

proposta di legge n. 236

a iniziativa della Giunta regionale
presentata in data 15 maggio 2008

RENDICONTO GENERALE DELL'AMMINISTRAZIONE PER L'ANNO 2007

Signori Consiglieri,

l'allegata proposta di legge regionale concernente: "Approvazione del rendiconto generale dell'amministrazione per l'anno 2007" prevede i seguenti articoli.

L'articolo 1 stabilisce l'ammontare delle entrate accertate nell'esercizio 2007, di competenza dell'esercizio stesso, quali risultano dal conto consuntivo del bilancio, distinguendo l'ammontare delle entrate riscosse da quelle ancora da riscuotere.

L'articolo 2 stabilisce l'ammontare delle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2007, di competenza dell'esercizio stesso, quali risultano dal conto consuntivo del bilancio, distinguendo l'ammontare delle spese pagate da quelle rimaste da pagare.

L'articolo 3 riassume l'ammontare delle entrate e delle spese di competenza accertate e impegnate nell'esercizio 2007.

Gli articoli 4 e 5 stabiliscono l'ammontare dei residui attivi e passivi provenienti dal bilancio di competenza degli anni 2006 e precedenti, riaccertati nell'esercizio 2007, come risulta dal conto consuntivo del bilancio, distinguendo l'ammontare dei residui riscossi e pagati, da quelli rimasti da riscuotere o da pagare alla fine dell'esercizio.

Gli articoli 6 e 7 stabiliscono l'ammontare dei residui attivi e passivi provenienti dalla gestione di competenza e dei residui alla chiusura dell'esercizio finanziario 2007.

L'articolo 8 riassume i risultati del bilancio di cassa, evidenziando il totale delle somme riscosse, suddivise per titoli, e il totale delle somme pagate, suddivise per aree.

L'articolo 9 stabilisce l'ammontare delle disponibilità di cassa accertate alla chiusura dell'esercizio 2007, in base alle risultanze del bilancio di cassa.

L'articolo 10 stabilisce l'ammontare dei saldi dei conti correnti accesi presso la Tesoreria centrale dello Stato intestati alla Regione Marche.

L'articolo 11 determina il saldo finanziario positivo (avanzo di amministrazione) alla chiusura dell'esercizio 2007, in base alle risultanze del conto consuntivo del bilancio.

L'articolo 12 evidenzia i capitoli a carico dei quali vengono approvate le eccedenze di pagamento o di impegno e le modifiche di copertura finanziaria.

L'articolo 13 stabilisce la consistenza delle attività e delle passività finanziarie e patrimoniali alla chiusura dell'esercizio finanziario 2007 ed evidenzia l'eccedenza delle passività sulle attività.

L'articolo 14 approva il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2007.

Art. 1*(Entrate di competenza dell'esercizio finanziario 2007)*

1. Le entrate derivanti da tributi propri della Regione, dal gettito di tributi erariali e di quote di essi devolute alla Regione, da contributi o assegnazioni dello Stato, nonché le entrate derivanti da rendite patrimoniali o da utili, da alienazioni di beni patrimoniali, da trasferimenti di capitali e dal rimborso di crediti e accensioni di prestiti e le entrate per contabilità speciali, accertate nell'esercizio 2007, per la competenza propria dell'esercizio stesso, quali risultano dal conto consuntivo del bilancio, sono stabilite:

in euro	10.538.543.582,88
dei quali furono riscossi euro	7.656.627.990,56
e rimasero da riscuotere euro	2.881.915.592,32

Art. 2*(Spese di competenza dell'esercizio finanziario 2007)*

1. Le spese correnti, le spese in conto capitale, le spese per l'estinzione di passività e le spese per contabilità speciali, impegnate nell'esercizio 2007 per la competenza propria dell'esercizio stesso, quali risultano dal conto consuntivo del bilancio, sono stabilite:

in euro	10.896.352.368,56
dei quali furono pagati euro	8.974.624.423,18
e rimasero da pagare euro	1.921.727.945,38

Art. 3*(Riassunto generale delle entrate e delle spese di competenza)*

1. Il riassunto generale delle entrate e delle spese di competenza accertate e impegnate nell'esercizio 2007 è stabilito come segue:

Entrate

TITOLO I - Tributi propri della Regione, gettito di tributi erariali o quote di essi euro	2.977.694.999,72
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente della UE, dello Stato e di altri soggetti euro	388.378.799,18
TITOLO III - Entrate extra tributarie euro	57.165.561,92
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale euro	230.347.880,76
TITOLO V - Entrate derivanti da mutui, prestiti e altre operazioni creditizie euro	4.805.489,30
TITOLO VI - Contabilità speciali euro	6.880.150.852,00
TOTALE DELLE ENTRATE euro	10.538.543.582,88

Spese

TITOLO I - Spese correnti, euro	3.553.507.337,65
TITOLO II - Spese d'investimento, euro	380.876.859,06
TITOLO III - Estinzione di passività, euro	81.817.319,85
TITOLO VI - Contabilità speciali, euro	6.880.150.852,00
TOTALE DELLE SPESE euro	10.896.352.368,56

