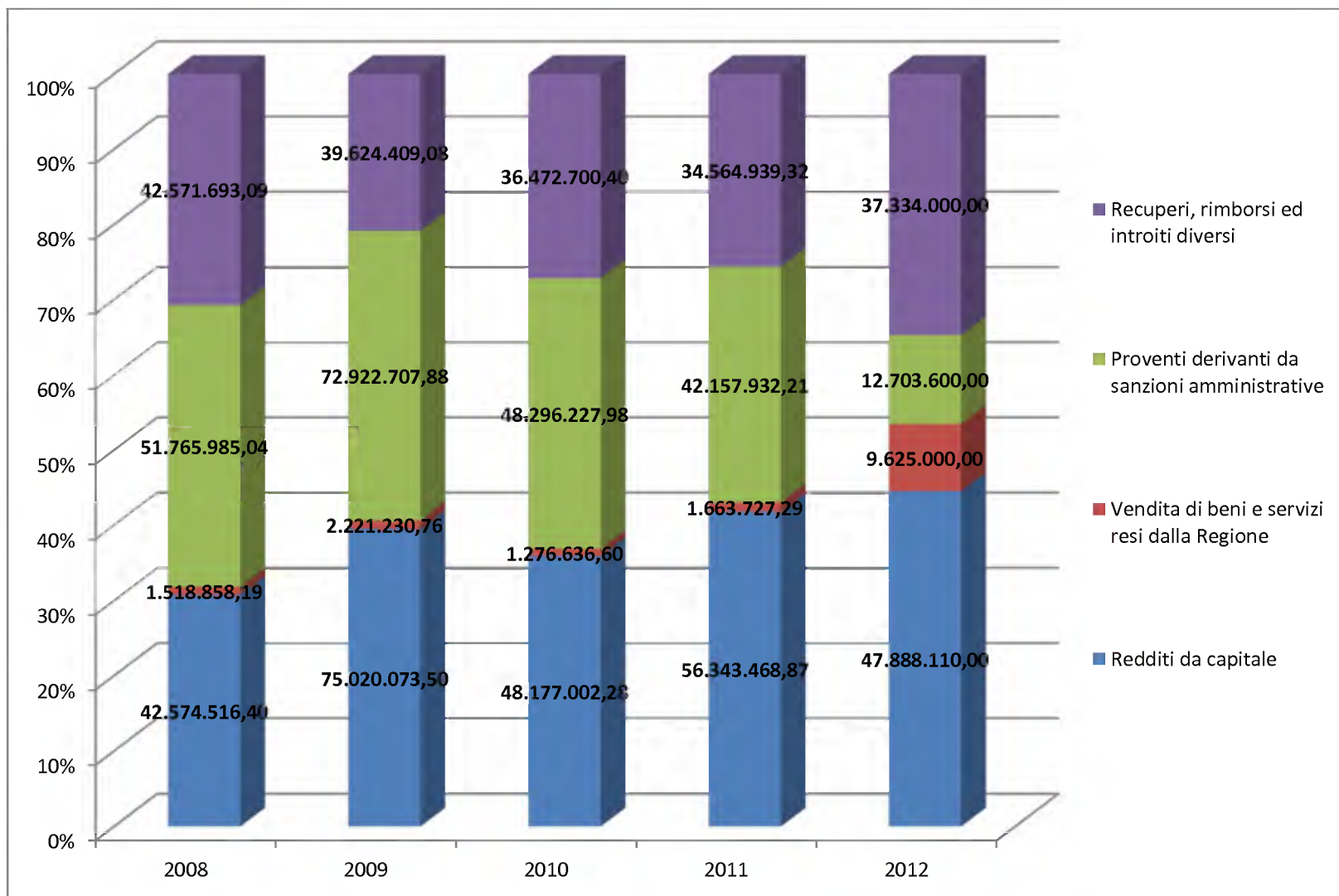
**3.3.d TITOLO III "ENTRATE EXTRATRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**

	2008	2009	2010	2011	2012
REDDITI DA CAPITALE	42.574.516,40	75.020.073,50	48.177.002,28	56.343.468,87	47.888.110,00
VENDITA DI BENI E SERVIZI RESI DALLA REGIONE	1.518.858,19	2.221.230,76	1.276.636,60	1.663.727,29	9.625.000,00
PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	51.765.985,04	72.922.707,88	48.296.227,98	42.157.932,21	12.703.600,00
RECUPERI, RIMBORSI ED INTROITI DIVERSI	42.571.693,09	39.624.409,08	36.472.700,40	34.564.939,32	37.334.000,00

**3.3.e TITOLO III "ENTRATE EXTRATRIBUTARIE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
REDDITI DA CAPITALE	76,21	-35,78	16,95	32,34	19,13	-15,01
VENDITA DI BENI E SERVIZI RESI DALLA REGIONE	46,24	-42,53	30,32	9,54	11,35	478,52
PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	40,87	-33,77	-12,71	-18,56	-1,87	-69,87
RECUPERI, RIMBORSI ED INTROITI DIVERSI	-6,92	-7,95	-5,23	-18,81	-6,70	8,01

**3.3.f TITOLO III "ENTRATE EXTRATRIBUTARIE": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**



**3.4.a TITOLO IV “ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE”:  
 COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza**

	2008	2009	2010	2011	2012
ALIENAZIONE DI BENI	420.555,00	52.301,71	3.475,38	0,00	79.000.000,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE	76.483.413,31	174.330.186,60	49.526.921,38	71.517.750,00	100.000.000,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO	7.089.049,50	1.152.556,42	5.938.719,50	4.083.945,00	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'AGRICOLTURA, LA CACCIA E LA PESCA	0,00	3.297.249,00	2.162.633,98	0,00	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'ISTRUZIONE FORMAZIONE E IL LAVORO	6.708.475,00	5.162.853,00	0,00	0,00	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'ASSETTO E L'UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO	28.972.860,32	20.698.318,98	76.437.246,34	18.688.287,41	275.473.432,40
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LA MOBILITÀ E LA VIABILITÀ	59.073.105,04	45.500.179,36	51.365.721,09	8.744.084,64	164.510.568,74
T. STATALI IN C/CAPITALE DI RISORSE PER FUNZIONI E COMPITI AMM. CONFERITI ALLE REGIONI	26.871.811,70	23.882.728,46	39.055.127,64	9.251.761,30	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE DA ALTRE REGIONI E DA ENTI DELLE AMM. LOCALI	5.232.134,28	9.611.492,44	1.685.674,26	28.641.000,22	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER IL COFINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	74.771.046,98	33.380.714,37	33.714.087,00	40.052.646,10	35.981.631,18
T. IN C/CAPITALE DALL'U.E. PER IL FINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	54.013.934,79	34.943.720,66	39.685.586,66	48.676.124,61	47.312.211,90
T. DA ALTRI SOGGETTI	1.394.433,63	0,00	0,00	360.000,00	180.000,00
RISCOSSIONE DI CREDITI	27.812.921,94	71.244.848,39	54.475.558,13	84.125.925,64	2.858.000,00



**3.4.b TITOLO IV “ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE”:  
VARIAZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
ALIENAZIONE DI BENI	-87,56	-93,36	-100,00	-100,00	-93,64	100,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE	127,93	-71,59	44,40	-6,49	33,58	39,83
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO	-83,74	415,26	-31,23	-42,39	100,10	-100,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'AGRICOLTURA, LA CACCIA E LA PESCA	100,00	-34,41	-100,00	0,00	-11,47	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'ISTRUZIONE FORMAZIONE E IL LAVORO	-23,04	-100,00	0,00	-100,00	-41,01	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'ASSETTO E L'UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO	-28,56	269,29	-75,55	-35,50	55,06	1.374,04
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LA MOBILITÀ E LA VIABILITÀ	-22,98	12,89	-82,98	-85,20	-31,02	1.781,39
T. STATALI IN C/CAPITALE DI RISORSE PER FUNZIONI E COMPITI AMM. CONFERITI ALLE REGIONI	-11,12	63,53	-76,31	-65,57	-7,97	-100,00
T. STATALI IN C/CAPITALE DA ALTRE REGIONI E DA ENTI DELLE AMM. LOCALI	83,70	-82,46	1.599,08	447,41	533,44	-100,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER IL COFINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	-55,36	1,00	18,80	-46,43	-11,85	-10,16
T. IN C/CAPITALE DALL'U.E. PER IL FINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	-35,31	13,57	22,65	-9,88	0,31	-2,80
T. DA ALTRI SOGGETTI	-100,00	0,00	100,00	-74,18	0,00	-50,00
RISCOSSIONE DI CREDITI	156,16	-23,54	54,43	202,47	62,35	-96,60



**3.4.d TITOLO IV "ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE":  
COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**

	2008	2009	2010	2011	2012
ALIENAZIONE DI BENI	33.785,00	457.871,71	3.475,38	0,00	79.000.000,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE	72.745.466,51	107.781.008,14	61.334.064,27	43.228.666,79	351.971.000,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO	14.493.529,30	14.208.512,04	3.497.993,71	11.203.055,67	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'AGRICOLTURA, LA CACCIA E LA PESCA	0,00	3.297.249,00	2.162.633,98	0,00	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'ISTRUZIONE FORMAZIONE E IL LAVORO	6.768.475,00	5.162.853,00	0,00	0,00	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'ASSETTO E L'UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO	106.244.866,03	96.695.476,75	88.252.059,72	53.405.034,33	275.675.432,40
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LA MOBILITÀ E LA VIABILITÀ	35.026.787,80	51.725.609,02	53.416.244,57	25.950.892,62	165.510.568,74
T. STATALI IN C/CAPITALE DI RISORSE PER FUNZIONI E COMPITI AMM. CONFERITI ALLE REGIONI	26.871.811,70	23.882.728,46	30.723.746,52	9.251.761,30	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE DA ALTRE REGIONI E DA ENTI DELLE AMM. LOCALI	781.084,15	3.644.740,63	1.431.925,26	23.879.891,81	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER IL COFINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	47.050.732,43	9.264.719,28	42.627.161,50	16.643.331,61	135.654.631,18
T. IN C/CAPITALE DALL'U.E. PER IL FINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	47.384.970,78	12.114.045,80	40.363.887,55	27.103.470,86	156.603.211,90
T. DA ALTRI SOGGETTI	0,00	348.608,41	348.608,41	360.000,00	180.000,00
RISCOSSIONE DI CREDITI	7.903.927,66	5.235.147,18	5.306.551,77	4.560.219,48	2.858.000,00

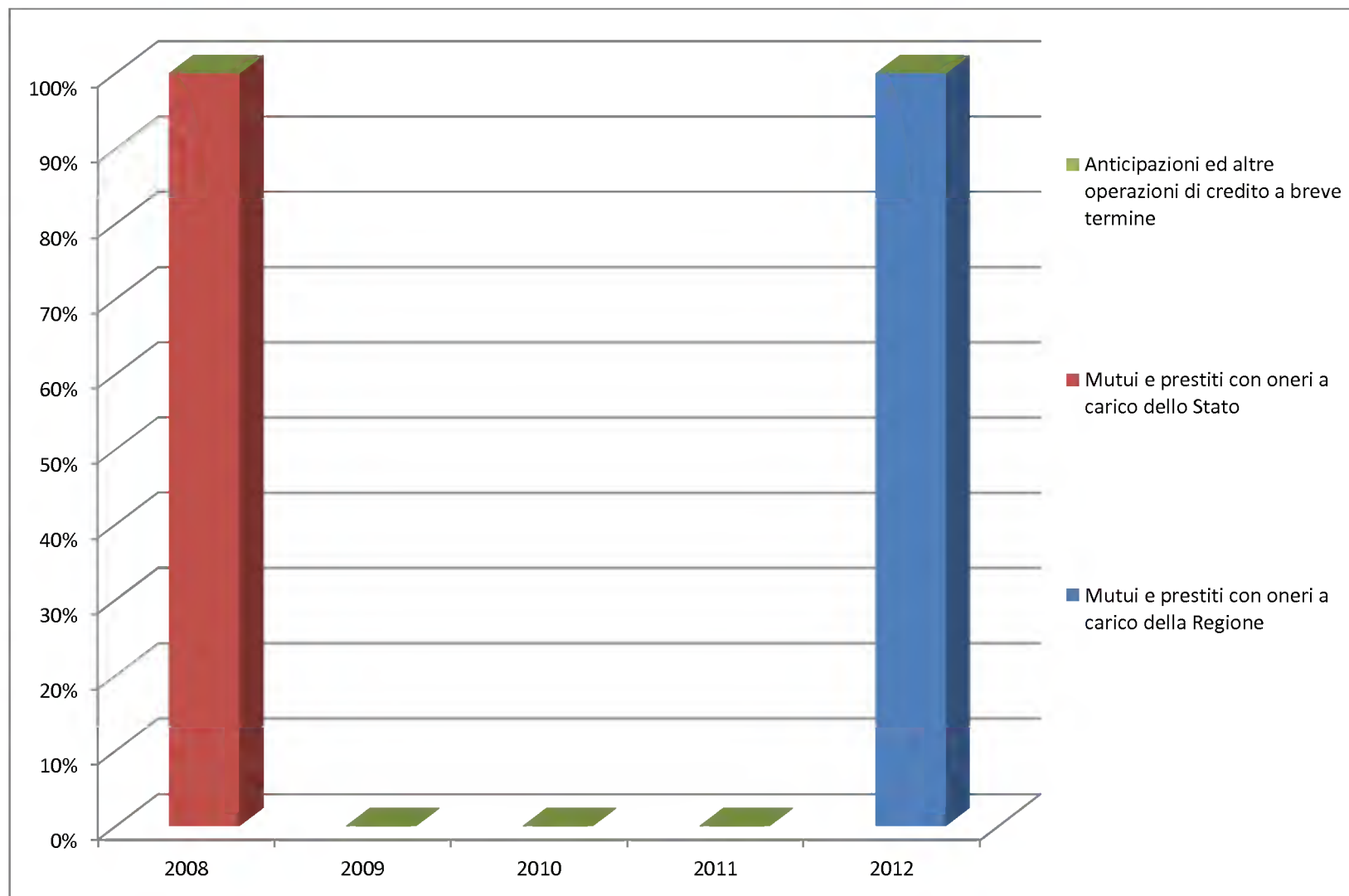
**3.4.e TITOLO IV “ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE”:  
VARIAZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
ALIENAZIONE DI BENI	1.255,25	-99,24	-100,00	-100,00	352,00	100,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE	48,16	-43,09	-29,52	-40,58	-8,15	714,21
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO	-1,97	-75,38	220,27	-22,70	47,64	-100,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'AGRICOLTURA, LA CACCIA E LA PESCA	100,00	-34,41	-100,00	0,00	-11,47	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'ISTRUZIONE FORMAZIONE E IL LAVORO	-23,72	-100,00	0,00	-100,00	-41,24	0,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER L'ASSETTO E L'UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO	-8,99	-8,73	-39,49	-49,73	-19,07	416,20
T. STATALI IN C/CAPITALE PER LA MOBILITÀ E LA VIABILITÀ	47,67	3,27	-51,42	-25,91	-0,16	537,78
T. STATALI IN C/CAPITALE DI RISORSE PER FUNZIONI E COMPITI AMM. CONFERITI ALLE REGIONI	-11,12	28,64	-69,89	-65,57	-17,46	-100,00
T. STATALI IN C/CAPITALE DA ALTRE REGIONI E DA ENTI DELLE AMM. LOCALI	366,63	-60,71	1.567,68	2.957,28	624,53	-100,00
T. STATALI IN C/CAPITALE PER IL COFINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	-80,31	360,10	-60,96	-64,63	72,95	715,07
T. IN C/CAPITALE DALL'U.E. PER IL FINANZIAMENTO DI PROGRAMMI COMUNITARI	-74,43	233,20	-32,85	-42,80	41,97	477,80
T. DA ALTRI SOGGETTI	100,00	0,00	3,27	100,00	34,42	-50,00
RISCOSSIONE DI CREDITI	-33,77	1,36	-14,06	-42,30	-15,49	-37,33





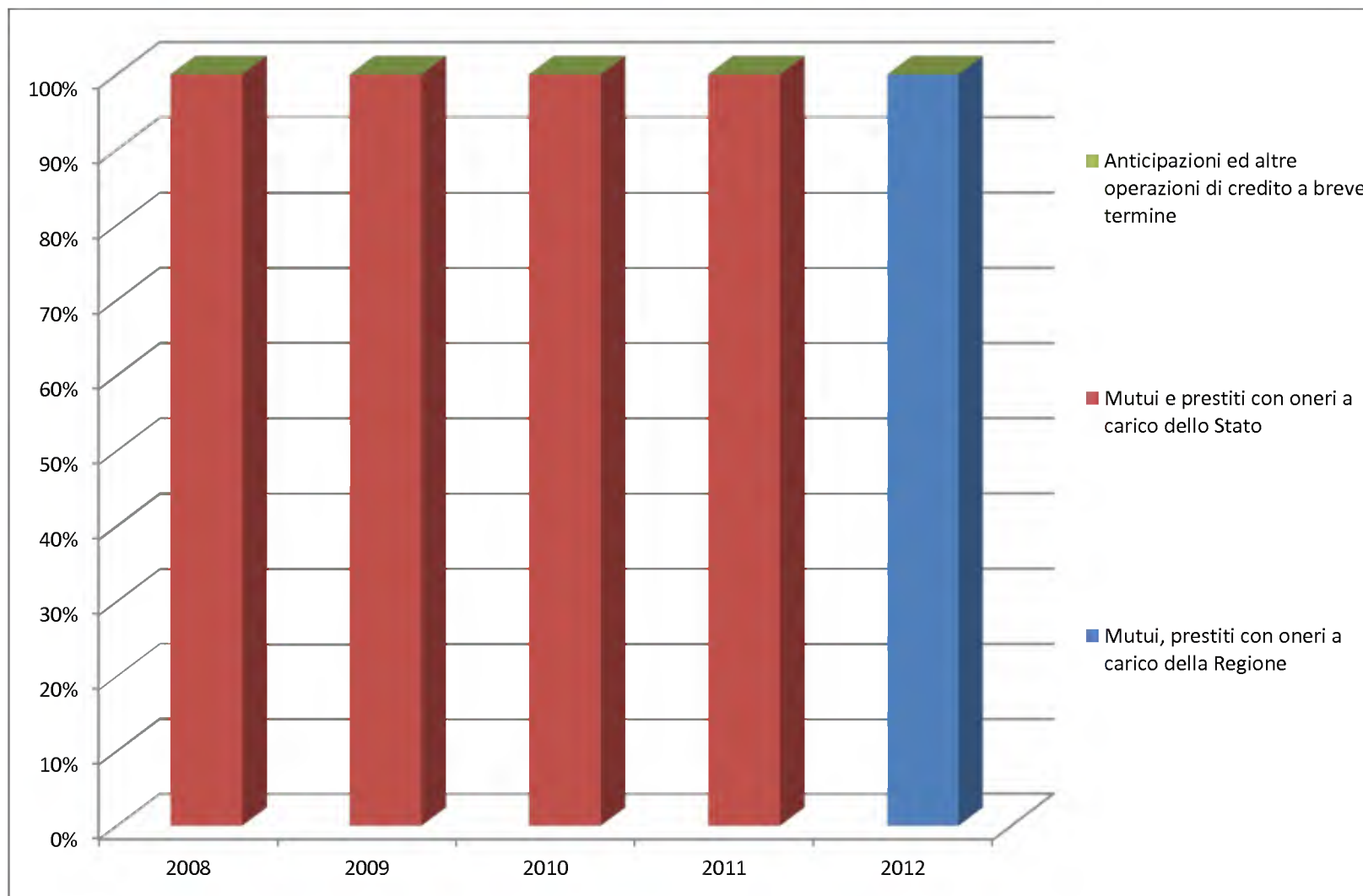
3.5.c TITOLO V "ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza







3.5.f TITOLO V "ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa



**3.6.a TITOLO VI "ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza**

	2008	2009	2010	2011	2012
PARTITE DI GIRO	7.767.326.321,56	3.293.482.128,61	2.956.458.326,46	3.108.228.808,43	3.428.250.000,00

**3.6.b TITOLO VI "ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – competenza**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
PARTITE DI GIRO	-57,60	-10,23	5,13	-59,98	-20,90	10,30

**3.6.d TITOLO VI "ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI": COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**

	2008	2009	2010	2011	2012
PARTITE DI GIRO	7.685.075.991,63	3.297.102.049,99	2.926.567.459,43	3.073.314.191,40	3.679.626.000,00

**3.6.e TITOLO VI "ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLE ENTRATE PER CATEGORIA – cassa**

	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
PARTITE DI GIRO	-57,10	-11,24	5,01	-60,01	-21,11	19,73

# Analisi dei bilanci della regione Veneto per il periodo 2008-2012

Allegato D

Tabelle e grafici relativi all'analisi della spesa per funzioni obiettivo

**4.1.a F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Organi istituzionali	56.572.679,69	2.500.000,00	59.526.108,30	2.500.000,00	67.804.672,45	2.500.000,00	61.915.131,65	0,00	53.882.244,30	54.000,00
<b>TOTALE</b>	59.072.679,69		62.026.108,30		70.304.672,45		61.915.131,65		53.936.244,30	

**4.1.b F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Organi istituzionali	5,00	13,35	-11,93	4,81	2,14	-12,89

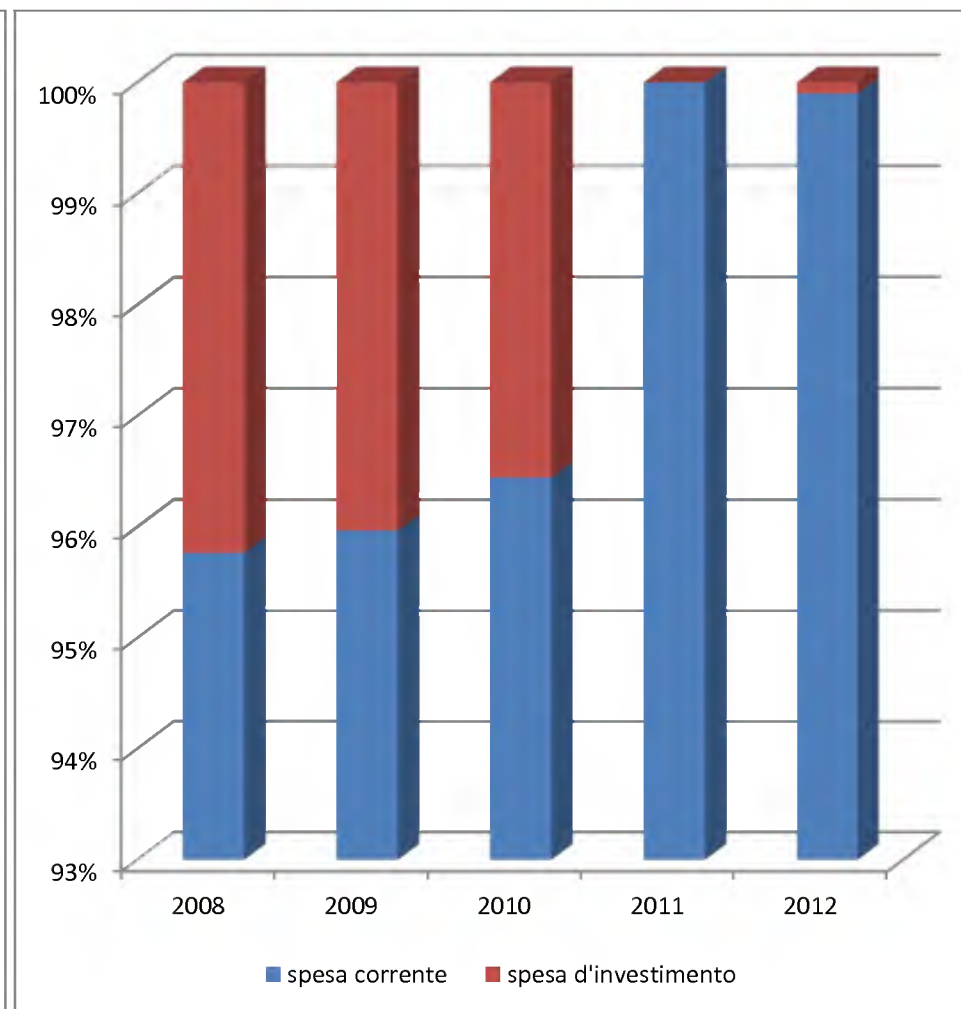
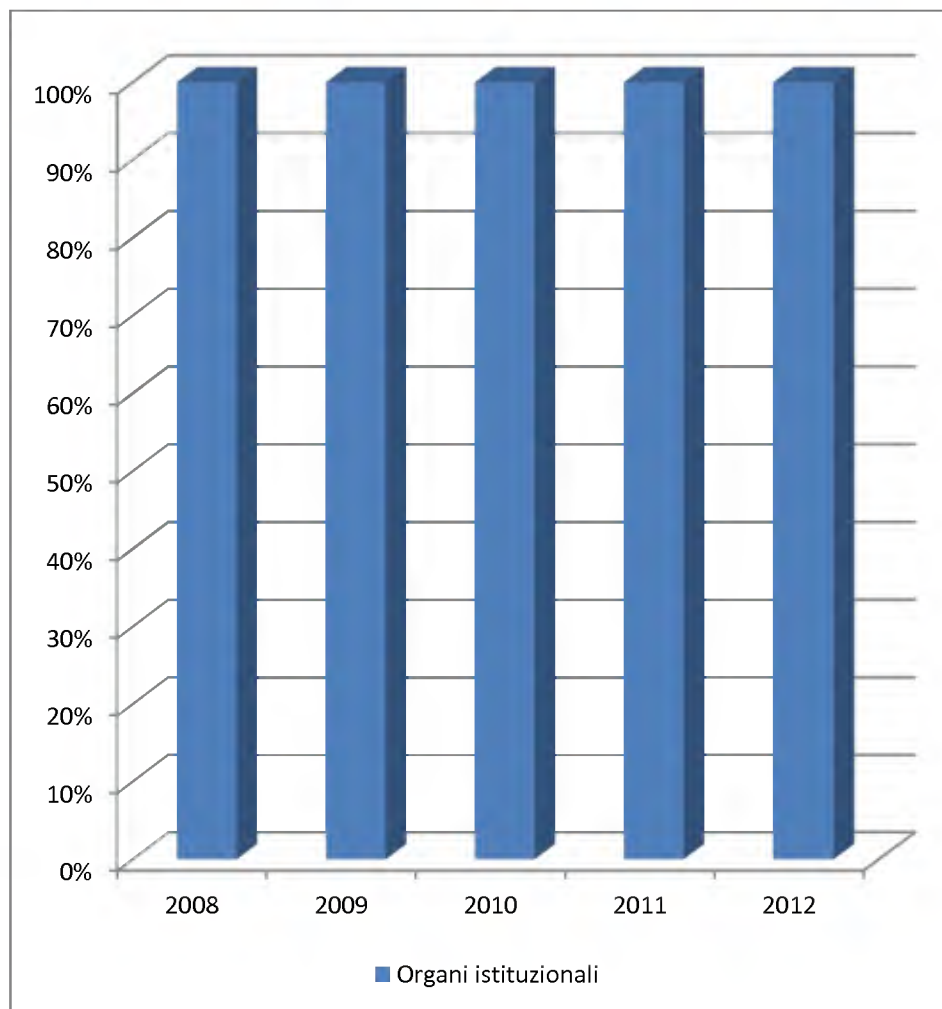
**4.1.c F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

	2008				2009				2010				2011				2012								
AREA OMOGENEA	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
ORGANI ISTITUZIONALI	100	95,77	4,23	95,77	4,23	100	95,97	4,03	95,97	4,03	100	96,44	3,56	96,44	3,56	100	100	0,00	100	0,00	100	99,90	0,1	99,90	0,1

**4.1.d F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. - competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	5,22	13,91	-8,69	9,44	3,48	-12,97
SPESA D'INVESTIMENTO	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-33,33	100,00

4.1.e F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.1.f F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Organi istituzionali	55.927.910,72	100.000,00	58.840.923,49	1.000.000,00	67.051.670,39	735.000,00	61.373.691,78	0,00	53.882.244,30	0,00
<b>TOTALE</b>	56.027.910,72		59.840.923,49		67.786.670,39		61.373.691,78		53.882.244,30	

**4.1.g F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Organi istituzionali	6,81	13,28	-9,46	9,54	3,54	-12,21



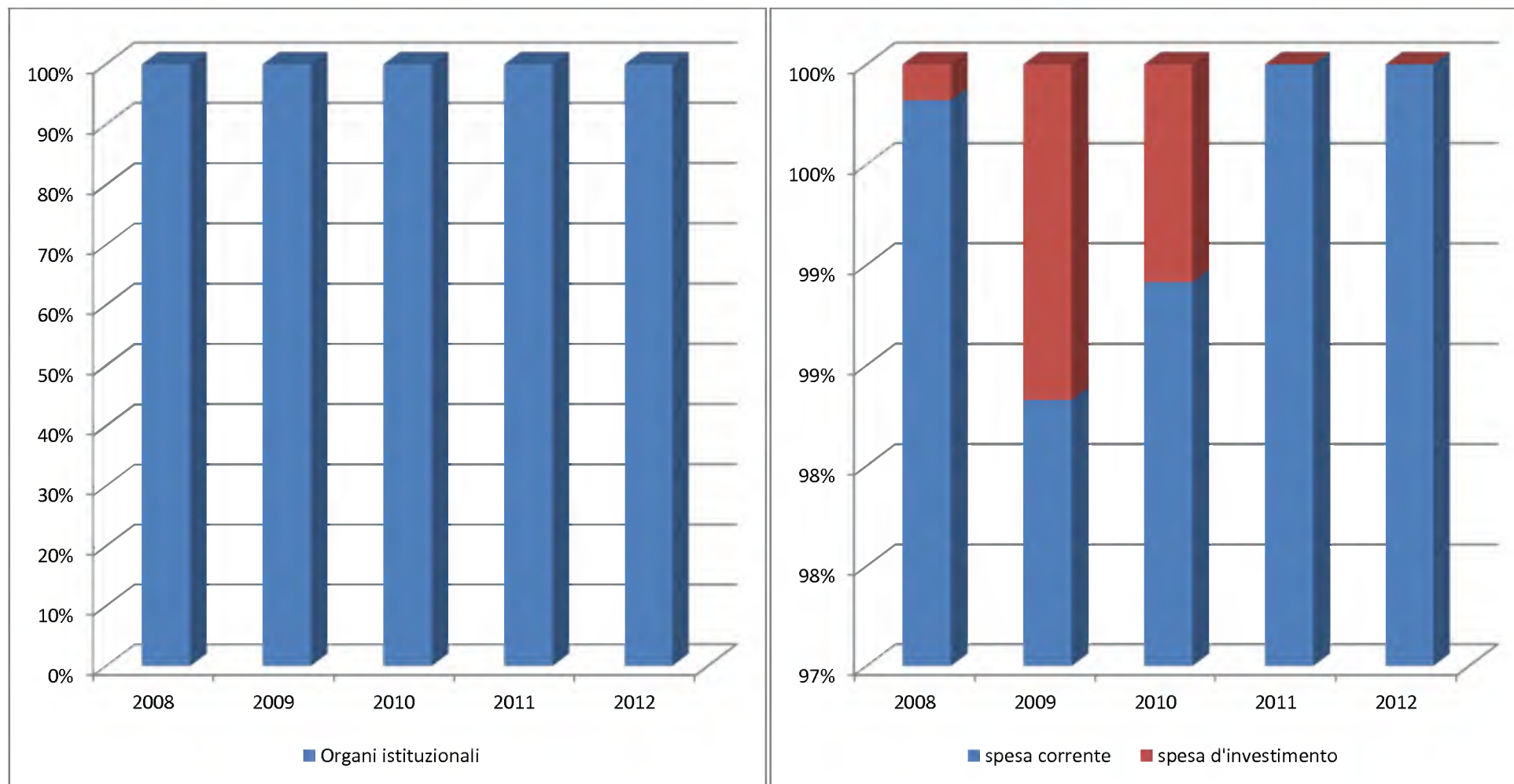
**4.1.h F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv							
ORGANI ISTITUZIONALI	100	95,77	4,23	100	100	100	95,97	4,03	100	100	100	96,44	3,56	100	100	100	100	0	100	100	100	99,90	0,10	100	100

**4.1.i F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	5,21	13,95	-8,47	9,74	3,56	-12,21
SPESA D'INVESTIMENTO	1.000,00	-26,50	-100,00	-100,00	357,83	0,00

4.1.j F.O. 10 "ORGANI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.2.a F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. - competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Relazioni con gli enti locali	19.428.940,51	19.382.500,00	14.952.405,23	24.860.048,00	16.382.875,90	13.816.412,06	11.769.825,92	463.576,40	7.830.000,00	3.765.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>38.811.470,51</b>		<b>39.812.453,23</b>		<b>30.199.287,96</b>		<b>12.233.402,32</b>		<b>11.595.000,00</b>	
Rappresentanza e relazioni istituzionali	7.678.132,78	0,00	7.472.467,98	0,00	5.928.936,82	0,00	4.517.883,27	0,00	3.392.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.678.132,78</b>		<b>7.472.467,98</b>		<b>5.928.936,82</b>		<b>4.517.883,27</b>		<b>3.392.000,00</b>	
Informazione e comunicazione istituzionale	3.319.161,57	0,00	3.635.697,49	0,00	3.222.758,13	0,00	2.322.897,65	0,00	1.656.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.319.161,57</b>		<b>3.635.697,49</b>		<b>3.222.758,13</b>		<b>2.322.897,65</b>		<b>1.656.000,00</b>	

**4.2.b F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Relazioni con gli enti locali	2,58	-24,15	-59,49	-68,48	-27,02	-5,22
Rappresentanza e relazioni istituzionali	-2,68	-20,66	-23,80	-41,16	-15,71	-24,92
Informazione e comunicazione istituzionale	9,54	-11,36	-27,92	-30,02	-9,91	-28,71

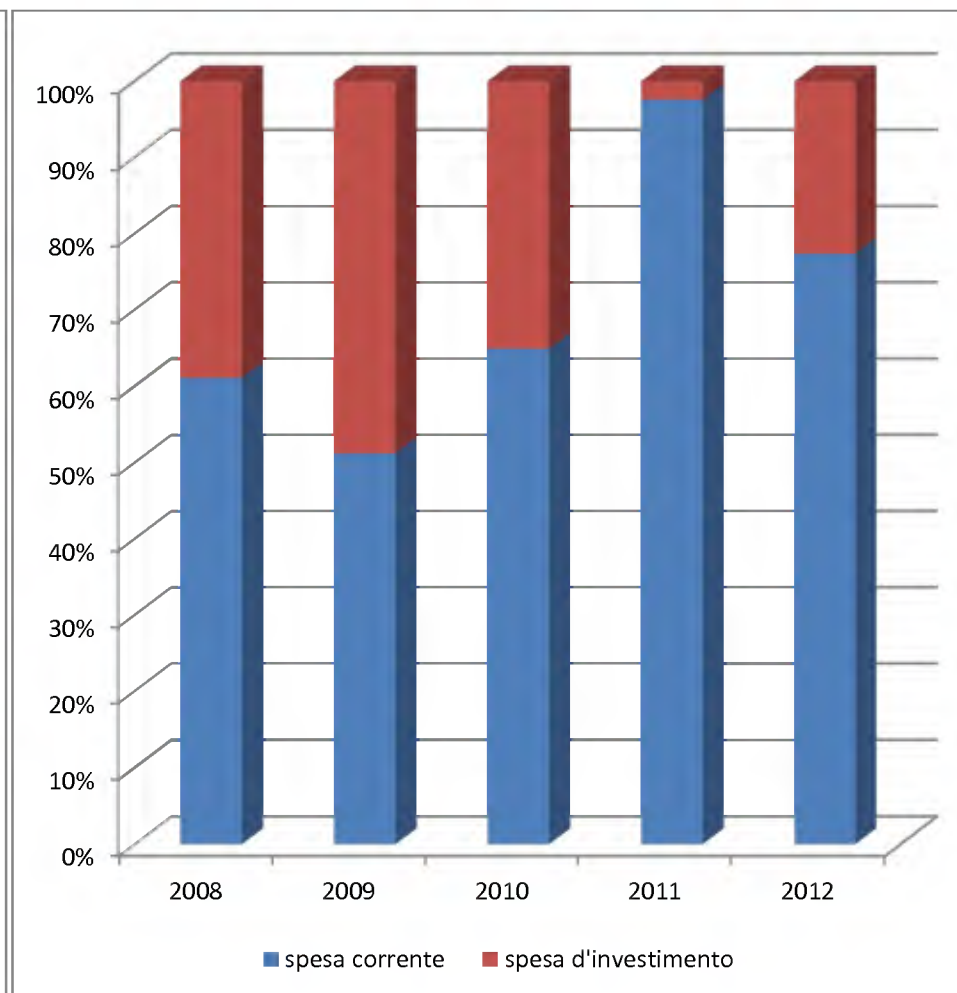
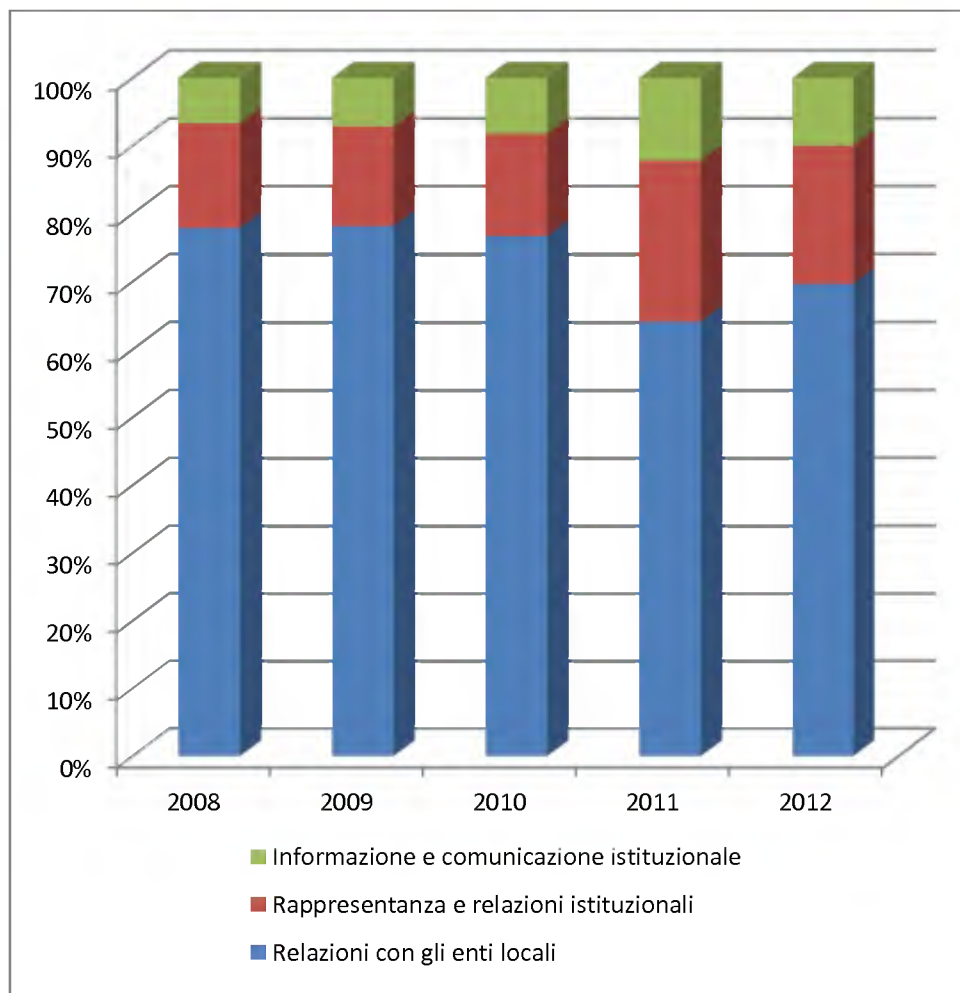
**4.2.c F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. - competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv		
RELAZIONI CON GLI ENTI LOCALI	<b>77,93</b>	50,06	49,94	<b>63,86</b>	<b>100</b>	<b>78,18</b>	37,56	62,64	<b>57,38</b>	<b>100</b>	<b>76,74</b>	54,25	45,75	<b>64,16</b>	<b>100</b>	<b>64,14</b>	96,21	3,79	<b>63,24</b>	<b>100</b>	<b>69,67</b>	67,53	32,47	<b>60,80</b>	<b>100</b>
RAPPRESENTANZA E RELAZIONI ISTITUZIONALI	<b>15,41</b>	100	0,00	<b>25,23</b>	<b>0,00</b>	<b>14,67</b>	100	0,00	<b>28,67</b>	<b>0,00</b>	<b>15,07</b>	100	0,00	<b>23,22</b>	<b>0,00</b>	<b>23,69</b>	100	0,00	<b>24,27</b>	<b>0,00</b>	<b>20,39</b>	100	0,00	<b>26,34</b>	<b>0,00</b>
INFORMAZIONE COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	<b>6,66</b>	100	0,00	<b>10,91</b>	<b>0,00</b>	<b>7,15</b>	100	0,00	<b>13,95</b>	<b>0,00</b>	<b>8,19</b>	100	0,00	<b>12,62</b>	<b>0,00</b>	<b>12,17</b>	100	0,00	<b>12,49</b>	<b>0,00</b>	<b>9,94</b>	100	0,00	<b>12,86</b>	<b>0,00</b>

**4.2.d F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-14,35	-2,02	-27,12	-38,83	-14,49	-30,80
SPESA D'INVESTIMENTO	28,26	-44,42	-96,64	-97,61	-37,60	712,16

#### 4.2.e F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.2.f F.O. 11 “RELAZIONI ISTITUZIONALI”: COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Relazioni con gli enti locali	15.968.210,39	4.059.301,76	16.719.225,53	4.148.206,22	6.785.024,94	8.188.387,06	14.787.561,02	9.608.266,82	1.700.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	20.027.512,15		20.867.431,75		14.973.412,00		24.395.827,84		1.700.000,00	
Rappresentanza e relazioni istituzionali	6.338.763,51	0,00	7.073.370,75	0,00	5.810.458,60	0,00	5.956.346,95	0,00	747.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	6.338.763,51		7.073.370,75		5.810.458,60		5.956.346,95		747.000,00	
Informazione e comunicazione istituzionale	2.999.766,36	0,00	3.363.102,13	0,00	2.630.224,41	0,00	2.590.421,81	0,00	996.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	2.999.766,36		3.363.102,13		2.630.224,41		2.590.421,81		996.000,00	

**4.2.g F.O. 11 “RELAZIONI ISTITUZIONALI”: VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Relazioni con gli enti locali	4,19	-28,25	62,93	21,81	12,96	-93,03
Rappresentanza e relazioni istituzionali	11,59	-17,85	2,51	-6,03	-1,25	-87,46
Informazione e comunicazione istituzionale	12,11	-21,79	-1,51	-13,65	-3,73	-61,55

