

## Le principali fonti di entrata

### Entrate tributarie

La principale fonte di finanziamento della Regione è rappresentata dalle entrate tributarie, che nel bilancio di previsione 2007 ammontano a 8.404,5 milioni di euro e costituiscono il 78,6% delle entrate effettive (entrate al netto delle partite di giro). Tra i tributi propri sui quali la Regione può contare, il più importante è l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), il cui gettito previsto è di 2.879,7 milioni di euro. Il gettito IRAP nel 2007 sconta, invece, l'effetto riduttivo derivante dagli interventi sul cuneo fiscale stabiliti dalla Finanziaria dello Stato. Altro tributo particolarmente importante è l'addizionale regionale all'IRPEF, di cui si prevede un gettito pari a 674,6 milioni di euro.

Alla Regione sono riconosciute anche alcune compartecipazioni a tributi nazionali. La più rilevante è la compartecipazione all'IVA, che nel 2007 si prevede pari a 4.001,6 milioni di euro.

Peraltro, sebbene l'IRAP, l'addizionale IRPEF e la

compartecipazione IVA siano formalmente a libera destinazione, di fatto sono individuate quali fonti di finanziamento del servizio sanitario regionale.

### Entrate extra tributarie

Un'altra componente delle entrate proprie regionali è costituita dalle entrate extra tributarie, che consistono nella vendita di beni e servizi, nelle rendite patrimoniali, nei proventi da sanzioni amministrative e in rimborsi e recuperi diversi. Esse, tuttavia, hanno un peso marginale e rappresentano, infatti, lo 0,8% delle entrate (83,3 milioni di euro).

### Trasferimenti dallo Stato e dalla UE

La Regione riceve dallo Stato trasferimenti di parte corrente e in conto capitale. I trasferimenti correnti previsti nel bilancio 2007 ammontano a 485,4 milioni di euro, il 4,5% delle entrate. I più importanti sono rappresentati da:

- trasferimenti indistinti per l'attuazione del decentramento amministrativo (207,6 milioni di euro);

- trasferimenti per l'attuazione del decentramento amministrativo in materia di servizi ferroviari di interesse regionale e locale (103,4 milioni di euro);  
 - fondo per le politiche sociali (56,3 milioni di euro).

I trasferimenti in conto capitale ammontano a 370,8 milioni di euro, il 3,5% delle entrate. I più rilevanti sono relativi alle assegnazioni per gli interventi di edilizia sanitaria (180 milioni di euro) e alle assegnazioni per interventi compresi nelle intese istituzionali di programma (43,9 milioni di euro).

### Indebitamento

La Regione adotta un programma di investimenti finanziato attraverso mutui o prestiti obbligazionari. Nel bilancio 2007 sono autorizzati mutui e prestiti per 692,5 milioni di euro. Di questi 587,5 milioni sono mutui finalizzati alla copertura di spese d'investimento, mentre 105 milioni riguardano il rifinanziamento di mutui già contratti e da estinguere.

## COPERTURA DEL FABBISOGNO SANITARIO (importi in milioni di euro)

|                             |         |                                      |         |
|-----------------------------|---------|--------------------------------------|---------|
| Fabbisogno sanitario        | 7.394,4 |                                      |         |
| - entrate proprie delle ASL | 188,0   |                                      |         |
| + mobilità sanitaria        | 116,1   |                                      |         |
|                             |         |                                      |         |
|                             |         |                                      |         |
| Necessità di finanziamento  | 7.322,5 |                                      |         |
|                             |         | IRAP base (quota sanità)             | 2.812,0 |
|                             |         | Addizionale IRPEF (base)             | 540,0   |
|                             |         | Compartecipazione IVA (quota sanità) | 3.970,5 |