Entrate

TITOLO I - Tributi propri della Regione, gettito di tributi erariali o quote di essi euro	2.977.694.999,72
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente della UE, dello Stato e di altri soggetti euro	388.378.799,18
TITOLO III - Entrate extra tributarie euro	57.165.561,92
TOTALE DEI TITOLI I, II, III euro	3.423.239.360,82

Spese

TITOLO I - Spese correnti, euro	3.553.507.337,65
DIFFERENZA euro (-)	130.267.976,83

Art. 4

(Residui attivi provenienti dal bilancio di competenza degli anni 2006 e precedenti)

1. I residui attivi provenienti dal bilancio di competenza degli anni 2006 e precedenti, che erano stabiliti nel rendiconto dell'esercizio 2006 in complessivi euro 4.082.544.511,93, sono stati riaccertati, come risulta dal conto consuntivo del bilancio:

in euro	4.078.480.174,68
dei quali sono stati riscossi nell'esercizio 2007 euro	2.975.016.125,10
e rimangono da riscuotere al 31 dicembre 2007 euro	1.103.464.049,58

Art. 5

(Residui passivi provenienti dal bilancio di competenza degli anni 2006 e precedenti)

1. I residui passivi provenienti dal bilancio di competenza degli anni 2006 e precedenti, che erano stabiliti nel rendiconto dell'esercizio 2006 in complessivi euro 2.969.530.164,45, sono stati riaccertati, come risulta dal conto consuntivo del bilancio:

in euro	2.894.615.056,77
dei quali sono stati pagati euro	1.276.588.234,49
	<hr/>
e rimangono da pagare al 31 dicembre 2007 euro	1.618.026.822,28
	<hr/> <hr/>

Art. 6

(Residui attivi provenienti dalla gestione di competenza e dei residui alla chiusura dell'esercizio finanziario 2007)

1. I residui attivi provenienti dal bilancio di competenza alla chiusura dell'esercizio finanziario 2007 sono stabiliti, come dal conto consuntivo del bilancio, nei seguenti importi:

a) somme da riscuotere sui residui provenienti dal bilancio di competenza dell'esercizio 2007, come stabilito all'articolo 1 della presente legge euro	2.881.915.592,32
b) somme da riscuotere sui residui provenienti dal bilancio di competenza dell'esercizio 2006 e degli anni precedenti, come stabilito all'articolo 4 della presente legge euro	1.103.464.049,58
	<hr/>

Residui attivi al 31 dicembre 2007, euro	3.985.379.641,90
	<hr/> <hr/>

Art. 7

(Residui passivi provenienti dalla gestione di competenza e dei residui alla chiusura dell'esercizio finanziario 2007)

1. I residui passivi provenienti dal bilancio di competenza alla chiusura dell'esercizio finanziario 2007 sono stabiliti, come dal conto consuntivo del bilancio, nei seguenti importi:

a) somme rimaste da pagare sulle spese impegnate per la competenza propria dell'esercizio 2007, come stabilito all'articolo 2 della presente legge euro	1.921.727.945,38
b) somme rimaste da pagare sui residui provenienti dal bilancio di competenza 2006 e degli anni precedenti, come stabilito all'articolo 5 della presente legge, euro	1.618.026.822,28
	<hr/>

Residui passivi al 31 dicembre 2007, euro	3.539.754.767,66
	<hr/> <hr/>

Art. 8

(Riassunto generale dei risultati del bilancio di cassa)

1. Il riassunto generale delle somme riscosse e delle somme pagate è stabilito come segue:

a) *Riscossioni*

TITOLO I - Tributi propri della Regione, gettito di tributi erariali o quote di essi euro	2.806.626.877,97
--	------------------

TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente della UE, dello Stato e di altri soggetti euro	413.529.636,33
TITOLO III - Entrate extra tributarie euro	59.313.118,30
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale euro	302.266.675,57
TITOLO V - Entrate derivanti da mutui, prestiti e altre operazioni creditizie euro	8.458.150,59
TITOLO VI - Contabilità speciali euro	7.041.449.656,90
TOTALE DELLE RISCOSSIONI euro	10.631.644.115,66

b) Pagamenti

AREA I - Assetto istituzionale ed organizzativo, euro	104.509.354,52
AREA II - Programmazione e bilancio, euro	612.632.321,52
AREA III - Sviluppo economico, euro	216.440.285,29
AREA IV - Territorio ed ambiente, euro	277.432.325,22
AREA V - Servizi alla persona e alla comunità, euro	2.609.882.006,48
AREA VI - Contabilità speciali, euro	6.430.316.364,64
TOTALE DEI PAGAMENTI euro	10.251.212.657,67

Art. 9*(Determinazione delle disponibilità di cassa)*

1. Sono accertate in euro 513.818.270,59 le disponibilità di cassa alla chiusura dell'esercizio 2007, in base alle risultanze del bilancio di cassa:

a) fondo di cassa all'inizio dell'esercizio c/o il tesoriere regionale, euro	133.386.812,60
b) riscossioni (articolo 8 della presente legge), euro	10.631.644.115,66
c) pagamenti (articolo 8 della presente legge), euro	10.251.212.657,67