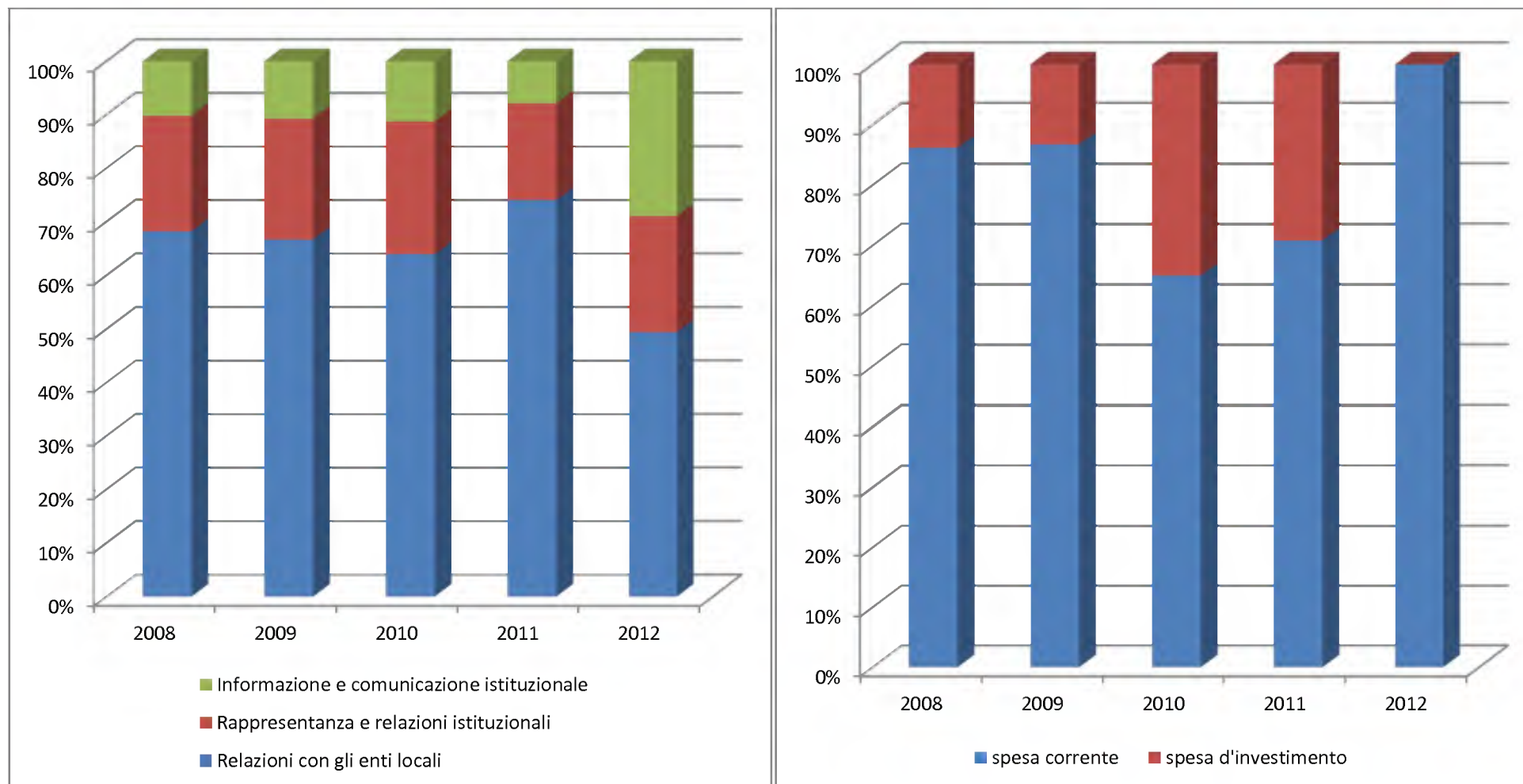
**4.2.h F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv							
RELAZIONI CON GLI ENTI LOCALI	68,20	79,73	20,27	63,10	100	67,24	80,12	19,88	61,57	100	63,95	45,31	54,69	44,56	100	74,05	60,61	39,39	63,37	100	49,37	100	0	49,37	100
RAPPRESENTANZA E RELAZIONI ISTITUZIONALI	21,58	100	0	25,05	0	22,79	100	0	26,05	0	24,82	100	0	38,16	0	18,08	100	0	25,53	0	21,70	100	0	21,70	0
INFORMAZIONE COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	10,22	100	0	11,85	0	9,97	100	0	12,38	0	11,23	100	0	17,28	0	7,87	100	0	11,1	0	28,93	100	0	28,93	0

**4.2.i F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	7,31	-43,93	53,26	-7,79	5,54	-85,24
SPESA D'INVESTIMENTO	2,19	97,40	17,34	136,70	38,98	-100,00

4.2.j F.O. 11 "RELAZIONI ISTITUZIONALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa





**4.3.a F.O. 12 "SOLIDARIETÀ INTERNAZIONALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Diritti umani, cooperazione e solidarietà internazionale	6.323.130,77	180.000,00	6.564.785,05	300.992,03	6.567.693,58	2.885.151,38	4.732.684,21	492.530,00	3.530.748,44	13.919.461,86
<b>TOTALE</b>	6.503.130,77		6.865.777,08		9.452.844,96		5.225.214,21		17.450.210,30	

**4.3.b F.O. 12 "SOLIDARIETÀ INTERNAZIONALE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA - competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Solidarietà internazionale	5,58	37,68	-44,72	-19,65	-0,49	233,96

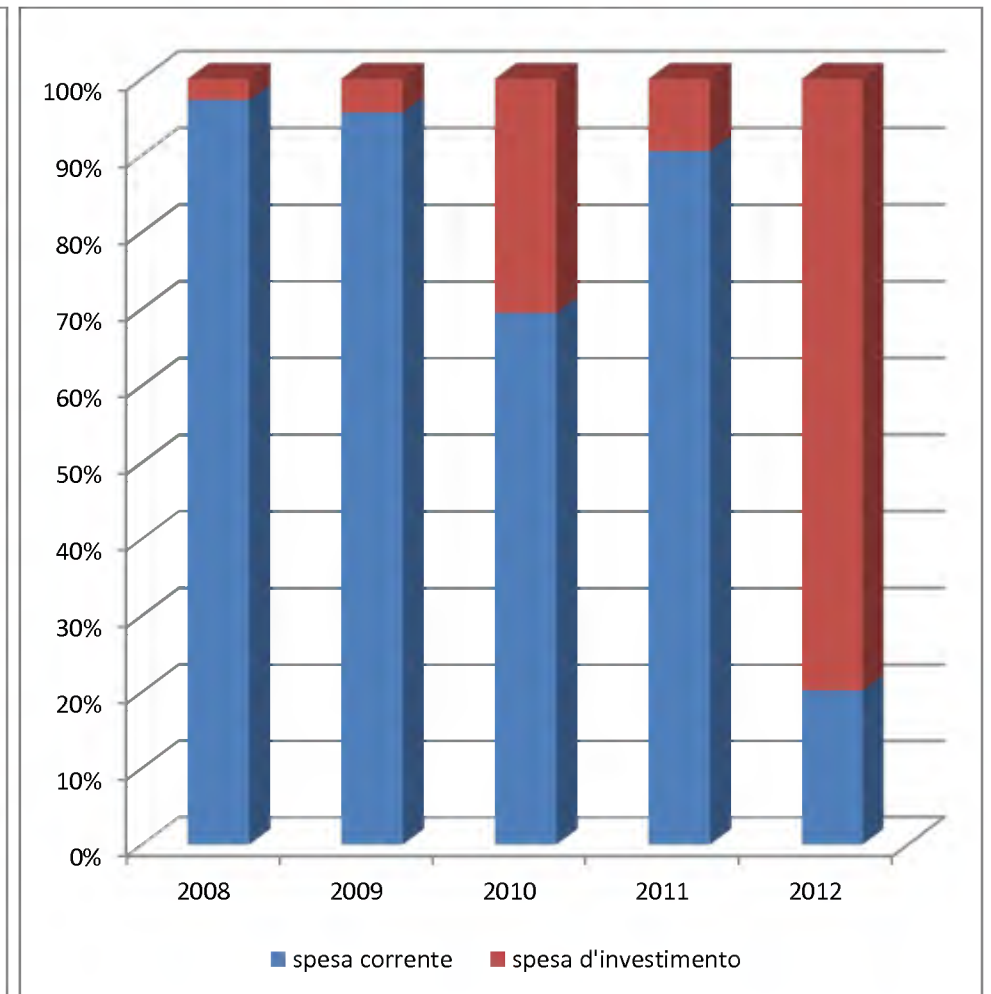
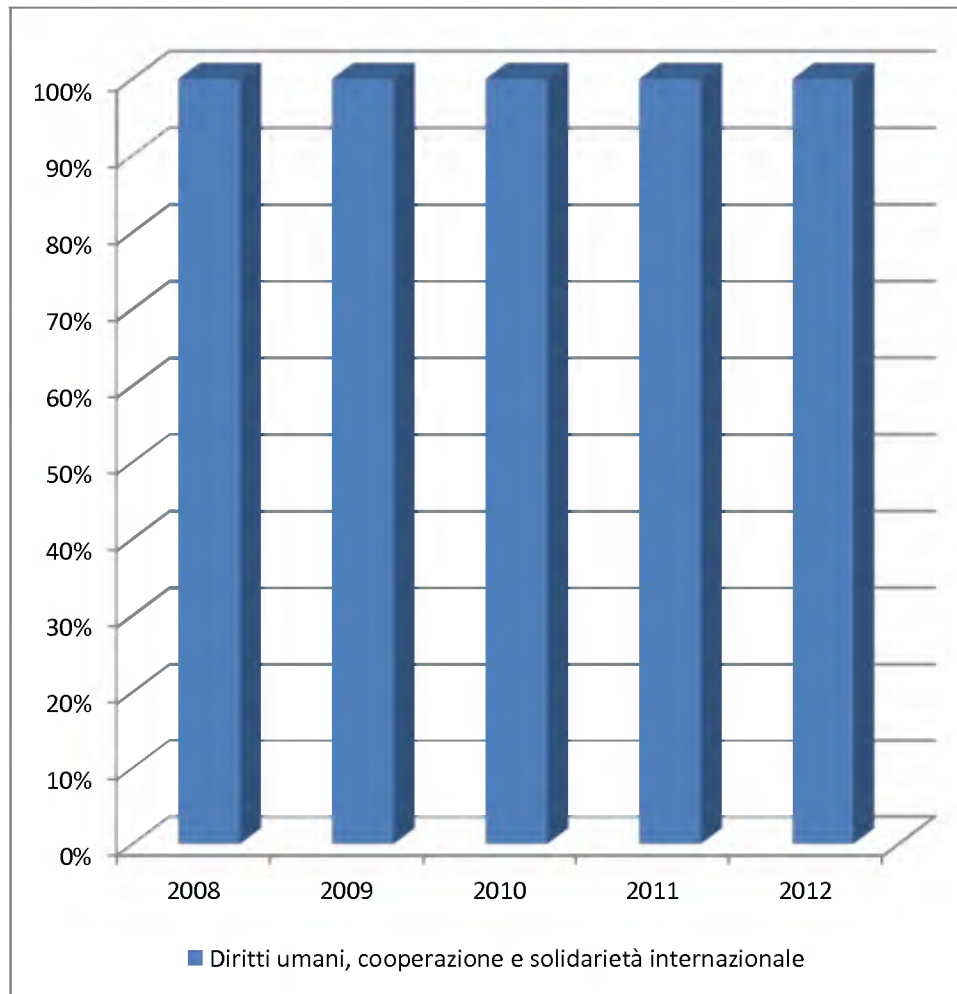
**4.3.c F.O. 12 "SOLIDARIETÀ INTERNAZIONALE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
DIRITTI UMANI, COOPERAZIONE E SOLIDARIETÀ INTERNAZIONALE	100	97,23	2,77	100	100	100	95,62	4,38	100	100	100	69,48	30,52	100	100	100	90,57	9,43	100	100	100	20,23	79,77	100	100

**4.3.d F.O. 12 "SOLIDARIETÀ INTERNAZIONALE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	3,82	0,04	-27,94	-25,15	-8,02	-25,40
SPESA D'INVESTIMENTO	67,22	858,55	-82,93	173,63	280,95	2.726,11

#### 4.3.e F.O. 12 "SOLIDARIETÀ INTERNAZIONALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.3.f F.O. 12 "SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Diritti umani, cooperazione e solidarietà internazionale	5.384.325,35	120.533,44	5.905.052,08	110.598,06	4.072.116,85	1.206.897,75	8.894.258,30	254.882,70	1.390.080,30	8.000.296,46
<b>TOTALE</b>	5.504.858,79		6.015.650,14		5.279.014,60		9.149.141,00		9.390.376,76	

**4.3.g F.O. 12 "SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Solidarietà internazionale	9,28	-12,25	73,31	66,20	23,45	2,64

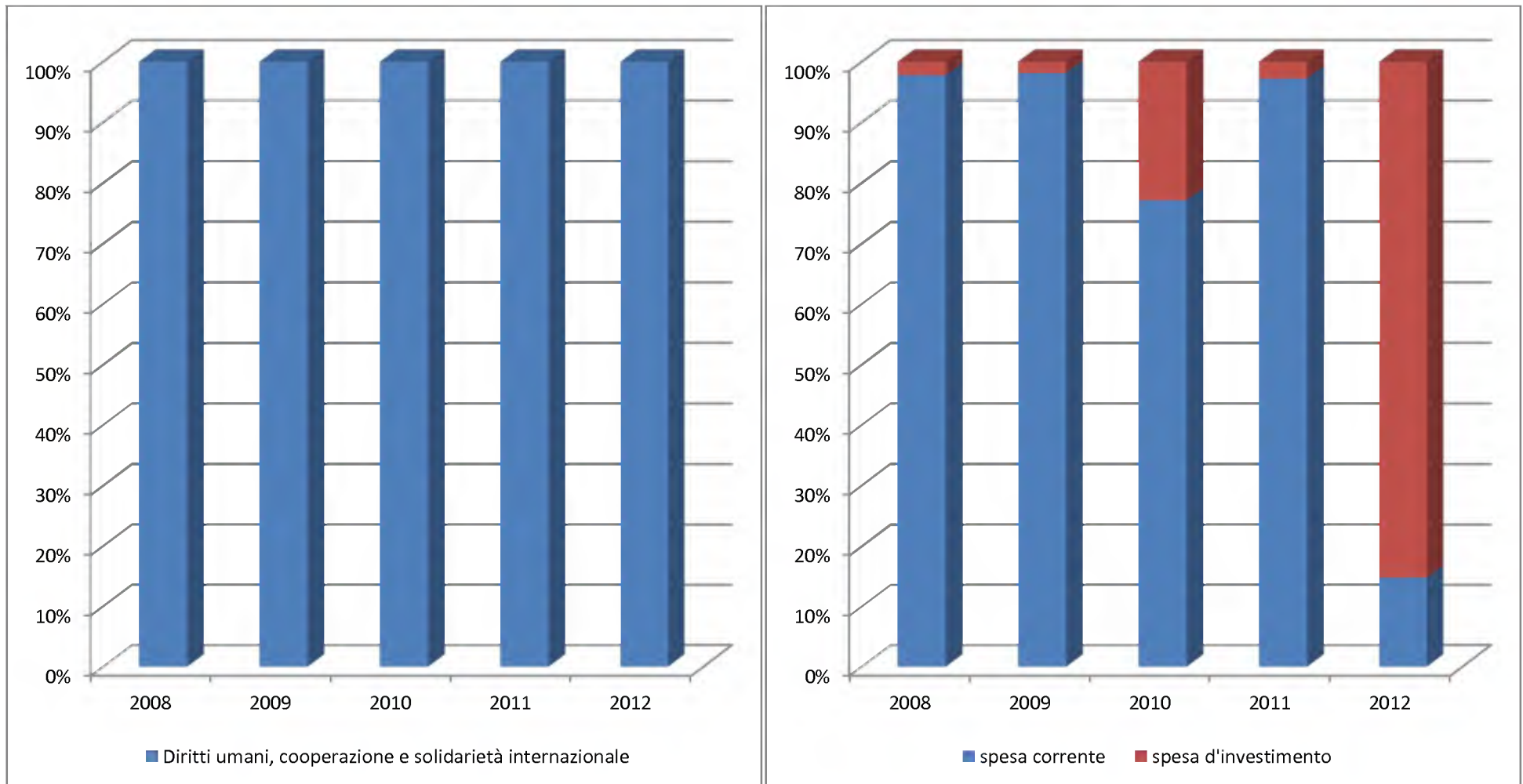
**4.3.h F.O. 12 "SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
DIRITTI UMANI, COOPERAZIONE E SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE	100	97,81	2,19	100	100	100	98,16	1,84	100	100	100	77,14	22,86	100	100	100	97,21	2,79	100	100	100	14,80	85,20	100	100

**4.3.i F.O. 12 "SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	9,67	-31,04	118,42	65,19	32,35	-84,37
SPESA D'INVESTIMENTO	-8,24	991,25	-78,88	111,46	301,37	3.038,82

4.3.j F.O. 12 "SOLIDARIETÀ INTERNAZIONALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.4.a F.O. 13 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Sicurezza ed ordine pubblico	4.904.765,54	18.265.668,00	3.640.610,00	13.461.920,00	716.075,00	6.774.000,00	100.000,00	0,00	350.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	23.170.433,54		17.102.530,00		7.490.075,00		100.000,00		350.000,00	

**4.4.b F.O. 13 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Sicurezza e ordine pubblico	-26,19	-56,20	-98,66	-99,57	-60,35	250,00

**4.4.c F.O. 13 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

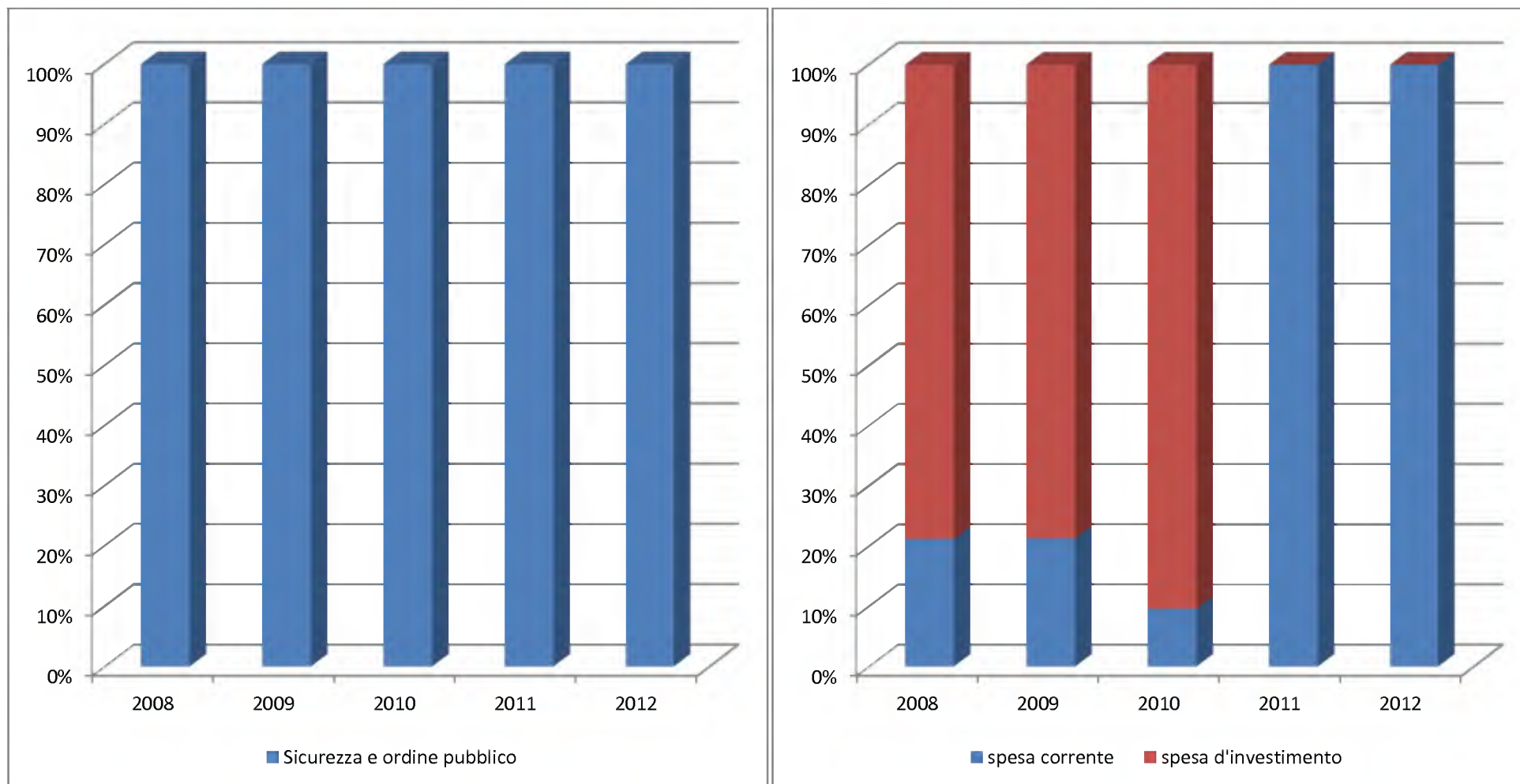
	2008				2009				2010				2011				2012								
AREA OMOGENEA	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
SICUREZZA ED ORDINE PUBBLICO	100	21,17	78,83	100	100	100	21,29	78,71	100	100	100	9,56	90,44	100	100	100	100	0,00	100	100	100	100	0,00	100	100

**4.4.d F.O. 13 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-25,77	-80,33	-86,03	-97,96	-64,05	250,00
SPESA D'INVESTIMENTO	-26,30	-49,68	-100,00	-100,00	-58,66	0,00



#### 4.4.e F.O. 13 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.4.f F.O. 13 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Sicurezza ed ordine pubblico	924.503,01	2.391.353,08	2.959.152,00	4.630.814,73	2.280.576,65	6.740.604,47	1.941.117,02	5.801.178,30	250.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	3.315.856,09		7.589.966,73		9.021.226,12		7.742.295,32		250.000,00	

**4.4.g F.O. 13 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Sicurezza e ordine pubblico	128,90	18,86	-14,18	133,49	44,53	-96,77

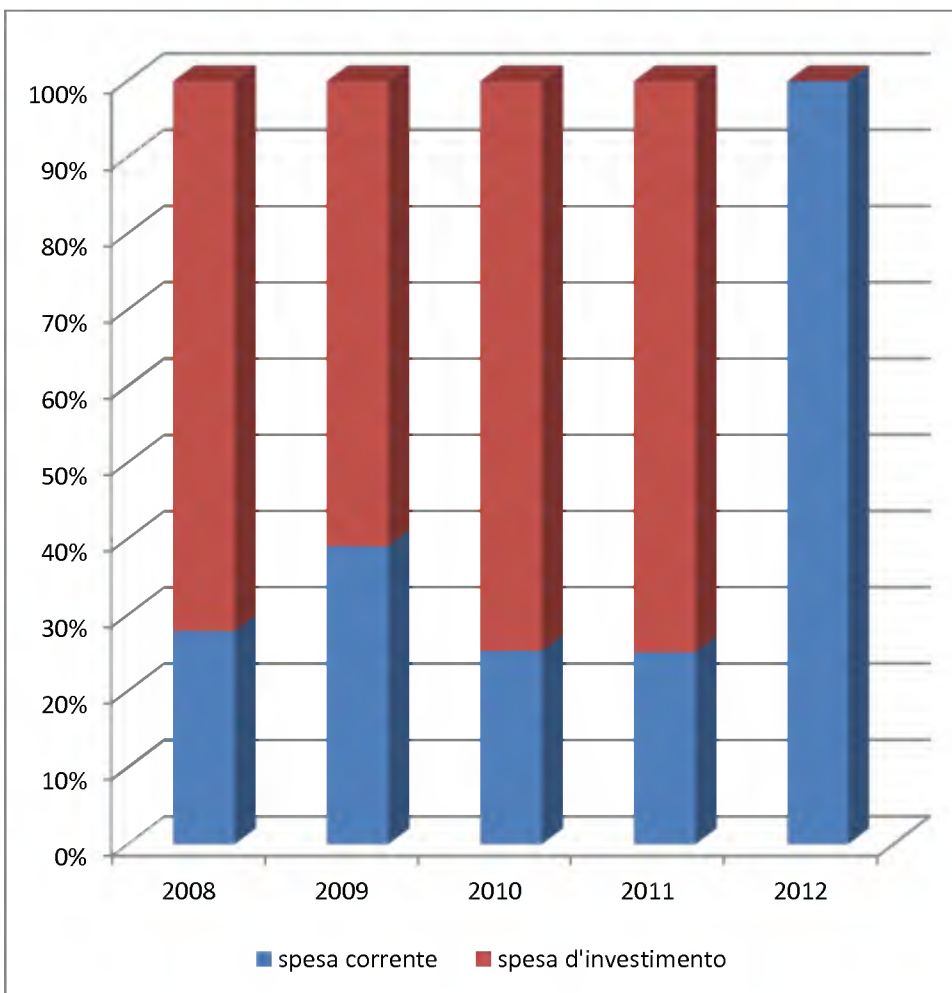
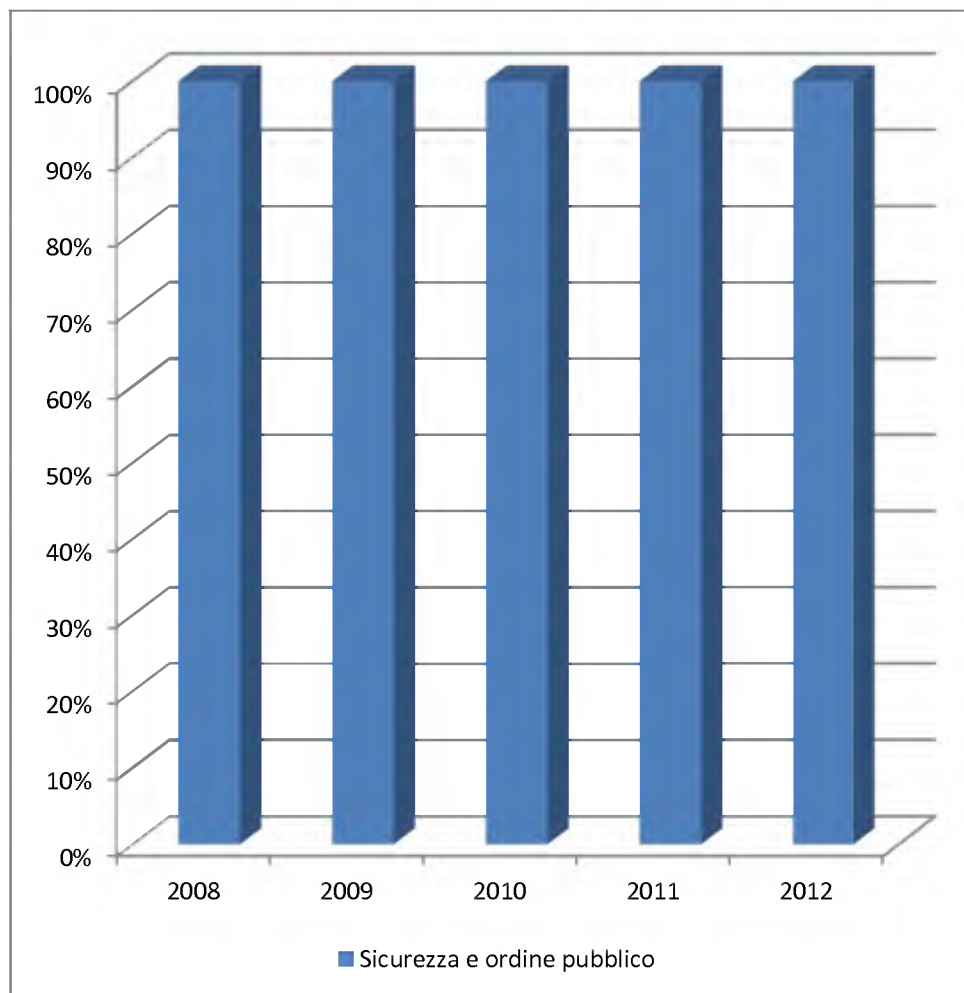
**4.4.h F.O. 13 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
SICUREZZA ED ORDINE PUBBLICO	100	27,88	72,12	100	100	100	38,99	61,01	100	100	100	25,28	74,72	100	100	100	25,07	74,93	100	100	100	100	0	100	100

**4.4.i F.O. 13 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	220,08	-22,93	-14,89	109,96	60,75	-28,39
SPESA D'INVESTIMENTO	93,65	45,56	-13,94	142,59	41,76	-100,00

4.4.j F.O. 13 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.5.a F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Personale	137.708.413,24	0,00	137.342.861,24	0,00	135.065.402,42	0,00	133.121.598,59	0,00	133.367.363,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>137.708.413,24</b>		<b>137.342.861,24</b>		<b>135.065.402,42</b>		<b>133.121.598,59</b>		<b>133.367.363,00</b>	
Servizi generali	68.671.114,28	17.016.341,26	58.908.228,32	10.308.921,31	61.958.499,75	7.886.950,85	62.470.817,81	996.713,09	85.875.773,00	300.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>85.687.445,44</b>		<b>69.217.149,63</b>		<b>69.845.450,60</b>		<b>63.467.530,90</b>		<b>86.175.773,00</b>	
Informatica e statistica	10.288.775,81	12.954.863,29	13.420.888,49	9.799.996,43	14.854.797,09	13.029.861,54	14.495.013,18	6.964.708,30	13.579.227,95	7.362.375,00
<b>TOTALE</b>	<b>23.243.639,10</b>		<b>23.220.884,92</b>		<b>27.884.658,63</b>		<b>21.459.721,48</b>		<b>20.941.602,95</b>	
Ciclo della programmazione	3.881.382,24	21.669.018,00	2.068.264,30	20.236.354,84	1.729.945,28	13.323.730,00	1.986.840,27	0,00	3.873.870,03	1.102.784,05
<b>TOTALE</b>	<b>25.550.400,24</b>		<b>22.304.619,14</b>		<b>15.053.675,28</b>		<b>1.986.840,27</b>		<b>4.976.654,08</b>	

**4.5.b F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Personale	-0,27	-1,66	-1,44	-3,33	-1,12	0,18
Servizi generali	-19,22	0,91	-9,13	-25,93	-9,15	35,78
Informatica e statistica	-0,10	20,08	-23,04	-7,67	-1,02	-2,41
Ciclo della programmazione	-12,70	-32,51	-86,80	-92,22	-44,00	150,48

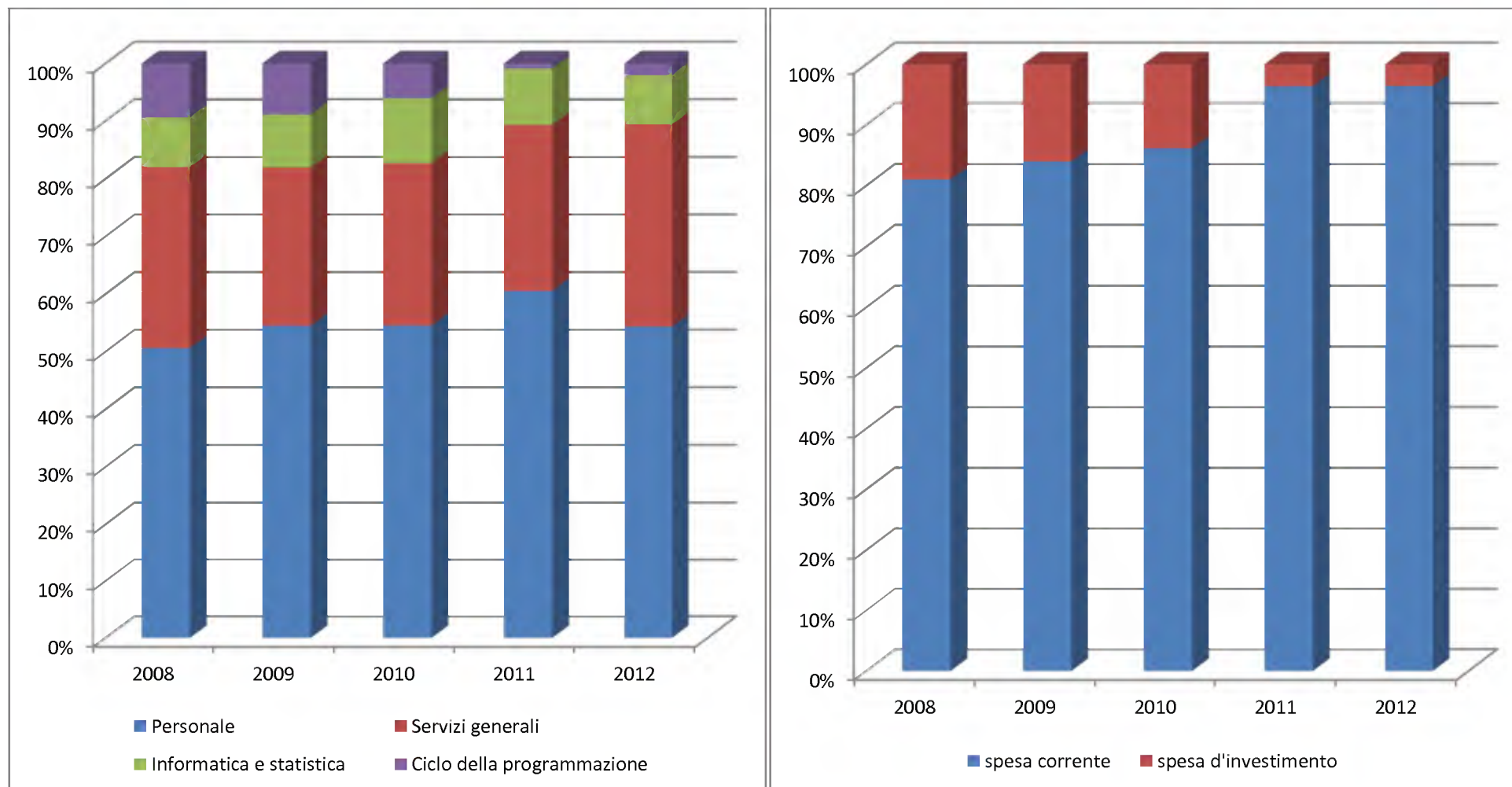
**4.5.c F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv		
PERSONALE	50,59	100	0,00	62,44	0,00	54,48	100	0,00	64,86	0,00	54,49	100	0,00	63,23	0,00	60,50	100	0,00	62,77	0,00	54,33	100	0,00	56,34	0,00
SERVIZI GENERALI	31,48	80,14	19,86	31,13	32,95	27,46	85,11	14,89	27,83	25,55	28,18	88,71	11,29	29,00	23,03	28,84	98,43	1,57	29,46	12,52	35,11	99,65	0,35	36,28	3,42
INFORMATICA E STATISTICA	8,54	44,26	55,74	4,66	25,09	9,21	57,80	42,20	6,34	24,29	11,25	53,27	46,73	6,95	38,05	9,75	67,54	32,46	6,83	87,48	8,53	64,84	35,16	5,74	84,00
CICLO DELLA PROGRAMMAZIONE	9,39	15,19	84,81	1,77	41,96	8,85	9,27	90,73	0,97	50,16	6,08	11,49	88,51	0,82	38,92	0,91	100	0,00	0,94	0,00	2,03	77,84	22,16	1,64	12,58

**4.5.d F.O. 14 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-3,99	0,88	-0,72	-3,84	-1,28	11,61
SPESA D'INVESTIMENTO	-21,87	-15,13	-76,75	-84,58	-37,92	10,10

4.5.e F.O. 14 "SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.5.f F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Personale	133.573.271,04	0,00	132.959.781,07	0,00	135.815.508,31	0,00	129.253.188,78	0,00	133.467.363,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>133.573.271,04</b>		<b>132.959.781,07</b>		<b>135.815.508,31</b>		<b>129.253.188,78</b>		<b>133.467.363,00</b>	
Servizi generali	51.722.986,47	15.488.012,68	54.763.590,90	9.988.094,94	61.242.990,37	7.178.570,51	62.165.821,21	7.249.661,26	85.875.773,00	300.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>67.210.999,15</b>		<b>64.751.685,84</b>		<b>68.421.560,88</b>		<b>69.415.482,47</b>		<b>86.175.773,00</b>	
Informatica e statistica	7.129.183,01	14.384.759,89	12.770.382,64	16.217.015,53	16.918.025,05	10.447.583,51	11.506.959,90	10.089.076,41	13.408.306,20	6.637.018,75
<b>TOTALE</b>	<b>21.513.942,90</b>		<b>28.987.398,17</b>		<b>27.365.608,56</b>		<b>21.596.036,31</b>		<b>20.045.324,95</b>	
Ciclo della programmazione	2.357.967,22	2.888.187,01	2.348.469,73	4.287.893,92	1.877.261,64	4.837.990,44	1.733.599,99	6.928.011,55	1.039.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.246.154,23</b>		<b>6.636.363,65</b>		<b>6.715.252,08</b>		<b>8.661.611,54</b>		<b>1.039.000,00</b>	

**4.5.g F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Personale	-0,46	2,15	-4,83	-3,23	-1,05	3,26
Servizi generali	-3,66	5,67	1,45	3,28	1,15	24,14
Informatica e statistica	34,74	-5,59	-21,08	0,38	2,69	-7,18
Ciclo della programmazione	26,50	1,19	28,98	65,10	18,89	-88,00



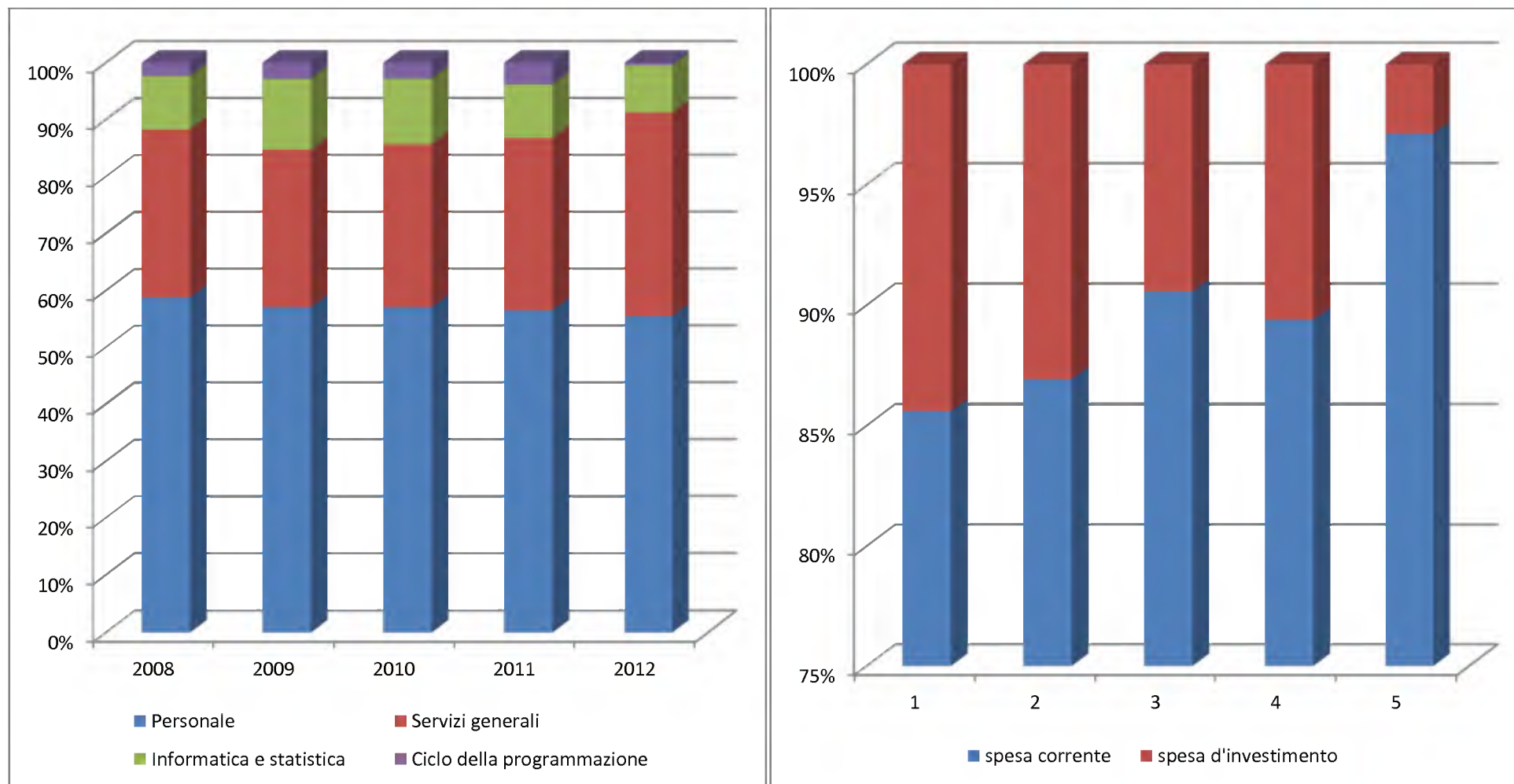
**4.5.h F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv							
PERSONALE	58,70	100	0	68,57	0	56,98	100	0	65,55	0	56,99	100	0	62,92	0	56,46	100	0	63,15	0	55,44	100	0	57,03	0
SERVIZI GENERALI	29,54	77,03	22,97	26,55	47,27	27,75	84,57	15,43	27,00	32,75	28,71	89,51	10,49	28,37	31,95	30,32	89,56	10,44	30,37	29,87	35,80	99,65	0,35	36,70	4,32
INFORMATICA E STATISTICA	9,45	33,14	66,86	3,66	43,91	12,43	44,05	55,95	6,30	53,18	11,48	61,82	38,18	7,84	46,51	9,43	53,28	46,72	5,62	41,57	8,33	66,89	33,11	5,73	95,68
CICLO DELLA PROGRAMMAZIONE	2,31	44,95	55,05	1,22	8,82	2,84	35,39	64,61	1,15	14,07	2,82	27,95	72,05	0,87	21,54	3,79	20,01	79,99	0,86	28,56	0,43	100	0	0,54	0

**4.5.i F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	4,14	6,41	-5,19	5,07	1,79	14,36
SPESA D'INVESTIMENTO	-6,92	-26,33	8,02	-25,93	-8,41	-71,41

4.5.j F.O. 14 "RISORSE UMANE E STRUMENTALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.6.a F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Allevamenti e acquacoltura	15.420.636,25	573.683,65	15.285.057,91	5.720.941,98	17.328.660,20	2.747.374,12	11.964.655,87	1.491.024,92	10.562.954,00	12.783.141,80
<b>TOTALE</b>	<b>15.994.319,90</b>		<b>21.005.979,89</b>		<b>20.076.034,32</b>		<b>13.455.680,79</b>		<b>23.346.095,80</b>	
Coltivazioni agricole	1.346.600,00	19.816,48	1.979.456,38	302.740,66	878.897,22	250.000,00	650.360,34	422.633,98	833.224,01	70.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.366.416,48</b>		<b>2.282.197,04</b>		<b>1.128.897,22</b>		<b>1.072.994,32</b>		<b>903.224,01</b>	
Agricoltura di montagna	0,00	940.686,98	0,00	1.132.595,85	0,00	94.843,54	0,00	941.104,24	0,00	918.868,83
<b>TOTALE</b>	<b>940.686,98</b>		<b>1.132.595,85</b>		<b>94.843,54</b>		<b>941.104,24</b>		<b>918.868,83</b>	
Interventi di promozione e valorizzazione delle produzioni di qualità ed altri servizi	53.341.783,55	46.020.720,11	53.485.581,71	38.774.640,93	55.469.058,52	16.391.172,86	47.939.390,32	25.875.345,82	48.842.782,88	23.885.654,09
<b>TOTALE</b>	<b>99.362.503,66</b>		<b>92.260.222,64</b>		<b>71.860.231,38</b>		<b>73.814.736,14</b>		<b>72.728.436,97</b>	

**4.6.b F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Allevamenti e acquacolture	31,33	-4,43	-32,98	-15,87	-2,02	31,33
Coltivazioni agricole	67,02	-50,53	-4,95	-21,47	3,84	67,02
Agricoltura di montagna	20,40	-91,63	892,27	0,04	273,68	20,40
Interventi di promozione e valorizzazione delle produzioni di qualità ed altri servizi	-7,15	-22,11	2,72	-25,71	-8,85	-7,15