## Le principali aree di spesa

### I SETTORI DI INTERVENTO \*

|   |                  |             |
|---|------------------|-------------|
| Organi istituzionali  | 56,70            | 0,53%       |
| Relazioni istituzionali                                       | 23,92            | 0,22%       |
| Solidarietà internazionale                                    | 5,72             | 0,05%       |
| Sicurezza ed ordine pubblico                                  | 5,53             | 0,05%       |
| Risorse umane e strumentali                                   | 230,45           | 2,15%       |
| Agricoltura e sviluppo rurale                                 | 120,86           | 1,13%       |
| Sviluppo del sistema produttivo e delle piccole medie imprese | 75,00            | 0,70%       |
| Lavoro  | 24,35            | 0,23%       |
| Energia   | 2,72             | 0,03%       |
| Commercio   | 3,39             | 0,03%       |
| Commercio estero, promozione economica e fieristica           | 5,52             | 0,05%       |
| Turismo   | 36,62            | 0,34%       |
| Interventi per le abitazioni                                  | 62,12            | 0,58%       |
| Tutela del territorio   | 113,24           | 1,06%       |
| Politiche per l'ecologia                                      | 82,89            | 0,77%       |
| Salvaguardia di Venezia e della sua laguna                    | 255,04           | 2,38%       |
| Ciclo integrato delle acque                                   | 15,82            | 0,15%       |
| Protezione civile   | 22,95            | 0,21%       |
| Mobilità regionale  | 576,03           | 5,38%       |
| Edilizia speciale pubblica                                    | 35,28            | 0,33%       |
| Tutela della salute   | 7.264,53         | 67,91%      |
| Interventi sociali  | 719,40           | 6,72%       |
| Cultura   | 30,66            | 0,29%       |
| Istruzione e formazione                                       | 216,24           | 2,02%       |
| Sport e tempo libero  | 28,69            | 0,27%       |
| Fondi indistinti  | 241,17           | 2,25%       |
| Rimborsi e partite compensative dell'entrata                  | 2,58             | 0,02%       |
| Oneri finanziari  | 440,24           | 4,12%       |
| <b>Totale spese</b>   | <b>10.697,65</b> | <b>100%</b> |

\* I dati, in milioni di euro, sono relativi alle previsioni di competenza con esclusione delle partite di giro



Dall'analisi dei dati del bilancio regionale 2007 appare evidente lo sforzo finanziario che l'Ente sostiene per garantire ai cittadini la migliore qualità di vita possibile.

La Regione del Veneto assolve questo compito innanzi tutto destinando risorse alla sanità, pari al 68% dell'intera spesa regionale, indispensabili per mantenere ad un livello di eccellenza gli standard nell'erogazione delle prestazioni sanitarie, ma anche realizzando interventi in ambito sociale; interventi che registrano un trend positivo (6,72% sul totale della spesa regionale pari a 719 milioni di euro rispetto al 6,09% pari a 656 milioni di euro del 2006) e sono indirizzati, in particolare, allo sviluppo dei servizi di domiciliarità e residenzialità a favore delle persone non autosufficienti o con disabilità e alla valorizzazione e al sostegno dei servizi di prima infanzia e alla famiglia.

Anche sul fronte dello sviluppo economico è evidente l'impegno dell'Amministrazione regionale nella direzione di un equilibrato potenziamento.

Al riguardo spiccano le azioni per sostenere lo sviluppo del sistema produttivo e delle piccole e medie imprese per un ammontare di 75

milioni di euro di risorse direttamente stanziati in bilancio e di circa 230 milioni di euro da attivare attraverso l'alimentazione di fondi di rotazione regionali.

Alla vocazione agricola del Veneto sono destinati, nel 2007, 120 milioni di euro con un particolare accento sul nuovo Programma di sviluppo rurale del Veneto per il periodo 2007-2013. In parallelo alle azioni di sviluppo economico, la Regione testimonia la propria sensibilità nelle coesenziali dimensioni del territorio e dell'ambiente, dedicando speciale attenzione ad entrambe le esigenze prioritarie di preservazione/tutela e di miglioramento delle condizioni strutturali e di fruibilità.

In tale prospettiva si collocano le politiche per l'ecologia e la tutela ambientale (circa 88 milioni di euro), tra cui si segnala l'istituzione di un fondo di rotazione regionale destinato agli enti pubblici e finalizzato all'attuazione del Piano regionale di tutela e risanamento dell'atmosfera, ma anche l'istituzione di un fondo a favore delle PMI (10 milioni di euro) con analogo obiettivo.