Disponibilità di cassa presso il tesoriere, euro **513.818.270,59**

Art. 10*(Saldi dei conti correnti accesi presso la Tesoreria centrale dello Stato intestati alla Regione Marche)*

1. Le somme giacenti sui conti correnti accesi presso la Tesoreria centrale dello Stato al 31 dicembre 2007 sono di euro 2.132.687.557,54 così suddivise:

Conto corrente n. 22909, euro	50.746.273,28
Conto corrente n. 22974, euro	491.299.378,73

Conto corrente n. 22877, euro	1.271.192.938,65	
Conto corrente n. 22953, euro	319.448.966,88	
		<hr/>
Totale, euro	2.132.687.557,54	<hr/> <hr/>

Art. 11*(Determinazione del saldo finanziario)*

1. E' accertato nell'importo di euro 959.443.144,83 il saldo finanziario positivo (avanzo di amministrazione) alla chiusura dell'esercizio 2007, in base alle risultanze del conto consuntivo del bilancio:

a) fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, euro	133.386.812,60	
b) riscossioni		
di cui:		
b1) in conto dei residui, euro	2.975.016.125,10	
b2) in conto competenza, euro	7.656.627.990,56	
		<hr/>
euro	10.631.644.115,66	10.631.644.115,66
		<hr/> <hr/>
c) pagamenti		
di cui:		
c1) in conto dei residui, euro	1.276.588.234,49	
c2) in conto competenza, euro	8.974.624.423,18	
		<hr/>
euro	10.251.212.657,67	10.251.212.657,67
		<hr/> <hr/>
d) fondo di cassa presso il tesoriere al termine dell'esercizio, euro	513.818.270,59	
e) residui attivi		
<i>provenienti dagli anni 2006 e precedenti</i> , euro	1.103.464.049,58	
<i>lasciati dalla gestione di competenza bilancio 2007</i>		
di cui:		
e1) competenza 2007, euro	749.228.034,78	
e2) prelevamenti sui c/c accesi c/o la Tesoreria centrale dello Stato (giacenza al 31 dicembre 2007), euro	2.132.687.557,54	
		<hr/>
euro	3.985.379.641,90	3.985.379.641,90
		<hr/> <hr/>
f) residui passivi		
f1) residui passivi		
<i>provenienti dagli anni 2006 e precedenti</i> , euro	1.618.026.822,28	
<i>lasciati dalla gestione di competenza bilancio 2007</i> , euro	1.921.727.945,38	
		<hr/>
euro	3.539.754.767,66	3.539.754.767,66
		<hr/> <hr/>
Saldo finanziario positivo alla chiusura dell'esercizio 2007, euro	959.443.144,83	<hr/> <hr/>

Art. 12
(Disposizioni speciali)

1. Si approva la modifica di copertura finanziaria, da finanziamento a mutuo a risorse regionali, dei seguenti capitoli:

Area di intervento 1:		
capitolo 10308407	euro	1.721.800,00
Area di intervento 4:		
capitolo 42704413	euro	3.840.000,00

2. Sono approvate le eccedenze di pagamento per l'importo indicato a lato dei seguenti capitoli:

Area di intervento 2:		
capitolo 20814309	euro	108.692,92
Area di intervento 6:		
capitolo 63301005	euro	31.320.609,15
capitolo 63301006	euro	134.212.631,60
capitolo 63401003	euro	26.372.746,98

3. Sono approvate le eccedenze di impegno per l'importo indicato a lato dei seguenti capitoli:

Area di intervento 2:		
capitolo 20814309	euro	108.692,92
Area di intervento 5:		
capitolo 53007603	euro	913,21
Area di intervento 6:		
capitolo 63301005	euro	31.320.609,15
capitolo 63301006	euro	134.212.631,60
capitolo 63401003	euro	257.178.434,07

Art. 13
(Attività e passività finanziarie e patrimoniali)

1. La consistenza delle attività finanziarie e patrimoniali alla chiusura dell'esercizio finanziario 2007 risulta stabilita nel rendiconto generale, conto del patrimonio, in euro 4.791.284.323,83, di cui euro 4.499.197.912,49 per attività finanziarie ed euro 292.086.411,34 per attività patrimoniali.

2. La consistenza delle passività finanziarie e patrimoniali alla chiusura dell'esercizio finanziario 2007 risulta stabilita nel rendiconto generale, conto del patrimonio, in euro 4.769.041.101,95, di cui euro 3.539.754.767,66 per passività finanziarie, euro 892.581.901,02 per consistenza finale dei mutui passivi contratti ed euro 336.704.433,27 per consistenza finale dei residui perenti.

3. L'eccedenza delle attività sulle passività al 31 dicembre 2007 risulta di euro 22.243.221,88.

Art. 14
(Rendiconto generale)

1. E' approvato il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2007, di cui all'articolo 66 della legge regionale 11 dicembre 2001, n. 31 (Ordinamento contabile della Regione Marche e strumenti di programmazione), comprensivo dei relativi allegati di cui all'articolo 63 della medesima legge regionale.