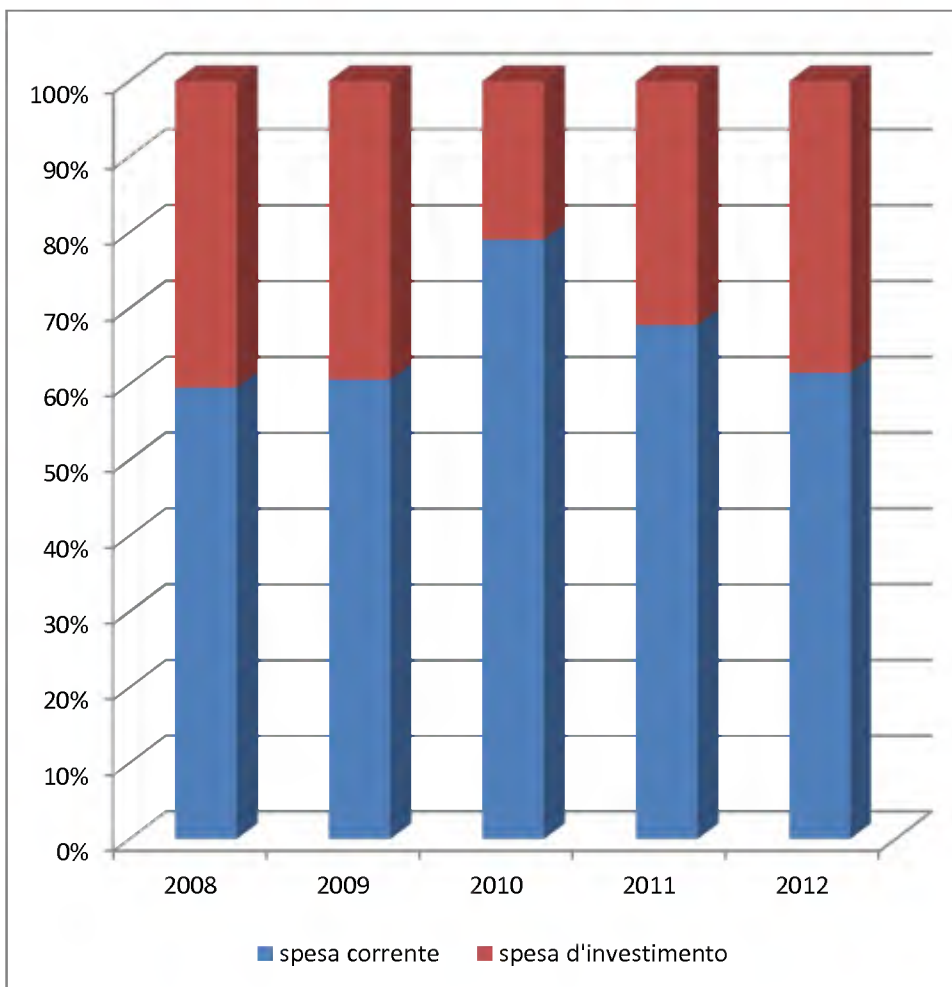
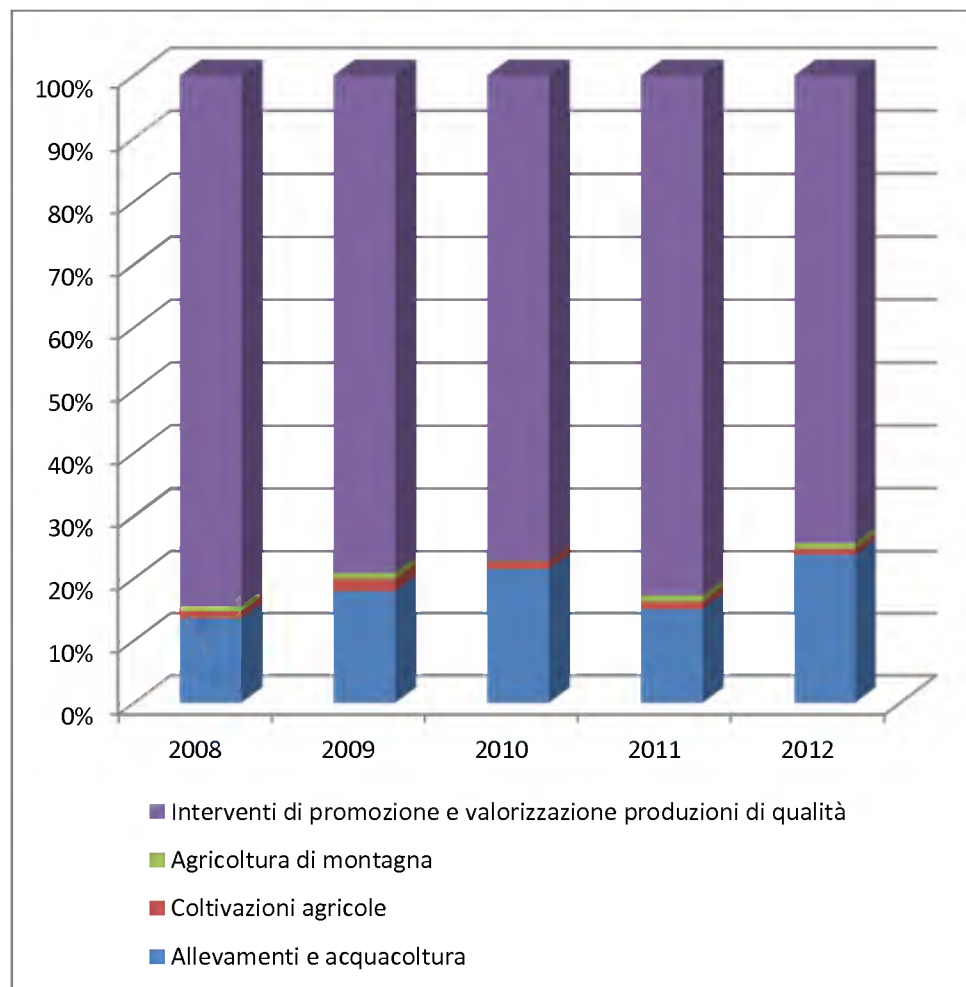
**4.6.c F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv							
ALLEVAMENTI E ACQUACOLTURA	13,59	96,41	3,59	21,99	1,21	18,00	72,76	27,24	21,60	12,45	21,55	86,31	13,69	23,52	14,10	15,07	88,92	11,08	19,76	5,19	32,10	45,24	54,76	17,53	33,94
COLTIVAZIONI AGRICOLE	1,16	98,55	1,45	1,92	0,04	1,96	86,73	13,27	2,80	0,66	1,21	77,85	22,15	1,19	0,00	1,20	60,61	39,39	1,07	1,47	0,92	92,25	7,75	1,38	0,19
AGRICOLTURA DI MONTAGNA	0,80	0,00	100	0,00	1,98	0,97	0,00	100	0,00	2,47	0,10	0,00	100	0,00	0,49	1,05	0,00	100	0,00	3,27	0,94	0,00	100	0,0	2,44
INTERVENTI DI PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DELLE PRODUZIONI DI QUALITA' ED ALTRI SERVIZI	84,45	53,68	46,32	76,09	96,77	79,07	57,97	42,03	75,60	84,42	77,14	77,38	22,62	75,29	85,41	82,68	64,94	35,06	79,17	90,07	66,04	67,16	32,84	81,09	63,43

**4.6.d F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	0,91	4,14	-17,81	-13,63	-4,25	-0,52
SPESA D'INVESTIMENTO	-3,41	-57,58	47,46	-39,59	-4,51	31,07

4.6.e F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.6.f F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Allevamenti e acquacoltura	14.900.666,08	7.211.978,91	16.212.834,74	1.577.529,96	13.434.209,95	2.634.012,41	11.039.730,82	2.240.872,87	222.954,00	7.561.822,20
<b>TOTALE</b>	<b>22.112.614,99</b>		<b>17.790.364,70</b>		<b>16.068.222,81</b>		<b>13.280.603,69</b>		<b>7.784.776,20</b>	
Coltivazioni agricole	1.169.851,49	1.740.303,30	1.336.684,90	106.259,46	1.123.820,81	219.230,40	1.500.881,95	224.880,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.910.154,79</b>		<b>1.442.944,36</b>		<b>1.343.051,21</b>		<b>1.725.761,95</b>		<b>0,00</b>	
Agricoltura di montagna	0,00	833.873,96	0,00	1.079.489,82	0,00	165.516,48	0,00	1.028.626,00	0,00	893.156,33
<b>TOTALE</b>	<b>833.873,96</b>		<b>1.079.489,82</b>		<b>165.516,48</b>		<b>1.028.626,00</b>		<b>893.156,33</b>	
Interventi di promozione e valorizzazione delle produzioni di qualità ed altri servizi	52.818.088,28	17.420.728,49	52.237.404,56	32.350.097,55	49.136.681,31	13.499.986,12	52.414.445,62	21.136.810,03	43.298.000,00	1.941.195,22
<b>TOTALE</b>	<b>70.238.816,77</b>		<b>84.587.502,11</b>		<b>62.636.667,43</b>		<b>73.551.255,65</b>		<b>45.239.195,22</b>	

**4.6.g F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Allevamenti e acquacolture	-19,55	-9,68	-17,35	-39,94	-15,53	-41,38
Coltivazioni agricole	-50,42	-6,92	28,50	-40,70	-9,61	-100,00
Agricoltura di montagna	29,45	-84,67	521,46	23,36	155,42	-13,17
Interventi di promozione e valorizzazione delle produzioni di qualità ed altri servizi	20,43	-25,95	17,43	4,72	3,97	-38,49

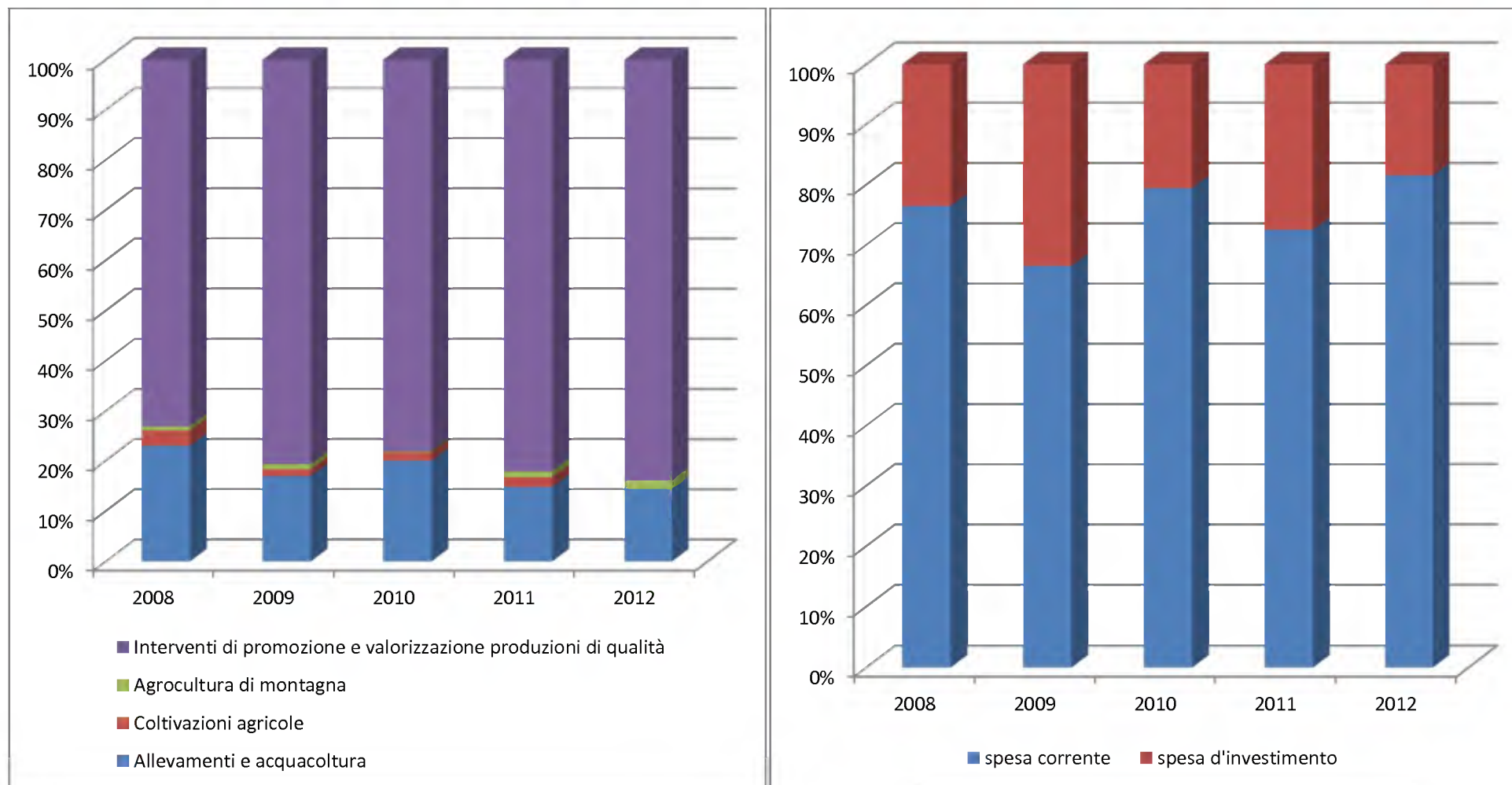
**4.6.h F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv		
ALLEVAMENTI E ACQUACOLTURA	23,01	67,38	32,62	21,63	34,03	16,96	91,13	8,87	23,23	4,49	20,03	83,61	16,39	21,09	15,94	14,82	83,13	16,87	17,00	9,10	14,44	2,86	97,14	0,48	73,16
COLTIVAZIONI AGRICOLE	3,03	40,20	59,80	1,70	8,21	1,70	92,63	7,37	1,63	0,30	1,67	100	0	1,76	0	1,93	86,97	13,03	2,31	0,91	0	0	0	0	0
AGRICOLTURA DI MONTAGNA	0,87	0	100	0	3,93	0,7	0	100	0	3,07	0,21	0	100	0	1,00	1,15	0	100	0	4,17	1,66	0	100	0	8,64
INTERVENTI DI PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DELLE PRODUZIONI DI QUALITA' ED ALTRI SERVIZI	73,09	75,20	24,80	76,67	53,83	80,64	61,75	38,25	75,14	92,14	78,09	78,45	21,55	77,15	81,30	82,10	71,26	28,74	80,69	85,82	83,90	95,71	4,29	99,52	18,20

**4.6.i F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	1,30	-8,73	1,98	-5,71	-1,82	-29,23
SPESA D'INVESTIMENTO	65,68	-52,96	49,11	16,22	20,61	-57,79

4.6.j F.O. 15 "AGRICOLTURA E SVILUPPO RURALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa





**4.7.a F.O. 16 “SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PMI”: COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Interventi per lo sviluppo economico	12.900.662,46	80.175.640,38	12.589.095,32	55.454.976,12	5.723.553,81	57.895.979,24	3.151.308,00	20.111.260,10	2.880.974,08	53.963.073,78
<b>TOTALE</b>	<b>93.076.302,04</b>		<b>68.044.071,44</b>		<b>63.619.533,05</b>		<b>23.262.568,10</b>		<b>56.844.047,86</b>	
Sistema delle imprese e sviluppo dell'imprenditoria	0,00	28.383.550,38	500.000,00	21.403.896,00	500.000,00	41.803.053,10	500.000,00	2.930.649,51	300.000,00	26.238.012,47
<b>TOTALE</b>	<b>28.383.550,38</b>		<b>21.903.896,00</b>		<b>42.303.053,10</b>		<b>3.430.649,51</b>		<b>26.538.012,47</b>	
Interventi per l'artigianato	1.522.060,50	28.100.000,00	1.568.800,00	19.000.000,00	1.201.435,00	15.294.455,00	0,00	0,00	15.597.298,56	1.922.602,71
<b>TOTALE</b>	<b>29.662.060,50</b>		<b>20.568.800,00</b>		<b>16.495.890,00</b>		<b>0,00</b>		<b>17.519.901,27</b>	
Interventi per l'industria	49.008,77	28.600.000,00	30.200,36	24.999.999,97	0,00	16.499.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>28.649.008,77</b>		<b>25.030.200,33</b>		<b>16.499.000,00</b>		<b>0,00</b>		<b>50.000,00</b>	
Partecipazioni in società finanziarie	950.000,00	260.000,00	880.000,00	500.094,72	1.880.000,00	0,00	734.731,72	0,00	200.000,00	1.500.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.210.000,00</b>		<b>1.380.094,72</b>		<b>1.880.000,00</b>		<b>734.731,72</b>		<b>1.700.000,00</b>	

**4.7.b F.O. 16 “SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PMI”: VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Interventi per lo sviluppo economico	-26,89	-6,50	-63,43	-75,01	-32,28	144,36
Sistema delle imprese e sviluppo dell'imprenditoria	-22,83	93,13	-91,89	-87,91	-7,20	673,56
Interventi per l'artigianato	-30,66	-19,80	-100,00	-100,00	-50,15	100,00
Interventi per l'industria	-12,63	-34,08	-100,00	-100,00	-48,91	100,00
Partecipazioni in società finanziarie	14,06	36,22	-60,92	-39,28	-3,55	131,38

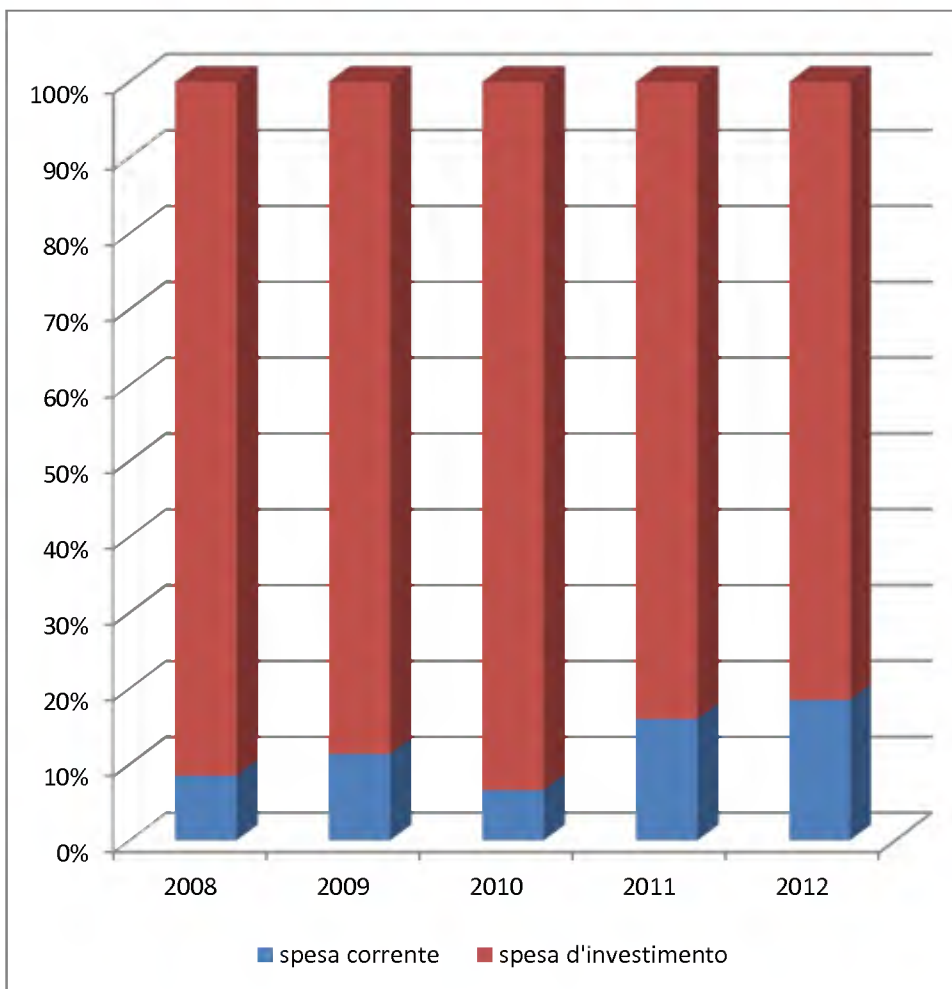
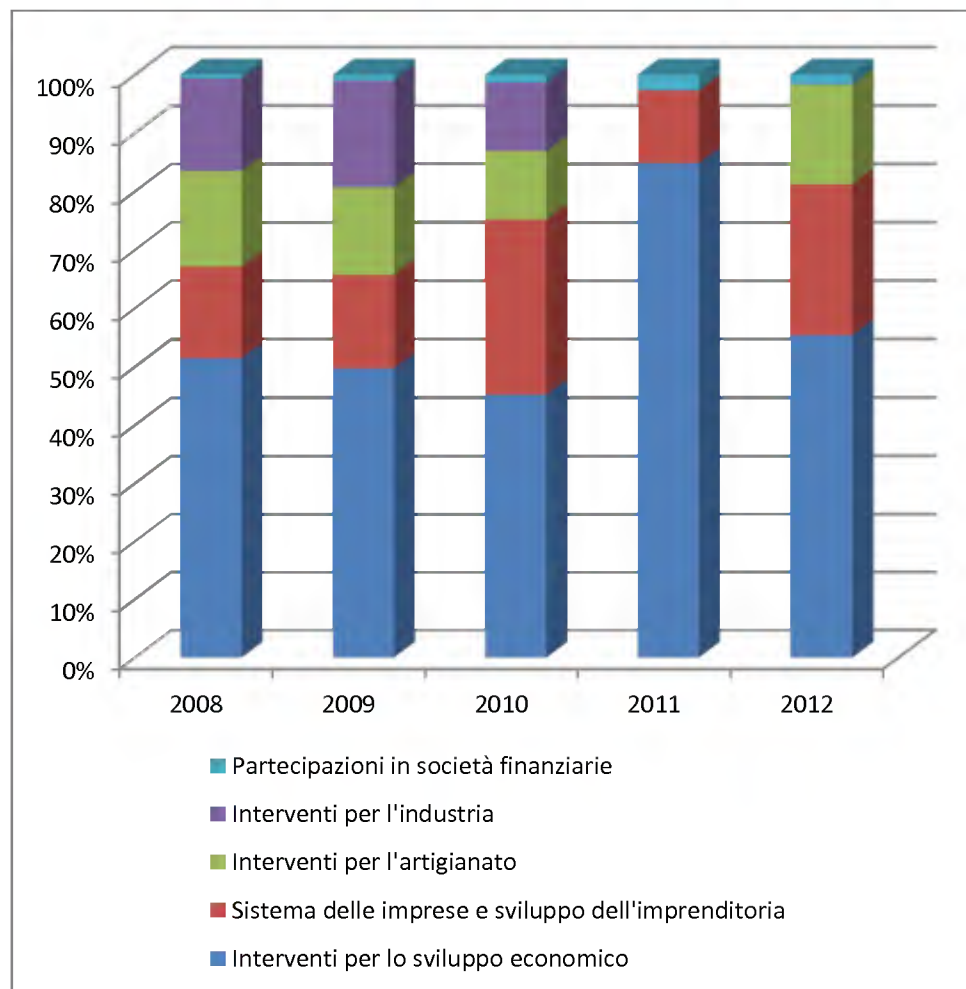
**4.7.c F.O. 16 "SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PMI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008					2009					2010					2011					2012				
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv		
INTERVENTI PER LO SVILUPPO ECONOMICO	51,44	13,86	86,14	83,65	48,44	49,69	18,50	81,50	80,86	45,70	45,18	9,00	91,00	61,51	44,03	84,81	13,55	86,45	71,85	87,28	55,37	5,07	94,93	15,18	64,49
SISTEMA DELLE IMPRESE E SVILUPPO IMPRENDITORIA	15,69	0	100	0	17,15	16,00	2,28	97,72	3,21	17,64	30,04	1,18	98,82	5,37	31,79	12,51	14,57	85,43	11,40	12,72	25,85	1,13	98,87	1,58	31,36
INTERVENTI PER L'ARTIGIANATO	16,39	5,13	94,87	9,87	16,98	15,02	7,72	92,28	10,08	15,66	11,72	7,28	92,72	12,91	11,63	0	0	0	0	0	17,07	89,03	10,97	82,18	2,30
INTERVENTI PER L'INDUSTRIA	15,83	0,17	99,83	0,32	17,28	18,28	0,12	99,88	0,20	20,60	11,72	0	100	0	12,55	0	0	100	0	0	0,05	0	100	0	0
PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' FINANZIARIE	0,65	78,51	21,49	6,16	0,15	1,01	63,76	36,24	5,65	0,40	1,34	100	0	20,21	0	2,68	100	0	16,75	0	1,66	11,76	88,24	1,06	1,85

**4.7.d F.O. 16 "SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PMI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	0,95	-40,23	-52,86	-71,56	-30,71	332,70
SPESA D'INVESTIMENTO	-26,68	8,35	-82,48	-86,08	-33,60	263,14

4.7.e F.O. 16 "SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PMI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.7.f F.O. 16 “SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PMI”: COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Interventi per lo sviluppo economico	6.651.092,80	12.318.164,30	6.001.316,16	77.557.106,81	14.663.863,49	21.627.695,42	6.057.760,62	17.022.488,78	2.448.003,08	49.886.341,09
<b>TOTALE</b>	<b>18.969.257,10</b>		<b>83.558.422,97</b>		<b>36.291.558,91</b>		<b>23.080.249,40</b>		<b>52.334.344,17</b>	
Sistema delle imprese e sviluppo dell'imprenditoria	0,00	21.167.149,19	150.000,00	33.355.144,50	0,00	3.652.870,69	350.000,00	20.461.376,55	0,00	1.805.707,01
<b>TOTALE</b>	<b>21.167.149,19</b>		<b>33.505.144,50</b>		<b>3.652.870,69</b>		<b>20.811.376,51</b>		<b>1.805.707,01</b>	
Interventi per l'artigianato	1.387.943,54	13.762.533,71	1.504.335,00	23.534.653,62	1.567.242,50	16.553.141,20	1.613.798,00	12.804.566,23	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.150.477,25</b>		<b>25.038.988,62</b>		<b>18.120.383,70</b>		<b>14.418.364,23</b>		<b>0,00</b>	
Interventi per l'industria	85.770,66	12.691.549,79	32.649,63	43.068.537,44	0,00	21.763.286,33	0,00	4.451.079,45	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.777.320,45</b>		<b>43.101.187,07</b>		<b>21.763.286,33</b>		<b>4.451.079,45</b>		<b>0,00</b>	
Partecipazioni in società finanziarie	950.000,00	285.000,00	1.230.000,00	575.094,72	1.880.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.235.000,00</b>		<b>1.805.094,72</b>		<b>1.880.000,00</b>		<b>200.000,00</b>		<b>200.000,00</b>	

**4.7.g F.O. 16 “SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PMI”: VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Interventi per lo sviluppo economico	340,49	-56,57	-36,40	21,67	82,51	126,75
Sistema delle imprese e sviluppo dell'imprenditoria	58,29	-89,10	469,73	-1,68	146,31	-82,65
Interventi per l'artigianato	65,27	-27,63	-20,43	-4,83	5,74	-100,00
Interventi per l'industria	237,33	-49,51	-79,55	-65,16	36,09	-100,00
Partecipazioni in società finanziarie	46,16	4,15	-89,36	-83,81	-13,02	0,00

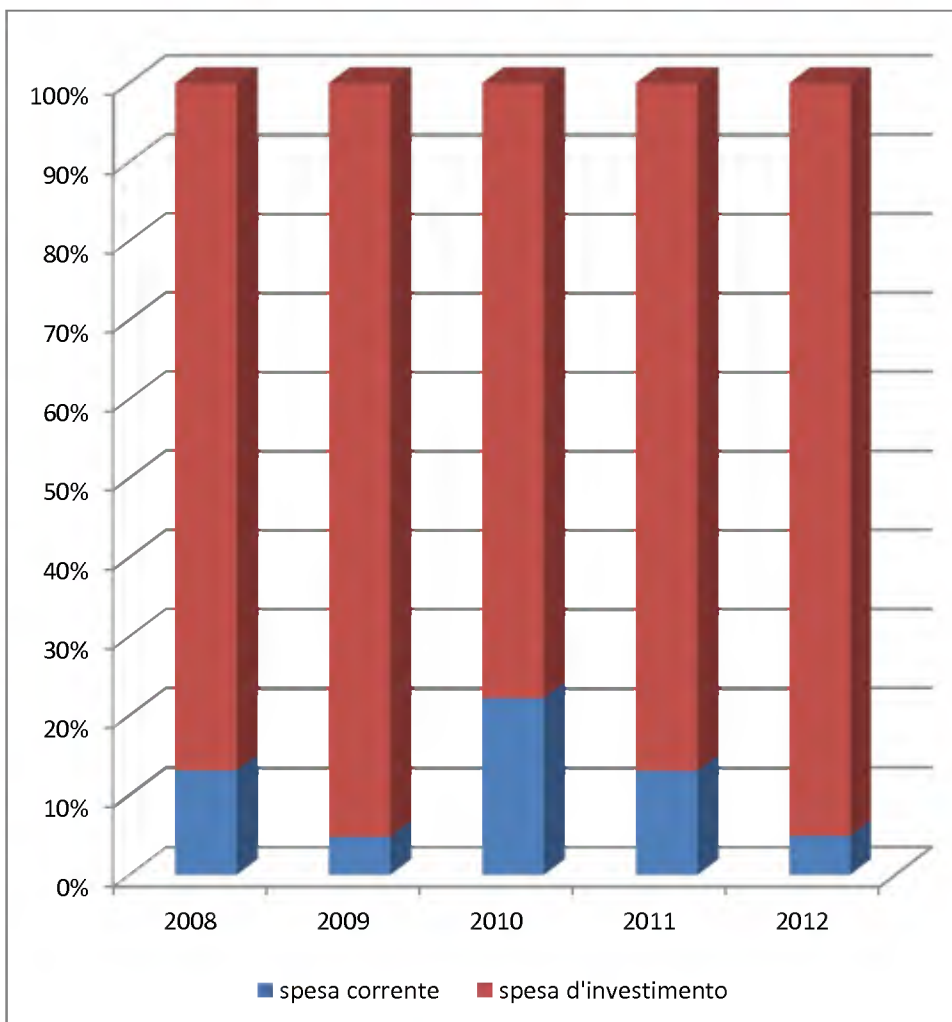
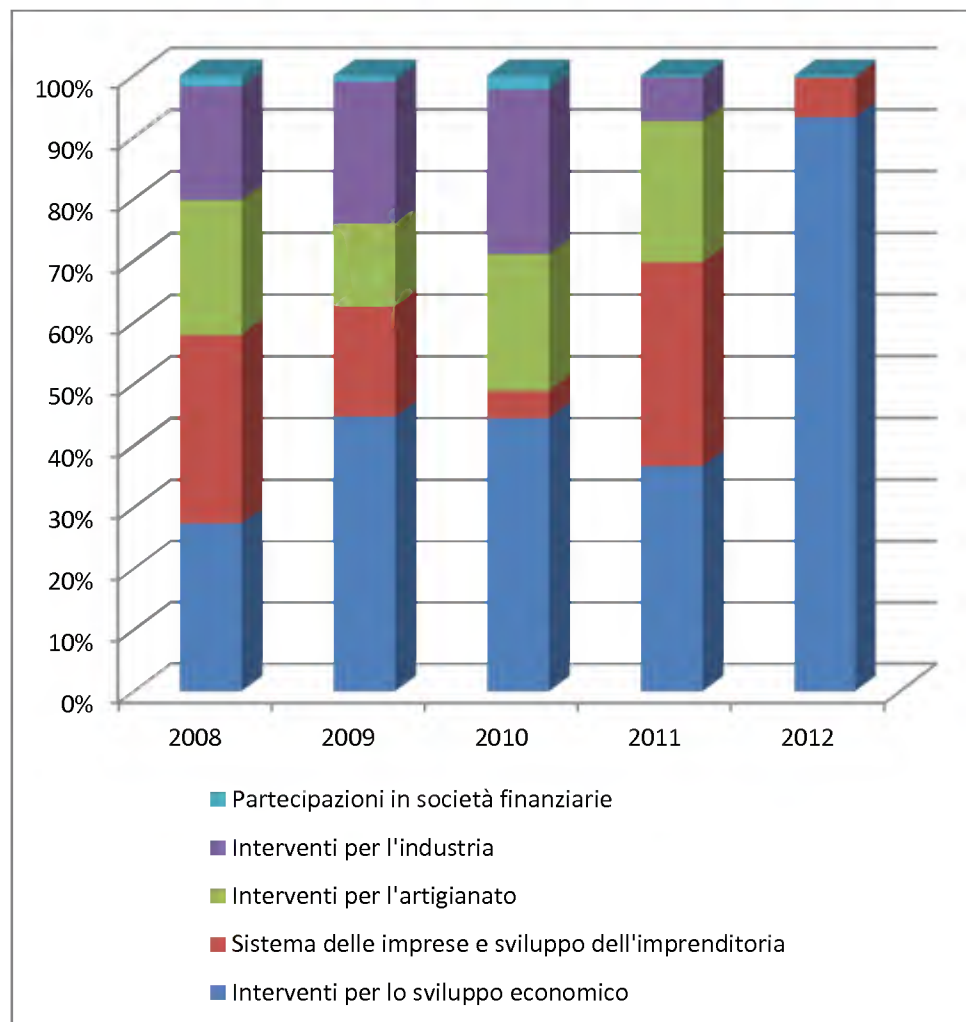
**4.7.h F.O. 16 "SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PMI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
INTERVENTI PER LO SVILUPPO ECONOMICO	<b>27,38</b>	35,06	64,94	<b>73,29</b>	<b>20,45</b>	<b>44,68</b>	7,18	92,82	<b>60,51</b>	<b>43,55</b>	<b>44,42</b>	40,40	59,60	<b>80,97</b>	<b>34,01</b>	<b>36,66</b>	26,25	73,75	<b>73,68</b>	<b>31,10</b>	<b>92,99</b>	4,68	95,32	<b>92,45</b>	<b>96,51</b>
SISTEMA DELLE IMPRESE E SVILUPPO IMPRENDITORIA	<b>30,54</b>	0	100	<b>0</b>	<b>35,15</b>	<b>17,91</b>	0,45	99,55	<b>1,51</b>	<b>18,73</b>	<b>4,47</b>	0	100	<b>0</b>	<b>5,74</b>	<b>33,05</b>	1,68	98,32	<b>4,26</b>	<b>37,38</b>	<b>6,64</b>	0	100	<b>0</b>	<b>3,49</b>
INTERVENTI PER L'ARTIGIANATO	<b>21,86</b>	9,16	90,84	<b>15,29</b>	<b>22,85</b>	<b>13,39</b>	6,01	93,99	<b>15,16</b>	<b>13,21</b>	<b>22,18</b>	8,65	91,35	<b>8,65</b>	<b>26,02</b>	<b>22,90</b>	11,19	88,81	<b>19,63</b>	<b>23,39</b>	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERVENTI PER L'INDUSTRIA	<b>18,44</b>	0,67	99,33	<b>0,94</b>	<b>21,07</b>	<b>23,05</b>	0,07	99,93	<b>0,33</b>	<b>24,18</b>	<b>26,63</b>	0	100	<b>0</b>	<b>34,23</b>	<b>0,32</b>	0	100	<b>0</b>	<b>8,13</b>	<b>0</b>	0	100	<b>0</b>	<b>0</b>
PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' FINANZIARIE	<b>1,78</b>	76,92	23,08	<b>10,48</b>	<b>0,48</b>	<b>0,97</b>	68,14	31,86	<b>22,49</b>	<b>0,33</b>	<b>2,30</b>	100	0	<b>10,38</b>	<b>0</b>	<b>7,07</b>	100	0	<b>2,43</b>	<b>0</b>	<b>0,37</b>	100	0	<b>7,55</b>	<b>0</b>

**4.7.i F.O. 16 "SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PMI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-1,72	103,08	-54,60	-9,40	15,58	-67,79
SPESA D'INVESTIMENTO	195,71	-64,30	30,43	-9,11	53,95	-5,57

4.7.j F.O. 16 "SVILUPPO DEL SISTEMA PRODUTTIVO E DELLE PMI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.8.a F.O. 17 "LAVORO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Lavoro	63.197.098,68	0,00	67.594.218,11	0,00	46.865.291,75	33.965,77	32.507.689,36	84.982,20	120.940.430,55	74.251,34
<b>TOTALE</b>	63.197.098,68		67.594.218,11		46.899.257,52		32.592.671,56		121.014.681,89	

**4.8.b F.O. 17 "LAVORO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Lavoro	6,96	-30,62	-30,50	-48,43	-18,05	271,29

**4.8.c F.O. 17 "LAVORO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

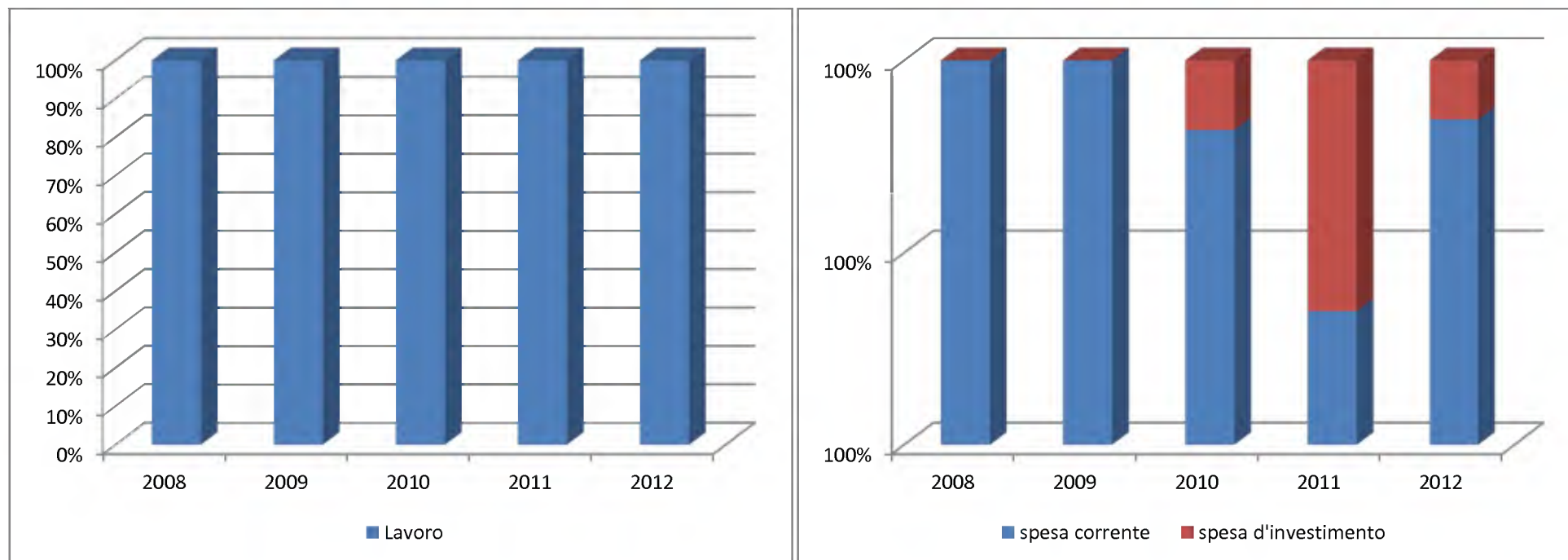
AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012							
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO					
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv				
LAVORO	100	100	0	100	100	100	0	100	100	100	99,93	0,07	100	100	100	99,74	0,26	100	100	100	99,94	0,06	100	100

**4.8.d F.O. 17 "LAVORO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	6,96	-30,68	-30,62	-48,56	-18,11	272,04
SPESA D'INVESTIMENTO	0,00	100,00	150,20	100,00	83,40	-12,63



4.8.e F.O. 17 "LAVORO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.8.f F.O. 17 "LAVORO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Lavoro	42.896.781,58	60.000,00	56.028.277,26	0,00	53.019.998,81	15.190,79	41.114.098,87	86.534,69	38.329.719,39	83.668,50
<b>TOTALE</b>	42.956.781,58		56.028.227,26		53.035.189,60		41.200.633,56		38.413.407,89	

**4.8.g F.O. 17 "LAVORO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Lavoro	30,43	-5,34	-22,31	-4,09	0,92	-6,77

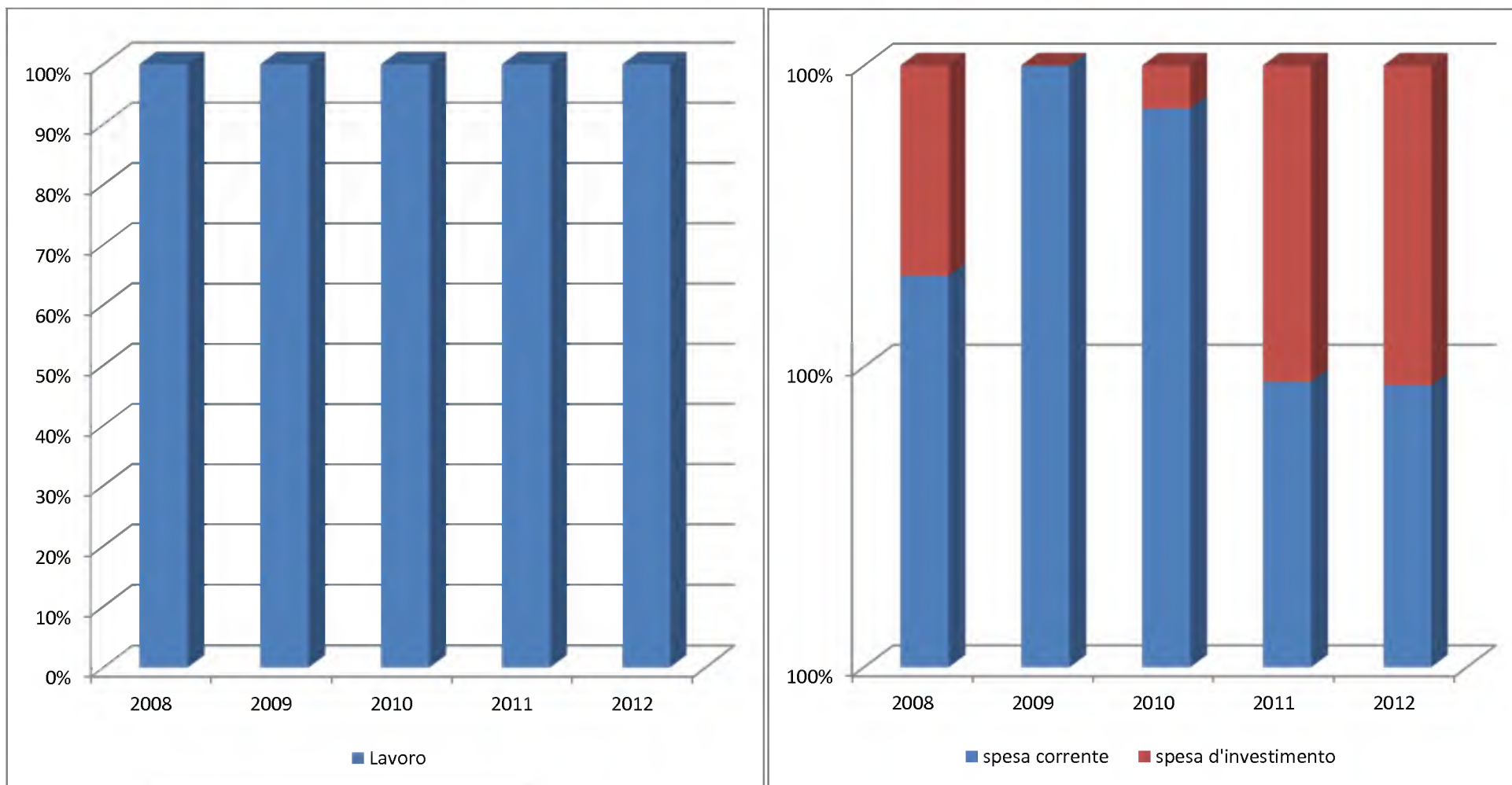
**4.8.h F.O. 17 "LAVORO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
LAVORO	100	99,86	0,14	100	100	100	100	0	100	100	100	99,97	0,03	100	100	100	99,79	0,21	100	100	100	99,78	0,22	100	100

**4.8.i F.O. 17 "LAVORO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	30,61	-5,37	-22,46	-4,16	0,93	-4,34
SPESA D'INVESTIMENTO	-100,00	100,00	469,65	44,22	156,55	-3,29

4.8.j F.O. 17 "LAVORO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.9.a F.O. 18 "ENERGIA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Energia	490.741,12	1.319.245,07	0,00	1.995.698,10	0,00	5.780.549,64	29.520,00	6.937,10	200.000,00	50.329.914,81
<b>TOTALE</b>	<b>1.809.986,19</b>		<b>1.995.698,10</b>		<b>5.780.549,64</b>		<b>36.457,10</b>		<b>50.529.914,81</b>	

**4.9.b F.O. 18 "ENERGIA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Energia	10,26	189,65	-99,37	-97,99	33,51	138.501,03