Risorse consistenti (255 milioni di euro) sono destinate alle attività per la salvaguardia di Venezia e della sua laguna.

Nel cruciale settore della mobilità rilevano, in particolare, le azioni dirette al rafforzamento del servizio di trasporto pubblico locale, automobilistico e lagunare (oltre 220 milioni di euro) ed un ulteriore impegno per complessivi 130 milioni di euro sul fronte del Piano di adeguamento della rete viaria regionale; azioni nelle quali si aggiungono altri importanti interventi infrastrutturali finanziati con oltre 160 milioni di euro.

Le positive attese legate agli obiettivi di consolidamento e di crescita trovano poi radice e supporto nel costante sostegno che la Regione offre sul piano della cultura interpretata in senso ampio. La decisione è stata quella, anche per il 2007, di potenziare i programmi di istruzione e formazione (216 milioni di euro), con interventi per sostenere il diritto allo studio (buoni scuola e sostegno alle famiglie, agevolazioni a studenti universitari, ecc.) per 63 milioni di euro, oltre a investimenti diretti a favorire l'edilizia scolastica ed universitaria (per circa 40 milioni di euro). Nel campo specifico della formazione professionale prosegue poi l'impegno regionale finalizzato al miglioramento dell'offerta formativa mettendo a disposizione risorse proprie per oltre 64 milioni di euro.

### *I fondi speciali*

Il bilancio regionale esprime in diversi modi le scelte di intervento regionale.

Una posizione di assoluta importanza assumono in chiave programmatica i cosiddetti "fondi speciali", ovvero le risorse riservate al finanziamento nel corso dell'anno di nuovi interventi legislativi di spesa che possano positivamente corrispondere alle esigenze manifestate dalla comunità veneta.

Per il 2007, il volume di risorse destinato ai fondi speciali (circa 42,5 milioni di euro) è di particolare rilievo, per la qualità dei temi e l'importante impegno finanziario profuso; due caratteristiche che si identificano nella previsione di contributi correnti diretti alla diffusione dell'istituto della previdenza complementare (3,5 milioni di euro) e di nuovi interventi per l'occupazione e il mercato del lavoro (5 milioni di euro), così come tra gli investimenti di prossima attuazione spiccano gli interventi a favore dei Comuni localizzati nelle aree svantaggiate di montagna (9 milioni di euro) e quelli ricadenti nell'area del Veneto orientale (2 milioni di euro). Ulteriori interventi di investimento sono previsti in favore dell'innovazione tecnologica delle imprese (9 milioni di euro) e della produzione di energia da fonti alternative rinnovabili (3 milioni di euro); interventi che testimoniano la grande attenzione posta dalla Regione alla dinamica delle condizioni economiche e ambientali del territorio in cui viviamo.

## Una sintesi del Bilancio 2007

### ENTRATE 2007 \*

|   |                  |             |
|---|------------------|-------------|
| Entrate tributarie  | 8.404,53         | 78,56%      |
| Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'Unione Europea, dello Stato e di altri soggetti          | 485,38           | 4,54%       |
| Entrate extratributarie   | 83,27            | 0,77%       |
| Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale | 415,85           | 3,89%       |
| Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie  | 902,54           | 8,44%       |
| Avanzo di amministrazione presunto a fine 2006  | 406,08           | 3,80%       |
| <b>Totale entrate</b>   | <b>10.697,65</b> | <b>100%</b> |