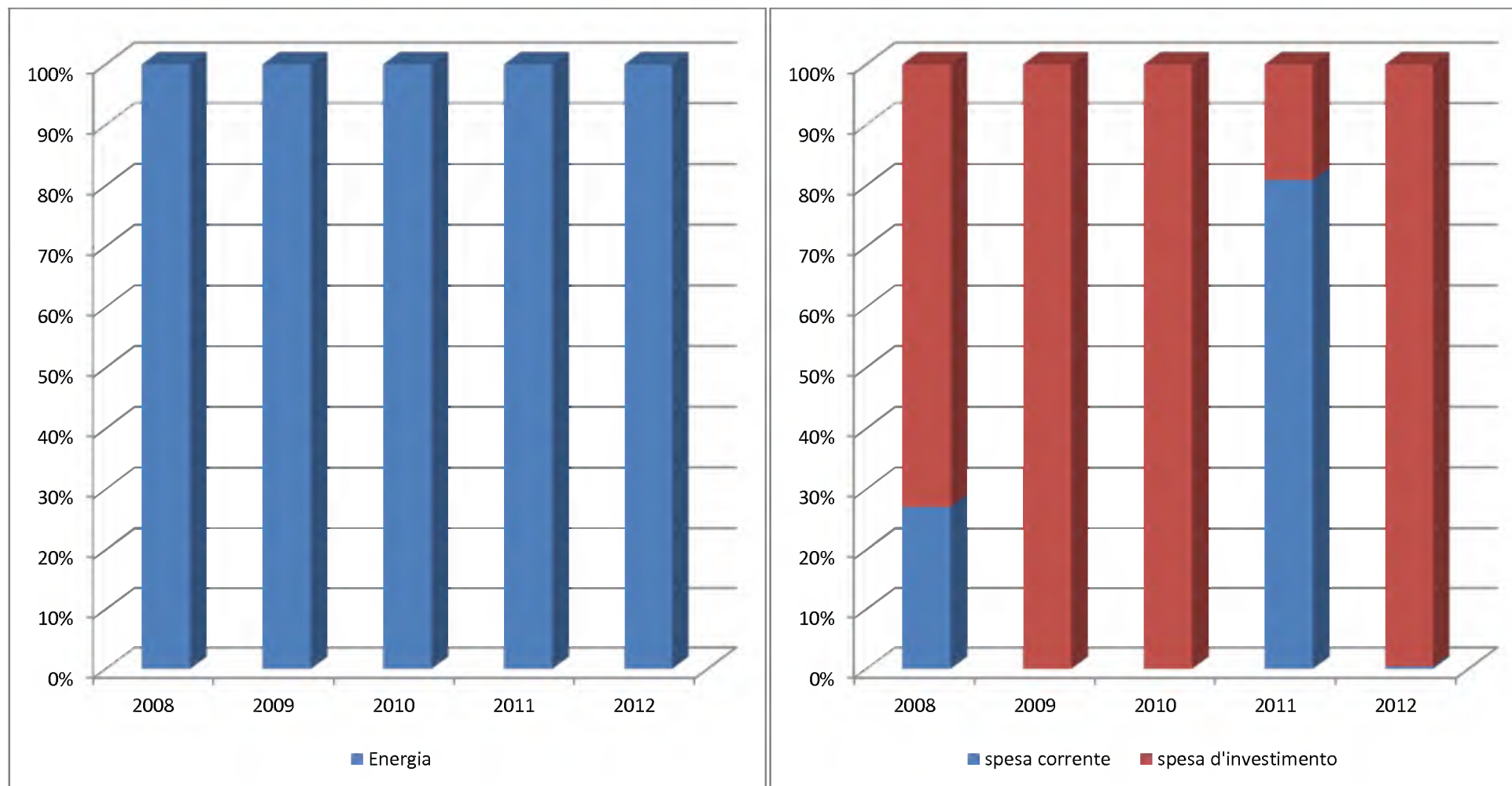
**4.9.c F.O. 18 "ENERGIA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
ENERGIA	100	27,11	72,89	100	100	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100	100	80,97	19,03	100	100	100	0,40	99,60	100	100

**4.9.d F.O. 18 "ENERGIA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-100,00	0,00	100,00	-93,98	0,00	577,51
SPESA D'INVESTIMENTO	51,28	189,65	-99,88	-99,47	47,02	725.418,08

#### 4.9.e F.O. 18 "ENERGIA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.9.f F.O. 18 "ENERGIA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Energia	0,00	5.211.431,18	125.000,00	5.557.828,19	274.936,92	493.888,94	0,00	1.746.121,77	0,00	34.263.183,32
<b>TOTALE</b>	5.211.431,18		5.682.828,19		768.825,86		1.746.121,77		34.263.183,32	

**4.9.g F.O. 18 "ENERGIA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Energia	9,05	-86,47	127,12	-66,49	16,56	1.862,24



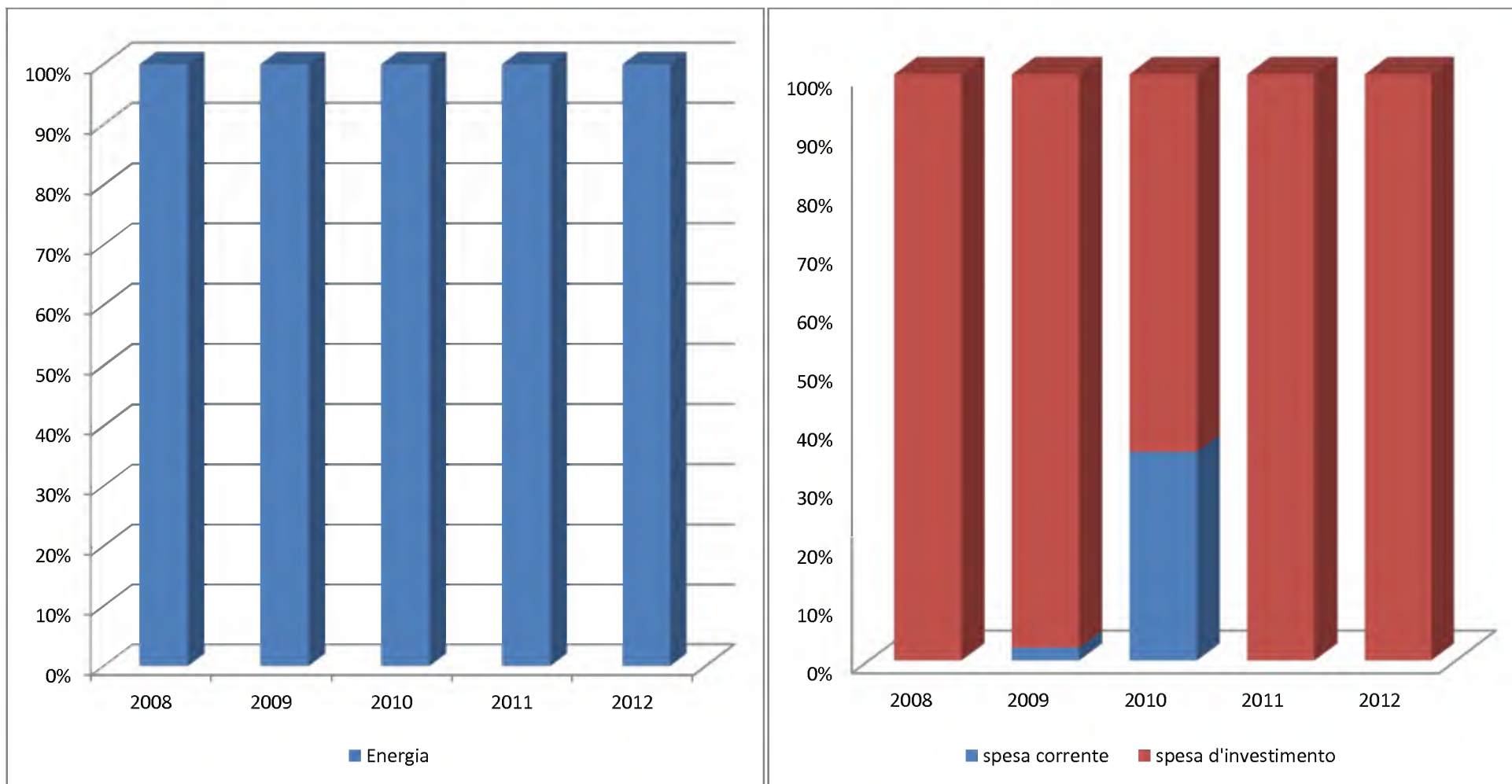
**4.9.h F.O. 18 "ENERGIA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
ENERGIA	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100	100	35,76	64,24	100	100	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100

**4.9.i F.O. 18 "ENERGIA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	100,00	119,95	-100,00	0,00	39,98	0,00
SPESA D'INVESTIMENTO	966,08	-99,11	253,55	-66,49	373,50	1.862,24

4.9.j F.O. 18 "ENERGIA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.10.a F.O. 19 "COMMERCIO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Interventi per il commercio	1.786.452,00	14.315.764,33	2.468.570,70	7.307.858,18	1.094.217,00	5.000.000,00	1.076.578,70	2.500.000,00	1.446.987,07	7.383.654,18
<b>TOTALE</b>	<b>16.102.216,33</b>		<b>9.776.428,88</b>		<b>6.094.217,00</b>		<b>3.576.578,70</b>		<b>8.830.641,25</b>	

**4.10.b F.O. 19 "COMMERCIO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Interventi per per il commercio	-39,29	-37,66	-41,31	-77,79	-39,42	146,90

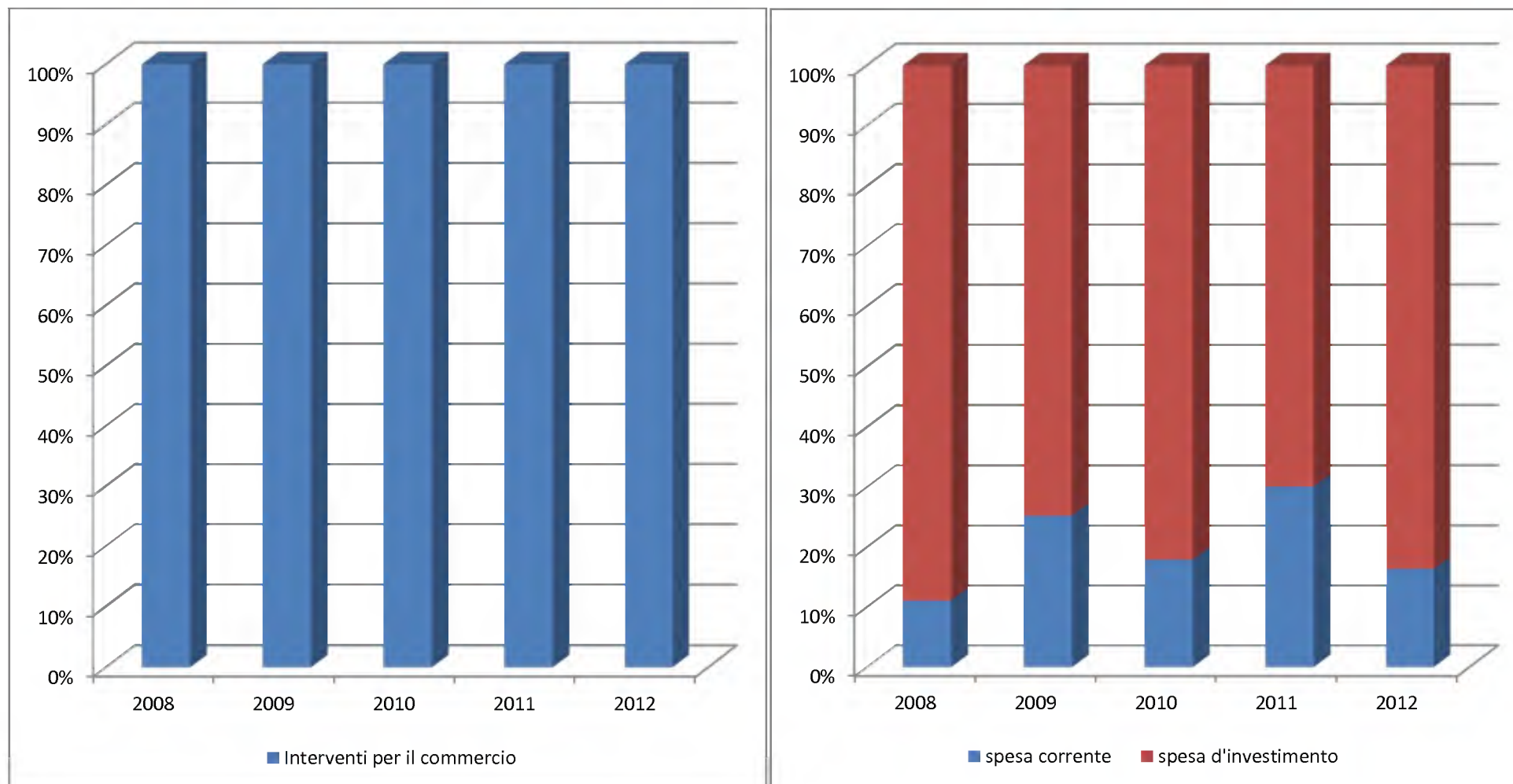
**4.10.c F.O. 19 "COMMERCIO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
INTERVENTI PER IL COMMERCIO	100	11,09	88,91	100	100	100	25,25	74,75	100	100	100	17,95	82,05	100	100	100	30,10	69,90	100	100	100	16,39	83,61	100	100

**4.10.d F.O. 19 "COMMERCIO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	38,18	-55,67	-1,61	-39,74	-6,37	34,41
SPESA D'INVESTIMENTO	-48,95	-31,58	-50,00	-82,54	-43,51	195,35

#### 4.10.e F.O. 19 "COMMERCIO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.10.f F.O. 19 "COMMERCIO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Interventi per il commercio	2.212.160,61	11.919.439,93	2.420.886,33	12.053.818,10	1.638.899,38	3.209.734,85	1.813.043,92	3.896.467,37	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	14.131.600,54		14.474.704,43		4.848.634,23		5.709.511,29		0,00	

**4.10.g F.O. 19 "COMMERCIO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Interventi per per il commercio	2,43	-66,50	17,76	-59,60	-15,44	-100,00

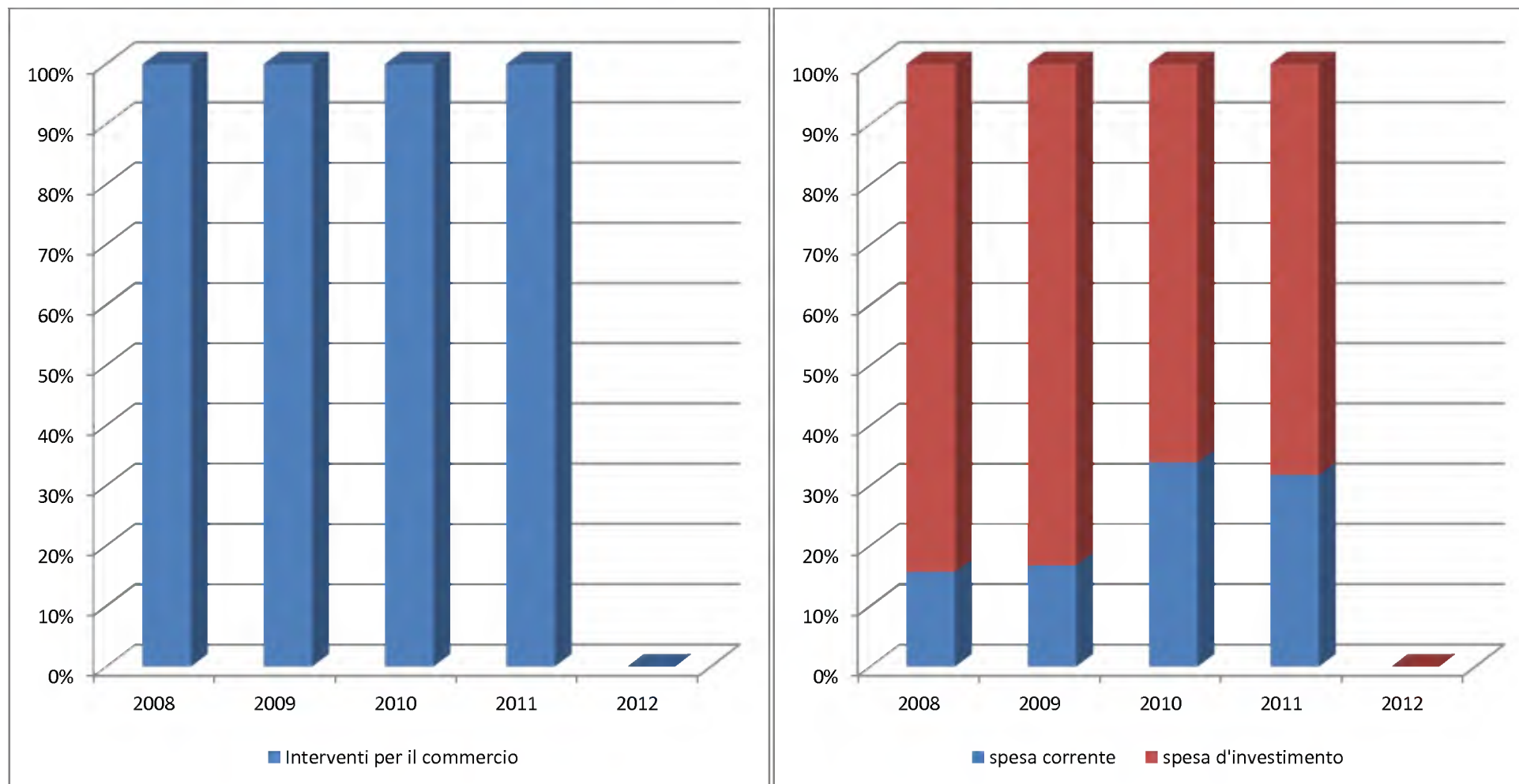
**4.10.h F.O. 19 "COMMERCIO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
INTERVENTI PER IL COMMERCIO	100	15,65	84,35	100	100	100	16,72	83,28	100	100	100	33,80	66,20	100	100	100	31,75	68,25	100	100	100	0	0	100	100

**4.10.i F.O. 19 "COMMERCIO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	9,44	-32,30	10,63	-18,04	-4,08	-100,00
SPESA D'INVESTIMENTO	1,13	-73,37	21,40	-67,31	-16,95	-100,00

#### 4.10.j F.O. 19 "COMMERCIO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa





**4.11.a F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Commercio estero, promozione economica e fieristica	3.876.246,08	516.500,00	4.999.413,67	0,00	2.947.126,57	0,00	1.949.772,90	0,00	3.100.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	4.392.746,08		4.999.413,67		2.947.126,57		1.949.772,90		3.100.000,00	

**4.11.b F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Commercio estero, promozione economica e fieristica	13,81	-41,05	-33,84	-55,61	-20,36	58,99

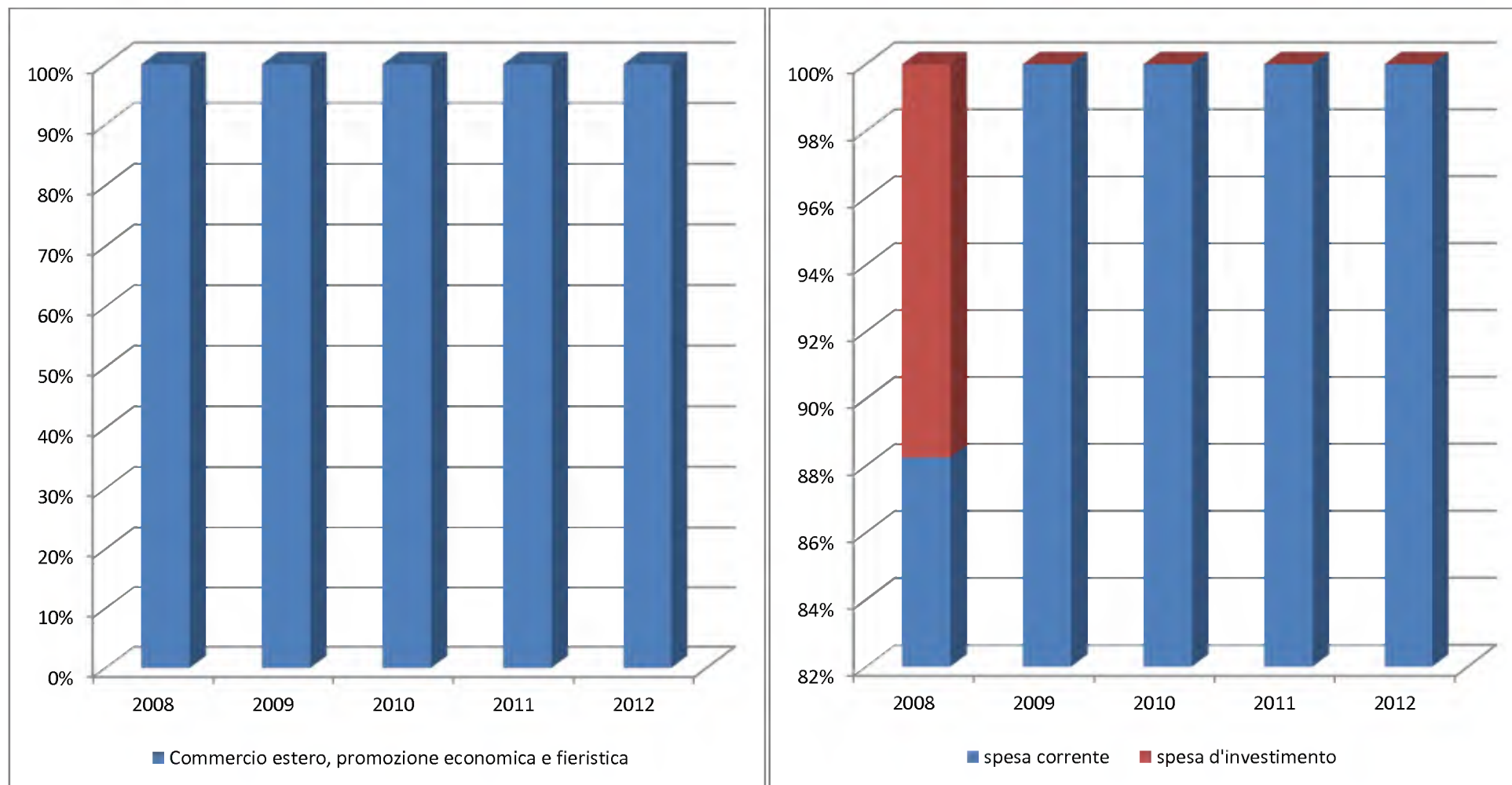
**4.11.c F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012					
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv				
COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA	100	88,24	11,76	100	100	100	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100	100

**4.11.d F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	28,98	-41,05	-33,84	-49,70	-15,31	58,99
SPESA D'INVESTIMENTO	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-33,33	0,00

4.11.e F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.11.f F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Commercio estero, promozione economica e fieristica	4.999.746,29	321.100,00	3.566.496,75	0,00	2.931.346,18	0,00	3.195.329,34	250.000,00	800.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	5.320.846,29		3.566.496,75		2.931.346,18		3.445.329,34		800.000,00	

**4.11.g F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Commercio estero, promozione economica e fieristica	-32,97	-17,81	17,53	-35,25	-11,08	-76,78

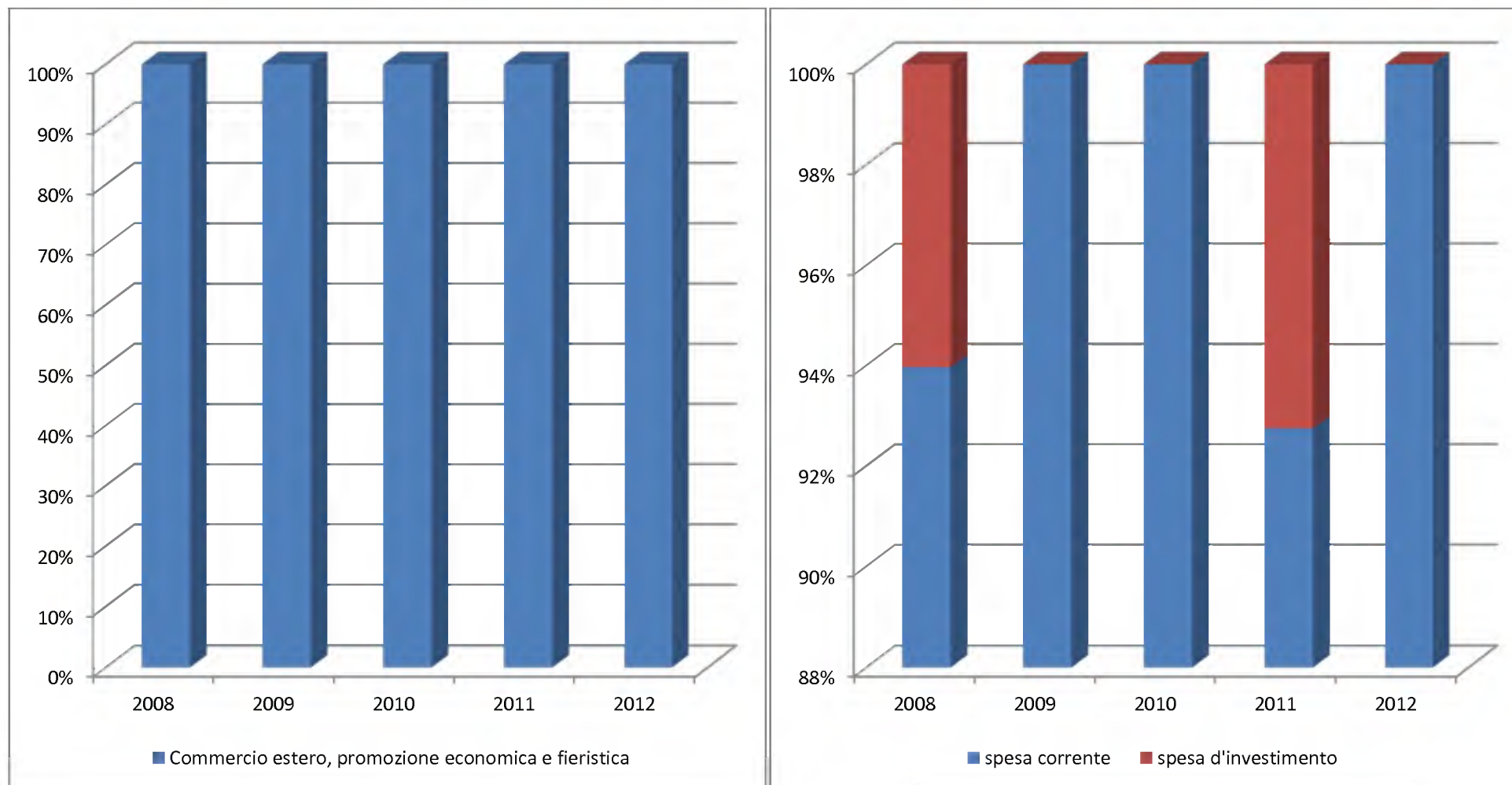
**4.11.h F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv							
COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA	100	93,96	6,04	100	100	100	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100	92,74	7,26	100	100	100	100	0	100	100

**4.11.i F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-28,67	-17,81	9,00	-36,09	-12,49	-74,96
SPESA D'INVESTIMENTO	-100,00	0,00	0,00	-22,14	-33,33	-100,00

4.11.j F.O. 20 "COMMERCIO ESTERO, PROMOZIONE ECONOMICA E FIERISTICA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.12.a F.O. 21 "TURISMO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Turismo	35.336.087,55	5.083.787,40	39.735.866,07	14.989.167,71	36.146.712,91	1.444.932,97	18.768.423,78	1.994.567,09	11.944.329,13	1.828.536,02
<b>TOTALE</b>	40.419.874,95		54.725.033,78		37.591.645,88		20.762.990,87		13.772.865,15	

**4.12.b F.O. 21 "TURISMO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Turismo	35,39	-31,31	-44,77	-48,63	-13,56	-33,67

**4.12.c F.O. 21 "TURISMO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

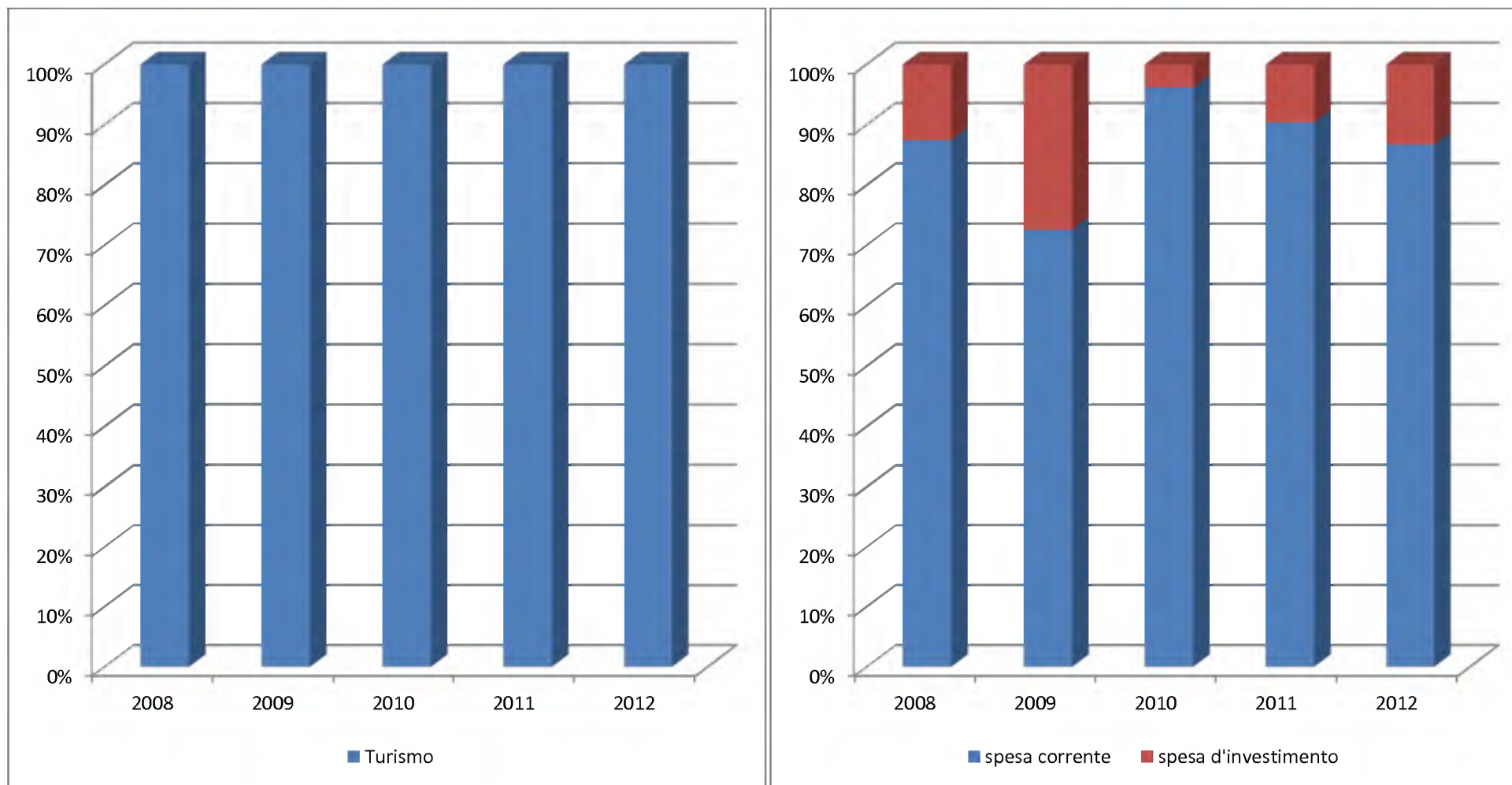
AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
TURISMO	100	87,42	12,58	100	100	100	72,61	27,39	100	100	100	96,16	3,84	100	100	100	90,39	9,61	100	100	100	86,72	13,28	100	100

**4.12.d F.O. 21 "TURISMO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	12,45	-9,03	-48,08	-46,89	-14,89	-36,36
SPESA D'INVESTIMENTO	194,84	-90,36	38,04	-60,77	47,51	-8,32



4.12.e F.O. 21 "TURISMO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.12.f F.O. 21 "TURISMO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Turismo	30.468.681,23	24.579.467,08	33.263.267,17	22.419.187,08	30.661.289,88	8.500.058,10	18.472.138,19	6.020.672,27	24.329,13	158.697,50
<b>TOTALE</b>	55.048.148,31		55.682.454,25		39.161.347,98		24.492.810,46		183.026,63	

**4.12.g F.O. 21 "TURISMO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Turismo	1,15	-29,67	-37,46	-55,51	-21,99	-99,25

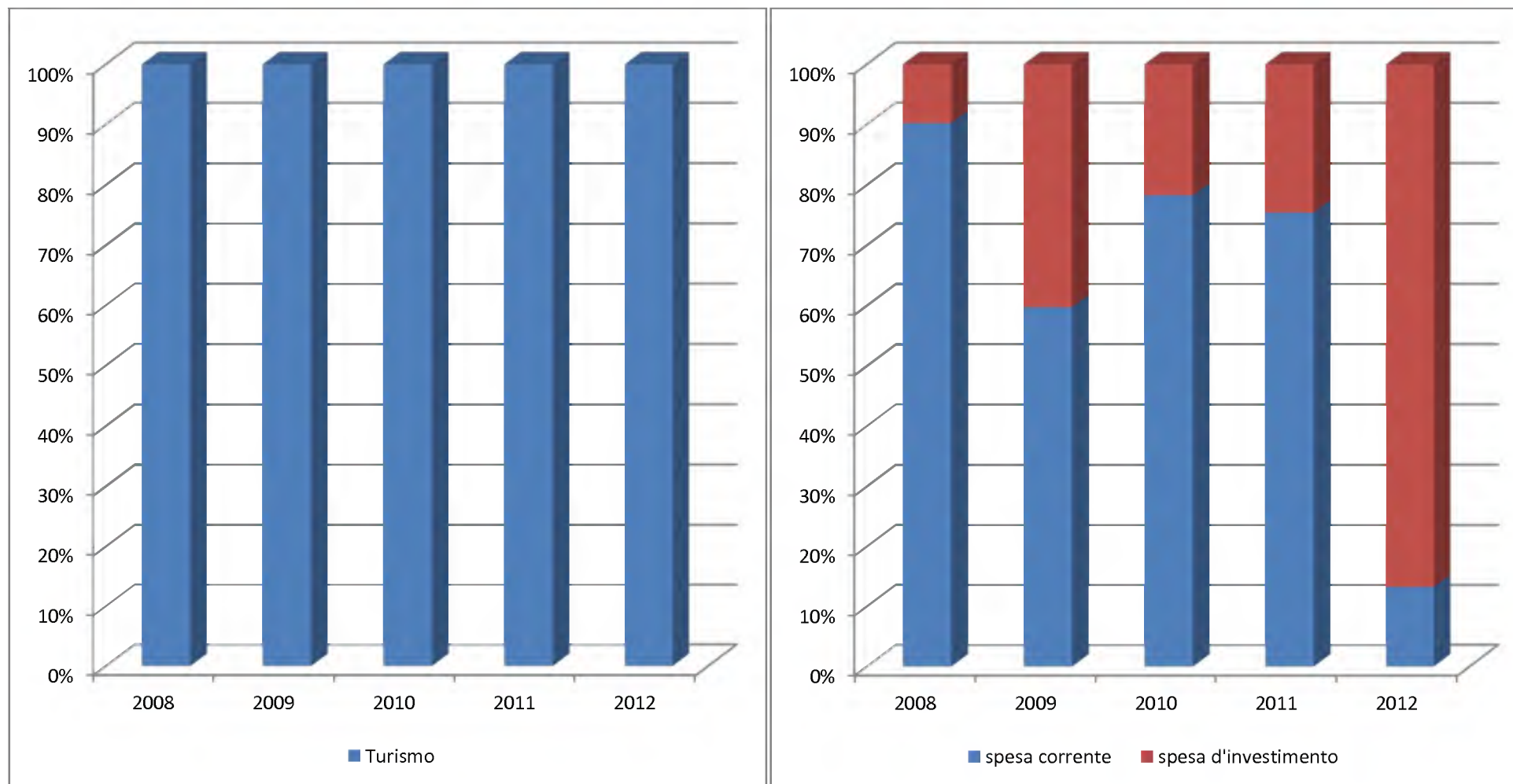
**4.12.h F.O. 21 "TURISMO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
TURISMO	100	55,35	44,65	100	100	100	59,74	40,26	100	100	100	78,29	21,71	100	100	100	75,42	24,58	100	100	100	13,29	86,71	100	100

**4.12.i F.O. 21 "TURISMO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	9,17	-7,82	-39,75	-39,37	-12,80	-99,87
SPESA D'INVESTIMENTO	580,24	-62,09	-29,17	82,68	163,00	-97,36

4.12.j F.O. 21 "TURISMO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.13.a F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Azioni ed interventi nel settore delle abitazioni	19.517.693,95	49.722.049,43	18.080.106,66	40.194.687,94	15.440.396,67	40.254.692,95	0,00	19.351.544,50	627.220,45	135.218.736,83
<b>TOTALE</b>	69.239.743,38		58.274.794,60		55.695.089,62		19.351.544,50		135.845.957,28	
Edilizia abitativa agevolata	0,00	1.042.442,72	0,00	541.977,28	0,00	244.104,54	0,00	87.540,09	0,00	500.000,00
<b>TOTALE</b>	1.042.442,72		541.977,28		244.104,54		87.540,09		500.000,00	

**4.13.b F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Azioni ed interventi nel settore delle abitazioni	-15,84	-4,43	-65,25	-72,05	-28,51	601,99
Edilizia abitativa agevolata	-48,01	-54,96	-64,14	-91,60	-55,70	471,17

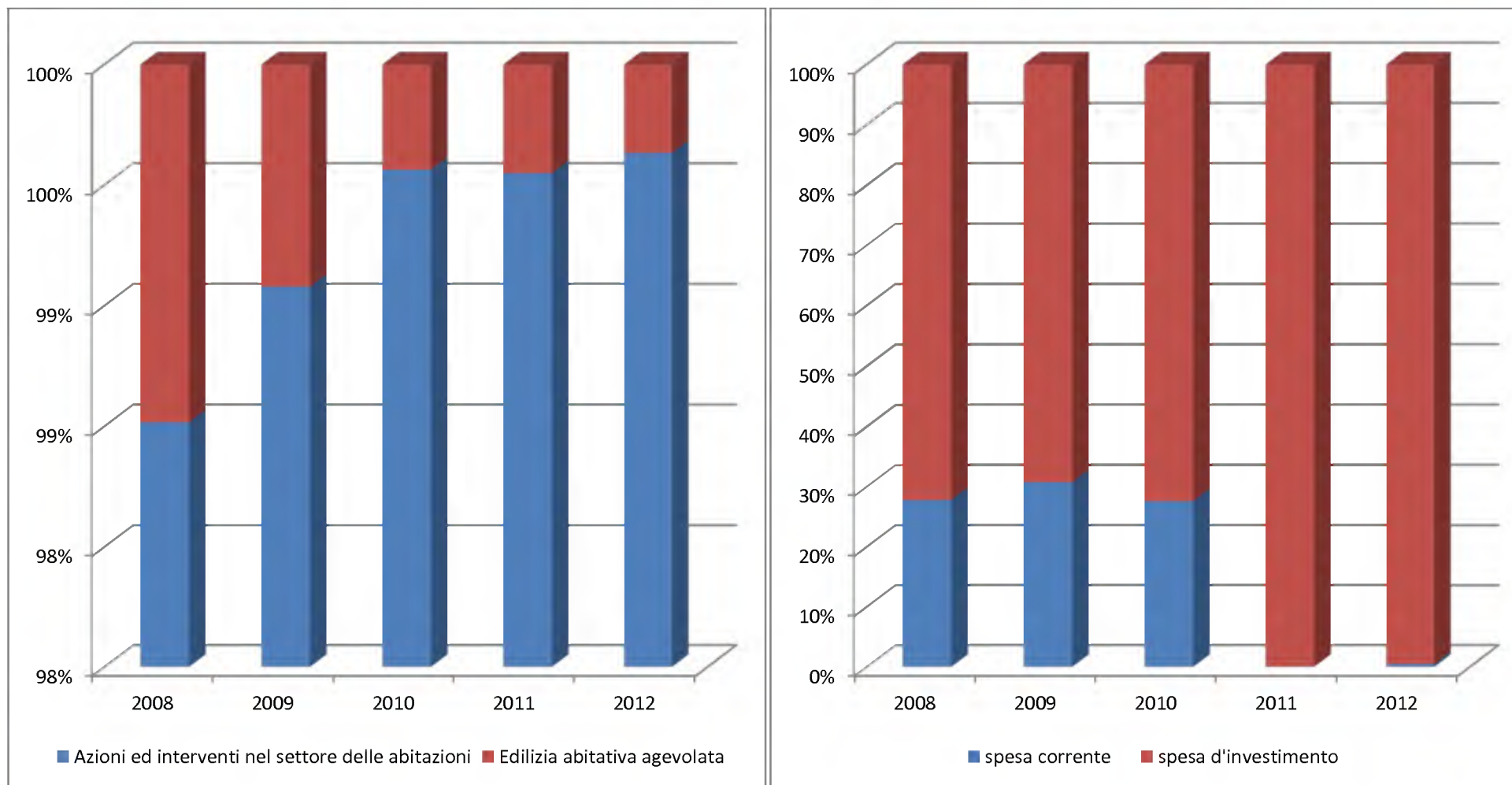
**4.13.c F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
AZIONI ED INTERVENTI NEL SETTORE DELLE ABITAZIONI	98,52	31,36	68,64	100	97,95	99,08	31,02	68,98	100	98,67	99,56	27,72	72,28	100	99,40	99,60	0	100	100	99,55	99,63	46,17	53,83	100	99,63
EDILIZIA ABITATIVA AGEVOLATA	1,48	0	100	0	2,05	0,92	0	100	0	1,33	0,44	0	100	0	0,60	0,40	0	100	0	0,45	0,37	0	100	0	0,37

**4.13.d F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-7,37	-14,60	-100,00	-100,00	-40,66	100,00
SPESA D'INVESTIMENTO	-19,75	-0,58	-52,00	-61,71	-24,11	598,17

4.13.e F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.13.f F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Azioni ed interventi nel settore delle abitazioni	25.463.895,96	37.600.950,18	19.968.815,44	31.003.234,99	19.459.733,95	27.919.515,24	18.080.106,66	20.473.339,07	0,00	6.035.701,36
<b>TOTALE</b>	63.064.846,14		50.972.050,43		47.379.249,19		38.553.445,73		6.035.701,36	
Edilizia abitativa agevolata	0,00	1.042.442,72	0,00	541.977,28	0,00	244.104,54	0,00	87.540,09	0,00	500.000,00
<b>TOTALE</b>	1.042.442,72		541.977,28		244.104,54		87.540,09		500.000,00	

**4.13.g F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Azioni ed interventi nel settore delle abitazioni	-19,18	-7,05	-18,63	-38,87	-14,95	-84,35
Edilizia abitativa agevolata	-48,01	-54,96	-64,14	-91,60	-55,70	-48,01



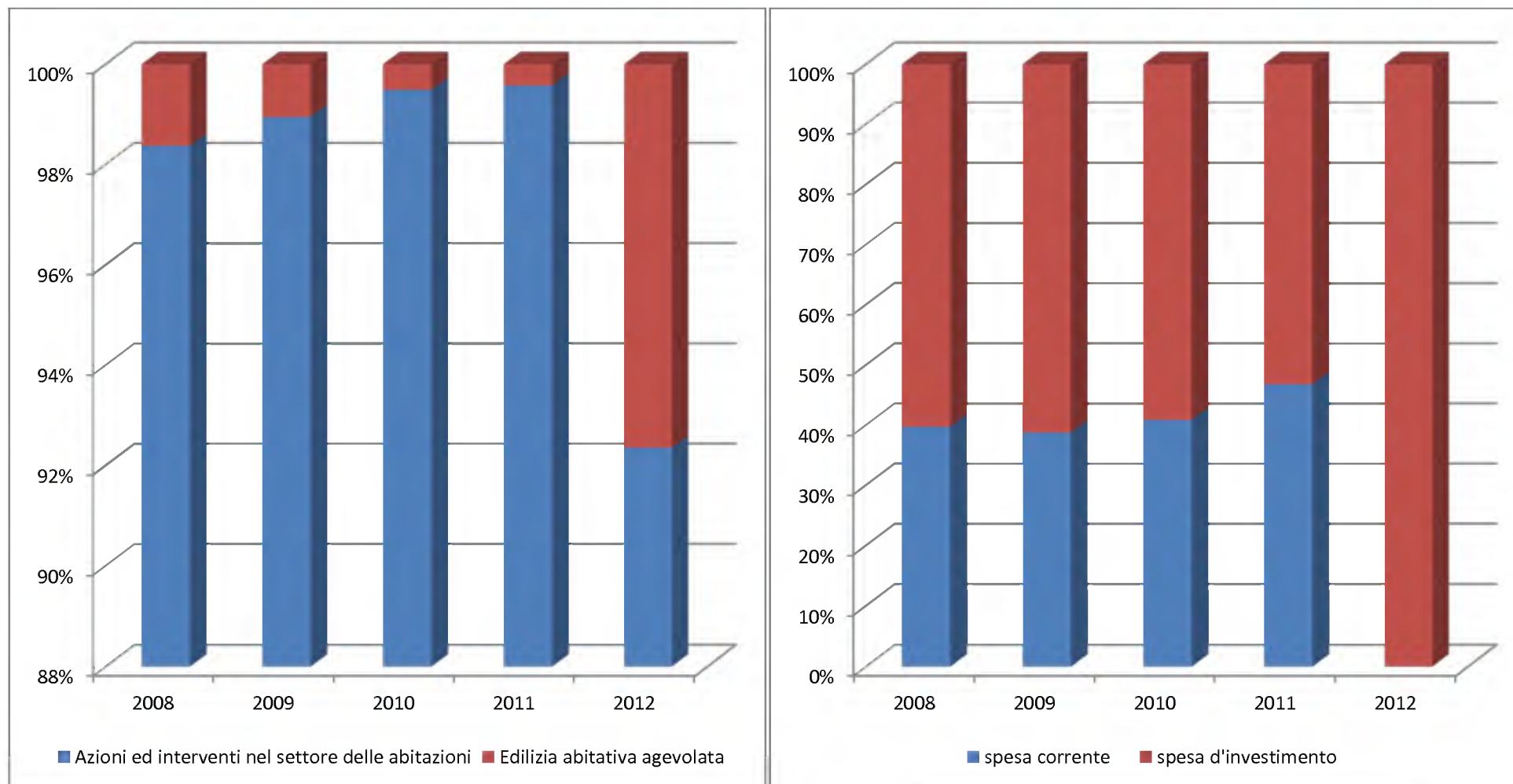
**4.13.h F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
AZIONI ED INTERVENTI NEL SETTORE DELLE ABITAZIONI	98,38	40,38	59,62	100	97,30	98,95	39,17	60,83	100	98,28	99,49	41,07	58,93	100	99,13	52,98	46,90	53,10	100	99,57	92,35	0	100	100	92,35
EDILIZIA ABITATIVA AGEVOLATA	1,62	0	100	0	2,70	1,05	0	100	0	1,72	0,51	0	100	0	0,87	47,02	0	100	0	0,43	7,65	0	100	0	7,65

**4.13.i F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-21,58	-2,55	-7,09	-29,00	-10,41	-100,00
SPESA D'INVESTIMENTO	-18,37	-10,72	-26,99	-46,79	-18,69	-68,21

4.13.j F.O. 22 "INTERVENTI PER LE ABITAZIONI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.14.a F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Pianificazione del territorio	1.627.514,86	6.348.395,11	2.480.907,91	8.062.789,84	1.959.636,64	3.879.358,91	1.298.250,52	1.464.941,25	1.538.029,00	3.591.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.975.909,97</b>		<b>10.543.697,75</b>		<b>5.838.995,55</b>		<b>2.763.191,77</b>		<b>5.129.529,00</b>	
Geologia	561.000,00	20.252,16	170.000,00	0,00	584.000,00	31.564,00	596.292,43	16.016,00	0,00	238.006,29
<b>TOTALE</b>	<b>581.252,16</b>		<b>170.000,00</b>		<b>615.564,00</b>		<b>612.308,43</b>		<b>238.006,29</b>	
Interventi di bonifica	10.540.616,05	26.014.506,48	12.660.000,00	28.099.939,35	11.823.826,38	28.500.000,00	5.500.000,00	966.251,08	5.500.000,00	1.194.081,86
<b>TOTALE</b>	<b>36.555.122,53</b>		<b>40.759.939,35</b>		<b>40.323.826,38</b>		<b>6.516.251,08</b>		<b>6.694.081,86</b>	
Interventi di tutela del territorio montano e delle aree sottoposte a vincolo idrogeologico	1.403.704,43	21.857.346,70	1.093.094,25	26.482.949,50	1.014.658,34	23.629.764,68	1.274.912,58	21.164.752,51	1.580.000,00	28.755.033,70
<b>TOTALE</b>	<b>23.261.051,13</b>		<b>27.576.043,75</b>		<b>24.644.423,02</b>		<b>22.439.665,09</b>		<b>30.335.033,70</b>	
Conservazione della natura	7.124.450,00	9.733.480,52	7.298.638,47	10.858.263,15	6.259.558,83	5.788.136,71	4.574.999,00	1.061.129,88	4.600.000,00	1.133.137,00
<b>TOTALE</b>	<b>16.857.930,52</b>		<b>18.156.901,62</b>		<b>12.047.695,54</b>		<b>5.636.128,88</b>		<b>5.733.137,00</b>	
Difesa del suolo	4.827.955,54	57.998.585,32	5.865.711,95	81.824.533,36	5.192.110,88	31.725.969,97	2.627.524,63	21.944.068,97	7.371.278,33	114.171.502,20
<b>TOTALE</b>	<b>62.826.540,86</b>		<b>87.690.245,31</b>		<b>36.918.080,85</b>		<b>24.571.593,60</b>		<b>121.542.780,53</b>	

**4.14.b F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Pianificazione del territorio	32,19	-44,62	-52,68	-65,36	-21,70	85,64
Geologia	-70,75	262,10	-0,53	5,34	63,60	-61,13
Interventi di bonifica	11,50	-1,07	-83,84	-82,17	-24,47	2,73
Interventi di tutela del territorio montano e delle aree sottoposte a vincolo idrogeologico	18,55	-10,63	-8,95	-3,53	-0,34	35,18
Conservazione della natura	7,71	-33,65	-53,22	-66,57	-26,39	1,72
Difesa del suolo	39,58	-57,90	-33,44	-60,89	-17,26	394,65

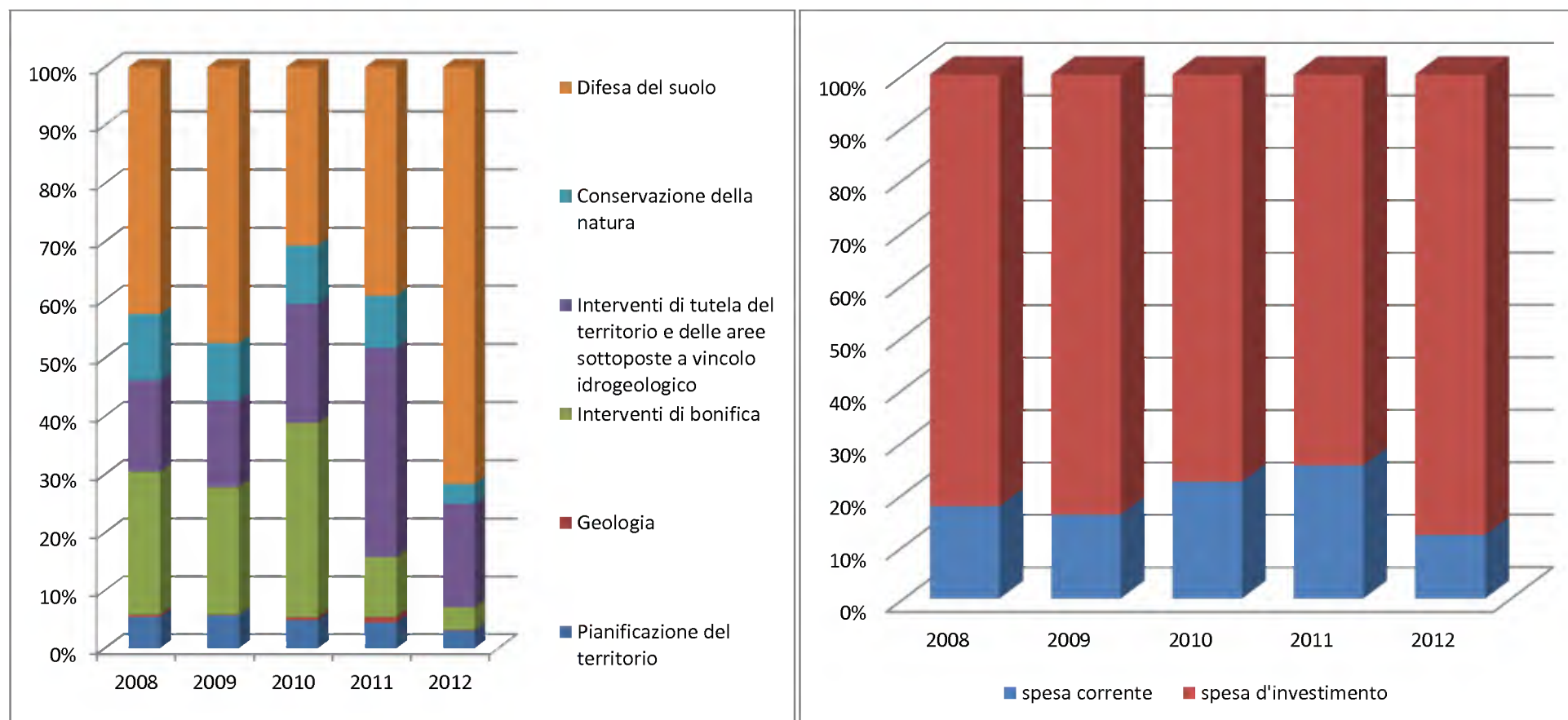
**4.14.c F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
Pianificazione del territorio	5,39	20,40	79,60	6,23	5,20	5,70	23,53	76,47	8,39	5,19	4,85	33,56	66,44	7,30	4,15	4,42	46,98	53,02	8,18	3,14	3,02	29,98	70,02	7,47	2,41
Geologia	0,39	86,19	13,81	2,15	0,01	0,09	100	0	0,57	0	0,51	94,87	5,13	2,17	0,03	0,98	97,38	2,62	3,76	0,03	0,14	0	100	0	0,16
Interventi di bonifica	24,69	28,83	71,17	40,41	21,33	22,04	31,06	68,94	42,82	18,09	33,49	29,32	70,68	44,06	30,46	10,42	84,40	15,60	34,65	2,14	3,94	82,16	17,84	26,71	0,80
Interventi tutela territorio montano e aree sottoposte a vincolo idrogeologico	15,71	6,03	93,97	5,38	17,92	14,91	3,96	96,04	3,70	17,05	20,47	4,12	95,88	3,78	25,25	35,88	5,68	94,32	8,03	45,40	17,88	5,21	94,79	7,67	19,29
Conservazione della natura	11,39	42,26	57,74	27,31	7,98	9,82	51,96	48,08	24,68	6,99	10,00	51,96	48,04	23,33	6,18	9,01	81,17	18,83	28,82	2,28	3,38	80,23	19,77	22,34	0,76
Difesa del suolo	42,43	7,68	92,32	18,52	47,56	47,44	14,06	85,94	19,84	52,68	30,68	14,06	85,94	19,36	33,93	39,29	10,69	89,31	16,56	47,01	71,64	6,06	93,94	35,81	76,58

**4.14.d F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	13,35	-9,08	-40,96	-39,15	-12,23	29,72
SPESA D'INVESTIMENTO	27,35	-39,77	-50,17	-61,78	-20,86	219,80

**4.14.e F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**



**4.14.f F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Pianificazione del territorio	1.079.522,32	3.414.208,94	1.224.998,48	1.722.227,98	1.419.305,59	2.475.191,61	1.917.268,72	3.093.327,88	38.029,00	361.284,50
<b>TOTALE</b>	<b>4.493.731,26</b>		<b>2.947.226,44</b>		<b>3.894.497,20</b>		<b>5.010.596,60</b>		<b>399.313,50</b>	
Geologia	212.462,28	2.396,16	570.000,00	0,00	0,00	110.058,48	334.911,68	18.513,60	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>214.858,44</b>		<b>570.000,00</b>		<b>110.058,48</b>		<b>353.425,28</b>		<b>0,00</b>	
Interventi di bonifica	14.820.277,66	19.582.396,93	10.769.134,38	11.895.723,51	6.649.744,45	15.854.067,47	9.343.946,21	16.383.833,54	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>34.402.624,59</b>		<b>22.664.857,89</b>		<b>22.503.811,92</b>		<b>25.727.779,75</b>		<b>0,00</b>	
Interventi di tutela del territorio montano e delle aree sottoposte a vincolo idrogeologico	1.403.704,43	20.077.776,63	1.596.486,09	22.284.998,47	773.851,40	23.957.355,56	1.170.890,52	21.205.215,10	0,00	15.135.271,50
<b>TOTALE</b>	<b>21.121.312,76</b>		<b>23.881.484,56</b>		<b>24.731.206,96</b>		<b>22.376.105,62</b>		<b>15.135.271,50</b>	
Conservazione della natura	5.985.000,00	3.823.225,10	6.590.000,00	4.519.989,30	6.993.756,92	6.418.794,35	6.163.940,08	4.687.458,28	4.500.000,00	606.400,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.808.225,10</b>		<b>11.109.989,40</b>		<b>13.412.551,27</b>		<b>10.851.398,36</b>		<b>5.106.400,00</b>	
Difesa del suolo	5.733.784,94	68.630.811,85	5.367.950,85	65.245.536,60	5.020.460,34	61.099.022,97	2.594.743,86	32.392.182,08	0,00	50.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>74.364.596,79</b>		<b>70.613.487,45</b>		<b>66.119.483,31</b>		<b>34.986.925,94</b>		<b>50.000,00</b>	

**4.14.g F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Pianificazione del territorio	-34,41	32,14	28,66	11,50	8,79	-92,03
Geologia	165,29	-80,69	221,12	64,49	101,91	-100,00
Interventi di bonifica	-34,12	-0,71	14,33	-25,22	-6,83	-100,00
Interventi di tutela del territorio montano e delle aree sottoposte a vincolo idrogeologico	13,07	3,56	-9,52	5,94	2,37	-32,36
Conservazione della natura	13,27	20,73	-19,10	10,64	4,97	-52,94
Difesa del suolo	-5,04	-6,36	-47,09	-52,95	-19,50	-99,86

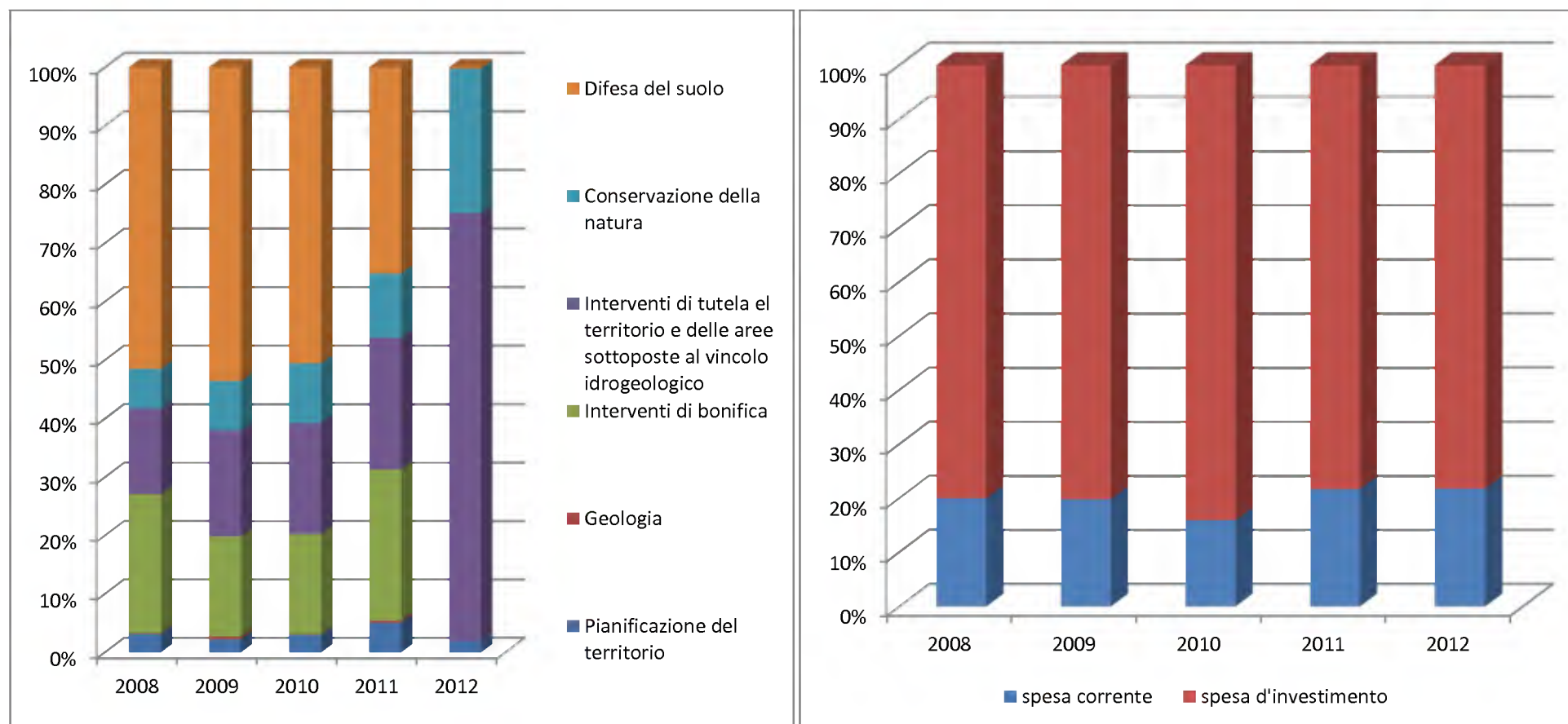
**4.14.h F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv							
PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	3,11	24,02	75,98	3,74	2,95	2,23	41,56	58,44	4,69	1,63	2,98	36,44	63,56	6,80	2,25	5,04	38,26	61,74	8,90	3,98	1,93	9,52	90,48	0,84	2,23
GEOLOGIA	0,15	98,88	1,12	0,73	0	0,44	100	0	2,18	0	0,08	0	100	0	0,10	0,35	94,76	5,24	1,55	0,02	0	0	0	0	0
INTERVENTI DI BONIFICA	23,82	43,08	56,92	51,33	16,95	17,20	47,51	52,49	41,23	11,26	17,21	29,55	70,45	31,88	14,42	25,91	36,97	63,03	43,41	21,06	0	0	0	0	0
INTERVENTI DI TUTELA DEL TERRITORIO MONTANO E DELLE AREE SOTTOPOSTE A VINCOLO IDROGEOLOGICO	14,63	6,64	93,36	4,86	17,38	18,12	6,68	93,32	6,11	21,09	18,91	3,13	96,87	3,71	21,79	10,93	5,23	94,77	5,44	27,27	73,15	0	100	0	93,70
CONSERVAZIONE DELLA NATURA	51,50	61,02	38,98	20,73	3,31	8,43	59,31	40,69	25,23	4,28	10,25	52,14	47,86	33,53	5,84	35,23	56,80	43,20	28,63	6,02	24,68	88,12	11,88	99,16	3,75
DIFESA DEL SUOLO	6,79	7,71	92,29	18,61	59,41	53,58	7,60	92,40	20,56	61,74	50,57	7,59	2,41	24,08	55,60	22,54	7,41	92,59	12,07	41,65	0,24	0	100	0	0,32

**4.14.i F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-9,54	-20,14	3,21	-25,45	-8,83	-79,09
SPESA D'INVESTIMENTO	-8,54	4,02	-29,24	-32,68	-11,25	-79,23

**4.14.j F.O. 23 "TUTELA DEL TERRITORIO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**





**4.15.a F.O. 24 "POLITICHE PER L'ECOLOGIA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

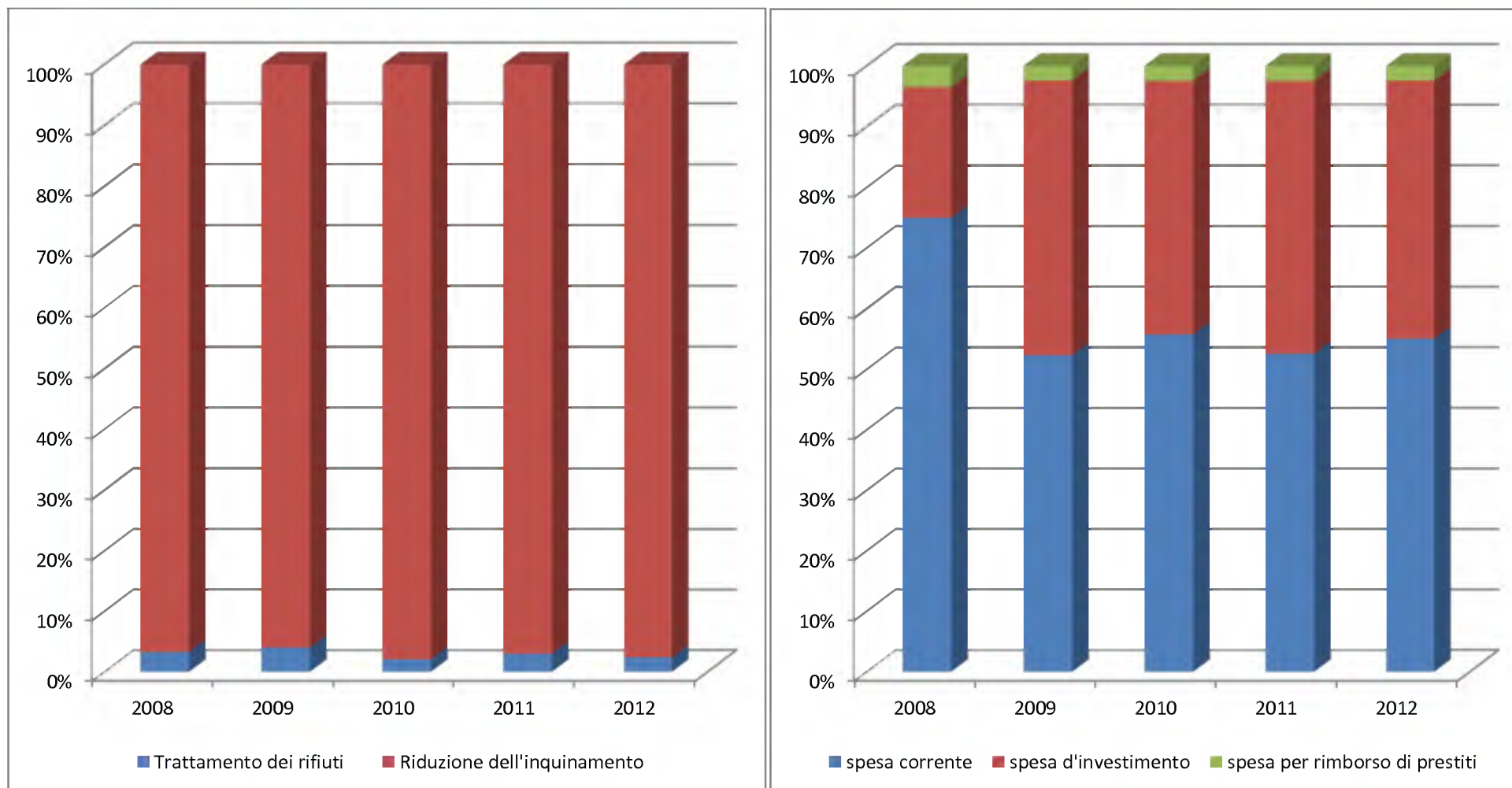
AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Trattamento dei rifiuti	1.120.882,41	1.630.000,00	1.209.243,81	3.640.000,00	472.272,62	2.000.000,00	1.112.053,99	2.380.020,81	830.000,00	2.060.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.750.882,41</b>		<b>4.849.243,81</b>		<b>2.472.272,62</b>		<b>3.492.074,80</b>		<b>2.890.000,00</b>	
Riduzione dell'inquinamento	62.446.258,12	16.704.493,91	62.128.137,71	51.237.108,03	66.346.441,77	48.201.543,64	61.195.537,09	51.012.907,97	65.832.508,57	49.532.259,09
U.P.B. per rimborso di prestiti	2.943.804,31		2.943.804,32		2.943.804,31		2.943.804,30		2.943.805,00	
<b>TOTALE</b>	<b>82.094.556,34</b>		<b>116.309.050,06</b>		<b>117.491.789,72</b>		<b>115.152.249,36</b>		<b>118.308.572,66</b>	

**4.15.b F.O. 24 "POLITICHE PER L'ECOLOGIA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Trattamento dei rifiuti	76,28	-49,02	41,25	26,94	22,84	-17,24
Riduzione dell'inquinamento	41,68	1,02	-1,99	40,27	13,57	2,74



4.15.e F.O. 24 "POLITICHE PER L'ECOLOGIA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.15.f F.O. 24 "POLITICHE PER L'ECOLOGIA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

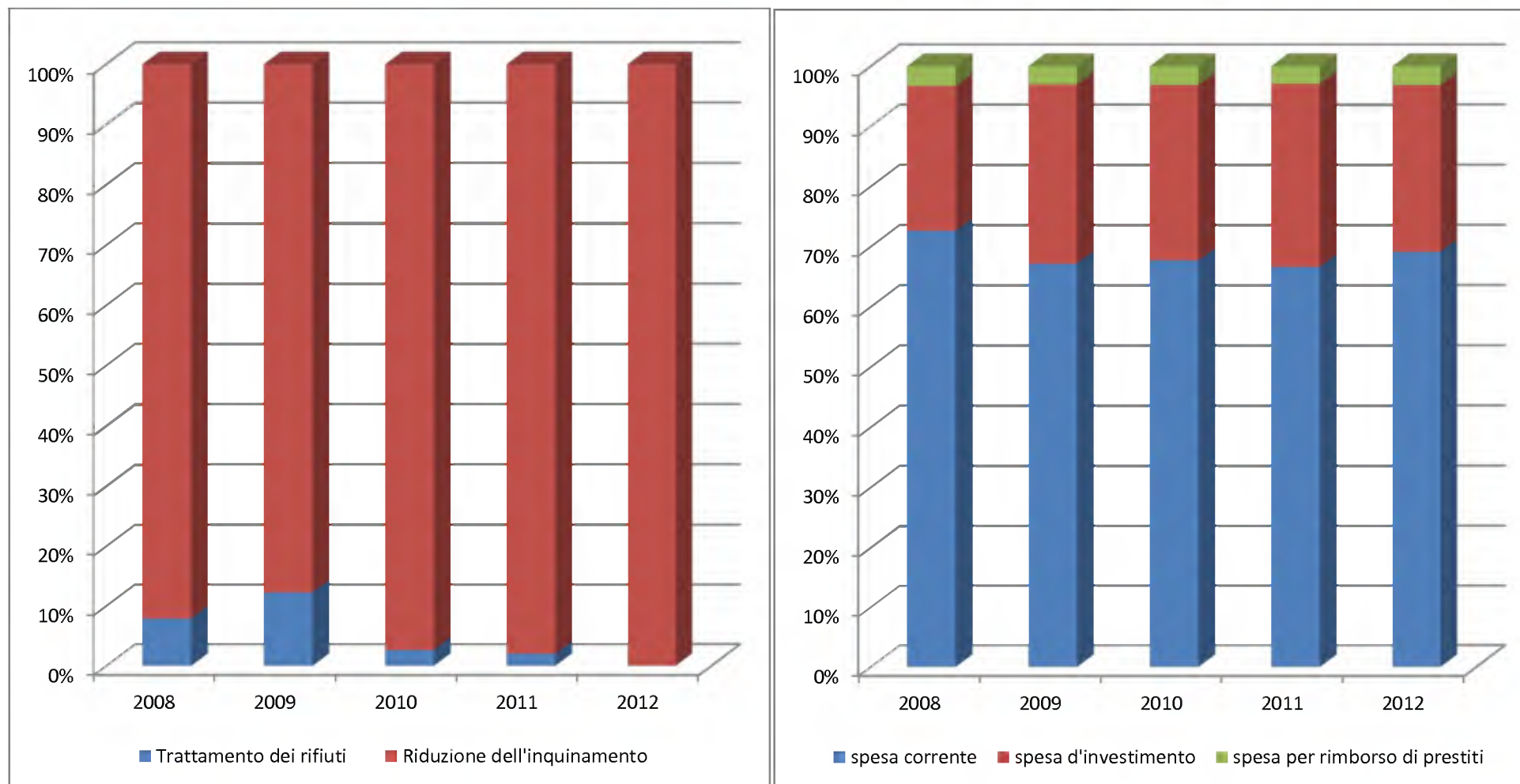
AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Trattamento dei rifiuti	1.612.208,88	5.479.328,38	2.000.826,35	9.915.881,45	1.134.449,98	1.353.984,06	492.272,62	1.533.762,53	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	7.091.537,26		11.916.707,80		2.488.434,04		2.026.035,15		0,00	
Riduzione dell'inquinamento	63.530.745,19	16.081.747,66	63.092.409,89	18.914.607,54	62.623.041,27	26.072.339,17	66.233.623,17	28.888.887,15	64.677.750,00	25.916.948,12
U.P.B. per rimborso di prestiti	2.943.804,31		2.943.804,32		2.943.804,31		2.943.804,30		2.943.805,00	
<b>TOTALE</b>	82.556.297,16		84.950.821,75		91.639.184,75		98.066.314,62		93.538.503,12	

**4.15.g F.O. 24 "POLITICHE PER L'ECOLOGIA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Trattamento dei rifiuti	68,04	-79,12	-18,58	-71,43	-9,89	-100,00
Riduzione dell'inquinamento	2,90	7,87	7,01	18,79	5,93	-4,62



4.15.j F.O. 24 "POLITICHE PER L'ECOLOGIA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.16.a F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	0,00	60.461.345,07	0,00	96.691.594,83	0,00	42.063.354,09	0,00	30.082.421,82	0,00	316.194.665,39
<b>TOTALE</b>	60.461.345,07		96.691.594,83		42.063.354,09		30.082.421,82		316.194.665,39	

**4.16.b F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	59,92	-56,50	-28,48	-50,25	-8,35	951,09

**4.16.c F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

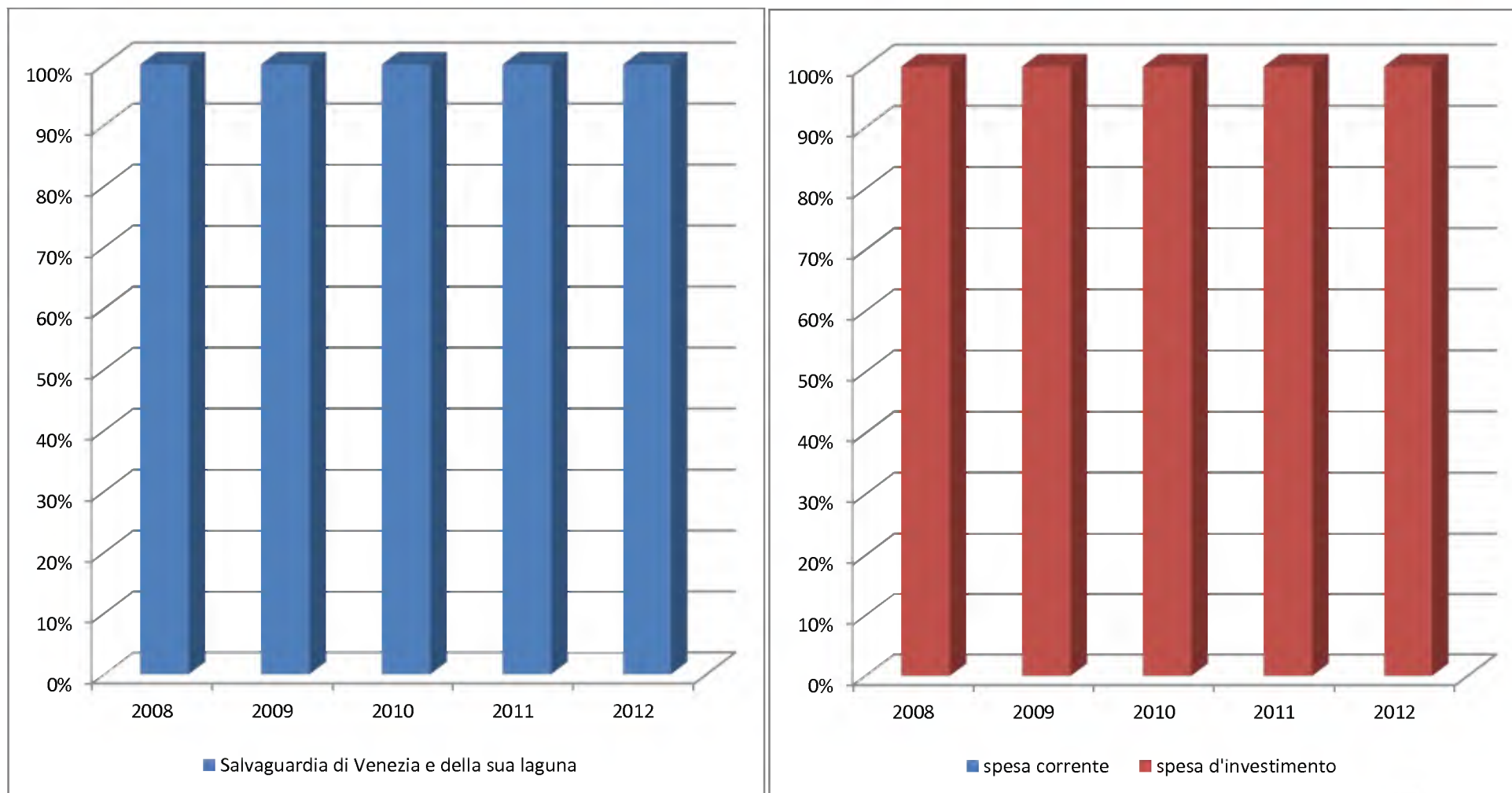
AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv							
SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA	100	0	100	0	100	100	0	100	0	100	100	0	100	0	100	100	0	100	0	100	100	0	100	0	100

**4.16.d F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA D'INVESTIMENTO	59,92	-56,50	-28,48	-50,25	-8,35	951,09



4.16.d F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.16.f F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	0,00	90.529.797,22	0,00	98.703.633,10	0,00	124.913.649,19	0,00	57.299.549,35	0,00	341.353,60
<b>TOTALE</b>	90.529.797,22		98.703.633,10		124.913.649,19		57.299.549,35		341.353,60	

**4.16.g F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Salvaguardia di Venezia e della sua laguna	9,03	26,55	-54,13	-36,71	-6,18	-99,40

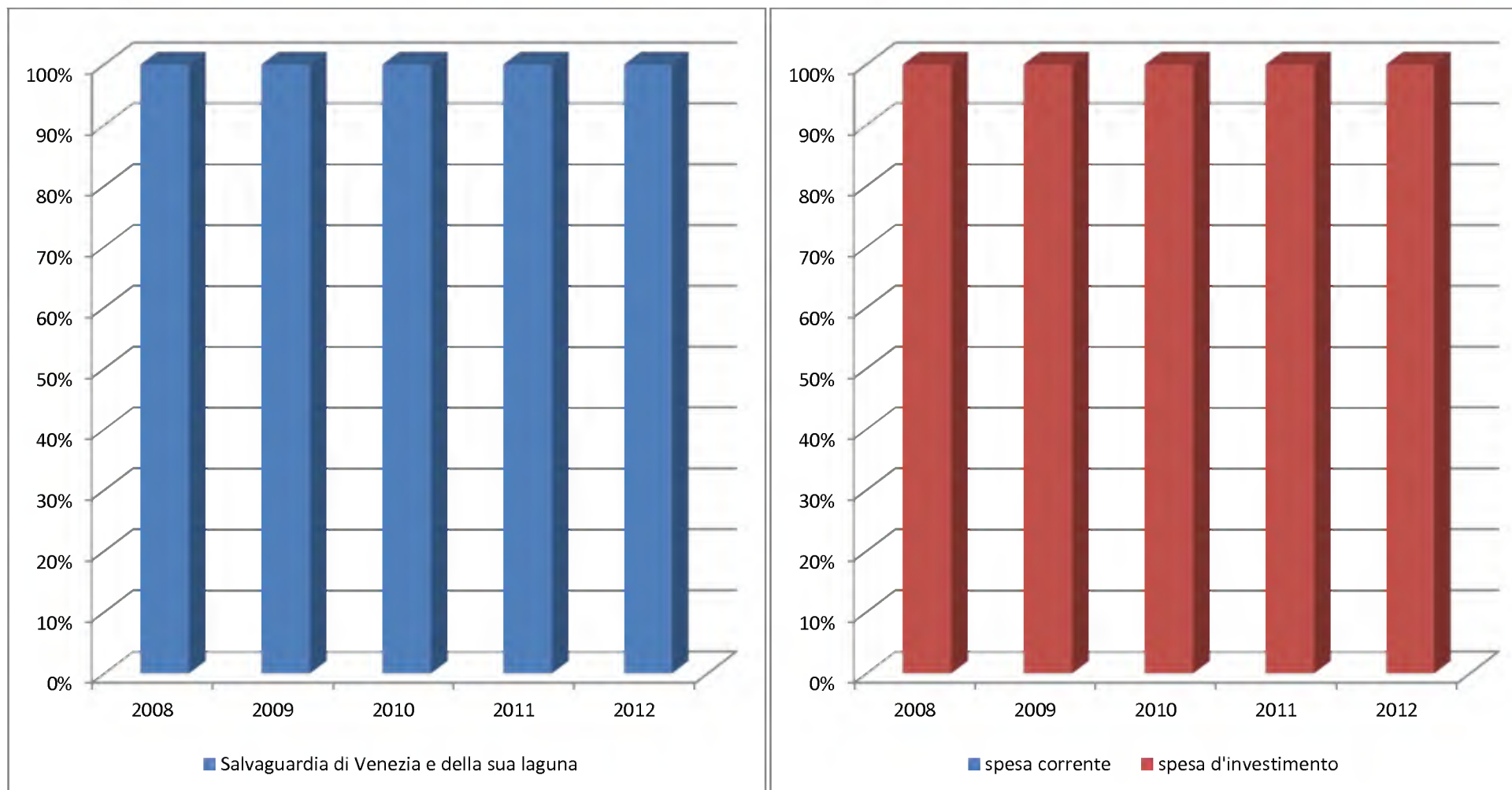
**4.16.h F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012					
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv				
SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100	100	100	0	100	100	100	100	100	100	100	100	100

**4.16.i F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA D'INVESTIMENTO	9,03	26,55	-54,13	-36,71	-6,18	-99,40

4.16.j F.O. 25 "SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.17.a F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Risorse idriche	145.350,00	20.219.700,00	972.500,00	37.505.441,18	710.000,00	24.153.821,20	1.042.000,00	8.576.817,40	2.389.535,82	36.071.908,73
<b>TOTALE</b>	20.365.050,00		38.477.941,18		24.863.821,20		9.618.817,40		38.460.634,55	
Smaltimento e trattamento delle acque reflue	0,00	1.883.940,51	0,00	968.775,41	0,00	779.369,95	0,00	648.140,07	0,00	2.771.181,94
<b>TOTALE</b>	1.883.940,51		968.775,41		779.369,95		648.140,07		2.771.181,94	

**4.17.b F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Risorse idriche	88,94	-35,38	-61,31	-52,77	-2,58	299,85
Smaltimento e trattamento delle acque reflue	-48,58	-19,55	-16,84	-65,60	-28,32	327,56

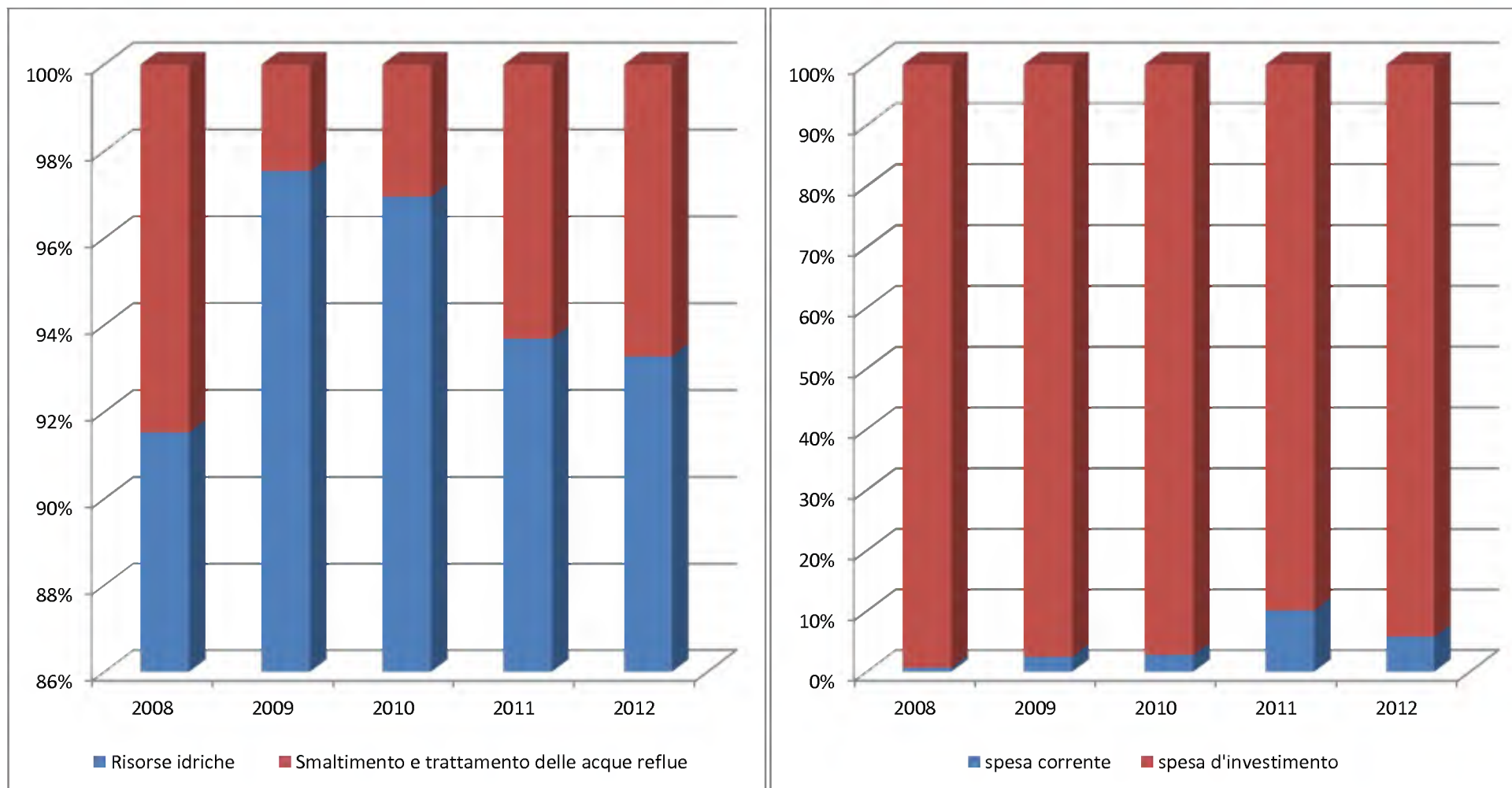
**4.17.c F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv							
RISORSE IDRICHE	91,53	0,71	99,29	100	91,48	97,54	2,53	97,47	100	97,48	96,96	2,85	97,15	100	96,87	93,69	10,84	89,16	100	92,97	93,28	6,22	93,78	100	92,87
TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DELLE ACQUE REFLUE	8,47	0	100	0	8,52	2,46	0	100	0	2,52	3,04	0	100	0	3,13	6,31	0	100	0	7,03	6,72	0	100	0	7,13

**4.17.d F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	569,07	-26,99	46,76	616,89	196,28	129,32
SPESA D'INVESTIMENTO	74,06	-35,20	-63,00	-58,26	-8,04	321,06

4.17.e F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.17.f F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Risorse idriche	310.000,00	20.544.974,97	645.350,00	8.900.645,10	575.700,00	22.941.029,18	1.350.660,00	12.526.187,93	750.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	20.854.947,97		9.545.995,10		23.516.729,18		13.876.847,93		750.000,00	
Smaltimento e trattamento delle acque reflue	0,00	8.772.213,17	0,00	8.321.051,96	0,00	2.000.692,92	0,00	3.903.843,31	0,00	922.000,00
<b>TOTALE</b>	8.772.213,17		8.321.051,96		2.000.692,92		3.903.843,31		922.000,00	