### SPESE 2007 \*

|  |                  |               |
|--|------------------|---------------|
| <b>Spese correnti</b>  | <b>8.829,57</b>  | <b>82,54%</b> |
| Servizi degli organi istituzionali della Regione   | 44,40            | 0,42%         |
| Retribuzioni al personale  | 144,17           | 1,35%         |
| Personale in quiescenza  | 1,30             | 0,01%         |
| Acquisto di beni e servizi   | 216,64           | 2,02%         |
| Trasferimenti correnti   | 8.284,84         | 77,45%        |
| Interessi  | 114,20           | 1,07%         |
| Partite che si compensano all'entrata  | 2,36             | 0,02%         |
| Somme non attribuibili   | 21,66            | 0,20%         |
| <b>Spese d'investimento</b>  | <b>1.482,05</b>  | <b>13,85%</b> |
| Beni e opere immobiliari a carico diretto della Regione                                  | 304,93           | 2,85%         |
| Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche a carico diretto della Regione | 22,27            | 0,21%         |
| Trasferimenti in conto capitale  | 979,68           | 9,16%         |
| Partecipazioni azionarie e conferimenti  | 5,95             | 0,06%         |
| Concessione di crediti ed anticipazioni per finalità produttive                          | 40,00            | 0,37%         |
| Somme non attribuibili   | 129,22           | 1,20%         |
| <b>Spese per il rimborso di mutui</b>  | <b>386,04</b>    | <b>3,61%</b>  |
| <b>Totale spese</b>  | <b>10.697,65</b> | <b>100%</b>   |

\* I dati, in milioni di euro, sono relativi alle previsioni di competenza con esclusione delle partite di giro

## Le azioni della Regione oltre il Bilancio Sociale... il progetto e-laborando

E-laborando è un progetto di supporto agli strumenti attivati dalla Regione per rendicontare e comunicare ai propri cittadini. Il più importante tra questi strumenti, lo ricordiamo è il Bilancio Sociale, un documento che fornisce un quadro sintetico, chiaro e trasparente, dell'attività dell'Ente e che verrà redatto quest'anno per la quarta volta.

E-laborando è un progetto di e-democracy aperto alla collaborazione degli interlocutori sociali, politici ed economici (stakeholder) sui temi della responsabilità sociale e della rendicontazione negli Enti e nelle Amministrazioni Pubbliche.

E-laborando è un portale dedicato alle esperienze di bilancio sociale e degli altri documenti di rendicontazione sociale nel settore pubblico: bilancio di mandato, bilancio di missione, bilancio di genere, bilancio di sostenibilità, bilancio ambientale. Il progetto rappresenta un'occasione per

tutti di contribuire attivamente alla costruzione di una Pubblica Amministrazione sempre più attenta e vicina ai cittadini.

Gli obiettivi che e-laborando intende perseguire sono:

- superare una visione della partecipazione limitata alla raccolta delle preferenze
- favorire il coinvolgimento e la collaborazione dei cittadini alle decisioni pubbliche
- dare maggiore importanza al ruolo propositivo dei cittadini
- realizzare una più ampia partecipazione dei cittadini e delle associazioni nelle politiche locali

In buona sostanza, la Regione vuole agevolare, attraverso l'utilizzo degli strumenti presenti nel portale e-laborando, l'inserimento e la partecipazione attiva delle Amministrazioni locali, delle Associazioni di categoria, dei cittadini e degli altri interlocutori sociali nel percorso del Bilancio

Sociale.

Il portale, infatti, è una sorta di "piazza virtuale" in cui degli interlocutori istituzionali possono esprimere le proprie opinioni e quelle dei cittadini da loro rappresentati.

Vasta è la gamma dei servizi messi a disposizione da e-laborando agli utenti per consentire nuovi livelli di comunicazione e di dialogo (forum tematici, newsletter, centro documentazione, directory tematiche, weblog).

Il progetto è poi fortemente orientato a "fare rete", ovvero creare opportunità affinché esperienze, competenze, sensibilità, interessi diversi possano utilmente confrontarsi e interagire; proprio a tal fine sono stati individuati e formati oltre 50 mediatori attivi appartenenti a diverse categorie sociali ed economiche.

Il portale e-laborando è raggiungibile all'indirizzo:  
<http://e-laborando.regione.veneto.it>





[www.regione.veneto.it](http://www.regione.veneto.it)

Assessorato alle Politiche di Bilancio  
Segreteria Regionale Bilancio e Finanza  
Direzione Bilancio  
(con la collaborazione della Direzione Risorse Finanziarie)  
Tel. 041 2791107 - Fax. 041 2791115 e-mail: [dir.bilancio@regione.veneto.it](mailto:dir.bilancio@regione.veneto.it)