**4.17.g F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Risorse idriche	-54,23	146,35	-40,99	-33,46	17,04	-94,60
Smaltimento e trattamento delle acque reflue	-5,14	-75,96	95,12	-55,50	4,68	-76,38



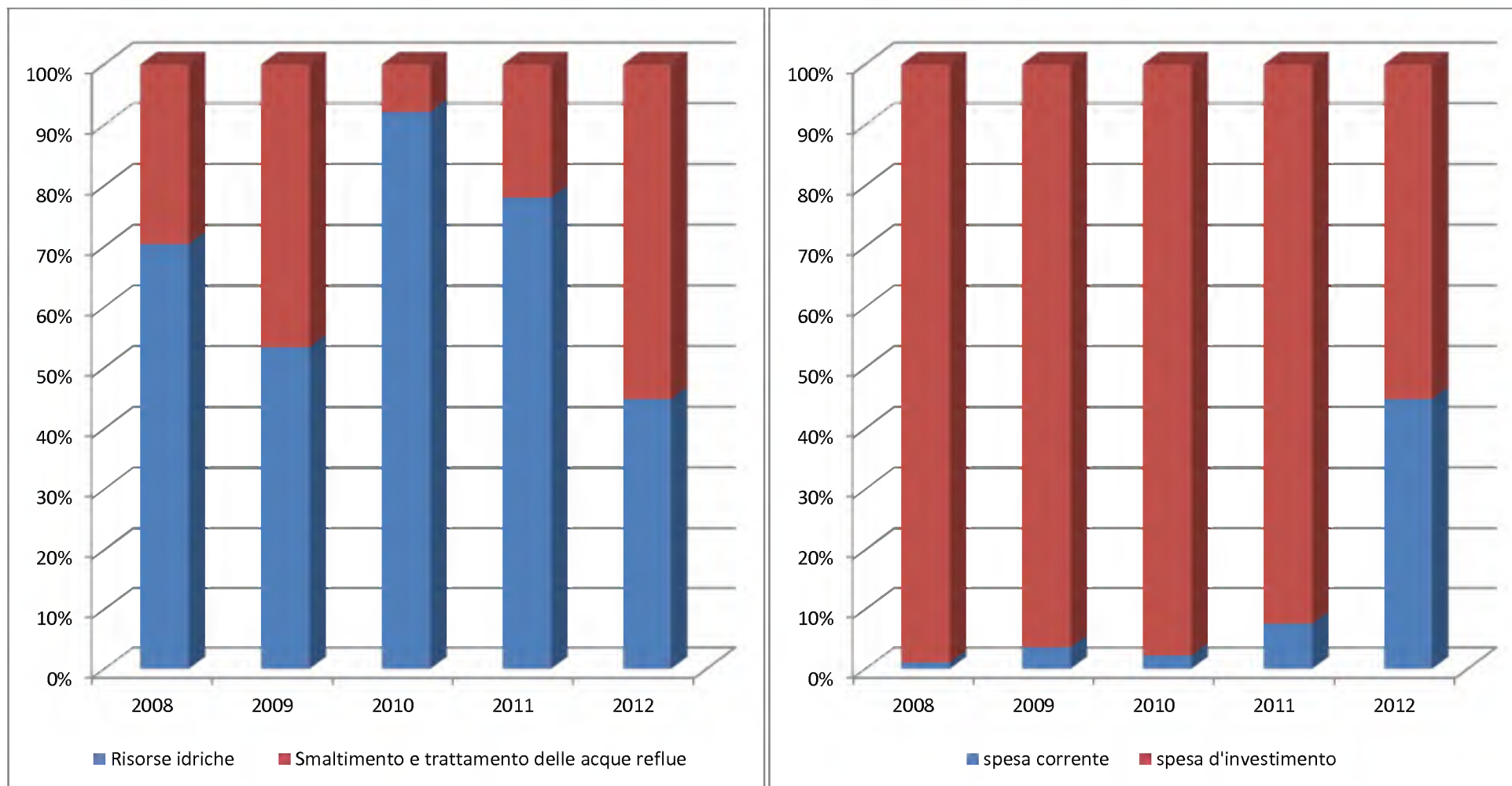
**4.17.h F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
RISORSE IDRICHE	70,39	1,48	98,52	100	70,08	53,43	6,76	93,24	100	51,68	92,16	2,45	97,55	100	91,98	78,04	9,73	90,27	100	76,24	44,85	100	0	100	0
TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DELLE ACQUE REFLUE	29,61	83,81	16,19	0	29,92	46,57	88,36	11,64	0	48,32	7,84	61,04	38,96	0	8,02	21,96	83,40	16,60	0	23,76	55,15	0	100	0	100

**4.17.i F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	108,18	-10,79	134,61	335,70	77,33	-44,47
SPESA D'INVESTIMENTO	-41,26	44,83	-34,13	-43,96	-10,19	-94,39

4.17.j F.O. 26 "CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.18.a F.O. 27 "PROTEZIONE CIVILE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

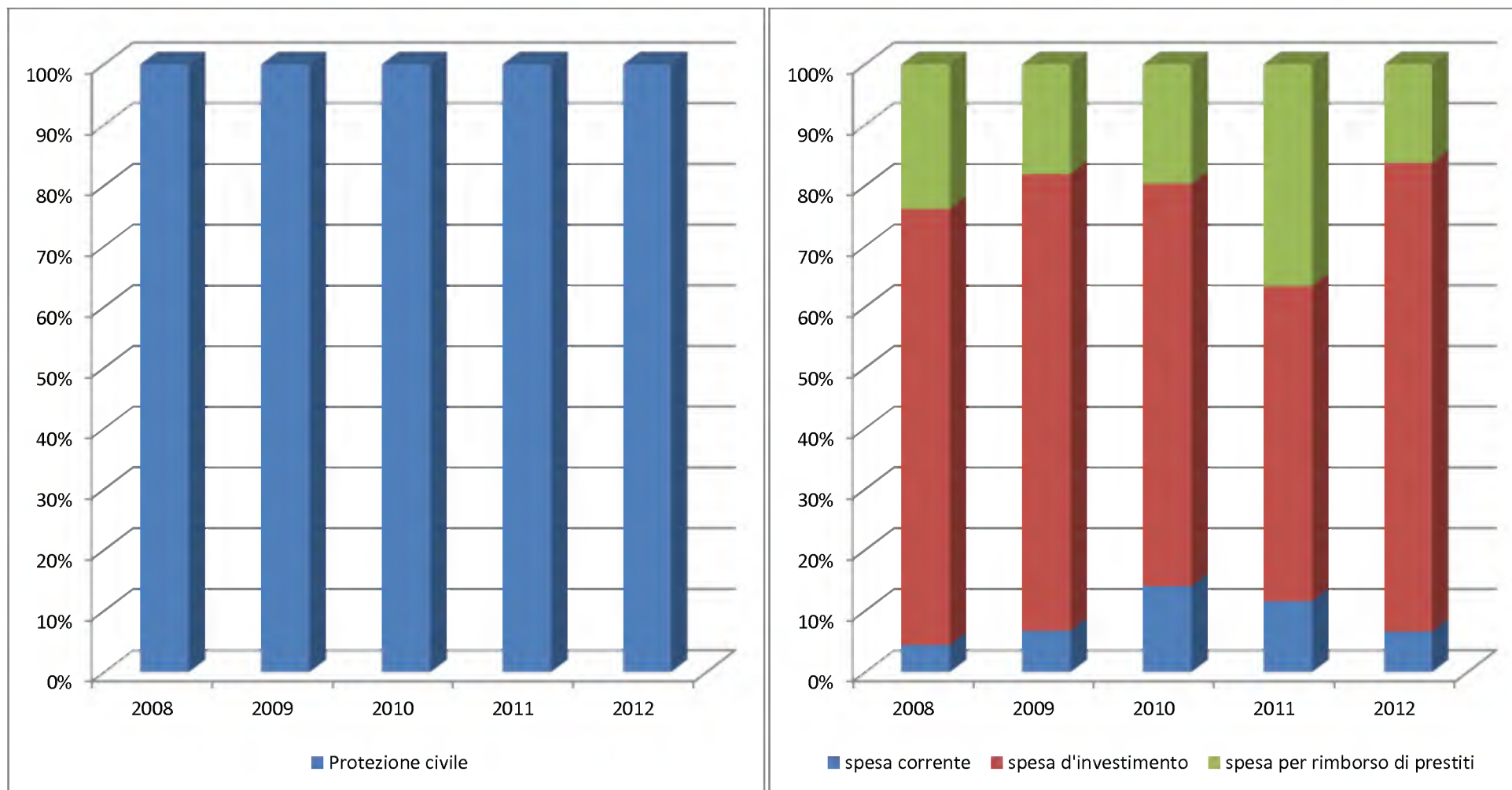
AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Protezione civile	1.658.192,22	26.923.450,58	3.327.883,08	37.154.092,94	6.384.726,17	30.114.230,58	2.833.971,76	12.686.759,81	3.627.826,64	42.449.377,31
U.P.B. rimborso di prestiti	8.934.888,88		8.934.888,95		8.934.888,98		8.934.888,97		8.934.891,00	
<b>TOTALE</b>	<b>37.516.531,78</b>		<b>49.416.864,97</b>		<b>45.433.845,73</b>		<b>24.455.620,54</b>		<b>55.012.094,95</b>	

**4.18.b F.O. 27 "PROTEZIONE CIVILE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Protezione civile	31,72	-8,06	-46,17	-34,81	-7,50	124,95



4.18.e F.O. 27 "PROTEZIONE CIVILE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.18.f F.O. 27 "PROTEZIONE CIVILE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

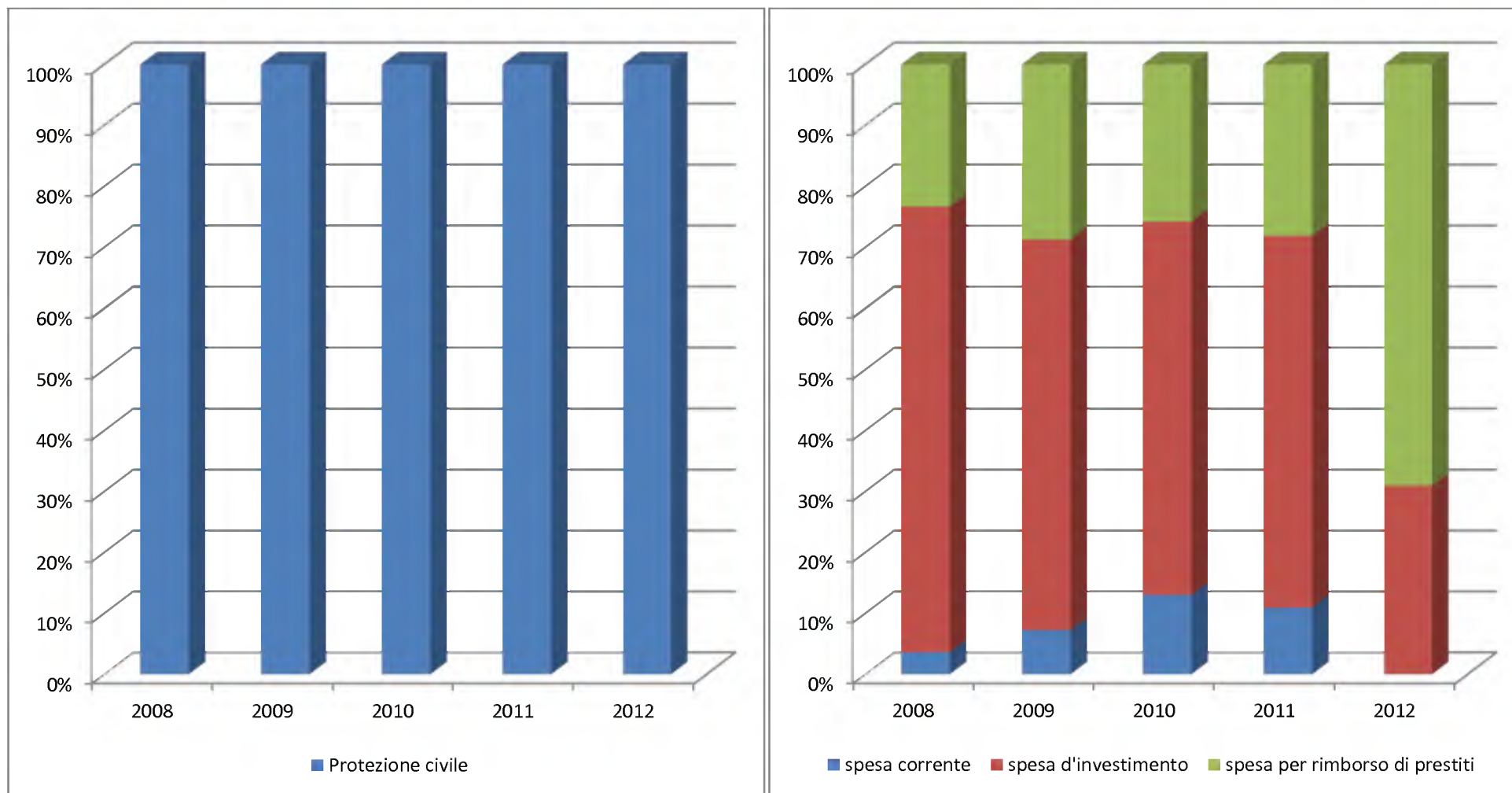
AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Protezione civile	1.377.554,38	27.954.056,61	2.246.292,49	19.922.482,67	4.499.783,97	21.910.823,28	3.471.727,77	19.365.885,11	0,00	4.000.000,00
U.P.B. rimborso di prestiti	8.934.888,88		8.934.888,95		8.934.888,98		8.934.888,97		8.934.891,00	
<b>TOTALE</b>	<b>38.266.499,85</b>		<b>31.103.664,11</b>		<b>35.345.496,23</b>		<b>31.772.501,85</b>		<b>12.934.891,00</b>	

**4.18.g F.O. 27 "PROTEZIONE CIVILE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Protezione civile	-18,72	13,64	-10,11	-16,97	-5,06	-59,29



4.18.j F.O. 27 "PROTEZIONE CIVILE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa





**4.19.a F.O. 28 "MOBILITÀ REGIONALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Trasporti pubblici	398.722.890,05	58.585.471,64	407.600.956,55	63.984.288,38	404.886.688,77	105.504.505,14	340.582.579,40	69.653.095,35	352.265.542,75	68.633.524,67
U.P.B. per rimborso di prestiti	26.378.445,97		24.851.691,88		24.384.578,69		24.663.490,81		16.974.794,70	
<b>TOTALE</b>	<b>483.686.807,66</b>		<b>496.436.936,81</b>		<b>534.775.772,60</b>		<b>434.899.165,56</b>		<b>437.873.862,32</b>	
Viabilità	3.816.199,84	138.143.641,60	11.207.276,66	127.389.784,37	7.576.120,00	89.927.793,00	8.722.959,73	76.921.170,75	16.700.000,00	235.234.480,95
<b>TOTALE</b>	<b>141.959.841,44</b>		<b>138.597.061,03</b>		<b>97.503.913,00</b>		<b>85.644.130,48</b>		<b>251.934.480,95</b>	
Sistema idroviario	8.329.854,46	10.644.773,73	7.300.000,00	52.159.361,42	7.749.038,07	44.177.634,54	5.400.000,00	246.757,91	5.400.000,00	6.290.315,81
<b>TOTALE</b>	<b>18.974.628,19</b>		<b>59.459.361,42</b>		<b>51.926.672,61</b>		<b>5.646.757,91</b>		<b>11.690.315,18</b>	

**4.19.b F.O. 28 "MOBILITÀ REGIONALE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Trasporti pubblici	2,64	7,72	-18,68	-10,09	-2,77	0,68
Viabilità	-2,37	-29,65	-12,16	-39,67	-14,73	194,16
Sistema idroviario	213,36	-12,67	-89,13	-70,24	37,19	107,03

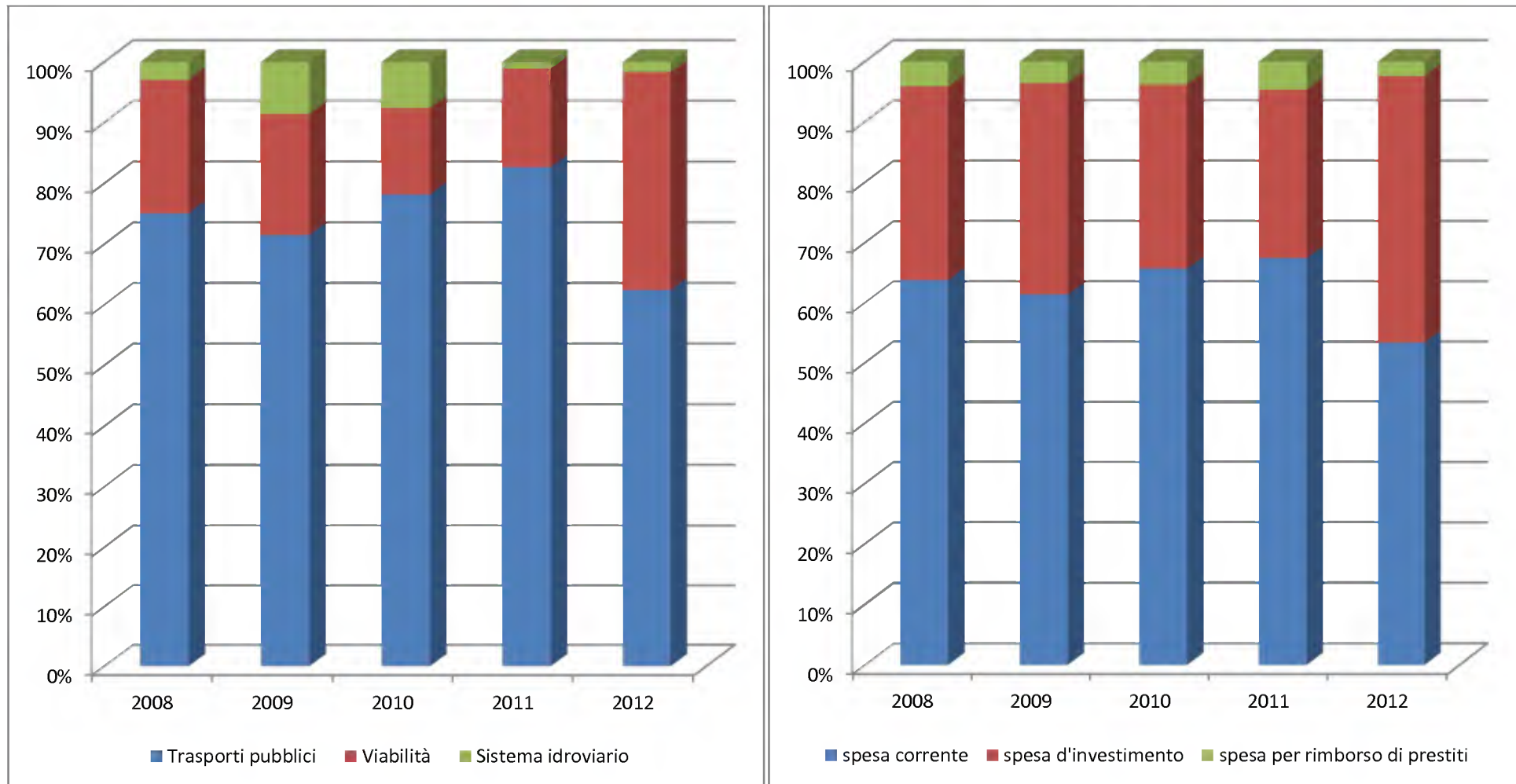
**4.19.c F.O. 28 "MOBILITÀ REGIONALE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008						2009						2010						2011						2012										
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO									
		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R	C	I	R				
TRASPORTI PUBBLICI	75,03	82	12	6	97	28	100	71,48	82	13	5	96	26	100	78,16	76	20	4	96	54	100	82,65	78	16	6	96	47	100	62,42	80	15	5	94	22	100
VIABILITA'	22,02	3	97	0	0,9	67	0	19,96	8	92	0	2,6	52	0	14,25	8	92	0	1,8	45	0	16,28	10	90	0	2,4	52	0	35,91	6	94	0	4,4	76	0
SISTEMA IDROVIARIO	2,95	44	56	0	2,1	5	0	8,56	14	86	0	1,4	22	0	7,59	15	85	0	2,2	1	0	1,07	96	4	0	1,6	1	0	1,67	46	54	0	1,6	2	0

**4.19.d F.O. 28 "MOBILITÀ REGIONALE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	3,71	-1,38	-15,59	-13,67	-4,42	5,54
SPESA D'INVESTIMENTO	17,44	-19,75	-24,87	-29,20	-9,06	111,25
SPESA PER IL RIMBORSO DI PRESTITI	-5,79	-1,88	1,14	-6,50	-2,17	-31,17

4.19.e F.O. 28 "MOBILITÀ REGIONALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.19.f F.O. 28 "MOBILITÀ REGIONALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Trasporti pubblici	362.754.469,29	66.711.626,46	411.931.520,95	68.793.574,96	410.765.679,86	92.422.436,70	368.960.247,14	86.500.390,40	351.919.741,39	41.042.088,59
U.P.B. per rimborso di prestiti	26.378.445,97		24.851.691,88		24.384.578,69		24.663.490,81		16.974.794,70	
<b>TOTALE</b>	<b>455.844.541,72</b>		<b>505.576.787,79</b>		<b>527.572.695,25</b>		<b>479.124.128,72</b>		<b>409.936.624,68</b>	
Viabilità	3.429.639,80	81.057.532,48	9.524.036,46	104.746.448,16	9.344.737,67	169.951.863,64	8.894.993,85	144.921.338,62	8.700.000,00	4.069.410,00
<b>TOTALE</b>	<b>84.487.172,28</b>		<b>114.270.484,62</b>		<b>179.296.601,31</b>		<b>153.816.332,47</b>		<b>12.769.410,00</b>	
Sistema idroviario	6.109.576,29	10.112.688,55	7.783.567,38	11.064.990,03	6.456.288,48	21.889.528,95	6.825.650,79	13.008.765,59	5.400.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>16.222.264,84</b>		<b>18.848.557,41</b>		<b>28.345.817,43</b>		<b>19.834.416,38</b>		<b>5.400.000,00</b>	

**4.19.g F.O. 28 "MOBILITÀ REGIONALE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Trasporti pubblici	10,91	4,35	-9,18	5,11	2,03	-14,44
Viabilità	35,25	56,91	-14,21	82,06	25,98	-91,70
Sistema idroviario	16,19	50,39	-30,03	22,27	12,18	-72,77

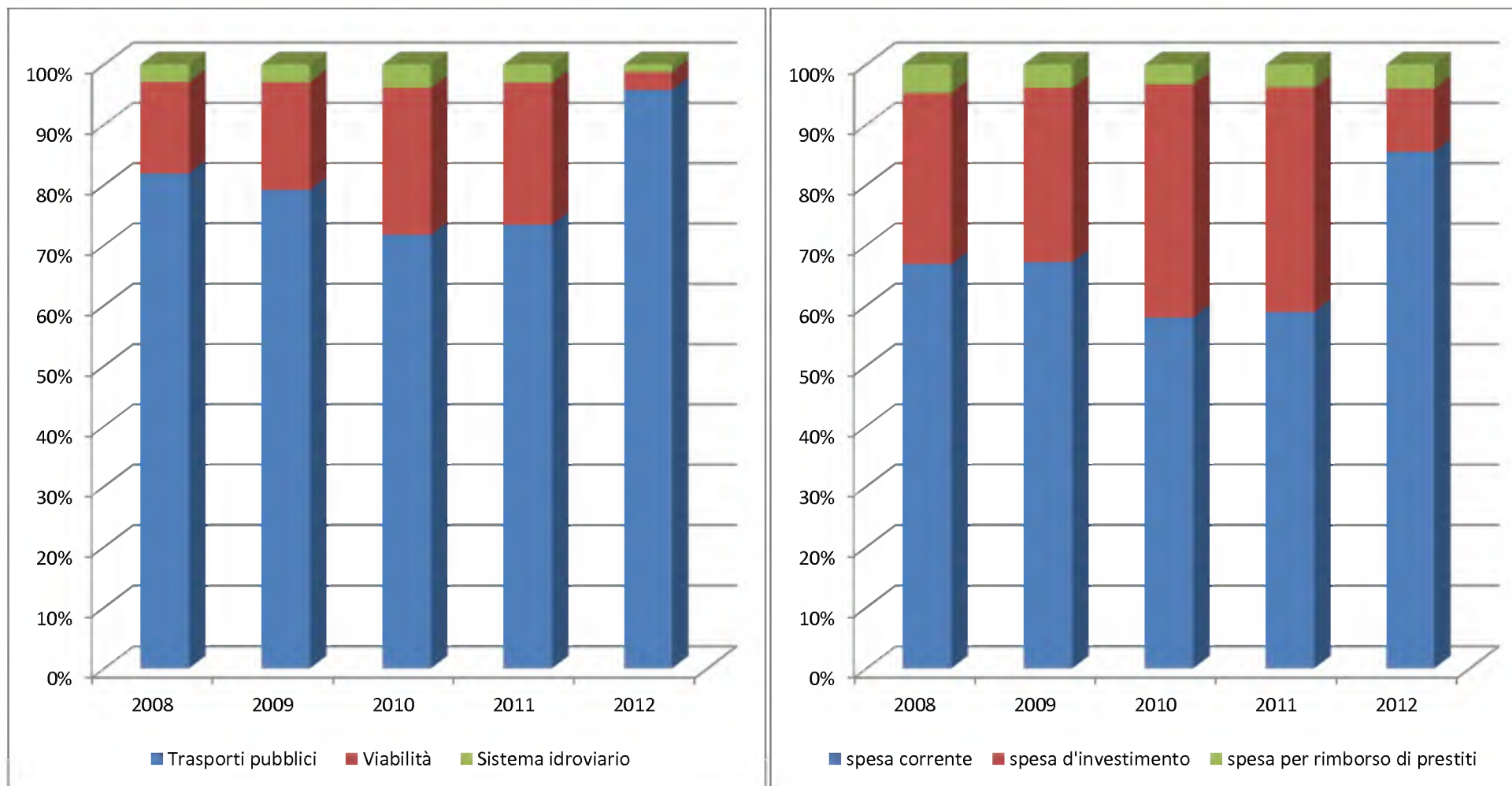
**3.19.h F.O. 28 "MOBILITÀ REGIONALE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008						2009						2010						2011						2012										
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO									
		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R							
TRASPORTI PUBBLICI	<b>81,90</b>	79	14	7	97	42	100	<b>79,16</b>	81	13	6	96	37	100	<b>71,76</b>	78	17	5	96	32	100	<b>73,40</b>	77	18	5	96	35	100	<b>95,75</b>	86	10	4	96	91	100
VIABILITA'	<b>15,19</b>	4	96	0	2	51	0	<b>17,89</b>	8	92	0	3	56	0	<b>24,39</b>	5	95	0	3	60	0	<b>23,56</b>	6	94	0	3	59	0	<b>2,98</b>	68	32	0	3	9	0
SISTEMA IDROVIARIO	<b>2,91</b>	37	63	0	1	7	0	<b>2,95</b>	41	59	0	1	7	0	<b>3,85</b>	23	77	0	1	8	0	<b>3,04</b>	34	66	0	1	6	0	<b>1,27</b>	100	0	0	1	0	0

**3.19.i F.O. 28 "MOBILITÀ REGIONALE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	15,30	-0,62	-9,82	3,33	1,62	-4,85
SPESA D'INVESTIMENTO	16,93	53,98	-14,36	54,19	18,85	-81,47
SPESA PER IL RIMBORSO DI PRESTITI	-5,79	-1,88	1,14	-6,50	-2,17	-31,17

4.19.j F.O. 28 "MOBILITÀ REGIONALE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.20.a F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Interventi indistinti di edilizia speciale pubblica	15.850,00	29.353.177,35	0,00	28.898.745,63	0,00	168.169.869,92	0,00	32.669.159,71	0,00	41.779.730,14
<b>TOTALE</b>	29.369.057,35		28.898.745,63		168.169.869,92		32.669.159,71		41.779.730,14	

**4.20.b F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Interventi indistinti di edilizia speciale pubblica	-1,60	481,93	-80,57	11,24	133,25	27,89

**4.20.c F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

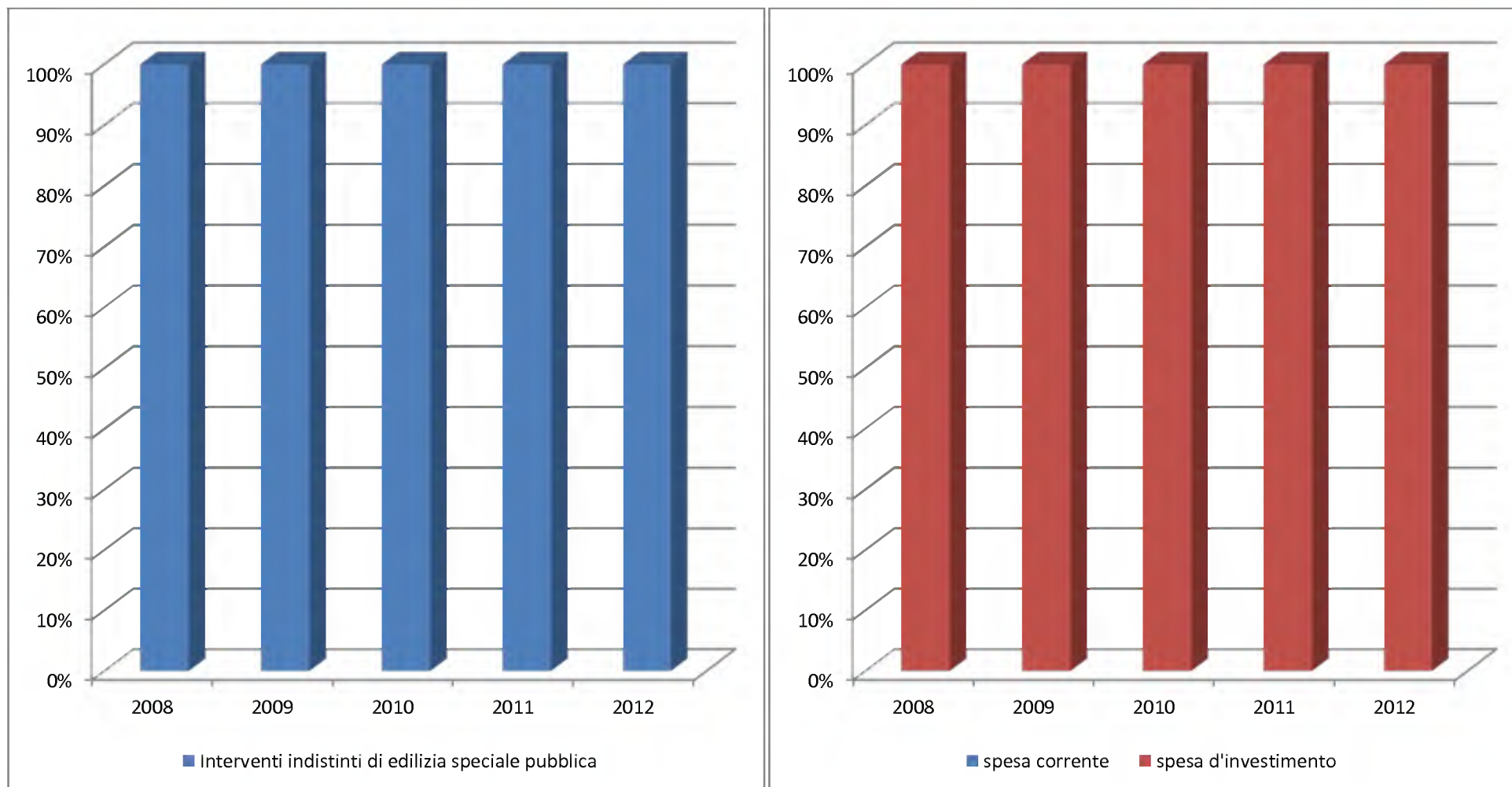
AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
INTERVENNI INDISTINTI DI EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA	100	0,05	99,95	100	100	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100

**4.20.d F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-33,33	0,00
SPESA D'INVESTIMENTO	-1,55	481,93	-80,57	11,30	133,27	27,89



#### 4.20.e F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.20.f F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Interventi indistinti di edilizia speciale pubblica	85.819,73	22.094.285,85	64.268,80	21.193.912,17	0,00	42.843.147,27	0,00	55.020.731,05	0,00	20.000,00
<b>TOTALE</b>	22.180.195,58		21.258.180,97		42.843.147,27		55.020.731,05		20.000,00	

**4.20.g F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Interventi indistinti di edilizia speciale pubblica	-4,16	101,54	28,42	148,06	41,93	-99,96

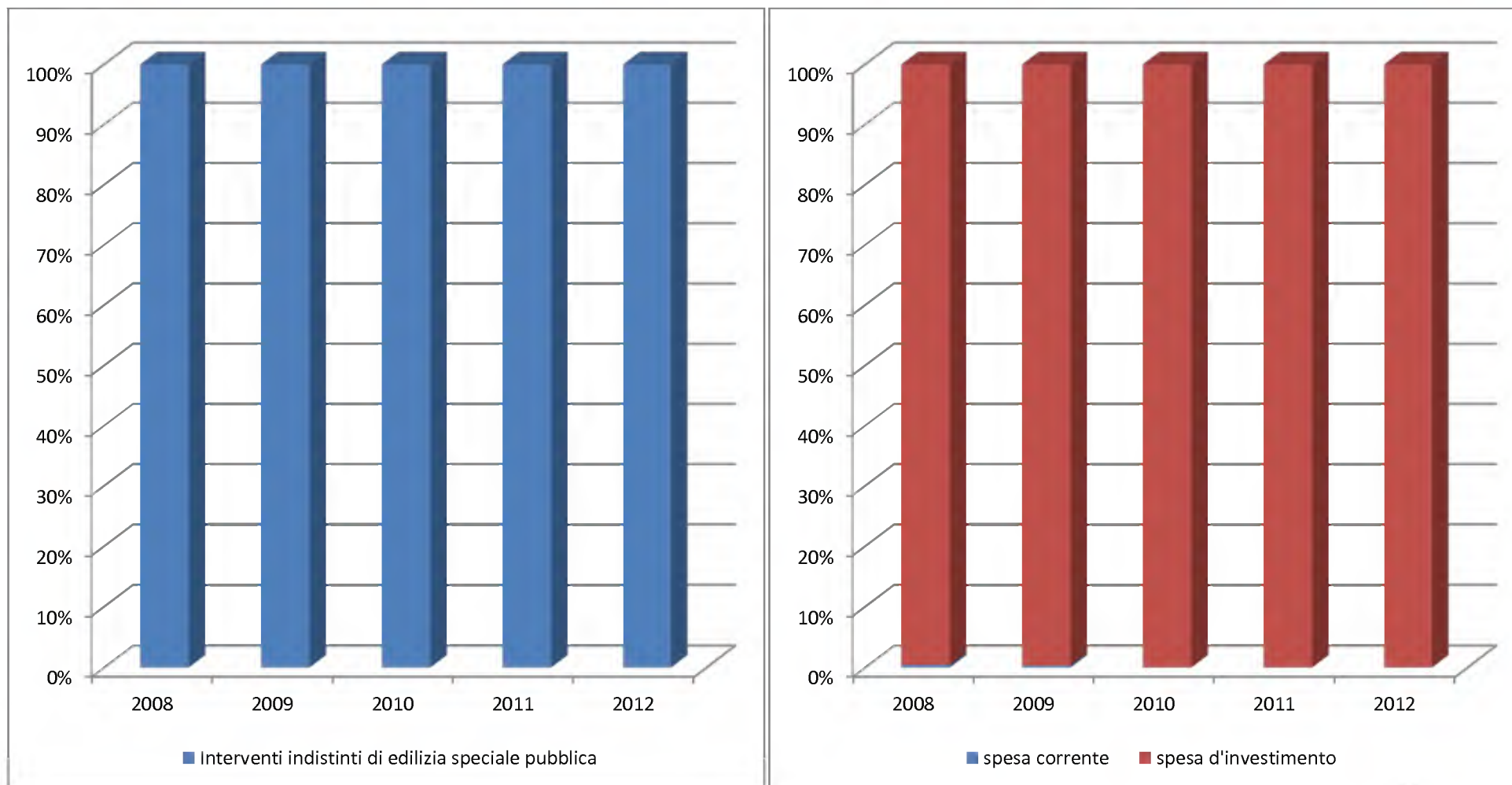
**4.20.h F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012					
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		
INTERVENNI INDISTINTI DI EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA	100	0,38	99,62	100	100	100	0,30	99,70	100	100	100	0	100	100	100	100	0	100	100	100	100	100

**4.20.i F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-25,11	-100,00	0,00	-100,00	-41,70	0,00
SPESA D'INVESTIMENTO	-4,08	102,15	28,42	149,03	42,17	-99,96

4.20.j F.O. 29 "EDILIZIA SPECIALE PUBBLICA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.21.a F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Tutela della salute	7.596.384.628,58	108.398.312,62	7.567.996.843,18	267.733.874,39	7.906.618.881,34	86.423.229,68	7.861.036.667,21	90.929.421,51	7.913.324.359,15	122.779.490,03
* U.P.B. rimborso di prestiti	25.343.384,70		24.047.802,04		23.681.379,39		23.927.008,16		24.619.000,00	
<b>TOTALE</b>	<b>7.730.126.325,90</b>		<b>7.859.778.519,61</b>		<b>8.016.723.490,41</b>		<b>7.975.893.096,88</b>		<b>8.060.722.849,18</b>	

**4.21.b F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Tutela della salute	1,68	2,00	-0,51	3,18	1,05	1,06

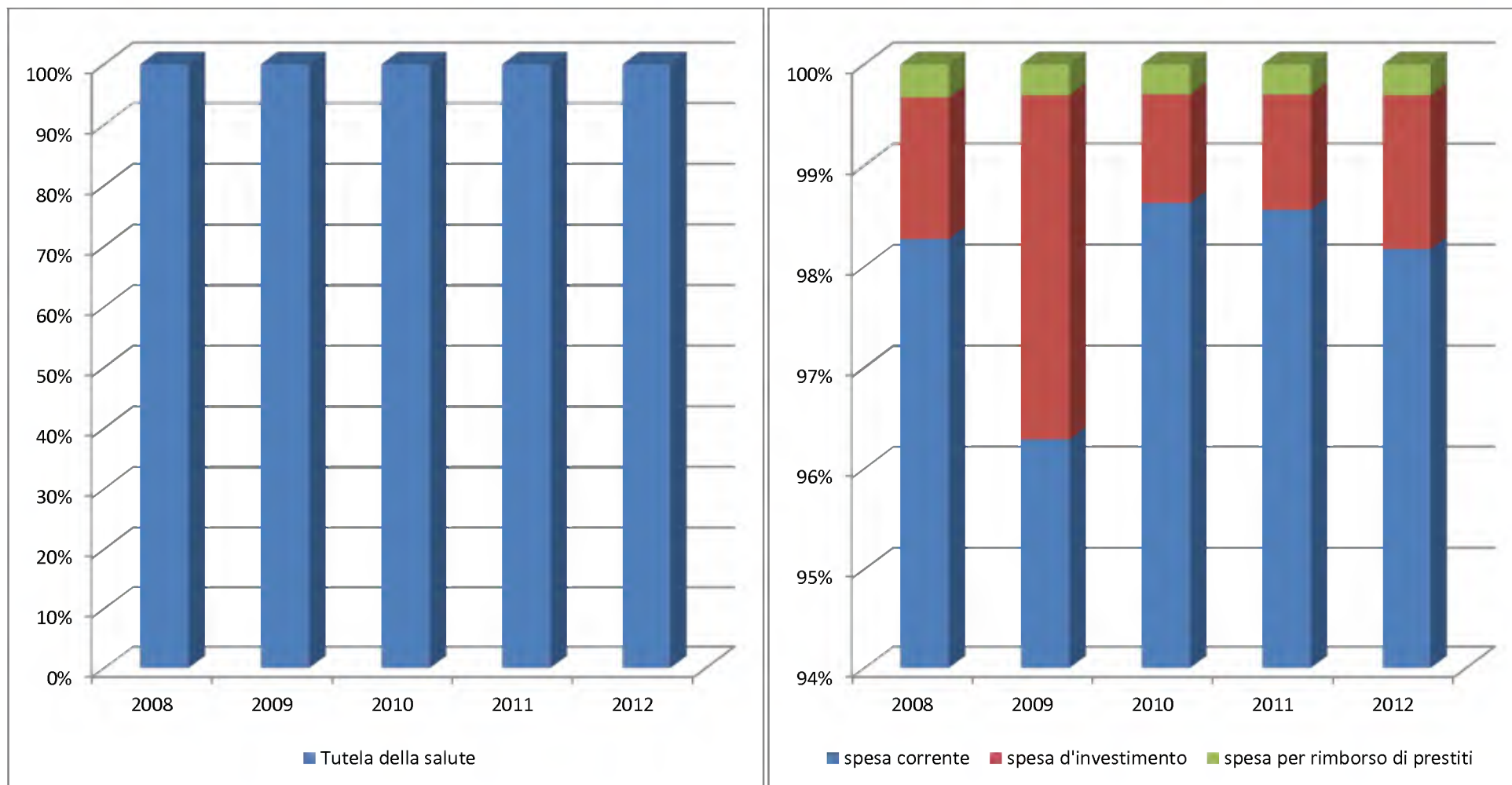
**4.21.c F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008						2009						2010						2011						2012										
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO									
		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R							
TUTELA DELLA SALUTE	100	98	1,4	0,6	100	100	100	100	96	3,4	0,6	100	100	100	100	98	1	1	100	100	100	100	98	1,1	0,9	100	100	100	100	98	1	1	100	100	100

**4.21.d F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-0,37	4,47	-0,58	3,48	1,17	0,67
SPESA D'INVESTIMENTO	146,99	-67,72	5,21	-16,12	28,16	35,03
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	-5,11	-1,52	1,04	-5,59	-1,87	2,89

#### 4.21.e F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.21.f F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Tutela della salute	7.658.700.330,84	64.581.359,53	7.668.781.160,27	145.304.990,91	7.641.272.295,65	114.263.058,36	7.864.002.616,43	110.435.430,57	8.013.923.359,15	350.567.267,15
* U.P.B. rimborso di prestiti	25.343.384,70		24.047.802,04		23.681.379,39		23.927.008,16		24.619.000,00	
<b>TOTALE</b>	<b>7.748.625.075,07</b>		<b>7.838.133.953,22</b>		<b>7.779.216.914,40</b>		<b>7.998.365.055,16</b>		<b>8.389.109.626,30</b>	

**4.21.g F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Tutela della salute	1,16	-0,75	2,82	3,22	1,07	4,89



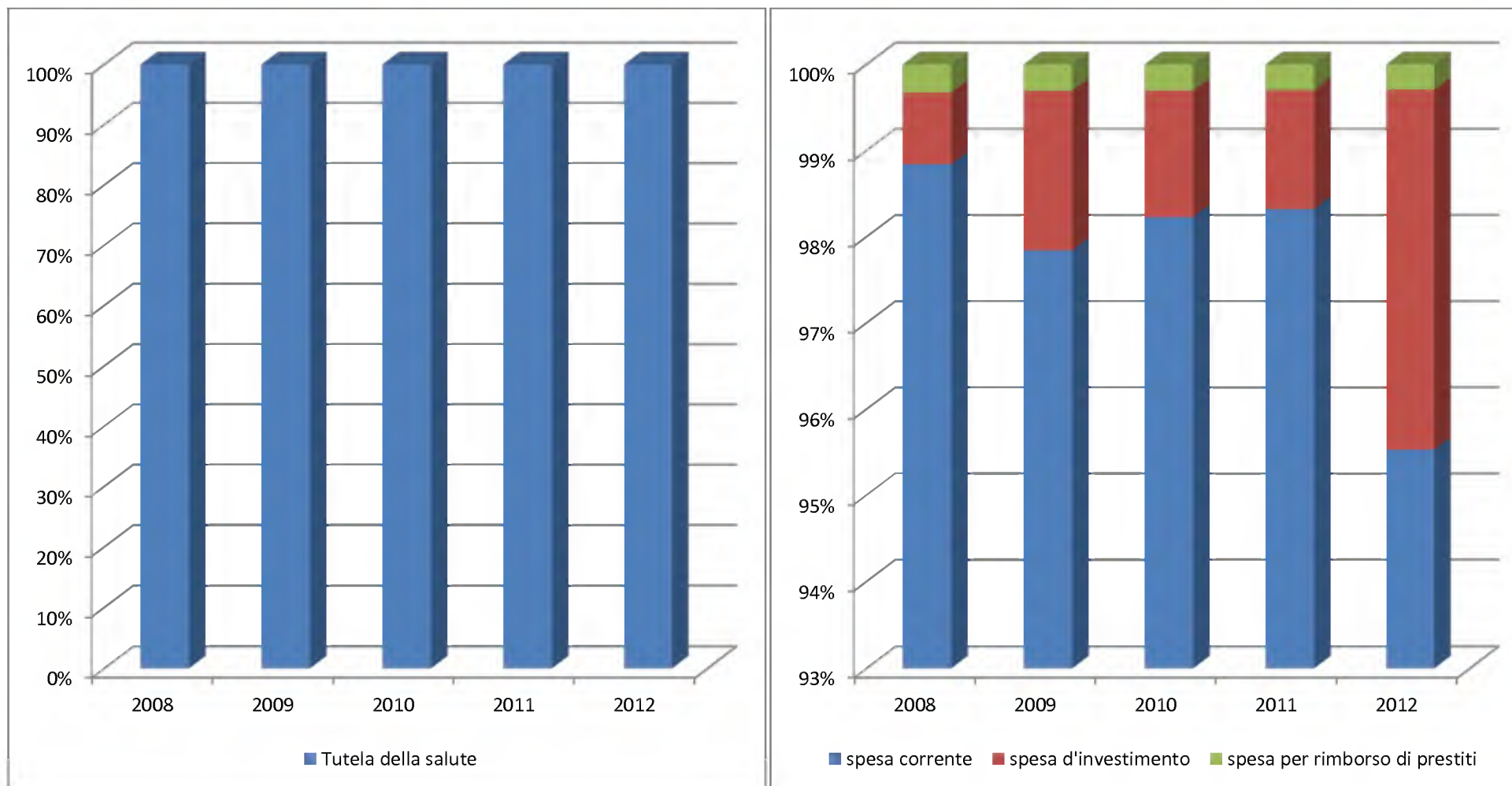
**4.21.h F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008						2009						2010						2011						2012					
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO				
		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		
TUTELA DELLA SALUTE	100	98	1	1	100	100	100	100	98	1	1	100	100	100	100	98	1	1	100	100	100	100	98	1	1	100	100	100		

**4.21.i F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	0,13	-0,36	2,91	2,68	0,90	1,91
SPESA D'INVESTIMENTO	125,00	-21,36	-3,35	71,00	33,43	217,44
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	-5,11	-1,52	1,04	-5,59	-1,87	2,89

4.21.j F.O. 30 "TUTELA DELLA SALUTE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.22.a F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Servizi ed interventi per lo sviluppo sociale della famiglia	351.818.586,78	6.736.696,22	64.744.987,92	10.480.867,45	51.286.923,67	3.000.000,00	49.684.872,91	2.000.000,00	59.978.326,28	2.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>358.555.283,00</b>		<b>75.225.855,37</b>		<b>54.286.923,67</b>		<b>51.684.872,81</b>		<b>61.978.326,28</b>	
Servizi ed interventi per l'integrazione sociale di disabili, adulti ed anziani	316.773.097,09	47.401.354,00	707.883.468,39	46.769.386,66	723.482.329,41	45.037.000,00	727.472.434,20	50.750.000,00	732.641.287,67	43.043,50
<b>TOTALE</b>	<b>364.174.451,09</b>		<b>754.652.855,05</b>		<b>768.519.329,41</b>		<b>778.222.434,20</b>		<b>732.684.331,17</b>	
Servizi nell'ambito della dipendenza da sostanze	25.827.400,00	0,00	28.827.403,73	0,00	25.573.785,36	0,00	26.624.349,12	0,00	25.467.184,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>25.827.400,00</b>		<b>28.827.403,73</b>		<b>25.573.785,36</b>		<b>26.624.349,12</b>		<b>25.467.184,00</b>	
Iniziative a livello regionale in materia di servizi sociali	25.212.352,86	0,00	22.579.999,59	0,00	21.711.865,21	0,00	22.592.814,18	0,00	22.465.338,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>25.212.352,86</b>		<b>22.579.999,59</b>		<b>21.711.865,21</b>		<b>22.592.814,18</b>		<b>22.465.338,00</b>	
Interventi a favore di organismi del privato sociale operanti nel settore dei servizi sociali	2.429.499,90	1.793.150,00	2.584.360,96	2.198.240,00	619.981,04	2.094.518,00	1.693.518,62	0,00	1.765.699,40	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.222.649,90</b>		<b>4.782.600,96</b>		<b>2.714.499,04</b>		<b>1.693.518,62</b>		<b>1.765.699,40</b>	
Politiche migratorie	3.321.500,00	0,00	3.369.123,64	0,00	2.400.000,00	2.835,14	2.931.515,27	30.000,00	1.047.564,42	87.719,73
<b>TOTALE</b>	<b>3.321.500,00</b>		<b>3.369.123,64</b>		<b>2.402.835,14</b>		<b>2.961.515,27</b>		<b>1.135.284,15</b>	
Interventi di contrasto alle situazioni di emergenza sociale	2.453.260,69	0,00	1.584.999,56	126.859,95	1.599.181,77	99.242,80	672.626,23	0,00	75.000,00	47.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.453.260,69</b>		<b>1.711.859,51</b>		<b>1.698.424,57</b>		<b>672.626,23</b>		<b>122.500,00</b>	

**4.22.b F.O. 32 "INTERVENTI SOCIALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Servizi ed interventi per lo sviluppo sociale della famiglia	-79,02	-27,83	-4,79	-85,59	-37,22	19,92
Servizi ed interventi per l'integrazione sociale di disabili, adulti ed anziani	107,22	1,84	1,26	113,69	36,77	-5,85
Servizi nell'ambito della dipendenza da sostanze	11,62	-11,29	4,11	3,09	1,48	-4,35
Iniziative a livello regionale in materia di servizi sociali	-10,44	-3,84	4,06	-10,39	-3,41	-0,56
Interventi a favore di organismi del privato sociale operanti nel settore dei servizi sociali	13,26	-43,24	-37,61	-59,89	-22,53	4,26
Politiche migratorie	1,43	-28,68	23,25	-10,84	-1,33	-61,67
Interventi di contrasto alle situazioni di emergenza sociale	-30,22	-0,78	-60,40	-72,58	-30,47	-81,79

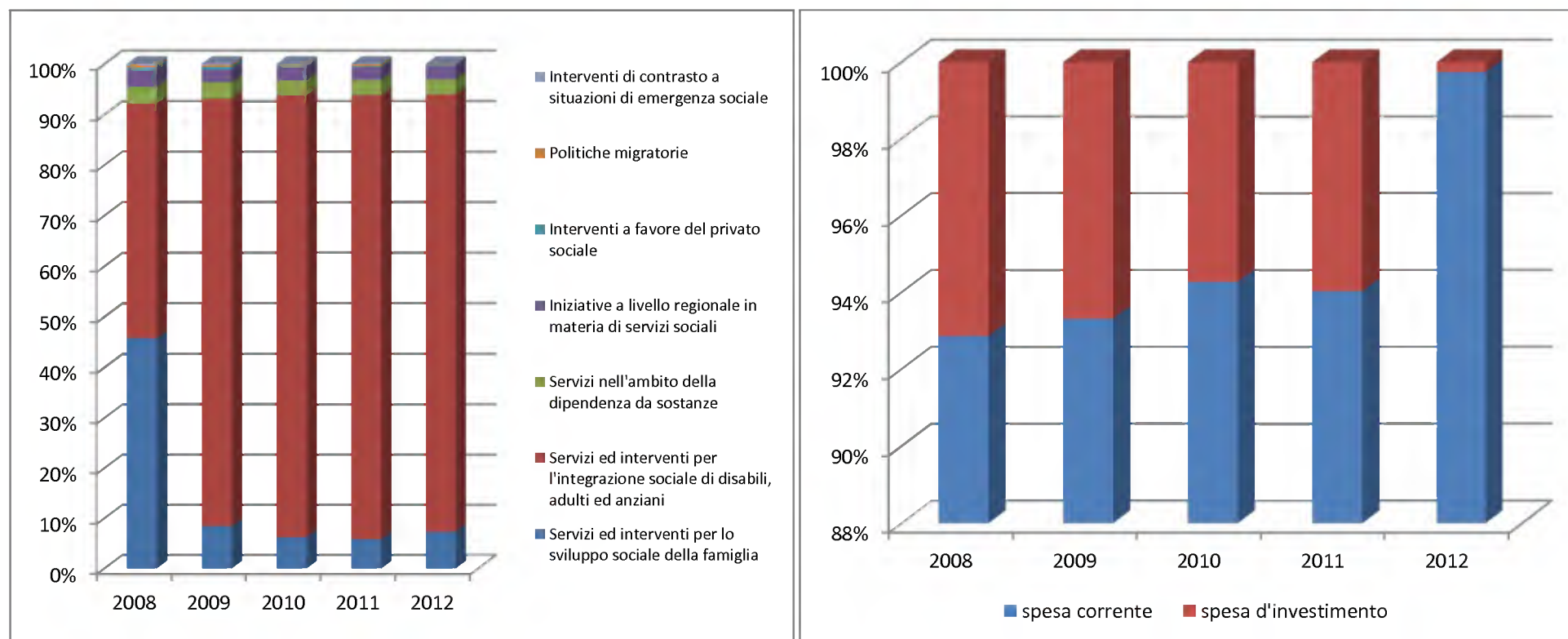
**4.22.c F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
SERVIZI ED INTERVENTI PER LA SVILUPPO SOCIALE DELLA FAMIGLIA	45,75	98,12	1,88	48,34	12,04	8,44	86,07	13,93	7,78	17,59	6,19	94,47	5,53	6,20	5,97	5,84	96,13	3,87	5,97	3,79	7,33	96,77	3,23	7,11	91,82
SERVIZI ED INTERVENTI PER L'INTEGRAZIONE SOCIALE DI DISABILI, ADULTI E ANZIANI	46,46	86,98	13,02	43,52	84,75	84,68	93,80	6,2	85,12	78,50	87,64	94,14	5,86	87,52	89,66	87,99	93,48	6,52	87,47	96,15	86,64	99,99	0,01	86,86	1,98
SERVIZI NELL'AMBITO DELLA DIPENDENZA DA SOSTANZE	3,29	100	0	3,55	0	3,23	100	0	3,46	0	2,92	100	0	3,09	0	3,01	100	0	3,20	0	3,01	100	0	3,02	0
INIZIATIVE A LIVELLO REGIONALE IN MATERIA DI SERVIZI SOCIALI	3,22	100	0	3,46	0	2,54	100	0	2,71	0	2,47	100	0	2,62	0	2,55	100	0	2,71	0	2,65	100	0	2,66	0
INTERVENTI A FAVORE DEGLI ORGANISMI DI PRIVATO SOCIALE OPERANTE NEL SETTORE DEI SERVIZI SOCIALI	0,53	57,53	42,47	0,33	3,21	0,54	54,03	45,97	0,31	3,69	0,31	22,84	7,16	0,07	4,17	0,19	100	0	0,20	0	0,21	100	0	0,21	0
POLITICHE MIGRATORIE	0,43	100	0	0,45	0	0,38	100	0	0,40	0	0,27	99,88	0,12	0,29	0	0,33	98,99	1,01	0,35	0,06	0,13	92,27	7,73	0,12	4,02
INTERVENTI DI CONTRASTO ALLE SITUAZIONI DI EMERGENZA SOCIALE	0,32	100	0	0,35	0	0,19	92,59	7,41	0,22	0,22	0,20	94,15	5,85	0,21	0,20	0,07	100	0	0,10	0	0,01	61,22	38,78	0,02	3,08

**4.22.d F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	14,25	-0,59	0,60	14,27	4,76	1,42
SPESA D'INVESTIMENTO	6,52	-15,69	5,08	-5,63	-1,36	-95,87

**4.22.e F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**



**4.22.f F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Servizi ed interventi per lo sviluppo sociale della famiglia	344.649.222,01	5.976.330,28	63.925.147,37	4.817.732,95	46.378.976,78	3.286.800,36	53.683.346,67	3.271.636,78	44.520.122,40	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>350.625.552,29</b>		<b>68.742.880,32</b>		<b>49.665.777,14</b>		<b>56.954.983,45</b>		<b>44.520.122,40</b>	
Servizi ed interventi per l'integrazione sociale di disabili, adulti ed anziani	307.086.927,33	23.718.203,88	695.059.961,22	24.906.534,60	691.025.661,75	23.537.105,24	757.231.149,50	25.103.846,04	728.017.693,00	32.282,63
<b>TOTALE</b>	<b>330.805.131,21</b>		<b>719.966.495,82</b>		<b>714.562.766,99</b>		<b>782.334.995,54</b>		<b>728.049.975,63</b>	
Servizi nell'ambito della dipendenza da sostanze	26.681.080,66	0,00	29.476.207,71	0,00	27.398.460,41	0,00	27.866.095,52	0,00	25.000.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>26.681.080,66</b>		<b>29.476.207,71</b>		<b>27.398.460,41</b>		<b>27.866.095,52</b>		<b>25.000.000,00</b>	
Iniziative a livello regionale in materia di servizi sociali	16.196.073,21	0,00	28.642.792,10	0,00	17.917.041,98	0,00	10.450.342,85	0,00	762.338,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>16.196.073,21</b>		<b>28.642.792,10</b>		<b>17.917.041,98</b>		<b>10.450.342,85</b>		<b>762.338,00</b>	
Interventi a favore di organismi del privato sociale operanti nel settore dei servizi sociali	2.348.597,59	964.173,78	2.458.588,20	1.705.248,95	916.923,28	1.032.000,00	1.945.425,71	2.100.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.312.771,37</b>		<b>4.163.837,25</b>		<b>1.948.923,28</b>		<b>4.045.425,71</b>		<b>0,00</b>	
Politiche migratorie	4.212.896,87	77.954,60	3.853.896,99	0,00	3.038.287,25	0,00	3.535.673,30	6.069,35	274.807,96	98.748,64
<b>TOTALE</b>	<b>4.290.851,47</b>		<b>3.853.896,99</b>		<b>3.038.287,25</b>		<b>3.541.742,65</b>		<b>373.556,60</b>	
Interventi di contrasto alle situazioni di emergenza sociale	2.969.937,51	0,00	2.291.244,45	38.057,99	974.983,98	99.242,80	1.423.015,42	62.621,40	0,00	35.625,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.969.937,51</b>		<b>2.329.302,44</b>		<b>1.100.407,34</b>		<b>1.485.636,82</b>		<b>35.625,00</b>	

**4.22.g F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Servizi ed interventi per lo sviluppo sociale della famiglia	-80,39	-27,75	14,68	-83,76	-31,16	-21,83
Servizi ed interventi per l'integrazione sociale di disabili, adulti ed anziani	117,64	-0,75	9,48	136,49	42,12	-6,94
Servizi nell'ambito della dipendenza da sostanze	10,48	-7,05	1,71	4,44	1,71	-10,29
Iniziative a livello regionale in materia di servizi sociali	76,85	-37,45	-41,67	-35,48	-0,76	-92,71
Interventi a favore di organismi del privato sociale operanti nel settore dei servizi sociali	25,69	-53,19	107,57	22,12	26,69	-100,00
Politiche migratorie	-10,18	-21,16	16,57	-17,46	-4,93	-89,45
Interventi di contrasto alle situazioni di emergenza sociale	-21,57	-52,76	35,01	-49,98	-13,11	-97,60



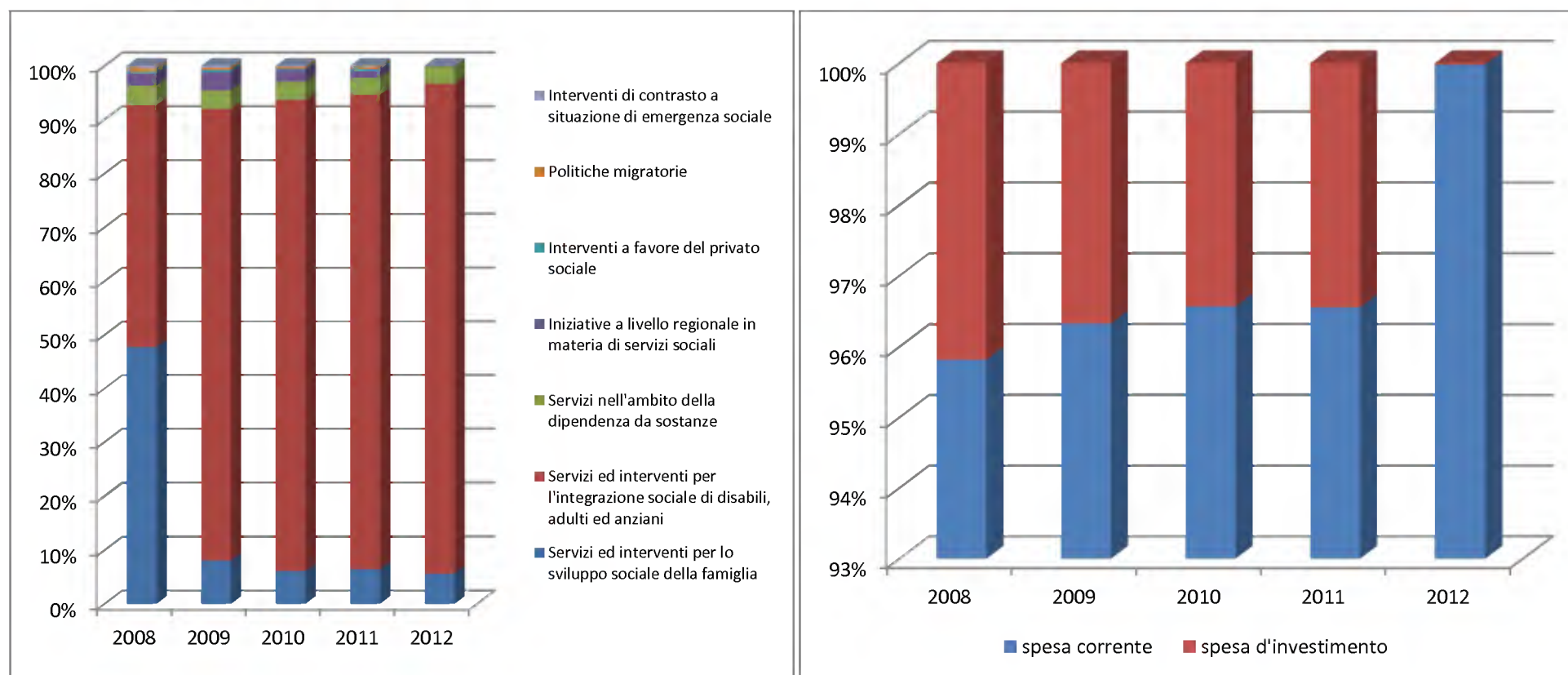
**4.22.h F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv	cor	inv			
SERVIZI ED INTERVENTI PER LA SVILUPPO SOCIALE DELLA FAMIGLIA	47,71	98,29	1,71	48,94	19,44	8,02	92,99	7,01	7,74	15,31	6,09	93,38	6,62	5,89	11,74	6,42	94,25	5,75	6,27	10,71	5,57	100	0	5,57	0
SERVIZI ED INTERVENTI PER L'INTEGRAZIONE SOCIALE DI DISABILI, ADULTI E ANZIANI	45,01	92,83	7,17	43,61	77,16	84,00	96,54	3,46	84,18	79,14	87,61	96,70	3,30	87,73	84,12	88,23	96,79	3,21	88,45	82,19	91,15	99,99	0,01	91,17	19,37
SERVIZI NELL'AMBITO DELLA DIPENDENZA DA SOSTANZE	3,63	100	0	3,79	0	3,44	100	0	3,57	0	3,36	100	0	3,48	0	3,14	100	0	3,25	0	3,14	100	0	3,13	0
INIZIATIVE A LIVELLO REGIONALE IN MATERIA DI SERVIZI SOCIALI	2,20	100	0	2,30	0	3,34	100	0	3,47	0	2,19	100	0	2,27	0	1,18	100	0	1,22	0	0,09	100	0	0,10	0
INTERVENTI A FAVORE DEGLI ORGANISMI DI PRIVATO SOCIALE OPERANTE NEL SETTORE DEI SERVIZI SOCIALI	0,45	70,89	29,11	0,33	3,13	0,48	59,04	40,96	0,30	5,42	0,24	47,05	52,95	0,11	3,69	0,45	48,09	51,91	0,23	6,87	0	0	0	0	0
POLITICHE MIGRATORIE	0,58	98,18	1,82	0,60	0,25	0,45	100	0	0,46	0	0,37	100	0	0,38	0	0,35	99,83	0,17	0,41	0,02	0,05	73,56	26,44	0,03	59,25
INTERVENTI DI CONTRASTO ALLE SITUAZIONI DI EMERGENZA SOCIALE	0,42	100	0	0,43	0,02	0,27	98,36	1,64	0,28	0,13	0,14	88,60	11,40	0,14	0,45	0,23	95,78	4,22	0,17	0,21	0	0	100	0	21,38

**4.22.i F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	17,26	-4,61	8,69	21,59	7,12	-6,72
SPESA D'INVESTIMENTO	2,38	-11,08	9,16	-0,63	0,15	-99,45

**4.22.j F.O. 31 "INTERVENTI SOCIALI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**



**4.23.a F.O. 32 "CULTURA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Cultura	25.826.560,07	11.854.000,00	27.069.191,39	15.623.364,22	25.332.271,04	14.609.513,13	16.262.917,74	1.292.564,23	12.609.405,00	4.403.234,40
<b>TOTALE</b>	37.680.560,07		42.692.555,61		39.941.784,17		17.555.481,97		17.012.639,40	

**4.23.b F.O. 32 "CULTURA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Cultura	13,30	-6,44	-56,05	-53,41	-16,40	-3,09

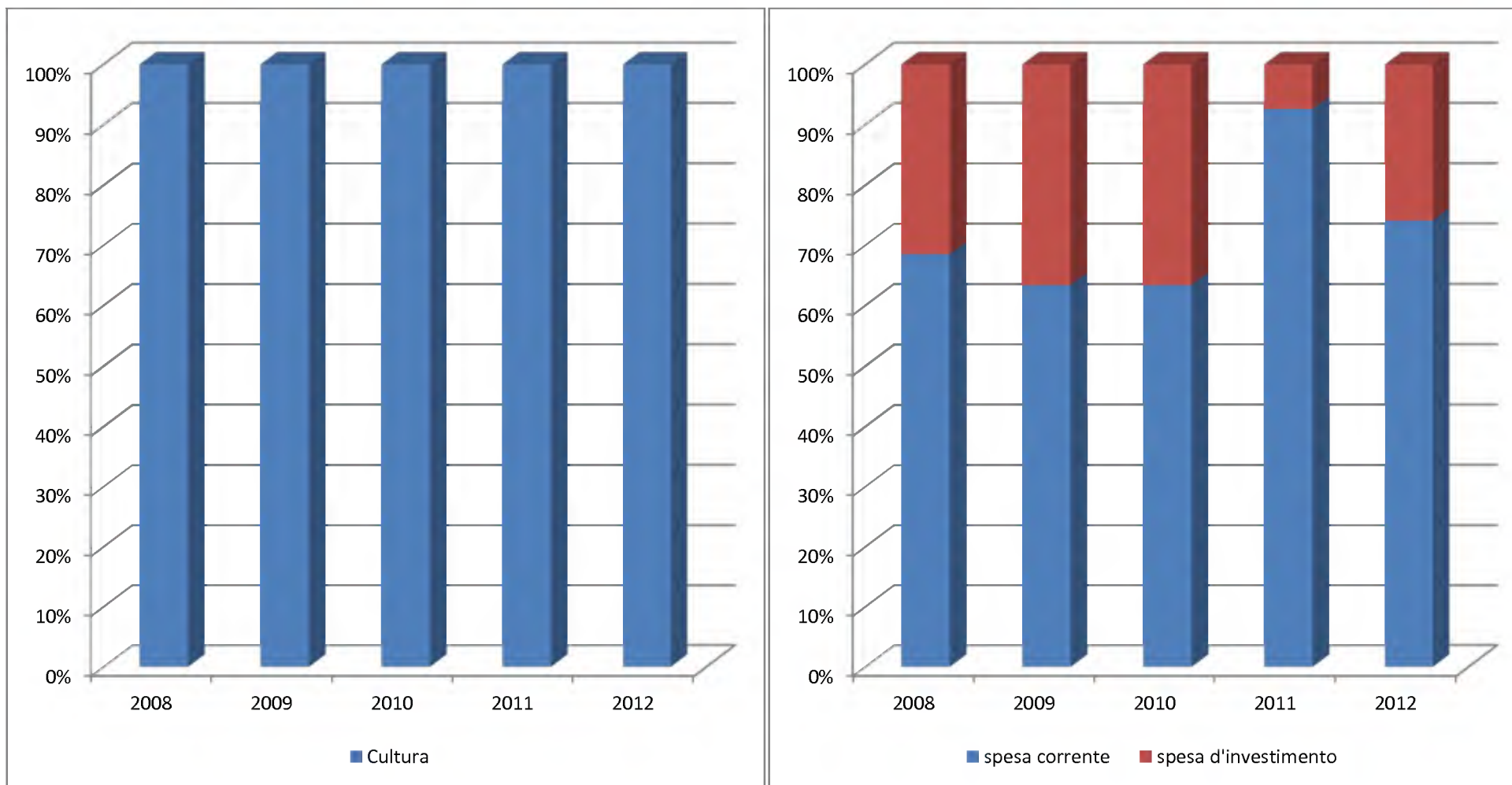
**4.23.c F.O. 32 "CULTURA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
CULTURA	100	68,54	31,46	100	100	100	63,40	36,60	100	100	100	63,42	36,58	100	100	100	92,64	7,36	100	100	100	74,12	25,88	100	100

**4.23.d F.O. 32 "CULTURA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	4,81	-6,42	-35,80	-37,03	-12,47	-22,47
SPESA D'INVESTIMENTO	31,80	-6,49	-91,15	-89,10	-21,95	240,66

4.23.e F.O. 32 "CULTURA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.23.f F.O. 32 "CULTURA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Cultura	22.943.812,00	16.973.365,09	24.927.111,64	14.135.769,75	16.658.676,59	18.117.549,72	30.277.138,97	11.115.025,44	172.500,00	2.319.443,89
<b>TOTALE</b>	39.917.178,09		39.062.881,39		34.776.226,31		41.392.164,41		2.491.943,89	

**4.23.g F.O. 32 "CULTURA": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Cultura	-2,14	-10,97	19,02	3,70	1,97	-93,98

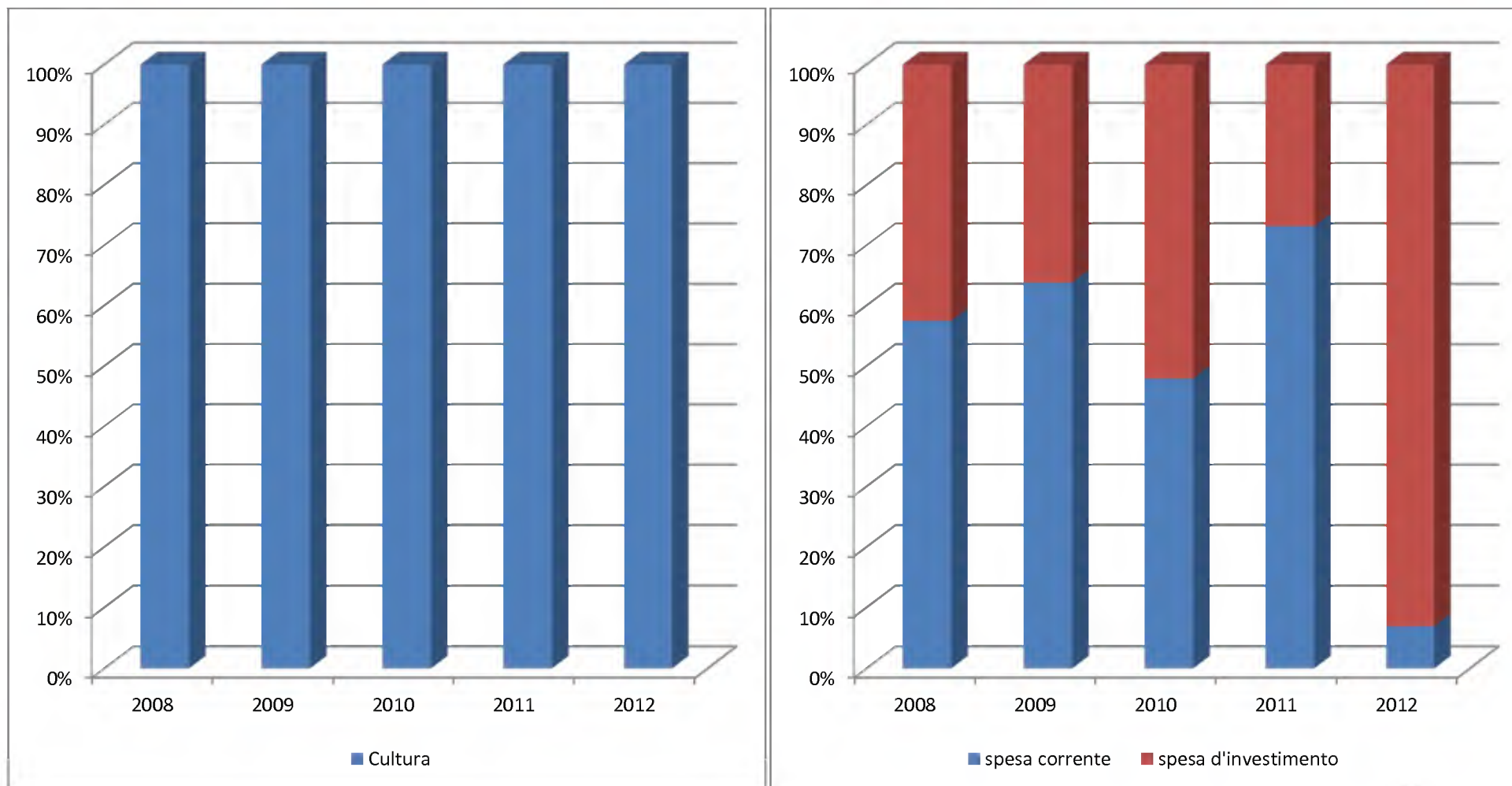
**4.23.h F.O. 32 "CULTURA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv							
CULTURA	100	57,48	42,52	100	100	100	63,81	36,19	100	100	100	47,90	52,10	100	100	100	73,15	26,85	100	100	100	6,92	93,08	100	100

**4.23.i F.O. 32 "CULTURA": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	8,64	-33,17	81,75	31,96	19,07	-99,43
SPESA D'INVESTIMENTO	-16,72	28,17	-38,65	-34,51	-9,07	-79,13

4.23.j F.O. 32 "CULTURA": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa





**4.24.a F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Istruzione e diritto allo studio	110.171.656,02	48.002.349,84	84.999.674,94	65.983.654,06	65.988.462,19	28.612.859,30	39.657.313,32	16.466,70	87.667.026,30	2.020.000,00
<b>TOTALE</b>	158.174.005,86		150.983.329,00		94.601.321,49		39.673.780,02		89.687.026,30	
Formazione	204.020.783,86	0,00	153.191.463,14	0,00	175.866.324,99	0,00	115.657.948,75	0,00	334.417.719,83	303.615,20
<b>TOTALE</b>	204.020.783,86		153.191.463,14		175.866.324,99		115.657.948,75		334.721.335,03	

**4.24.b F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Istruzione e diritto allo studio	-4,55	-37,34	-58,06	-74,92	-33,32	126,06
Formazione	-24,91	14,80	-34,24	-43,31	-14,78	189,41

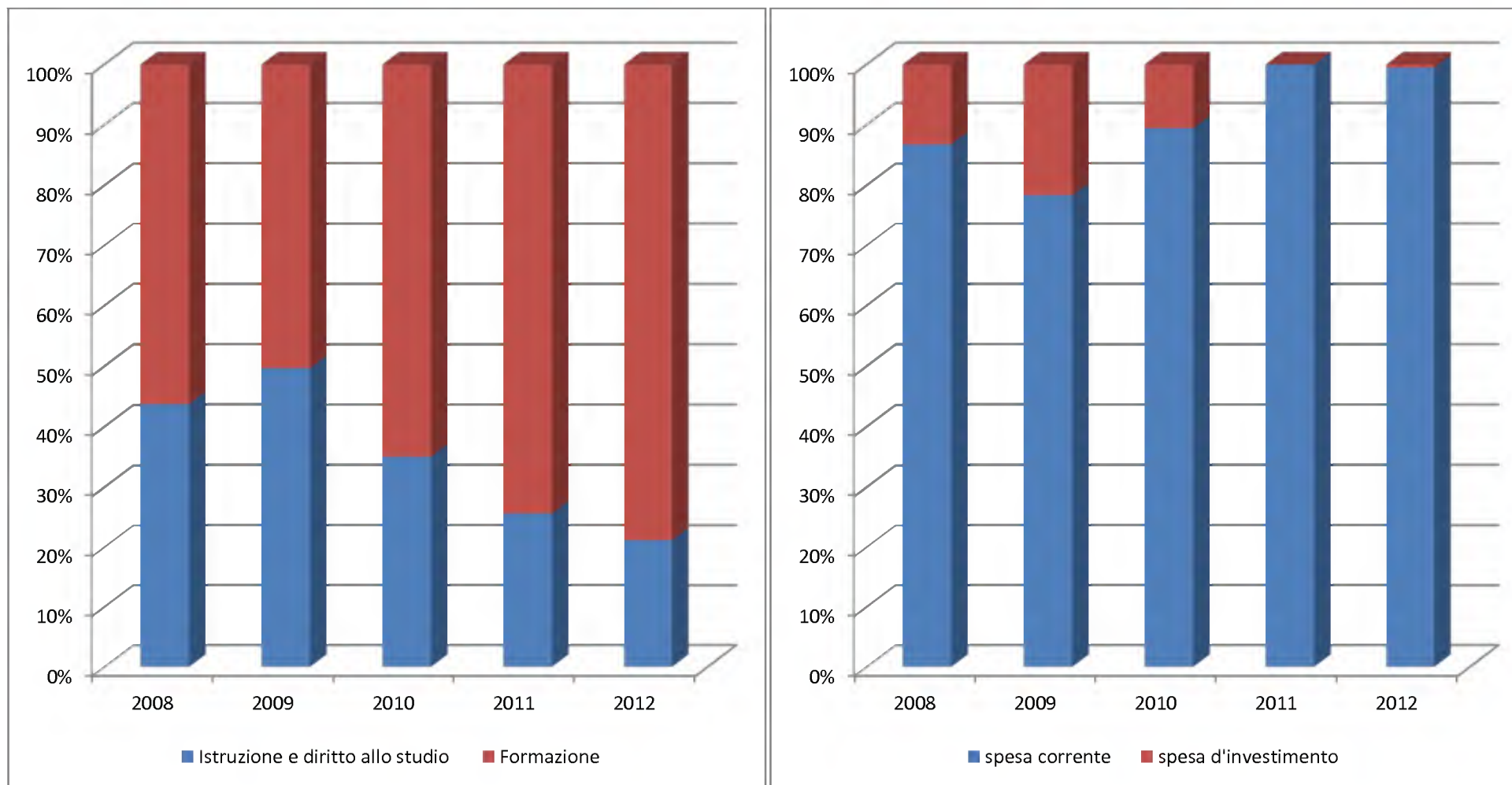
**4.24.c F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	43,67	69,65	30,35	35,06	100	49,64	56,30	43,70	35,68	100	34,98	69,75	30,25	27,28	100	25,54	99,96	0,04	25,53	100	21,13	97,75	2,25	20,77	86,93
FORMAZIONE	56,33	100	0	64,94	0	50,36	100	0	64,32	0	65,02	100	0	72,72	0	74,46	100	0	74,47	0	78,87	99,91	0,09	79,23	13,07

**4.24.d F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-24,19	1,54	-35,78	-50,57	-19,48	171,76
SPESA D'INVESTIMENTO	37,46	-56,64	-99,94	-99,97	-39,71	14.010,99

#### 4.24.e F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.24.f F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Istruzione e diritto allo studio	74.476.221,10	17.512.175,13	82.206.024,49	28.866.042,96	60.317.757,63	26.858.833,77	55.637.952,74	15.229.678,69	34.303.910,98	20.000,00
<b>TOTALE</b>	91.988.396,23		111.072.067,45		87.176.591,40		70.867.631,43		34.323.910,98	
Formazione	114.452.108,14	1.299.654,52	135.518.176,54	449.321,52	112.841.766,95	0,00	146.235.094,36	0,00	102.186.466,09	0,00
<b>TOTALE</b>	115.751.762,66		135.967.498,06		112.841.766,95		146.235.094,36		102.186.466,09	

**4.24.g F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Istruzione e diritto allo studio	20,75	-21,51	-18,71	-22,96	-6,49	-51,57
Formazione	17,46	-17,01	29,59	26,34	10,02	-30,12

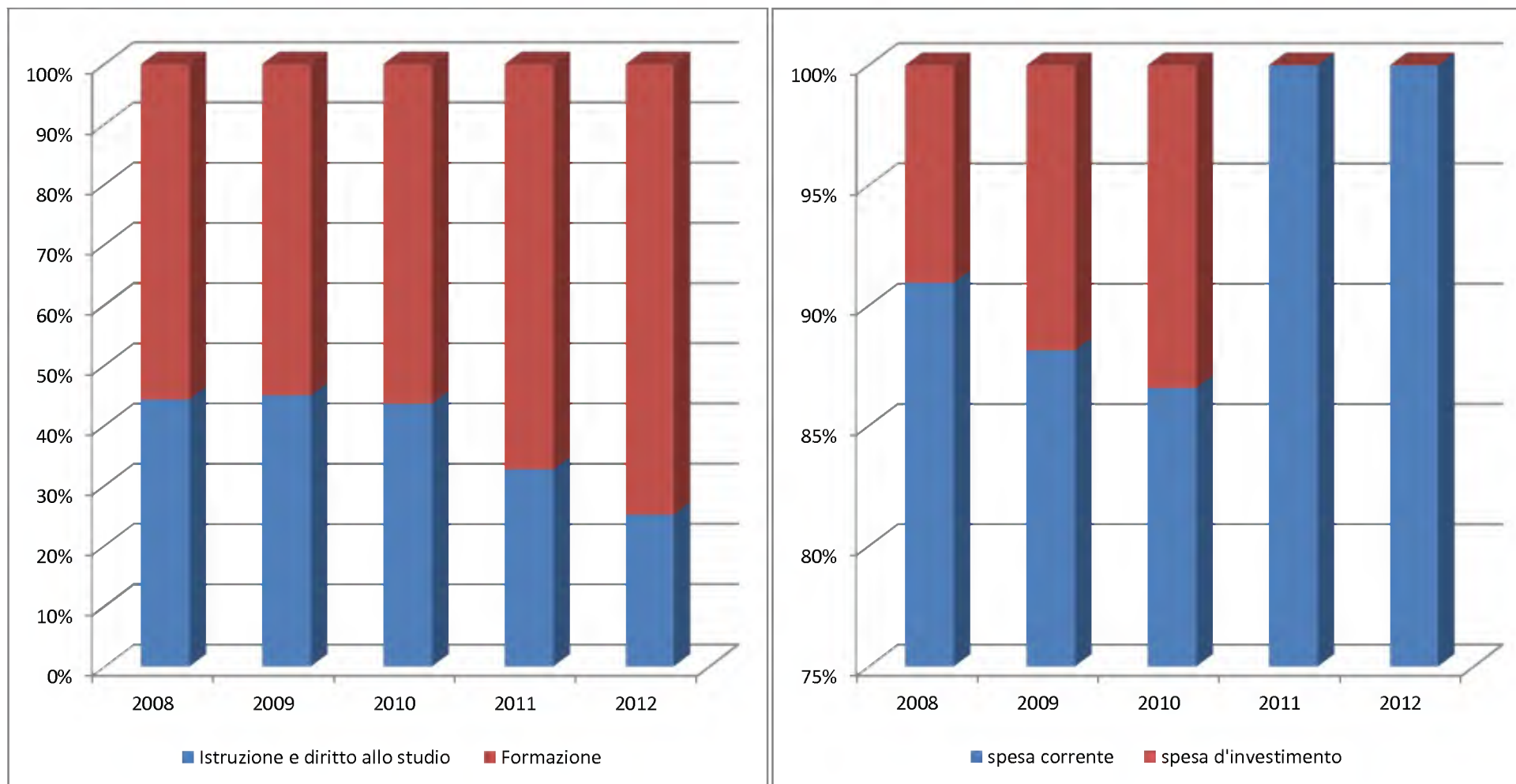
**4.24.h F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	44,28	80,96	19,04	39,42	93,09	44,96	74,01	25,99	37,76	98,46	43,58	69,19	30,18	34,83	100	32,64	78,51	21,49	27,56	100	25,14	99,94	0,06	25,13	100
FORMAZIONE	55,72	98,88	1,12	60,58	6,91	55,04	99,67	0,33	62,24	1,54	56,42	100	0	65,17	0	67,36	100	0	72,44	0	74,86	100	0	74,87	0

**4.24.i F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	15,24	-20,47	16,58	6,85	3,79	-32,39
SPESA D'INVESTIMENTO	55,83	-8,38	-99,94	-99,91	-17,49	21,46

4.24.j F.O. 33 "ISTRUZIONE E FORMAZIONE": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.25.a F.O. 34"SPORT E TEMPO LIBERO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Sport e tempo libero	4.115.040,00	21.705.013,04	5.221.492,00	28.318.000,00	3.657.305,00	10.011.717,71	2.741.563,00	13.014,71	1.870.000,00	20.000,00
<b>TOTALE</b>	25.820.053,04		33.539.492,00		13.669.022,71		2.754.577,71		1.890.000,00	

**4.25.b F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Sport e tempo libero	29,90	-59,24	-79,85	-89,33	-36,40	-31,39

**4.25.c F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

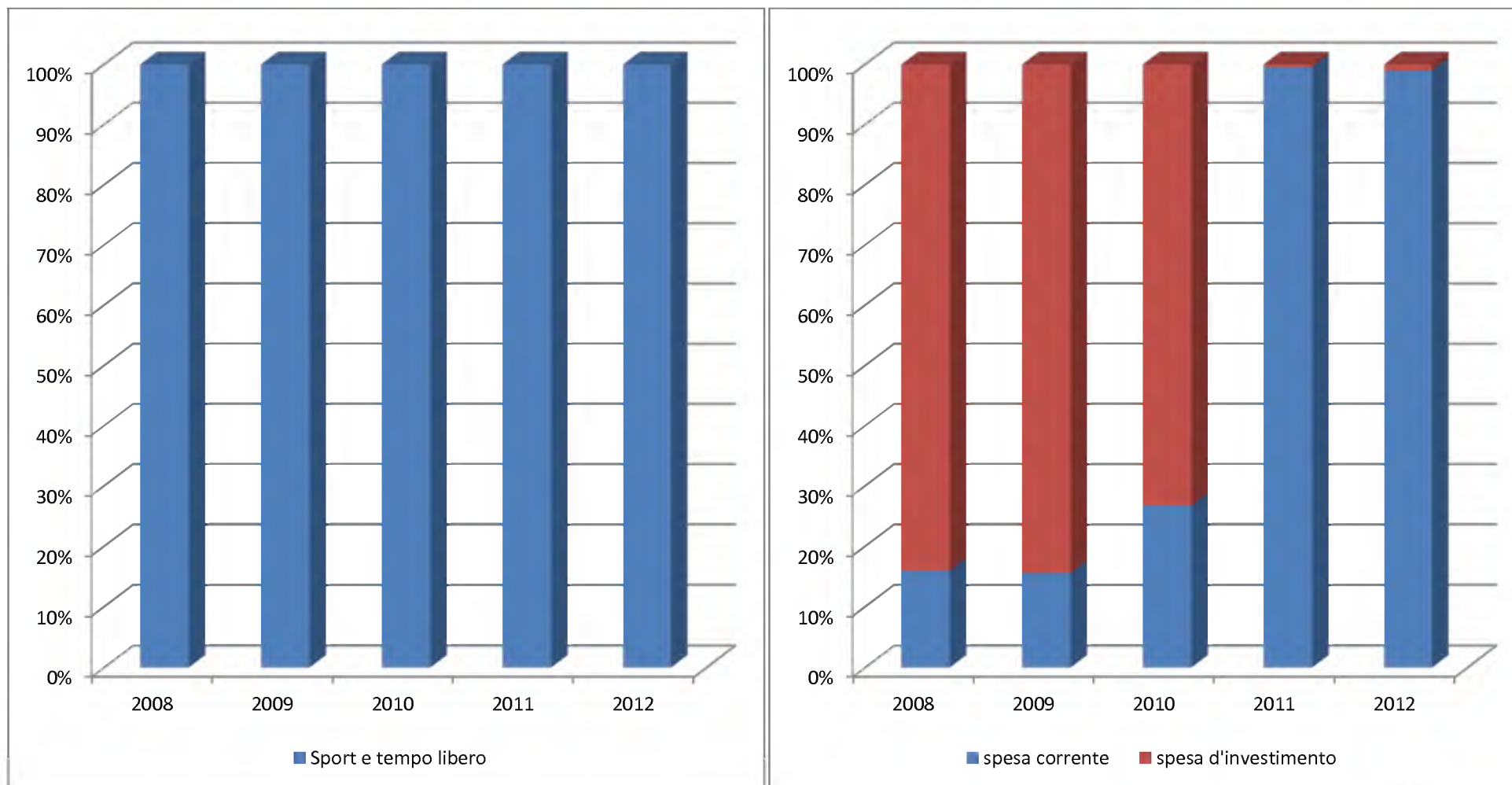
AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
SPORT E TEMPO LIBERO	100	15,94	84,06	100	100	100	15,57	84,43	100	100	100	26,76	73,24	100	100	100	99,53	0,47	100	100	100	98,94	1,06	100	100

**4.25.d F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	26,89	-29,96	-25,04	-33,38	-9,37	-31,79
SPESA D'INVESTIMENTO	30,47	-64,65	-99,87	-99,94	-44,68	53,67



4.25.e F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.25.f F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Sport e tempo libero	4.483.004,82	6.567.351,34	4.108.744,10	9.524.922,31	4.211.635,38	12.443.270,34	2.827.213,35	4.956.729,68	0,00	20.000,00
<b>TOTALE</b>	11.050.356,16		13.633.666,41		16.654.905,72		7.783.943,03		20.000,00	

**4.25.g F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Sport e tempo libero	23,38	22,16	53,26	29,56	32,93	-99,74

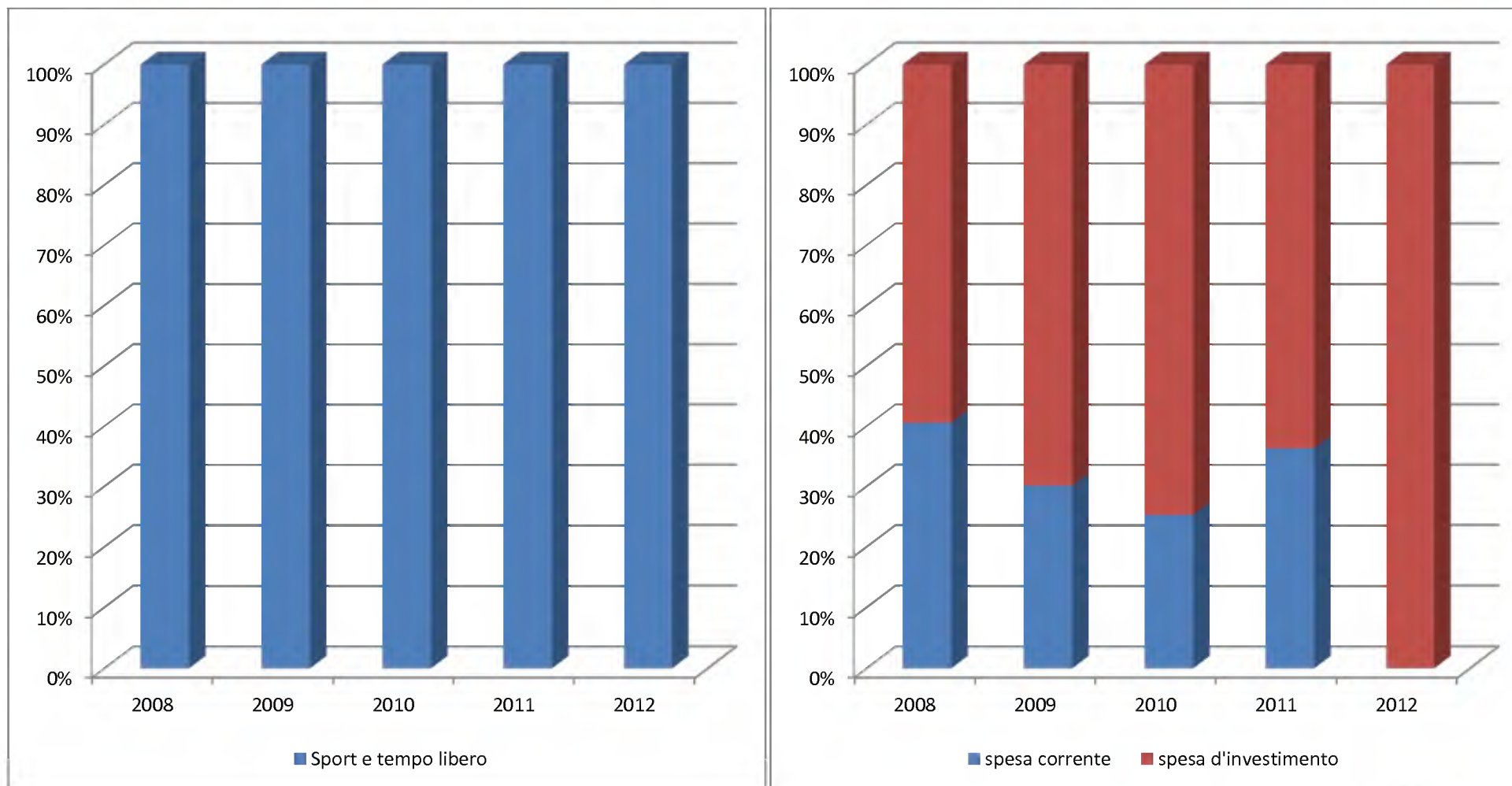
**4.25.h F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
SPORT E TEMPO LIBERO	100	40,57	59,43	100	100	100	30,13	69,87	100	100	100	25,29	74,71	100	100	100	36,32	63,68	100	100	100	0	0	100	100

**4.25.i F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-8,35	2,50	-32,87	-36,93	-12,91	-100,00
SPESA D'INVESTIMENTO	45,03	30,64	-60,17	-24,52	5,17	-99,60

4.25.j F.O. 34 "SPORT E TEMPO LIBERO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.26.a F.O. 35 "FONDI INDISTINTI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Fondi comunitari e nazionali plurisetoriali	2.158.073,64	7.855.771,48	3.907.341,16	5.116.689,87	4.068.429,74	19.040.430,96	3.961.020,00	4.588.073,78	12.433.708,76	273.859.197,23
<b>TOTALE</b>	<b>10.013.845,12</b>		<b>9.024.031,03</b>		<b>23.108.860,70</b>		<b>8.549.093,78</b>		<b>286.292.905,99</b>	
Fondi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.490.000,00	2.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>4.490.000,00</b>	
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.083.048,02	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>8.083.048,02</b>	
Fondi per il pagamento dei residui perenti	0,00	50.228.237,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>50.228.237,79</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	

**4.26.b F.O. 35 "FONDI INDISTINTI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Fondi comunitari e nazionali plurisetoriali	-9,88	156,08	-63,01	-14,63	27,73	3.248,81
Fondi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Fondi per il pagamento dei residui perenti	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-33,33	0,00

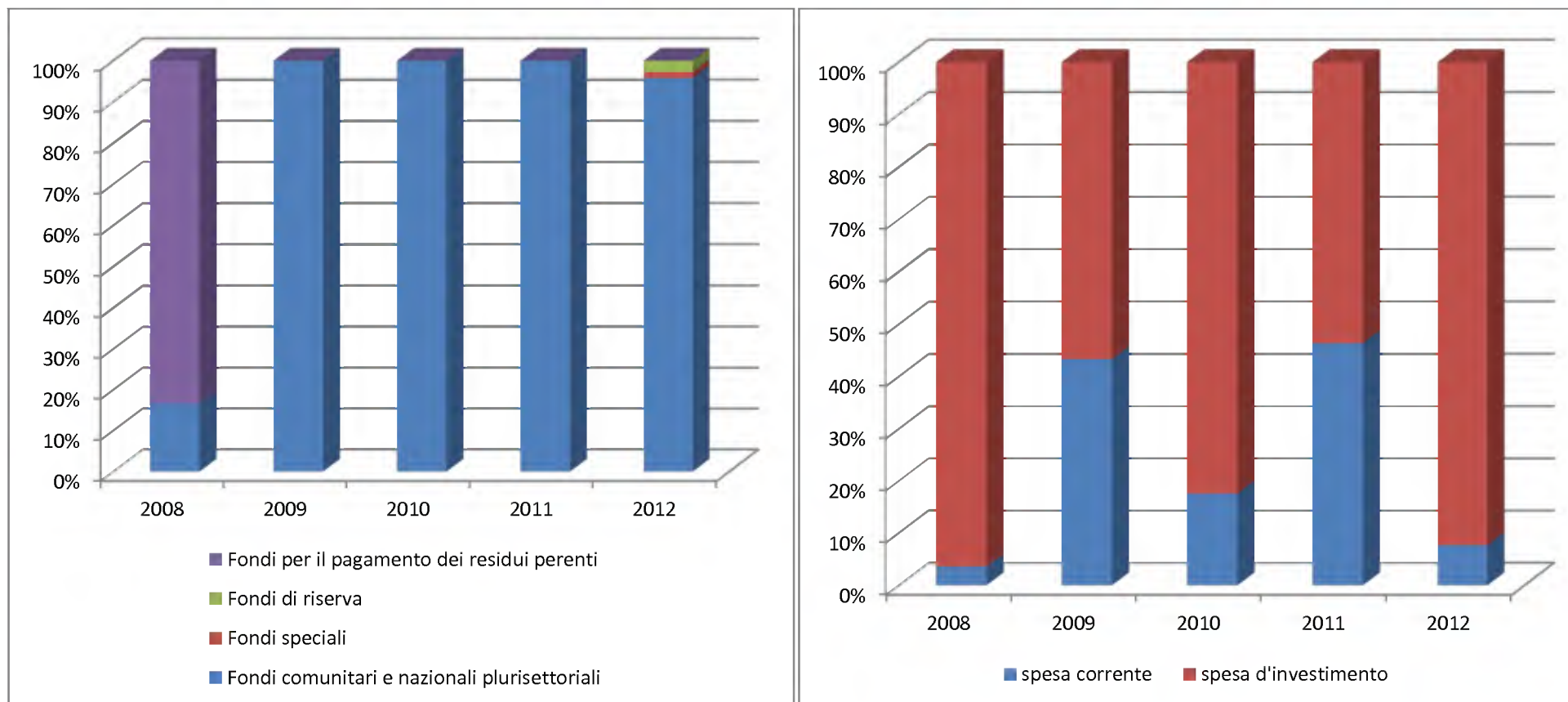
**4.26.c F.O. 35 "FONDI INDISTINTI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv					
FONDI COMUNITARI E NAZIONALI PLURISETTORIALI	16,62	21,55	78,45	100	100	100	43,30	56,70	100	100	100	17,60	82,40	100	100	100	46,33	53,67	100	100	95,79	4,34	95,66	54,04	99,27
FONDI SPECIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,51	55,46	44,54	10,82	0,73
FONDI DI RISERVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,70	100	0	35,14	0
FONDI PER IL PAGAMENTO DEI RESIDUI PERENTI	83,38	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**4.26.d F.O. 35 "FONDI INDISTINTI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	81,06	4,12	-2,64	83,54	27,51	480,83
SPESA D'INVESTIMENTO	-91,19	272,12	-75,90	-92,10	35,01	5.912,53

4.26.e F.O. 35 "FONDI INDISTINTI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.26.f F.O. 35 "FONDI INDISTINTI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Fondi comunitari e nazionali plurisetoriali	148.530,50	29.538.762,68	2.448.171,40	34.856.068,47	2.747.131,43	10.373.440,87	4.324.328,25	8.236.493,08	7.004.169,12	8.983.015,89
<b>TOTALE</b>	29.687.293,18		37.304.239,87		13.120.572,30		12.560.821,33		15.987.185,01	
Fondi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.508.083.048,02	0,00
<b>TOTALE</b>	0,00		0,00		0,00		0,00		1.508.083.048,02	
Fondi per il pagamento dei residui perenti	0,00	50.228.237,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	50.228.237,79		0,00		0,00		0,00		0,00	

**4.26.g F.O. 35 "FONDI INDISTINTI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Fondi comunitari e nazionali plurisetoriali	25,66	-64,83	-4,27	-57,69	-14,48	27,28
Fondi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Fondi per il pagamento dei residui perenti	-100,00	0,00	0,00	-100,00	-33,33	0,00



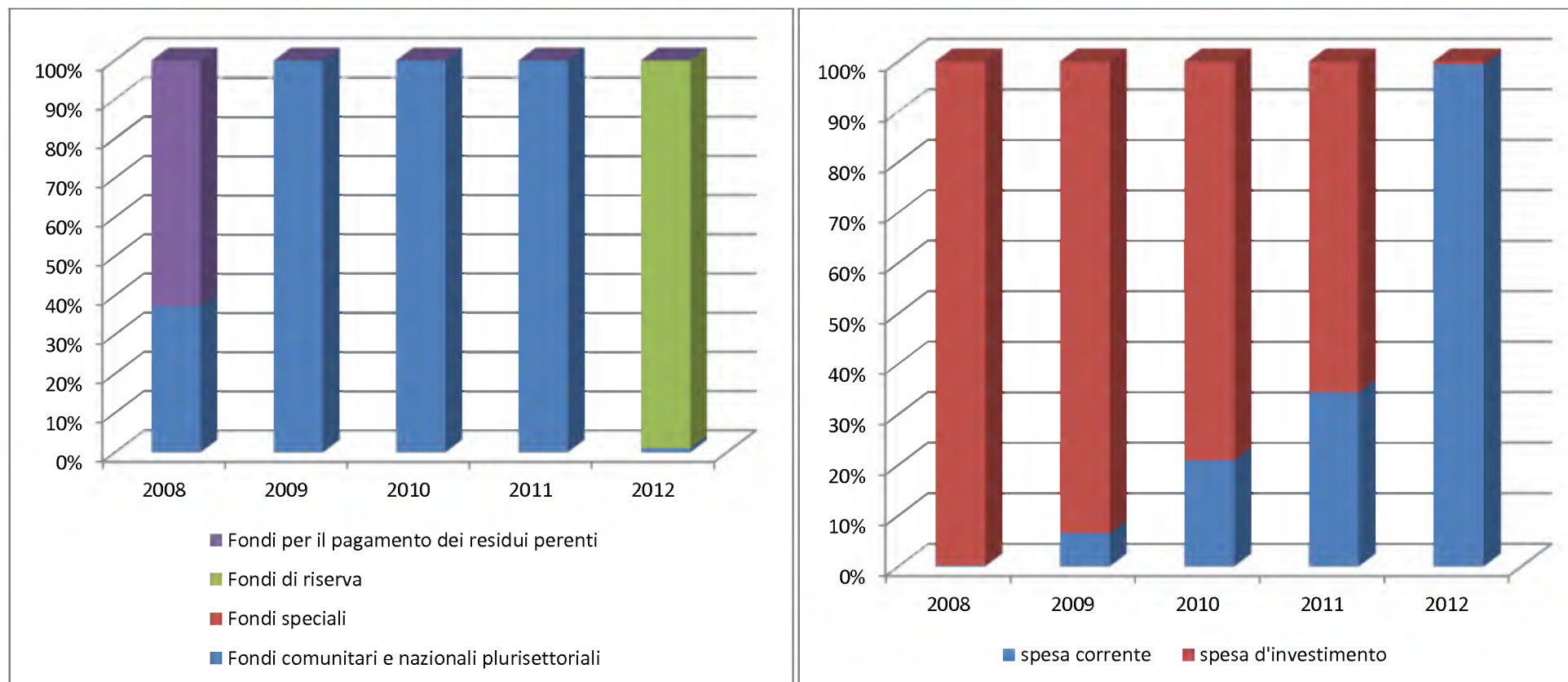
**4.26.h F.O. 35 "FONDI INDISTINTI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008				2009				2010				2011				2012								
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO		% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA		% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO						
		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv	cor	inv		cor	inv							
FONDI COMUNITARI E NAZIONALI PLURISETTORIALI	37,15	0,50	99,50	100	0	100	6,56	94,44	100	100	100	20,94	79,06	100	100	100	34,43	65,57	100	100	1,05	43,81	56,19	0,46	100
FONDI SPECIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FONDI DI RISERVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98,95	100	0	99,54	0
FONDI PER IL PAGAMENTO DEI RESIDUI PERENTI	62,85	0	100	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**4.26.i F.O. 35 "FONDI INDISTINTI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	1.548,26	12,21	57,41	2.811,41	539,30	34.936,36
SPESA D'INVESTIMENTO	-56,30	-70,24	-20,60	-89,67	-49,05	9,06

4.26.j F.O. 35 "FONDI INDISTINTI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa



**4.28.a F.O. 37 "ONERI FINANZIARI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.P.B. per imborso di prestiti		0,00		0,00		0,00		0,00		500.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>500.000,00</b>
Oneri per garanzie	1.600.000,00	320.549,02	0,00	105.521,91	218.826,86	37.775,92	0,00	37.775,92	1.105.000,00	150.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.920.549,02</b>		<b>105.521,91</b>		<b>256.602,78</b>		<b>4.426,71</b>		<b>1.255.000,00</b>
Oneri per mutui e prestiti	37.300,00	0,00	37.766,76	0,00	54.084,50	0,00	46.759,66	0,00	150.000,00	0,00
U.P.B. per imborso di prestiti		89.056.391,68		58.304.316,39		36.180.373,69		60.539.225,00		600.975.748,23
<b>TOTALE</b>		<b>89.093.691,68</b>		<b>58.342.083,15</b>		<b>36.234.458,19</b>		<b>60.585.984,66</b>		<b>601.125.748,23</b>

**4.28.b F.O. 37 "ONERI FINANZIARI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Oneri per garanzie	-94,51	143,17	-98,27	-99,77	-16,54	28.250,63
Oneri per mutui e prestiti	-34,52	-37,89	67,21	-32,00	-1,73	892,19

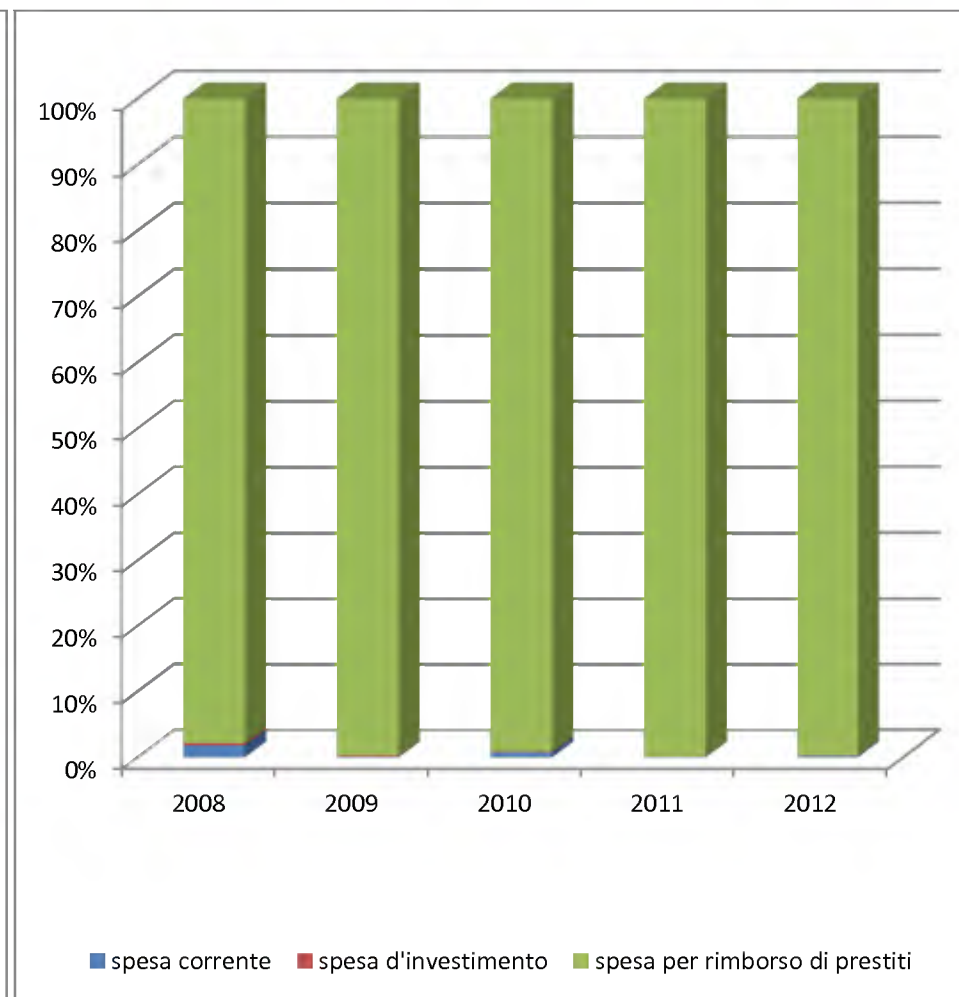
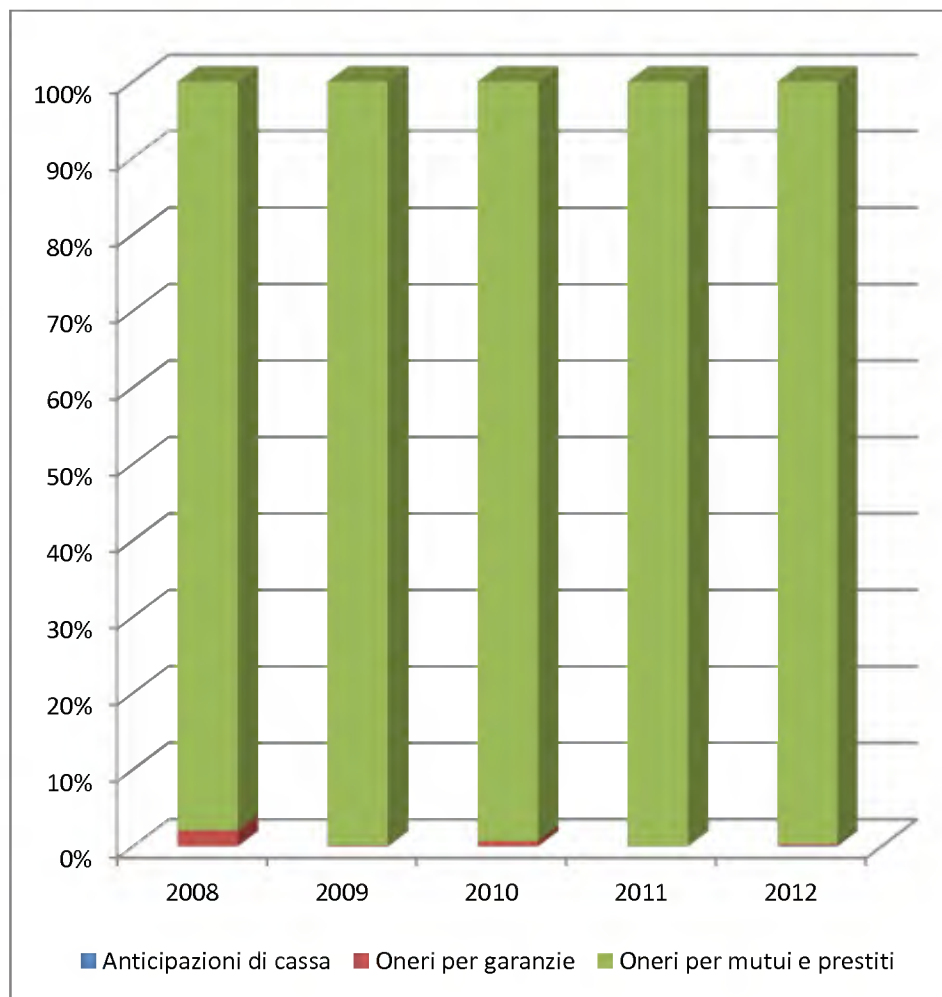
**4.28.c F.O. 37 "ONERI FINANZIARI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008						2009						2010						2011						2012										
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO			% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA			% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO									
		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R		C	I	R	C	I	R	C	I	R				
ANTICIPAZIONI DI CASSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,08	0	0	100	0	0	0
ONERI PER GARANZIE	2,15	83	17	0	100	100	0	0,18	0	100	0	0	100	0	0,70	85	15	0	100	100	0	0,001	0	100	0	0	100	0	0,21	88	12	0	100	100	0
ONERI PER MUTUI E PRESTITI	97,85	0	0	100	0	0	100	99,82	0	0	100	0	0	100	0,30	0	0	100	0	0	100	99,999	0	0	100	0	0	100	99,71	0	0	100	0	0	100

**4.28.d F.O. 37 "ONERI FINANZIARI": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
SPESA CORRENTE	-97,69	622,62	-82,87	-97,14	147,35	2.583,94
SPESA D'INVESTIMENTO	-67,08	-64,20	-88,28	-98,62	-73,19	3.288,52
SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI	-34,53	-37,95	67,33	-32,02	-1,72	893,53

4.28.e F.O. 37 "ONERI FINANZIARI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.28.f F.O. 37 "ONERI FINANZIARI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

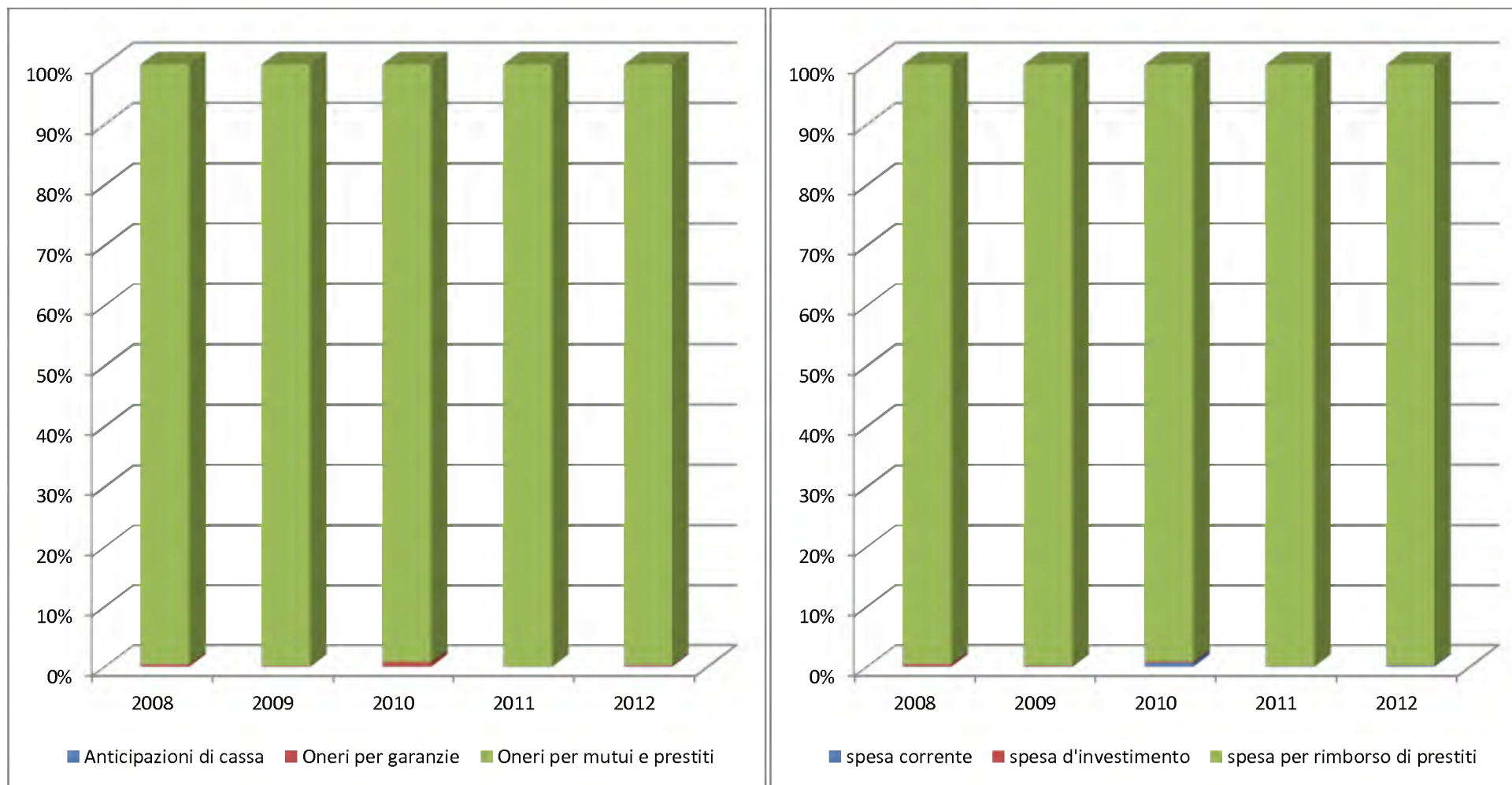
AREA OMOGENEA	2008		2009		2010		2011		2012	
	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO	U.P.B. CORRENTE	U.P.B. D'INVESTIMENTO
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.P.B. per rimborso di prestiti	0,00		0,00		0,00		0,00		500.000,00	
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>500.000,00</b>	
Oneri per garanzie	0,00	360.549,02	0,00	89.762,28	218.826,86	81.637,87	0,00	17.902,49	1.105.000,00	150.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>360.549,02</b>		<b>89.762,28</b>		<b>300.464,73</b>		<b>17.902,49</b>		<b>1.255.000,00</b>	
Oneri per mutui e prestiti	50.533,05	0,00	37.786,38	0,00	21.084,50	0,00	45.557,32	0,00	150.000,00	0,00
U.P.B. per rimborso di prestiti	89.056.391,68		58.304.316,39		36.180.373,69		60.539.225,00		600.975.748,23	
<b>TOTALE</b>	<b>89.106.924,73</b>		<b>58.342.102,77</b>		<b>36.201.458,19</b>		<b>60.584.782,32</b>		<b>601.125.748,23</b>	

**4.28.g F.O. 37 "ONERI FINANZIARI": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Oneri per garanzie	-75,10	234,73	-94,04	-95,03	21,86	6.910,20
Oneri per mutui e prestiti	-34,53	-37,95	67,35	-32,01	-1,71	892,21



#### 4.28.j F.O. 37 "ONERI FINANZIARI": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa





**4.29.a F.O. 38 "PARTITE DI GIRO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008	2009	2010	2011	2012
	U.P.B. PARTITE DI GIRO	U.P.B. PARTITE DI GIRO	U.P.B. PARTITE DI GIRO	U.P.B. PARTITE DI GIRO	U.P.B. PARTITE DI GIRO
Partite di giro relative alle retribuzioni	36.701.179,30	36.425.893,69	38.187.842,27	38.494.443,89	48.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>36.701.179,30</b>	<b>36.425.893,69</b>	<b>38.187.842,27</b>	<b>38.494.443,89</b>	<b>48.000.000,00</b>
Partite di giro per conto terzi	7.566.857.232,63	3.137.450.808,34	2.785.882.081,03	2.942.397.344,61	3.228.450.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.566.857.232,63</b>	<b>3.137.450.808,34</b>	<b>2.785.882.081,03</b>	<b>2.942.397.344,61</b>	<b>3.228.450.000,00</b>
Partite di giro per rapporti con la tesoreria centrale	162.141.300,09	118.031.649,70	130.847.551,28	125.940.330,24	150.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>162.141.300,09</b>	<b>118.031.649,70</b>	<b>130.847.551,28</b>	<b>125.940.330,24</b>	<b>150.000.000,00</b>
Fondi economali	1.626.609,54	1.573.776,88	1.525.208,71	1.396.689,69	1.800.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.626.609,54</b>	<b>1.573.776,88</b>	<b>1.525.208,71</b>	<b>1.396.689,69</b>	<b>1.800.000,00</b>

**4.29.b F.O. 38 "PARTITE DI GIRO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – competenza**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Partite di giro relative alle retribuzioni	-0,75	4,84	0,80	4,89	1,63	24,69
Partite di giro per conto terzi	-58,54	-11,21	5,62	-61,11	-21,37	9,72
Partite di giro per rapporti con la tesoreria centrale	-27,20	10,86	-3,75	-22,33	-6,70	19,10
Fondi economali	-3,25	-3,09	-8,43	-14,13	-4,92	28,88

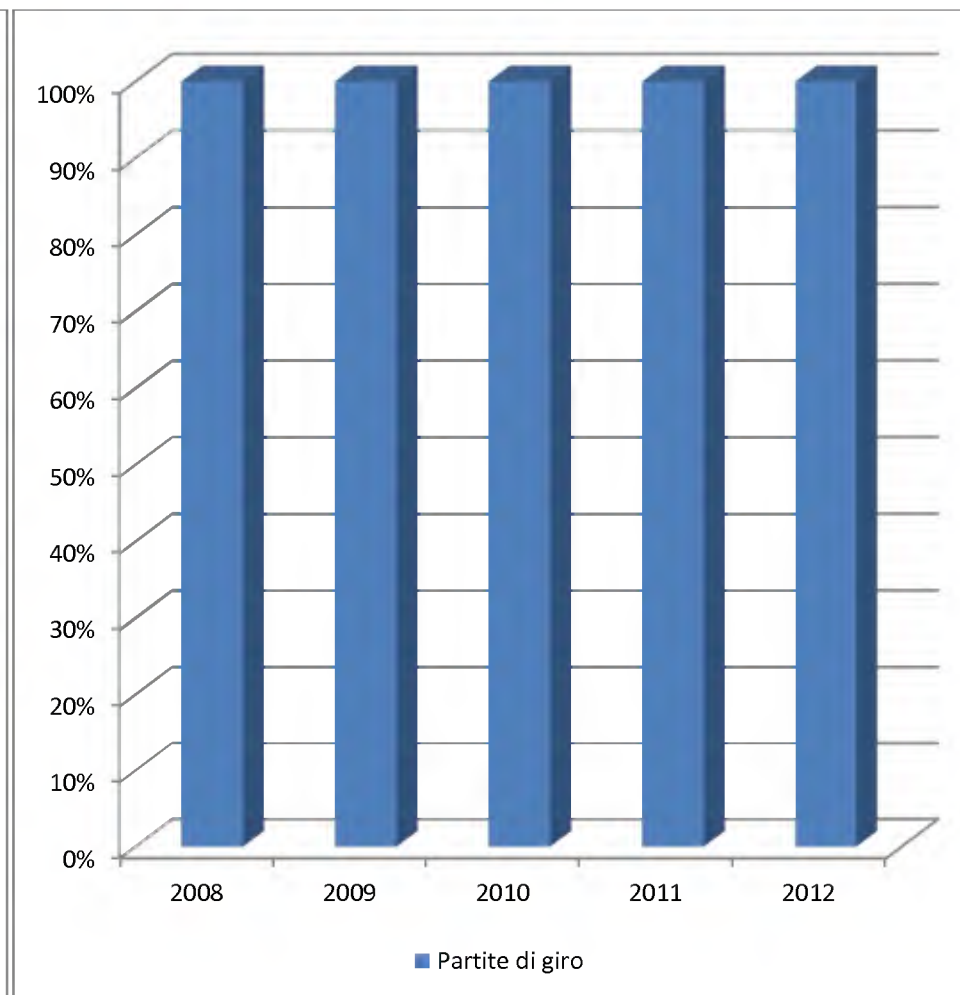
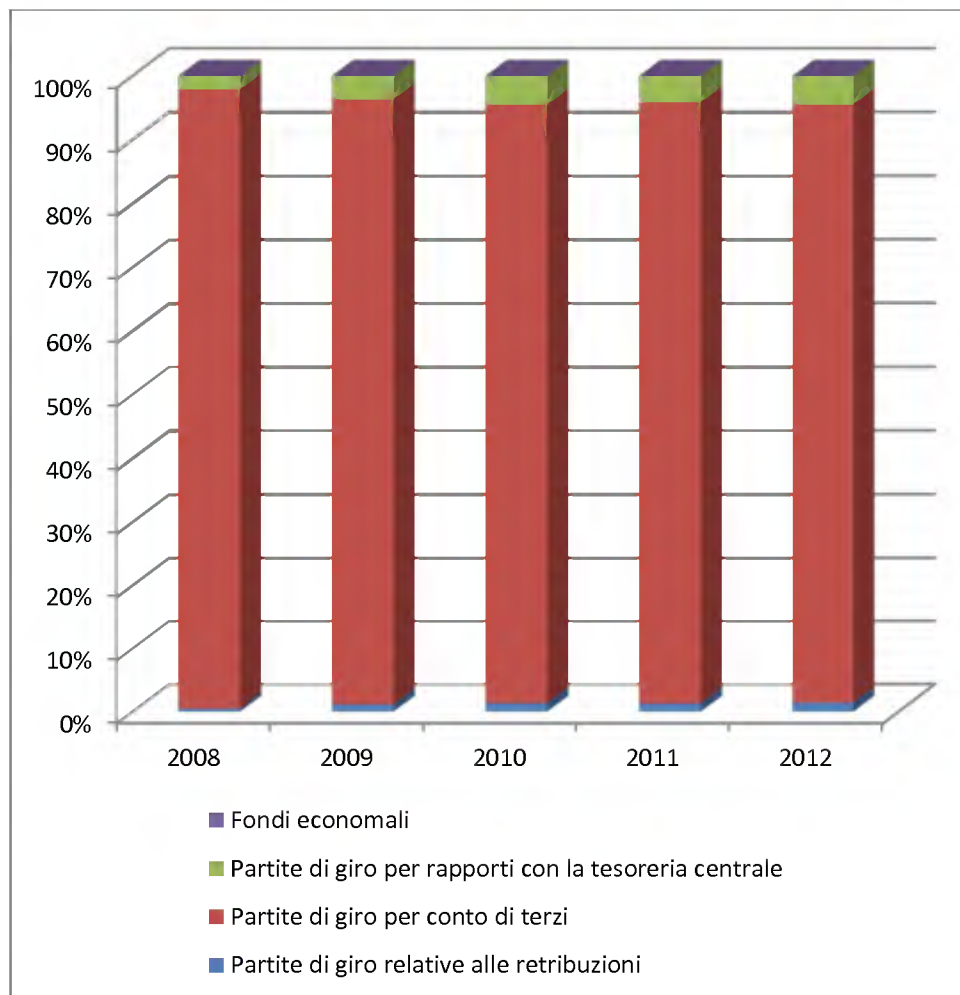
**4.29.c F.O. 38 "PARTITE DI GIRO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

AREA OMOGENEA	2008			2009			2010			2011			2012		
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA	% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA	% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA	% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA	% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA	% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO
		PARTITE DI GIRO	PARTITE DI GIRO		PARTITE DI GIRO	PARTITE DI GIRO		PARTITE DI GIRO	PARTITE DI GIRO		PARTITE DI GIRO	PARTITE DI GIRO		PARTITE DI GIRO	PARTITE DI GIRO
PARTITE DI GIRO RELATIVE ALLE RETRIBUZIONI	0,47	100	0,47	1,10	100	1,10	1,29	100	1,29	1,24	100	1,24	1,40	100	1,40
PARTITE DI GIRO PER CONTO TERZI	97,42	100	97,42	95,26	100	95,26	94,23	100	94,23	94,66	100	94,66	94,17	100	94,17
PARTITE DI GIRO PER RAPPORTI CON LA TESORERIA CENTRALE	2,09	100	2,09	3,58	100	3,58	4,42	100	4,42	4,05	100	4,05	0	100	0
FONDI ECONOMICI	0,02	100	0,02	0,06	100	0,06	0,06	100	0,06	0,05	100	0,05	4,43	100	4,43

**4.29.d F.O. 38 "PARTITE DI GIRO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
PARTITE DI GIRO	-57,60	-10,23	67,33	-59,98	-0,17	10,30

4.29.e F.O. 38 "PARTITE DI GIRO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – competenza



**4.29.f F.O. 38 "PARTITE DI GIRO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008	2009	2010	2011	2012
	U.P.B. PARTITE DI GIRO	U.P.B. PARTITE DI GIRO	U.P.B. PARTITE DI GIRO	U.P.B. PARTITE DI GIRO	U.P.B. PARTITE DI GIRO
Partite di giro relative alle retribuzioni	33.551.384,23	36.246.031,40	38.120.150,18	38.554.092,23	69.810.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>33.551.384,23</b>	<b>36.246.031,40</b>	<b>38.120.150,18</b>	<b>38.554.092,23</b>	<b>69.810.000,00</b>
Partite di giro per conto terzi	3.821.593.064,93	4.493.594.472,16	5.349.937.237,25	2.690.037.185,36	11.034.967.967,83
<b>TOTALE</b>	<b>3.821.593.064,93</b>	<b>4.493.594.472,16</b>	<b>5.349.937.237,25</b>	<b>2.690.037.185,36</b>	<b>11.034.967.967,83</b>
Partite di giro per rapporti con la tesoreria centrale	162.141.300,09	118.031.649,70	130.847.551,28	125.940.330,24	150.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>162.141.300,09</b>	<b>118.031.649,70</b>	<b>130.847.551,28</b>	<b>125.940.330,24</b>	<b>150.000.000,00</b>
Fondi economali	1.626.609,54	1.573.776,88	1.525.208,71	1.396.689,69	1.804.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.626.609,54</b>	<b>1.573.776,88</b>	<b>1.525.208,71</b>	<b>1.396.689,69</b>	<b>1.804.000,00</b>

**4.29.g F.O. 38 "PARTITE DI GIRO": VARIAZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA – cassa**

AREA OMOGENEA	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
Partite di giro relative alle retribuzioni	8,03	5,17	1,14	14,91	4,78	81,07
Partite di giro per conto terzi	17,58	19,06	-49,72	-29,61	-4,36	310,22
Partite di giro per rapporti con la tesoreria centrale	-27,20	10,86	-3,75	-22,33	-6,70	19,10
Fondi economali	-3,25	-3,09	-8,43	-14,13	-4,92	29,16

**4.29.h F.O. 38 "PARTITE DI GIRO": COMPOSIZIONE PERCENTUALE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

AREA OMOGENEA	2008			2009			2010			2011			2012		
	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA	% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA	% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA	% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA	% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO	% A.O. su F.O.	% U.P.B. su AREA OMOGENEA	% U.P.B. su FUNZIONE OBIETTIVO
		PARTITE DI GIRO	PARTITE DI GIRO		PARTITE DI GIRO	PARTITE DI GIRO		PARTITE DI GIRO	PARTITE DI GIRO		PARTITE DI GIRO	PARTITE DI GIRO		PARTITE DI GIRO	PARTITE DI GIRO
PARTITE DI GIRO RELATIVE ALLE RETRIBUZIONI	0,83	100	0,83	0,78	100	0,78	0,66	100	0,66	1,35	100	1,35	0,62	100	0,62
PARTITE DI GIRO PER CONTO TERZI	95,09	100	95,09	96,65	100	96,65	96,91	100	96,91	94,19	100	94,19	98,03	100	98,03
PARTITE DI GIRO PER RAPPORTI CON LA TESORERIA CENTRALE	4,03	100	4,03	2,54	100	2,54	2,37	100	2,37	4,41	100	4,41	1,33	100	1,33
FONDI ECONOMICI	0,05	100	0,05	0,03	100	0,03	0,06	100	0,06	0,05	100	0,05	0,02	100	0,02

**4.29.i F.O. 38 "PARTITE DI GIRO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa**

U. P. B.	VAR % 2008-2009	VAR % 2009-2010	VAR % 2010-2011	VAR % 2008-2011	VAR MEDIA % 2008-2011	VAR % 2011-2012
PARTITE DI GIRO	15,69	18,73	67,33	-28,94	33,92	394,15

#### 4.29.j F.O. 38 "PARTITE DI GIRO": COMPOSIZIONE DELLA SPESA PER AREA OMOGENEA E U.P.B. – cassa

